

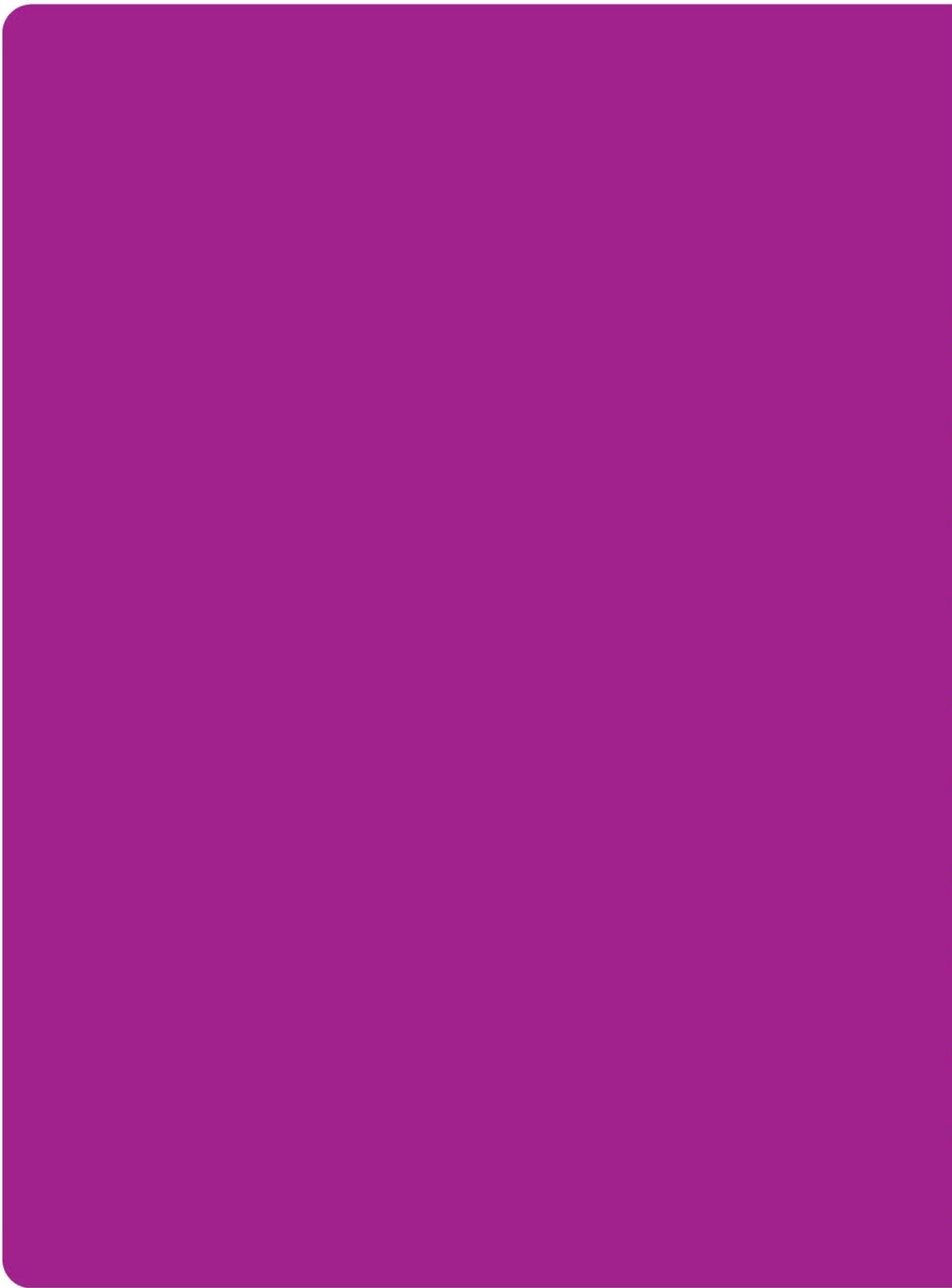


**ENERGETIKA
MARIBOR**



10

LETNO POROČILO



KAZALO

POSLOVNO POROČILO

01	POROČILO DIREKTORJA PODJETJA	09
02	ORGANIZACIJSKA STRUKTURA	10
03	POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA	11
04	OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE	12
4.1	Instalirane obračunske moči	12
05	OBSEG IN STRUKTURA ENERGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE	13
06	KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE	14
07	VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA	15
7.1	Fakturirana realizacija	15
08	GIBANJE CENE TOPLOTE	17
8.1	Gospodinjski odjem	17
8.2	Ostali odjem	18
8.3	Električna energija	18
09	RAZVOJ IN INVESTICIJE	19
9.1	Širitev vročevodnega omrežja	19
9.2	Priključeni novi odjemalci toplote	19
9.3	Sočasna proizvodnja toplote in elektrike	20
9.4	Povezana družba MOJA ENERGIJA	20
10	ZAPOSLENI IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA	21
10.1	Stroški dela	21

RAČUNOVODSKO POROČILO

01	RAČUNOVODSKI IZKAZI	27
1.1	Bilanca stanja	27
1.2	Izkaz poslovnega izida	29
1.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	30
1.4	Izkaz denarnih tokov	31
1.5	Izkaz gibanja kapitala za leto 2010	32
1.6	Bilančni dobiček v letu 2010	32
02	POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU Z ZAHTEVAMI ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH	33
2.1	Uporabljene metode	33
2.2	Udeležba v kapitalu	33
2.3	Razčlenitev čistih prihodkov od prodaje	33
2.4	Zaposleni	33
2.5	Kapitalske rezerve	34
2.6	Prejemniki za opravljanje nalog v družbi	34
2.7	Stroški revidiranja	34

03	POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI (SRS) TER PRAVILNIKOM O RAČUNOVODSTVU	35
3.1	Pojasnila postavk v bilanci stanja	35
3.2	Razčlenitev postavk v bilanci stanja	35
04	POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	44
4.1	Splošno	44
4.2	Osnovne usmeritve	44
4.3	Razčlenitev postavk v izkazu poslovnega izida	44
4.4	Razkritje postavk v izkazu vseobsegajočega donosa	48
05	RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	49
5.1	Splošno	49
5.2	Razčlenitev postavk v izkazu denarnih tokov	49
06	RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU	50
6.1	Splošno	50
6.2	Obrazložitev	50
6.3	Bilančni dobiček	50
07	DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35	51
7.1	Splošno	51
7.2	Posebnosti vrst sredstev in načinov njihovega izkazovanja	51
7.3	Posebnosti vrst obveznosti do virov sredstev in načinov njihovega izkazovanja	51
7.4	Posebnosti obračuna amortizacije	51
7.5	Posebnosti vrst stroškov in odhodkov ter načinov njihovega izkazovanja	51
7.6	Posebnosti razčlenjevanja in merjenja prihodkov	52
7.7	Posebnosti ugotavljanja in obravnavanja raznih vrst poslovnega izida	52
7.8	Posebnosti prevrednotovanja	52
7.9	Oblika izkaza stanja	52
7.10	Oblika izkaza poslovnega izida in izkaza denarnih tokov	52
08	RAČUNOVODSKI KAZALNIKI	53
09	POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA	54
10	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	57

POSLOVNO POROČILO



Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.

Jadranska cesta 28, 2000 Maribor

Skražljano ime firme: ENERGETIKA MARIBOR d.o.o.

Registracija: pri Okrožnem sodišču v Mariboru pod vLšt 1/00753/00 za opravljanje naslednjih dejavnosti:

35.112 proizvodnja el. energije v termoelektrarnah in jedrskih elektrarnah

35.140 trgovanje z električno energijo

35.210 proizvodnja plina

35.220 distribucija plinastih goriv po plinovodni mreži

35.300 oskrba s paro in vročo vodo

38.210 ravnanje z nenevarnimi odpadki

42.210 gradnja objektov oskrbne infrastrukture za tekočine in pline

42.990 gradnja drugih objektov nizke gradnje

43.210 inštaliranje električnih napeljav in naprav

43.220 inštaliranje vodovodnih, plinskih in ogrevalnih napeljav in naprav

46.710 trgovina na debelo s trdimi, tekočimi in plinastimi gorivi

46.740 trgovina na debelo s kovinskimi proizvodi, instalacijskim materialom, napravami za ogravanje

52.100 skladiščenje

64.910 dejavnost finančnega zakupa

68.200 oddajanje in obratovanje lastnih in najetih nepremičnin

68.320 upravljanje nepremičnin za plačilo ali po pogodbi

71.129 druge inženirske dejavnosti in teh.svet

71.200 tehnično preizkušanje in analiziranje

74.900 druge nerazvrščene strokovne in tehnične dejavnosti

77.330 dajanje pisarniške opreme in računalniških naprav v najem in zakup

77.390 dajanje drugih strojev, naprav in opredmetenih sredstev v najem in zakup

Osnovni kapital: 1.011.099,98 EUR

Ustanovitelj: Mestna občina Maribor

Lastništvo: 100 % v lasti MOM

Šifra dejavnosti: 35.300

Matična številka: 5107199

Davčna številka: SI77722922

Razvrstitev družbe: srednja družba

01

POROČILO DIREKTORJA PODJETJA



V letu 2010 smo nadaljevali z uresničevanjem 30 let stare ideje o združitvi energetskih dejavnosti mesta Maribor pod eno streho. Našo osnovno dejavnost oskrbe s toplotno energijo smo uspešno dopolnili s prodajo zemeljskega plina in tako sledili cilju zagotavljanja celovite energetske oskrbe mesta.

Ker želimo v prihodnje postati okolju in uporabnikom prijazno regionalno podjetje za zadovoljevanje energetskih potreb, zagotavljanja enostavnosti bivanja in pozitivne prihodnosti, bomo poleg oskrbe z daljinsko toploto nadaljevali z razvojem naše ponudbe na področju energetskih plinov, alternativnih oblik pridobivanja energije in energetske izrabe odpadkov. Tako kot vsa mesta je tudi mesto Maribor živ organizam, ki se razvija in raste. Za to je pomembna vsaka njegova celica: vsak meščan, vsak dom, vsako podjetje, ... skratka vsak subjekt, ki živi. Vse svoje sile bomo usmerili v to, da Energetika Maribor postane motor, ki potiska pozitivno energijo po žilah v vse dele tega organizma in mu s tem zagotavlja življenje ter uspešno in skladno rast. Zato je Energetika Maribor srce našega mesta.

V letu 2010 smo v Energetiki Maribor prodali za 8,7 % več toplote. Kljub veliki gospodarski krizi je bilo poslovanje Energetika Maribor v letu 2010 uspešno.

V lastnih napravah smo proizvedli 70.429 MWh prodane toplote, kar je 62,5 %. Od tega 21.112 MWh v lastni kogeneracijski napravi. Ostala prodana toplota (42.270 MWh) smo kupili od družbe Moja energija.

V režimu sočasne proizvodnje je bilo proizvedenih 56,2 % prodane toplote. V okolje je bilo emitiranih 8.039 ton CO₂ manj, kot če bi enake količine toplote in elektrike pridobili v ločeni proizvodnji. S tem smo po svojih močeh prispevali k izpolnjevanju zaveze Republike Slovenije za zmanjševanje emisij, ki so zapisane v Nacionalnem programu varstva okolja.

Prodajne cene toplote so se v letu 2010 za gospodinjaki odjem oblikovale v skladu z Uredbo o načinu oblikovanja cen proizvodnje in distribucije para in tople vode za namene daljinskega ogrevanja. S spremembami cen zemeljskega plina se je temu ustrezno prilagajal variabilni del cene toplote. Povprečna prodajna cena toplote je bila v letu 2010 nižja za 1 % v primerjavi s predhodnim letom.

Energetika Maribor je z izvajanjem tržnih dejavnosti: proizvodnje elektrike, prodajo zemeljskega plina, skladiščenjem kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, vzdrževanja različnih naprav in opravljanjem drugih storitev v letu 2010 ustvarila 26 % prihodkov ob minimalnih stroških in s tem znatno izboljšala poslovni izid.

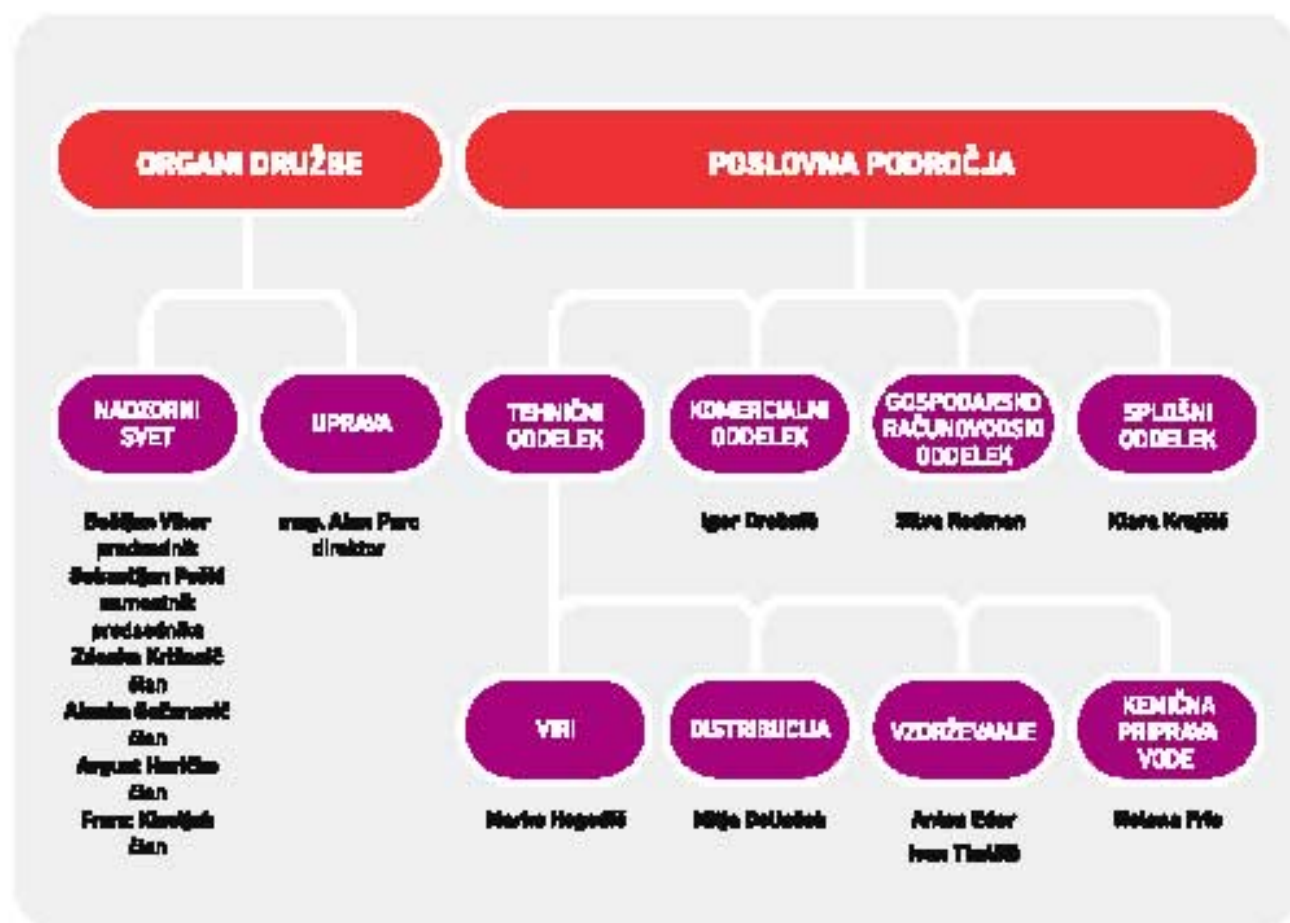
Kljub dobremu poslovnemu izidu pa imajo negativne gospodarske razmere velik vpliv na likvidnost podjetja. Skozi poslovno leto rešujemo likvidnostno situacijo z odobrenim limitom pri poslovnih bankah, ob koncu leta pa nam zaradi ohranjanja pozitivnega stanja na transakcijskem računu ostajajo obveznosti do večjih dobaviteljev.

Na sistem daljinskega ogrevanja smo v letu 2010 priključili Pedagoško fakulteto, študentske domove, dvorano Leona Štuklja, Hofer, lutkovno gledališče in objekte ob Prežihovi ulici. V letu 2011 pa načrtujemo izgradnjo vročevodnega omrežja po delu Koroške in Smetanove ulice ter tako dolgo pričakovano povezavo levega in desnega brega reke Drave v enoten sistem daljinskega ogrevanja.

V Energetiki Maribor nas je zaposlenih 50 delavcev. Zaradi širitve dejavnosti v prihodnje načrtujemo nove zaposlitve, predvsem na področju oskrbe z energetskimi plini.

mag. Alan Perc
univ.dipl.inž.stroj.
direktor

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

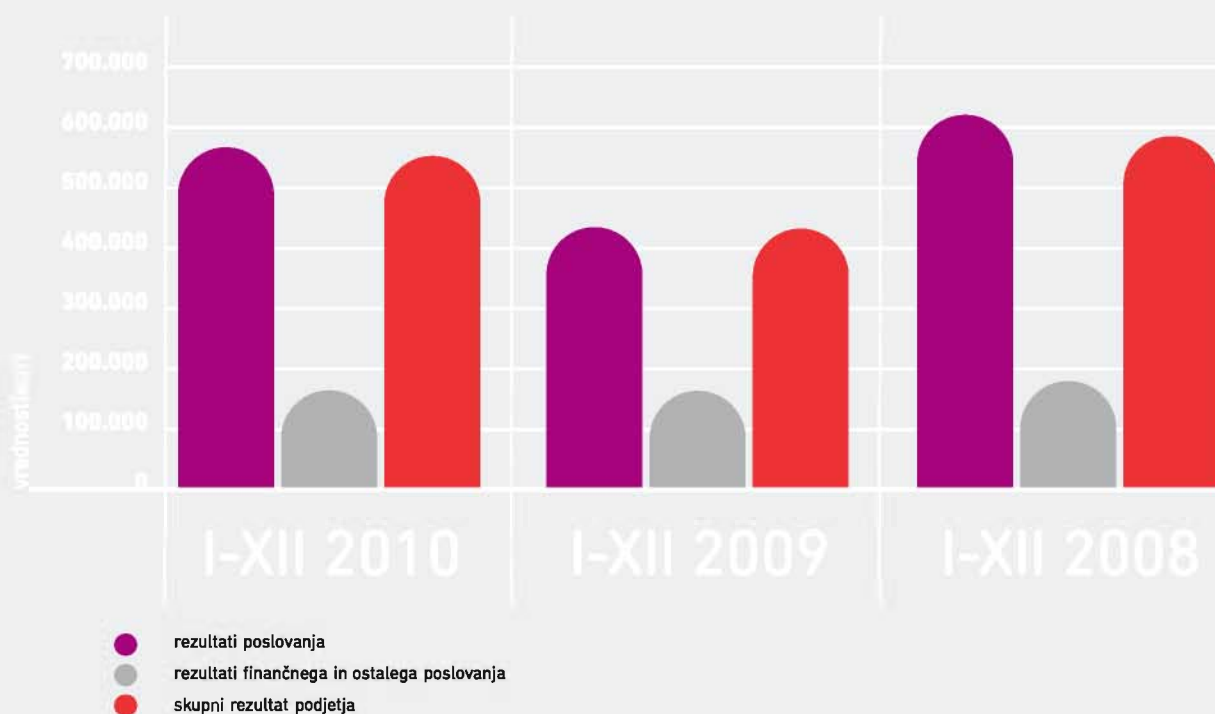


03

POMEMBNEJŠI PODATKI
POSLOVANJA

Vse vrednosti so v EUR	EM	I - XII 2010	I - XII 2009	I - XII 2008	Indeks 10/09	Indeks 10/08
Prodane količine toplote	MWh	112.699	103.664	106.370	109	106
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	EUR	11.166.924	10.232.436	10.334.171	109	108
Prihodki na zaposlenega	EUR	227.896	213.176	215.295	107	106
Rezultat poslovanja (poslovni prihodki- poslovni odhodki)	EUR	564.282	440.270	611.991	128	92
Rezultat finančnega in ostalega poslovanja (finančni prihodki-finančni odhodki)	EUR	132.096	121.172	115.164	109	115
Rezultat brez davkov (vsi prihodki-vsi odhodki)	EUR	696.378	561.442	727.155	124	96
Davki (davki iz dobička-odloženi davki)	EUR	147.034	132.211	157.885	111	93
Skupni rezultat (z davki)	EUR	549.344	429.231	569.270	128	96
Delež dobička / izgube v prodaji	%	5	4	6	117	89
Število zaposlenih (na osnovi opravljenih ur)		49	48	48	102	102

Primerjava poslovnih rezultatov



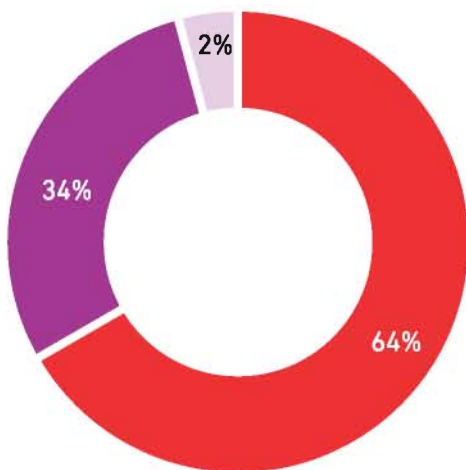
OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE

04

4.1 INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI

Priključna moč v MW	Konec leta 2010	Konec leta 2009	Indeks 10/09
Gospodinski odjem	76,60	76,02	101
Ostali odjem	40,68	34,57	118
Toplota skupaj	117,29	110,59	106
Elektrika	3,03	3,03	100
Skupaj sistem	120,32	113,62	106

Struktura obračunske moči za leto 2010



- elektrika
- ostali odjem
- gospodinjski odjem

Razlog za povečanje obračunske moči v gospodinskem odjemu je v priključitvi novih toplotnih postaj. Nekateri objekti so v svojih toplotnih postajah znižali obračunsko moč skladno z novimi izračuni, ki zadovoljujejo optimalno ogrevanje. Kljub temu se je v letu 2010 skupna obračunska moč povečala.

Pri ostalem odjemu je prisotno očitno povečanje priključne moči zaradi priključitve objektov na področju Pedagoške fakultete, Lutkovnega gledališča in Hoferja.

05

OBSEG IN STRUKTURA ENERGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE

Zemeljski plin in lahko kurilno olje za proizvodnjo toplote

Poraba zemeljskega plina je v primerjavi z letom 2009 višja za 1,069 mio Sm³ oziroma 9 %, vendar je bilo iz Moje energije kupljeno 42.270 MWh toplote, kar predstavlja cca 4,4 mio Sm³ plina. Specifična poraba energenta se je na enoto prodane toplote znižala iz 134,43 Sm³/MWh v letu 2009 na 132,07 Sm³/MWh v letu 2010.

Zemeljski plin

2010 v Sm ³	2009 v Sm ³	2008 v Sm ³	Indeks 10/09	Indeks 10/08
12.633.698	11.564.204	11.548.821	109	109

Kurilno olje

2010 l	2009 l	2008 l	Indeks 10/09	Indeks 10/08
23.671	166.029	0	14	-

Električna energija za proizvodnjo toplote

2010 v kWh	2009 v kWh	2008 v kWh	Indeks 10/09	Indeks 10/08
3.177.916	3.189.458	3.573.595	100	89

Nekateri pomembni kazalci pri proizvodnji toplote

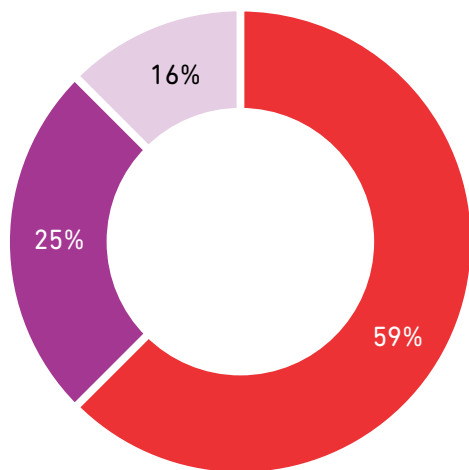
	2010	2009	2008	Indeks 10/09	Indeks 10/08
povprečna obremenitev vročevodnih kotlov v MW	17,20	17,00	8,81	101	195
specifična poraba elektrike na prodano toploto	26,66	28,84	32,82	92	81
specifična poraba plina na prodano toploto	132,07	134,43	130,72	98	101
srednje dnevne temperatura celoletna v °C	10,9	11,3	11,5	96	95
srednje dnevne temperatura ogrevalnih dni v °C	6,1	3,9	6,1	156	100
število ogrevanih dni	208	175	208	119	100
izkoristek kotlov v %	95,19	94,96	95,18	100	100

KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE

Prodane količine toplote

	v MWh	2010	2009	Indeks 10/09
Gospodinski odjem		78.754	75.221	105
Ostali odjem		33.945	28.443	119
Toplota skupaj		112.699	103.664	109
Elektrika		20.802	24.007	87
Skupaj sistem		133.501	127.672	105
Letna povprečna izguba v vročevodnem omrežju		7%	9%	78

Struktura prodaje po odjemih 2010



- elektrika
- ostali odjem
- gospodinski odjem

Prodaja toplote je v primerjavi z letom 2009 v gospodinskem odjemu višja za 3.533 MWh oziroma za 4,7% , v ostalem odjemu pa višja za 5.502 MWh oziroma za 19,34%. Proizvodnja in prodaja elektrike je potekala moteno zaradi okvare motorja na kogeneracijski napravi v mesecih marec, september in oktober in je temu primerno nižja v primerjavi s preteklim obdobjem, vendar kljub temu predstavlja v prodanih količinah in prihodku znaten del v strukturi dejavnosti Energetike Maribor d.o.o..

07

VREDNOST PRODAJE
PO VRSTAH ODJEMA

7.1 FAKTURIRANA REALIZACIJA

Gospodinjski odjem

v EUR	2010		2009		2008		Indeks			
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	10/09		10/08	
							F.d.	V.d.	F.d.	V.d.
Januar	120.250	774.052	109.256	999.377	112.068	740.133	110	77	107	105
Februar	120.196	593.753	109.196	761.779	111.717	635.624	110	78	108	93
Marec	120.144	475.655	109.263	659.839	111.768	524.981	110	72	107	91
April	119.950	313.849	108.468	126.428	110.426	271.116	111	248	109	116
Maj	121.162	76.579	108.256	67.648	109.198	74.442	112	113	111	103
Junij	120.375	70.579	108.256	69.765	109.198	67.340	111	101	110	105
Julij	120.377	67.290	108.256	53.142	109.198	68.201	111	127	110	99
Avgust	120.377	67.548	117.412	50.509	108.986	71.901	103	134	110	94
September	120.377	81.007	117.450	55.581	108.986	184.337	102	146	110	44
Oktober	122.027	418.448	118.207	231.213	109.016	364.310	103	181	112	115
November	121.857	447.049	120.520	438.424	108.528	683.963	101	102	112	65
December	122.817	778.714	119.612	554.573	109.388	859.732	103	140	112	91
skupaj:	1.449.907	4.164.524	1.354.152	4.068.277	1.318.477	4.546.079	107	102	110	92

Prihodek gospodinjkega odjema je fakturirana realizacija za prodano toploto (kWh) in obračunane obračunske moči (kW). S prodano toploto (variabilni del) je bilo realizirano 4,16 mio EUR prihodka (74%), z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 1,45 mio EUR prihodka (26%).

Ostali odjem

v EUR	2010		2009		2008		Indeks			
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	10/09		10/08	
							F.d.	V.d.	F.d.	V.d.
Januar	54.153	329.717	48.736	418.370	46.712	285.966	111	79	116	115
Februar	54.736	263.323	50.015	327.376	46.527	252.718	109	80	118	104
Marec	54.528	209.218	49.132	256.978	46.795	198.442	111	81	117	105
April	54.653	123.418	49.105	67.113	46.828	113.943	111	184	117	108
Maj	56.743	38.230	48.922	24.644	45.567	34.675	116	155	125	110
Junij	56.424	23.503	49.046	20.228	46.029	17.517	115	116	123	134
Julij	57.241	13.946	49.046	11.192	46.232	12.287	117	125	124	114
Avgust	57.181	17.321	50.600	10.078	44.817	10.504	113	172	128	165
September	57.458	37.200	53.382	15.948	45.888	45.897	108	233	125	81
Oktober	63.387	192.887	53.274	86.087	48.156	122.944	119	224	132	157
November	63.651	235.789	53.620	168.915	50.259	249.961	119	140	127	94
December	64.040	422.528	54.908	235.148	47.031	361.595	117	180	136	117
skupaj:	694.194	1.907.079	609.786	1.642.078	560.841	1.706.449	114	116	124	112

V ostalem odjemu je bilo realizirano s prodajo toplote (variabilni del) 1,91 mio EUR (73%) in z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 0,69 mio EUR (27%) prihodka.

Električna energija

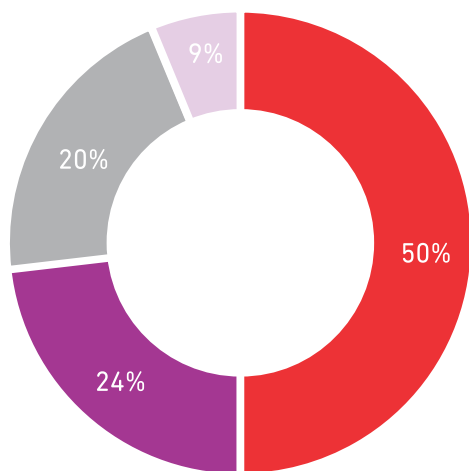
v EUR	2010	2009	2008	Indeks	
				10/09	10/08
Januar	210.767	198.737	167.525	106	126
Februar	191.948	174.987	158.564	110	121
Marec	150.414	199.171	171.538	76	88
April	203.668	172.621	144.866	118	141
Maj	223.308	165.401	172.233	135	130
Junij	222.024	137.639	152.401	161	146
Julij	230.495	161.277	166.904	143	138
Avgust	187.421	162.291	142.460	115	132
September	101.863	145.874	158.485	70	64
Oktober	97.161	163.417	172.482	59	56
November	231.277	156.915	169.183	147	137
December	215.283	153.188	176.963	141	122
skupaj:	2.265.629	1.991.518	1.953.604	114	116

V letu 2003 se je s pridobitvijo statusa kvalificiranega proizvajalca elektrike začela dejavnost proizvodnje elektrike v sistemu sočasne proizvodnje elektrike in toplote, ki predstavlja v skupni strukturi prihodkov znaten delež. V letu 2010 je kogeneracijska naprava obratovala moteno zaradi okvare motorja v mesecih marec, september in oktober, čigar posledica je nižja proizvodnja in prodaja elektrike v primerjavi s predhodnim letom, kljub temu pa so finančni prihodki višji, kot posledica višjih odkupnih cen elektrike v letu 2010.

Storitve in ostali prihodki

v EUR	2010	2009	2008	Indeks	
				10/09	10/08
Leto	685.592	566.625	535.799	121	128

Struktura prodaje 2010



- ostale dejavnosti
- elektrika
- ostali odjem
- gospodinjski odjem

Poslovno dejavnost storitev sestavljajo predvsem skladiščenje kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, najem prostorov in zemljišča, vzdrževanje toplotnih naprav, v letu 2010 pa tudi prodaja zemeljskega plina. Med ostale prihodke so uvrščeni prihodki od odpisanih izterjanih terjatev, dobiček od prodaje osnovnih sredstev in drugi prihodki povezani s poslovanjem.

08

GIBANJE CENE TOPLOTE

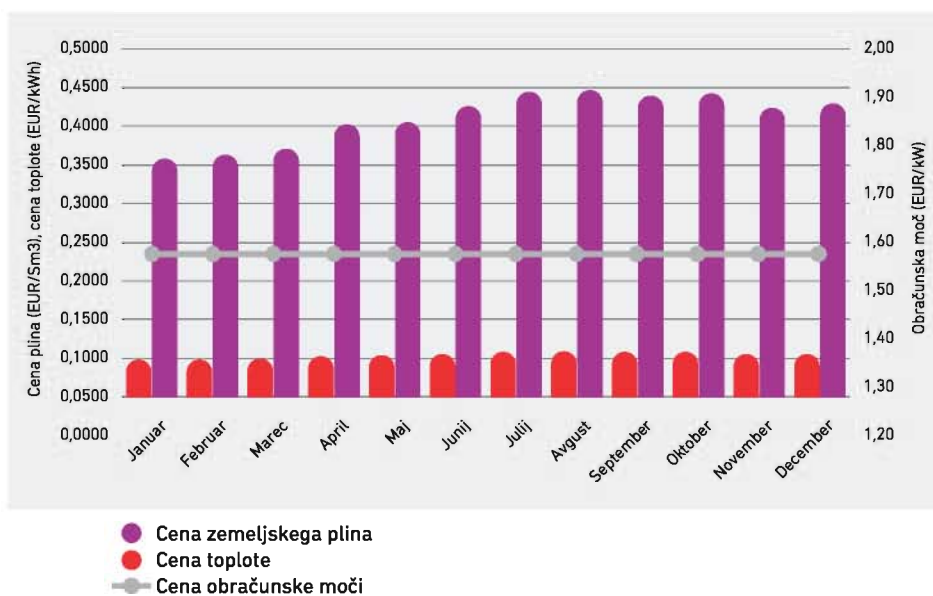
8.1 GOSPODINJSKI ODJEM

V letu 2010 je bila cena toplote oblikovana skladno z Uredbo o načinu oblikovanja cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja (Ur. l. št. 31/2010 z dnem 16.04.2010).

Zaradi večkratne spremembe cene zemeljskega plina se je v odvisnosti s tem spreminjal tudi variabilni del cene toplote.

Obdobje 2010	Cena za zemeljski plin	Cena za obračunsko moč	Cena za toploto
	EUR/Sm ³	EUR/kW/mesec	EUR/kWh/mesec
Januar	0,35850	1,57350	0,04823
Februar	0,36410	1,57350	0,04894
Marec	0,37700	1,57350	0,05059
April	0,39770	1,57350	0,05324
Maj	0,40310	1,57350	0,05394
Junij	0,42210	1,57350	0,05636
Julij	0,44120	1,57350	0,05879
Avgust	0,44370	1,57350	0,05911
September	0,43780	1,57350	0,05836
Oktober	0,43990	1,57350	0,05863
November	0,41920	1,57350	0,05599
December	0,42280	1,57350	0,05645
Indeks Dec/Jan:	118	100	116

GIBANJE CEN TOPLOTE IN ZEMELJSKEGA PLINA V LETU 2010



Skupna povprečna prodajna cena toplote za gospodinjski odjem (variabilni in fiksni del)

Leto	2010	2009	Indeks 10/09
Cena EUR/MWh	71,29	72,09	99

8.2 OSTALI ODJEM

V ostalem odjemu (lokali, ustanove, industrijski objekti) so se prodajne cene variabilnega dela toplote tudi gibale v odvisnosti s spreminjanjem cene zemeljskega plina. Cena fiksnega dela prodajne cene je izenačena s tisto v stanovanjskem odjemu.

Skupna povprečna prodajna cena toplote za ostali odjem (variabilni in fiksni del)

Leto	2010	2009	Indeks 10/09
Cena EUR/MWh	76,63	79,17	97

8.3 ELEKTRIČNA ENERGIJA

Skladno s statusom kvalificiranega proizvajalca električne energije se vrši odkup le-te na osnovi pogodbe z upravljavcem distribucijskega omrežja Elektro Maribor d.d. Odkupna cena električne energije je oblikovana po pravilih za določanje cen in za odkup električne energije od kvalificiranih proizvajalcev.

Odkupna cena električne energije od kvalificiranih proizvajalcev

Leto	2010	2009	Indeks 10/09
Cena EUR/MWh	108,92	82,96	131

RAZVOJ IN INVESTICIJE

V letu 2010 so se nadaljevale aktivnosti za širitev omrežja daljinskega ogrevanja na področjih, ki so po energetske karti iz Odloka o prostorsko ureditvenih pogojih za območje urbanistične zasnove mesta Maribor (MUV 19/06) in Lokalnem energetskega konceptu predvidene za daljinsko ogrevanje MOM .

Omrežje daljinskega ogrevanja se prednostno širi na območja novih pozidav večjih stanovanjskih in poslovno trgovskih objektov, manj pa na območja obstoječih objektov, predvsem zaradi omejenih investicijskih sredstev. Novi vročevodi se financirajo iz mestnega proračuna ali pa iz sredstev za komunalni prispevek, ki ga investitorjem novih objektov odmeri javno podjetje za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči. Izgradnjo priključnih vodov za nove objekte financirajo investitorji objektov. Izdelava projektne dokumentacije se naroča v skladu z dolgoročnim planom izgradnje novih vročevodov, ki se letno prilagaja spremembam prostorskih planov mesta in dinamiki same izgradnje objektov.

9.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA OMREŽJA

Lokacija	V dolžini (m)
priključni vod do Hoferja	42
priključni vod do Pedagoške fakultete, študentskih domov	889
priključni vod do lutkovnega gledališča	35
Skupaj:	966

V skladu z Lokalnim energetskega konceptom in Urbanistično zasnovo MOM je bilo v letu 2010 zgrajenega 966 m vročevodnega omrežja..

9.2 PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE

Na osnovi dolgoročnega programa in načrta priključitev na daljinsko ogrevanje so bili priključeni naslednji odjemalci:

Priključitev novih odjemalcev - obračunska moč v kW	2010	2009	Indeks 10/09
stanovanjski objekti	677	1.299	52
objekti ostalega odjema	4.972	642	775
Skupaj:	5.649	1.941	291

Na območju ogrevanim z lokacije Energetike Maribor d.o.o. je bilo na vročevod priključeno širše področje Pedagoške fakultete in v skladu z dinamiko izgradnje novi stanovanjski objekti na bivšem področju pivovarne.

Na območju Pristana je bilo priključeno novo Lutkovno gledališče Maribor.

9.3 SOČASNA PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE



Zmogljivost naprave je 3 MW električne moči in 3 MW toplotne moči.

Izvedba sočasne proizvodnje toplote in elektrike zelo poveča izkoristek primarnega goriva in prispeva h globalnemu zmanjšanju emisij CO₂. Prav tako ima pomemben vpliv na izboljšanje poslovanja podjetja.

V letu 2010 je plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike obratoval zaradi okvar z večjimi postanki. Temu primerna je bila tudi proizvodnja in prodaja elektrike.

Postavka	2010	2009	Indeks 10/09
Proizvedena toplota (MWh)	21.112	24.392	87
Proizvedena in prodana elek. energija (MWh)	20,8	24,0	87
Prilhodek iz prodaje elektrike (v EUR)	2.601.273	1.991.516	131

9.4 POVEZANA DRUŽBA MOJA ENERGIJA

V letu 2006 je naša povezana družba Moja energija na področju Energetike Maribor izgradila stavbo, v kateri so nameščeni štiri plinski motorji za sočasno proizvodnjo elektrike in toplote.

Skupna moč motorjev je cca 9,6 MW električne in 9,6 MW toplotne moči.

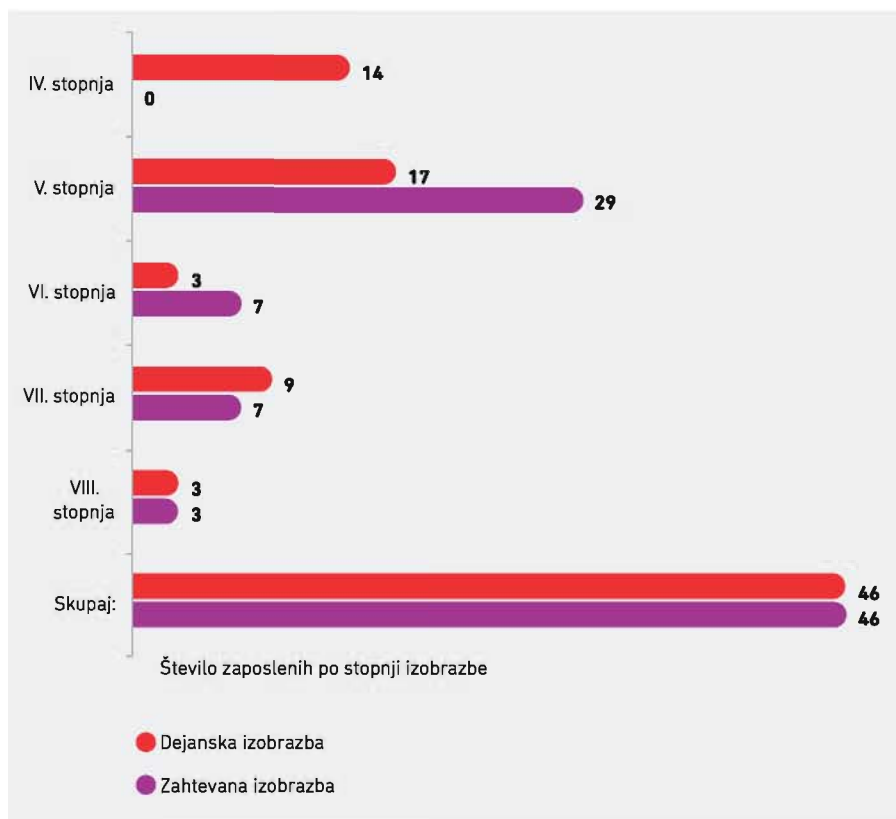
Prav tako je v sklopu podjetja Moja energija na področju Pristana pričela konec leta 2008 obratovati kogeneracijska naprava s skupno močjo 1,8 MW električne in toplotne moči.

Energetika Maribor je v letu 2010 od Moje energije odkupila skupno 42.270 MWh toplote, ter s tem nadomestila lastno proizvodnjo toplote. Takšen način je poslovnega sodelovanja z Mojo energijo pomeni za Energetiko Maribor pozitiven poslovni učinek.

10

ZAPOSLENI IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA

Na dan 31.12.2010 je bilo zaposlenih 46 delavcev in to 43 s sklenjenim delovnim razmerjem za nedoločen in 3 za določen čas. Do zmanjšanja števila zaposlenih glede na letno povprečje je prišlo ob koncu leta zaradi povečanega upokojevanja, kar pa je podjetje nadomestilo z novimi zaposlenimi v začetku leta 2011.

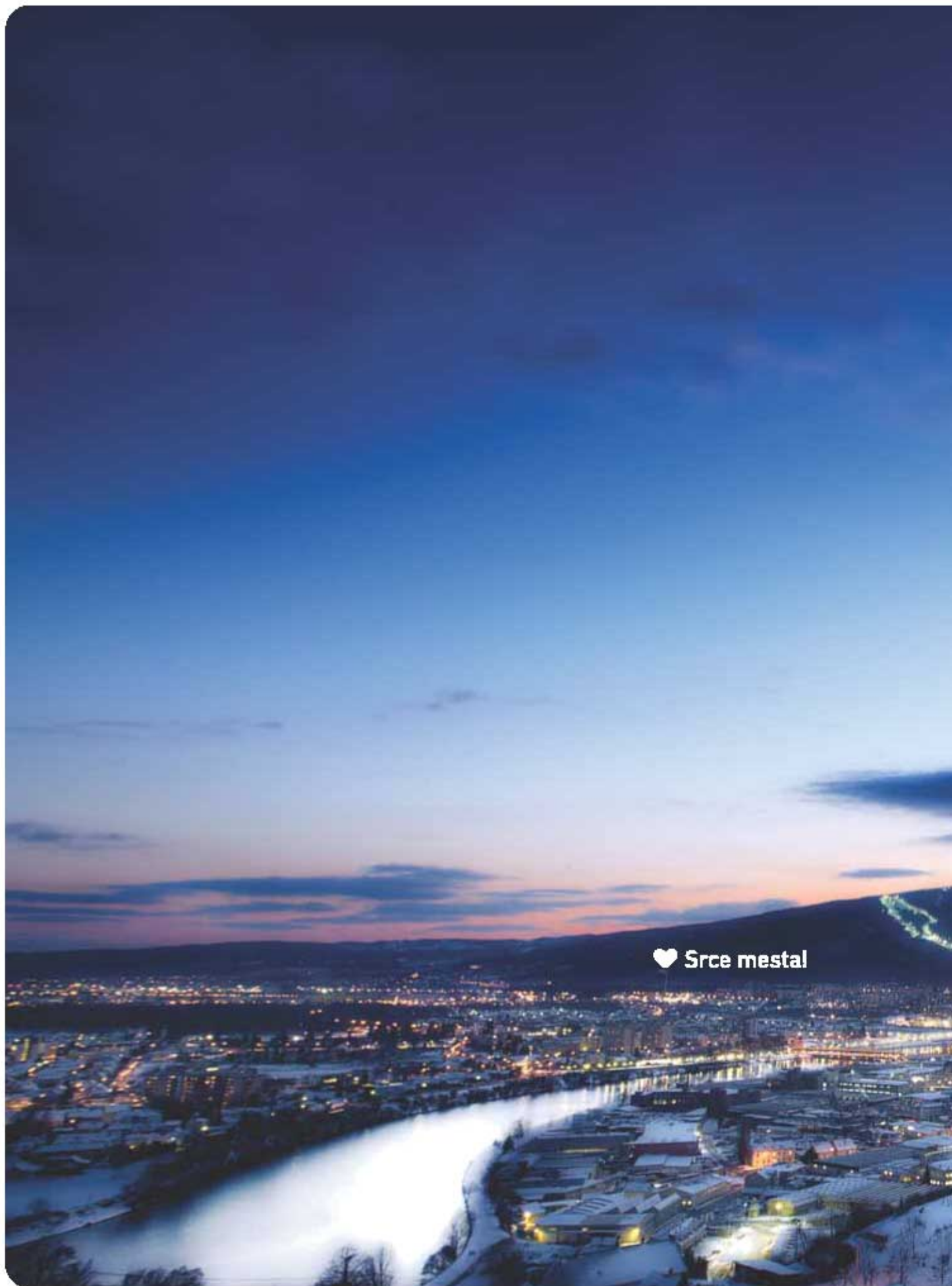


10.1 STROŠKI DELA

Stroški dela predstavljajo v strukturi odhodkov pomembno postavko in obsegajo 13,3 % vseh poslovnih stroškov.

V letu 2010 so se plače usklajevale z opredelitvami dvigov izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in sicer povečanje izhodiščnih plač za 1,5 % od januarja 2010 dalje.

Izplačana bruto plača na zaposlenega na podlagi delovnih ur	EUR/mesec		Indeks 10/09
	2010	2009	
	1.996	1.900	105



♥ Srce mestal

+966 m
VROČEVODNEGA OMREŽJA

+5.649 kW
NOVIH ODJEMALCEV TOPLOTE

- 8.039 ton
EMITIRANEGA CO₂





RAČUNOVODSKO POROČILO

RAČUNOVODSKO POROČILO SESTAVLJAJO:

1. Bilanca stanja
2. Izkaz poslovnega izida
3. Izkaz drugega vseobsegajočega donosa
4. Izkaz denarnih tokov
5. Izkaz gibanja kapitala ter Bilančni dobiček kot dodatek k izkazu gibanja kapitala
6. Priloge s pojasnili k izkazu

PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s prenovljenimi Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, spremembami le-teh v letu 2010, Zakonom o gospodarskih družbah ter Pravilnikom o računovodstvu.

Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah, vodenih v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju SRS).

Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: časovna neomejenost poslovanja, dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka.

Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost.

Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

Smo srednje velika družba saj izpolnjujemo dve od treh meril za srednjo družbo: čiste prihodke od prodaje in vrednost aktive.

01

RAČUNOVODSKI IZKAZI

1.1 BILANCA STANJA

Na dan 31.12.2010 in 31.12.2009 v EUR

SREDSTVA	31.12.2010	%	31.12.2009	%
	5.481.579,58	100	13.624.450,10	100
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	2.383.858,71	43	11.489.645,79	84
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	186.652,07	3	174.510,74	1
1. Dolgoročne premoženjske pravice	-		-	
2. Dobro ime	-		-	
3. Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-		-	
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	104.698,02		139.531,74	
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	81.954,05		34.979,00	
II. Opredmetena osnovna sredstva	955.581,00	17	10.121.581,79	74
1. Zemljišča in zgradbe	683.451,21		2.753.637,11	
a) Zemljišča	181.975,50		534.292,41	
b) Zgradbe	501.475,71		2.219.344,70	
2. Proizvajalne naprave in stroji	237.489,15		6.832.079,01	
3. Druge naprave in oprema	-		-	
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	34.640,64		535.865,67	
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	34.640,64		514.875,67	
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-		20.990,00	
III. Naložbene nepremičnine	37.006,56	1	37.822,56	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	847.725,92	15	847.725,92	6
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	847.725,92		847.725,92	
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	-		-	
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	41.729,26		41.729,26	
c) Druge delnice in deleži	805.996,66		805.996,66	
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	-		-	
2. Dolgoročna posojila	-		-	
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	-		-	
b) Dolgoročna posojila drugim	-		-	
c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	-		-	
V. Dolgoročne poslovne terjatve	95.190,19	2	95.590,99	1
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-		-	
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	-		-	
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	95.190,19		95.590,99	
VI. Odložene terjatve za davek	261.702,97	5	212.413,79	2
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	3.089.762,97	56	2.124.544,68	16
I. Sredstva (skupine za odjultev) za prodajo	-	0	-	0
II. Zaloge	75.785,77	1	84.260,59	1
1. Material	75.785,77		84.260,59	
2. Nedokončana proizvodnja	-		-	
3. Proizvodi in trgovsko blago	-		-	
4. Predujmi za zaloge	-		-	
III. Kratkoročne finančne naložbe	-	0	-	0
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	-		-	
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	-		-	
b) Druge delnice in deleži	-		-	
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	-		-	
2. Kratkoročna posojila	-		-	
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	-		-	
b) Kratkoročna posojila drugim	-		-	
c) Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	-		-	
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.873.540,47	52	1.977.168,71	15
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-		-	
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.643.382,95		1.841.513,83	
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	230.157,52		135.654,88	
V. Denarna sredstva	140.436,73	3	63.115,38	0
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	7.957,90	0	10.259,63	0

	31.12.2010	%	31.12.2009	%
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.481.579,58	100	13.624.450,10	100
A. KAPITAL	2.880.011,43	53	2.830.667,43	21
I. Vpoklicani kapital	1.011.099,98	18	1.011.099,98	7
1. Osnovni kapital	1.011.099,98		1.011.099,98	
2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-		-	
II. Kapitalske rezerve	375.524,69	7	375.524,69	3
III. Rezerve iz dobička	518.360,70	9	418.360,70	3
1. Zakonske rezerve	101.110,00		101.110,00	
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	-		-	
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-		-	
4. Statutarne rezerve	-		-	
5. Druge rezerve iz dobička	417.250,70		317.250,70	
IV. Presežek iz prevrednotenja	-	0	-	0
V. Preneseni čisti poslovni izid	425.682,06	8	596.450,80	4
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	549.344,00	10	429.231,26	3
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	18.745,00	0	13.365,00	0
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	-		-	
2. Druge rezervacije	-		-	
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (emisijski kup)	18.745,00		13.365,00	
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0,00	0	9.404.807,82	69
I. Dolgoročne finančne obveznosti	-	0	-	0
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-		-	
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	-		-	
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-		-	
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	-		-	
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	-	0	9.404.807,82	69
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-		-	
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	-		-	
3. Dolgoročne menične obveznosti	-		-	
4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-		-	
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	-		9.404.807,82	
III. Odložene obveznosti za davek	-	0	-	0
Č KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.580.463,15	47	1.373.629,85	10
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	-	0	-	0
II. Kratkoročne finančne obveznosti	-	0	-	0
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-		-	
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	-		-	
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-		-	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	-		-	
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	2.580.463,15	47	1.373.629,85	10
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-		-	
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.037.959,28		1.062.908,60	
3. Kratkoročne menične obveznosti	-		-	
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-		-	
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	542.503,87		310.721,25	
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	2.360,00	0	1.980,00	0

01

1.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Za obdobje od 01.01.2010 do 31.01.2010 v EUR

	2010	2009	Indeks 10/09
1. Čisti prihodki od prodaje	10.884.746,55	9.894.285,77	110
Opravljanje GJS	8.215.703,30	7.674.292,24	107
Opravljanje drugih dejavnosti	2.669.043,25	2.219.993,53	120
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-	-	
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	-	-	
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	282.177,35	338.150,32	83
5. Stroški blaga, materiala in storitev	8.262.615,59	7.189.974,85	115
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	6.950.243,30	6.528.306,44	
Stroški storitev	1.312.372,29	661.668,41	
6. Stroški dela	1.612.780,81	1.459.734,41	110
Stroški plač	1.145.571,29	1.064.494,16	
Stroški socialnih zavarovanj	219.035,23	204.302,35	
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	32.991,30	32.099,95	
Drugi stroški dela	248.174,29	190.937,90	
7. Odpisi vrednosti	522.785,25	1.022.571,75	51
Amortizacija	147.416,75	657.711,86	
od tega amortizacija infrastrukture	-	542.799,40	
od tega amortizacija EM	147.416,75	114.912,46	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	11,86	-	
od tega prevredn. posl. odh. infras.	-	-	
od tega amortizacija EM	11,86	-	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	375.356,64	364.859,89	
8. Drugi poslovni odhodki	204.460,66	119.885,14	171
9. Finančni prihodki iz deležev	18.119,36	-	
Finančni prihodki iz deležev v družbah skupini	-	-	
Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družah	-	-	
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	-	-	
Drugi prihodki iz drugih naložb	18.119,36	-	
10. Finančni prihodki iz danih posojil	629,70	-	
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	-	-	
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	629,70	-	
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	116.428,22	125.427,41	93
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-	
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	116.428,22	125.427,41	
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	-	1.669,17	
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	5.889,36	11.350,92	52
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-	
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	5.889,36	11.350,92	
Finančni odhodki iz izdanih obveznic	-	-	
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-	-	
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	73,01	31,19	234
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	-	-	
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	-	31,19	
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	73,01	-	
15. Drugi prihodki	6.884,91	12.417,72	55
16. Drugi odhodki	4.003,69	3.622,01	111
17. Davek iz dobička	196.332,90	174.106,49	113
18. Odloženi davki	49.289,18	41.895,97	118
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	549.334,00	429.231,26	128

1.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	2010	2009
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	549.344,00	429.231,26
20. Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	-	-
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo	-	-
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini	-	-
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-
24. CELOTEN VSEOBSEGAJOČI DONOS	549.344,00	429.231,26

01

1.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Od 01.01.2010 do 31.01.2010 v EUR

	2010	2009
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a Postavke izkaza poslovnega izida	1.008.181	1.423.368
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.287.622	10.369.906
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-10.083.118	-8.772.431
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-196.323	-174.107
b Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-199.305	-291.340
Začetne manj končne poslovne terjatve	-1.271.326	890.137
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	2.302	-1.551
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-	-
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-	-
Začetne manj končne zaloge	8.474	83.260
Končni manj začetni poslovni dolgovi	1.055.485	-1.263.662
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	5.760	476
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-	-
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	808.876	1.132.028
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a Prejemki pri naložbenju	21.364	375
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	18.749	0
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	-	-
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	2.615	375
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	-	-
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	-	-
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	-	-
b Izdatki pri naložbenju	-247.029	-871.948
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	-67.751	-89.805
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-179.278	-782.143
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-	-
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-	-
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-	-
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-225.665	-871.573
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a Prejemki pri financiranju	-	-
Prejemki od vplačanega kapitala	-	-
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	-	-
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	-	-
b Izdatki pri financiranju	-505.889	-261.351
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-5.889	-11.351
Izdatki za vračila kapitala	-	-
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-	-
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-	-
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-500.000	-250.000
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	-505.889	-261.351
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	140.437	63.115
x Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	77.322	-896
y Začetno stanje denarnih sredstev	63.115	64.011

1.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2010

VRSTE KAPITALA	I	II	III		V	VI	Skupaj kapital
	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
SPREMEMBE	I/1 Osnovni kapital		III/1 Zakonske rezerve	III/5 Druge rezerve	V/1 Preneseni čisti dobiček	VI/1 Čisti dobiček poslovnega leta	
A1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.011.099,98	375.524,69	101.110,00	317.250,70	596.450,80	429.231,26	2.830.667,43
a preračuni za nazaj							
A2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.011.099,98	375.524,69	101.110,00	317.250,70	596.450,80	429.231,26	2.830.667,43
B1. Sprememba lastniškega kapitala-transak. z lasniki	-	-	-	-	-500.000,00	-	-500.000,00
g izplačilo dividend (izplačilo lastniku)	-	-	-	-	-500.000,00	-	-500.000,00
B2. celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	549.344,00	549.344,00
a vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	549.344,00	549.344,00
B3. Spremembe v kapitalu	-	-	-	100.000,00	329.231,26	-429.231,26	0,00
a razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sest. kapitala	-	-	-	-	329.231,26	-329.231,26	0,00
b razp. dela čistega dob. primerjalnega poročevalskega obd. na druge sest. kapitala po skl. org. vodenja in nadz.	-	-	-	100.000,00	-	-100.000,00	0,00
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	1.011.099,98	375.524,69	101.110,00	417.250,70	425.682,06	549.344,00	2.880.011,43

1.6 BILANČNI DOBIČEK V LETU 2010

(dodatek k izkazu gibanja kapitala)

a) ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	549.344
b) + preneseni čisti dobiček	425.682
b) – prenesena čista izguba	-
c) + zmanjšanje rezerv iz dobička	-
č) – povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	-
d) – povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (drugih rezerv in dobička)	-
e) = BILANČNI DOBIČEK	975.026

02

POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU Z ZAHTEVAMI ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH

2.1 UPORABLJENE METODE

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk v računovodskih izkazih smo upoštevali Pravilnik o računovodstvu.

Pri vrednotenju opredmetenih osnovnih sredstev, neopredmetenih sredstev ter naložbenih nepremičnin smo se odločili za metodo nabavne vrednosti.

Pri terjatvah do kupcev oblikujemo ob izstavitvi izvršilni predlogov prevrednotovalne poslovne odhodke zaradi oslabitve vrednosti kratkoročnih terjatev.

Navedeno je v skladu s Pravilnikom o računovodstvu.

Vsa plačila po izstavljenih izvršbah prikažemo kot poslovne prihodke (drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki).

2.2 UDELEŽBA V KAPITALU

V letu 2005 je pričela poslovati naša povezana družba Moja energija s sedežem na Jadranski 28, Maribor. Smo soustanovitelj s tretjinskim deležem skupaj s Plinarno Maribor in Elektrom Maribor. Družba je bila ustanovljena za namen sočasne proizvodnje toplote in elektrike.

Družba je poslovno leto 2010 zaključila s čistim dobičkom v višini 1 mio EUR . Ustvarjeni čisti dobiček bo ostal nerazporejen.

Konsolidiranega letnega poročila ni potrebno izdelovati, saj uporabljamo naložbeno metodo za ugotovitev realne vrednosti naložbe v družbo Moja energija.

V skladu z navedenim ostaja vrednost naložbe v višini ustanoviteljskega deleža.

2.3 RAZČLENITEV ČISTIH PRIHODKOV OD PRODAJE

V skladu z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o., sta kot gospodarski javni službi navedeni oskrba s paro in vročo vodo ter distribucija plinastih goriv po plinovodni mreži.

V skladu z navedenim smo razčlenili tudi čiste prihodke od prodaje v Izkazu poslovnega izida:

- na prihodke od opravljanja gospodarske javne službe in
- na prihodke od opravljanja drugih dejavnosti.

Navedena razčlenitev je zelo stroga delitev prihodkov. Prav gotovo so med prihodki od opravljanja drugih dejavnosti navedeni prihodki, ki so tesno povezani z opravljanjem gospodarske javne službe.

Prihodke pridobivamo samo na slovenskem trgu, zato ne razčlenjujemo prihodkov na pridobljene na domačem trgu in na tujih trgih.

2.4 ZAPOSLENI

Natančna razčlenitev zaposlenih je prikazana v poslovnem delu letnega poročila.

2.5 KAPITALSKE REZERVE

Kapitalske rezerve so izkazane na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala (splošni prevrednotovalni popravek osnovnega kapitala kot sestavina kapitala po SRS 2001 je bil po SRS 2006 prekategoriziran v kapitalske rezerve).

2.6 PREJEMNIKI ZA OPRAVLJANJE NALOG V DRUŽBI

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje funkcije oziroma nalog v družbi prejeli:

- direktor podjetja je prejel bruto znesek 67.377,84 EUR ,
- zaposlena na podlagi individualne pogodbe je prejela bruto 62.784,42 EUR ,
- člani nadzornega sveta so prejeli bruto 11.060,00 EUR.

2.7 STROŠKI REVIDIRANJA

Stroški revidiranja letnega poročila so znašali 5.900 EUR. Drugih storitev dajanja zagotovit, davčnega svetovanja in drugih nerevizijskih storitev nismo potrebovali.

03

POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI (SRS) TER PRAVILNIKOM O RAČUNOVODSTVU

3.1 POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA

SPLOŠNO

Bilanca stanja prikazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov ob koncu poslovnega leta. Oblika bilance stanja je določena v SRS 24.4.

V letu 2010 je bilanca stanja v našem podjetju izgubila poseben značaj zaradi postavke –Druge dolgoročne poslovne obveznosti. Navedene obveznosti so predstavljale vir vknjiženih osnovnih sredstev kot obveznost do Mestne občine Maribor na osnovi Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje med Mestno občino Maribor in Javnim podjetjem Toplotna oskrba d.o.o. (sedaj Javnim podjetjem Energetika Maribor d.o.o.).

Z letom 2010 je SRS 35 za računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb ukinil sredstva v upravljanju. Posledica navedenega je bila predaja infrastrukture Mestni občini Maribor in podpis Pogodbe o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture.

3.2 RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA

SREDSTVA (5.481.580 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (2.383.859 EUR)

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve v znesku 175 tisoč EUR zajemajo:

- Dolgoročno odložene stroške razvijanja v znesku 104 tisoč EUR zajemajo računalniške programe za namen distribucije.
- Med neopredmetenimi sredstvi in dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami smo pod postavko –druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve evidentirali emisijske kupone, ki se v skladu s SRS 2 pripoznajo med neopredmetenimi sredstvi. Pojasnilo 1 k SRS 2(2006) opredeljuje evidentiranje prejetih emisijskih kuponov v vrednosti po 1 evro za emisijski kupon. Za prejete emisijske kupone izkaže podjetje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami. Emisijske kupone prejemamo letno na osnovi Odloka o državnem načrtu razdelitve emisijskih kuponov za obdobje od 2008 do 2012.

Posebej imamo evidentirane emisijske kupone, ki smo jih kupili na borzi. V prihajajočih letih bomo za emisije CO2 potrebovali več emisijskih kuponov kot jih bomo prejeli po državnem načrtu, zato smo izkoristili ugodno ceno na borzi. Kupljeni emisijski kuponi so evidentirani po nabavni vrednosti.

Gibanje emisijskih kuponov v letu 2010 je bilo naslednje:

- stanje na dan 01.01.2010	34.979 kuponov
- prejeti po državnem načrtu razdelitve	30.595 kuponov
- prodaja Moji energiji	- 1.997 kuponov
- predaja MOP za izpolnitev obveznosti do države za leto 2009	- 21.614 kuponov
- stanje kuponov (prejetih po odloku) ob koncu leta	41.963 kuponov
- nakup	2.693 kuponov

SKUPAJ STANJE VSEH KUPONOV OB KONCU LETA **44.656 kuponov**

V letu 2011 bomo za izpolnitev obveznosti do države za leto 2010 predali 23.218 emisijskih kuponov, za kar smo v letu 2010 oblikovali obveznost do države.

Tabela: Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev

	dobro ime	dolgoročno odloženi stroški poslovanja	dolgoročno odloženi stroški razvijanja	dolgoročne premoženjske pravice	druga neopredmetena dolgoročna sredstva	kratkoročni predujmi	neopredmetena dolg.sredstva v gradnji oziroma izgradnji	Skupaj
NABAVNA VREDNOST								
STANJE 01.01.2010	-	-	282.640,94	-	-	-	-	282.640,94
pridobitve	-	-	27.760,45	-	-	-	-	27.760,45
odtuitve	-	-	-	-	-	-	-	-
prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2010	0,00	0,00	310.401,39	0,00	0,00	0,00	0,00	310.401,39
POPRAVEK VREDNOSTI								
STANJE 01.01.2010	-	-	148.910,33	-	-	-	-	148.910,33
pridobitve	-	-	-	-	-	-	-	-
odtuitve	-	-	-	-	-	-	-	0,00
amortizacija	-	-	56.793,04	-	-	-	-	56.793,04
prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2010	0,00	0,00	205.703,37	0,00	0,00	0,00	0,00	205.703,37
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2010	0,00	0,00	133.730,61	0,00	-	0,00	0,00	133.730,61
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2010	0,00	0,00	104.698,02	0,00	-	0,00	0,00	104.698,02

03

Opredmetena osnovna sredstva

Tukaj je prišlo do pomembne spremembe, ker v opredmetenih osnovnih sredstev nimamo več zajetih osnovnih sredstev, prejetih v upravljanje od Mestne občine Maribor (infrastrukturni objekti in naprave), ampak zajemajo samo opredmetena osnovna sredstva podjetja v znesku 955 tisoč EUR.

Po sestavi so to: zemljišča in zgradbe, proizvodjalne naprave in stroji ter opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi.

Tabela: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

NABAVNA VREDNOST	zemljišče	zgradbe	oprema in nadomestni deli	drobni inventar	druga opredmetena osnovna sredstva	kratkoročni predujmi	opredmetena dolga sredstva v gradnji ozir. izgradnji	Skupaj
STANJE 01.01.2010	181.975,50	1.410.964,30	571.115,97	-	-	-	1.870,00	2.165.925,77
pridobitve	-	4.204,85	142.303,39	-	-	-	207.039,33	353.547,57
odtuitve	-	-	36.235,92	-	-	-	174.268,69	210.504,61
prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	0,00
STANJE 31.12.2010	181.975,50	1.415.169,15	677.183,44	0,00	0,00	0,00	34.640,64	2.308.968,73
POPRAVEK VREDNOSTI	-	-	-	-	-	-	-	0,00
STANJE 01.01.2010	-	886.785,36	412.202,72	-	-	-	-	1.298.988,08
pridobitve	-	-	-	-	-	-	-	0,00
odtuitve	-	-	36.224,06	-	-	-	-	36.224,06
amortizacija	-	26.908,08	63.715,63	-	-	-	-	90.623,71
prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	0,00
STANJE 31.12.2010	0,00	913.693,44	439.694,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1.353.387,73

Naložbene nepremičnine

To je stanovanje, v katerem je do upokojitve živala zaposlena v podjetju in ga je vrnila. Stanovanje je v postopku prodaje.

Tabela: Naložbene nepremičnine

NABAVNA VREDNOST	vrednost (EUR)
STANJE 01.01.2010	54.393,46
pridobitve	-
odtuitve	-
prevrednotovanje	-
STANJE 31.12.2010	54.393,46
PORAVEK VREDNOSTI	-
STANJE 01.01.2010	16.570,90
pridobitve	-
odtuitve	-
amortizacija	816,00
prevrednotovanje	-
STANJE 31.12.2010	17.386,90
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2010	37.822,56
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2010	37.003,56

Dolgoročne finančne naložbe v znesku 848 tisoč EUR zajemajo:

- delnice in deleži v pridruženih družbah v višini 42 tisoč EUR predstavljajo soustanoviteljski delež v družbi Moja energija,
- druge delnice in deleži v višini 806 tisoč EUR predstavljajo 32.356 delnic Nigrada.

Dolgoročne finančne naložbe so izmerjene po nabavni vrednosti. Nobena od naložb ne kotira na organiziranem trgu vrednostnih papirjev zaradi česar ni mogoče ugotoviti poštene vrednosti.

Družbi Moja energija in Nigrad poslujeta s čistim dobičkom, tako da so finančne naložbe varne pred tveganji.

Dolgoročne poslovne terjatve

Dolgoročne poslovne terjatve do drugih v znesku 95 tisoč EUR zajemajo založena sredstva, ki smo jih založili pri izgradnji skupnih naprav v večstanovanjskih objektih.

Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek v vrednosti 262 tisoč EUR predstavljajo obdavčen skupni znesek prevrednotovalnih poslovnih odhodkov (izstavljenih izvršb, prijav v prisilno poravnavo, prijav v stečajno maso, likvidacije) iz leta 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 in 2010 pri čemer so izvzeta plačila teh terjatev.

A. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.089.763 EUR)**I. Zaloge (75.786 EUR)****1. Material**

Podjetje vodi zaloge materiala po metodi FIFO. Zaloge materiala in surovin se izkazujejo v višini 75.785,77 EUR in so v primerjavi s stanjem 31.12.2009 nižje za 8.475 EUR predvsem zaradi zmanjšanja zalog lahkega kurilnega olja.

Komisija za popis surovin in materiala je opravila popis po stanju na dan 31.12.2010 in ugotovila minimalna odstopanja med ovrednotenim dejanskim stanjem zalog na osnovi popisa ter stanjem v glavni knjigi.

II. Kratkoročne poslovne terjatve (2.873.540 EUR)**1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (2.643.383 EUR)**

To je stanje odprtih terjatev konec leta 2010. Od tega so znašali izstavljeni računi za mesec december 2010 – 2 mio EUR, razliko predstavljajo neporavnani redni računi.

Tabela: Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Vrste kratkoročnih terjatev v EUR	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Kratkoročne terjatve do kupcev	4.207.614	3.321.895	127
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	1.564.231	1.482.971	105
Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev	2.643.383	1.838.924	144

03

Posamezne postavke v tabeli zajemajo naslednje:

Kratkoročne terjatve do kupcev v višini 4.207.614 EUR zajemajo:

- redne terjatve do kupcev – to so izstavljeni in še neplačani računi na dan 31.12.2010, vključno z izstavljenimi računi za zamudne obresti za ostali odjem. Za neplačane račune iz preteklih mesecev smo kupce že opominjali, za račune, izstavljene za mesec december 2010 pa je bilo opominjanje še nemogoče.

Vrednost izstavljenih računov za mesec december 2010 je znašala 2 mio EUR.

- terjatve iz naslova izstavljenih izvršilnih predlogov, terjatve prijavljene v prisilno poravnavo in v stečajno maso, terjatve zaradi izbrisa družb in terjatve zaradi likvidacije podjetij.

Predpostavljamo, da so kratkoročne terjatve izpostavljene manjšim tveganjem. Pri opravljanju gospodarske javne službe je največje tveganje socialni položaj odjemalcev, ki ga rešujejo za to pristojne službe.

Minimalno tveganje pa ugotavljamo tudi iz podatkov o izstavljenih izvršilnih predlogih, ki znašajo za stanovanjski odjem v vrednosti približno 4 % od vrednosti izstavljenih računov.

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v višini 1.564.231 EUR

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev oblikujemo za vse terjatve, ki so navedene predhodno v drugi alineji (ob izstavitvi izvršilnih predlogov, prijav terjatev v prisilno poravnavo in stečajno maso, v primerih izbrisa družb ter likvidacije podjetij).

Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev v višini 2.643.383 EUR

Iz predhodno navedenega izhaja, da sestavlja saldo kratkoročnih poslovnih terjatev redne kratkoročne terjatve do kupcev.

Sestavljene so iz: terjatev do kupcev Energetike Maribor (I. in II. tarifna skupina) v vrednosti 2.617 tisoč EUR, terjatev do pridruženega podjetja Moja Energija 22 tisoč EUR in iz naslova izstavljenih računov za zamudne obresti za ostali odjem 3,5 tisoč EUR.

Tabela: Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v EUR	Začetno stanje	Dodatni popravki vrednosti v 2010	Storno popravkov vrednost iz preteklih let	Poplačila	Končno stanje v EUR
Popravek vrednosti spornih terjatev	1.383.924	420.074	107.076	280.349	1.416.574
Popravek vrednosti dvomljivih terjatev	99.046	55.954	7.343	0	147.658
Skupaj:	1.482.970	476.028	114.419	280.349	1.564.232

Posamezne postavke v tabeli zajemajo naslednje:

Popravek vrednosti spornih terjatev v višini 1.416.574 EUR.

Predstavljajo terjatve, pri katerih se sproži med upnikom in dolžnikom spor pred sodiščem. Zajete so terjatve iz naslova izstavljenih izvršilnih predlogov za gospodinjstvi in ostali odjem.

Popravek vrednosti dvomljivih terjatev v višini 147.658 EUR.

Predstavljajo terjatve, ki mogoče ne bodo poravnane, bodo poravnane delno oziroma ne bodo poravnane v določenem roku. Zajete so terjatve, prijavljene v prisilno poravnavo in stečaj, terjatve zaradi izbrisa družb po zakonu o finančnem poslovanju podjetij in terjatve zaradi likvidacije podjetij.

2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (230.158 EUR)

Zajemajo terjatve za vstopni DDV ter terjatve do MOM za plačila projektne dokumentacije za vročevode .

III. Denarna sredstva (140.437 EUR)

Denarna sredstva v znesku 140 tisoč EUR zajemajo sredstva na transakcijskih računih ter gotovino v blagajni.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (5.481.580 EUR)**I. KAPITAL (2.880.011 EUR)****1. Vpoklicani kapital**

Osnovni kapital v znesku 1,011.099,98 EUR je vložek edinega družbenika Mestne občine Maribor.

2. Kapitalske rezerve v vrednosti 376 tisoč EUR izhajajo iz splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala po SRS 2001.

3. Rezerve iz dobička v znesku 518 tisoč EUR zajemajo:

- Zakonske rezerve v višini 101 tisoč, ki so obvezne in predstavljajo 10 % osnovnega kapitala.
- Druge rezerve iz dobička v vrednosti 417 tisoč EUR so bile oblikovane po sklepu nadzornega sveta na osnovi predloga uprave.

4. Preneseni čisti poslovni izid

Preneseni čisti poslovni izid v vrednosti 426 tisoč EUR predstavlja nerazporejeni bilančni dobiček poslovnega leta 2009 na osnovi sklepa Mestnega sveta Mestne občine Maribor, ki je obravnaval informacijo o letnem poročilu podjetja v mesecu juniju 2010 in sklepal o bilančnem dobičku.

5. Čisti poslovni izid poslovnega leta

Čisti poslovni izid poslovnega leta znaša 549 tisoč EUR. Čisti poslovni izid je izračunan na osnovi evidentiranih prihodkov in odhodkov, ob izračunu davka od dohodkov pravnih oseb ter ob izračunu odloženih davkov, ki v našem primeru izboljšujejo poslovni izid.

II. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (18.745 EUR)

- Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti

SRS 10.44 navaja oblikovanje rezervacij za dolgoročne zasluge, kot so jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter za pokojnine.

Pojasnilo 4 k uvodu v SRS 2006 govori o upoštevanju bistvenosti: podjetje ne oblikuje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, če razlike med ocenjenim zneskom potrebnih letno oblikovanih rezervacij in dejanskim zneskom stroškov za jubilejne nagrade in odpravnine niso pomembne.

03

K navedenemu je podal metodološko pojasnilo Revizijski svet Slovenskega inštituta za revizijo. V tem pojasnilu govori, da je izjemo glede oblikovanja rezervacij mogoče uporabiti v primeru, če družbe ne zaposlujejo pomembnega števila oseb (praviloma manj od 50) in če je število zaposlenih razmeroma nepomembno sodilo glede na drugi dve sodili, ki se uporabljata za določanje velikosti družb po zakonu o gospodarskih družbah (čisti prihodki od prodaje in vrednost aktive).

Hkrati to pojasnilo napotuje revizorje naj pri določanju zneska pomembnosti upošteva, da ta znesek ne presega zneska, ki ustreza do 5 % kapitala revidirane družbe.

Na osnovi navedenih pojasnil ugotavljamo, da za naše podjetje navedene rezervacije niso potrebne. Število zaposlenih je za naše podjetje nepomembno sodilo (49,39 zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2010) v primerjavi s čistimi prihodki od prodaje in vrednostjo aktive.

Navedene rezervacije za upokojitve in jubilejne nagrade bi za naslednjo petletno obdobje znašale manj kot 5 % kapitala.

- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Tukaj evidentiramo prejete emisijske kupone, ki so v skladu s SRS opredeljeni kot prejete državne podpore. Prihodke zmanjšujemo ob porabi in prodaji emisijskih kuponov.

III. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Dolgoročne poslovne obveznosti

V letu 2010 nimamo več drugih dolgoročnih poslovnih obveznosti, ki so predstavljale vir vknjiženih osnovnih sredstev (infrastrukturnih objektov in naprav), ki smo jih imeli v upravljanju do konca leta 2009 po pogodbi med Mestno občino Maribor in Energetiko Maribor. Od leta 2010 imamo infrastrukturo od Mestne občine Maribor v najemu in jo vodimo zunajbilančno.

IV. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

1. Kratkoročne poslovne obveznosti (2.580.463 EUR)

Tabela: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne poslovne obveznosti v EUR	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	2.011.035	1.042.975	193
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	26.924	19.933	135

Tabela: Druge kratkoročne poslovne obveznosti

Druge kratkoročne poslovne obveznosti v EUR	31.12.2010	31.12.2009	Indeks 10/09
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	67.812	64.108	106
Kratkoročne obveznosti do države	266.370	204.155	130
Ostale kratkoročne obveznosti	208.322	42.458	491

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo v strukturi 47 % virov sredstev. V primerjavi s stanjem 31.12.2009 so se zvišale za 1,2 mio EUR. Znašale so – 2 mio EUR, pri čemer so znašale obveznosti do našega dobavitelja Plinarne Maribor 1,6 mio EUR. Navedene obveznosti so odraz slabe likvidnostne situacije. Skozi poslovno leto rešujemo likvidnostno situacijo z odobrenim limitom pri poslovni banki, ob koncu leta pa ne smemo imeti negativnega stanja na TRR, zato obvestimo dobavitelje, da ne moremo računov ob koncu leta plačati na dan valute, plačamo pa jih takoj v začetku januarja naslednjega leta, ko lahko ponovno koristimo limit na TRR.

Druge kratkoročne poslovne obveznosti v vrednosti 543 tisoč EUR zajemajo kratkoročne obveznosti za obračunani DDV za mesec december 2010 (133 tisoč EUR), obračunane plače za december 2010 (67 tisoč EUR), pripadajoče obveznosti do države, ostale kratkoročne obveznosti do MOM ter obveznosti iz naslova števnin. V nadaljevanju prikazujemo razčlenitev števnin.

Razčlenitev števnin:

Števnine smo pričeli zaračunavati na osnovi sklepa Mestnega sveta Mestne občine Maribor s 01.08.2009. Ugotavljamo, da so v letu 2010 znašali prihodki iz naslova števnin 38.840,55 EUR. Stroški porabljenega materiala za kalorimetre ter opravljene storitve za ta namen so znašali 5.338,65 EUR.

Ugotavljamo prekoračitev prihodkov v letu 2010 v znesku 33.501,90 EUR, ki jih bomo porabili v poslovnem letu 2011 za namen pokrivanja stroškov za ta namen.

ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI

V bilanci stanja niso prikazane obveznosti iz poroštev in drugih jamstev. Le-te spremljamo v zunajbilančni evidenci.

Vrste finančnih zavarovanj, ki smo jih posredovali upravičencem za zavarovanje izpolnitve naše obveznosti:

- za zavarovanje plačila trošarinske obveznosti v obratu oproščenega uporabnika smo izstavili bančno garancijo Carinski upravi RS;
- za zavarovanje izpolnitve obveznosti iz naslova skladiščne pogodbe smo izstavili bančno garancijo Zavodu RS za obvezne rezerve nafte in njenih derivatov;
- na osnovi pogodbe o dovoljeni prekoračitvi pozitivnega stanja na poslovnem računu smo za zavarovanje terjatev banke predložili banki 5 bianco podpisanih menic z meničnimi izjavami;
- za izdajo licence za distribucijo toplote za daljinsko ogrevanje smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke za možnost pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let;
- za izdajo licence za proizvodnjo toplote za daljinsko ogrevanje nad 1 MW smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke o možnosti pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let;
- za izdajo licence za namen dobave, trgovanja, zastopanja in posredovanja na trgu zemeljskega plina smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke o možnosti pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let,
- za izdajo licence za opravljanje dejavnosti systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke o možnosti pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let;
- na osnovi odprte pogodbe o prodaji in nakupu električne energije med Elektrom Maribor in Energetiko Maribor smo za zavarovanje pred kreditnim tveganjem predložili Elektru Maribor 2 podpisani bianco menici.

Navedene zunajbilančne obveznosti ne predstavljajo obveznosti, ki bi lahko pomembno vplivale na poslovanje družbe.

Od leta 2010 je pomemben del zunajbilančne evidence infrastruktura v najemu.

SRS 35 (2006) po letu 2009 ne dopušča več izkazovati infrastrukture kot sredstva v upravljanju. V skladu z navedenim smo na dan 01.01.2010 prenesli infrastrukturo iz naših poslovnih knjig v knjige Mestne občine Maribor- lastnici infrastrukture.

Z Mestno občino Maribor smo podpisali Pogodbo o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture. Ta pogodba določa, da Mestna občina Maribor daje našemu podjetju kot izvajalcu javne službe v najem infrastrukturo z dnem 01.01.2010. Kot izvajalci javne službe lastniku plačujemo najemnino za uporabo infrastrukture. Najemnina je na osnovi pogodbe določena v višini obračunane amortizacije infrastrukture in se bo namensko porabila za investicije in investicijska vzdrževalna dela.

Bilanca stanja tako od leta 2010 ne zajema več opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev infrastrukture, na strani obveznosti pa ni več drugih dolgoročnih poslovnih obveznosti, ki so predstavljale vir vknjiženih osnovnih sredstev.

POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA

Po dnevu bilance stanja ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na bilanco stanja.

POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

04

4.1 SPLOŠNO

Izkaz poslovnega izida prikazuje prihodke, odhodke in poslovni izid v poslovnem letu.

Za podjetje smo izbrali I. različico oblike izkaza poslovnega izida v skladu s SRS 25.5. S to različico smo zagotovili, da so vsi stroški prikazani po naravnih vrstah.

Na različico I oblike izkaza poslovnega izida nas usmerja tudi SRS 35 - Računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb.

Izkaz poslovnega izida pripravljamo za podjetje kot celoto na temelju enega samega poslovnega deleža, to je Mestna občina Maribor.

4.2 OSNOVNE USMERITVE

V skladu s Pravilnikom o računovodstvu so osnovne usmeritve, potrebne za razumevanje Izkaza poslovnega izida:

Čisti prihodki od prodaje so prikazani na osnovi izstavljenih računov (fakturirane realizacije). Nismo jih razčlenili na prihodke, dosežene na domačem trgu in na prihodke, dosežene na tujem trgu, saj celotne čiste prihodke dosegamo na domačem trgu.

V skladu s SRS 35 smo razčlenili čiste prihodke od prodaje na dva dela:

- prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe ter
- prihodke iz opravljanja drugih dejavnosti.

Amortizacijske stopnje ustrezajo določbam SRS ter stopnjam odpisa, ki so navedene v vsakokratni Uredbi o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce oziroma vsakokrat veljavno zakonodajo zadevnega področja. Uporabljamo enakomerno časovno amortiziranje.

Izterjane terjatve po izvršbah so sestavni del poslovnih prihodkov in vplivajo na izid iz rednega delovanja.

4.3 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

Čisti prihodki od prodaje (10.884.747 EUR)

	v EUR 2010	v EUR 2009	Indeks 10/09	strukt. %
I. tarifna skupina	5.614.430	5.422.428	104	52%
II. Tarifna skupina	2.601.273	2.251.864	116	24%
Električna energija	2.265.629	1.991.518	114	21%
Zemeljski plin	188.958	0	-	2%
Storitve	214.457	228.475	94	2%
Skupaj:	10.884.747	9.894.285	110	100%

04

Čisti prihodki od prodaje v višini 10,9 mio EUR so višji od lanskoletnih predvsem zaradi nižjih povprečnih temperatur in s tem več prodanih količin toplote. Višje prihodke pa smo dosegli tudi pri prodaji elektrike.

Prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe v višini 8,2 mio EUR zajema izstavljene račune za toplotno energijo za I. in II. tarifno skupino. Pri I. tarifni skupini (gospodinjskem odjemu) smo prodali več toplote v mesecih: januarju, aprilu in oktobru, ko so bile zunanje temperature nižje od predvidenih. Pri II. Tarifni skupini smo prodali več toplote v mesecih: januar, april, oktober in december zaradi nižjih zunanjih temperatur od predvidenih.

Prihodke iz opravljanja drugih dejavnosti v višini 2,7 mio EUR zajema prodano elektriko iz kogeneracijske naprave, prodajo zemeljskega plina ter ostale storitve: najemnino za skladiščenje republiških rezerv kurilnega olja, najemnine za zemljišče, poslovne prostore, zaračunavanje storitev za upravljanje in vzdrževanje Moji energiji, vzdrževanje toplotnih postaj in ostalo. Pri prodaji elektrike smo dosegli večje prihodke od planiranih kot posledica višjih doseženih prodajnih cen elektrike, predvsem v delu priznanih premij.

Drugi poslovni prihodki (282.177 EUR)

Drugi poslovni prihodki v znesku 282 tisoč EUR so sestavljeni iz poplačanih izvršb iz preteklih let v znesku 228 tisoč EUR ter prihodki povezani z emisijskimi kuponi (prodani emisijski kuponi družbi Moji energija) ter porabljeni emisijski kuponi za leto 2010, za katere se v skladu z zakonodajo obveznost do države izpolni v letu 2011.

Stroški blaga, materiala in storitev (8.262.616 EUR)

Stroški blaga, materiala in storitev zajemajo:

- Stroške porabljenega materiala v višini 6,9 mio EUR, pri čemer znašajo samo stroški nabavljenega zemeljskega plina 4,7 mio EUR ter stroški nabavljene toplote 1,5 mio EUR. V stroških porabljenega materiala so zajeti tudi stroški nabavljenega zemeljskega plina za nadaljnjo prodajo v znesku 188 tisoč EUR.
- Stroški storitev znašajo 1,3 mio EUR in predstavljajo 2x večje stroške od stroškov storitev za leto 2009. Razlog za navedeno so stroški najemnine za infrastrukturo, ki je od leta 2010 nadomestila strošek amortizacije za infrastrukturo. Večji zneski stroškov storitev so v naslednjih skupinah:
 - o stroški najemnin v znesku 597 tisoč EUR (največji izmed teh stroškov je najemnina infrastrukture v višini 553 tisoč EUR)
 - o stroški drugih storitev 244 tisoč EUR (največji izmed teh je strošek storitev za našo kogeneracijsko napravo v znesku 150 tisoč EUR),
 - o stroški intelektualnih in osebnih storitev znašajo 112 tisoč EUR (največji izmed teh so druge intelektualne storitve, storitve odvetnikov, storitve varnosti pri delu ter računalniške storitve),
 - o stroški storitev plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalnih premij znašajo 100 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški premij za zavarovanje materialnih naložb)
 - o stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev znašajo 92 tisoč EUR
 - o stroški reklame, propagande in reprezentance znašajo 90 tisoč EUR

Stroški dela (1.612.781 EUR) zajemajo:

- stroške plač v višini 1,1 mio EUR (zajemajo bruto plače in nadomestila plač)
- stroške socialnih zavarovanj v višini 219 tisoč EUR (zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače ter stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene za nedoločen čas)
- druge stroške dela v višini 248 tisoč EUR (zajemajo stroške prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, stroški regresa za letni dopust, jubilejne nagrade in odpravnine).

V letu 2010 smo plače uskladili z opredelitvijo dviga izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in sicer:

- povečanje izhodiščnih plač za 1,5 % od januarja 2010 dalje.

Odpisi vrednosti (522.785 EUR)

Odpisi vrednosti so za polovico nižji od lanskoletnega zneska. Razlog temu je ukinitvev sredstev v upravljanju in s tem stroškov amortizacije infrastrukture. Enak strošek se pojavi pri stroških storitev kot strošek najemnine za infrastrukturo. Stroški zajemajo:

- amortizacijo osnovnih sredstev podjetja v višini 147 tisoč EUR,
- prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih v višini 375 tisoč EUR, ki je v največjem deležu sestavljen iz popravkov vrednosti terjatev ob izstavitvi izvršilnih predlogov in vseh stroškov, ki nastajajo kasneje v zvezi s tem. V skladu s Pravilnikom o računovodstvu oblikujemo ob izstavitvi izvršilnih predlogov pri terjatvah do kupcev prevrednotovalne poslovne odhodke zaradi oslabitve vrednosti kratkoročnih terjatev.

V nadaljevanju prikazujemo obračunana in porabljena sredstva amortizacije osnovnih sredstev podjetja za poslovno leto 2010:

Obračunana in porabljena sredstva amortizacije	v EUR
Obračunana sredstva amortizacije	147.416,75
Porabljena sredstva amortizacije	207.039,28
Programski paket TERMIS, GIS	27.760,45
Nabava avtomobilov in dodatne opreme	93.239,96
Nabava računalnikov in druge opreme	24.986,03
Nabava pohištva	1.564,60
Nabava delovnih naprav	6.464,70
Streha vratarnice	4.204,85
Pisarniška oprema	1.096,20
Merilne in kontrolne naprave	9.147,60
Programska oprema	32.770,64
Druga oprema	5.804,25

04

V naslednji tabeli so prikazane amortizacijske stopnje po skupinah opredmetenih osnovnih sredstev.

skupina osnovnih sredstev	amortizacijska stopnja
neopredmetena OS	od 20% do 33%
zgradbe	od 2% do 10%
stanovanje	1,5 %
oprema	od 4% do 33%
drobni inventar	25%
vročevodi	od 2% do 4%
računalniška oprema	33%
avtomobili	20%
pohištvo	10%

Pri vseh sredstvih se za obračun stroškov amortizacije v obračunskih obdobjih uporablja enakomerna časovna metoda.

Tabela: Razčlenitev amortizacije osnovnih sredstev

	Nabavna vrednost v EUR	Popravek vrednosti v EUR	Amortizacija v EUR		Indeks 10/09
			v 2009	v 2010	
	31.12.2010	na dan 31.12.2010			
1. Gradbeni objekti skupaj	1.410.964	913.693	26.908	26.908	100
2. Stroški razvijanja	284.641	205.703	56.793	39.631	70
3. Oprema - skupaj	705.402	475.918	63.715	48.372	76
3a. Vozila	192.413	89.425	22.870	12.649	55

Drugi poslovni odhodki (204.461 EUR) zajemajo:

- ostale stroške v višini 151 tisoč EUR (največji izmed teh so sponzorstvo in donatorstvo)
- dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela in drugih vrst stroškov v višini 30 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški nadomestila za stavbno zemljišče ter prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov)
- izdatke za varstvo okolja v znesku 23.218 EUR so emisijski kuponi, porabljeni za leto 2010

Finančni prihodki iz deležev (18.119 EUR)

predstavljajo prejete dividende Nigrada iz naslova dolgoročne finančne naložbe.

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (116.428 EUR)

zajemajo samo finančne prihodke iz poslovnih terjatev do drugih. Predstavljajo zamudne obresti za stanovanjski odjem, pogodbeni odjem in izstavljenе izvršbe.

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (5.889 EUR)

To so finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank v znesku 6 tisoč EUR zajemajo obresti za odobreni limit (prekoračitev pozitivnega stanja na poslovnem računu). Glede na slabo likvidnostno situacijo imamo skozi vso poslovno leto odobren limit na TRR pri poslovni banki. Limit smo koristili v času ogrevalne sezone, ko večji stroški nastajajo prej in z zakasnitvijo prejmemo prilive.

Drugi prihodki (6.885 EUR) zajemajo:

- prejete odškodnine v višini 2,5 tisoč EUR od zavarovalnice,
- preostanek predstavljajo drugi prihodki, od tega je največ vračil sodišča iz naslova založenih predujmov za izvršitelje.

Davek iz dobička (196.323 EUR)

V letu 2005 smo postali zavezanci za plačilo davka od dohodkov pravnih oseb. Na osnovi obračuna davka od dohodkov pravnih oseb znaša osnova za davek 696 tisoč EUR. Za leto 2010 znaša stopnja davka 20 %.

Odloženi davki (49.289 EUR)

Odloženi davek (odložene terjatve za davek) predstavlja začasne razlike med računovodskim in obdavčljivim dobičkom za oblikovane popravke vrednosti terjatev, ki bodo v prihodnosti praviloma odpravljene – povrnjene (ob izstavitvi izvršb, ob prijavi terjatev v prisilno poravnavo ali stečaj podjetij oblikujemo popravke vrednosti terjatev, ki se kot odhodek priznajo ob plačilu ali ob odpisu terjatev, če so razlogi zanje utemeljeni).

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2010 znaša 549.344,00 EUR in je sestavljen tako:

- dobiček pred obdavčitvijo =	+ 696.377,72 EUR
- davek iz dobička =	- 196.322,90 EUR
- odloženi davek =	+ 49.289,18 EUR

Iz prikaza izhaja, da odloženi davek povečuje čisti poslovni izid poslovnega leta.

4.4 RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa je računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane sestavine izkaza poslovnega izida za obdobja, za katera se sestavlja, ter drugega vseobsegajočega donosa.

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa je sestavni del sprememb slovenskih računovodskih standardov 2006 v letu 2010.

Upoštevali smo SRS 25.8 po katerem smo v izkazu drugega vseobsegajočega donosa upoštevali zadnjo postavko izkaza poslovnega izida – čisti poslovni izid obračunskega obdobja in nato dodali postavke novega izkaza.

Drugi vseobsegajoči donos vsebuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na velikost lastniškega kapitala.

Celotni vseobsegajoči donos so spremembe kapitala v obdobju, razen tistih, ki so posledica poslov z lastniki. Čisti poslovni izid poslovnega leta 2010 je 549.344,00 EUR.

V letu 2010 ni bilo nobenih sprememb kapitala, razen tistih, ki so posledica poslov z lastniki.

V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2010 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2010 in znaša 549.344,00 EUR.

05

RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

5.1 SPLOŠNO

Izkaz denarnih tokov prikazuje gibanje denarnih tokov v skladu z različico II opredeljeno v SRS 26.9.

Pri tej različici ugotavljamo posebej denarne tokove pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju. Seštevek celotnega prebitka prejemkov ali izdatkov v obračunskem obdobju predstavlja denarni izid v obdobju. Le-ta pa z upoštevanjem začetnega stanja predstavlja končno stanje denarnih sredstev.

Podatki za Izkaz denarnih tokov izhajajo iz Bilance stanja, Izkaza poslovnega izida in Izkaza gibanja kapitala.

5.2 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2010 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 1.008.181 EUR. S prodajo toplote, elektrike in ostalih storitev so bila ustvarjena sredstva za pokritje odtokov za potrebe poslovne dejavnosti.

Izdatki pri naložbenju izkazujejo investiranje v osnovna sredstva 179 tisoč EUR. Denarni tok pri naložbenju je zaradi visokih izdatkov nasproti prejemkom negativen.

Denarni tok pri financiranju je negativen. Povzroča ga izdatek prenakazila dela dobička iz preteklega obdobja v višini 500 tisoč EUR v proračun MOM.

Končno stanje denarnih sredstev konec leta prikazuje na transakcijskem računu denarja za vrednost 63 tisoč EUR.

Denarni izid izkazuje presežek denarnih sredstev v vrednosti 77 tisoč EUR. Denarni tokovi, ki so bili ustvarjeni pri poslovanju so v glavnem zadostovali vsem potrebam po finančnih sredstvih za zadovoljitev potreb investiranja v razširitvene investicije ter nakazila sredstev lastniku podjetja to je MOM. Primanjkljaj sredstev je podjetje črpalo kot depozit v banki v času ogrevalne sezone.

RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU

06

6.1 SPLOŠNO

Izkaz gibanja kapitala je temeljni računovodski izkaz, ki prikazuje spremembe sestavin kapitala za poslovno leto.

V letu 2010 je SRS 27 in s tem oblika izkaza gibanja kapitala za zunanje poslovno poročanje popolnoma spremenjen. Sestavljen je tako, da prikazuje spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja.

Izkaz gibanja kapitala ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala.

6.2 OBRAZLOŽITEV

Začetno stanje poročevalskega obdobja je enako stanju konec prejšnjega poročevalskega obdobja, saj nismo imeli nobenih preračunov in prilagoditev za nazaj.

Postavke, ki v našem podjetju pridejo v poštev so: Vpoklicani kapital/ osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička/zakonske rezerve in druge rezerve iz dobička, preneseni čisti poslovni izid/preneseni čisti dobiček, čisti poslovni izid poslovnega leta/čisti dobiček poslovnega leta.

Preneseni čisti dobiček se je med letom povečal za čisti dobiček preteklega poslovnega leta (429.231,26 EUR) in je zmanjšan za nakazilo dela bilančnega dobička (500.000,00 EUR) edinemu družbeniku MOM ter za razporeditev dela bilančnega dobička v druge rezerve iz dobička (100.000,00 EUR). Končno stanje prenesenega čistega dobička je 425.682,06 EUR.

Čisti dobiček poslovnega leta 2009 smo v letu 2010 prenesli na preneseni čisti dobiček. Končno stanje čistega dobička poslovnega leta v višini 549.344,00 EUR je ugotovljeni čisti poslovni izid obračunskega obdobja, izračunan v izkazu poslovnega izida.

6.3 BILANČNI DOBIČEK

Prikaz bilančnega dobička je dodatek k izkazu gibanja kapitala in smo ga pripravili v skladu s SRS 27.9.

Bilančni dobiček je pravno opredeljena odločitvena kategorija iz Zakona o gospodarskih družbah.

Bilančni dobiček v znesku 975.026,06 EUR je sestavljen iz:

- čistega poslovnega izida poslovnega leta 2010 v znesku 549.344,00 EUR in
- prenesenega čistega dobička v znesku 425.682,06 EUR

V skladu z ugotovljenim bilančnim dobičkom smo predlagali Uradu za finance Mestne občine Maribor naslednjo uporabo bilančnega dobička:

- bilančni dobiček v višini 200.000,00 EUR se izplača kot delež v dobičku družbeniku Mestni občini Maribor in je namenski vir proračuna (postavka je že sestavni del proračuna MOM za leto 2011),
- za druge rezerve iz dobička se nameni 400.000,00 EUR in je namenski vir za sanacijo poslovne stavbe,
- bilančni dobiček v višini 375.026,06 EUR ostane nerazporejen.

07

DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35

7.1 SPLOŠNO

SRS 35 opredeljuje računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb in je povezan z vsemi slovenskimi računovodskimi standardi.

7.2 POSEBNOSTI VRST SREDSTEV IN NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

Infrastrukturo, ki smo jo imeli do konca leta 2009 v upravljanju, smo predali lastniku, Mestni občini Maribor. Isto infrastrukturo imamo od 01.01.2011 v najemu in jo evidentiramo v zunajbilančni evidenci.

Na osnovi Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. sta kot gospodarski javni službi navedeni oskrba s paro in vročo vodo ter distribucija plinastih goriv po plinovodni mreži. Vsa sredstva se uporabljajo za gospodarsko javno službo oskrbe s paro in vročo vodo.

Distribucijo plina kot gospodarsko javno službo ne izvajamo, izvajamo pa trženje zemeljskega plina.

7.3 POSEBNOSTI VRST OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV IN NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

Osnovni kapital je vložil v podjetje edini družbenik Mestna občina Maribor.

Mestna občina Maribor vlaga finančna sredstva v nove nabave in investicijsko vzdrževanje infrastrukture, naše podjetje pa je po pogodbi o najemu infrastrukture dolžno poleg ostalih stroškov pokrивati stroške tekočega vzdrževanja.

7.4 POSEBNOSTI OBRAČUNA AMORTIZACIJE

Amortizacija za infrastrukturo se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ter po amortizacijskih stopnjah, ki so navedene v veljavni Uredbi o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce oziroma vsakokrat veljavno zakonodajo zadevnega področja.

Obračunana amortizacija je osnova za najemnino za infrastrukturo.

7.5 POSEBNOSTI VRST STROŠKOV IN ODHODKOV TER NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

Poslovnoizidnih mest podjetje nima. Z distribucijo plina po plinovodni mreži smo ustvarili 188 tisoč EUR, vse ostalo pa z gospodarsko javno službo oskrbe s paro in vročo vodo. Hkrati je podjetje v 100 % lasti Mestne občine Maribor.

7.6 POSEBNOSTI RAZČLENJEVANJA IN MERJENJA PRIHODKOV

Prihodki od poslovanja v javnem podjetju so vsi zneski od prodaje proizvodov oziroma storitev, ne glede na to, kdo je plačnik. Prispevki, takse ali druga plačila, ki jih javno podjetje na podlagi zakona pobira za državo ali lokalno skupnost, niso prihodki javnega podjetja.

7.7 POSEBNOSTI UGOTAVLJANJA IN OBRAVNAVANJA RAZNIH VRST POSLOVNEGA IZIDA

Zaradi enega lastnika ne delimo rezultatov na del, ki izhaja iz opravljanja gospodarskih javnih služb ter del, ki izhaja iz opravljanja drugih dejavnosti. Druge dejavnosti samo izboljšujejo skupen rezultat.

7.8 POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA

SRS 35.28. opredeljuje uporabo modela nabavne vrednosti za merjenje opredmetenih osnovnih sredstev. Ta model smo uporabili za vsa osnovna sredstva.

7.9 OBLIKA IZKAZA STANJA

Bilanco stanja pripravljamo v skladu s SRS 24

7.10 OBLIKA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZA DENARNIH TOKOV

Pri sestavljanju Izkaza poslovnega izida uporabljamo SRS 25 – Oblike izkaza poslovnega izida (različica I) za zunanje poslovno poročanje in v letu 2010 tudi Izkaz drugega vseobsegajočega donosa na osnovi sprememb SRS v letu 2010.

Pri sestavljanju Izkaza denarnih tokov uporabljamo SRS 26 – Oblike izkaza denarnih tokov za zunanje poslovno poročanje.

Čiste prihodke od prodaje razčlenjujemo na del, ki smo ga pridobili z opravljanjem gospodarskih javnih služb in del, ki smo ga pridobili z opravljanjem drugih dejavnosti, s temi prihodki pa smo izboljšali poslovni izid.

Izkaz poslovnega izida pripravljamo za podjetje kot celoto na temelju enega samega poslovnega deleža, to je Mestne občine Maribor.

RAČUNOVODSKI KAZALNIKI

V skladu z zahtevami SRS 30.28 prikazujemo v nadaljevanju obvezne kazalnike iz SRS 29:

Vrsta kazalca	31.12.2010	31.12.2009
Koeficient gospodarnosti poslovanja		
1. Poslovni prihodki : poslovni odhodki	1,05	1,04
Kazalniki finančnega ravnotežja		
1. Koef,kratkor.pokritosti kratkoroč.obveznosti Kratkoročni koeficient Kratkoročna sredstva : kratkoročni viri	1,20	1,55
2. Koef,pospeš.pokritosti kratkoroč.obveznosti Pospešeni koeficient kratkoročna sredstva-zaloge : kratkoročni viri	1,17	1,48
3. Koef,neposred.pokritosti kratkoroč.obveznosti Hitri koeficient denar in vrednostni papirji : kratkoročni viri	0,05	0,05
4. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sreds. Kapital : osnovna sredstva	2,72	0,28
Kazalniki stanja financiranja in investiranja		
1. Stopnja lastniškosti financiranja Kapital : obveznosti do virov sredstev	0,53	0,21
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja vsota kapitala in dolg.virov: obv.do virov sred.	0,53	0,90
3. Stopnja osnovnosti investiranja osnovna sredstva : sredstva	0,19	0,75
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja vsota os.sred, dolg.fin.nal in dolgpos.ter.: sredst.	0,39	0,83
Kazalniki donosa		
1. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala Celotni dobiček : trajni kapita (brez dob tekočega leta)	0,23	0,18

POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

V letu 2010 je nadzorni svet opravljal svojo nadzorno funkcijo v sestavi Viher Boštjan (predstavnik MOM), Gačanovič Alenka (predstavnica MOM), Križanič Zdenka (predstavnica MOM), Heričko Avgust (predstavnik MOM), Pešič Sebastijan (predstavnik zaposlenih) in Franc Kiseljak (predstavnik zaposlenih).

Nadzorni svet je imel v letu 2010 šest rednih sej. Petih sej nadzornega sveta so se udeležili vsi člani, na eni seji je manjkala ena članica nadzornega sveta.

Večino sklepov na sejah je bilo soglasno sprejetih, pri nekaterih sta predstavnika podjetja zagovarjala predlagano rešitev uprave.

Nadzorni svet je na svojih sejah odločal o naslednjih zadevah:

- obravnaval in sklepal je o poročilih popisnih komisij za leto 2009 ter predlagal pripravo novega Pravilnika o računovodstvu, kjer bo sklepanje o popisih v pristojnosti direktorja podjetja,
- potrdil je Letno poročilo za poslovno leto 2009 in podal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe ter v zvezi s tem predlog Mestnemu svetu MOM za uporabo bilančnega dobička,
- seznanil se je s sklenitvijo Pogodbe o najemu Infrastrukture z Mestno občino Maribor,
- redno je spremljal poslovanje podjetja in se seznanjal z realizacijo plana poslovanja,
- podal je soglasje direktorju k odpisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja, finančnih sredstev ter ostalih odpisih v primeru izstavljenih izvršb,
- seznanil se je z dopisom župana MOM glede soglasja za sklepanje pravnih poslov,
- pooblastil je predsednika nadzornega sveta, da podpiše pogodbo o uporabi službenega vozila z direktorjem podjetja,
- razveljavil je javni razpis za poslovni informacijski sistem,
- seznanil se je s postopno uvedbo novega informacijskega sistema,
- podal je soglasje k prodaji stanovanja na Klinetovi 8 najugodnejšemu ponudniku, pri čemer mora direktor podjetja predhodno pridobiti soglasje MOM,
- seznanil se je s kogeneracijo v podjetju in kogeneracijskim postrojenjem družbe Moja energija,
- seznanil se je z Letnim poročilom družbe Moja energija za poslovno leto 2009,
- podal je soglasje k prijavi podjetja v sklopu konzorcija na javni razpis za pridobitev sredstev evropskega sklada za regionalni razvoj pod sklopom »Razvojni centri slovenskega gospodarstva«,
- seznanil se je s Planom poslovanja za leto 2011.

Pregled in potrditev Letnega poročila 2010

Nadzornemu svetu Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. je bilo v predpisanem roku predloženo revidirano letno poročilo z revizijskim mnenjem.

Na svoji 12. redni seji je Nadzorni svet obravnaval Letno poročilo o poslovanju družbe za leto 2010 s poročilom pooblaščenega revizorske družbe Revidicom revizijska družba d.o.o. in predlog Mestne občine Maribor za delitev dobička.

Na podlagi mnenja pooblaščenega revizorja je Nadzorni svet ugotovil, da je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi in da vsebina letnega poročila realno prikazuje poslovanje Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o..

Nadzorni svet je na osnovi navedenega:

- potrdil Letno poročilo družbe za leto 2010,
- dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe v letu 2010,
- podal pristojnemu organu ustanovitelja usklajen predlog uporabe bilančnega dobička.

Stališča Nadzornega sveta do revizijskega mnenja

Revizijsko poročilo je za družbo pripravila revizijska družba Revidicom revizijska družba d.o.o.. Iz revizijskega poročila izhaja, da je pooblaščen revizor mnenja, da računovodski izkazi podajajo resnično in pošteno sliko finančnega stanja na dan 31.12.2010 in tudi poslovnega izida ter gibanja kapitala v končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Nadzorni svet zato verjame izkazom revizorja in se jim pridružuje, na samo letno poročilo pa nima pripomb.

Ocena dela vodstva

Po mnenju članov Nadzornega sveta je vodstvo javnega podjetja v preteklem poslovnem letu delovalo uspešno.

Nova celostna grafična podoba podjetja in izboljšana prepoznavnost družbe je v celoti zaživel. Pričele so se aktivnosti za razširitev dejavnosti podjetja na področju oskrbe z energetskimi plini, prav tako pa se je nadaljevalo z vlaganji v posodobitev celotnega sistema proizvodnje in distribucije toplote z novimi tehnologijami.

Rezultat vseh navedenih prizadevanj je uspešno zaključeno leto.

Predlog vodstva in Nadzornega sveta za uporabo bilančnega dobička

Direktor in Nadzorni svet družbe predlagata Mestnemu svetu Mestne občine Maribor v sprejem naslednje:

1. Mestni svet Mestne občine Maribor ugotovi bilančni dobiček Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. za poslovno leto 2010 v višini 975.026,06 EUR.

2. Mestni svet Mestne občine Maribor sprejme sklep, da se del bilančnega dobička v višini 200.000,00 EUR izplača kot delež v dobičku družbeniku Mestni občini Maribor. Del bilančnega dobička v višini 400.000,00 EUR se razporedi za druge rezerve. Preostanek bilančnega dobička v višini 375.026,06 EUR ostane nerazporejen.

Maribor, 18.04.2011

Nadzorni svet:
Predsednik

Boštjan Vihár





POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

družbeniku družbe Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe *Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.*, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2010, izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi naše revizije. Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj preuči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

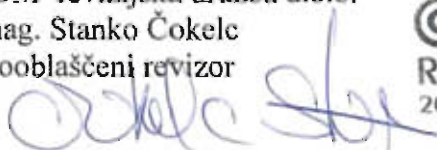
Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe *Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.* na dan 31. decembra 2010 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o o drugih zakonskih in regulativnih zadevah.

V skladu z zahtevo ZGD-I smo pregledali poslovno poročilo družbe. Po našem mnenju je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

REVIDICOM revizijska družba d.o.o.
mag. Stanko Čokec
pooblaščen revizor



 **REVIDICOM**
Revizijska družba d.o.o.
2000 Maribor, Grizoldova ul. 5

Maribor, 07.04.2011

Izdajatelj:

Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.

Produkcija:

Hopa

Naklada:

100 kosov

Maribor, April 2011



Energetika Maribor d.o.o.
Jadranska cesta 28
SI 2000 Maribor
T: 02 300 88 00
F: 02 332 17 11
E: info@energetika-mb.si
I: www.energetika-mb.si

