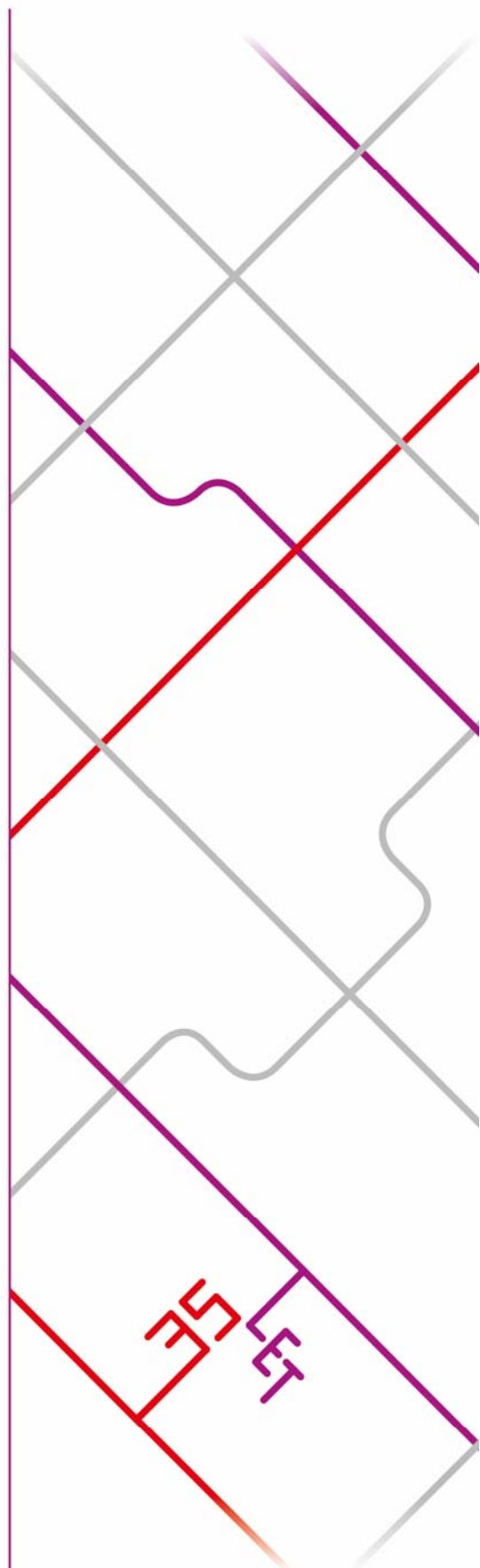


2014

LETNO POROČILO

Javnega podjetja
Energetika Maribor d.o.o.



**ENERGETIKA
MARIBOR**

KAZALO VSEBINE

A. POSLOVNO POROČILO	5
1 UVOD	6
2 POROČILO DIREKTORJA PODJETJA.....	8
3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA.....	10
4 POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA	12
4.1 PRIMERJAVA POSLOVNIH REZULTATOV.....	12
5 OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE	13
5.1 PROIZVODNI VIRI.....	13
5.2 STRUKTURA PROIZVODNJE IN NAKUPA TOPLOTE	14
5.3 INSTALIRANE OBRAČUNSKÉ MOČI	14
6 OBSEG IN STRUKTURA ENERAGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE.....	15
6.1 PORABA ENERAGENTOV.....	15
6.2 POMEMBNI KAZALCI PROIZVODNJE.....	15
7 KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE	16
8 VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA	17
8.1 FAKTURIRANA REALIZACIJA.....	17
9 GIBANJE CENE TOPLOTE.....	19
10 RAZVOJ VROČEVODNEGA SISTEMA	21
10.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA SISTEMA.....	21
10.2 PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE	21
11 SOČASNA PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE.....	22
11.1 SOČASNA PROIZVODNJA V POVEZANIH DRUŽBAH.....	22
11.2 STRUKTURA PROIZVEDENE IN KUPLJENE TOPLOTE	23
12 RAZISKAVE IN RAZVOJ.....	24
13 MARKETING	25
13.1 NAČINI KOMUNIKACIJE Z ODJEMALCI IN ŠIRŠO JAVNOSTJO	25
13.2 MARKETINŠKE AKTIVNOSTI ZA TRŽNE DEJAVNOSTI	26
14 ZAPOSLENI IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA	27
14.1 STROŠKI DELA	27
B. OPIS POSLOVNIH IN FINANČNIH TVEGANJ TER NEGOTOVOSTI.....	28
1 POSLOVNA TVEGANJA	29
1.1 DOBAVA ZEMELJSKEGA PLINA	29
1.2 PODPORA ELEKTRIČNI ENERGIJI, PROIZVEDENI IZ OBNOVLJIVIH VIROV ENERGIJE IN SOPROIZVODNJI TOPLOTNE IN ELEKTRIČNE ENERGIJE.....	29
1.3 UČINKOVITA IZRABA PROIZVODNIH VIROV IN DISTRIBUCIJSKEGA OMREŽJA	29
1.4 ZAKONSKI OKVIR EU, SLO IN LOKALNE SKUPNOSTI TER ZAVEZE PO OBNOVLJIVIH VIRIH ENERGIJE	30
2 FINANČNA TVEGANJA	31
C. RAČUNOVODSKO POROČILO	33

1	UVOD	34
2	RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	35
2.1	BILANCA STANJA	35
2.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA.....	37
2.3	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA.....	37
2.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV	38
2.5	IZKAZ GIBANJA KAPITALA.....	39
3	POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU Z ZAHTEVAMI ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH	40
3.1	UPORABLJENE METODE	40
3.2	SKUPINA ENERGETIKA MARIBOR.....	40
3.3	RAZČLENITEV ČISTIH PRIHODKOV OD PRODAJE.....	41
3.4	ZAPOSLENI.....	41
3.5	KAPITALSKE REZERVE	41
3.6	PREJEMNIKI ZA OPRAVLJANJE NALOG V DRUŽBI	42
3.7	STROŠKI REVIDIRANJA	42
4	POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI (SRS) TER PRAVILNIKOM O RAČUNOVODSTVU	43
4.1	POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA.....	43
4.2	RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA	43
4.3	ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI	52
4.4	POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA	54
5	POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA.....	55
5.1	SPLOŠNO.....	55
5.2	OSNOVNE USMERITVE.....	55
5.3	RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA.....	55
5.4	RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA.....	59
6	RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV.....	61
6.1	SPLOŠNO.....	61
6.2	RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV.....	61
7	RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU.....	62
7.1	SPLOŠNO.....	62
7.2	OBRAZLOŽITEV.....	62
7.3	BILANČNI DOBIČEK NA DAN 31.12.2014	62
8	IZKAZI PO DEJAVNOSTIH.....	63
8.1	SODILA ZA DELITEV STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH	63
8.2	BILANCA STANJA PO DEJAVNOSTIH.....	66
8.3	IZKAZ USPEHA PO DEJAVNOSTIH.....	68
8.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV PO DEJAVNOSTIH.....	69
9	NAJEM JAVNE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE.....	70
10	POSLE S POVEZANIMI DRUŽBAMI.....	71

10.1	Posli z družbo energija in okolje d.o.o.	71
10.2	Posli z družbo moja energija d.o.o.	72
11	DODATNA RAZKRITJA	74
11.1	SPLOŠNO.....	74
11.2	POSEBNOSTI VRST SREDSTEV IN NAČINA NJIHOVEGA IZKAZOVANJA.....	74
11.3	POSEBNOSTI VRST OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV IN NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA	74
11.4	POSEBNOSTI OBRAČUNA AMORTIZACIJE	74
11.5	POSEBNOSTI VRST STROŠKOV IN ODHODKOV TER NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA.....	74
11.6	POSEBNOSTI RAZČLENJEVANJA IN MERJENJA PRIHODKOV	75
11.7	POSEBNOSTI UGOTAVLJANJA IN OBRAVNAVANJA RAZNIH VRST POSLOVNEGA IZIDA	75
11.8	POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA	76
11.9	OBLIKA IZKAZA STANJA.....	76
11.10	OBLIKA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZA DENARNIH TOKOV	76
12	RAČUNOVODSKI KAZALNIKI	77
13	IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE.....	78
D.	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA	79
E.	POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA	82

A. POSLOVNO POROČILO

1 UVOD



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.
 Osnovni kapital: 1.011.099,98 EUR
 Ustanovitelj: Mestna občina Maribor
 Lastništvo: 100 % v lasti MOM
 Matična številka: 5107199
 Davčna številka: SI77722922
 Razvrstitev družbe: velika družba

Osnovna dejavnost podjetja:

35.300 Oskrba s paro in vročo vodo. Navedeno dejavnost podjetje opravlja kot gospodarsko javno službo.

Poleg osnovnih dejavnosti iz predhodnega člena, sodi med dejavnosti podjetja še:

35.112 Proizvodnja električne energije v termoelektrarnah in jedrskih elektrarnah
 35.140 Trgovanje z električno energijo
 35.210 Proizvodnja plina
 35.230 Trgovanje s plinastimi gorivi po plinovodni mreži
 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, inštalacijskim materialom, napravami za ogrevanje
 52.100 Skladiščenje
 64.910 Dejavnost finančnega zakupa
 68.200 Oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin
 68.320 Upravljanje nepremičnin za plačilo ali po pogodbi
 71.129 Druge inženirske dejavnosti in tehnično svetovanje
 71.200 Tehnično preizkušanje in analiziranje

- 72.110 Raziskovalna in razvojna dejavnost na področju biotehnologije
- 72.190 Raziskovalna in razvojna dejavnost na drugih področjih naravoslovja in tehnologije
- 72.200 Raziskovalna in razvojna dejavnost na področju družboslovja in humanistike
- 73.200 Raziskovanje trga in javnega mnenja
- 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

2 POROČILO DIREKTORJA PODJETJA



Energetika Maribor postaja vedno bolj okolju in uporabnikom prijazno regionalno podjetje za zadovoljevanje energetskega potreb, zagotavljanja enostavnosti bivanja in pozitivne prihodnosti. Poleg oskrbe z daljinsko toploto razvijamo svojo ponudbo tudi na področju alternativnih oblik pridobivanja energije, energetskega svetovanja, okoljskih rešitev in energetske izrabi odpadkov.

Kot družbeno odgovorno podjetje ves čas, še posebej pa v zadnjih letih svojega obratovanja, veliko pozornost namenjamo uvajanju stroškovno učinkovitih tehnologij ob hkratnem doseganju večje učinkovitosti virov. Pri tem se zavedamo, da bodo potrebne nove investicije in povečana vlaganja v raziskave in razvoj. Vsi napor pri tem so usmerjeni v zadovoljstvo odjemalcev naših storitev in poslovanju v ponos mesta.

Spremenjene okoliščine v letu 2014, predvsem na strani proizvodnje električne in toplotne energije, kot posledica prenehanja obratovanja lastne kogeneracijske naprave zaradi prenehanja obratovalne podpore ter prenosa proizvodnje električne in toplotne energije na projektno podjetje Energija in okolje d.o.o., so bistveno vplivale na poslovni rezultat podjetja v letu 2014. Na nižji poslovni rezultat podjetja poleg izredno mile zime in temperatur, ki so bistveno višje od dolgoletnih povprečij, vplivajo tudi ukrepi učinkovite rabe energije, kateri imajo za posledico zmanjšano porabo toplote pri končnih odjemalcih. Iz navedenih razlogov smo v letu 2014 prodali za 20 % manj toplote.

Zaradi poteka 10-letne obratovalne podpore obstoječi lastni kogeneracijski napravi v mesecu oktobru 2013, je bilo iz te naprave proizvedeno za 86 % manj toplote, smo pa v mesecu marcu 2014 preko projektnega podjetja Energija in okolje d.o.o., ki je v 100 % lasti Energetike Maribor, izgradili novo kogeneracijsko napravo, s katero smo nadomestili in še nekoliko povečali soproizvodnjo toplotne in električne energije. Skupaj z družbo Moja energija smo tako v režimu sočasne proizvodnje proizvedli 60.571 MWh toplote, kar predstavlja 66 % vse proizvedene toplote. S takšno visokoučinkovito proizvodnjo je bilo v okolje emitiranih 6.000 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 toplogrednih plinov, ki so zapisane v Nacionalnem programu varstva okolja.

Prodajne cene toplote so se tudi v letu 2014 za gospodinjski 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, ki se je zaradi zniževanja cen zemeljskega plina na prostem trgu v letu 2014 znižal za dobrih 3 %.

Energetika Maribor je z izvajanjem tržnih dejavnosti: proizvodnjo elektrike, skladiščenjem kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, vzdrževanjem različnih naprav in opravljanjem drugih storitev v letu 2014 ustvarila 10 % prihodkov ob minimalnih stroških. Negativni pozitivni izid iz

rednega poslovanja je družba pokrila z izplačilom dobička s strani povezane družbe Moja energija d.o.o. v višini 400.000 EUR.

Zaradi vedno večje socialne stiske in slabih gospodarskih razmer smo veliko pozornosti namenili rednemu obveščanju naših odjemalcev o možnostih prihranka energije, poleg tega pa tudi rednemu obveščanju o zamudah pri plačilih. Z navedenimi ukrepi in ob učinkoviti izvršbi nam je uspelo ohranjati vzdržno likvidnost podjetja.

V letu 2014 smo poleg izgradnje nove visoko učinkovite proizvodnje toplotne in električne energije izgradili tudi javno polnilnico za stisnjen zemeljski plin CNG oziroma METAN, ki ima pozitivne učinke v smeri trajnostne mobilnosti. Mestna občina Maribor je v letu 2014 nabavila 11 avtobusov javnega potniškega prometa, katerih pogonsko gorivo je metan.

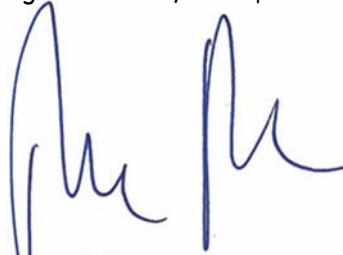
V letu 2015 imamo smeje načrte, ki sledijo zahtevam energetske zakonodaje po zagotavljanju 75% proizvodnje iz visokoučinkovitih naprav oziroma obnovljivih virov. Skladno s tem načrtujemo postavitev »energetskega objekta« na zemljišču ob Preradovičevi ulici na Studencih (bivši TVT Boris Kidrič), katero smo v letu 2014 kupili od Slovenskih železnic. S predmetnim zemljiščem smo dokapitalizirali naše projektno podjetje Energija in okolje d.o.o., preko katerega načrtujemo izpeljati investicijo. Ta projekt tudi sledi Odloku o varovanju zunanjšega zraka v Mestni občini Maribor in sprejetih ukrepih. Poleg tega nam Energetski zakon in navedeni ukrepi dajejo tudi pomemben poudarek na širitvi sistema daljinskega ogrevanja. Tako načrtujemo širitev tega na območju levega brega Drave do večjih skupnih kotlovnice.

Za ustrezne in ažurne odzive na dinamične družbene in tehnološke spremembe v podjetju veliko pozornost namenjamo odprtosti podjetja in sodelovanju z zunanjim okoljem. Tako smo aktivni na nivoju lokalne skupnosti in širše v sodelovanju z Mestno občino Maribor, podjetji, Univerzo v Mariboru in Ljubljani, Gospodarsko in Obrtno zbornico ter drugimi organizacijami in društvi v okviru projektov uvajanja novih energentov (OVE) v proces proizvodnje toplotne energije, izvajanju ukrepov učinkovite rabe energije in optimizaciji poslovnih procesov. Pri promociji zaščitene blagovne znamke »METAN« si skupaj s podjetji in organizacijami (Energetika Ljubljana, ENOS Jesenice, Energetska agencija za Podravje, Gospodarsko interesno združenje distributerjev zemeljskega plina,...) prizadevamo za prepoznavnost in koristnost uporabe stisnjenega zemeljskega plina v prometu.

V Energetiki Maribor nas je redno za polni delovni čas zaposlenih 52 delavcev.

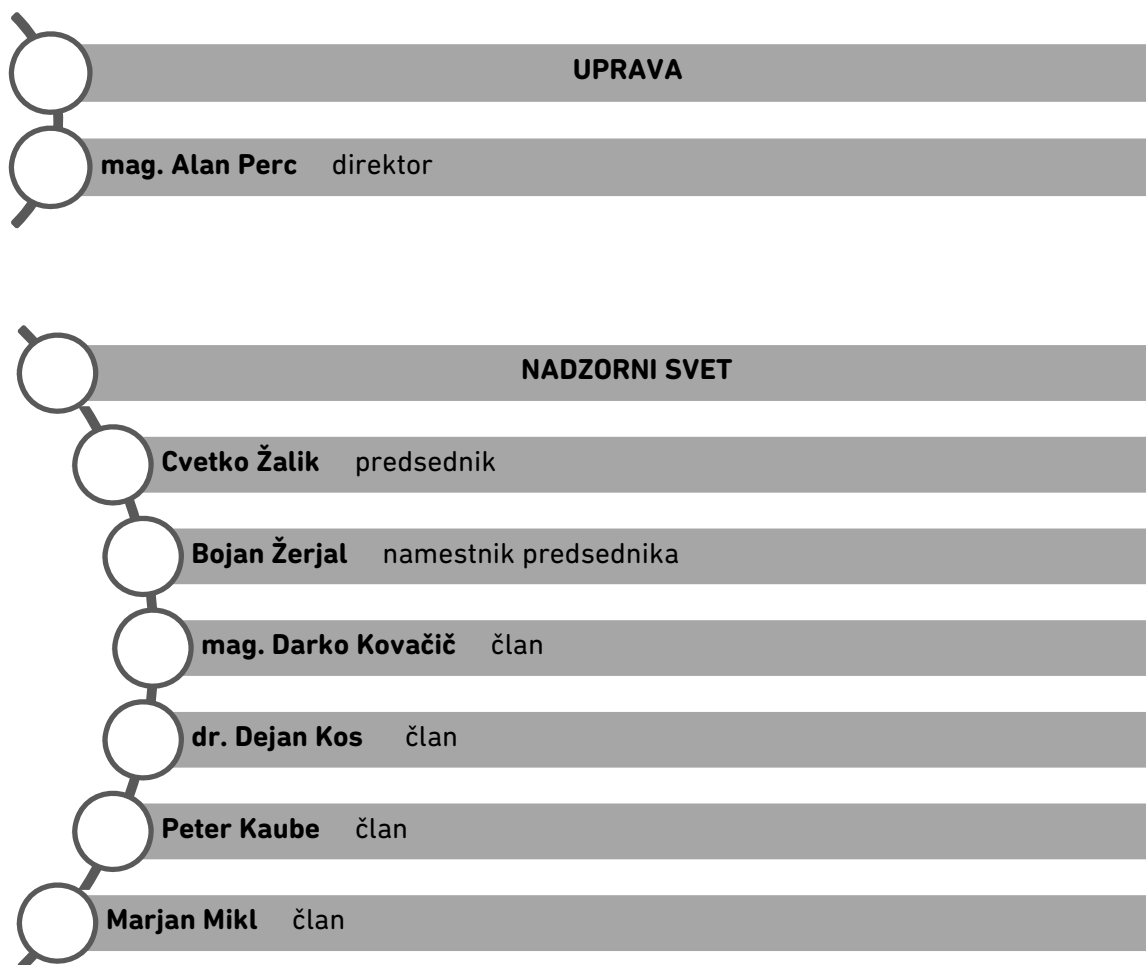
Direktor:

mag. Alan Perc, univ.dipl.inž.stroj.



Javno podjetje
ENERGETIKA MARIBOR d.o.o.
MARIBOR, Jadranska c. 28

3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA





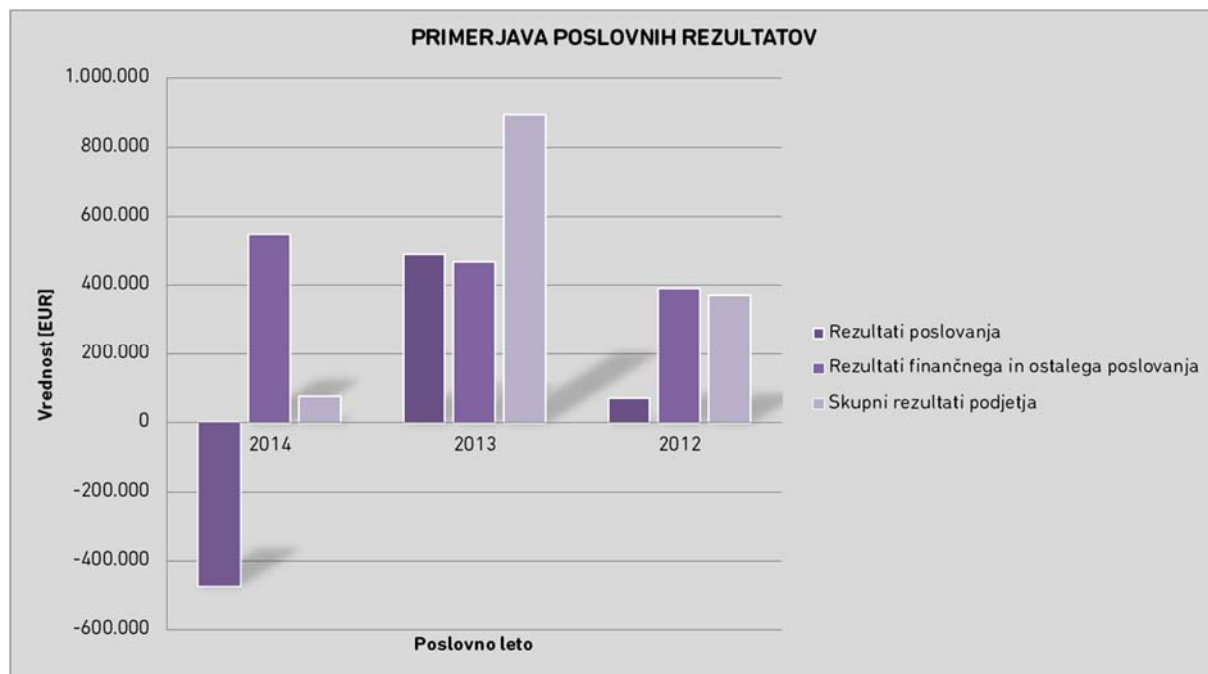
4 POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA

Padec poslovnega rezultata Energetike Maribor v letu 2014, v primerjavi s preteklimi leti, je v pretežni meri posledica prenehanja prejemanja obratovalne podpore za kogeneracijsko napravo in posledično več kot 90% zmanjšanje proizvodnje le-te. K slabšemu poslovnemu rezultatu prispeva tudi nadpovprečno topla zima, saj je bilo prodane za 20% manj toplote kot v preteklem letu. Na dosežen pozitivni poslovni rezultat ima tako ključen vpliv izplačilo dobička s strani naše povezane družbe Moja energija d.o.o. v višini 400.000 EUR.

Tabela 1: Pomembnejši podatki poslovanja

	EM	2014	2013	2012	Indeks 14/13	Indeks 14/12
Prodane količine toplote	MWh	76.409	96.011	94.630	80	81
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	EUR	7.645.935	11.751.382	12.236.109	65	62
Prihodki na zaposlenega	EUR	152.919	221.724	239.924	69	64
Rezultat poslovanja (poslovni prihodki-poslovni odhodki)	EUR	-471.941	491.703	70.043	-	-
Rezultat finančnega in ostalega poslovanja (finančni prihodki-finančni odhodki)	EUR	550.137	469.090	391.076	117	141
Rezultat brez davkov (vsi prihodki-vsi odhodki)	EUR	78.196	960.793	461.118	8	17
Davki (davki iz dobička-odloženi davki)	EUR	2.592	67.542	87.929	4	3
Skupni rezultat (z davki)	EUR	75.604	893.251	373.189	8	20
Delež dobička / izgube v prodaji	%	1	8	3	13	33
Število zaposlenih (na osnovi opravljenih ur)	n	50	51	51	99	98

4.1 PRIMERJAVA POSLOVNIH REZULTATOV



Graf 1: Primerjava poslovnih rezultatov s preteklimi leti

5 OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE

Proizvodni viri Energetike Maribor se nahajajo na desnem, kakor tudi na levem bregu Drave. Z razpršenostjo lokacij proizvodnih virov se dosega večja zanesljivost in funkcionalnost sistema daljinskega ogrevanja. Centralna proizvodnja se nahaja na Jadranski cesti 28 (desni breg Drave).

5.1 PROIZVODNI VIRI

Desni breg Drave:

- 1 SPTTE (soproizvodnja toplotne in električne energije) 3 MW električne energije in 3 MW toplote;
- 4 vročevodni kotli: 12, 18, 35 in 35 MW;
- 1 SPTTE 3,3 MW električne energije in 3 MW toplote (Energija in okolje d.o.o., družba v 100% lasti Energetike Maribor);
- 4 SPTTE 2,4 MW električne energije in 2,4 MW toplote (Moja energija d.o.o., družba v 33,3 % lasti Energetike Maribor).

Levi breg Drave:

- 1 SPTTE 1 MW električne energije in 1 MW toplote (Moja energija d.o.o., družba v 33,3 % lasti Energetike Maribor);
- 4 vročevodni kotli, vsak 1,9 MW.

Tabela 2: Struktura proizvodnih virov

Proizvodni viri	M.E.	Toplota	Elektrika
		1	2
SPTTE			
Energetika Maribor d.o.o. - TOM 1	MW	3,0	3,0
Energija in okolje d.o.o. - TOM 3	MW	3,0	3,3
Moja energija d.o.o. - TOM 2	MW	9,6	9,6
Moja energija d.o.o. - Pristan	MW	1,0	0,8
Skupaj:	MW	16,6	16,7
Kotli			
Energetika Maribor d.o.o.	MW	101,9	-
Skupaj:	MW	101,9	-
Skupaj sistem:			
Skupaj:	MW	118,5	16,7

5.2 STRUKTURA PROIZVODNJE IN NAKUPA TOPLOTE

Tabela 3: Struktura proizvodnje in nakupa toplote

Struktura proizvedene toplote	EM	2014	2013	Indeks 14/13
Kupljena toplota - Moja energija d.o.o.	MWh	36.907	40.461	91
Kupljena toplota - Energija in okolje d.o.o.	MWh	20.563	0	-
Proizvedena toplota iz lastne kogeneracije	MWh	3.101	19.407	16
Proizvedena toplota iz kotlov	MWh	31.268	51.330	61
SKUPAJ:	MWh	91.839	111.198	83
Kupljena toplota	MWh	57.470	40.461	142
Lastna proizvodnja toplote	MWh	34.369	70.737	49
Delež proizvedene toplote iz lastnih naprav	%	37,4	63,6	59
Delež kupljene toplote	%	62,6	36,4	172
Delež proizvodnje iz kogeneracije	%	66,0	53,8	123

5.3 INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI

Razlog za znižanje skupne obračunske moči v gospodinjstvem odjemu je nadaljevanje procesov toplotnih sanacij ovojev stavb, katerih posledica je postopno vlaganje zahtevkov po znižanju obračunske moči. Glede na stanje sanacij pričakujemo trend zmanjševanja oz. vlaganja zahtevkov za zmanjšanje priključnih moče še vsaj naslednjih nekaj let.

Tudi pri ostalem odjemu je proces zniževanja obračunskih moči prisoten, vendar je manj izrazit.

Tabela 4: Instalirane priključne moči

Priključna moč v MW	Konec leta 2014	Konec leta 2013	Indeks 14/13
Gospodinski odjem	73,69	74,39	99
Ostali odjem	41,85	41,73	100
Toplota skupaj	115,54	116,12	100
Elektrika	3,03	3,03	100
Skupaj sistem	118,57	119,15	100

6 OBSEG IN STRUKTURA ENERAGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE

Za proizvodnjo toplote se primarno uporablja zemeljski plin, za katerega je znano, da velja za najčistejše fosilno gorivo. Kot nadomestno gorivo v primeru izpada dobave osnovnega goriva, se za namene proizvodnje lahko uporabi ekstra lahko kurilno olje. Ob navedenih energentih, se je za pogon pomožnih sistemov v proizvodnji uporabljala električna energija.

Poraba zemeljskega plina je bila v primerjavi z letom 2013 nižja za 6,628 mio Sm³ oziroma 61 %. Tako velik padec je posledica prenosa večjega dela proizvodnje električne energije kakor tudi dela proizvodnje toplote na hčerinsko podjetje Energija in okolje d.o.o, od katerega je bilo odkupljeno 20.563 MWh toplote. Od Moje energije je bilo kupljeno 36.907 MWh toplote, kar predstavlja cca 3,9 mio Sm³ plina, ki bi jih drugače potrebovali za proizvodnjo toplote v lastnih kotlovskih napravah.

6.1 PORABA ENERAGENTOV

Tabela 5: Odjem (poraba) zemeljskega plina

2014 v Sm ³	2013 v Sm ³	2012 v Sm ³	Indeks 14/13	Indeks 14/12
4.212.141	10.840.118	11.253.213	39	37

Tabela 6: Poraba ekstra lahkega kurilnega olja

2014 l	2013 l	2012 l	Indeks 14/13	Indeks 14/12
0	35.821	6.465	0	0

Tabela 7: Poraba električne energije za namene proizvodnje in distribucije toplote

2014 v kWh	2013 v kWh	2012 v kWh	Indeks 14/13	Indeks 14/12
2.509.780	3.043.979	3.221.410	82	78

6.2 POMEMBNI KAZALCI PROIZVODNJE

Tabela 8: Kazalniki učinkovitosti proizvodnje toplote

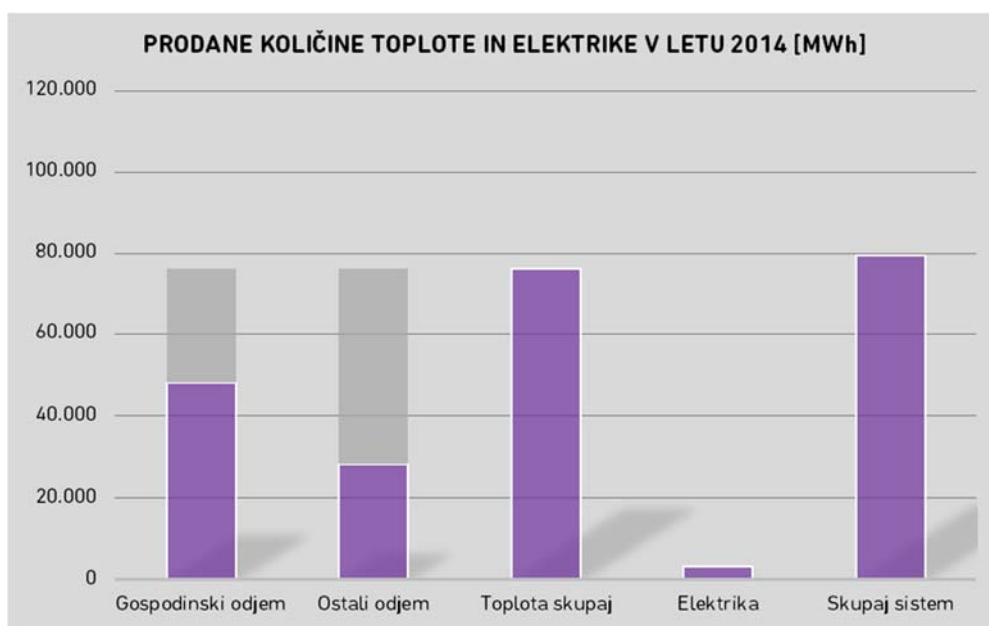
	2014	2013	2012	Indeks 14/13	Indeks 14/12
Povprečna obremenitev vročevodnih kotlov v MW	10,20	12,00	12,20	85	84
Specifična poraba elektrike na prodano toploto	32,85	31,70	32,06	104	102
Srednja dnevna temperatura celoletna v °C	12,00	11,20	11,70	107	103
Srednje dnevna temperatura ogrevalnih dni v °C	5,20	4,60	5,20	113	100
Število ogrevalnih dni	154	199	199	77	77
Izkoristek kotlov v %	98,8	97,1	96,1	102	103

7 KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE

Prodaja toplote je v primerjavi z letom 2013 v gospodinjstvem odjemu nižja za 11.927 MWh oziroma za 20% in v ostalem odjemu za 7.676 MWh oziroma za 21%. Proizvodnja in prodaja elektrike je nižja v primerjavi s preteklim letom za 17.009 MWh oziroma za 84%. Nižja proizvodnja in prodaja elektrike je posledica izteka obdobja izplačevanja sredstev iz podporne sheme (Borzen) v mesecu oktobru 2013, zaradi katere se je iz razloga neekonomičnosti skoraj popolnoma ustavila proizvodnja elektrike in toplote iz lastne kogeneracijske naprave. Tako je bilo v letu 2014 proizvedeno le 3.266 MWh elektrike.

Tabela 9: Količinska prodaja energije

	v MWh	2014	2013	Indeks 14/13
Gospodinski odjem		48.201	60.128	80
Ostali odjem		28.208	35.884	79
Toplota skupaj		76.409	96.012	80
Elektrika		3.266	20.794	16
Skupaj sistem		79.675	116.806	68



Graf 2: Primerjava prodanih količin toplote in elektrike v letu 2014

8 VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA

8.1 FAKTURIRANA REALIZACIJA

Prihodek gospodinjskega odjema predstavlja fakturirano realizacijo za prodano toploto (kWh) in obračunano obračunsko moč (kW). S prodano toploto (variabilni del) je bilo realizirano 3,93 mio EUR prihodka (73,4 %), z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 1,43 mio EUR prihodka (26,6 %).

Tabela 10: Fakturirana realizacija – gospodinjski odjem

v EUR	2014		2013		2012		Indeks			
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	14/13		14/12	
							F.d.	V.d.	F.d.	V.d.
Januar	117.045	490.132	120.206	749.192	122.103	773.577	97	65	96	63
Februar	117.045	472.792	120.207	675.836	123.063	920.431	97	70	95	51
Marec	117.040	294.972	119.934	634.075	122.065	433.019	98	47	96	68
April	116.472	162.946	119.915	309.046	122.766	308.286	97	53	95	53
Maj	116.467	83.506	119.922	90.987	122.118	103.254	97	92	95	81
Junij	116.467	70.728	119.907	79.299	122.118	92.650	97	89	95	76
Julij	116.467	67.263	119.915	68.057	121.396	84.249	97	99	96	80
Avgust	116.459	68.154	118.520	66.145	121.062	85.954	98	103	96	79
September	116.459	70.364	118.127	74.600	121.062	95.851	99	94	96	73
Oktober	116.196	162.787	117.567	225.315	120.574	276.785	99	72	96	59
November	116.203	342.180	117.567	397.115	120.232	426.011	99	86	97	80
December	115.953	495.547	117.038	558.155	120.226	732.505	99	89	96	68
skupaj:	1.398.273	2.781.371	1.428.822	3.927.822	1.458.784	4.332.570	98	71	96	64

V ostalem odjemu je bilo realizirano s prodajo toplote (variabilni del) 2,47 mio EUR (76 %) in z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 0,8 mio EUR (24 %) prihodka.

Tabela 11: Fakturirana realizacija – ostali odjem

v EUR	2014		2013		2012		Indeks			
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	14/13		14/12	
							F.d.	V.d.	F.d.	V.d.
Januar	65.481	329.094	66.212	528.949	66.340	504.558	99	62	99	65
Februar	65.592	321.080	66.222	465.458	65.774	619.655	99	69	100	52
Marec	65.592	197.912	66.222	418.266	65.745	283.230	99	47	100	70
April	65.584	106.154	66.213	195.448	65.295	179.253	99	54	100	59
Maj	65.584	50.104	66.005	30.865	65.262	45.785	99	162	100	109
Junij	65.584	20.937	66.005	23.019	65.262	28.647	99	91	100	73
Julij	65.584	15.230	65.940	15.831	65.262	22.088	99	96	100	69
Avgust	65.592	14.880	65.928	14.935	65.186	21.571	99	100	101	69
September	60.066	19.597	65.928	24.696	65.186	32.939	91	79	92	59
Oktober	65.536	89.637	65.910	126.265	65.637	156.119	99	71	100	57
November	65.814	210.295	65.767	237.857	67.294	269.205	100	88	98	78
December	65.649	332.720	65.594	395.024	66.265	462.279	100	84	99	72
skupaj:	781.659	1.707.640	791.946	2.476.612	788.505	2.625.328	99	69	99	65

V letu 2014 je kogeneracijska naprava obratovala po potrebi in na poziv kupca Energija plus, to je le v obdobju, ko je cena proizvedene elektrike pokrivala stroške proizvodnje.

Tabela 12: Fakturirana realizacija – prodaja električne energije

v EUR	2014	2013	2012	Indeks	
				14/13	14/12
Januar	35.078	252.060	175.736	14	20
Februar	6.561	241.755	215.814	3	3
Marec	13.889	262.894	239.884	5	6
April	24.581	260.760	231.194	9	11
Maj	1.587	235.893	241.499	1	1
Junij	3.847	261.563	234.590	1	2
Julij	0	272.258	224.127	0	0
Avgust	0	239.514	195.486	0	0
September	9.741	228.468	221.556	4	4
Oktober	47.867	274.747	229.077	17	21
November	40.139	7.566	221.328	531	18
December	24.736	34.845	224.906	71	11
skupaj:	208.026	2.572.323	2.655.196	8	8

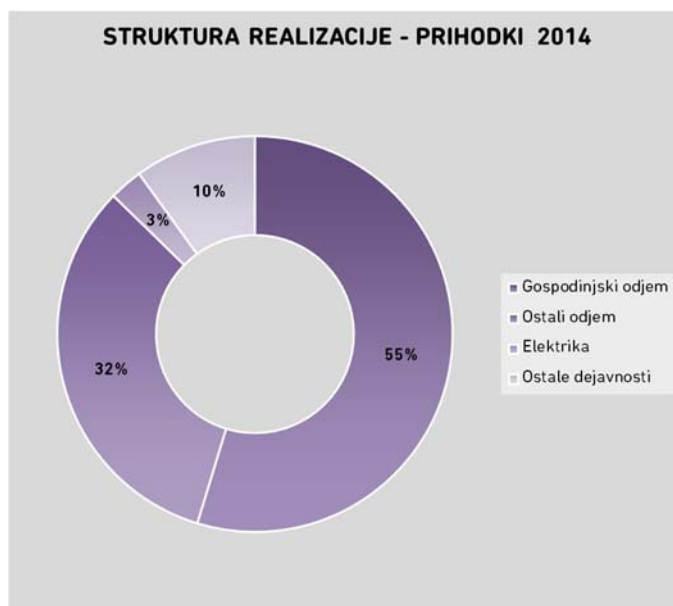
Poslovno dejavnost storitev sestavljajo predvsem storitve skladiščenje kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, najem prostorov in zemljišča, vzdrževanje toplotnih naprav in med ostale prihodke so uvrščeni prihodki od odpisanih izterjanih terjatev, dobiček od prodaje osnovnih sredstev in drugi prihodki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

Zmanjšanje ostalih prihodkov v letu 2014 glede na leto 2013 je posledica odločitve Mestne občine Maribor, da se Energetika Maribor ne bo več ukvarjala s prodajo zemeljskega plina.

Tabela 13: Prihodki iz naslova opravljenih storitev

v EUR	2014	2013	2012	Indeks	
				14/13	14/12
Leto	761.884	543.658	730.191	140	104

V nadaljevanju je podana grafična struktura prihodkov.



Graf 3: Struktura prihodkov po dejavnostih

9 GIBANJE CENE TOPLOTE

V letu 2013 je bila cena toplote za gospodinske odjemalce oblikovana skladno z Uredbo o načinu oblikovanja cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja (Ur. l. št. 33/2013 z dnem 19.04.2013).

Zaradi večkratne spremembe cene zemeljskega plina se je posledično spreminjal tudi variabilni del cene toplote.

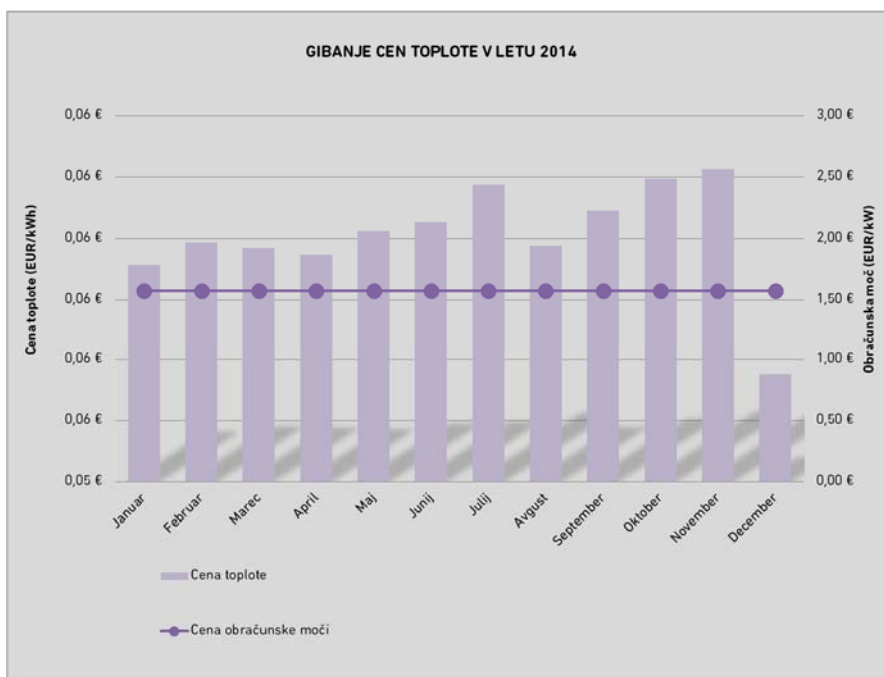
V tabeli navedeno gibanje cen zemeljskega plina predstavlja celotni strošek dobave zemeljskega plina kateri zajema:

- **Dobavo zemeljskega plina** – strošek energenta
- **Strošek zakupa vstopnih točk** v slovensko plinovodno omrežje (Akt o določitvi omrežnine za prenosni sistem zemeljskega plina)
- **Strošek omrežnine** (Akt o določitvi tarifnih postavk omrežnine za distribucijsko omrežje zemeljskega plina na geografskem območju Mestne občine Maribor)

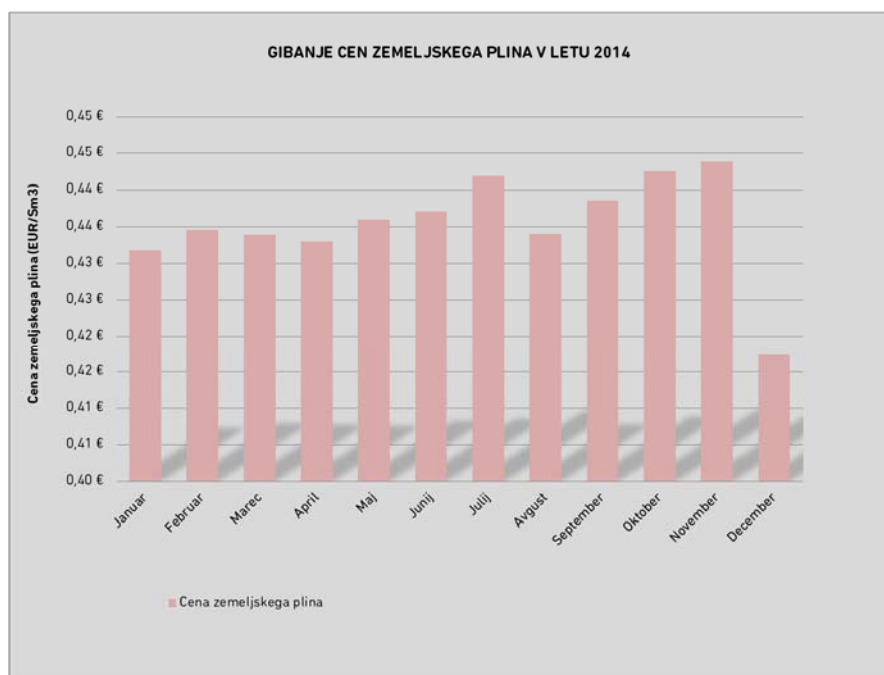
Tabela 14: Gibanje cen zemeljskega plina in toplote

Obdobje 2014	zemeljski plin	obračunska moč	toploto
	EUR/Sm ³	EUR/kW/mesec	EUR/kWh/mesec
Januar	0,43180	1,57350	0,05757
Februar	0,43460	1,57350	0,05794
Marec	0,43390	1,57350	0,05785
April	0,43300	1,57350	0,05774
Maj	0,43600	1,57350	0,05813
Junij	0,43710	1,57350	0,05827
Julij	0,44190	1,57350	0,05888
Avgust	0,43400	1,57350	0,05788
September	0,43860	1,57350	0,05846
Oktober	0,44260	1,57350	0,05897
November	0,44390	1,57350	0,05913
December	0,41740	1,57350	0,05577
Indeks (Dec/Jan):	97	100	97

V nadaljevanju so grafično prikazana mesečna nihanja cene toplote in zemeljskega plina.



Graf 4: Gibanje cen toplote v letu 2014



Graf 5: Gibanje cen zemeljskega plina (kot goriva za proizvodnjo toplote) v letu 2014

10 RAZVOJ VROČEVODNEGA SISTEMA

V letu 2014 so se nadaljevale aktivnosti povezane z Odlokom o načrtu kakovosti zraka na območju Mestne občine Maribor. V mesecu septembru 2014 je Mestni svet Mestne občine Maribor na podlagi prej navedenega Odloka sprejel ukrepe, ki dajejo podporo za širitev omrežja daljinskega ogrevanja in priključevanje novih objektov.

Omrežje daljinskega ogrevanja se bo prednostno širilo na območja obstoječih večjih sistemov skupnih kotlovnice, ki gravitirajo predvsem na levem bregu reke Drave, in sicer:

- objekti ob Turnerjevi, Gosposvetski in Smetanovi cesti,
- skupna kotlovnica na Vrbanski – Krajnčičev kare,
- skupni kotlovnici na Gregorčičevi in Krekovi ulici,
- priključitev objektov skupne kotlovnice na Lavričevi in Koroški cesti,
- priključitev objektov iz skupne kotlovnice na Kamniški, Vrbanski in Kmetijski ulici,

ter objektov na desnem bregu reke Drave:

- priključitev skupne kotlovnice na Gorkega in Ruški cesti,
- priključitev osnovne šole Maks Durjava,
- predelava toplovodnih sekundarnih sistemov v vročevodne primarne sisteme na območju Jugomonta, Framske in Šilihove.

Na najstarejšem predelu vročevodnega omrežja (Nova vas II; kinetni sistem) se je v letu 2014 izvedla obsežna rekonstrukcija dotrajanih jaškov v smislu zamenjave večine dotrajanih in nefunkcionalnih elementov omrežja (zaporni in izpustni elementi).

10.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA SISTEMA

Zaradi zapletov pri izvedbi javnega naročila MOM »Povezovalni vod DN150 po Valvasorjevi ulici« se je v leto 2015 zamaknila izvedba omenjenega povezovalnega voda, ki je nujen za varno obratovanje celotnega vročevodnega omrežja. V letu 2014 tako nismo zgradili novega vročevodnega omrežja.

10.2 PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE

V letu 2014 smo na vročevodno omrežje MOM priključili energetske saniran Vrtec Studenci (jasli – Korčetova ulica) ter večstanovanjski objekt Tara – stolpnica S3.

Tabela 15: Priključitev novih odjemalcev – povečanje obračunske moči

Priključitev novih odjemalcev - obračunska moč v kW	2014	2013	Indeks
			14/13
Stanovanjski objekti	397	0	-
Objekti ostalega odjema	13	0	-
Skupaj:	410	0	-

11 SOČASNA PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE

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 povezanih podjetij.



Slika 1: TOM I. – kogeneracijsko postrojenje

Zmogljivost naprave TOM I. je 3 MW električne moči in 3 MW toplotne moči. V letu 2014 je plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike obratoval 1.075 ur, kar pomeni, da je obratoval samo v pogojih ekonomske upravičenosti.

Tabela 16: Obratovalni parametri SPT postroja TOM I. v letu 2014

	2014	2013	Indeks 14/13
Proizvedena toplota (MWh)	3.101	19.407	16
Proizvedena električna energija (MWh)	3.266	20.794	16
Prihodek iz prodaje elektrike (v EUR)	208.026	2.572.323	8

11.1 SOČASNA PROIZVODNJA V POVEZANIH DRUŽBAH

Moja energija d.o.o.

V letu 2005 je 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 2014 od Moje energije odkupila skupno 36.907 MWh toplote, ter s tem nadomestila lastno proizvodnjo toplote, saj poslovno sodelovanje z Mojo energijo pomeni za Energetiko Maribor pozitiven poslovni učinek.

Energija in okolje d.o.o.



Slika 2: Objekt TOM III. – kogeneracijsko postrojenje

Aprila 2013 je Energetika Maribor d.o.o. ustanovila projektno podjetje Energija in okolje d.o.o. z namenom realizacije investicije v novo kogeneracijsko postrojenje (TOM III.), s katerim se bo nadomestilo postrojenje TOM I., kateremu se je z oktobrom 2013 izteklo deset letno obdobje prejemanja obratovalne podpore.

Energija in okolje d.o.o. (Skupina Energetike Maribor) je projektno podjetje. Osnovni namen podjetja je izvesti sodobne energetske in ekonomsko uspešne projekte, prihodek katerih pa bi se ponovno namenil za nove investicije, modernizacijo poslovnih procesov in razvoju energetske dejavnosti.

Nova enota za sočasno proizvodnjo razvije 3,3 MW električne moči ter 3 MW toplotne moči. V letu 2014 je Energetika Maribor od Energije in okolje odkupila 20.563 MWh toplote, v obdobju od meseca marca do meseca decembra.

11.2 STRUKTURA PROIZVEDENE IN KUPLJENE TOPLOTE

V nadaljevanju je podana struktura proizvedene in kupljene toplote Energetike Maribor v letu 2014 z primerjavo v letu 2013. Z zgoraj navedenimi viri Energetika Maribor zagotavlja več kot 50 % prodane toplote iz SPTE postrojev. Slednji pogoj je skladno s PURES (Pravilnik o učinkoviti rabi energije v stavbah) nujno potrebno izpolnjevati, saj le tako lahko Energetika Maribor zagotavlja nove priklone na sistem daljinskega ogrevanja.

V letu 2014 je delež proizvedene toplote iz SPTE v sistemu Energetike Maribor znašal kar 66%.

Tabela 17: Struktura proizvedene in kupljene toplote v letu 2014, primerjava z letom 2013

Struktura proizvedene in kupljene toplote	EM	2014	2013	Indeks 14/13
Kupljena toplota - Moja energija d.o.o.	MWh	36.907	40.461	91
Kupljena toplota - Energija in okolje d.o.o.	MWh	20.563	0	-
Proizvedena toplota iz lastne kogeneracije	MWh	3.101	19.407	16
Proizvedena toplota iz kotlov	MWh	31.268	51.330	61
SKUPAJ:	MWh	91.839	111.198	83
Kupljena toplota	MWh	57.470	40.461	142
Lastna proizvodnja toplote	MWh	34.369	70.737	49
Delež proizvedene toplote iz lastnih naprav	%	37,4	63,6	59
Delež kupljene toplote	%	62,6	36,4	172
Delež proizvodnje iz kogeneracije	%	66,0	53,8	123

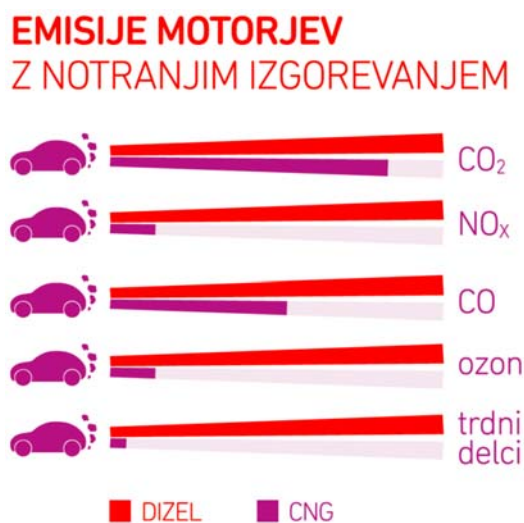
12 RAZISKAVE IN RAZVOJ

V letu 2013 smo registrirali razvojno raziskovalno skupino pri Javni agenciji za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije in se vpisali v evidenco raziskovalnih organizacij.

V letu 2014 je razvojno raziskovalna skupina izvajala aktivnosti za Energetiko Maribor in njeno hčerinsko družbo Energija in okolje. Razvojna vprašanja smo reševali v okviru raziskovalnih projektov, za njihovo realizacijo pa smo ob lastnih sredstvih iskali še sredstva na različnih javnih razpisih doma in v tujini.

Naša prizadevanja na področju RR v letu 2014:

- Zasnova in izgradnja plinske polnilne postaje za stisnjen zemeljski plin s tehnologijo informacijskih modelov objektov (BIM):
 - Izveden cilj projekta: Prototip BIM procesa v modulu gradnje črpalke na stisnjen zemeljski plin (CNG) za celotni življenjski cikel infrastrukturnega objekta- »BIMinfrast«.
- Zaključena izgradnja in zagon plinske kogeneracije v okviru hčerinske družbe Energija in okolje d.o.o.
 - Projekt v skupni vrednosti 1,89 mio. EUR.
- Zaključena izgradnja in poskusno obratovanje plinske polnilne postaje na stisnjen zemeljski plin.
 - Projekt v skupni vrednosti 700.000 EUR.
- Izkoriščanje lesne biomase in soproizvodnja toplotne in električne energije (SPTE).
 - Načrtovanje novega energetske centra na novi lokaciji.
 - Ocenjena vrednost investicije v napravo na lesno biomaso znaša dobra 2 mio. EUR, naprave za SPTE pa od 1,8 do 2,5 mio. EUR (odvisno od kapacitete).
- Energetska izraba/predelava odpadkov.
- Vpliv kemijske priprave vode v Energetiki Maribor na korozijske pojave v vročevodnem omrežju.



Slika 3: Primerjava emisij dizelskih in CNG (Otto) motorjev z notranjim izgorevanjem

13 MARKETING

V Energetiki Maribor opravljamo osnovno dejavnost kot gospodarsko javno službo, zato je bil na tem segmentu marketing usmerjen k informiranju odjemalcev in širše javnosti.

Za tržne dejavnosti pa je potekal marketing v pravem pomenu besede.

13.1 NAČINI KOMUNIKACIJE Z ODJEMALCI IN ŠIRŠO JAVNOSTJO

Za čim boljše informiranje naših odjemalcev in širše javnosti smo se posluževali naslednjih komunikacijskih poti:

Obveščanje preko spletne strani podjetja www.energetika-mb.si

Poleg vseh informacij o dejavnosti podjetja so na razpolago predpisi za področje dobave toplotne energije ter vsi obrazci za namen komuniciranja z odjemalci preko spleta.

Za hiter pregled dogajanja prikazujemo na spletni strani najpomembnejše dogodke in spremembe cen.

Odjemalcem omogočamo dostop do vseh podatkov o izstavljenih računih, plačilih in odprtih postavkah z uporabo »Spletne Energetike« in »Mobilne Energetike«. Dostop do Spletne Energetike omogočamo na spletni strani podjetja; dostop do Mobilne Energetike pa omogočamo z uporabo pametnih telefonov in tablic na spletnem naslovu **m.energetika.mb.si** ali preko QR kode, prikazane na spletni strani podjetja.

Na dan 31.12.2014 je bilo 398 odjemalcev prijavljenih v Mobilno Energetiko in Spletno Energetiko.

Obveščanje na hrbtni strani računov

Hrbtno stran računov smo v celoti prenovili in vsebuje naslednje informacije:

- uradne ure in telefonske številke za spremembe podatkov o odjemalcih;
- vložitev reklamacije računov;
- kratka obrazložitev obračuna porabe toplotne energije;
- navedba izvajalcev delitve toplotne energije s telefonskimi številkami;
- navedba veljavne in spremenjene cene z obrazložitvijo (od junija 2014 je dodana tudi obrazložitev novega prispevka za podpore električni energiji iz OVE in SPTE);
- opomin – poziv k poravnavi obveznosti: navedba skupnega zneska rednih terjatev ter skupnega zneska terjatev v izvršbi/pravdi.

Podatki, ki se mesečno spreminjajo, se na enak način tudi spreminjajo na hrbtni strani računov.

Posebna obvestila kot priloge računom

S posebnimi obvestili, ki jih prilagamo računom, smo naše odjemalce obveščali:

- s praktičnimi nasveti smo naše odjemalce obvestili, kako z majhnimi ukrepi prihraniti veliko energije;
- o prijavi ter o prednostih prijave v Spletno in Mobilno Energetiko;
- o novostih glede opominjanja na hrbtni strani računov;

- o letnem poročilu za odjemalce, ki je zbir najpomembnejših informacij za posameznega odjemalca za preteklo leto in je naša obveza po določbah Energetskega zakona;
- v jesenskem času smo obvestili odjemalce s postopkom na začetku ogrevalne sezone in prikazali način obračuna toplote.

Jubilej podjetja

V letu 2014 smo obeležili 35. obletnico podjetja.

V ta namen smo poskrbeli za promocijo daljinskega ogrevanja na naslednji način:

- v sodelovanju z društvom Jasa smo pripravili brošuro Maribor ima srce, v kateri na poljuden način promoviramo naše podjetje in daljinsko ogrevanje;
- po vseh osnovnih šolah v Mariboru poteka ekološko-izobraževalni natečaj Maribor ima srce. Pri projektu sodelujemo z društvom Jasa. Za ta namen smo razdelili po vseh osnovnih šolah v mestu Maribor 2.000 brošur Maribor ima srce. Promocija daljinskega ogrevanja bo tako potekala skozi ozaveščanje mladih;
- 35 let delovanja podjetja smo prikazali s stalno razstavo v prenovljeni sejni sobi v kletnih prostorih podjetja, v kateri prikazujemo: prve začetke in izgradnjo podjetja, tehnične posodobitve in večje investicije ter ustanovitev in izgradnjo projektnega podjetja;
- promocija daljinskega ogrevanja z namenom obeležitve jubileja podjetja se nadaljuje tudi v letu 2015.

13.2 MARKETINŠKE AKTIVNOSTI ZA TRŽNE DEJAVNOSTI

Na segmentu tržnih dejavnosti so bile naše marketinške aktivnosti usmerjene k promociji uporabe stisnjenega zemeljskega plina v prometu.

Marketinške aktivnosti na področju uvajanja CNG v promet

V okviru prizadevanj po izboljšanju zunanega zraka smo izvajali ukrepe na področju trajnostne mobilnosti. Kot ključen projekt je bila uporaba stisnjenega zemeljskega plina (CNG) v prometu. V prizadevanjih za kvaliteto bivanja v mestu Maribor in čim boljšo kvaliteto zraka smo promovirali uporabo zemeljskega plina v prometu in sicer skupaj z nacionalno projektno skupino in zaščiteno blagovno znamko METAN.

V mesecu juniju smo otvorili polnilno postajo na stisnjen zemeljski plin - METAN. Nadaljnje aktivnosti so potekale na promociji uvajanja METANA v javni potniški promet.

Za namen promocije smo prav tako izdelali animacijski film s prikazom bodoče polnilnice na stisnjeni zemeljski plin. V tekstualnem delu animacije smo zajeli ključne prednosti vključevanja stisnjenega zemeljskega plina v promet.

Animacijski film je dostopen na spletni strani podjetja, po položitvi temeljnega kamna je bil dostopen tudi na spletni strani www.vecer.si.

Celotna marketinška strategija je temeljila na postopnem prepoznavanju blagovne znamke METAN v širši javnosti. V ta namen smo izvedli promocijske akcije v lokalnih medijih z naslovom »METAN ZA ČISTEJŠO PRIHODNOST«.

14 ZAPOSLENI IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA

Na dan 31.12.2014 je bilo zaposlenih skupno 53 delavcev, 50 s sklenjenim delovnim razmerjem za nedoločen in 3 za določen čas, 52 s polnim delovnim časom ter 1 za krajši delovni čas.

Strukturo zaposlenih glede na stopnjo dejanske izobrazbe prikazuje naslednja slika:



Graf 6: Število zaposlenih po dejanski stopnji izobrazbe

14.1 STROŠKI DELA

Stroški dela predstavljajo v strukturi odhodkov pomembno postavko in obsegajo 20 % vseh poslovnih odhodkov.

Plače se usklajujejo z vsakokratnim veljavnim dvigom izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti, ki pa v letu 2014 ni bil sprejet.

Tabela 18: Izplačana povprečna bruto plača na zaposlenega v letu 2014 z primerjavo v letu 2013

EUR/mesec		Indeks 14/13
2014	2013	
2.005	2.065	97

B. OPIS POSLOVNIH IN FINANČNIH TVEGANJ TER NEGOTOVOSTI

1 POSLOVNA TVEGANJA

1.1 DOBAVA ZEMELJSKEGA PLINA

V skupini Energetika Maribor smo novembra 2014 uspešno zaključili intenzivna pogajanja o skupnem znižanju cene zemeljskega plina ter spremembi dobavnih pogojev. Ključna sprememba se nanaša na opustitev tako imenovane klavzule »vzemi ali plačaj«, s katero smo se rešili bremena prevelikega zakupa količin zemeljskega plina ob podpisu dolgoročne pogodbe. Po novem podjetje napoveduje le načrtovane letne količine za naslednje leto. Poleg tega ima sedaj skupina ali posamezna družba možnost zakupiti t.i. šaržo zemeljskega plina (minimalna količina znaša cca 22.500 Sm³/dan, za vsak dan zakupa).

Novi dobavni pogoji zemeljskega plina dopuščajo večjo fleksibilnost, pri čemer so vsakokratni dobavni pogoji odraz razmer na borzi z zemeljskim plinom, kar privede mnogokrat do večjih cenovnih nihanj. V prihodnje bo potrebno veliko pozornosti nameniti obvladovanju tovrstnih tveganj in hkrati tveganj mandatnega zakupa zemeljskega plina.

1.2 PODPORA ELEKTRIČNI ENERGIJI, PROIZVEDENI IZ OBNOVLJIVIH VIROV ENERGIJE IN SOPROIZVODNJI TOPLOTNE IN ELEKTRIČNE ENERGIJE

Za izboljšanje položaja na trgu je Energetika Maribor v letu 2003 izgradila kogeneracijsko postrojenje za SPT, kot visoko učinkoviti proizvodni vir. Istočasno se je vključila v podporno shemo, po kateri je prodajala proizvedeno električno energijo. Prejemanje 10-letne obratovalne podpore je prenehalo v mesecu oktobru 2013 in ima zelo negativne posledice za nadaljnje poslovanje Energetike Maribor. Na letni ravni je to izpad stabilnega in rednega prihodka (Borzen je zanesljiv plačnik) v višini cca. 1.700.000 EUR. Vse to ima negativen vpliv tako na poslovni rezultat podjetja kot tudi na dodatno poslabšanje denarnega toka oz. likvidnosti. Za zmanjšanje navedenih tveganj je Energetika Maribor v letu 2013 ustanovila hčerinsko družbo Energija in okolje d.o.o., ki je v letu 2014 izgradila novo kogeneracijsko postrojenje in v mesecu marcu ob prejemu obratovalne podpore pričela s polnim obratovanjem.

Za nadalje aktivnosti nadomeščanja obstoječih konvencionalnih virov proizvodnje toplote Energetike Maribor, pa je načrtovana dodatna postavitev soproizvodnje toplote in električne energije na lokaciji bivše TVT Boris Kidrič, nekoliko negotova zaradi nedorečene metodologije o podporah električni energiji, proizvedeni iz obnovljivih virov energije in v soproizvodnji z visokim izkoristkom.

1.3 UČINKOVITA IZRABA PROIZVODNIH VIROV IN DISTRIBUCIJSKEGA OMREŽJA

V več kot tridesetih letih delovanja podjetja je le-to izgradilo več kot 35 kilometrov vročevodnega omrežja in izgradilo ustrezne strojne kapacitete za proizvodnjo toplote (visoko učinkovit sistem), s katero se oskrbujejo gospodinjstva in poslovni subjekti. Za nadaljnje izboljšanje konkurenčnosti podjetja izvajamo prizadevanja za čim učinkovitejšo proizvodnjo in nadaljnje priključevanje novih odjemalcev. Ravno pri priključevanju novih odjemalcev pa ugotavljamo veliko negotovost in tveganje za podjetje, saj ukrepi finančnih podpor za prehod na ogrevanje na lesno biomaso in vgradnja toplotnih črpalk odvrta potencialne odjemalce toplote, ki se kljub izgrajeni

infrastrukturi ne priključujejo na naše omrežje. Podjetje vidi veliko priložnost in nove izzive s sprejetjem novega Energetskega zakona in z uresničevanjem ukrepov na podlagi Odloka o načrtu za kakovost zraka na območju Mestne občine Maribor.

1.4 ZAKONSKI OKVIR EU, SLO IN LOKALNE SKUPNOSTI TER ZAVEZE PO OBNOVLJIVIH VIRIH ENERGIJE

Energetika Maribor, kot okolju prijazno in družbeno odgovorno podjetje, se odziva na zahteve mednarodne skupnosti in domače zakonodaje ter v prihodnje načrtuje nadaljnje ukrepe na področju URE in uvajanju OVE v procese proizvodnje, prometa in za lastno rabo.

Obveze, ki jih je Republika Slovenija, skladno z EU direktivami, sprejela v okviru novega Energetskega zakona (EZ-1), nalagajo vsem proizvajalcem in distributerjem toplote 75% proizvodnje toplote iz visoko učinkovite proizvodnje (SPT), oz. 75% proizvodnje toplote iz kombinacije proizvodnje iz OVE in SPT. Na podlagi teh zavez v Energetiki Maribor načrtujemo postavitev kogeneracije na lesno biomaso, s katero bomo dosegli 20% OVE v proizvodnji toplote, ob sedanjih skoraj 60% proizvodnji iz SPT.

Za zmanjšanje poslovnih tveganj, čim širše in raznolike poslovne dejavnosti ter zaradi visoke stopnje odgovornosti do okolja, podjetje že izvaja vrsto aktivnosti pri pripravi potrebnih tehničnih predpisov za vpihovanje biometana v omrežje ZP ter pri projektu »Toplarna Maribor«, ki naj bi bil bodoči objekt za termično predelavo energijsko bogate frakcije komunalnih odpadkov.

Iz navedenega sledi, da v Energetiki Maribor pri svojem strateškem načrtovanju upoštevamo načrtano dolgoročno energetska politiko, ki temelji na evropskih in slovenskih strateških energetskih, podnebnih in okoljskih usmeritvah. Za uresničitev načrtanih usmeritev pa obstaja določena stopnja tveganja, saj je potrebno ustrezno podporno okolje, ki pa je v pristojnosti Republike Slovenije oz. lokalne skupnosti. Na podlagi tega zavedanja in za zmanjšanje tveganja iz tega naslova se aktivno vključujemo v procese sprememb in dopolnitev zakonodaje in drugih dokumentov, ki obravnavajo vsebine, pomembne za poslovanje našega podjetja.

Za uspešnejše iskanje odgovorov, ki so vezani na razvojne strategije našega mesta, države in Evropske unije ter za zmanjšanje tveganj, smo v našem podjetju ustanovili razvojno-raziskovalno skupino za uresničitev kratkoročnih in razvojnih ciljev našega podjetja, skladno s strateškim poslovnim načrtom.

2 FINANČNA TVEGANJA

Na osnovi določb Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (Ur. list RS, 126/2007) zajema upravljanje tveganj ugotavljanje, merjenje oziroma ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, vključno s poročanjem o tveganjih, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju.

V podjetju bomo v skladu z zastavljenimi strateškimi cilji za obdobje 2013-2016 namenili posebno pozornost naslednjim vrstam finančnih tveganj:

- kreditnemu tveganju,
- tržnemu tveganju,
- solventnemu (likvidnostnemu) tveganju,
- obrestnemu tveganju.

Kreditno tveganje predstavlja verjetnost nastanka izgube zaradi neizpolnitve pogodbenih obveznosti dolžnika. Glede na splošno stanje gospodarstva, ki je v nezavidljivem položaju, je finančno stanje mnogih poslovnih subjektov takšno, da je potrebno nenehno preverjati plačevanje naših izstavljenih računov. Naša stalna naloga je, da dolžnike obveščamo pisno in ustno o dolgu in poskusimo izterjati dolg pred izstavitvijo izvršbe. Glede na dejavnost podjetja je pri dobavi toplote le nekaj poslovnih subjektov, ki jim lahko prekinemo dobavo, velika večina je takšnih, ki so vezani na skupno toplotno postajo in je prekinitev dobave toplote v primeru neplačevanja onemogočena.

Na osnovi navedenega je tekoče in redno opominjanje nepravočasnih plačnikov naša stalna naloga.

Tržno tveganje je tveganje nastanka izgub zaradi spremembe cen blaga, valut ali finančnih instrumentov ali spremembe obrestnih mer.

Zemeljski plin je v naši družbi kontrolirani nosilec stroškov, saj predstavlja skoraj 50 % delež vseh stroškov. V skladu s predpisi je dovoljen dvig cene variabilnega dela toplote ob spremembi cene zemeljskega plina.

Ostali dvigi cen posameznih stroškov v strukturi cene toplote pa nam predstavljajo tržno tveganje, saj so dvigi cen toplote v sedanji makroekonomski situaciji praktično nemogoči.

Solventno tveganje je finančno tveganje, povezano z solventnostjo podjetja. Solventno tveganje predstavlja možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti.

Solventno tveganje je v našem podjetju pomembno v času ogrevalne sezone. Dobavitelj zemeljskega plina Plinarna Maribor nam zaračunava porabljene količine zemeljskega plina za polmesečna obdobja z valuto plačila 15 dni. V našem podjetju izstavljamo račune našim uporabnikom za obdobje enega meseca z valuto plačila približno 25 dni. Nastala razlika predstavlja likvidnostno tveganje za naše podjetje, ki se zaradi vse večje socialne stiske (povečan delež neplačnikov oz. zamude pri plačilih) v Mestu Maribor še povečuje. Le-to pokrivamo z odobrenim limitom pri poslovni banki.

Za zmanjšanje likvidnostnega tveganja smo z uvedbo novega poslovno-informacijskega sistema uspeli s hitrejšim izstavljanjem računov, s čemer računamo na skrajšanje plačilnih rokov vsaj za 10 dni.

Obrestno tveganje predstavlja neugodno gibanje obrestne mere v prihodnosti. Za podjetje, ki je zadolženo, pomeni dvig obrestne mere neugodno situacijo, ker povzroči višje stroške financiranja. Podjetje zaradi svoje majhne zadolženosti ni podvrženo obrestnemu tveganju.

C. RAČUNOVODSKO POROČILO

1 UVOD

Računovodsko poročilo sestavljajo:

- 1) Bilanca stanja
- 2) Izkaz poslovnega izida
- 3) Izkaz drugega vseobsegajočega donosa
- 4) Izkaz denarnih tokov
- 5) Izkaz gibanja kapitala
- 6) Priloge s pojasnili k izkazom
- 7) Podbilanca stanja in podizkaza poslovnega izida in denarnega toka na osnovi 301. in 305. člena Energetskega zakona (EZ-1)

Podlage za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni po določilih Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1, Uradni list RS, št. 42/06) in na osnovi Slovenskih računovodskih standardov (2006)/SRS, Uradni list RS, št. 118/2005, popravek 10/2006, popravek 112/2006, popravek 90/2010), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo.

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.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem tudi celotnega računovodenja so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

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 in izpolnjujemo vsa tri merila za srednje veliko družbo: čiste prihodke od prodaje, vrednost aktive in povprečno število zaposlenih.

Računovodski izkazi so sestavljeni v EUR.

2 RAČUNOVODSKI IZKAZI

2.1 BILANCA STANJA

Na dan 31.12.2014 (v EUR)

SREDSTVA		31.12.2014	%	31.12.2013	%
		5.805.795	100	5.854.223	100
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	3.633.465	63	3.308.067	57
1.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	175.509	-	189.799	-
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	54.761	-	-	-
2.	Dobro ime	-	-	-	-
3.	Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-	-	-	-
4.	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	80.757	-	101.573	-
5.	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	39.991	-	88.226	-
II.	Opredmetena osnovna sredstva	1.889.773	-	1.547.493	-
1.	Zemljišča in zgradbe	1.573.963	-	1.183.963	-
a)	Zemljišča	606.976	-	181.975	-
b)	Zgradbe	966.987	-	1.001.988	-
2.	Proizvajalne naprave in stroji	293.021	-	361.030	-
3.	Druge naprave in oprema	-	-	-	-
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	22.789	-	2.500	-
a)	Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	22.789	-	2.500	-
b)	Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-	-	-	-
III.	Naložbene nepremičnine	-	-	-	-
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	1.217.726	-	1.217.726	-
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	1.217.726	-	1.217.726	-
a)	Delnice in deleži v družbah v skupini	370.000	-	370.000	-
b)	Delnice in deleži v pridruženih družbah	41.729	-	41.729	-
c)	Druge delnice in deleži	805.997	-	805.997	-
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	-	-	-	-
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-	-	-
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	-	-	-	-
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	-	-	-	-
VI.	Odložene terjatve za davek	350.457	-	353.049	-
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	2.160.710	37	2.519.305	43
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-	-	-	-
II.	Zaloge	87.269	-	86.970	-
1.	Material	87.269	-	86.970	-
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	1.997.858	-	2.263.509	-
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.311	-	4.772	-
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.707.264	-	2.014.572	-
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	289.283	-	244.165	-
V.	Denarna sredstva	75.583	-	168.826	-
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11.620	0	26.851	1
IZVENBILANČNA EVIDENCA		12.632.911		28.748.586	

	31.12.2014	%	31.12.2013	%
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.805.795	100	5.854.223	100
A. KAPITAL	3.594.638	62	3.802.000	65
I. Vpoklicani kapital	1.011.100	-	1.011.100	-
1. Osnovni kapital	1.011.100	-	1.011.100	-
2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-	-	-
II. Kapitalske rezerve	375.525	-	375.525	-
III. Rezerve iz dobička	2.176.101	-	1.705.282	-
1. Zakonske rezerve	101.110	-	101.110	-
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	2.074.991	-	1.604.172	-
IV. Presežek iz prevrednotenja	-43.692	-	-10.726	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	-	-	-	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	75.604	-	720.819	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	269.590	5	213.171	4
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	221.947	-	184.285	-
2. Druge rezervacije	-	-	-	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (emisijski kup)	47.643	-	28.886	-
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	154.251	3	296.655	5
I. Dolgoročne finančne obveznosti	154.251	-	296.655	-
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-	-	-
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	154.251	-	296.655	-
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	1.775.701	31	1.542.397	26
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	-	-	-	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	244.258	-	142.404	-
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-	-	-
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	142.404	-	142.404	-
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-	-	-
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	101.854	-	-	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.531.443	-	1.399.993	-
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	88.229	-	-	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.177.036	-	1.033.941	-
3. Kratkoročne menične obveznosti	-	-	-	-
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-	-	-
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	266.178	-	366.052	-
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11.615	0	-	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	12.632.911		28.748.586	

2.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

V obdobju od 01.01.2014 do 31.12.2014 (v EUR)

	2014	2013	Indeks 14/13
1. Čisti prihodki od prodaje	7.206.618	11.459.830	63
Opravljanje GJS	6.675.878	8.635.400	77
Opravljanje drugih dejavnosti	530.740	2.824.430	19
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		-	-
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	439.317	291.552	151
5. Stroški blaga, materiala in storitev	5.793.406	8.720.525	66
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	4.616.621	7.292.712	63
Stroški storitev	1.176.785	1.427.813	82
6. Stroški dela	1.655.375	1.640.223	101
Stroški plač	1.231.270	1.266.709	97
Stroški socialnih zavarovanj	231.034	238.036	97
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	149.436	34.498	433
Drugi stroški dela	193.071	135.478	143
7. Odpisi vrednosti	524.517	665.724	79
Amortizacija	159.098	172.794	92
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	95	764	12
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	365.324	492.166	74
8. Drugi poslovni odhodki	144.431	233.207	62
9. Finančni prihodki iz deležev	419.413	432.845	97
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini		-	-
Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	400.000	400.000	100
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		-	-
Drugi prihodki iz drugih naložb	19.413	32.845	59
10. Finančni prihodki iz danih posojil		-	-
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini		-	-
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		-	-
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	115.820	77.604	149
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		-	-
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	115.820	77.604	149
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb		-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	19.505	42.601	46
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	14	-	-
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	12.229	34.784	35
Finančni odhodki iz izdanih obveznic		-	-
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	7.262	7.817	93
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	346	370	93
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		-	-
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	346	370	94
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		-	-
15. Drugi prihodki	37.510	4.522	829
16. Drugi odhodki	2.902	2.910	100
17. Davek iz dobička	0	102.507	0
18. Odloženi davki	2.592	34.966	7
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	75.604	893.251	8

2.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	2014	2013
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	75.604	893.251
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	-32.966	-10.726
24. CELOTEN VSEOBSEGAJOČI DONOS	42.638	882.525

2.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Od 01.01.2014 do 31.12.2014 (v EUR)

	2014	2013
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a Postavke izkaza poslovnega izida	274.156	1.172.660
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.798.697	11.833.335
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-7.524.541	-10.558.168
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-	-102.507
b Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	102.158	-766.231
Začetne manj končne poslovne terjatve	-99.527	254.819
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	15.232	-12.629
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	5.184	-
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-	-
Začetne manj končne zaloge	-299	-37.947
Končni manj začetni poslovni dolgovi	131.451	-968.114
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	50.117	-2.360
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-	-
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	376.314	406.429
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a Prejemki pri naložbenju	426.733	433.018
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	419.413	432.845
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	-	-
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	7.320	173
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	-	-
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	-	-
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	-	-
b Izdatki pri naložbenju	-486.235	-510.915
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	-7.417	-7.303
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-478.818	-133.612
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-	-
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-	-370.000
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-	-
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-59.502	-77.897
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a Prejemki pri financiranju	52.591	-
Prejemki od vplačanega kapitala	-	-
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	-	-
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	52.591	-
b Izdatki pri financiranju	-462.646	-285.004
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-19.505	-42.601
Izdatki za vračila kapitala	-	-
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-142.404	-142.403
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-50.737	-
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-250.000	-100.000
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	-410.055	-285.004
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	75.583	168.826
x Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-93.243	43.528
y Začetno stanje denarnih sredstev	168.826	125.298

2.5 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014

IZKAZ GIBANJA KAPITALA	Vpoklicani kapital		Rezerve iz dobička			Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid leta		Skupaj
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček		Čisti dobiček poslovnega leta		
								I/1	
A1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.011.100	375.525	101.110	917.251	-10.726	0	75.604	2.469.863	
a Prilagoditve za nazaj								0	
A2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.011.100	375.525	101.110	1.604.172	-10.726	-0	720.819	3.801.999	
B1 Sprememba lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-250.000	0	-250.000	
g) Izplačilo dividend (izplačilo dobička lastniku)						-250.000		-250.000	
B2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-32.966	0	75.604	42.638	
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							75.604	75.604	
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega					-32.966			-32.966	
B3 Premiki v kapitalu	0	0	0	470.819	0	250.000	-720.819	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega obdobja na druge sestavine kapitala						720.819	-720.819	0	
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu ustanovitelja				470.819		-470.819		0	
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala									
C. Končno stanje 31/12-2014	1.011.100	375.525	101.110	2.074.991	-43.692	-0	75.604	3.594.637	
BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA							75.604	75.604	

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013

IZKAZ GIBANJA KAPITALA	kapital		Rezerve iz dobička			Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid leta		Skupaj
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček		Čisti dobiček poslovnega leta		
								I/1	
A1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.011.100	375.525	101.110	917.251	0	413.732	373.189	3.191.906	
a Prilagoditve za nazaj						(172.432)		(172.432)	
A2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.011.100	375.525	101.110	917.251	0	241.300	373.189	3.019.474	
B1 Sprememba lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	(100.000)	0	(100.000)	
g) Izplačilo dividend (izplačilo dobička lastniku)						(100.000)		(100.000)	
B2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	(10.726)	0	893.251	882.525	
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							893.251	893.251	
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega					(10.726)			(10.726)	
B3 Premiki v kapitalu	0	0	0	686.921	0	(141.300)	(545.621)	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega obdobja na druge sestavine kapitala						373.189	(373.189)	0	
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu ustanovitelja				686.921		(686.921)		0	
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						172.432	(172.432)		
C. Končno stanje 31/12-2013	1.011.100	375.525	101.110	1.604.172	(10.726)	(0)	720.819	3.802.000	
BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA							720.819	720.819	

3 POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU Z ZAHTEVAMI ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH

3.1 UPORABLJENE METODE

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk v računovodskih izkazih se je upošteval Pravilnik o računovodstvu.

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

Pri terjatvah do kupcev se oblikujejo ob izstavitvi izvršilnih predlogov prevrednotovalni poslovni odhodki zaradi oslabitve vrednosti kratkoročnih terjatev.

Navedeno je v skladu s Pravilnikom o računovodstvu.

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

3.2 SKUPINA ENERGETIKA MARIBOR

Energetika Maribor d.o.o. kot obvladujoča družba tvori skupino z:

- odvisno družbo Energija in okolje d.o.o. in
- pridruženim podjetjem Moja energija d.o.o.

Konsolidirano letno poročilo sestavlja obvladujoča družba Energetika Maribor d.o.o. Konsolidirano letno poročilo vsebuje konsolidirane izkaz uspeha, bilanco stanja, izkaz denarnih tokov, izkaz gibanja kapitala in izkaz gibanja vseobsegajočega donosa. Konsolidacija pridruženega podjetja se vrednoti po kapitalski metodi, medtem ko se konsolidacija odvisnega podjetja vodi po naložbeni metodi. Konsolidirano letno poročilo je na vpogled na sedežu obvladujoče družbe.

Moja energija d.o.o.

V letu 2005 je pričela poslovati povezana družba Moja energija d.o.o. s sedežem na Jadranski 28, Maribor. Energetika Maribor d.o.o. je soustanovitelj s tretjinskim deležem (33,3 %) skupaj s Plinarno Maribor d.d. in Elektrom Maribor d.d.. Družba je bila ustanovljena za namen sočasne proizvodnje toplote in elektrike.

Družba je poslovno leto 2014 zaključila s čistim dobičkom v višini 1,2 mio EUR. Ustvarjeni čisti dobiček ostaja nerazporejen, o razporeditvi bo odločala skupščina.

Energija in okolje d.o.o.

V letu 2013 (28.3.) je bilo ustanovljeno projektno podjetje Energija in okolje d.o.o. v sto odstotni (100%) lasti Energetike Maribor d.o.o., Jadranska 28, 2000 Maribor, v katero je bil s strani Energetike Maribor d.o.o. dan osnovni vložek v vrednosti 370.000 EUR. Podjetje Energija in okolje d.o.o. je v letu 2014 ustvarilo čisti dobiček v višini 801.792 EUR. Z ustvarjenim čistim dobičkom

je družba pokrila poslovno izgubo iz leta 2013 v višini 4.574 EUR ter povečala zakonske rezerve v skladu z zakonom v višini 37.000 EUR (10 % osnovnega kapitala). Preostanek čistega dobička v višini 760.218 EUR bo razporejen v druge rezerve iz dobička, z namenom investiranja v načrtovan energetske objekt na zemljišču Preradovičeve ulice na Studencih.

Dne 28.3.2013 se je na podlagi Pogodbe o ustanovitvi stavbne pravice vknjižila stavbna pravica za gradnjo objekta za SPT (sočasna proizvodnja toplote in elektrike) izključno nad zemljiščem parc. št. 1979/1 k.o. Spodnje Radvanje, za dobo 50 let od obojestranskega podpisa pogodbe, v korist Energije in okolje d.o.o., matična št: 6335055, s sedežem na Jadranski cesti 28 v Mariboru. Nadomestilo za odplačno stavbno pravico je določeno v Aneksu k Pogodbi o ustanovitvi stavbne pravice in znaša 2,65 EUR/m² površine pod objektom mesečno (brez DDV). Iz zemljiške knjige (katastra) je razvidno, da površina pod objektom meri 164 m². Skupni mesečni znesek nadomestila je 434,6 EUR/mesec (brez DDV).

Na podlagi pogodbe o ustanovitvi služnostne pravice z dne 20.6.2013, se je pri nepremičnini ID znak 678-1979/1-0 in 1979/5-0, vknjižila služnostna pravica.

Na osnovi zahteve poslovne banke Sparkasse d. d., matična št: 2211254, Cesta v Kleče 15, 1000 Ljubljana, se za zavarovanje odobrenega kredita za postavitvev STPE družbeniku z zaporedno št: 742901-Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o. vpiše zastavna pravica na poslovnem deležu družbe Energija in okolje d.o.o. (na podlagi notarskega zapisa notarke Ines Bukovič iz Maribora). Zastavna pravica na poslovnem deležu je vpisana v sodnem registru pod Opr. št. SV 1410/2013 z dne 21.11.2013 z zaznamkom neposredne izvršljivosti citiranega notarskega zapisa za terjatev upnice v znesku 1.433.000 EUR s pripadki-obrestna mera je sestavljena iz seštevka veljavnega 6-mesečnega Euribor-ja in pribitka 3,90 %. Rok vračila terjatve je dne 3.5.2024, oziroma takoj, če se izpolnijo pogoji iz kreditne pogodbe, potrjene v notarskem zapisu.

3.3 RAZČLENITEV ČISTIH PRIHODKOV OD PRODAJE

V skladu z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o., je kot gospodarska javna služba navedena oskrba s paro in vročo vodo (vrsta dejavnosti po SKD 35.300).

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

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

Prihodke pridobivamo izključno na slovenskem trgu.

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 prekategoriiziran 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 81.194 EUR
- člani nadzornega sveta so prejeli bruto 13.218 EUR.

3.7 STROŠKI REVIDIRANJA

Stroški revidiranja letnega poročila gospodarske družbe za leto 2014 bodo znašali po pogodbi 5.550 EUR. V letu 2014 so bile opravljene tudi posebne revizije glede preveritve postopka nakupa zemljišča od Slovenskih železnic d.o.o. v znesku 1.500 EUR, preveritve Dolgoročne pogodbe o dobavi zemeljskega plina po postopku javnega zbiranja ponudb in preveritev dodeljevanja sponzorskih in donacijskih sredstev v zadnjih treh letih, v skupni višini 4.650 EUR (pogodbi sta bili podpisani in sklenjeni v letu 2013).

4 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 (premoženja - aktiva) in obveznosti do njihovih virov (obveznosti - pasiva) ob koncu poslovnega leta. Oblika bilance stanja je določena v SRS 24.4.

Od leta 2010 prikazujemo v izvenbilančni evidenci bilance stanja javne infrastrukturne objekte in naprave, ki so v lasti Mestne občine Maribor, za katere plačujemo mesečno najemnino v višini mesečne amortizacije omenjenih sredstev po Pogodbi o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture (v skladu s SRS 35).

4.2 RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA

Sredstva (5.805.795 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (3.633.465 EUR)

Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva so ob začetnem priznanju ovrednotena po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo njihova nakupna cena, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njihovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroški prevoza in namestitve.

Neodpisana vrednost opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev se zmanjšuje z amortiziranjem. Amortizacija se za vsa sredstva zaračunava posamično. Osnovna sredstva amortiziramo časovno enakomerno v času ocenjene dobe uporabe posameznega osnovnega sredstva. Uporabljene amortizacijske stopnje so usklajene z amortizacijskimi stopnjami skladno z določili ZDDPO-2.

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi izkazujemo emisijske kupone, ki imajo nedoločeno dobo koristnosti, medtem ko ostala neopredmetena dolgoročna sredstva izkazujemo v povezavi z njihovo pričakovano dobo koristnosti.

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve v znesku 175,5 tisoč EUR zajemajo:

- Dolgoročne premoženjske pravice v višini 54,7 tisoč EUR predstavljajo stanje emisijskih kuponov, ki so vrednoteni po 1 evro za emisijski kupon in jih podjetje pridobi po državnem načrtu (EUA). Na podlagi odločbe št. 35489-11/2014-2 z dne 31.03.2014 je Agencija RS za okolje izdala Energetiki Maribor d.o.o. odločbo, po kateri ji podeljuje za vsako leto posebej določeno število emisijskih kuponov brez obveznosti plačila. Odločba se nanaša na obdobje od 01.01.2013 do 31.12.2020. Za prejete emisijske kupone podjetje izkazuje dolgoročne pasivne časovne razmejitve (dolgoročno odložene prihodke). V letu 2014 je Energetika pridobila 12.220 enot emisijskih kuponov, državi pa je bilo predano 19.349 enot emisijskih kuponov, za kar je bila v letu 2013 oblikovana obveznost do države.

- Emisijski kuponi, ki so bili kupljeni na borzi v letu 2010, se izkazujejo pod postavko dolgoročne aktivne časovne razmejitev. Število emisijskih kuponov, ki so bili kupljeni na borzi EUA je 2.693 lotov po ceni 14,85 eur/lot, tako da znaša skupna vrednost 39.991,05 EUR.
- Druga neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo programsko opremo podjetja Energetike Maribor d.o.o. (spletna in mobilna energetika, programska oprema Navision, ipd.)

Gibanje emisijskih kuponov v letu 2014 je prikazano v naslednji tabeli:

NABAVNA VREDNOST	Državni EUA			Borza EUA		
	število	cena (EUR)	vrednost (EUR)	število	cena (EUR)	vrednost (EUR)
STANJE 01.01.2014	48.235	1,00	48.235,00	2.693	14,85	39.991,05
Prejeti kuponi po odloku	25.875					
Prodaja kuponov						
Nabava kuponov						
Prenos kuponov						
Predaja kuponov Ministrstvu	19.349	1,00	19.349,00			
Odpis razlike v ceni						
STANJE 31.12.2014	54.761	1,00	54.761,00	2.693	14,85	39.991,05

Skupno število vseh emisijskih kuponov na dan 31.12.2014 je 57.454, s skupno vrednostjo 94.752 EUR.

Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev

NABAVNA VREDNOST	Dobro ime	odloženi stroški poslovanja	odloženi stroški razvijanja	Dolgoročno premoženjske pravice	neopredmetena dolgoročna sredstva	Kratkoročni predujmi	dolg.sredstva v gradnji oziroma izgradnji	Skupaj
STANJE 01.01.2014	-	-	442.857	-	-	-	-	442.857
Pridobitve	-	-	7.417	-	-	-	-	7.417
Odtujitve	-	-	-	-	-	-	-	-
Prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2014	-	-	450.274	-	-	-	-	450.274
POPRAVEK VREDNOSTI	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 01.01.2014	-	-	341.284	-	-	-	-	341.284
Pridobitve	-	-	-	-	-	-	-	-
Odtujitve	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortizacija	-	-	28.233	-	-	-	-	28.233
Prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2014	-	-	369.517	-	-	-	-	369.517
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2014	-	-	101.573	-	-	-	-	101.573
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2014	-	-	80.757	-	-	-	-	80.757

II. Opredmetena osnovna sredstva v znesku 1,88 mio EUR zajemajo:

- Zemljišča in zgradbe v vrednosti 1,5 mio EUR. Vrednost zgradb se je v primerjavi s preteklim letom znižala za vrednost 35 tisoč EUR. V letu 2014 smo aktivirali obnovo dela poslovne stavbe v višini 19,7 tisoč EUR, iz poslovnih knjig pa smo izločili stavbo, katero smo porušili. Prav tako smo v marcu 2014 kupili od Slovenskih železnic d.o.o. zemljišče na Studencih v višini 425.000 EUR skupne površine 4.095 m² (parc.št. 2397/4 – 3.158 m², parc.št. 2397/6 – 857 m² in parc.št. 2396/6 - 80 m²).
- Proizvajalne naprave in stroji v vrednosti 293 tisoč EUR so se znižali v primerjavi s preteklim letom za 68 tisoč EUR predvsem zaradi tega, ker vrednost amortizacije presega vrednost novih nabav. Nove nabave so znašale ca. 17 tisoč EUR.
- Opredmetena osnovna sredstva v gradnji v vrednosti 22,7 tisoč EUR so se znatno povečala predvsem zaradi projekta izgradnje nove kotlovnice na biomaso na Studencih (11,7 tisoč EUR), kjer smo kupili zemljišče in vzdrževanje programske opreme (11 tisoč EUR).

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

	Zemljišče	Zgradbe	Oprema in nadomestni deli	Drobni inventar	Druge opredmetena osnovna sredstva	Kratkoročni predujmi	Opredmetena dolg.sredstva v gradnji ozir. izgradnji	Skupaj
NABAVNA VREDNOST								
STANJE 01.01.2014	181.975	2.040.939	931.719	-	-	-	2.500	3.157.133
Pridobitve	425.000	19.711	13.818	-	-	-	20.290	478.819
Odtujitve	-	59.530	45.754	-	-	-	-	105.284
Prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2014	606.975	2.001.120	899.783	-	-	-	22.790	3.530.668
POPRAVEK VREDNOSTI								
STANJE 01.01.2014	-	1.038.951	570.690	-	-	-	-	1.609.641
Pridobitve	-	-	-	-	-	-	-	-
Odtujitve	-	59.530	40.082	-	-	-	-	99.612
Amortizacija	-	54.712	76.154	-	-	-	-	130.866
Prevrednotovanje	-	-	-	-	-	-	-	-
STANJE 31.12.2014	-	1.034.133	606.762	-	-	-	-	1.640.895
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2014	181.975	1.001.988	361.029	-	-	-	2.500	1.547.492
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2014	606.975	966.987	293.021	-	-	-	22.790	1.889.773

IV. Dolgoročne finančne naložbe v znesku 1.217 tisoč EUR zajemajo:

- delež družbe v skupini v višini 370.000 EUR predstavlja ustanovni kapital družbe Energija in okolje d.o.o., ki je v 100 odstotni lasti Energetike Maribor d.o.o. Vrednost naložbe v ustanovni kapital Energije in okolje d.o.o. je izkazana po naložbeni metodi in je tudi dejansko njena poštena vrednost, saj družba posluje z dobičkom in s tem povečuje vrednost kapitala.
- delež v pridruženi družbi v višini 42 tisoč EUR predstavlja soustanoviteljski delež v družbi Moja energija d.o.o. (33,33 %),
- drugi delež v višini 806 tisoč EUR predstavlja 32.356 delnic Nigrada, ki ne kotirajo na borzi.

Dolgoročne finančne naložbe so ob začetnem pripoznanju izmerjene po nabavni vrednosti. Nobena od naložb ne kotira na organiziranem trgu vrednostnih papirjev, zaradi česar ni mogoče ugotoviti realne tržne vrednosti.

Družbe Energija in okolje d.o.o., Moja energija d.o.o. in Nigrad d.d. poslujejo s čistim dobičkom, tako da so finančne naložbe varne pred tveganji.

Izkaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb

	Delnice in deleži v družbah v skupini	Delnice in deleži v pridruženih in skupaj obvladovanih družbah	Druge dolgoročne finančne naložbe	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
STANJE 01.01.2014	370.000	41.729	805.997	1.217.726
STANJE 31.12.2014	370.000	41.729	805.997	1.217.726
SLABITVE				
STANJE 01.01.2014	0	0	0	0
STANJE 31.12.2014	0	0	0	0
VREDNOST 01.01.2014	370.000	41.729	805.997	1.217.726
VREDNOST 31.12.2014	370.000	41.729	805.997	1.217.726

V. Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek v vrednosti 350 tisoč EUR predstavljajo obdavčen skupni znesek prevrednotovalnih poslovnih odhodkov (izstavljenih izvršb, prijav v prisilno poravnavo, prijav v

stečajno maso, likvidacije) za obdobje od 2005 do 2014, pri čemer so izvzeta plačila teh terjatev in (50%) rezervacij, oblikovanih na osnovi aktuarskega izračuna za jubilejne nagrade in odpravnine.

Na osnovi določb Zakona o davku od dohodkov pravnih oseb je bila pri izračunu odloženih terjatev za davek upoštevana davčna stopnja 17 %.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (2.160.710 EUR)

II. Zaloge (87.269 EUR)

1. Material

Podjetje vodi zaloge materiala po metodi FIFO. Zaloge materiala in surovin se izkazujejo v višini 87.269 EUR in so v primerjavi s stanjem 31.12.2013 višje za 299 EUR zaradi povečanja zalog surovin in materiala v skladišču. Zaloge so izkazane po čisti iztržljivi vrednosti.

Komisija za popis surovin in materiala je opravila popis po stanju na dan 31.12.2014 in ugotovila minimalna odstopanja med ovrednotenim dejanskim stanjem zalog na osnovi popisa ter stanjem v glavni knjigi in sicer 48,91 EUR primanjkljaja ter 1,60 EUR viška. Od inventurnega primanjkljaja zalog je bil obračunan davek na dodano vrednost.

III. Denarna sredstva (75.583 EUR)

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

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (1.997.858 EUR)

1. Kratkoročna poslovne terjatve do družb v skupini (1.311 EUR)

Predstavlja terjatev do podjetja Energija in okolje d.o.o. (v 100% lasti) iz naslova nadomestila za stavbno pravico po pogodbi.

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (1.707.264 EUR)

To je stanje odprtih terjatev konec leta 2014. Od tega so znašali izstavljeni računi za mesec december 2014 v vrednosti 1.47 mio EUR. Razliko predstavljajo neporavnani redni računi z zamudo plačila do 30 dni v vrednosti 168,4 tisoč EUR, z zamudo plačila od 31 do 60 dni v vrednosti 41,6 tisoč EUR, z zamudo plačila od 61 do 90 dni v vrednosti 17,2 tisoč EUR in z zamudo plačila več kot 90 dni v vrednosti 8 tisoč EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Vrste kratkoročnih terjatev v EUR	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Kratkoročne terjatve do kupcev	3.425.850	3.878.434	88
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	1.717.275	1.876.820	91
Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev	1.708.576	2.001.614	85

Posamezne postavke v tabeli zajemajo naslednje:

Kratkoročne terjatve do kupcev v višini 3.425.850 EUR zajemajo:

- Redne terjatve do kupcev – to so neplačani računi iz preteklih mesecev, za katere smo kupce že opominjali ter izstavljeni računi na dan 31.12.2014, ki imajo določen rok plačila v januarju 2015. Vrednost izstavljenih in nezapadlih računov za mesec december 2014 je znašala 1,47 mio EUR,
- terjatve iz naslova izstavljenih izvršilnih predlogov, terjatve prijavljene v prisilno poravnavo in v stečajno maso, osebni stečaji, terjatve zaradi izbrisa družb in terjatve zaradi likvidacije podjetij.

Pri opravljanju gospodarske javne službe je največje tveganje socialni položaj odjemalcev, ki ga rešujejo za to pristojne službe.

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v višini 1.717.275 EUR

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev se oblikujejo za vse terjatve, ki so navedene predhodno v drugi alineji (ob izstavitvi izvršilnih predlogov, prijav terjatev v prisilno poravnavo in stečajno maso, osebni stečaji, v primerih izbrisa družb ter likvidacije podjetij). Podjetje oblikuje popravke vrednosti terjatev po postopku opredeljenem v navodilih za izvajanje izterjave in odpise v Javnem podjetju Energetika Maribor.

Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev v višini 1.708.575 EUR

Iz predhodno navedenega izhaja, da sestavljajo saldo kratkoročnih poslovnih terjatev redne kratkoročne terjatve do kupcev ter terjatve do družb v skupini.

Sestavljene so iz: terjatev do kupcev Energetike Maribor (gospodinjski in ostali odjem) ter terjatev do odvisnega podjetja Energija in okolje d.o.o.. Glede na to, da so znašali računi za mesec december 2014 – 1,47 mio EUR, je saldo zapadlih terjatev mnogo manjši kot v preteklem letu.

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v EUR	Začetno stanje	Dodatni popravki vrednosti v 2014	Storno popr. iz preteklih let	Poplačila	Končno stanje v EUR
Popravek vrednosti spornih terjatev	1.462.567	331.741	187.158	446.960	1.160.190
Popravek vrednosti dvomljivih terjatev	414.254	173.484	133	30.520	557.085
Skupaj:	1.876.821	505.225	187.291	477.480	1.717.275

Popravek vrednosti spornih terjatev v višini 1.160.199 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 557.085 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.

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (289.283 EUR)

Največje kratkoročne terjatve do drugih zajemajo: terjatve za vstopni DDV (140,5 tisoč EUR), terjatve iz naslova plačila akontacij davka od dohodka pravnih oseb (102,5 tisoč EUR), terjatve iz naslova obračunanih zamudnih obresti (15,1 tisoč EUR), terjatve iz naslova danih predplačil (21,4 tisoč EUR), terjatve za dane kratkoročne varščine (2 tisoč) ter ostale kratkoročne terjatve (7,5 tisoč EUR).

V. Aktivne časovne razmejitve (11.620 EUR)

Z aktivnimi časovnimi razmejitvami so zajeti vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki. To so stroški, ki so bili delno plačani v letu 2014 in spadajo stroškovno v leto 2014, delno pa v leto 2015. Med aktivnimi časovnimi razmejitvami izkazujemo razne članarine in naročnine (Davčna hiša Bilans, IKS, Verlag Dashofer).

Stanje 01.01.2014	Oblikovanje	Črpanje	Stanje 31.12.2014
26.851	79.551	94.782	11.620

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (5.805.795 EUR)**A. KAPITAL (3.594.638 EUR)****I. Vpoklicani kapital**

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 2006.

III. Rezerve iz dobička v znesku 2,18 mio EUR zajemajo:

- zakonske rezerve v višini 101 tisoč EUR, ki so obvezne in predstavljajo 10 % osnovnega kapitala;
- druge rezerve iz dobička v vrednosti 2,075 mio EUR. Na podlagi sklepa mestnega sveta Mariborske občine z dne 7.7.2014 je družba povečala druge rezerve iz bilančnega dobička v višini 470.819,30 EUR .

IV. Presežek iz prevrednotenja v skupnem znesku znaša – 44 tisoč EUR in se nanaša na aktuarsko izgubo za rezervacije odpravnin ob upokojitvi (za leto 2014) in aktuarsko izgubo za rezervacije odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad (za leto 2013). Računovodenje rezervacij obravnava SRS 10 – Rezervacije, Pojasnilo 1 k SRS 10 – Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade (prenehal veljati s 01.01.2014) in MRS 19 – Zasluzki zaposlencev.

BILANČNI DOBIČEK LETA 2013; Na podlagi sprejetega sklepa mestnega sveta občine Maribor z dne 7.7.2014 so bile izplačane lastniku dividende v višini 250.000 EUR.

VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta v bilanci stanja znaša 75.604 EUR (zmanjšan za odložene davke v višini 2.592 EUR).

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (269.590 EUR)**I. Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade (221.947 EUR)**

Namen izračuna sedanje vrednosti obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade je izdelava računovodskih izkazov za leto 2014 v skladu z zahtevami slovenskih računovodskih standardov (2006), ki se v delu, ki govori o rezervacijah iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi (SRS 10), sklicujejo na določila mednarodnih računovodskih standardov (MRS 19).

Mednarodni MRS 19 - Povračila zaposlencem zahteva za izračun vrednosti aktuarske obveznosti delodajalca iz naslova pokojninskih in sorodnih upravičenj delavcev uporabo metode projicirane

enote. Metoda projicirane enote zahteva vrednotenje aktuarske obveznosti v skladu s pričakovano rastjo plač od dneva vrednotenja do predvidene upokojitve zaposlene osebe. Rast plač je sestavljena iz kariernega napredovanja in s tem povezane rasti ter plačne inflacije.

Metodologija izračuna zneska rezervacije:

Energetika Maribor d.o.o. nima formiranega sklada za pokrivanje bodočih finančnih obveznosti iz naslova upravičenj zaposlenih. Ker gre pri tem za primer metode knjižnega rezerviranja, je bilo edino smiselno ugotoviti stanje aktuarske obveznosti. Ocenjena je obveznost do zaposlenih, ki je nastala v obračunskem obdobju (CSC) in prirast sedanje vrednosti obveznosti zaradi približevanja času izpolnitve (IC). Povečanje obveznosti v obdobju, ki presega gornji dve oceni, zmanjšani za izplačila v obdobju, se izkaže kot aktuarski primanjkljaj/presežek obdobja. Strošek predhodnih obdobj (PSC) pa se nanaša na spremembe v upravičenjih zaposlenecv, ki so se zgodile v tekočem obdobju. Ta strošek je lahko pozitiven ali negativen.

MRS – 19 predvideva, da se stroški tekočega obdobja (CSC in IC) ter predhodnih obdobj (PSC) pripoznajo v izkazu uspeha, aktuarski primanjkljaj pa v izkazu vseobsegajočega donosa. Za druga upravičenja, kamor sodijo med drugim tudi jubilejne nagrade, pa MRS – 19 predvideva, da se nastali aktuarski primanjkljaji oz. presežki iz tega naslova izkazujejo preko izkaza poslovnega izida.

Izračun se opravi tako, da se za vsakega zaposlenega upošteva strošek odpravnine ob upokojitvi, ki mu pripada po pogodbi o zaposlitvi, ter strošek vseh pričakovanih jubilejnih nagrad za skupno delovno dobo oziroma dobo v podjetju do upokojitve.

Pri izračunu so bile upoštevane še naslednje predpostavke:

- delavcu pripada ob upokojitvi odpravnina v višini treh povprečnih bruto plač v RS za pretekle tri mesece;
- pri izračunu potencialnih obveznosti iz odpravnin ob upokojitvi je bila kot povprečna bruto plača v RS za pretekle tri mesece ocenjen podatek za obdobje 8-10 2014 v višini 1.526,67 EUR;
- upoštevana so določila Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja (Uradni list RS, št:76/08): če znesek odpravnine presega znesek iz Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja (od 1.8.2008 je ta znesek 4.063 EUR) delodajalec na presežek plača prispevke v višini 16,1%;
- jubilejne nagrade se za zaposlene po kolektivni, kot tudi za zaposlene po individualni pogodbi izplačujejo glede na skupno delovno dobo ter tudi na delovno dobo pri zadnjem delodajalcu, in sicer:
 - 460 EUR za dopolnjenih 10 let skupne delovne dobe in 10 let delovne dobe v podjetju,
 - 689 EUR za dopolnjenih 20 let skupne delovne dobe in 20 let delovne dobe v podjetju,
 - 919 EUR za dopolnjenih 30 let skupne delovne dobe in 30 let delovne dobe v podjetju,
- upoštevana so določila Uredbe o davčni obravnavi povračila stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja (Uradni list RS, št: 76/08): če znesek jubilejne nagrade za dopolnjenih 10 let delovne dobe presega 460 EUR, za dopolnjenih 20 let delovne dobe ter za dopolnjenih 30 let delovne dobe delodajalec na presežek plača prispevke v višini 16,1%;
- rast plač je v višini 1% letno;

- izbrana diskontna obrestna mera znaša 1,9% letno, kolikor je konec novembra 2014 znašala donosnost 10-letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Euro območju, povečana za pribitek za lokalno tveganje.

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine na dan 31.12.2014 sestavljajo odpravnine v vrednosti 162.193 EUR in jubilejne nagrade v vrednosti 59.754 EUR.

Aktuarski izračun obveznosti do zaposlenih

	Obdobje	osebe	Vsota osnov	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
STANJE OBVEZNOSTI	1.1.2014	52	104.720	184.285	133.241	51.044
Stroški obdobja-ocenjena obveznost nastala v obračunskem obdobju	1.1.2014-31.12.2014			9.396	5.092	4.304
Stroški obdobja-prirast sedanje vrednosti obveznosti zaradi približka časa izpolnitve	1.1.2014-31.12.2014			7.261	5.220	2.040
Črpanje v obdobju-(izplačila)	1.1.2014-31.12.2014			-20.481	-14.326	-6.155
Aktuarski primankljaj (- presežek) - sprememba dem.postavk	31.12.2014			38.354	31.255	7.099
Aktuarski primankljaj (- presežek) - izkustvo	31.12.2014			3.132	1.710	1.422
STANJE OBVEZNOSTI	31.12.2014	53	106.852	221.947	162.193	59.754
Stroški obdobja-ocenjena obveznost nastala v obračunskem obdobju	1.1.2015-31.12.2015			11.695	6.709	4.985
Stroški obdobja-prirast sedanje vrednosti obveznosti zaradi približka časa izpolnitve	1.1.2015-31.12.2015			4.292	3.136	1.156

II. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (48 tisoč EUR)

Predstavljajo evidentirane prejete emisijske kupone, ki so v skladu s SRS opredeljeni kot prejete državne podpore. Prihodki se zmanjšujejo ob porabi in prodaji emisijskih kuponov.

Na dan 31.12.2014 je Energetika Maribor d.o.o. razpolagala z 54.761 emisijskimi kuponi EUA z vrednostjo 1 EUR za vsakega. V letu 2015 bo za izpolnitev obveznosti do države za leto 2014 vrnjeno 7.118 emisijskih kuponov. Energetika Maribor tako razpolaga še z 47.643 emisijskimi kuponi EUA po vrednost 1 EUR za vsakega.

EUA	Obdobje	Dobljeni emisijski kuponi od države (1 EUR)	Porabljeni emisijski kuponi v tekočem letu (1 EUR)	Odloženi prihodki v zvezi z državnimi podporami
1.1.2014	OTVORITEV	48.235	19.349	28.886
	Dobljeni kuponi od države	25.875		25.875
	Dobljeni kuponi-prenos iz CER			0
	Porabljeni kuponi v tekočem letu		7.118	7.118
	Vrnjeni kuponi državi	19.349	19.349	0
31.12.2014		54.761	7.118	47.643

Skupno gibanje dolgoročnih rezervacij

Vrste rezervacij	Otvoritev	Oblikovanje	Črpanje	Stanje na dan 31.12.2014
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	184.285	58.143	-20.481	221.947
Prejete državne podpore	28.886	25.875	-7.118	47.643
Skupaj	213.171	84.018	-27.599	269.590

C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

I. Dolgoročne finančne obveznosti (154.251 EUR)

Za sanacijo poslovne stavbe je bil v letu 2011 najet 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 je Energetika Maribor d.o.o. banki izročila 10 blanco podpisanih menic skupaj z obrazcem Menična izjava in nalog za plačilo menice. Za namen zadolževanja je bil pridobljen sklep Mestnega sveta Mestne občine Maribor.

Tukaj je evidentiran znesek glavnice za odplačilo dolgoročnega kredita, za katerega je rok vračila daljši od enega leta.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (1.775.701 EUR)

I. Kratkoročne finančne obveznosti (244.258 EUR)

Vsebujejo kratkoročne finančne obveznosti do bank v višini 142.404 EUR. Znesek se nanaša na dolgoročni kredit, katerega glavnica zapada v obdobju enega leta. Druge kratkoročne finančne obveznosti sestavljajo obveznosti iz naslova izplačila dividende za leto 2013 do Mestne občine Maribor v višini 100.000 EUR ter kratkoročne finančne obveznosti do Telekom d.d. v višini 1.854 EUR za nakup gsm aparatov.

II. Kratkoročne poslovne obveznosti (1.531.443 EUR)

1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.265.265 EUR)

Predstavljajo v strukturi 21 % virov sredstev. V primerjavi s stanjem 31.12.2013 so se obveznosti povečale za 231 tisoč EUR. Obveznost do dobaviteljev v tujini v višini 14.452 EUR predstavlja obveznost do Jenbacher GmbH, obveznost do dobaviteljev v državi znaša 1.250.813 EUR, od tega do dobaviteljev v skupini 88.229 EUR. Povečanje obveznosti do dobaviteljev v letu 2014 je posledica slabšega solventnega položaja podjetja glede na leto 2013.

Na dan 31.12. 2014 družba ne izkazuje zapadlih obveznosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v EUR	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.250.813	1.018.471	123
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	14.452	15.470	93

2. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (266.178 EUR)

zajemajo kratkoročne obveznosti iz naslova obračunanega DDV za mesec december 2014 (113,6 tisoč EUR), iz naslova obračunanih plač za december 2014 (114,5 tisoč EUR), obveznosti za prispevke izplačevalca (17 tisoč EUR), trošarinske obveznosti (12 tisoč EUR), obveznost do države iz naslova emisijskih kuponov (7,1 tisoč) ter druge kratkoročne obveznosti v višini 1,8 tisoč EUR.

Druge kratkoročne poslovne obveznosti

Druge kratkoročne poslovne obveznosti v EUR	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	114.529	108.382	106
Kratkoročne obveznosti do države	149.845	157.022	95
Ostale kratkoročne obveznosti	1.804	100.648	2

3. Pasivne časovne razmejitve (11.615)

V pasivnih časovnih razmejitvah so zajeti vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki ter kratkoročno odloženi prihodki. V tej postavki izkazujemo akontacijo davka od dohodka pravnih oseb za mesec december 2014 v višini 8.542,22 EUR (ki bo plačana v januarju 2015) ter DDV od danega avansa v višini 3.072,20 EUR za najem oglasnih površin po pogodbi (računi se prejemajo mesečno in se kot taki tudi mesečno prenašajo v stroške).

Stanje 01.01.2014	Oblikovanje	Črpanje	Stanje 31.12.2014
0	11.615	0	11.615

4.3 ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI

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

Vrste finančnih zavarovanj, ki jih izkazujemo v izvenbilančni evidenci so naslednje:

- za zavarovanje plačila trošarinske obveznosti v obratu oproščenega uporabnika smo izstavili bančno garancijo Carinski upravi RS v znesku 7.820,00 EUR z rokom veljavnosti 01.03.2016;
- za zavarovanje izpolnitve obveznosti iz naslova skladiščne pogodbe smo izstavili bančno garancijo Zavodu RS za blagovne rezerve v znesku 3.120,00 EUR z rokom veljavnosti 15.10.2015;
- 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 z rokom veljavnosti 28.06.2016;
- 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 z rokom veljavnosti 28.06.2016;
- 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 z rokom veljavnosti 31.03.2018 ,

- 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 2.090,00 EUR z rokom veljavnosti do 31.01.2018;
- 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 z meničnimi izjavami in nalogi za unovčitev menic.
- za obnovo anexa (fasada) smo prejeli od Molier d.o.o. bančno garancijo za dobro izvedbo del v višini 119.999,88 EUR z veljavnostjo do 28.12.2021.

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

Od leta 2010 je pomemben del zunaj bilančne 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 poslovne 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 najete infrastrukture. Najemnina je na osnovi pogodbe določena v višini obračunane amortizacije infrastrukture in se bo namensko porabila za investicije in investicijska vzdrževalna dela.

Sedanja vrednost infrastrukture znaša na dan 31.12.2014 8.598.579 EUR.

Vrsta zavarovanja	Stanje 31.12.2014
Menice-zavarovanje kredita št. 57709033 pri Hypo Alpe Adria Bank d.d.-10 kom.	296.655
Blagovne rezerve naftnih derivatov-kurilno olje	3.575.436
Hypo Alpe Adria Bank-garancija št. 407913 za dobro izvedbo delv korist upravičenca Zavod RS za blagovne rezerve	3.120
Hypo Alpe Adria Bank-garancija št. 384012 za zavarovanje plačila trošarinske obveznosti	7.820
Probanka d.d.-garancija št. G00066/13 za Javno agencijo RS za energijo	2.090
Probanka d.d.-garancija št. G01238/11 za Javno agencijo RS za energijo	20.865
Probanka d.d.-garancija št. G00432/13 za Javno agencijo RS za energijo-izdaja licence za proizvodnjo el. Energije v termoelektrarnah nad 1MW, razen v jederskih elektrarnah	4.173
Probanka d.d.-garancija št. G01235/11 za Javno agencijo RS za energijo-izdaja licence za proizvodnjo el. Energije v termoelektrarnah nad 1MW, razen v jederskih elektrarnah	4.173
Infrastruktura občine	8.598.579
Banka Celje-garancija za odpravo napak družbe Mollier d.o.o.(za fasadna dela na objektu Energetike Maribor d.o.o.)	120.000
SKUPAJ	12.632.911

4.4 POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA

Kot pomemben dogodek po datumu bilance stanja je povezan z dokapitalizacijo odvisnega podjetja. Energetika Maribor d.o.o. je dne 18.3.2015 dokapitalizirala odvisno podjetje Energija in okolje d.o.o. s stvarnim vložkom v višini 425.000 EUR (Srg 2015/11932). Dokapitalizacija je vpisana v sodni register pod Opr. Št. SV 248/2015.

5 POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

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.

5.2 OSNOVNE USMERITVE

V podjetju prepoznavamo prihodke, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti oz. tedaj, ko se upravičeno pričakuje, da bodo le-ti vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Prihodke razčlenjujemo na poslovne, finančne in druge, po enakem principu razčlenjujemo odhodke.

V skladu s SRS 35 ločeno izkazujemo prihodke od gospodarske javne službe ter prihodke od ostalih dejavnosti.

5.3 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

1. Čisti prihodki od prodaje (7.206.617 EUR)

	v EUR 2014	v EUR 2013	Indeks 14/13	strukt. %
Gospodinjski odjem	4.177.862	5.366.976	78	58%
Ostali odjem	2.498.016	3.268.424	76	35%
Električna energija	208.026	2.572.324	8	3%
Storitve	322.713	252.106	128	4%
Skupaj:	7.206.617	11.459.830	63	100%

Čisti prihodki od prodaje v višini 7,2 mio EUR so nižji od lanskoletnih predvsem zaradi bistvenega izpada prihodka pri prodaji elektrike, ki je bila proizvedena iz kogeneracijske naprave, locirane v Energetiki Maribor d.o.o. Vzrok temu je prenehanje izplačevanja sredstev za proizvedeno elektriko iz podporne sheme (Borzen). Električna energija se je v letu 2014 proizvajala v kogeneracijski napravi le občasno. Proizvedli in prodali smo 3.266 MWh elektrike, medtem ko smo jo v letu 2013 proizvedli in prodali 20.794 MWh.

Prav tako je bistveno nižji prihodek pri prodaji toplote in to za 1,9 mio EUR, kar je posledica manj prodane toplote v letu 2014 (76.398 MWh) glede na predhodno obdobje (96.011 MWh).

Prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe v višini 6,6 mio EUR zajemajo izstavljeni računi za toplotno energijo iz gospodinjskega in ostalega odjema. V gospodinjskem odjemu je bilo prodano za 11.925 MWh manj toplotne energije kot predhodno leto oziroma 20%, pri čemer je

bila skupna obračunska moč odjemalcev znižana za 2%. Pri ostalem odjemu je bilo prodano za 7.689 MWh manj toplote kot predhodno leto oziroma za 21%, obračunska moč pa je nižja za 1%.

Prihodke iz opravljanja drugih dejavnosti v višini 530 tisoč EUR zajemajo: prodano elektriko iz kogeneracijske naprave, najemnina za skladiščenje republiških rezerv ekstra lahkega kurilnega olja, najemnine za zemljišče, poslovne prostore, zaračunavanje storitev za upravljanje in vzdrževanje Moji energiji d.o.o. ter Energiji in okolje d.o.o., vzdrževanje toplotnih postaj ter prihodki od prodaje trgovskega blaga - CNG storitev.

V skladu s pojasnilom 1 k SRS 35 se tudi števnine kot namenska sredstva odjemalcev gospodarske javne službe všttevajo v prihodke. Za ta sredstva je značilno tako namensko zbiranje kot tudi namenska poraba. Prihodki iz naslova števnin znašajo 41,5 tisoč EUR.

2. Drugi poslovni prihodki (439.318 EUR)

Drugi poslovni prihodki so sestavljeni iz poplačanih izvršb iz preteklih let v znesku 431,6 tisoč EUR, prihodkov od porabljenih emisijskih kuponov za leto 2014 (7,1 tisoč) ter dobička od prodaje osnovnih sredstev v višini 423 EUR.

3. Stroški blaga, materiala in storitev (5.845.453 EUR)

Stroški blaga, materiala in storitev zajemajo:

- stroške porabljenega materiala v višini 4,5 mio EUR, pri čemer znašajo največji stroški: stroški nabavljenega zemeljskega plina 2 mio EUR, stroški nabavljene toplote od družbe Moja energija d.o.o. in Energija in okolje d.o.o. 1,33 mio EUR, stroški električne energije in porabljenega goriva 254 tisoč EUR ter stroški pomožnega materiala (material za vzdrževanje, stroški kemično pripravljene vode in material za zaščito pri delu) v vrednosti 92 tisoč EUR.
- nabavna vrednost prodanega CNG plina v vrednosti 52 tisoč EUR

Stroški storitev znašajo 1,1 mio EUR. Pomembnejši stroški storitev so naslednji:

- stroški najemnin v znesku 573 tisoč EUR (največji izmed teh stroškov je najemnina infrastrukture v višini 524 tisoč EUR, nato stroški najemnin programske opreme in licenčnih v višini 48 tisoč EUR),
- transportne storitve v višini 29,5 tisoč EUR
- povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom v višini 6,4 tisoč EUR (dnevnice, parkirnine, ipd.)
- stroški drugih storitev 112,2 tisoč EUR (največji izmed teh stroškov so komunalne storitve v višini 24,8 tisoč EUR, sledijo storitve čiščenja poslovnih prostorov),
- stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev znašajo 134 tisoč EUR (sem spadajo tekoča vzdrževanja avtomobilov, računalniške opreme, stavbe, mreže, virov, ipd.).
- stroški intelektualnih in osebnih storitev znašajo 108 tisoč EUR (največji izmed teh so računalniške storitve v višini 32 tisoč EUR, ki zajemajo pretežno stroške po vzdrževalnih pogodbah, nato storitve varnosti pri delu v višini 21 tisoč EUR),
- stroški storitev plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalnih premij znašajo 112 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški premij za zavarovanje materialnih naložb v višini 68 tisoč EUR, stroški plačilnega prometa znašajo 28 tisoč EUR, stroški za mestno blagajno pa 9 tisoč EUR),

- stroški reklame, propagande in reprezentance znašajo 88 tisoč EUR (največji izmed teh stroškov so stroški reklame in propagande v višini 78 tisoč EUR),
- stroški storitev fizičnih oseb vključno z dajatvami v višini 13,5 tisoč EUR (sem spadajo sejnine članov nadzornega sveta vključno z dajatvami)

4. Stroški dela (1.655.375 EUR) zajemajo:

- stroške plač v višini 1,23 mio EUR zajemajo bruto plače in nadomestila plač,
- stroške socialnih zavarovanj v višini 231 tisoč EUR (zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače ter stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene za nedoločen čas v višini 35 tisoč EUR),
- druge stroške dela v višini 193 tisoč EUR (zajemajo stroške prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, stroške regresa za letni dopust, jubilejne nagrade in odpravnine).

Plače so se v letu 2014 usklajevale z dvigom izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti, ki pa je v letu 2014 ostala na ravni zaključka leta 2012.

5. Odpisi vrednosti (524.517 EUR)

Odpisi vrednosti zajemajo:

- amortizacijo osnovnih sredstev podjetja v višini 159.058 EUR,
- prevrednotovalne poslovne odhodke kot posledica prevrednotovanj zaradi slabitve v zvezi s poslovnimi terjatvami v višini 362.475 EUR.
- prevrednotovalne poslovne odhodke kot posledica odpisov v zvezi s poslovnimi terjatvami v vrednosti 2.850 EUR.
- prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi z neopredmetenimi sredstvi, opredmetenimi osnovnimi sredstvi in naložbenimi nepremičninami v višini 95 EUR.

V nadaljevanju je prikazana obračunana in porabljena sredstva amortizacije osnovnih sredstev podjetja za poslovno leto 2014:

Obračunana in porabljena sredstva amortizacije	v EUR
Obračunana sredstva amortizacije	159.098
Porabljena sredstva amortizacije	40.947
projektor	750
cisco stikalo	1.224
računalniška oprema	3.667
motorna kosilnica	449
zabojni posipalnik	293
brezprek. napajalnik ups apc 75	887
programska oprema	7.417
pisarniško pohištvo - stoli	5.443
pisarniško pohištvo - ostalo	1.105
obnova kleti - vrata	3.819
obnova sejne sobe v kleti	15.892

V nadaljevanju so prikazane amortizacijske stopnje po skupinah opredmetenih osnovnih sredstev:

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Neopredmetena OS	od 20% do 33%
Zgradbe	od 2% do 6%
Oprema	od 4% do 20%
Vročevodi	od 2% do 4%
Računalniška oprema	33%
Avtomobili	20%
Pohištvo	10%

Podjetje amortizira neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva časovno enakomerno v času ocenjene dobe uporabe, uporabljene amortizacijske stopnje so usklajene skladno z določili ZDDPO-2.

Razčlenitev amortizacije osnovnih sredstev:

	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Amortizacija v EUR		Indeks
	v EUR	v EUR	v 2014	v 2013	
	31.12.2014	na dan 31.12.2014			14/13
1. Gradbeni objekti skupaj	2.012.877	1.034.133	54.712	53.945	101
2. Stroški razvijanja	450.274	369.517	28.233	35.084	80
3. Oprema - skupaj	899.784	606.762	76.154	83.765	91

6. Drugi poslovni odhodki (144.431 EUR) zajemajo:

- ostale stroške v višini 102 tisoč EUR (največji izmed teh so stroški sponzorstev v višini 80,5 tisoč EUR in stroški donatorstev v višini 19 tisoč EUR),
- dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela in drugih vrst stroškov v višini 35 tisoč EUR (največji izmed teh je strošek nadomestila za stavno zemljišče v višini 17 tisoč EUR, nato prispevek za vzpodbujanje invalidov v višini 13 tisoč EUR),
- izdatke za varstvo okolja v znesku 7,1 tisoč EUR, ki predstavljajo emisijske kupone, porabljene za leto 2014.

7. Drugi prihodki (37.510 EUR)

Predstavljajo prejete odškodnine od zavarovalnih zahtevkov na podlagi cenilnih zapisnikov in prejetih tožb v letu 2014.

8. Finančni prihodki iz deležev (419.413 EUR)

Predstavljajo finančne prihodke iz deležev v pridruženih družbah in drugih družbah.

Od pridružene družbe Moja energija d.o.o. smo ob koncu avgusta prejeli dividendo v višini 400.000 EUR, ki je pomembno vplival na izboljšanje solventne situacije družbe.

Vrednost 19,4 tisoč EUR predstavlja vrednost prejetih dividend od družbe Nigrad d.d.

9. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (115.820 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.

10. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (19.505 EUR)

Sem spadajo finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank ter finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank (12.243 EUR) predstavljajo obresti za odobreni limit prekoračitve pozitivnega stanja na transakcijskem računu, plačilo obresti za dolgoročni kredit, ščitene obresti ter obveznost iz naslova obresti od prejetega posojila od povezanega podjetja. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (7.262 EUR) pa predstavljajo stroške obresti od oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi za leto 2014.

11. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (346 EUR)

Predstavljajo zamudne obresti pri plačilih v odnosu z dobavitelji.

12. Drugi odhodki (2.902 EUR)

Predstavljajo plačila denarnih kazni in odškodnin.

13. Davek iz dobička (0 EUR)

Davek od dohodka pravnih oseb se skladno s slovensko zakonodajo obračunava od obdavčljivega dohodka družbe. Obveznosti za davek bremenijo obdobje, v katerem je davčna obveznost nastala. Po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2014 Energetika Maribor d.o.o. ne izkazuje obveznosti iz naslova davka od dobička.

14. Odloženi davki (2.592 EUR)

Podjetje izkazuje časovne razlike med računovodskimi izkazi za poslovne namene in računovodskimi izkazi za davčne namene.

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). Odloženi davki so oblikovani tudi za 50% rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

15. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2014 znaša 75.604 EUR in je sestavljen tako:

- dobiček pred obdavčitvijo	=	+ 78.196 EUR
- davek iz dobička	=	- 0 EUR
- odloženi davek	=	- 2.592 EUR

Iz prikaza izhaja, da odloženi davek znižuje 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.

V letu 2014 se je pojavil dodatni aktuarski primanjkljaj pri izračunu obveznosti za vrednost izplačil odpravnin ob upokojitvi v višini 33 tisoč EUR (kumulativno 43 tisoč EUR).

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2014 je 75.604 EUR.

V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2014 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2014 zmanjšan za aktuarski primanjkljaj v višini 32.966 EUR in znaša 42.638 EUR.

6 RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

6.1 SPLOŠNO

Pri izkazu denarnih tokov uporabljamo različico II – posredno metodo, ki je opredeljena v SRS 26.9.

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

Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida, izkaza gibanja kapitala ter drugih analitičnih evidenc podjetja.

6.2 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2014 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 376.314 EUR. S prodajo toplote, elektrike in ostalih storitev so bila ustvarjena sredstva za pokritje odlivov za potrebe poslovne dejavnosti. Prebitek prejemkov pri poslovanju je za 7 % nižji od preteklega leta.

Denarni tok pri naložbenju izkazuje investiranje in dezinvestiranje v dolgoročna neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva ter kratkoročne in dolgoročne finančne naložbe. Prejemki pri naložbenju v višini 426 tisoč EUR so sestavljeni iz prejemkov dividend v višini 419.413 EUR ter prejemkov od prodaje opredmetenih osnovnih sredstev v višini 7.320 EUR. Izdatki pri naložbenju se nanašajo na pridobitev dolgoročnih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v višini 486.235 EUR. Denarni tok pri naložbenju je negativen in znaša - 59.502 tisoč EUR.

Denarni tok pri financiranju je negativen in znaša - 410.054 tisoč EUR. Prejemki od financiranja znašajo 52.591 EUR in se nanašajo na prejeta kratkoročna posojila. Izdatki pri financiranju znašajo -462.645 EUR in so sestavljeni iz: izdatkov za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje v višini 19.504 EUR (obresti za dovoljeni limit na TRR, obresti od dolgoročnega kredita ter ščitene obresti), izdatkov za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti v višini 142 tisoč EUR (odplačila glavnice dolgoročnega kredita za sanacijo poslovne stavbe), izdatkov za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti v višini 50.737 EUR (vračilo kratkoročnega posojila) ter izdatkov za izplačila deležev v dobičku v višini 250.000 EUR (izplačilo dividende Mestni občini Maribor).

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2014 v višini 75.583 EUR pomeni stanje na transakcijskih računih družbe ter gotovina v blagajni.

Denarni izid izkazuje primanjkljaj denarnih sredstev v vrednosti 93 tisoč EUR. To pa je ravno toliko, kolikor smo imeli na dan 31.12.2014 odprto obveznost do lastnika, t.j. Mestne občine Maribor iz naslova dividend, saj nam je konec leta zmanjkalo denarnih sredstev. Denarni tokovi, ki so bili ustvarjeni pri poslovanju so zadostovali vsem potrebam po finančnih sredstvih za zadovoljitev potreb investiranja v razširitvene investicije ter delnega izplačila dobička v proračun Mestne občine Maribor.

7 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

Ključne postavke so: vpoklican 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 1.604.172 EUR na 2.074.991 EUR, to je za 470.819 EUR.

Na osnovi sklepa iz 39. seje mestnega sveta MOM z dne 8.7.2014 se bilančni dobiček ugotovljen v računovodskih izkazih za leto 2013 v višini 720.819 EUR uporabi za :

- nakazilo dela bilančnega dobička v višini 250.000,00 EUR edinemu družbeniku MOM na osnovi že navedenega sklepa Mestnega sveta MOM,
- prenos v višini 470.819 EUR na druge rezerve iz dobička.

7.3 BILANČNI DOBIČEK NA DAN 31.12.2014

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 75.604 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida za leto 2014.:

V skladu z ugotovljenim bilančnim dobičkom bomo predlagali Mestni občini Maribor naslednjo uporabo bilančnega dobička:

- del bilančnega dobička v višini 50.000 EUR se nakaže v proračun Mestne občine Maribor,
- preostali del bilančnega dobička v višini 25.604 EUR se razporedi v druge rezerve iz dobička.

8 IZKAZI PO DEJAVNOSTIH

Energetski zakon (EZ-1) določa v četrtem delu: TOPLOTA IN DRUGI ENERGETSKI PLINI IZ ZAKLJUČENIH DISTRIBUCIJSKIH SISTEMOV, da mora proizvajalec oziroma regulirani distributer toplote voditi stroške tako, da se ti lahko upravičijo kot nujni pri opravljanju dejavnosti distributerja. Kadar distributer oziroma regulirani proizvajalec toplote poleg dejavnosti distribucije opravlja tudi druge dejavnosti, mora tem dejavnostim pripisati sorazmerni del skupnih stroškov. Upravičeni stroški vsebujejo stroške energentov, energije, stroške delovanja in vzdrževanja, amortizacijo in druge stroške, ki so nujno potrebni za izvajanje dejavnosti.

EZ-1 v 305. členu zahteva, da distributerji toplote, ki izvajajo gospodarsko javno službo in ki poleg dejavnosti distribucije opravljajo tudi druge dejavnosti morajo skladno z računovodskimi standardi voditi ločene računovodske evidence in v pojasnilih k računovodskim izkazom razkriti računovodske izkaze ločeno za dejavnost proizvodnje toplote, distribucijo toplote in ostale dejavnosti. V svojih notranjih aktih morajo opredeliti tudi sodila za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov in odhodkov ter prihodkov, ki jih upoštevajo pri vodenju računovodskih evidenc in pri pripravi ločenih računovodskih izkazov.

Na osnovi določil EZ-1 smo v Energetiki Maribor d.o.o. sprejeli notranji predpis »Akt o sodilih za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov in odhodkov ter obveznosti«, kjer so razkrita sodila za razporeditev stroškov in prihodkov, sredstev in obveznosti po dejavnostih.

Energetika Maribor se ukvarja z naslednjimi dejavnostmi:

- proizvodnja toplote,
- distribucija toplote (GJS),
- proizvodnja elektrike,
- ostalo (pod ostale dejavnosti smo uvrstili dejavnost skladiščenja kurilnega olja za namene državnih blagovnih rezerv, najemnine za oddane poslovne prostore, vzdrževanje in upravljanje kogeneracijskih naprav).

Na osnovi navedenih dejavnosti so pripravljene ločene računovodske izkaze:

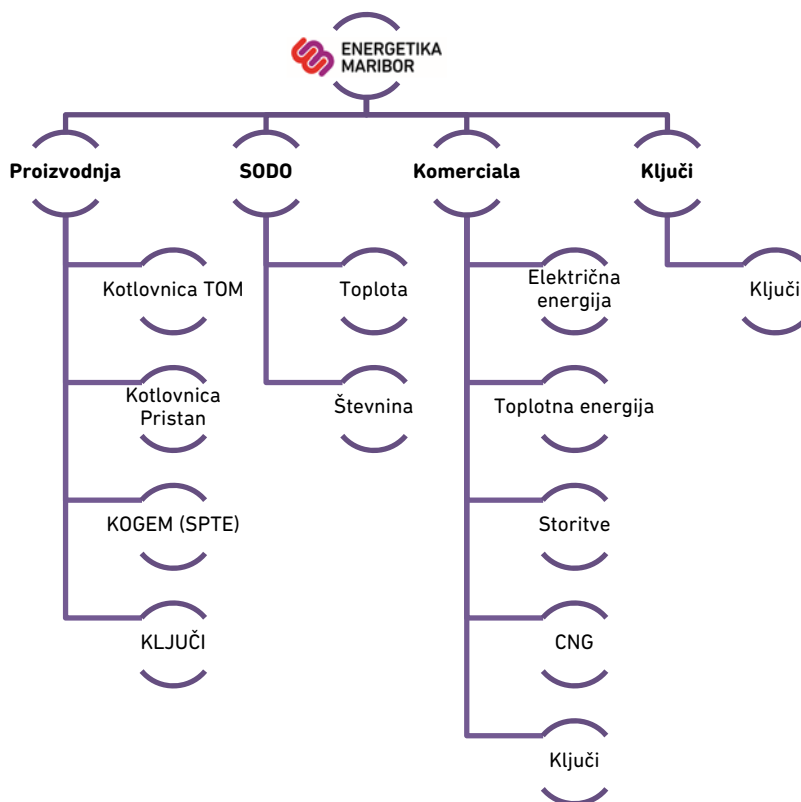
- bilanca stanja,
- izkaz poslovnega izida,
- izkaz denarnih tokov.

8.1 SODILA ZA DELITEV STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH

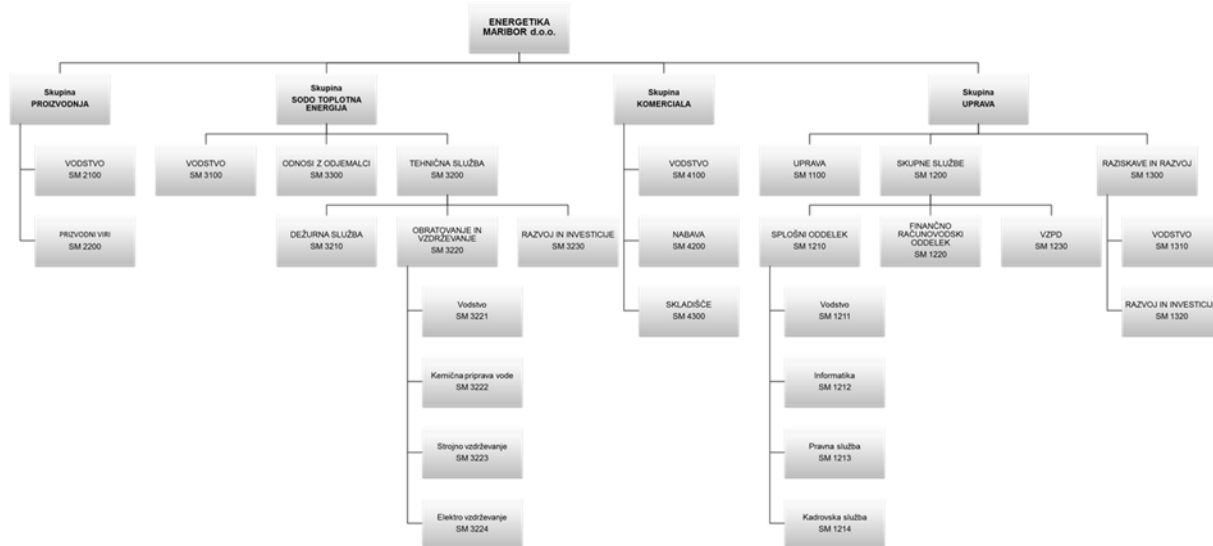
Delitev stroškov in prihodkov je izvedena skladno z Aktom o sodilih za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov in odhodkov ter prihodkov.

Osnovni namen razdelitve stroškov in prihodkov je natančnejše spremljanje donosnosti posamezne storitve oziroma dejavnosti. Zahteva izhaja iz Energetskega zakona, ki določa ločeno spremljanje poslovanja dejavnosti gospodarske javne službe od ostalih dejavnosti.

Za izvedbo razdelitve stroškov in prihodkov ter odhodkov je najprej potrebno določiti profitne centre in stroškovna mesta. Temu sledi določitev sodil – ključev.



Graf 7: Prikaz strukture profitnih in pod-profitnih centrov



Graf 8: Prikaz strukture stroškovnih mest

Stroški in prihodki se primarno razporejajo v profitne centre kjer nastajajo. V primerih ko posameznega stroška oziroma prihodka ni mogoče enoznačno razporediti v posamezen profitni center se za delitev uporabijo v Aktu določeni in opisani »Ključni« delitve.

V nadaljevanju so navedeni uporabljeni »ključi« oz. sodila določena z navedenim Aktom:

- a) Ključ razdelitve zaposlenih in stroškov dela
 - K1 do K7
- b) Ključ razdelitve amortizacije
- c) Ključ razdelitve stroškov in odhodkov
 - K8 do K15
- d) Ključ razdelitev prihodkov
 - K16 do K17
- e) Ključ razdelitve sredstev in obveznosti
 - K18 do K19

V spodnji tabeli so prikazana uporabljena sodila delitve po profinitnih centrih.

Oznaka	Opis	PROIZVODNJA				SODO	KOMERCIALA					
		PC 2100	PC 2200	PC 2300	PC 2900	PC 3000	PC 4100	PC 4200	PC 4300	PC 4400	PC 4900	
K1	Delež opravljenih ur po detovnih natogih	Število ur				4115	12162					363
		Delež				24,73%	73,09%					2,18%
K2	Proizvodnja-Sodo	Delež				50,00%	50,00%					
K3	Delež plač zaposlenih	Strošek plač				28.509,38	95.278,27					8.305,06
		Delež				21,58%	72,13%					6,29%
K4	Delež izdanih računov	Število računov					143.119	10		976	206	1.192
		Delež					99,17%	0,84%		81,88%	17,28%	0,83%
K5	Število zaposlenih brez uprave	Število				7	28					2
		Delež				18,92%	75,68%					5,41%
K6	Porabljen plin - PROIZVODNJA	Količine	2.948.932	434.636	828.623							
		Delež	70,01%	10,32%	19,67%							
K7	Število zaposlenih skupaj	Število				10.855355	39.678855					2.465790
		Delež				20,48%	74,87%					4,65%
K8	Število zaposlenih SODO-PROIZVODNJA	Število				7	28					
		Delež				20,00%	80,00%					
K9	Sedanja vrednost osnovnih sredstev	Vrednost	1827759,847	241204,9045	709340,7062	2.778.305,46	7.096.192,77	78,18	0,00	118.643,16	648.853,24	767.574,57
		Delež	65,79%	8,68%	25,53%	26,11%	66,68%	0,01%	0,00%	15,46%	84,53%	7,21%
K10	Elektrika	Delež										100,00%
K11	Amortizacija	Znasek				2.746,16	9.762,48					817,94
		Delež				20,61%	73,26%					6,14%
K12	Stroški dela	Znasek				27.010,67	97.052,33					8.029,71
		Delež				20,45%	73,47%					6,08%
K13	Porabljen plin	Količine				3352524						425031
		Delež				88,75%						11,25%
K14	Porabljen plin KOTLI-KOGEM	Količine	2.293.030		730.006							
		Delež	75,85%		24,15%							
K15	Kogem	Delež			100,00%			100,00%				
K16	Prihodki PROIZVODNJA-SODO	Znasek stroškov				2.518.047,08	5.062.455,81					
		Delež				33,22%	66,78%					
K17	Prihodki in število računov (K4 POTEK K16)	Delež				32,94%	66,23%					0,83%
K18	Skupni stroški	Znasek stroškov	1.657.618,65	315.051,99	545.376,45	2.518.047,08	5.062.455,81	203.058,34		224.827,43	132.094,47	559.980,25
		Delež	65,83%	12,51%	21,66%	30,93%	62,19%	36,26%	0,00%	40,15%	23,59%	6,88%
K19	Skupni prihodki	Znasek prihodkov	1.776.676,12	265.504,66	503.330,97	2.545.511,76	5.144.938,09	218.528,52	0,00	228.890,37	80.809,75	528.228,65
		Delež	69,80%	10,43%	19,77%	30,97%	62,60%	41,37%	0,00%	43,33%	15,30%	6,43%

8.2 BILANCA STANJA PO DEJAVNOSTIH

Na dan 31.12.2014 (v EUR)

SREDSTVA	ENERGETIKA		PROIZVODNJA		DISTRIBUCIJA		ELEKTRIKA		OSTALO	
	31.12.2014	%	31.12.2014	%	31.12.2014	%	31.12.2014	%	31.12.2014	%
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	3.633.465	63	1.018.610	88	2.359.631	56	19.883	12	235.341	81
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	175.509	-	115.835	-	53.849	-	49	-	5.776	-
1. Dolgoročne premoženjske pravice	54.761	-	54.761	-	0	-	0	-	0	-
2. Dobro ime	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	80.757	-	21.083	-	53.849	-	49	-	5.776	-
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	39.991	-	39.991	-	0	-	0	-	0	-
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.889.773	-	493.360	-	1.260.111	-	18.887	-	117.415	-
1. Zemljišča in zgradbe	1.573.963	-	413.981	-	1.057.366	-	18.703	-	83.913	-
a) Zemljišča	606.976	-	161.531	-	412.574	-	18.118	-	14.753	-
b) Zgradbe	966.987	-	252.450	-	644.792	-	585	-	69.160	-
2. Proizvajalne naprave in stroji	293.021	-	76.499	-	195.388	-	177	-	20.957	-
3. Druge naprave in oprema	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	22.789	-	2.880	-	7.357	-	7	-	12.545	-
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	22.789	-	2.880	-	7.357	-	7	-	12.545	-
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Naložbene nepremičnine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	1.217.726	-	317.922	-	811.984	-	735	-	87.085	-
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	1.217.726	-	317.922	-	811.984	-	735	-	87.085	-
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	370.000	-	96.607	-	246.716	-	222	-	26.455	-
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	41.729	-	10.895	-	27.825	-	25	-	2.984	-
c) Druge delnice in deleži	805.997	-	210.420	-	537.443	-	488	-	57.646	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Odložene terjatve za davek	350.457	-	91.493	-	233.687	-	212	-	25.065	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.160.710	37	136.610	12	1.824.222	44	146.313	88	53.565	19
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Zaloge	87.269	-	27.029	-	54.631	-	2.320	-	3.289	-
1. Material	87.269	-	27.029	-	54.631	-	2.320	-	3.289	-
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	1.997.858	-	84.682	-	1.719.532	-	143.987	-	49.657	-
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.311	-	1.311	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.707.264	-	0	-	1.524.729	-	140.284	-	42.251	-
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	289.283	-	83.371	-	194.803	-	3.703	-	7.406	-
V. Denarna sredstva	75.583	-	24.899	-	50.059	-	6	-	619	-
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11.620	0	3.594	0	7.226	0	290	0	510	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	12.632.911	0	9.910	1	8.915.276	0	4.173	0	3.703.553	0

	ENERGETIKA		PROIZVODNJA		DISTRIBUCIJA		ELEKTRIKA		OSTALO	
	31.12.2014	%	31.12.2014	%	31.12.2014	%	31.12.2014	%	31.12.2014	%
OBEVZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.805.795	100	1.158.815	100	4.191.079	100	166.486	100	289.415	100
A. KAPITAL	3.594.638	62	808.537	70	2.372.880	57	159.413	96	253.808	88
I. Vpoklicani kapital	1.011.100	-	73.970	-	883.508	-	8.779	-	44.843	-
1. Osnovni kapital	1.011.100	-	73.970	-	883.508	-	8.779	-	44.843	-
2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Kapitalske rezerve	375.525	-	123.709	-	248.714	-	26	-	3.076	-
III. Rezerve iz dobička	2.176.101	-	716.874	-	1.441.253	-	150	-	17.824	-
1. Zakonske rezerve	101.110	-	33.309	-	66.966	-	7	-	828	-
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	2.074.991	-	683.565	-	1.374.287	-	144	-	16.995	-
IV. Presežek iz prevrednotenja	-43.692	-	-8.949	-	-32.710	-	-17	-	-2.016	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	75.604	-	-97.067	-	-167.885	-	150.475	-	190.081	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	269.590	5	61.154	5	197.716	5	87	0	10.633	4
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	221.947	-	45.459	-	166.162	-	87	-	10.239	-
2. Druge rezervacije	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (emisijski kup)	47.643	-	15.695	-	31.554	-	0	-	394	-
C. DOLGOROČNE OBEVZNOSTI	154.251	3	50.815	4	102.162	2	0	0	1.274	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	154.251	-	50.815	-	102.162	-	0	-	1.274	-
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	154.251	-	50.815	-	102.162	-	0	-	1.274	-
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 OBEVZNOSTI	1.775.701	31	234.713	20	1.511.063	36	6.682	4	23.243	8
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	244.258	-	64.910	-	164.813	-	3.592	-	10.943	-
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	142.404	-	44.049	-	88.559	-	3.552	-	6.244	-
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	101.854	-	20.861	-	76.254	-	40	-	4.699	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.531.443	-	169.803	-	1.346.250	-	3.090	-	12.300	-
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	88.229	-	88.229	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.177.036	-	0	-	1.177.036	-	0	-	0	-
3. Kratkoročne menične obveznosti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	266.178	-	81.574	-	169.214	-	3.090	-	12.300	-
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	11.615	0	3.596	0	7.258	0	304	0	457	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	12.632.911	0	9.910	756	8.915.276	0	4.173	0	3.703.553	0

8.3 IZKAZ USPEHA PO DEJAVNOSTIH

V obdobju od 01.01.2014 do 31.12.2014 (v EUR)

	Skupaj 2014	PROIZVODNJA	DISTRIBUCIJA	ELEKTRIKA	OSTALO
1. Čisti prihodi od prodaje	7.206.617	2.217.554	4.499.900	208.026	281.137
Opravljanje GJS	6.738.278	2.217.554	4.458.324	0	62.400
Opravljanje drugih dejavnosti	468.339	0	41.576	208.026	218.737
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	-	-	-	-	-
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	-	-	-	-	-
4. Drugi poslovni prihodi (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodi)	439.318	149.310	285.873	30	4.105
5. Stroški blaga, materiala in storitev	-	-	-	-	-
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	4.616.621	1.942.745	2.398.788	200.902	74.186
Stroški storitev	1.176.785	191.312	915.472	354	69.647
6. Stroški dela	1.655.375	338.495	1.216.252	844	99.784
Stroški plač	1.231.270	251.773	904.650	628	74.219
Stroški socialnih zavarovanj	231.034	47.246	169.741	116	13.931
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	149.436	30.560	109.791	75	9.011
Drugi stroški dela	193.071	39.483	141.849	97	11.642
7. Odpisi vrednosti	524.517	32.785	478.950	106	12.676
Amortizacija	159.098	32.785	116.549	81	9.683
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	95	0	94	0	1
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	365.324	0	362.307	25	2.992
8. Drugi poslovni odhodki	144.431	10.641	32.989	846	99.955
9. Finančni prihodi iz deležev	419.413	6.005	12.073	145.531	255.804
Finančni prihodi iz deležev v družbah v skupini	-	-	-	-	-
Finančni prihodi iz deležev v pridruženih družah	400.000	0	0	145.047	254.953
Finančni prihodi iz deležev v drugih družbah	-	-	-	-	-
Drugi prihodi iz drugih naložb	19.413	6.005	12.073	484	851
10. Finančni prihodi iz danih posojil	-	-	-	-	-
Finančni prihodi iz posojil, danih družbam v skupini	-	-	-	-	-
Finančni prihodi iz posojil, danih drugim	-	-	-	-	-
11. Finančni prihodi iz poslovnih terjatev	115.820	38.155	76.709	8	948
Finančni prihodi iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-	-	-	-
Finančni prihodi iz poslovnih terjatev do drugih	115.820	38.155	76.709	8	948
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	-	-	-	-	-
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	19.505	1.485	17.476	5	539
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	14	0	14	0	0
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	12.229	0	12.127	1	101
Finančni odhodki iz izdanih obveznic	-	-	-	-	-
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	7.262	1.485	5.335	4	438
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	346	0	343	0	3
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	-	-	-	-	-
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	346	0	343	0	3
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	-	-	-	-	-
15. Drugi prihodki	37.510	10.758	21.627	3	5.123
16. Drugi odhodki	2.902	584	2.185	1	132
17. Davek iz dobička	0	0	0	0	0
18. Odloženi davki	2.592	802	1.612	65	114
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	75.604	-97.067	-167.885	150.475	190.081

8.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV PO DEJAVNOSTIH

V obdobju od 01.01.2014 do 31.12.2014 (v EUR)

	Skupaj 2014	PROIZVODNJA	DISTRIBUCIJA	ELEKTRIKA	OSTALO
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU					
a Postavke izkaza poslovnega izida	274.156	-48.077	267.558	5.119	49.556
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.798.697	2.415.777	4.883.542	208.067	291.312
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	7.524.541	2.463.854	4.615.984	202.948	241.756
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0	0	0	0
b Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	102.158	32.958	93.518	-1.200	-23.118
Začetne manj končne poslovne terjatve	-99.527	-40.149	-34.954	-127	-24.297
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	15.232	4.712	9.472	380	668
Začetne manj začetne odložene terjatve za davek	5.184	1.354	3.456	4	370
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-	-	-	-	-
Začetne manj končne zaloge	-299	-92	-187	-8	-12
Končni manj začetni poslovni dolgovi	131.451	49.644	85.772	-1.768	-2.197
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	50.117	17.489	29.959	319	2.350
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-	-	-	-	-
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	376.314	-15.119	361.076	3.919	26.438
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU					
a Prejemki pri naložbenju	426.733	131.199	266.245	10.608	18.681
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	419.413	129.735	260.828	10.462	18.388
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	-	-	-	-	-
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	7.320	1.464	5.417	146	293
Prejemki od odtujitve naloženih nepremičnin	-	-	-	-	-
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	-	-	-	-	-
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	-	-	-	-	-
b Izdatki pri naložbenju	-486.235	-51.633	-399.414	-6.013	-29.174
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	-7.417	-1.483	-5.414	-74	-445
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-478.818	-50.150	-394.000	-5.939	-28.729
Izdatki za pridobitev naloženih nepremičnin	-	-	-	-	-
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0	0	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-	-	-	-	-
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-59.502	79.566	-133.169	4.595	-10.493
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU					
a Prejemki pri financiranju	52.591	10.518	38.917	1.052	2.104
Prejemki od vplačanega kapitala	-	-	-	-	-
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	-	-	-	-	-
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	52.591	10.518	38.917	1.052	2.104
b Izdatki pri financiranju	-462.646	-105.681	-328.580	-9.572	-18.812
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-19.505	-1.485	-17.476	-5	-539
Izdatki za vračila kapitala	-	-	-	-	-
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-142.404	-44.049	-88.559	-3.552	-6.244
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-50.737	-10.147	-37.545	-1.015	-2.029
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-250.000	-50.000	-185.000	-5.000	-10.000
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	-410.055	-95.163	-289.663	-8.520	-16.709
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	75.583	24.899	50.059	6	619
x Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-93.243	-30.717	-61.756	-6	-764
y Začetno stanje denarnih sredstev	168.826	55.616	111.815	12	1.383

9 NAJEM JAVNE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Pravna podlaga za najem javne komunalne infrastrukture je sklenjena pogodba o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture med Mestno občino Maribor kot lastnikom javne infrastrukture in Javnim podjetjem Energetika Maribor d.o.o. kot izvajalcem javne službe.

Letna najemnina javne komunalne infrastrukture se plačuje v višini letne amortizacije za sredstva, ki jih ima Energetika Maribor v najemu. Za leto 2014 je znašala ta najemnina 524.243,31 EUR. Za potrebe energetskih izkazov smo ta strošek porazdelili po ključih in sicer smo za prvo razporeditev uporabili ključ K5 (predstavlja delež porabljenega zemeljskega plina pri obratovanju energetskih naprav v posameznem podprofitnem centru) ter za drugo razporeditev ključ K4 (predstavlja delež števila izdanih računov po vrstah storitev).

Prva razdelitev				
Znesek najemnine	Ključ	PC 2900	PC 3000	PC 4900
524.243,31	K5	99.181,17	396.724,67	28.337,48

Druga razdelitev				
PC 4900	Ključ	PC 4100	PC 4300	PC 4400
28.337,48	K4	237,73	23.202,50	4.897,25

Končno stanje po dejavnostih			
Proizvodnja	Distribucija	Elektrika	Ostalo
99.181,17	396.724,67	237,73	28.099,75

Po dokončni razdelitvi stroška najema javne komunalne infrastrukture ugotavljamo, da $\frac{3}{4}$ stroškov (75%) nosi dejavnost distribucije (GJS), torej naše vročevodno omrežje. Sledi ji dejavnost proizvodnje z ca. 20 %, ostale tržne dejavnosti pa 5 %. Dejavnost proizvodnje elektrike predstavlja pri tej postavki zanemarljiv delež.

10 POSLI S POVEZANIMI DRUŽBAMI

Energetika Maribor d.o.o. posluje tako z odvisno družbo Energijo in okolje d.o.o. kot s pridruženo družbo Moja energija d.o.o.

10.1 POSLI Z DRUŽBO ENERGIJA IN OKOLJE D.O.O.

Naročnik Energija in okolje d.o.o.

Energetika Maribor d.o.o. ima sklenjene naslednje pogodbe z Energijo in okolje d.o.o. kot sledi:

- pogodbo o podelitvi stavbne pravice (katera je podrobno obrazložena pod poglavjem 3.2.),
- pogodbo o upravljanju in vzdrževanju,
- letno pogodbo o odkupu in dobavi toplote za leto 2014,
- ter pogodbo o premostitvi likvidnostnega posojila.

Pogodba o podelitvi stavbne pravice

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
20.2.2014	14-PR011956K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
28.2.2014	14-PR023944K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.3.2014	14-PR035917K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
30.4.2014	14-PR048200K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.5.2014	14-PR048217K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
30.6.2014	14-PR060159K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.7.2014	14-PR072106K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.8.2014	14-PR084048K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
30.9.2014	14-PR095982K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.10.2014	14-PR107943K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
30.11.2014	14-PR119911K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.12.2014	14-PR132103K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21

Pogodba o upravljanju in vzdrževanju

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.5.2014	14-PR048216K	Nadzor in vzdrževanje	1.920,18	2.342,62
30.6.2014	14-PR060160K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
31.7.2014	14-PR072105K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
26.8.2014	14-PR084024K	Material za vzdrževanje	3.309,33	4.037,38
31.8.2014	14-PR084049K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
30.9.2014	14-PR095983K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
22.10.2014	14-PR107918K	Material za vzdrževanje	2.775,35	3.385,93
31.10.2014	14-PR107944K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
30.11.2014	14-PR119912K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
31.12.2014	14-PR132104K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87

Naročnik Energetika Maribor d.o.o.

Letna pogodba o odkupu in dobavi toplote za leto 2014

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.1.2014	14-151-100001	Toplotna energija	2.288,88	2.792,43
31.3.2014	14-151-100010	Toplotna energija	76.321,50	93.112,23
30.4.2014	14-151-100013	Toplotna energija	66.255,90	80.832,20
31.5.2014	14-151-100016	Toplotna energija	76.903,92	93.822,78
30.6.2014	14-151-100018	Toplotna energija	61.389,90	74.895,68
31.7.2014	14-151-100020	Toplotna energija	76.757,08	93.643,64
31.8.2014	14-151-100022	Toplotna energija	73.471,09	89.634,73
30.9.2014	14-151-100024	Toplotna energija	62.726,82	76.526,72
31.10.2014	14-151-100027	Toplotna energija	78.357,12	95.595,69
30.11.2014	14-151-100030	Toplotna energija	72.914,14	88.955,25
31.12.2014	14-151-100035	Toplotna energija	72.307,20	88.214,78

Posojilo za premostitev likvidnostnih težav

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
4.12.2014	SPAR14-229	ENMB-posojilo-01/2014	50.000,00	50.000,00
14.12.2014	14-150-101485	Obresti od posojila	14,00	14,00

10.2 POSLI Z DRUŽBO MOJA ENERGIJA D.O.O.**Naročnik Moja energija d.o.o.**

Energetika Maribor d.o.o. ima sklenjene naslednje pogodbe z Mojo energijo d.o.o. kot sledi:

- pogodbo o najemu zemljišča,
- pogodbo o upravljanju in vzdrževanju,
- ter letno pogodbo o odkupu in dobavi toplote za leto 2014.

Pogodba o najemu zemljišča

Datum knjiženja	Št. izdanega računa	Opis	Znesek	Znesek z DDV
17.1.2014	14-PR000010K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
17.2.2014	14-PR011953K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
17.3.2014	14-PR023940K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
18.4.2014	14-PR035918K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
16.5.2014	14-PR048187K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
16.6.2014	14-PR060146K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
17.7.2014	14-PR072097K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
18.8.2014	14-PR084019K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
16.9.2014	14-PR095969K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
20.10.2014	14-PR107908K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
20.11.2014	14-PR119891K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
16.12.2014	14-PR132067K	Najemnina	3.903,45	3.903,45

Pogodba o upravljanju in vzdrževanju

Datum knjiženja	Št. izdanega računa	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.1.2014	14-PR000018K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
28.2.2014	14-PR012007K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.3.2014	14-PR023958K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
30.4.2014	14-PR036228K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.5.2014	14-PR048215K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
13.6.2014	14-PR060145K	Porabljen drobni material	2.633,64	3.213,04
30.6.2014	14-PR060158K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.7.2014	14-PR072103K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.8.2014	14-PR084046K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
30.9.2014	14-PR095981K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.10.2014	14-PR107942K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
30.11.2014	14-PR119910K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
30.12.2014	14-PR132097K	Porabljen drobni material	897,68	1.095,17
31.12.2014	14-PR132102K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94

Naročnik Energetika Maribor d.o.o.

Letna pogodba o odkupu in dobavi toplote za leto 2014

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.1.2014	14-151-100002	Toplotna energija	247.663,55	302.149,53
31.1.2014	14-151-100003	Toplotna energija	2.277,02	2.777,96
28.2.2014	14-151-100004	Toplotna energija	215.472,60	262.876,57
28.2.2014	14-151-100005	Toplotna energija	22.475,60	27.420,23
28.2.2014	14-151-100008	Toplotna energija	233.809,38	285.247,44
28.2.2014	14-151-100009	Toplotna energija	27.846,56	33.972,80
31.3.2014	14-151-100011	Toplotna energija	200.355,19	244.433,33
31.3.2014	14-151-100012	Toplotna energija	30.478,02	37.183,18
30.4.2014	14-151-100014	Toplotna energija	102.577,32	125.144,33
30.4.2014	14-151-100015	Toplotna energija	25.035,29	30.543,05
31.5.2014	14-151-100017	Toplotna energija	18.610,02	22.704,22
30.6.2014	14-151-100019	Toplotna energija	11.089,95	13.529,74
31.7.2014	14-151-100021	Toplotna energija	8.919,82	10.882,18
31.8.2014	14-151-100023	Toplotna energija	8.422,05	10.274,90
30.9.2014	14-151-100026	Toplotna energija	7.308,00	8.915,76
31.10.2014	14-151-100028	Toplotna energija	26.318,04	32.108,01
31.10.2014	14-151-100029	Toplotna energija	11.868,92	14.480,08
30.11.2014	14-151-100031	Toplotna energija	172.455,36	210.395,54
30.11.2014	14-151-100032	Toplotna energija	18.923,52	23.086,69
31.12.2014	14-151-100036	Toplotna energija	25.168,92	30.706,08
31.12.2014	14-151-100037	Toplotna energija	206.789,52	252.283,21

11 DODATNA RAZKRITJA

11.1 SPLOŠNO

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

11.2 POSEBNOSTI VRST SREDSTEV IN NAČINA NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

SRS 35 določa, da morajo podjetja v svojih poslovnih knjigah ločeno izkazovati vse vrste sredstev za opravljanje javne gospodarske službe ter opravljanje drugih dejavnosti.

Na osnovi Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. je kot gospodarska javna služba navedena oskrba s paro in vročo vodo. Vsa sredstva se uporabljajo za gospodarsko javno službo oskrbe s paro in vročo vodo.

11.3 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.

11.4 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.

11.5 POSEBNOSTI VRST STROŠKOV IN ODHODKOV TER NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

Energetika Maribor pri evidentiranju stroškov in odhodkov upošteva SRS od 13 – 16 v povezavi z SRS 35. Podjetje vodi vse stroške (odhodke) in prihodke po stroškovnih mestih in profitnih centrih ločeno za gospodarsko javno službo in ostale dejavnosti.

Podjetje je v 100 % lasti Mestne občine Maribor.

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali s povečanjem obveznosti in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Podjetje razčlenjuje odhodke na poslovne, finančne in druge odhodke.

Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v zalogah materiala oz. ko je trgovsko blago prodano.

Stroški materiala in storitev obsegajo vse stroške nabavnih vrednosti prodanih količin trgovskega blaga, materiala, proizvodnih in neproizvodnih storitev, ki so nastali z izvajanjem poslovnega procesa.

Stroški dela obsegajo stroške bruto plač in nadomestil, prispevke in davke v zvezi z zaposlenimi, kot so regres, prehrana, prevoz na delo, odpravnine in jubilejne nagrade. Med stroške dela podjetje izkazuje tudi rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznavajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid. Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi, opredmetenimi osnovnimi sredstvi ter obratnimi sredstvi (terjatve, zaloge) zaradi njihove oslabitve.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje in se pripoznajo po obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi.

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke, ki se izkazuje v dejansko nastalih zneskih.

11.6 POSEBNOSTI RAZČLENJEVANJA IN MERJENJA PRIHODKOV

Podjetje pripozna prihodke, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali znižanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti oz. tedaj, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Podjetje razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge prihodke.

Podjetje ločeno izkazuje prihodke od javne gospodarske službe ter prihodke od ostalih dejavnosti.

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje proizvodov, storitev in trgovskega blaga in se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene pri prodaji ali kasneje. Prispevki, takse ali druga plačila, ki jih javno podjetje na podlagi zakona pobira za državo ali lokalno skupnost, niso prihodki javnega podjetja.

Finančni prihodki so prihodki iz naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami.

Finančni prihodki se priznavajo ob obračunu ne glede na prejemke, če ne obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo in poplačljivosti.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke. Pojavljajo se v dejansko nastalih zneskih.

11.7 POSEBNOSTI UGOTAVLJANJA IN OBRAVNAVANJA RAZNIH VRST POSLOVNEGA IZIDA

Poslovni izid je razlika med prihodki in stroški oz. odhodki. Podjetje ločeno izkazuje bilanco stanja, izkaz poslovnega izida ter izkaz denarnih tokov za javno gospodarsko službo in ločeno za ostale dejavnosti. Prav tako izkazuje poslovni izid za podjetje kot celoto.

11.8 POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA

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

11.9 OBLIKA IZKAZA STANJA

Na osnovi SRS 35.29 ima bilanca stanja in podbilanca bilanca stanja po dejavnostih naše družbe obliko dvostranske bilance stanja in vsebuje postavke, opredeljene v SRS 24.

11.10 OBLIKA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZA DENARNIH TOKOV

Na osnovi SRS 35.30 in 35.31 uporabljamo pri sestavljanju Izkaza poslovnega izida SRS 25 – Oblike izkaza poslovnega izida (različica I) za zunanje poslovno poročanje in od leta 2010 dalje tudi Izkaz drugega vseobsegajočega donosa na osnovi sprememb SRS v letu 2010.

Na osnovi SRS 35.30 uporabljamo pri sestavljanju Izkaza denarnih tokov SRS 26 – Oblike izkaza denarnih tokov za zunanje poslovno poročanje.

Na osnovi SRS 35.32 razčlenjujemo čiste prihodke od prodaje 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 poslovnega leta.

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

12 RAČUNOVODSKI KAZALNIKI

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

Vrsta kazalca	31.12.2014	31.12.2013
Koeficient gospodarnosti poslovanja		
1. Poslovni prihodki : poslovni odhodki	0,94	1,04
Kazalniki finančnega ravnotežja		
1. Koef,kratkor.pokritosti kratkoroč.obveznosti Kratkoročni koeficient Kratkoročna sredstva : kratkoročni viri	1,21	1,63
2. Koef,pospeš.pokritosti kratkoroč.obveznosti Pospešeni koeficient kratkoročna sredstva-zaloge : kratkoročni viri	1,16	1,57
3. Koef,neposred.pokritosti kratkoroč.obveznosti Hitri koeficient denar in vrednostni papirji : kratkoročni viri	0,04	0,11
4. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sreds. Kapital : osnovna sredstva	1,74	2,31
Kazalniki stanja financiranja in investiranja		
1. Stopnja lastniškosti financiranja Kapital : obveznosti do virov sredstev	0,61	0,65
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja vsota kapitala in dolg.obv.: obv.do virov sred.	0,69	0,74
3. Stopnja osnovnosti investiranja osnovna sredstva : sredstva	0,35	0,28
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja vsota os.sred, dolg.fin.nal in dolgpos.ter.: sredst.	0,62	0,50
Kazalniki donosa		
1. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala Celotni dobiček : trajni kapita (brez dob tekočega leta)	0,02	0,31

13 IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2014 in uporabljene računovodske usmeritve izkazane v računovodskem poročilu, ki je sestavni del letnega poročila.

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja podjetja in izidov njegovega poslovanja za leto 2014.

Uprava potrjuje, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja ob predpostavki o nadaljnjem poslovanju Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Uprava je odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov, za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonnosti.

Davčne oblasti lahko kadarkoli, v roku petih let po poteku leta, v katerem je treba davek odmeriti, preverijo poslovanje podjetja, kar lahko posledično povzroča nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava podjetja ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

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

Javno podjetje
ENERGETIKA MARIBOR d.o.o.
MARIBOR, Jadranska c. 28

D. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



VALUTA družba za revizijo d.o.o., Slovenska ulica 39, Maribor, tel.: (02) 234 24 80, fax: (02) 234 24 81, e-mail: info@valuta.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽBE

JAVNO PODJETJE ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Jadranska cesta 28, Maribor

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2014, izkaz poslovnega izida, izkaz 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 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 napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor na dan 31. decembra 2014 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano letu v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, je pri pripravi računovodskih izkazov ločeno evidentirala različne dejavnosti javnih služb in tržne dejavnosti v skladu z 8. členom Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti ter za razporejanje posrednih stroškov pravilno uporabila sodila, ki temeljijo na računovodskih načelih in aktivnostih, ki te stroške povzročajo.

ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, je pri pripravi računovodskih izkazov upoštevala ločeno računovodsko spremljanje vsake izmed energetske dejavnosti in izdelala letno poročilo za leto 2014 v skladu z 38. členom Energetskega zakona.

VALUTA, družba za revizijo d.o.o.,
Slovenska ulica 39, Maribor

Aleksandra Adorjan
Pooblaščená revizorka
Direktorica



VALUTA d.o.o.
2000 MARIBOR

Maribor, 20. 4. 2015

E. POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

V letu 2014 je nadzorni svet opravljal svojo nadzorno funkcijo v sestavi Cvetko Žalik (predstavnik MOM in predsednik nadzornega sveta), mag. Darko Kovačič (predstavnik MOM), Peter Kaube (predstavnik MOM), dr. Dejan Kos (predstavnik MOM), s strani delavcev pa sta bila imenovana Bojan Žerjal (predstavnik zaposlenih in podpredsednik nadzornega sveta) in Marjan Mikl (predstavnik zaposlenih).

Nadzorni svet je imel v letu 2014, pet rednih sej in dve izredni seji. Vseh sej nadzornega sveta, razen treh (na vsaki seji je manjkal en član) so se udeležili vsi člani. Vsi sklepi sej nadzornega sveta, razen enega (dva glasova proti), so bili soglasno sprejeti. Nadzorni svet je na svojih sejah obravnaval naslednje zadeve:

- redno je spremljal poslovanje podjetja in se seznanjal z realizacijo plana poslovanja,
- sprejel je Letni poslovni načrt Energetike Maribor za leto 2014,
- seznanil se je z gradivom posredovanim v postopku prijave projekta SPTE na lesno biomaso na razpis NER 300, ter študijo izvedljivosti in ekonomske upravičenosti, ki je bila posredovana bankam,
- podelil je mandat predsedniku in članu nadzornega sveta Darku Kovačiču, da se glede izbire revizorja posvetujeta z javnimi podjetji v Mariboru,
- določil je izvedbo posebne revizije dolgoročne pogodbe za nakup zemeljskega plina, pogodb o sponzorstvu in donacijah ter postopku nakupa nepremičnine od družbe Slovenske Železnice d.o.o.,
- direktorju je naložil pridobitev ponudb za izvedbo posebne revizije in izvedbo redne revizije po spisku, ki ga je posredoval član nadzornega sveta Darko Kovačič, ter zahteval posredovanje ponudb v zaprtih ovojnicah, ki se jih bo zapisniško odpiralo na naslednji seji nadzornega sveta,
- potrdil je sklenitev predložene prodajne pogodbe k nakupu zemljišča od Slovenskih železnic na Preradovičevi ulici, pod pogojem, da posebna revizija ne ugotovi nepravilnosti v postopku nakupa tega zemljišča,
- podal je soglasje k predlogu za odobritev sponzorskih sredstev za dogodek »Čarobni december«,
- seznanil se je s procesom priprave investicije v izgradnjo vročevodnega omrežja,
- soglašal je s predlogom sklepa o slabitvi dolgoročnih terjatev iz poslovanja in predlogom sklepa o slabitvi nekurantnih zalog materiala,
- v zvezi z izvajanjem sklepa o slabitvi nekurantnih zalog materiala je zadolžil upravo za ustrezno dokumentiranje izločenega nekurantnega materiala iz uporabe oziroma njegovo odstranitev iz podjetja, ter o temu poročanje nadzornemu svetu,
- ugotovil je, da je pravočasno prispelo šest ponudb za izvedbo posebne revizije in revidiranje letnega poročila za poslovno leto 2014, ter potrdil revizijsko družbo VALUTA družba za revizijo in svetovanje d.o.o. za revidiranje letnega poročila za poslovno leto 2014, za izvedbo posebne revizije pa revizijsko družbo ABC REVIZIJA d.o.o.,
- seznanil se je s postopkom nabave,

- na podlagi seznanitve s poročilom posebnih revizij je zadolžil poslovodstvo, da pripravi pojasnila k poročilu posebnih revizij do naslednje seje nadzornega sveta,
- na podlagi doseženega poslovnega rezultata podjetja v letu 2013 in skladno s sklenjeno individualno pogodbo o zaposlitvi direktorja je odobril plačilo spremenljivega dela prejemka direktorja v višini 15% njegove osnovne plače za obdobje enega leta,
- soglašal je z reševanjem Športnega centra Pohorje z dodelitvijo sponzorstva, ki se ga uporabi za promocijo metana v prometu v višini 30.000,00 EUR (brez DDV) ter zahteval od poslovodstva, da mora za vsako poslovno potezo podobne narave imeti tehtne argumente in strategijo reševanja,
- potrdil je vlogo za sponzorstvo Športnim objektom Maribor v višini 40.000,00 EUR (brez DDV),
- potrdil je vlogo za donacijo Gasilski zvezi Maribor v zvezi s pomočjo za odpravljanje posledic poplav v višini 1.500,00 EUR (brez DDV),
- potrdil je kriterije za pripravo predlogov sponzoriranja in dajanja donacij javnih podjetij, ki so v večinski lasti Mestne občine Maribor,
- seznanil se je z ne izborom projekta na mednarodnem razpisu NER300 in pripravljenimi alternativnimi rešitvami,
- potrdil je vlogo za finančna sredstva mladinske delovne akcije »Kraljevo 2014«,
- seznanil se je z direktorjevo informacijo o ustanovitvi pravne osebe samostojni podjetnik,
- podprl je prizadevanja za spremembo Pogodbe o ustanovitvi družbe Moja energija d.o.o. v smeri izboljšanja položaja Energetike Maribor d.o.o.,
- pravno službo je zadolžil za preveritev in oblikovanje predloga Poslovnika o delu nadzornega sveta,
- seznanil se je z dokumentom razvoja proizvodnih virov Energetike Maribor do leta 2030, na katerega je podala soglasje Mestna občina Maribor,
- poslovodstvo je zadolžil, da pripravi ustrezen sklep s pojasnili in pridobi pravno mnenje za načrtovano dokapitalizacijo projektnega podjetja Energija in okolje d.o.o. z zemljiščem na Studencih v TVT,
- soglašal je z dodelitvijo sponzorstva za psa iz Zavetišča za živali Maribor v višini 1.000,00 EUR,
- seznanil se je z dokumentacijo za dodelitev humanitarne pomoči zaposlenim v Športnem centru Pohorje,
- soglašal je s predlogom direktorja Energetike Maribor, da Energetika Maribor s stvarnim vložkom, to je z zemljiščem na Preradovičevi ulici na Studencih (bivši TVT Boris Kidrič), dokapitalizira družbo Energija in okolje d.o.o., v 100% lasti Energetike Maribor, s čemer daje pogoje za financiranje projektne, tehnične, ekonomske in investicijske dokumentacije projekta »ENERGETSKI OBJEKTI«, pri čemer bo na podlagi izdelane investicijske dokumentacije in predloga uprave podjetja odločal o nadaljevanju projekta.

Pregled in potrditev Letnega poročila 2014

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

Na svoji 11. redni seji je Nadzorni svet obravnaval Letno poročilo o poslovanju družbe in konsolidirano poročilo Skupine Energetika Maribor za leto 2014 s poročilom pooblaščenega revizorske družbe VALUTA d.o.o..

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

Nadzorni svet je na osnovi navedenega:

- potrdil Letno poročilo družbe in konsolidirano poročilo Skupine Energetika Maribor za leto 2014,
- dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe in konsolidiranemu poročilu Skupine Energetika Maribor za leto 2014,
- podal pristojnemu organu ustanovitelja usklajen predlog uporabe bilančnega dobička.

Stališča Nadzornega sveta do revizijskega mnenja

Revizijsko poročilo je za družbo pripravila revizijska družba VALUTA d.o.o.. Iz revizijskega poročila izhaja, da je pooblaščen revizor mnenja, da računovodski izkazi podajajo resnično in pošteno sliko finančnega stanja na dan 31.12.2014 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 družbe in konsolidirano poročilo Skupine Energetika Maribor pa nima pripomb.

Ocena dela vodstva

Po mnenju članov Nadzornega sveta je vodstvo javnega podjetja, glede na velik izpad prihodkov iz naslova prodaje električne energije, zaradi poteka obratovalne podore, ter zmanjšane prodaje toplote zaradi izredno tople zime, v preteklem poslovnem letu delovalo uspešno, saj je zagotavljalo dobro likvidnost podjetja in uspelo ohraniti pozitivni rezultat poslovanja.

Podjetje je primarno svoje aktivnosti usmerilo v izgradnjo nove soproizvodnje toplotne in električne energije, katero je zaradi pogojev financiranja izpeljalo preko projektnega podjetja Energija in okolje d.o.o., ki je v 100% lasti Javnega podjetja Energetika Maribor. Poleg omenjenega projekta so se aktivnosti nadaljevale v okviru projekta trajnostnega razvoja na področju mobilnosti, to je z vpeljevanjem stisnjene zemeljskega plina v

promet. V mesecu juniju 2014 je bila otvoritev polnilnice na stisnjen zemeljski plin, na Zagrebški cesti v Mariboru. Posledično temu je Mestna občina Maribor skupaj s prevoznikom javnega potniškega prometa v mestu pričela z nakupi okolju prijaznih avtobusov na metan.

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 2014 v višini 75.603,50 EUR.
2. Mestni svet Mestne občine Maribor sprejme sklep, da se del bilančnega dobička v višini 50.000,00 EUR izplača kot delež v dobičku družbeniku, Mestni občini Maribor, najkasneje do konca leta 2015.
3. Mestni svet Mestne občine Maribor sprejme sklep, da se preostanek bilančnega dobička v višini 25.603,50 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

Maribor, 10.05.2015

Nadzorni svet:
Predsednik
Cvetko Zalik

