

Srce mesta!

2011 LETNO
POROČILO



**ENERGETIKA
MARIBOR**



2011 LETNO POROČILO



**ENERGETIKA
MARIBOR**

KAZALO

1	POSLOVNO POROČILO	7
2	POROČILO DIREKTORJA PODJETJA	9
3	ORGANIZACIJSKA STRUKTURA	10
4	POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA	11
5	OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE	12
5.1	INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI	12
6	OBSEG IN STRUKTURA ENERGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE	13
7	KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE	14
8	VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA	15
8.1	FAKTURIRANA REALIZACIJA	15
9	GIBANJE CENE TOPLOTE	17
9.1	GOSPODINSKI ODJEM	17
9.2	OSTALI ODJEM	18
9.3	ELEKTRIČNA ENERGIJA	18
10	RAZVOJ IN INVESTICIJE	19
10.1	ŠIRITEV VROČEVODNEGA OMREŽJA	19
10.2	PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE	19
10.3	SOČASNA PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE	20
10.4	POVEZANA DRUŽBA MOJA ENERGIJA	20
11	ZAPOSLENI IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA	21
11.1	STROŠKI DELA	21
1	RAČUNOVODSKO POROČILO	25
2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	27
2.1	BILANCA STANJA	27
2.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	29
2.3	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	30
2.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV	31
2.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	32
2.6	BILANČNI DOBIČEK V LETU 2011	33
3	POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU Z ZAHTEVAMI ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH	34
3.1	UPORABLJENE METODE	34
3.2	UDELEŽBA V KAPITALU	34
3.3	RAZČLENITEV ČISTIH PRIHODKOV OD PRODAJE	34

3.4	ZAPOSLENI	35
3.5	KAPITALSKE REZERVE	35
3.6	PREJEMKI ZA OPRAVLJANJE NALOG V DRUŽBI	35
3.7	STROŠKI REVIDIRANJA	35
4	POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI (SRS) TER PRAVILNIKOM O RAČUNOVODSTVU	36
4.1	POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA	36
4.2	RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA	36
5	POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	46
5.1	SPLOŠNO	46
5.2	OSNOVNE USMERITVE	46
5.3	RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	47
5.4	RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	51
6	RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	52
6.1	SPLOŠNO	52
6.2	RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	52
7	RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU	53
7.1	Splošno	53
7.2	Obrazložitev	53
7.3	Bilančni dobiček	54
8	DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35	55
8.1	Splošno	55
8.2	Posebnosti vrst sredstev in načinov njihovega izkazovanja	55
8.3	Posebnosti vrst obveznosti do virov sredstev in načinov njihovega izkazovanja	55
8.4	Posebnosti obračuna amortizacije	55
8.5	Posebnosti vrst stroškov in odhodkov ter načinov njihovega izkazovanja	55
8.6	Posebnosti razčlenjevanja in merjenja prihodkov	56
8.7	Posebnosti ugotavljanja in obravnavanja raznih vrst poslovnega izida	56
8.8	Posebnosti prevrednotovanja	56
8.9	Oblika izkaza stanja	56
8.10	Oblika izkaza poslovnega izida in izkaza denarnih tokov	56
9	RAČUNOVODSKI KAZALNIKI	57
	POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA	58
	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	60

01

POSLOVNO POROČILO



Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.

Jadranska cesta 28, 2000 Maribor

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

Registracija: pri Okrožnem sodišču v Mariboru pod vl.št 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 ogrevanje
- 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

02

POROČILO DIREKTORJA PODJETJA



Nova energetska in okoljska zakonodaja nam ponuja nove priložnosti. 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, energetske izrabe odpadkov in svetovalne dejavnosti.

Tako kot vsa mesta je tudi mesto Maribor živ organizem, 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 2011 smo v Energetiki Maribor prodali za 7 % manj toplote, kar je posledica milejše zime. V lastnih napravah smo proizvedli 63.509 MWh prodane toplote, kar je 60,3 %. Od tega 18.434 MWh v lastni kogeneracijski napravi. Ostalo prodano toploto (41.745 MWh) smo kupili od družbe Moja energija.

V režimu sočasne proizvodnje je bilo proizvedenih 57,2 % prodane toplote. V okolje je bilo emitiranih 8.475 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 2011 za gospodinjiski odjem oblikovale v skladu z Uredbo o načinu oblikovanja cen proizvodnje in distribucije pare 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 2011 višja za 19 % v primerjavi s predhodnim letom.

Energetika Maribor je z izvajanjem tržnih dejavnosti: proizvodnjo elektrike, prodajo zemeljskega plina, skladiščenjem kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, vzdrževanjem različnih naprav in opravljanjem drugih storitev v letu 2011 ustvarila 23 % 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 2011 priključili Mercator center Tabor Maribor in VVZ Jožice Flander, enota Vančka Šarha. V letu 2012 pa načrtujemo izgradnjo dolge načrtovane povezave vročevodnega omrežja kotlovnice Pristan z omrežjem, napajanim iz kotlovnice Energetike Maribor na lokaciji Tabor.

V letu 2012 imamo tudi načrtovano postavitev javne črpalke za uporabo stisnjenega zemeljskega plina v prometu in izvedbo sončne elektrarne na objektu Energetike Maribor. S tem sledimo našim glavnim strateškim usmeritvam na področju oskrbe z energetskimi plini in uporabe obnovljivih virov energije.

V Energetiki Maribor nas je zaposlenih 51 delavcev.

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

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA

03

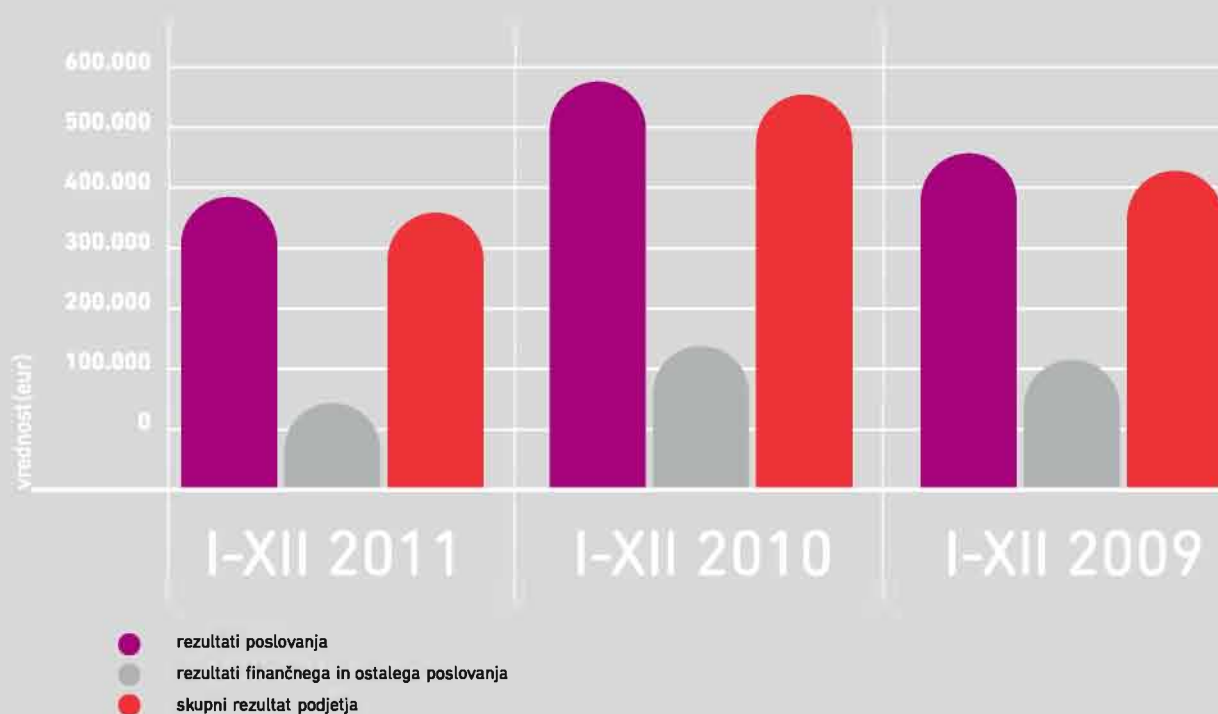


04

POMEMBNEJŠI PODATKI
POSLOVANJA

Vse vrednosti so v EUR	EM	I - XII 2011	I - XII 2010	I - XII 2009	Indeks 11/10	Indeks 11/09
Prodane količine toplote	MWh	105.254	112.699	103.664	93	102
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	EUR	11.904.876	11.166.924	10.232.436	107	116
Prihodki na zaposlenega	EUR	233.429	227.896	213.176	102	110
Rezultat poslovanja (poslovni prihodki- poslovni odhodki)	EUR	380.206	564.282	440.270	67	86
Rezultat finančnega in ostalega poslovanja (finančni prihodki-finančni odhodki)	EUR	53.407	132.096	121.172	40	44
Rezultat brez davkov (vsi prihodki-vsi odhodki)	EUR	433.613	696.378	561.442	62	77
Davki (davki iz dobička-odloženi davki)	EUR	94.907	147.034	132.211	65	72
Skupni rezultat (z davki)	EUR	338.706	549.344	429.231	62	79
Delež dobička / izgube v prodaji	%	3	5	4	61	72
Število zaposlenih (na osnovi opravljenih ur)		50	49	48	102	104

Primerjava poslovnih rezultatov



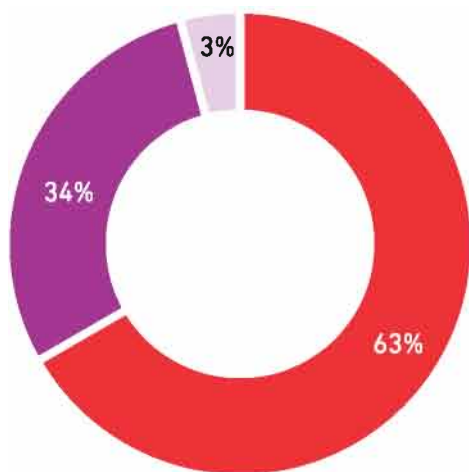
OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE

05

5.1 INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI

Priključna moč v MW	Konec leta 2011	Konec leta 2010	Indeks 11/10
Gospodinski odjem	77,60	76,60	101
Ostali odjem	42,26	40,68	104
Toplota skupaj	119,86	117,28	102
Elektrika	3,03	3,03	100
Skupaj sistem	122,89	120,31	102

Struktura obračunske moči za leto 2011



- elektrika
- ostali odjem
- gospodinski 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 2011 skupna obračunska moč povečala.

Pri ostalem odjemu je prisotno očitno povečanje priključne moči zaradi priključitve objektov MKC Pekarna in Mercator center Tabor, na področju kotlovnice Pristan pa preostanek Tehniških fakultet (do sedaj napajan iz kotlovnice SERŠ) in večstanovanjska objekta na področju Prežihove ulice in Gosposvetske ceste (ukinitve skupne kotlovnice na EL kurilno olje na lokaciji Prežihova 17).

06

OBSEG IN STRUKTURA ENERGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE

Zemeljski plin in lahko kurilno olje za proizvodnjo toplote

Poraba zemeljskega plina je v primerjavi z letom 2011 nižja za 1,059 mio Sm³ oziroma 8 %, vendar je bilo iz Moje energije kupljeno 41.745 MWh toplote, kar predstavlja cca 4,4 mio Sm³ plina. Specifična poraba energenta se je na enoto prodane toplote znižala iz 132,07 Sm³/MWh v letu 2010 na 129,96 Sm³/MWh v letu 2011.

Zemeljski plin

2011 v Sm ³	2010 v Sm ³	2009 v Sm ³	Indeks 11/10	Indeks 11/09
11.574.344	12.633.698	11.564.204	92	100

Kurilno olje

2011 l	2010 l	2009 l	Indeks 11/10	Indeks 11/09
8.805	23.671	166.029	37	5

Električna energija za proizvodnjo toplote

2011 v kWh	2010 v kWh	2009 v kWh	Indeks 11/10	Indeks 11/09
3.615.974	3.177.916	3.189.458	114	113

Nekateri pomembni kazalci pri proizvodnji toplote

	2011	2010	2009	Indeks 11/10	Indeks 11/09
povprečna obremenitev vročevodnih kotlov v MW	16,00	17,20	17,00	93	94
specifična poraba elektrike na prodano toploto	32,98	26,66	28,84	124	114
specifična poraba plina na prodano toploto	129,96	132,07	134,43	98	97
srednje dnevne temperatura celoletna v °C	8,80	10,90	11,30	81	78
srednje dnevne temperatura ogrevalnih dni v °C	4,00	6,10	3,90	66	103
število ogrevanih dni	182,00	208,00	175,00	88	104
izkoristek kotlov v %	96,30	95,19	94,96	101	101

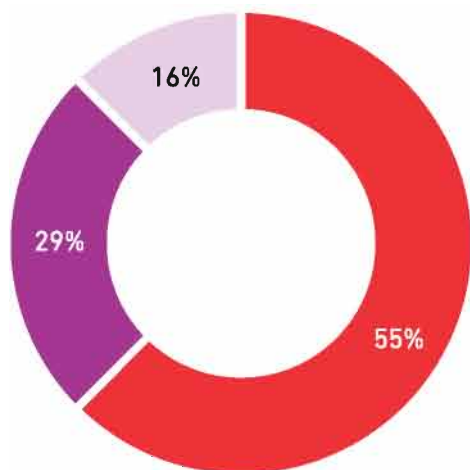
KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE

07

Prodane količine toplote

	v MWh	2011	2010	Indeks 11/10
Gospodinski odjem		69.309	78.754	88
Ostali odjem		35.945	33.945	106
Toplota skupaj		105.254	112.699	93
Elektrika		19.747	20.802	95
Skupaj sistem		125.001	133.501	94
Letna povprečna izguba v vročevodnem omrežju		9%	7%	129

Struktura prodaje po odjemih 2011



- elektrika
- ostali odjem
- gospodinski odjem

Prodaja toplote je v primerjavi z letom 2010 v gospodinskem odjemu nižja za 9.445 MWh oziroma za 12 %, v ostalem odjemu pa višja za 2.000 MWh oziroma za 7 %. Proizvodnja in prodaja elektrike je manjša zaradi načrtovanega rednega servisa na 30.000 obratovalnih ur in nenačrtovanega podaljšanja izvedbe servisa zaradi naknadno ugotovljenih skritih napak, ter 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..

08

VREDNOST PRODAJE
PO VRSTAH ODJEMA

8.1 FAKTURIRANA REALIZACIJA

Gospodinski odjem

v EUR	2011		2010		2009		Indeks			
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	11/10	V.d.	F.d.	V.d.
Januar	125.218	760.743	120.250	774.052	109.256	999.377	104	98	115	76
Februar	126.672	701.902	120.196	593.753	109.196	761.779	105	118	116	92
Marec	126.609	540.029	120.144	475.655	109.263	659.839	105	114	116	82
April	125.988	184.587	119.950	313.849	108.468	126.428	105	59	116	146
Maj	125.795	89.674	121.162	76.579	108.256	67.648	104	117	116	133
Junij	125.786	75.308	120.375	70.579	108.256	69.765	104	107	116	108
Julij	125.914	75.805	120.377	67.290	108.256	53.142	105	113	116	143
Avgust	125.557	75.724	120.377	67.548	117.412	50.509	104	112	107	150
September	125.200	78.054	120.377	81.007	117.450	55.581	104	96	107	140
Oktober	126.322	375.706	122.027	418.448	118.207	231.213	104	90	107	162
November	126.627	659.464	121.857	447.049	120.520	438.424	104	148	105	150
December	126.832	769.431	122.817	778.714	119.612	554.573	103	99	106	139
skupaj:	1.512.518	4.386.426	1.449.907	4.164.524	1.354.152	4.068.277	104	105	112	108

Prihodek gospodinskega odjema je fakturirana realizacija za prodano toploto (kWh) in obračunane obračunske moči (kW). S prodano toploto (variabilni del) je bilo realizirano 4,4 mio EUR prihodka (74 %), z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 1,5 mio EUR prihodka (26 %).

Ostali odjem

v EUR	2011		2010		2009		Indeks			
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	11/10	V.d.	F.d.	V.d.
Januar	63.422	431.489	54.153	329.717	48.736	418.370	117	131	130	103
Februar	62.259	397.215	54.736	263.323	50.015	327.376	114	151	124	121
Marec	62.367	297.977	54.528	209.218	49.132	256.978	114	142	127	116
April	62.210	105.509	54.653	123.418	49.105	67.113	114	85	127	157
Maj	62.245	45.438	56.743	38.230	48.922	24.644	110	119	127	184
Junij	62.073	25.935	56.424	23.503	49.046	20.228	110	110	127	128
Julij	61.100	21.322	57.241	13.946	49.046	11.192	107	153	125	191
Avgust	61.100	19.922	57.181	17.321	50.600	10.078	107	115	121	198
September	61.120	26.093	57.458	37.200	53.382	15.948	106	70	114	164
Oktober	60.403	189.849	63.387	192.887	53.274	86.087	95	98	113	221
November	62.866	376.065	63.651	235.789	53.620	168.915	99	159	117	223
December	63.442	454.949	64.040	422.528	54.908	235.148	99	108	116	193
skupaj:	744.607	2.391.763	694.194	1.907.079	609.786	1.642.078	107	125	122	146

V ostalem odjemu je bilo realizirano s prodajo toplote (variabilni del) 2,4 mio EUR (76 %) in z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 0,7 mio EUR (24 %) prihodka.

Električna energija

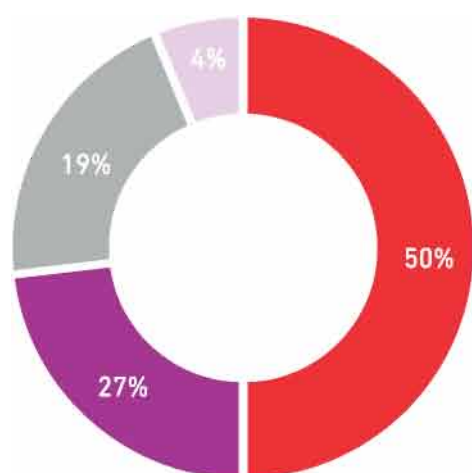
v EUR	2011	2010	2009	Indeks	
				11/10	11/09
Januar	188.855	210.767	198.737	90	95
Februar	177.867	191.948	174.987	93	102
Marec	140.496	150.414	199.171	93	71
April	0	203.668	172.621	0	0
Maj	33.778	223.308	165.401	15	20
Junij	203.968	222.024	137.639	92	148
Julij	247.271	230.495	161.277	107	153
Avgust	244.368	187.421	162.291	130	151
September	239.065	101.863	145.874	235	164
Oktober	243.719	97.161	163.417	251	149
November	237.133	231.277	156.915	103	151
December	212.578	215.283	153.188	99	139
skupaj:	2.169.099	2.265.629	1.991.518	96	109

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 2011 je kogeneracijska naprava obratovala manj zaradi načrtovanega rednega servisa na 30.000 obratovalnih ur in nenačrtovanega podaljšanja servisa zaradi ugotovljenih skritih napak v mesecih april in maj, katerih 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 drugi polovici leta 2011.

Storitve in ostali prihodki

v EUR	2011	2010	2009	Indeks	
				11/10	11/09
Leto	514.858	496.634	566.625	104	91

Struktura prodaje 2011



- ostale dejavnosti
- elektrika
- ostali odjem
- gospodinjjski odjem

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

09

GIBANJE CENE TOPLOTE

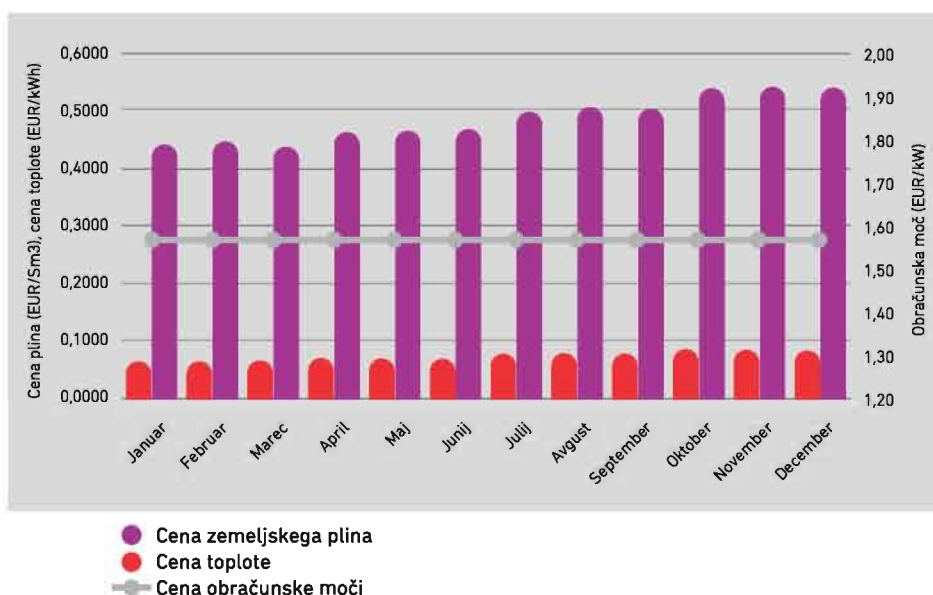
9.1 GOSPODINJSKI ODJEM

V letu 2011 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. 28/2011 z dnem 15.04.2011).

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

Obdobje 2011	Cena za zemeljski plin	Cena za obračunsko moč	Cena za toploto
	EUR/Sm ³	EUR/kW/mesec	EUR/kWh/mesec
Januar	0,43870	1,57350	0,05847
Februar	0,44430	1,57350	0,05919
Marec	0,44020	1,57350	0,05866
April	0,45910	1,57350	0,06107
Maj	0,45630	1,57350	0,06072
Junij	0,45810	1,57350	0,06095
Julij	0,49080	1,57350	0,06506
Avgust	0,49900	1,57350	0,06609
September	0,49640	1,57350	0,06576
Oktober	0,52990	1,57350	0,06997
November	0,53260	1,57350	0,07031
December	0,53350	1,57350	0,07042
Indeks (DEC/JAN):	122	100	120

GIBANJE CEN TOPLOTE IN ZEMELJSKEGA PLINA V LETU 2011



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

Leto	2011	2010	Indeks 11/10
Cena EUR/MWh	85,11	71,29	119

9.2 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	2011	2010	Indeks 11/10
Cena EUR/MWh	87,25	76,63	114

9.3 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	2011	2010	Indeks 11/10
Cena EUR/MWh	109,84	108,92	101

RAZVOJ IN INVESTICIJE

V letu 2011 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.

10.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA OMREŽJA

Lokacija	V dolžini (m)
Koroška, Prežihova in Smetanova ulica	698
Kotnikova ulica	43
MKC - Pekarna	45
Mercator center Tabor	536
Skupaj:	1.322

V skladu z Lokalnim energetskega konceptom in Urbanistično zasnovo MOM je bilo v letu 2011 zgrajenega 1.322 m vročevodnega omrežja.

10.2 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	2011	2010	Indeks 11/10
stanovanjski objekti	522	677	77
objekti ostalega odjema	2.335	4.972	47
Skupaj:	2.857	5.649	51

Na območju ogrevanim iz lokacije Energetike Maribor d.o.o. so bili na vročevod priključeni objekti MKC Pekarna in Mercator center Tabor, na področju kotlovnice Pristan pa preostanek Tehniških fakultet (do sedaj napajan iz kotlovnice SERŠ) in večstanovanjska objekta na področju Prežihove ulice in Gosposvetske ceste (ukinitve skupne kotlovnice na EL kurilno olje na lokaciji Prežihova 17).

10.3 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 2011 je plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike zaradi večje okvare obratoval nekoliko manj, kot v preteklem letu. Temu primerna je bila tudi manjša proizvodnja in prodaja elektrike.

Postavka	2011	2010	Indeks 11/10
Proizvedena toplota (MWh)	18.434	21.112	87
Proizvedena in prodana električna energija (MWh)	19.747	20.830	95
Prihodek iz prodaje elektrike (v EUR)	2.169.099	2.601.273	83

10.4 POVEZANA DRUŽBA MOJA ENERGIJA

V letu 2005 je naša povezana družba Moja energija d.o.o., Jadranska cesta 28, Maribor na področju Energetike Maribor izgradila stavbo, v kateri so nameščeni štirje plinski motorji za sočasno proizvodnjo elektrike in toplote.

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

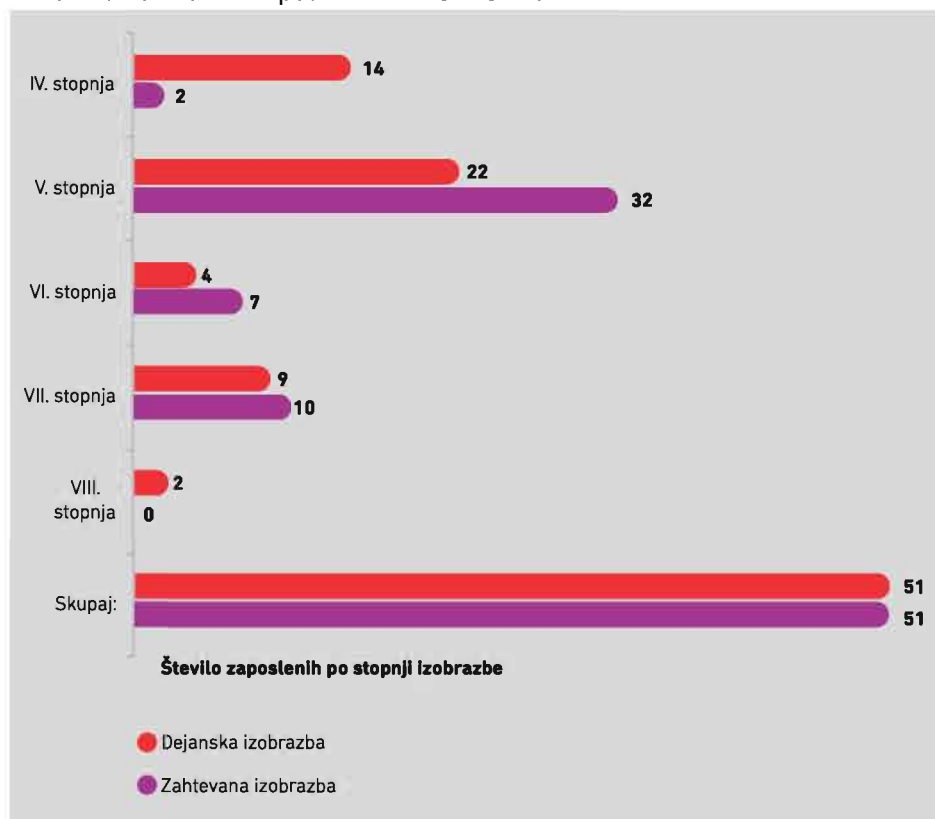
Prav tako je v sklopu podjetja Moja energija na področju Pristana pričela konec leta 2008 obratovati kogeneracijska naprava s skupno močjo 1,8 MW električne in toplotne moči.

Energetika Maribor je v letu 2011 od Moje energije odkupila skupno 41.745 MWh toplote, ter s tem nadomestila lastno proizvodnjo toplote. Takšen način poslovnega sodelovanja z Mojo energijo pomeni za Energetiko Maribor pozitivni poslovni učinek.

11

ZAPOSLENI IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA

Na dan 31.12.2011 je bilo zaposlenih 51 delavcev in to 42 s sklenjenim delovnim razmerjem za nedoločen in 9 za določen čas. Do povečanega števila zaposlenih glede na preteklo leto (na dan 31.12.2010 je bilo zaposlenih 46 delavcev) je prišlo zaradi povečanega upokojevanje delavcev ob koncu leta 2010, kar pa je podjetje nadomestilo z novimi zaposlenimi v začetku leta 2011.



11.1 STROŠKI DELA

Stroški dela predstavljajo v strukturi odhodkov pomembno postavko in obsegajo 14 % vseh poslovnih odhodkov.

V letu 2011 so se plače usklajevale z opredelitvami dvigov izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in sicer povečanje izhodiščnih plač za 1,3 % od januarja 2011 dalje.

Izplačana bruto plača na zaposlenega na podlagi delovnih ur	EUR/mesec		Indeks 11/10
	2011	2010	
	1.948	1.996	98

33.791 m

SKUPNA DOLŽINA OMREŽJA

119,86 MW

INSTALIRANA OBRAČUNSKA MOČ – TOPLOTA

105.254 MWh

PRODANE KOLIČINE TOPLOTE

713.731,81 EUR

BILANČNI DOBIČEK

8.475 ton CO₂

LETNO ZMANJŠANJE EMISIJ CO₂ ZARADI
VISOKOUČINKOVITE PROIZVODNJE
TOPLOTE IN ELEKTRIKE





01

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.

Vse posle smo izvršili v EUR, tako da ni bilo potrebno upoštevati nobenih valutnih razmerij.

02

RAČUNOVODSKI IZKAZI

2.1 BILANCA STANJA

Na dan 31.12.2011 in 31.12.2010 v EUR

SREDSTVA	31.12.2011	%	31.12.2010	%
	6.589.514,86	100	5.481.579,58	100
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	3.117.676,19	47	2.383.858,71	44
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	130.298,17		186.652,07	
1. Dolgoročne premoženjske pravice	-		-	
2. Dobro ime	-		-	
3. Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-		-	
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	41.797,12		104.698,02	
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	88.501,05		81.954,05	
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.731.445,00		955.581,00	
1. Zemljišča in zgradbe	658.753,68		683.451,21	
a) Zemljišča	181.975,50		181.975,50	
b) Zgradbe	476.778,18		501.475,71	
2. Proizvajalne naprave in stroji	194.752,23		237.489,15	
3. Druge naprave in oprema	-		-	
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	877.939,09		34.640,64	
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	877.939,09		34.640,64	
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-		-	
III. Naložbene nepremičnine	-		37.006,56	
IV. Dolgoročne finančne naložbe	847.725,92		847.725,92	
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		95.190,19	
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-		-	
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	-		-	
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	95.190,19		95.190,19	
VI. Odložene terjatve za davek	313.016,91		261.702,97	
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	3.440.759,41	52	3.089.762,97	56
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-		-	
II. Zaloge	74.497,81		75.785,77	
1. Material	74.497,81		75.785,77	
2. Nedokončana proizvodnja	-		-	
3. Proizvodi in trgovsko blago	-		-	
4. Predujmi za zaloge	-		-	
III. Kratkoročne finančne naložbe	-		-	
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	3.316.862,39		2.873.540,47	
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-		-	
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.018.938,35		2.643.382,95	
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	297.924,04		230.157,52	
V. Denarna sredstva	49.399,21		140.436,73	
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	31.079,26	1	7.957,90	0

	31.12.2011	%	31.12.2010	%
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	6.589.514,86	100	5.481.579,58	100
A. KAPITAL	3.018.717,18	46	2.880.011,43	53
I. Vpoklicani kapital	1.011.099,98		1.011.099,98	
1. Osnovni kapital	1.011.099,98		1.011.099,98	
2. Nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-		-	
II. Kapitalske rezerve	375.524,69		375.524,69	
III. Rezerve iz dobička	918.360,70		518.360,70	
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	817.250,70		417.250,70	
IV. Presežek iz prevrednotenja	-		-	
V. Preneseni čisti poslovni izid	375.026,06		425.682,06	
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	338.705,75		549.344,00	
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	27.618,00	0	18.745,00	0
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	-		-	
2. Druge rezervacije	-		-	
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (emisijski kup)	27.618,00		18.745,00	
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	581.461,98	9	0,00	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	581.461,98		-	
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-		-	
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	581.461,98		-	
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-		-	
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	-		-	
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	-		-	
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	-		-	
III. Odložene obveznosti za davek	-		-	
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.959.345,61	45	2.580.463,15	47
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	-		-	
II. Kratkoročne finančne obveznosti	130.537,00		-	
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-		-	
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	130.537,00		-	
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-		-	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	-		-	
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	2.828.808,61		2.580.463,15	
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-		-	
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.391.521,48		2.037.959,28	
3. Kratkoročne menične obveznosti	-		-	
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-		-	
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	437.287,13		542.503,87	
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	2.372,09	0	2.360,00	0

02

2.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Za obdobje od 01.01.2011 do 31.01.2011 v EUR

	2011	2010	Indeks 11/10
1. Čisti prihodki od prodaje	11.596.853,84	10.884.746,55	107
Opravljanje GJS	9.035.314,59	8.215.703,30	110
Opravljanje drugih dejavnosti	2.561.539,25	2.669.043,25	96
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-	-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	-	-	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	308.022,18	282.177,35	109
5. Stroški blaga, materiala in storitev	9.103.553,37	8.262.615,59	110
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	7.792.726,38	6.950.243,30	112
Stroški storitev	1.310.826,99	1.312.372,29	100
6. Stroški dela	1.627.809,30	1.612.780,81	101
Stroški plač	1.163.026,25	1.145.571,29	102
Stroški socialnih zavarovanj	219.918,93	219.035,23	100
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	31.251,83	32.991,30	95
Drugi stroški dela	244.864,12	248.174,29	99
7. Odpisi vrednosti	594.995,27	522.785,25	114
Amortizacija	160.954,81	147.416,75	109
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		11,86	-
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	434.040,46	375.356,64	116
8. Drugi poslovni odhodki	198.312,30	204.460,66	97
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	2.820,82	629,70	448
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	-	-	-
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2.820,82	629,70	448
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	80.249,47	116.428,22	69
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-	-
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	80.249,47	116.428,22	69
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	-	-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	24.270,89	5.889,36	412
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-	-
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	24.258,80	5.889,36	412
Finančni odhodki iz izdanih obveznic	-	-	-
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	12,09	-	-
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	7.127,94	73,01	9763
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	-	-	-
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	7.127,94	-	-
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	-	73,01	-
15. Drugi prihodki	5.447,42	6.884,91	79
16. Drugi odhodki	3.711,98	4.003,69	93
17. Davek iz dobička	146.220,87	196.332,90	74
18. Odloženi davki	51.313,94	49.289,18	104
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	338.705,75	549.334,00	62

2.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	2011	2010
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	338.705,75	549.344,00
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	338.705,75	549.344,00

02

2.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Od 01.01.2011 do 31.01.2011 v EUR

	2011	2010
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a Postavke izkaza poslovnega izida	877.468	1.008.181
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	11.950.333	11.287.622
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-10.926.644	-10.083.118
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-146.221	-196.323
b Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-641.966	-199.305
Začetne manj končne poslovne terjatve	-877.363	-1.271.326
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-23.121	2.302
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-	-
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-	-
Začetne manj končne zaloge	1.287	8.474
Končni manj začetni poslovni dolgovi	248.346	1.055.485
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	8.885	5.760
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-	-
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	235.502	808.876
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a Prejemki pri naložbenju	159.649	21.364
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	2.821	18.749
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	-	-
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	388	2.615
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	56.440	-
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	-	-
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	100.000	-
b Izdatki pri naložbenju	-973.918	-247.029
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	-	-67.751
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-873.918	-179.278
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-	-
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-	-
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-100.000	-
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-814.269	-225.665
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a Prejemki pri financiranju	712.000	-
Prejemki od vplačnega kapitala	-	-
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	712.000	-
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	-	-
b Izdatki pri financiranju	-224.271	-505.889
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-24.271	-5.889
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	-200.000	-500.000
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	487.729	-505.889
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	49.399	140.437
x Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-91.038	77.322
y Začetno stanje denarnih sredstev	140.437	63.115

2.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2011

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2011

VRSTE KAPITALA	I Vpoklicani kapital	II Kapitalske rezerve	III Rezerve iz dobička		V Preneseni čisti poslovni izid	VI Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj kapital
	I/1 Osnovni kapital		III/1 Zakonske rezerve	III/5 Druge rezerve	V/1 Preneseni čisti dobiček	VI/1 Čisti dobiček poslovnega leta	
SPREMEMBE							
A1. Stanje konec prejšnjega 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
a preračuni za nazaj							
A2. Začetno 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
B1. Sprememba lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	-	-	-	-	-200.000,00	-	-200.000,00
g izplačilo dividend (izplačilo dobička lastniku)	-	-	-	-	-200.000,00	-	-200.000,00
B2. celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	338.705,75	338.705,75
a vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	338.705,75	338.705,75
B3. Spremembe v kapitalu	-	-	-	400.000,00	149.344,00	-549.344,00	-
a razporeditev preostalega dela čistega dobička	-	-	-	-	149.344,00	-149.344,00	-
na druge sest. kapitala							
C. razp. dela čistega dob. za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu ustanovitelja	-	-	-	400.000,00	-	-400.000,00	-
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	1.011.099,98	375.524,69	101.110,00	817.250,70	375.026,06	338.705,75	3.018.717,18

02

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2010

VRSTE KAPITALA	I Vpoklicani kapital	II Kapitalske rezerve	III Rezerve iz dobička		V Preneseni čisti poslovni izid	VI Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj kapital
	I/1 Osnovni kapital		III/1 Zakonske rezerve	III/5 Druge rezerve	V/1 Preneseni čisti dobiček	VI/1 Čisti dobiček poslovnega leta	
SPREMEMBE							
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 lastniki	-	-	-	-	-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	-
razporeditev preostalega dela čistega dobička	-	-	-	-	329.231,26	-329.231,26	-
a primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sest. kapitala	-	-	-	-	-	-	-
C. razp. dela čistega dob. za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu ustanovitelja	-	-	-	100.000,00	-	-100.000,00	-
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

2.6 BILANČNI DOBIČEK V LETU 2011

(dodatek k izkazu gibanja kapitala)

a) ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	338.705,75
b) + preneseni čisti dobiček	375.026,06
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	713.731,81

POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU Z ZAHTEVAMI ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH

3.1 UPORABLJENE METODEDE

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).

3.2 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 2011 zaključila s čistim dobičkom v višini 1,1 mio EUR. Ustvarjeni čisti dobiček ostaja nerazporejen, o razporeditvi bo odločala skupščina.

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.

3.3 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.

3.4 ZAPOSLENI

Natančna razčlenitev zaposlenih je prikazana v poslovnem delu letnega poročila.

3.5 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 preategoriziran v kapitalske rezerve).

3.6 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 88.587,97 EUR,
- zaposlena na podlagi individualne pogodbe je prejela bruto 66.702,92 EUR,
- člani nadzornega sveta so prejeli bruto 6.572,00 EUR.

3.7 STROŠKI REVIDIRANJA

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

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

4.1 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.

4.2 RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA

SREDSTVA (6.589.515 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (3.117.676 EUR)

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve v znesku 130 tisoč EUR zajemajo:

- Dolgoročno odložene stroške razvijanja v znesku 42 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.

04

Gibanje emisijskih kuponov v letu 2011 je bilo naslednje:

– stanje na dan 01.01.2011	44.656 kuponov
od tega: 41.963 kuponov EUA prejetih po odloku	
2.693 kuponov EUA kupljenih na borzi	
– prejeti po državnem načrtu razdelitve	30.595 kuponov
– prodaja Moji energiji	- 830 kuponov
– predaja MOP za izpolnitev obveznosti do države za leto 2010	- 23.218 kuponov
– stanje kuponov EUA (prejetih po odloku) ob koncu leta	48.510 kuponov
– kupljeni kuponi EUA na borzi	2.693 kuponov

SKUPAJ STANJE VSEH KUPONOV NA DAN 31.12.2011

51.203 kuponov

Vrednost vseh emisijskih kuponov znaša 88,5 tisoč EUR.

V letu 2012 bomo za izpolnitev obveznosti do države za leto 2011 predali 20.892 emisijskih kuponov, za kar smo v letu 2011 oblikovali obveznost do države.

Tabela: Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev

NABAVNA VREDNOST	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
STANJE 01.01.2011	-	-	310.401,39	-	-	-	-	310.401,39
pridobitve	-	-	-	-	-	-	-	-
odtuitve	-	-	-	-	-	-	-	-
prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2011	-	-	310.401,39	-	-	-	-	310.401,39
POPRAVEK VREDNOSTI	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 01.01.2011	-	-	205.703,37	-	-	-	-	205.703,37
pridobitve	-	-	-	-	-	-	-	-
odtuitve	-	-	-	-	-	-	-	-
amortizacija	-	-	62.900,90	-	-	-	-	62.900,90
prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2011	-	-	268.604,27	-	-	-	-	268.604,27
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2011	-	-	104.698,02	-	-	-	-	104.698,02
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2011	-	-	41.797,12	-	-	-	-	41.797,12

II. Opredmetena osnovna sredstva v znesku 1,7 mio EUR zajemajo:

- zemljišča in zgradbe v vrednosti 659 tisoč EUR, pri čemer je površina zemljišča druž be 1.877 m², preostali del zemljišča je v lasti Mestne občine Maribor;
- proizvajalne naprave in stroji v vrednosti 195 tisoč EUR in
- opredmetena osnovna sredstva v gradnji v vrednosti 878 tisoč EUR, ki sestavljajo: sanacijo poslovne zgradbe, poslovno informacijski sistem NAV ter programska oprema za Spletno Energetiko.

Do konca leta 2009 so bila sestavni del opredmetenih osnovnih sredstev tudi sredstva v upravljanju, ki jih imamo od leta 2010 v najemu in jih vodimo zunajbilančno.

Tabela: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

NABAVNA VREDNOST	zemljišče	zgradbe	oprema in nadomestni deli	drobni inventar	druga opredmetena osnovna sredstva	kratkoročni predujmi	opredmetena dolg.sredstva v gradnji ozi. izgradnji	Skupaj
STANJE 01.01.2011	181.975,50	1.415.169,15	677.183,44	-	-	-	34.640,64	2.308.968,73
pridobitve	-	2.306,00	28.313,46	-	-	-	852.096,91	882.716,37
odtuitve	-	-	30.630,73	-	-	-	30.619,46	61.250,19
prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2011	181.975,50	1.417.475,15	674.866,17	-	-	-	856.118,09	3.130.434,91
POPRAVEK VREDNOSTI	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 01.01.2011	-	913.693,44	439.694,29	-	-	-	-	1.353.387,73
pridobitve	-	-	-	-	-	-	-	-
odtuitve	-	-	30.630,73	-	-	-	-	30.630,73
amortizacija	-	27.003,53	71.050,38	-	-	-	-	98.053,91
prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2011	-	940.696,97	480.113,94	-	-	-	-	1.420.810,91
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2011	181.975,50	501.475,71	237.489,15	-	-	-	34.640,64	955.581,00
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2011	181.975,50	476.778,18	194.752,23	-	-	-	856.118,09	1.709.624,00

III. Naložbene nepremičnine

Na tej postavki smo evidentirali stanovanje, v katerem je do upokojitve žvela zaposlena v podjetju in ga je vrnila. Stanovanje je bilo prodano na javni dražbi sredi leta 2011.

Tabela: Naložbene nepremičnine

NABAVNA VREDNOST	vrednost (EUR)
STANJE 01.01.2011	54.393,46
pridobitve	-
odtuitve	54.393,46
prevrednotovanje	-
STANJE 31.12.2011	0,00
PORAVEK VREDNOSTI	-
STANJE 01.01.2011	17.386,90
pridobitve	-
odtuitve	17.794,90
amortizacija	408,00
prevrednotovanje	-
STANJE 31.12.2011	0,00
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2011	37.006,56
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2011	0,00

IV. 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.

V. 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.

VI. Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek v vrednosti 313 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, 2010 in 2011 pri čemer so izvzeta plačila teh terjatev.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.089.763 EUR)**I. Zaloge** (74.498 EUR)**1. Material**

Podjetje vodi zaloge materiala po metodi FIFO. Zaloge materiala in surovin se izkazujejo v višini 74.497,81 EUR in so v primerjavi s stanjem 31.12.2010 nižje za 1.288 EUR predvsem zaradi zmanjšanja zaloga lahkega kurilnega olja. Zaloge so izkazane po čisti iztržljivi vrednosti.

Komisija za popis surovin in materiala je opravila popis po stanju na dan 31.12.2011 in ugotovila minimalna odstopanja med ovrednotenim dejanskim stanjem zaloga na osnovi popisa ter stanjem v glavni knjigi.

II. Kratkoročne poslovne terjatve (3.316.862 EUR)**1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev** (3.018.938 EUR)

To je stanje odprtih terjatev konec leta 2011. Od tega so znašali izstavljeni računi za mesec december 2011 –

1,6 mio EUR, razliko predstavljajo neporavnani redni računi.

Tabela: Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Vrste kratkoročnih terjatev v EUR	31.12.2011	31.12.2010	Indeks 11/10
Kratkoročne terjatve do kupcev	4.729.429	4.207.619	112
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	1.710.490	1.564.231	109
Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev	3.018.938	2.643.388	114

Posamezne postavke v tabeli zajemajo naslednje:

- **Kratkoročne terjatve do kupcev v višini 4.729.429 EUR zajemajo:**

- redne terjatve do kupcev – to so neplačani računi iz preteklih mesecev, za katere smo kupce že opominjali ter izstavljeni računi na dan 31.12.2011, ki imajo določen rok plačila v januarju 2012. Vrednost izstavljenih in nezapadlih računov za mesec december 2011 je znašala 1,6 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. V letu 2011 ugotavljamo padec prejetih plačil fizičnih oseb.

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

- **Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v višini 1.710.490 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 3.018.938 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), terjatev do pridruženega podjetja Moja energija in iz naslova izstavljenih računov za zamudne obresti.

Tabela: Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v EUR	Začetno stanje	Dodatni popravki vrednosti v 2011	Storno popr. iz preteklih let	Poplačila	Končno stanje v EUR
Popravek vrednosti spornih terjatev	1.416.574	397.516	926	305.015	1.508.149
Popravek vrednosti dvomljivih terjatev	147.658	54.819	56	79	202.342
Skupaj:	1.564.232	452.335	982	305.094	1.710.491

Posamezne postavke v tabeli zajemajo naslednje:

- **Popravek vrednosti spornih terjatev v višini 1.508.149 EUR**

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

- Popravek vrednosti dvomljivih terjatev v višini 202.342 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 (297.924 EUR)

Zajemajo terjatve za vstopni DDV, za davek od dohodkov pravnih oseb, terjatve do MOM za plačila projektne dokumentacije za vročevode

III. Denarna sredstva (49.399 EUR)

Denarna sredstva zajemajo sredstva na transakcijskih računih ter gotovino v blagajni.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (6.589.515 EUR)

A. KAPITAL (2.880.011 EUR)

I. Vpoklicani kapital

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

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

III. **Rezerve iz dobička** v znesku 918 tisoč EUR zajemajo:

- Zakonske rezerve v višini 101 tisoč, ki so obvezne in predstavljajo 10 % osnovnega kapitala.
- Druge rezerve iz dobička v vrednosti 817 tisoč EUR so bile oblikovane po sklepu nadzornega sveta na osnovi predloga uprave.

IV. Preneseni čisti poslovni izid

Preneseni čisti poslovni izid v vrednosti 375 tisoč EUR predstavlja nerazporejeni bilančni dobiček poslovnega leta 2010 na osnovi sklepa Mestnega sveta Mestne občine Maribor, ki je obravnaval informacijo o letnem poročilu podjetja v mesecu juliju 2011 in sklepal o bilančnem dobičku.

V. Čisti poslovni izid poslovnega leta

Čisti poslovni izid poslovnega leta znaša 338 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.

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

- Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti

SRS 10.44 navaja oblikovanje rezervacij za dolgoročne zasluzke, 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.

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 (49,69 zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2011) 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 (27 tisoč EUR)

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

C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**Dolgoročne finančne obveznosti do bank (581.462 EUR)**

Za sanacijo poslovne stavbe smo v letu 2011 najeli dolgoročni kredit za obdobje 5 let v višini 712.000,00 EUR. Najugodnejšo obrestno mero nam je ponudila Hypo Alpe-Adria-Bank v višini 3 mesečni EURIBOR + 1,75 % letno. Za zavarovanje terjatev smo banki izročili 10 blanco podpisanih menic skupaj z obrazcem Menična izjava in nalog za plačilo menice. Za namen zadolževanja smo pridobili sklep Mestnega sveta Mestne občine Maribor.

Vse mesečne situacije izvajalca, ki so zapadle v plačilo v letu 2011, so evidentirane tukaj.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (2.959.346 EUR)

I. Kratkoročne finančne obveznosti (130.537 EUR) vsebujejo samo kratkoročne finančne obveznosti do bank. Znesek je sestavljen iz glavnice odplačila dolgoročnega kredita v kratkoročnem obdobju enega leta, v letu 2012.

II. Kratkoročne poslovne obveznosti (2.828.809 EUR)**1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev** (2.391.521 EUR)

predstavljajo v strukturi 36 % virov sredstev. V primerjavi s stanjem 31.12.2010 so se zvišale za 354 tisoč EUR. Znašale so 2,4 mio EUR, pri čemer so znašale obveznosti do našega dobavitelja Plinarne Maribor 1,1 mio EUR in do Moje energije 679 tisoč EUR. Zapadle obveznosti na dan 31.12.2011 so znašale 900 tisoč EUR in smo jih poravnali v januarju 2012.

Navedene obveznosti so odraz slabe likvidnostne situacije. Skozi poslovno leto rešujemo likvidnostno situacijo z odobrenim limitom pri poslovni banki, ob koncu leta negativno stanje na TRR ni dovoljeno, zato obvestimo dobavitelje, da bomo plačati račune s časovno zamudo. Plačamo jih v januarju naslednje leto, ko lahko ponovno koristimo limit na TRR.

Tabela: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v EUR	31.12.2011	31.12.2010	Indeks 11/10
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	2.338.974	2.011.035	116
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	52.547	26.924	195

2. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (437.287 EUR)

zajemajo kratkoročne obveznosti za obračunani DDV za mesec december 2011 (101 tisoč EUR), obračunane plače za december 2011 (109 tisoč EUR), pripadajoče obveznosti do države, ostale kratkoročne obveznosti do MOM ter obveznosti iz naslova števnin. V nadaljevanju prikazujemo razčlenitev števnin.

Števnine smo pričeli zaračunavati na osnovi sklepa Mestnega sveta Mestne občine Maribor s 01.08.2009. Ugotavljamo, da so v letu 2011 znašali prihodki iz naslova števnin 41.020,25 EUR. Stroški porabljenega materiala za kalorimetre ter opravljene storitve za ta namen so znašali 23.161,89 EUR.

Ugotavljamo prekoračitev prihodkov v letu 2011, ki znašajo skupaj s saldom predhodnega leta 51.360,26 EUR, ki jih bomo porabili v poslovnem letu 2012 za pokrivanje stroškov za ta namen.

Tabela: Druge kratkoročne poslovne obveznosti

Druge kratkoročne poslovne obveznosti v EUR	31.12.2011	31.12.2010	Indeks 11/10
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	109.066	67.812	161
Kratkoročne obveznosti do države	207.669	266.370	78
Ostale kratkoročne obveznosti	120.552	208.322	58

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 v znesku 19.500,00 EUR;
- za zavarovanje izpolnitve obveznosti iz naslova skladiščne pogodbe smo izstavili bančno garancijo Zavodu RS za blagovne rezerve v znesku 3.120,00 EUR;
- na osnovi pogodbe o limitu na transakcijskem računu smo za zavarovanje terjatev banke predložili banki 10 blanco podpisanih menic z meničnimi izjavami;
- na osnovi kreditne pogodbe za dolgoročni kredit za čas 5 let smo za zavarovanje terjatev predložili banki 10 blanco 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 v znesku 20.865,00 EUR;
- 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 v znesku 4.173,00 EUR;
- 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 v znesku 4.173,00 EUR,
- 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 v znesku 20.865,00 EUR;
- 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 6 podpisanih blanco menic.

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

05

5.1 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.

Po funkcionalnih skupinah bi bili stroški razčlenjeni na naslednji način:

- nabavna vrednost prodanega blaga in materiala 7.491.036 EUR (65 %),
- stroški splošnih dejavnosti 2.881.168 EUR (25 %)
- stroški prodaje 1.152.466 EUR (10 %)

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

5.2 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.

5.3 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

Čisti prihodki od prodaje (11.596.854 EUR)

	v EUR 2011	v EUR 2010	Indeks 11/10	strukt. %
I. tarifna skupina	5.898.944	5.614.430	105	51%
II. Tarifna skupina	3.136.370	2.601.273	121	27%
Električna energija	2.169.099	2.265.629	96	19%
Zemeljski plin	185.605	188.958	-	2%
Storitve	206.836	214.457	96	2%
Skupaj:	11.596.854	10.884.747	107	100%

1. Čisti prihodki od prodaje v višini 11,6 mio EUR so višji od lanskoletnih predvsem zaradi višjih cen variabilnega dela toplote kot posledica dvigov cen zemeljskega plina. Nižje prihodke pa smo dosegli i pri prodaji elektrike.

Prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe v višini 9 mio EUR zajema izstavljene račune za toplotno energijo za I. in II. tarifno skupino. Pri I. tarifni skupini (gospodinjstvem odjemu) smo prodali manj toplote kot predhodno leto v vseh mesecih leta, pri II. tarifni skupini smo prodali več toplote v času ogrevalne sezone.

Prihodke iz opravljanja drugih dejavnosti v višini 2,5 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 manjše prihodke od predhodnega leta kot posledica obnove kogeneracijskega motorja, ki se je podaljšala preko predvidenega roka.

2. Drugi poslovni prihodki (308.022 EUR)

so sestavljeni iz poplačanih izvršb iz preteklih let v znesku 254 tisoč EUR ter prihodki povezanimi z emisijskimi kuponi: prodani emisijski kuponi družbi Moja energija ter porabljeni emisijski kuponi za leto 2011, za katere se v skladu z zakonodajo obveznost do države izpolni v letu 2012.

3. Stroški blaga, materiala in storitev (9.103.553 EUR)

Stroški blaga, materiala in storitev zajemajo:

- Nabavno vrednost prodanega blaga in materiala ter stroške porabljenega materiala v višini 7,8 mio EUR, pri čemer znašajo stroški nabavljenega zemeljskega plina 5,3 mio EUR ter stroški nabavljene toplote od družbe Moja energija 1,8 mio EUR. V stroških porabljenega materiala so zajeti tudi stroški nabavljenega zemeljskega plina za nadaljnjo prodajo v znesku 177 tisoč EUR.
- Stroški storitev znašajo 1,3 mio EUR in so približno iste višine kot v preteklem letu. Pomembnejši stroški storitev so naslednji:
 - o stroški najemnin v znesku 563 tisoč EUR (največji izmed teh stroškov je najemnina infrastrukture v višini 528 tisoč EUR)

- stroški drugih storitev 251 tisoč EUR (največji izmed teh je strošek storitev za našo kogeneracijsko napravo v znesku 151 tisoč EUR),
- stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev znašajo 124 tisoč EUR,
- stroški intelektualnih in osebnih storitev znašajo 113 tisoč EUR (največji izmed teh so druge intelektualne storitve v višini 44 tisoč EUR, ki zajema pretežno stroške storitev pri uvajanju novega informacijskega sistema, storitve varnosti pri delu pa znašajo 22 tisoč EUR),
- stroški storitev plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalnih premij znašajo 102 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški premij za zavarovanje materialnih naložb v višini 73 tisoč EUR, stroški plačilnega prometa znašajo 19 tisoč EUR, stroški za mestno blagajno pa 10 tisoč EUR),
- stroški reklame, propagande in reprezentance znašajo 56 tisoč EUR

4. Stroški dela (1.627.809 EUR) zajemajo:

- stroške plač v višini 1,2 mio EUR (zajemajo bruto plače in nadomestila plač),
- stroške socialnih zavarovanj v višini 220 tisoč EUR (zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače ter stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene za nedoločen čas v višini 31 tisoč EUR),
- druge stroške dela v višini 245 tisoč EUR (zajemajo stroške prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, stroški regresa za letni dopust, jubilejne nagrade in odpravnine).

V letu 2011 smo plače uskladili z opredelitvijo dviga izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in sicer:

- povečanje izhodiščnih plač za 1,3 % od januarja 2011 dalje.

5. Odpisi vrednosti (594.995 EUR)

Odpisi vrednosti so višji za 14 % od predhodnega leta. Razlog je v povečanju prevrednotovalnih poslovnih odhodkov pri obratnih sredstvih, kar pomeni več izstavljenih izvršilnih predlogov za fizične osebe zaradi manjše plačljivosti.

Stroški zajemajo:

- amortizacijo osnovnih sredstev podjetja v višini 161 tisoč EUR,
- prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih v višini 434 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 2011:

Obračunana in porabljena sredstva amortizacije	v EUR
Obračunana sredstva amortizacije	160.954,81
Porabljena sredstva amortizacije	163.788,93
Sanacija poslovne stavbe	66.169,73
Poslovnoinformacijski sistem NAV	55.419,74
Nabava računalnikov in druge opreme	19.327,20
Programska oprema Spletna Energetika	11.580,00
Nabava pohištva	3.355,96
Sesalec	2.483,10
Klima naprava	2.306,00
Nabava delovnih naprav	1.488,00
Merilne in kontrolne naprave	1.189,95
Druga oprema	469,25

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
	31.12.2011	na dan 31.12.2011	v 2011	v 2010	11/10
1. Gradbeni objekti skupaj	1.417.475	940.696	27.003	26.908	100
2. Stroški razvijanja	310.401	268.603	62.900	56.793	111
3. Oprema - skupaj	674.866	480.115	71.050	63.715	112
3a. Vozila	172.504	93.556	30.548	22.870	134

6. Drugi poslovni odhodki (198.312 EUR) zajemajo:

- ostale stroške v višini 155 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški sponzorstev v višini 78 tisoč EUR in stroški donatorstev v višini 60 tisoč EUR),
- dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela in drugih vrst stroškov v višini 23 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški nadomestila za stavbno zemljišče v višini 17 tisoč EUR ter članarine)

- izdatke za varstvo okolja v znesku 20.892 EUR so emisijski kuponi, porabljeni za leto 2011.

7. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (80.249 EUR)

zajemajo samo finančne prihodke iz poslovnih terjatev do drugih. Vsebujejo prihodke iz naslova zaračunanih zamudnih obresti kupcem za stanovanjski odjem, pogodbeni odjem in izstavljenе izvršbe ter prihodke za bančne obresti..

8. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (24.271 EUR)

To so pretežno finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank. Zajemajo obresti za odobreni limit (prekoračitev pozitivnega stanja na poslovnem računu) ter plačilo obresti za dolgoročni kredit. Glede na slabo likvidnostno situacijo imamo skozi vso poslovno leto odobren limit v višini 1 mio EUR na TRR pri poslovni banki. Limit smo koristili skozi celo leto.

9. Davek iz dobička (146.221 EUR)

V letu 2005 smo postali zavezanci za plačilo davka od dohodkov pravnih oseb. Dobiček pred obdavčitvijo iz Izkaza poslovnega izida znaša 433.612,68 EUR, po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb pa je osnova za davek višja. Za leto 2011 znaša stopnja davka 20 %.

10. Odloženi davki (51.314 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).

11. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2011 znaša 338.705,75 EUR in je sestavljen tako:

– dobiček pred obdavčitvijo =	+ 433.612,68 EUR
– davek iz dobička =	- 146.220,87 EUR
– odloženi davek =	+ 51.313,94 EUR

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

5.4 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 2011 je 338.705,75 EUR.

V letu 2011 ni bilo nobenih sprememb kapitala, razen tistih, ki so posledica poslov z lastniki.

V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2011 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2011 in znaša 338.705,75 EUR.

RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

06

6.1 SPLOŠNO

Izkaz denarnih tokov prikazuje gibanje denarnih tokov v skladu z različico II opredeljenov 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 Balance stanja, Izkaza poslovnega izida in Izkaza gibanja kapitala.

6.2 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2011 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 235.502 EUR. S prodajo toplote, elektrike in ostalih storitev so bila ustvarjena sredstva za pokritje odtokov za potrebe poslovne dejavnosti. Ugotavljamo izredno velik padec prebitka prejemkov pri poslovanju v primerjavi s predhodnim letom, ko je le-ta znašal 1 mio EUR.

Izdatki pri naložbenju izkazujejo investiranje v osnovna sredstva v višini 874 tisoč EUR, kar predstavlja porabljena sredstva amortizacije za leto 2011 v znesku 164 tisoč EUR ter tisti del sanacije poslovnega objekta, za katerega smo najeli dolgoročni kredit v znesku 712 tisoč EUR. Prejemki pri naložbenju so sestavljeni pretežno iz prejemka od prodaje stanovanja. Denarni tok pri naložbenju je zaradi visokih izdatkov nasproti prejemkom negativen in znaša 814 tisoč EUR.

Denarni tok pri financiranju je pozitiven (prebitek prejemkov pri financiranju) in znaša 488 tisoč EUR. Takšen rezultat povzročajo prejemki pri financiranju v višini 712 tisoč EUR, to so sredstva dolgoročnega kredita. Izdatki pri financiranju v višini 224 tisoč EUR zajemajo izplačilo dela bilančnega dobička edinemu družbeniku Mestni občini Maribor.

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2011 v višini 49 tisoč EUR pomeni stanje na transakcijskih računih družbe.

Denarni izid izkazuje presežek denarnih sredstev, vendar pa smo imeli zaradi tega do dobaviteljev neporavnane račune. Primanjkljaj sredstev je podjetje med letom črpalo kot limit na transakcijskem računu. Denarni tokovi, ki so bili ustvarjeni pri poslovanju, so zadoščali le za izplačilo dobička v proračun mestne občine Maribor.

Naložbo v sanacijo poslovne stavbe pa smo v pretežni meri sfinancirali z dolgoročnim kreditom.

07

RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU

7.1 SPLOŠNO

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

Od leta 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.

7.2 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.

Pri postavkah: vpoklicani kapital/Osnovni kapital, kapitalske rezerve ter rezerve iz dobička/ zakonske rezerve ni bilo nobenih sprememb.

Druge rezerve iz dobička so se med letom povečale iz 417.250,70 EUR na 817.250,70 EUR, to je za 400.000,00 EUR na osnovi 67. sklepa Mestnega sveta Mestne občine Maribor z dne 06.07.2011, ki je sprejel sklep, da se del bilančnega dobička v višini 400.000,00 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

Preneseni čisti dobiček se je med letom povečal za ostanek čistega dobička preteklega poslovnega leta (149.344,00 EUR) in je zmanjšan za nakazilo dela bilančnega dobička (200.000,00 EUR) edinemu družbeniku MOM na osnovi že navedenega sklepa Mestnega sveta MOM. Končno stanje prenesenega čistega dobička je 375.026,06 EUR.

Čisti dobiček poslovnega leta 2010 smo v letu 2011 prenesli na preneseni čisti dobiček in druge rezerve iz dobička. Končno stanje čistega dobička poslovnega leta v višini 338.705,75 EUR je ugotovljeni čisti poslovni izid obračunskega obdobja, izračunan v izkazu poslovnega izida.

7.3 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 713.731,81 EUR je sestavljen iz:

- čistega poslovnega izida poslovnega leta 2011 v znesku 338.705,75 EUR in
- prenesenega čistega dobička v znesku 375.026,06 EUR

V skladu z ugotovljenim bilančnim dobičkom smo predlagali Mestni občini 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 2012),
- za druge rezerve iz dobička se nameni 100.000,00 EUR in je namenski vir za izvedbo fotovoltaike,
- bilančni dobiček v višini 413.731,81 EUR ostane nerazporejen.

08

DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35

8.1 SPLOŠNO

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

8.2 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.

8.3 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 pokrivati stroške tekočega vzdrževanja.

8.4 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.

8.5 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.

8.6 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.

8.7 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.

8.8 POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA

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

8.9 OBLIKA IZKAZA STANJA

Bilanco stanja pripravljamo v skladu s SRS 24

8.10 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	31.12.2011	31.12.2010
Koeficient gospodarnosti poslovanja		
1. Poslovni prihodki : poslovni odhodki	1,03	1,05
Kazalniki finančnega ravnotežja		
1. Koef, kratkor. pokritosti kratkoroč. obveznosti Kratkoročni koeficient Kratkoročna sredstva : kratkoročni viri	1,16	1,20
2. Koef, pospeš. pokritosti kratkoroč. obveznosti Pospešeni koeficient Kratkoročna sredstva - zaloge : kratkoročni viri	1,13	1,17
3. Koef, neposred. pokritosti kratkoroč. obveznosti Hitri koeficient denar in vrednostni papirji : kratkoročni viri	0,02	0,05
4. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sreds. Kapital : osnovna sredstva	1,70	2,72
Kazalniki stanja financiranja in investiranja		
1. Stopnja lastniškosti financiranja Kapital : obveznosti do virov sredstev	0,46	0,53
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja vsota kapitala in dolg. virov : obv. do virov sred.	0,55	0,53
3. Stopnja osnovnosti investiranja osnovna sredstva : sredstva	0,27	0,19
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja vsota os. sred, dolg. fin. nal in dolgpos. ter. : sredst.	0,43	0,39
Kazalniki donosa		
1. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala Celotni dobiček : trajni kapita (brez dob tekočega leta)	0,14	0,23

POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

V letu 2011 je nadzorni svet opravljal svojo nadzorno funkcijo v sestavi Viher Boštjan (predstavnik MOM), ki je po 12. redni seji podal odstopno izjavo in ga je na predlog Mestne občine Maribor zamenjal Stanislav Brglez (predstavnik MOM), Gačanovič Alenka (predstavnica MOM), Križanič Zdenka (predstavnica MOM), Heričko Avgust (predstavnik MOM), Pešić Sebastijan (predstavnik zaposlenih) in Franc Kiseljak (predstavnik zaposlenih). Po odstopu Viher Boštjana je predsedovanje nadzornega sveta prevzela Križanič Zdenka.

Nadzorni svet je imel v letu 2011 štiri redne seje. Ene seje nadzornega sveta so se udeležili vsi člani, na dveh sejah je manjkal po en član, na eni seji pa dva člana nadzornega sveta. Večina sklepov na sejah je bilo soglasno sprejetih, pri enem sklepu pa se je ena članica nadzornega sveta vzdržala.

Nadzorni svet je na svojih sejah odločal o naslednjih zadevah:

- sprejel je Plan poslovanja Energetike Maribor za leto 2011,
- redno je spremljal poslovanje podjetja in se seznanjal z realizacijo plana poslovanja,
- na podlagi poslovnega rezultata podjetja v letu 2010 je odobril plačilo spremenljivega dela prejemka direktorja,
- potrdil je Letno poročilo za poslovno leto 2010 in podal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe ter v zvezi s tem predlog Mestnemu svetu MOM za uporabo bilančnega dobička,
- sprejel je Pravilnik o računovodstvu in Pravilnik o popisu,
- podal je soglasje k odpisu terjatev na podlagi vloženega izvršilnega predloga,
- podal je soglasje k odobritvi kratkoročnega posojila javnemu gospodarskemu zavodu za mestni potniški promet Marprom,
- seznanil se je z osnutkom Letnega poslovnega načrta Energetike Maribor za leto 2012,
- soglašal je s prijavo Energetike Maribor na javni razpis za nakup energetske infrastrukture za distribucijo zemeljskega plina, ki je bil objavljen dne 14.10.2011 v Uradnem listu RS št. 81/2011.

Pregled in potrditev Letnega poročila 2011

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

Na svoji 16. redni seji je Nadzorni svet obravnaval Letno poročilo o poslovanju družbe za leto 2011 s poročilom pooblaščenega revizijske 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 2011,
- dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe v letu 2011,
- 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 31.12.2011 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.

Podjetje je svoja vlaganja usmerjalo v energetske učinkovitost, saj je bila v letu 2011 izvedena celovita obnova zunanosti poslovne stavbe. Poleg tega se je podjetje aktivno vključilo v projekt trajnostnega razvoja na področju mobilnosti, kjer se ukvarja z vpeljevanjem stisnjenega zemeljskega plina v promet.

Na splošno je bilo zaznati v letu 2011 izboljšanje prepoznavnosti družbe, kar je nedvomno tudi posledica obširne podpore športnim, kulturnim in humanitarnim prireditvam in društvom.

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:

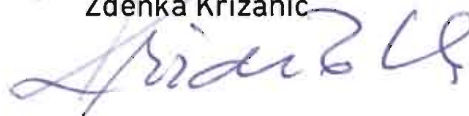
1. Mestni svet Mestne občine Maribor ugotovi bilančni dobiček Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. za poslovno leto 2011 v višini 713.731,81 EUR.
2. Mestni svet Mestne občine Maribor sprejme sklep, da se del bilančnega dobička v višini 200.000,00 EUR izplača kot delež v dobičku družbeniku Mestni občini Maribor. Del bilančnega dobička v višini 100.000,00 EUR se razporedi za druge rezerve. Preostanek bilančnega dobička v višini 413.731,81 EUR ostane nerazporejen.

Maribor, 23. 4. 2012

Nadzorni svet:

Predsednica

Zdenka Križanič





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 2011, 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 pripravljanjem 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 2011 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

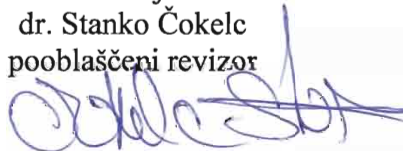
A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'R' followed by a horizontal line.

Odstavek o o drugih zakonskih in regulativnih zadevah.

V skladu z zahtevo ZGD-1 smo pregledali poslovno poročilo družbe. Po našem mnenju je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

REVIDICOM revizijska družba d.o.o.

dr. Stanko Čokelc
pooblaščen revizor



 **REVIDICOM**
REVIZIJSKA DRUŽBA d.o.o.
2000 MARIBOR, GRIZOLDOVA UL. 6

Maribor, 12.04.2012

Izdajatelj:

Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.

Produkcija:

Hopa

Naklada:

100 kosov

Maribor, maj 2012





**ENERGETIKA
MARIBOR**

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

