

2015

KONSOLIDIRANO LETNO POROČILO

Javna podjetja Energetika Maribor d.o.o.

KAZALO VSEBINE

A. POSLOVNO POROČILO	5
1 PREDSTAVITEV SKUPINE ENERGETIKA MARIBOR.....	6
2 UVOD.....	7
3 PREDSTAVITEV DRUŽBE ENERGIJA IN OKOLJE	9
4 PREDSTAVITEV DRUŽBE MOJA ENERGIJA	10
5 POROČILO DIREKTORJA PODJETJA	11
6 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA.....	13
7 POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA.....	15
7.1 PRIMERJAVA POSLOVNIH REZULTATOV.....	15
8 OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE	16
8.1 PROIZVODNI VIRI	16
8.2 STRUKTURA PROIZVODNJE IN NAKUPA TOPLOTE	17
8.3 INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI	17
9 OBSEG IN STRUKTURA ENERAGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE.....	18
9.1 PORABA ENERAGENTOV	18
9.2 POMEMBNI KAZALCI PROIZVODNJE.....	18
10 KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE.....	19
11 VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA	20
11.1 FAKTURIRANA REALIZACIJA	20
12 GIBANJE CENE TOPLOTE.....	22
13 RAZVOJ VROČEVODNEGA SISTEMA	24
13.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA SISTEMA.....	24
13.2 PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE	24
14 SOČASNA PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE.....	25
14.1 SOČASNA PROIZVODNJA V POVEZANIH DRUŽBAH.....	25
14.2 KUPLJENA TOPLOTA iz sočasne proizvodnje	26
15 RAZISKAVE IN RAZVOJ	27
16 MARKETING.....	28
16.1 NAČINI KOMUNIKACIJE Z ODJEMALCI IN ŠIRŠO JAVNOSTJO	28
16.2 MARKETINŠKE AKTIVNOSTI ZA TRŽNE DEJAVNOSTI	29
17 ZAPOSLENI IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA.....	31
17.1 STROŠKI DELA	31
B. OPIS POSLOVNIH IN FINANČNIH TVEGANJ TER NEGOTOVOSTI	32
1 POSLOVNA TVEGANJA.....	33
1.1 CENA ZEMELJSKEGA PLINA	33

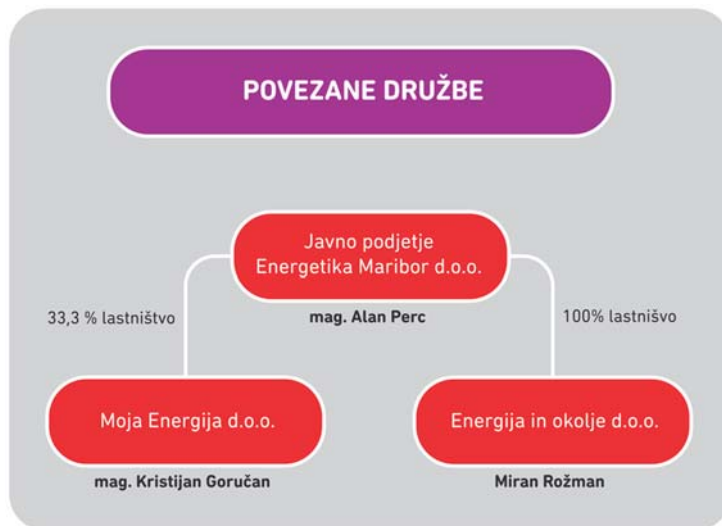
1.2	PODPORA ELEKTRIČNI ENERGIJI, PROIZVEDENI IZ OBNOVLJIVIH VIROV ENERGIJE IN SOPROIZVODNJI TOPLOTNE IN ELEKTRIČNE ENERGIJE.....	33
1.3	UČINKOVITA IZRABA PROIZVODNIH VIROV IN DISTRIBUCIJSKEGA OMREŽJA	33
1.4	ZAKONSKI OKVIR EU, SLO IN LOKALNE SKUPNOSTI TER ZAVEZE ZA UČINKOVITO RABO ENERGIJE (URE) IN UVAJANJU OBNOVLJIVIH VIRIH ENERGIJE (OVE).....	34
2	FINANČNA TVEGANJA.....	35
C.	RAČUNOVODSKO POROČILO	37
1	UVOD.....	38
2	SKUPINSKI RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	40
2.1	SKUPINSKA BILANCA STANJA	40
2.2	SKUPINSKI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA.....	42
2.3	SKUPINSKI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	42
2.4	SKUPINSKI IZKAZ DENARNIH TOKOV.....	43
2.5	SKUPINSKI IZKAZ GIBANJA KAPITALA	44
3	POJASNILA K SKUPINSKIM IZKAZOM V SKLADU Z ZAHTEVAMI ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH.....	45
3.1	UPORABLJENE METODE.....	45
3.2	SKUPINA ENERGETIKA MARIBOR	45
3.3	RAZČLENITEV ČISTIH PRIHODKOV OD PRODAJE.....	46
3.4	ZAPOSLENI	46
3.5	KAPITALSKE REZERVE.....	46
3.6	PREJEMNIKI ZA OPRAVLJANJE NALOG V DRUŽBI	47
3.7	STROŠKI REVIDIRANJA.....	47
4	POJASNILA K SKUPINSKIM IZKAZOM V SKLADU S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI (SRS) TER PRAVILNIKOM O RAČUNOVODSTVU.....	48
4.1	POJASNILA POSTAVK V SKUPINSKI BILANCI STANJA	48
4.2	RAZČLENITEV POSTAVK V SKUPINSKI BILANCI STANJA	48
4.3	ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI	56
4.4	POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA	57
5	POJASNILA V SKUPINSKEM IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA.....	58
5.1	SPLOŠNO	58
5.2	OSNOVNE USMERITVE	58
5.3	RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA.....	58
5.4	RAZKRITJE POSTAVK V SKUPINSKEM IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA.....	61
6	RAZKRITJE POSTAVK V SKUPINSKEM IZKAZU DENARNIH TOKOV.....	62
6.1	SPLOŠNO	62
6.2	RAZČLENITEV POSTAVK V SKUPINSKEM IZKAZU DENARNIH TOKOV.....	62
7	RAZKRITJA POSTAVK V SKUPINSKEM IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU	63

7.1	SPLOŠNO	63
7.2	OBRAZLOŽITEV	63
7.3	SKUPINSKI BILANČNI DOBIČEK NA DAN 31.12.2015.....	63
8	IZKAZI PO DEJAVNOSTIH.....	64
8.1	SODILA ZA DELITEV STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH	64
8.2	SKUPINSKA BILANCA STANJA PO DEJAVNOSTIH.....	67
8.3	SKUPINSKI IZKAZ USPEHA PO DEJAVNOSTIH.....	69
8.4	SKUPINSKI IZKAZ DENARNIH TOKOV PO DEJAVNOSTIH	70
9	POSILI S POVEZANIMI DRUŽBAMI	71
9.1	POSILI Z DRUŽBO ENERGIJA IN OKOLJE D.O.O.	71
9.2	POSILI Z DRUŽBO MOJA ENERGIJA D.O.O.	72
10	DODATNA RAZKRITJA	75
10.1	SPLOŠNO	75
10.2	POSEBNOSTI VRST SREDSTEV IN NAČINA NJIHOVEGA IZKAZOVANJA.....	75
10.3	POSEBNOSTI VRST OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV IN NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA 75	
10.4	POSEBNOSTI OBRAČUNA AMORTIZACIJE.....	75
10.5	POSEBNOSTI VRST STROŠKOV IN ODHODKOV TER NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA.....	75
10.6	POSEBNOSTI RAZČLENJEVANJA IN MERJENJA PRIHODKOV.....	76
10.7	POSEBNOSTI UGOTAVLJANJA IN OBRAVNAVANJA RAZNIH VRST POSLOVNEGA IZIDA	76
10.8	POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA.....	77
10.9	OBLIKA IZKAZA STANJA	77
10.10	OBLIKA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZA DENARNIH TOKOV	77
11	SKUPINSKI RAČUNOVODSKI KAZALNIKI	78
12	IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	79
D.	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA.....	80
E.	POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA.....	83

A. POSLOVNO POROČILO

1 PREDSTAVITEV SKUPINE ENERGETIKA MARIBOR

Skupina Energetike Maribor zajema obvladujočo družbo Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o., odvisno družbo Energija in okolje d.o.o. ter pridruženo podjetje Moja energija d.o.o..



Slika 1: Organigram – Skupina Energetika Maribor

V nadaljevanju je podan opis posamezne družbe.

2 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
 46.100 Posredništvo
 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
 70.200 Drugo podjetniško in poslovno svetovanje

- 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

3 PREDSTAVITEV DRUŽBE ENERGIJA IN OKOLJE

**ENERGIJA IN OKOLJE**

Skupina Energetike Maribor

ENERGIJA IN OKOLJE, družba za napredne energetske in okoljske rešitve, d.o.o.

Naslov:	Jadranska cesta 28, 2000 Maribor
Skrajšano ime firme:	ENERGIJA IN OKOLJE d.o.o.
Osnovni kapital:	370.000 EUR
Ustanovitelj:	Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.
Lastništvo:	v 100 % lasti Energetike Maribor d.o.o.
Datum vpisa v sodni reg.:	12.03.2013
Matična številka:	6335055000
Davčna številka:	SI91555248
Direktor družbe:	Rožman Miran

Osnovna dejavnost družbe:

D35.112	Proizvodnja električne energije v termoelektrarnah in jedrskih elektrarnah
M71.129	Druge inženirske dejavnosti in tehnično svetovanje

Družba je poslovno leto 2015 zaključila s čistim dobičkom v višini 813.522€ od katerega je 42.500€ namenila za oblikovanje zakonskih rezerv. Konec leta tako izkazuje bilančni dobiček v višini 771.022€.

4 PREDSTAVITEV DRUŽBE MOJA ENERGIJA

MOJA ENERGIJA celovita oskrba z energijo, družba za proizvodnjo, trgovino in storitve d.o.o.

Naslov:	Jadranska cesta 28, 2000 Maribor
Skrajšano ime firme:	MOJA ENERGIJA d.o.o.
Osnovni kapital:	125.187,99 EUR
Družbeniki:	Plinarna Maribor družba za proizvodnjo, distribucijo energentov, trgovino in storitve d.o.o. (33,33%) Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o. (33,33%) Elektro Maribor, podjetje za distribucijo električne energije, d.d. (33,33%)
Datum vpisa v sodni reg.:	31.08.2004
Šifra dejavnosti:	35.112
Matična številka:	1970321000
Davčna številka:	SI80310974
Direktor družbe:	Tomaž Zaviršek

Družba je poslovno leto 2015 zaključila s čistim dobičkom v višini 613.691 EUR.

5 POROČILO DIREKTORJA PODJETJA



Energetika Maribor je 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. K temu nas zavezujejo tudi pravila standarda kakovosti ISO 9001, katerega certifikat smo pridobili spomladi leta 2015.

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 tudi v letu 2015. V konsolidirani bilanci poslovanja Skupine Energetika Maribor, ki poleg matičnega podjetja zajema tudi projektno podjetje Energija in okolje d.o.o. je finančni rezultat bistveno ugodnejši. Poleg tega imajo na poslovni rezultat podjetja zelo velik vpliv tudi ukrepi učinkovite rabe energije, katerih učinki v letu 2015 so bili že nekoliko manjši glede na pretekla leta. Zaradi nižjih povprečnih temperatur in večjega števila ogrevalnih dni smo prodali 13 % več toplotne energije. K povečani prodaji so nekoliko prispevale tudi nove priključitve objektov ob koncu leta 2015, še posebej pa je to imelo pozitiven vpliv pri ohranjanju skupne priključne moči objektov.

Skupina Energetika Maribor je skupaj z družbama Moja energija in Energija in okolje v letu 2015 v režimu sočasne proizvodnje proizvedla 64.235 MWh toplote, kar predstavlja 64 % vse proizvedene toplote. S takšno visoko učinkovito proizvodnjo je bilo v okolje emitiranih 7.300 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 2015 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 2015 znižal za dobrih 20 %.

Energetika Maribor je z izvajanjem tržnih dejavnosti: proizvodnjo elektrike, skladiščenjem kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, prodajo stisnjene zemeljskega plina in opravljanjem drugih storitev v letu 2015 ustvarila 11 % prihodkov ob minimalnih stroških.

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 2015 so bile naše investicijske aktivnosti primarno usmerjene v širitev sistema daljinskega ogrevanja in priključevanju novih odjemalcev. S temi aktivnostmi bomo nadaljevali tudi v letu 2016, poleg tega pa si prizadevali k čimprejšnji obnovi našega obstoječega postrojenja za sproizvodnjo toplotne in električne energije. Za zagotavljanje zanesljivosti obratovanja polnilnice na stisnjen zemeljski plin CNG oziroma METAN bomo v letu 2016 le-to nadgradili in tako vzpostavili pogoje za nadaljnjo nabavo avtobusov javnega potniškega prometa, katerih pogonsko gorivo je metan.

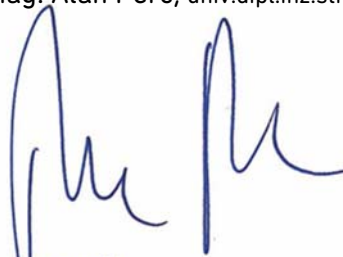
Energetika Maribor je v letu 2015 s strani Mestne občine Maribor pridobila javno pooblastilo za obdelavo in ravnanje z blatom iz centralne čistilne naprave Maribor, katerega dejavnost bo na nivoju posredništva operativno pričela opravljati z mesecem aprilom 2016.

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. V zadnjem obdobju nekaj let, ne le da intenzivno spremljamo zakonske in podzakonske predpise na področju daljinskega ogrevanja (na državni in na lokalni ravni), temveč s svojimi predlogi aktivno sodelujemo pri njihovi vsebini. 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 51 delavcev.

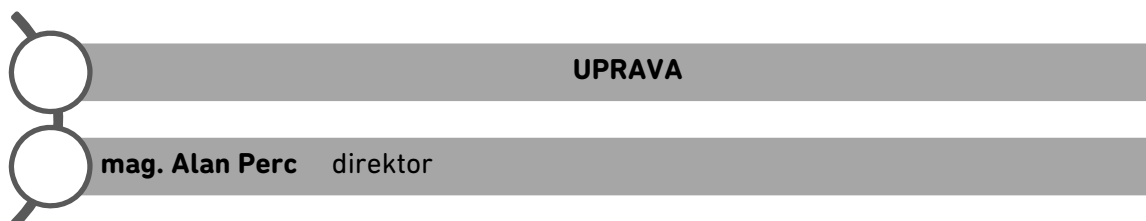
Direktor:

mag. Alan Perc, univ.dipl.inž.stroj.



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

6 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA





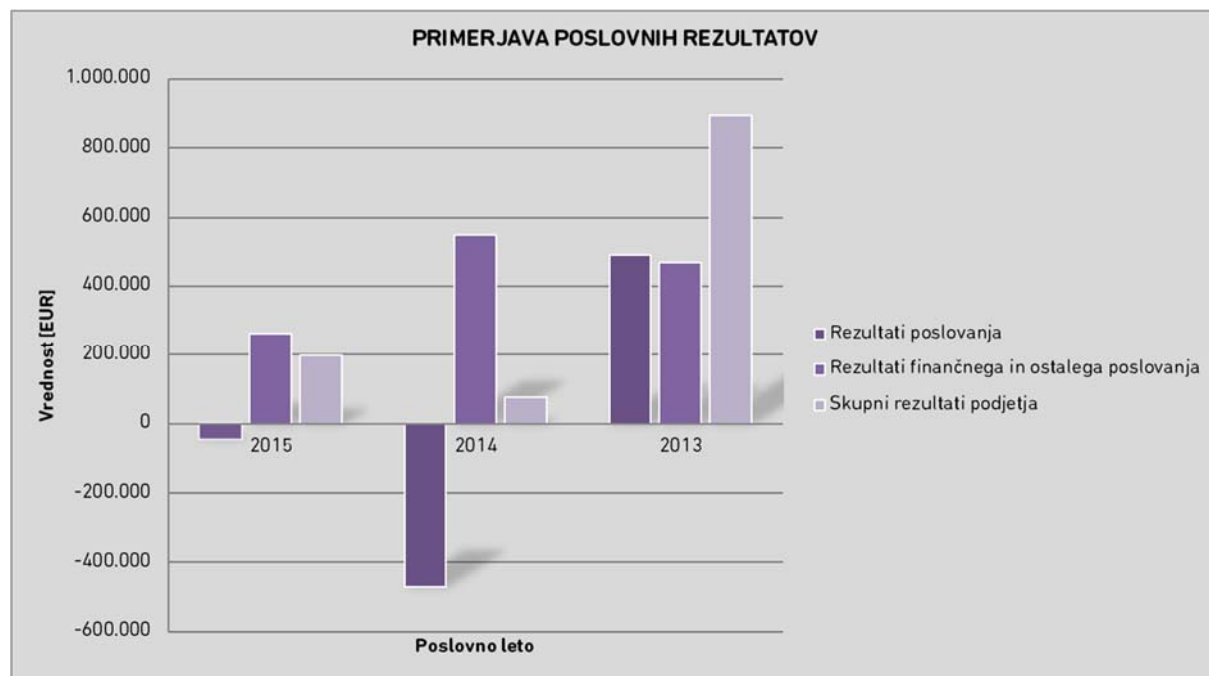
7 POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA

Padec poslovnega rezultata Energetike Maribor v letu 2014 in 2015, 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 boljšemu poslovnemu rezultatu v letu 2015 glede na preteklo leto prispevajo nižje povprečne temperature in večje število ogrevalnih dni. Na dosežen pozitivni poslovni rezultat ima ključen vpliv tudi izplačilo dobička s strani naše povezane družbe Moja energija d.o.o. v višini 300.000 EUR.

Tabela 1: Pomembnejši podatki poslovanja

	EM	2015	2014	2013	Indeks 15/14	Indeks 15/13
Prodane količine toplote	MWh	86.169	76.409	96.011	113	90
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	EUR	7.289.122	7.645.935	11.751.382	95	62
Prihodki na zaposlenega	EUR	144.339	152.919	221.724	94	65
Rezultat poslovanja (poslovni prihodki-poslovni odhodki)	EUR	-44.670	-471.941	491.703	-	-
Rezultat finančnega in ostalega poslovanja (finančni prihodki-finančni odhodki)	EUR	261.382	550.137	469.090	48	56
Rezultat brez davkov (vsi prihodki-vsi odhodki)	EUR	216.712	78.196	960.793	277	23
Davki (davki iz dobička-odloženi davki)	EUR	17.840	2.592	67.542	688	26
Skupni rezultat (z davki)	EUR	198.872	75.604	893.251	263	22
Delež dobička / izgube v prodaji	%	3	1	8	276	36
Število zaposlenih (na osnovi opravljenih ur)	n	51	50	51	101	99

7.1 PRIMERJAVA POSLOVNIH REZULTATOV



Graf 1: Primerjava poslovnih rezultatov s preteklimi leti

8 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).

8.1 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	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	9,7		9,7	
Moja energija d.o.o. - Pristan	MW	1,0		0,8	
Skupaj:	MW	16,7		16,8	
Kotli					
Energetika Maribor d.o.o.	MW	107,4		-	
Skupaj:	MW	107,4		-	
Skupaj sistem:					
Skupaj:	MW	124,1		16,8	

8.2 STRUKTURA PROIZVODNJE IN NAKUPA TOPLOTE

V družbi zasledujemo cilj po zagotavljanju čim višjega deleža visoko učinkovito proizvedene toplote iz kogeneracij v strukturi proizvedene toplotne energije. Zaradi prejemanja podpor za proizvedeno električno energijo iz SPTE (soproizvodnja toplote in elektrike) je v hčerinskih družbah (Moja energija d.o.o. ter Energija in okolje d.o.o.) v letu 2015 odkupna cena toplotne energije bila nižja od lastne cene proizvedene toplote v SPTE TOM I, za katero se je že ob koncu leta 2013 izteklo deset letno obdobje prejemanja obratovalne podpore.

Tabela 3: Struktura proizvodnje in nakupa toplote

Struktura proizvedene in kupljene toplote	EM	2015	2014	Indeks 14/13
Kupljena toplota (SPTE) - Moja energija d.o.o.	MWh	40.360	36.907	109
Kupljena toplota (SPTE) - Energija in okolje d.o.o.	MWh	23.875	20.563	116
Proizvedena toplota iz lastne SPTE	MWh	1.336	3.101	43
Proizvedena toplota iz kotlov	MWh	37.002	31.268	118
SKUPAJ:	MWh	102.573	91.839	112
Kupljena toplota (SPTE)	MWh	64.235	57.470	112
Lastna proizvodnja toplote (SPTE + kotli)	MWh	38.338	34.369	112
Proizvodnja toplote iz kogeneracije (SPTE)	MWh	65.571	60.571	108
Delež proizvedene toplote iz lastnih naprav	%	37,4	37,4	100
Delež kupljene toplote	%	62,6	62,6	100
Delež proizvodnje iz kogeneracije	%	63,9	66,0	97

8.3 INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI

V letu 2015 se je trend zniževanja obračunskih moči kot posledica sanacij ovojev stavb nadaljeval. Zaradi novih priključitev večstanovanjskih objektov na področju Koroške ceste, Lavričeve ulice in Smetanove ulice v obsegu 2,847 MW ter poslovnih objektov ob Dravograjski cesti (TC Maribor in Lidl) v obsegu 0,55 MW je trend zniževanja skupne priključne moči objektov zaustavljen - po več letih ponovno kaže rast. Zaradi pričakovanja nadaljevanja procesov toplotnih sanacij ovojev stavb, katerih posledica je postopno vlaganje zahtevkov po znižanju obračunske moči, pričakujemo trend zmanjševanja oz. vlaganja zahtevkov za zmanjšanje priključnih moči še vsaj naslednjih nekaj let.

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

Tabela 4: Instalirane priključne moči

Priključna moč v MW	Konec leta 2015	Konec leta 2014	Indeks 15/14
Gospodinski odjem	75,89	73,69	103
Ostali odjem	42,24	41,85	101
Toplota skupaj	118,12	115,54	102
Elektrika	3,03	3,03	100
Skupaj sistem	121,15	118,57	102

9 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 6,473 mio Sm³ oziroma 60 %. 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 23.875 MWh toplote. Od Moje energije je bilo kupljeno 40.360 MWh toplote, kar predstavlja cca 3,9 mio Sm³ plina, ki bi jih drugače potrebovali za proizvodnjo toplote v lastnih kotlovskih napravah.

9.1 PORABA ENERAGENTOV

Tabela 5: Odjem (poraba) zemeljskega plina

2015 v Sm ³	2014 v Sm ³	2013 v Sm ³	Indeks 15/14	Indeks 15/13
4.367.158	4.212.141	10.840.118	104	40

Tabela 6: Poraba ekstra lahkega kurilnega olja

2015 l	2014 l	2013 l	Indeks 15/14	Indeks 15/13
0	0	35.821	0	0

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

2015 v kWh	2014 v kWh	2013 v kWh	Indeks 15/14	Indeks 15/13
2.501.166	2.509.780	3.043.979	100	82

9.2 POMEMBNI KAZALCI PROIZVODNJE

Tabela 8: Kazalniki učinkovitosti proizvodnje toplote

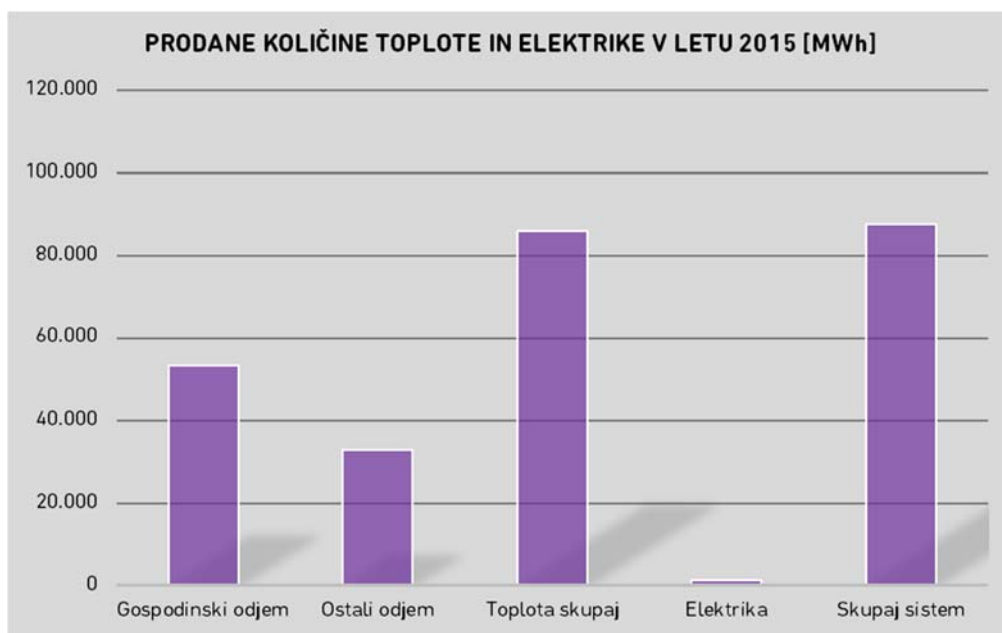
	2015	2014	2013	Indeks 15/14	Indeks 15/13
Povprečna obremenitev vročevodnih kotlov v MW	9,53	10,20	12,00	93	79
Specifična poraba elektrike na prodano toploto	29,03	32,85	31,70	88	92
Srednja dnevna temperatura celoletna v °C	11,80	12,00	11,20	98	105
Srednje dnevna temperatura ogrevalnih dni v °C	4,70	5,20	4,60	90	102
Število ogrevalnih dni	173	154	199	112	87
Izkoristek kotlov v %	99,1	98,8	97,1	100	102

10 KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE

Prodaja toplote je v primerjavi z letom 2014 v gospodinskem odjemu višja za 5.117 MWh oziroma za 11% in v ostalem odjemu za 4.641 MWh oziroma za 16%. Proizvodnja in prodaja elektrike je nižja v primerjavi s preteklim letom za 1.603 MWh oziroma za 51%. 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 2015 proizvedeno le 1.663 MWh elektrike.

Tabela 9: Količinska prodaja energije

	v MWh	2015	2014	Indeks 14/13
Gospodinski odjem		53.318	48.201	111
Ostali odjem		32.849	28.208	116
Toplota skupaj		86.167	76.409	113
Elektrika		1.463	3.266	45
Skupaj sistem		87.630	79.675	110



Graf 2: Primerjava prodanih količin toplote in elektrike v letu 2015

11 VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA

11.1 FAKTURIRANA REALIZACIJA

Prihodek gospodinjkega odjema predstavlja fakturirano realizacijo za prodano toploto (kWh) in obračunano obračunsko moč (kW). S prodano toploto (variabilni del) je bilo realizirano 2,67 mio EUR prihodka (65,8 %), z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 1,39 mio EUR prihodka (34,2 %).

Tabela 10: Fakturirana realizacija – gospodinjki odjem

v EUR	2015		2014		2013		Indeks			
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	15/14		15/13	
							F.d.	V.d.	F.d.	V.d.
Januar	115.592	509.188	117.045	490.132	120.206	749.192	99	104	96	68
Februar	115.308	448.117	117.045	472.792	120.207	675.836	99	95	96	66
Marec	115.308	360.058	117.040	294.972	119.934	634.075	99	122	96	57
April	115.308	160.740	116.472	162.946	119.915	309.046	99	99	96	52
Maj	115.308	70.793	116.467	83.506	119.922	90.987	99	85	96	78
Junij	115.308	60.149	116.467	70.728	119.907	79.299	99	85	96	76
Julij	115.308	52.462	116.467	67.263	119.915	68.057	99	78	96	77
Avgust	115.308	56.257	116.459	68.154	118.520	66.145	99	83	97	85
September	115.315	57.314	116.459	70.364	118.127	74.600	99	81	98	77
Oktober	115.199	205.258	116.196	162.787	117.567	225.315	99	126	98	91
November	118.419	274.582	116.203	342.180	117.567	397.115	102	80	101	69
December	119.404	423.326	115.953	495.547	117.038	558.155	103	85	102	76
skupaj:	1.391.082	2.678.243	1.398.273	2.781.371	1.428.822	3.927.822	99	96	97	68

V ostalem odjemu je bilo realizirano s prodajo toplote (variabilni del) 1.74 mio EUR (68,8 %) in z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 0,79 mio EUR (31,2 %) prihodka.

Tabela 11: Fakturirana realizacija – ostali odjem

v EUR	2015		2014		2013		Indeks			
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	15/14		15/13	
							F.d.	V.d.	F.d.	V.d.
Januar	65.604	358.226	65.481	329.094	66.212	528.949	100	109	99	68
Februar	65.655	311.820	65.592	321.080	66.222	465.458	100	97	99	67
Marec	65.647	252.834	65.592	197.912	66.222	418.266	100	128	99	60
April	65.647	126.888	65.584	106.154	66.213	195.448	100	120	99	65
Maj	65.647	34.621	65.584	50.104	66.005	30.865	100	69	99	112
Junij	65.647	21.486	65.584	20.937	66.005	23.019	100	103	99	93
Julij	65.647	15.649	65.584	15.230	65.940	15.831	100	103	100	99
Avgust	65.647	17.119	65.592	14.880	65.928	14.935	100	115	100	115
September	65.639	23.635	60.066	19.597	65.928	24.696	109	121	100	96
Oktober	65.241	130.567	65.536	89.637	65.910	126.265	100	146	99	103
November	66.099	173.449	65.814	210.295	65.767	237.857	100	82	101	73
December	66.259	271.351	65.649	332.720	65.594	395.024	101	82	101	69
skupaj:	788.377	1.737.646	781.659	1.707.640	791.946	2.476.612	101	102	100	70

V letu 2015 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	2015	2014	2013	Indeks	
				15/14	15/13
Januar	9.586	35.078	252.060	27	4
Februar	13.852	6.561	241.755	211	6
Marec	8.965	13.889	262.894	65	3
April	3.876	24.581	260.760	16	1
Maj	2.849	1.587	235.893	180	1
Junij	1.685	3.847	261.563	44	1
Julij	571	0	272.258	0	0
Avgust	401	0	239.514	0	0
September	7.263	9.741	228.468	75	3
Oktober	8.119	47.867	274.747	17	3
November	16.767	40.139	7.566	42	222
December	17.645	24.736	34.845	71	51
skupaj:	91.579	208.026	2.572.323	44	4

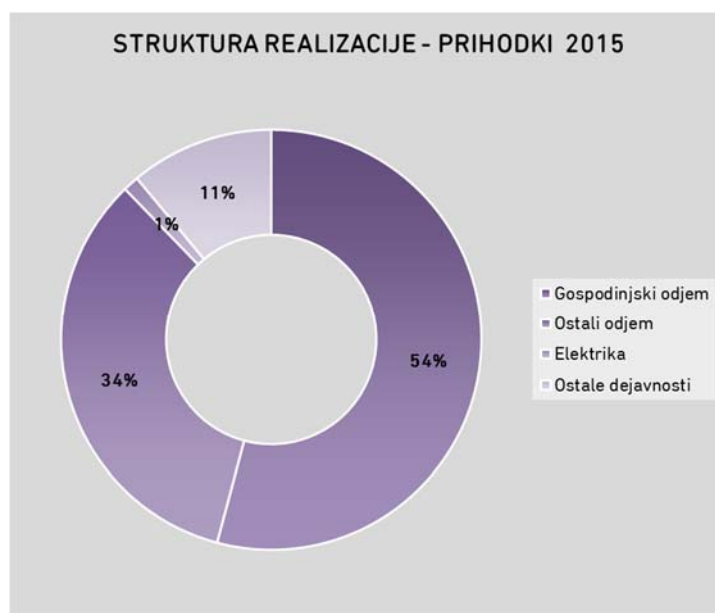
Poslovno dejavnost storitev sestavljajo predvsem storitve skladiščenje kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, storitve polnjenja pogonskega goriva na polnilni postaji CNG, najem prostorov in zemljišča, vzdrževanje toplotnih naprav in med ostale prihodke so uvrščeni prihodki od odpisanih izterjanih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

Povečanje ostalih prihodkov v letu 2015 glede na leto 2014 je posledica bistveno večje prodaje storitve polnjenja pogonskega goriva na polnilni postaji CNG (344.957 EUR).

Tabela 13: Prihodki iz naslova opravljenih storitev

v EUR	2015	2014	2013	Indeks	
				15/14	15/13
Leto	833.501	761.884	543.658	109	153

V nadaljevanju je podana grafična struktura prihodkov.



Graf 3: Struktura prihodkov po dejavnostih

12 GIBANJE CENE TOPLOTE

V letu 2015 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. 28/2014 z dnem 18.04.2014) ter (Ur. l. št. 27/2015 z dnem 22.4.2015).

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

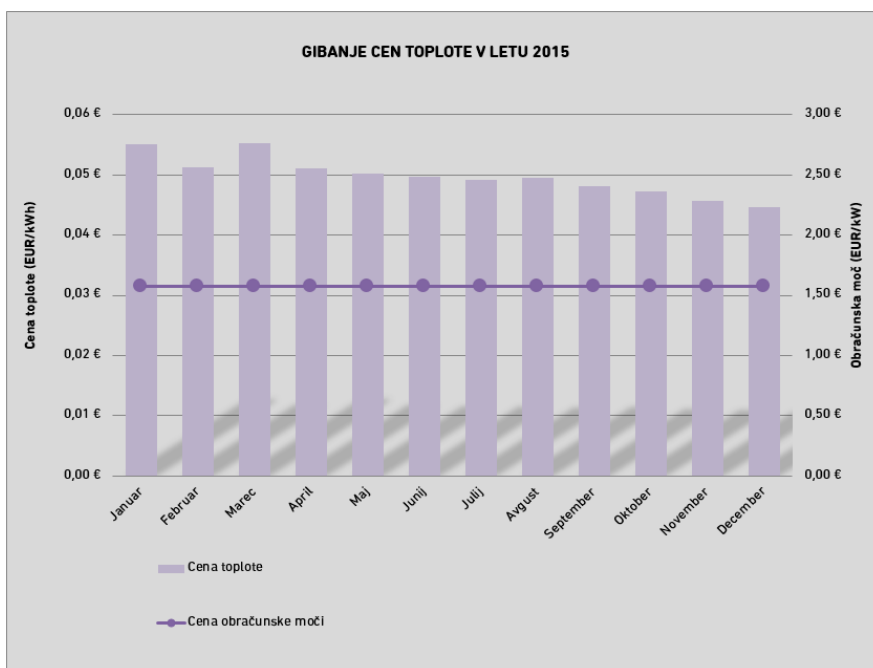
V tabeli navedeno gibanje cen zemeljskega plina predstavlja celotni strošek dobave zemeljskega plina kateri zajema:

- **Dobavo zemeljskega plina** – strošek energenta
- **Dajatve**
- **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)

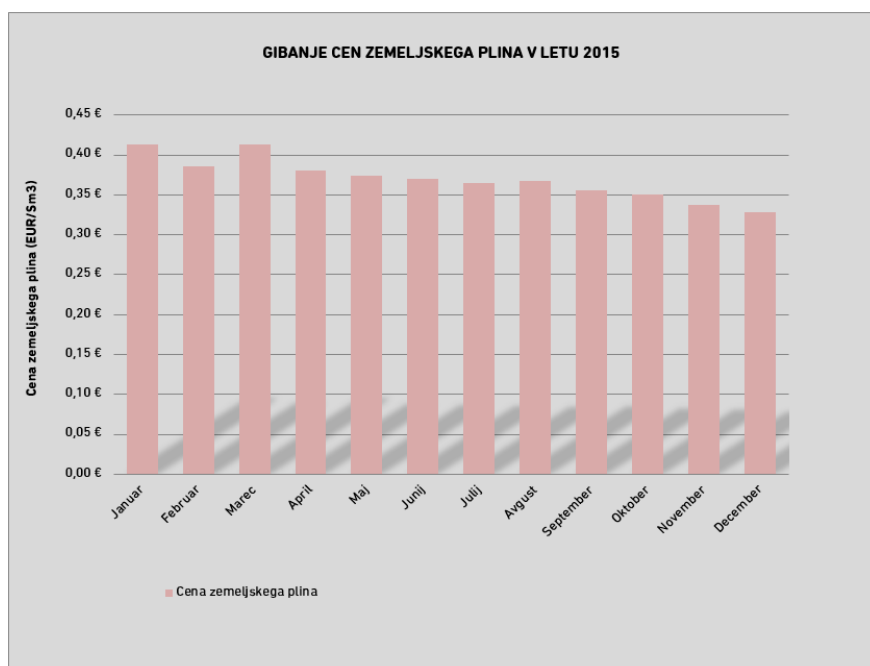
Tabela 14: Gibanje cen zemeljskega plina (strošek) in toplote

Obdobje 2015	Strošek zemeljskega plina	Cena za obračunsko moč	Cena za toploto
	EUR/Sm ³	EUR/kW/mesec	EUR/kWh/mesec
Januar	0,41250	1,57350	0,05514
Februar	0,38570	1,57350	0,05117
Marec	0,41330	1,57350	0,05524
April	0,38000	1,57350	0,05100
Maj	0,37410	1,57350	0,05028
Junij	0,36960	1,57350	0,04972
Julij	0,36440	1,57350	0,04909
Avgust	0,36720	1,57350	0,04943
September	0,35630	1,57350	0,04810
Oktober	0,35000	1,57350	0,04732
November	0,33680	1,57350	0,04570
December	0,32880	1,57350	0,04472
Indeks (Dec/Jan):	80	100	81

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



Graf 4: Gibanje cen toplote v letu 2015



Graf 5: Gibanje cen zemeljskega plina (kot goriva za proizvodnjo toplote) v letu 2015

13 RAZVOJ VROČEVODNEGA SISTEMA

V letu 2015 so se nadaljevale aktivnosti povezane z Odlokom o načrtu kakovosti zraka na območju Mestne občine Maribor. Kljub sprejetemu Odloku in ukrepom, ki dajejo podporo za širitev omrežja daljinskega ogrevanja in priključevanje novih objektov, v Mestni občini Maribor nismo bili deležni obljubljenih subvencij.

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

- skupna kotlovnica na Vrbanski – Krajncičev kare,
- skupni kotlovnici na Gregorčičevi in Krekovi ulici,
- priključitev objektov iz skupne kotlovnice na Kamniški, Vrbanski in Kmetijski ulici,

ter objektov na desnem bregu reke Drave:

- predelava toplovodnih sekundarnih sistemov v vročevodne primarne sisteme na območju Jugomonta, Framske in Šilihove.

13.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA SISTEMA

V letu 2015 je bila izvedena dolgoročno načrtovana povezava naše severne in zahodne veje vročevodnega omrežja s povezovalnim vodom po Valvasorjevi ulici, ki poleg občutnega izboljšanja pretočno/tlačnih razmer v omrežju prinaša bistveno povečano varnost obratovanja vročevodnega sistema. Poleg tega se je izgradilo vročevodno omrežje po Gorkega ulici in Ruški cesti, ter priključni vročevodi do objektov skupne kotlovnice Lavričeva/Koroška in skupne kotlovnice Turnerjeva/Gospodsvetska/Smetanova z namenom priključevanja dotrajanih sistemov skupnih kotlovnice z lastniškimi sekundarnimi razvodnimi sistemi.

Tabela 15: Širitev vročevodnega omrežja v letu 2015

Lokacija	V dolžini (m)
Valvasorjeva	500
Gorkega / Ruška	282
Koroška / Lavričeva	172
Smetanova / Gospodsvetska	272
Skupaj:	1.226

13.2 PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE

V letu 2015 smo na vročevodno omrežje MOM priključili večstanovanjski kompleks Koroška / Lavričeva, večstanovanjski objekt Smetanova 80-84 ter ob Dravograjski cesti poslovna objekta Trgovski center Maribor in trgovski objekt Lidl.

Tabela 16: Priključitev novih odjemalcev – povečanje obračunske moči

Priključitev novih odjemalcev - obračunska moč v kW	2015	2014	Indeks 15/14
Stanovanjski objekti	2.847	397	717
Objekti ostalega odjema	550	13	4.400
Skupaj:	3.397	410	829

14 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 2: TOM I. – kogeneracijsko postrojenje

Zmogljivost naprave TOM I. je 3 MW električne moči in 3 MW toplotne moči. V letu 2015 je plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike obratoval 487 ur, kar pomeni, da je obratoval samo v pogojih ekonomske upravičenosti.

Tabela 17: Obratovalni parametri SPT postroja TOM I. v letu 2015

Obratovalni parametri SPT postroja TOM I.	2015	2014	Indeks 15/14
Proizvedena toplota (MWh)	1.336	3.101	43
Proizvedena električna energija (MWh)	1.463	3.266	45
Prihodek iz prodaje elektrike (v EUR)	91.579	208.026	44

14.1 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 štiri plinski motorji za sočasno proizvodnjo elektrike in toplote.

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

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

Energetika Maribor je v letu 2015 od Moje energije odkupila skupno 40.360 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 3: 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 je nadomestilo postrojenje TOM I., kateremu se je z oktobrom 2013 izteklo deset letno obdobje prejetja 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 2015 je Energetika Maribor od Energije in okolje odkupila 23.875 MWh toplote.

14.2 KUPLJENA TOPLOTA IZ SOČASNE PROIZVODNJE

V nadaljevanju je podana struktura proizvedene in kupljene toplote Energetike Maribor v letu 2015 z primerjavo v letu 2014. 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 2015 je delež proizvedene toplote iz SPTE v sistemu Energetike Maribor znašal 64%.

Tabela 18: Struktura proizvedene in kupljene toplote v letu 2015, primerjava z letom 2014

Struktura proizvedene in kupljene toplote	EM	2015	2014	Indeks 14/13
Kupljena toplota - Moja energija d.o.o.	MWh	40.360	36.907	109
Kupljena toplota - Energija in okolje d.o.o.	MWh	23.875	20.563	116
Proizvedena toplota iz lastne kogeneracije	MWh	1.336	3.101	43
Proizvedena toplota iz kotlov	MWh	37.002	31.268	118
SKUPAJ:	MWh	102.573	91.839	112
Kupljena toplota	MWh	64.235	57.470	112
Lastna proizvodnja toplote	MWh	38.338	34.369	112
Proizvodnja toplote iz kogeneracije (SPTE)	MWh	65.571	60.571	108
Delež proizvedene toplote iz lastnih naprav	%	37,4	37,4	100
Delež kupljene toplote	%	62,6	62,6	100
Delež proizvodnje iz kogeneracije	%	63,9	66,0	97

15 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. Raziskovalna skupina je bila aktivna vsa pretekla leta.

V letu 2015 je razvojno raziskovalna skupina izvajala aktivnosti za Energetiko Maribor in njeno hčerinsko družbo Energija in okolje. Razvojna vprašanja smo reševali večinoma v okviru razvojnih projektov, nekaj pa tudi v okviru raziskovalnih projektov. Vsa dejavnost je bila financirana iz lastnih sredstev podjetja. Ob lastnih sredstvih pa smo iskali še sredstva na javnih razpisih.

Naša prizadevanja na področju raziskav in razvoja v letu 2015:

- Skupaj z Mestno občino Maribor in partnerskima mestoma Osijek (Hrvaška) in Pécs (Madžarska) smo se prijavi na razpis Smart SUN – Smart Sustainable Urban Neighbourhood v okviru poziva SMART CITIES AND COMMUNITIES (2014-2020 Horizon 2020 - research and innovation framework programme, Secure, clean and efficient energy work programme) - Smart Cities and Communities solutions integrating energy, transport, ICT sectors through lighthouse (large scale demonstration - first of the kind) projects (call identifier: H2020-SCC-01-2015). V okviru tega projekta bi razvili in izvedli solarno daljinsko ogrevanje za sosesko v Mariboru (Borova vas) , kjer se nahaja 90.000 m² stanovanjskih, poslovnih in javnih objektov in tako zagotovili skoraj nič emisijsko stanje s stališča porabe energije. Projekt smo prijavi v maju 2015 in bili žal jeseni 2015 obveščeni, da nismo bili izbrani za sofinanciranje.
 - Mesto Maribor bi skupaj pridobilo preko 7 mio. EUR sredstev, od tega naše podjetje slab 1 mio. EUR.
- Zaključena izgradnja in poskusno obratovanje plinske polnilne postaje na stisnjen zemeljski plin, ki sedaj redno obratuje. Na osnovi izkušenj obratovanja in precejšnjega povpraševanja po tem alternativnem pogonskem gorivu smo zasnovali tudi nadgradnjo polnilne postaje z dodatnimi zalogovniki, kompresorjem in dispenzerjem stisnjenega plina.
 - Nadgradnja v vrednosti 180.000 EUR.
- Izkoriščanje lesne biomase, soproizvodnja toplotne in električne energije (SPTE) in uporaba visoko temperaturnih toplotnih črpalk.
 - 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 mio. EUR in visokotemperaturno toplotno črpalko 0,8 mio. EUR.
- Energetska izraba/predelava odpadkov.
- Raziskave snovne ali energijske izrabe blata (mulja) čistilne naprave odpadnih komunalnih voda.
- Raziskave vpliva kemijske priprave vode v Energetiki Maribor na korozijske pojave v vročevodnem omrežju in odpravljanje njenih posledic.

16 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.

16.1 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

Zaradi boljše preglednosti smo prenovili spletno stran podjetja.

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.

Z namenom, da bi naše odjemalce pritegnili k uporabi spletne in mobilne energetike, smo pripravili nagradno igro s privlačnimi nagradami.

Na dan 31.12.2015 je bilo 560 gospodinjskih odjemalcev prijavljenih v Mobilno Energetiko in Spletno Energetiko.

Obveščanje na hrbtni strani računov

Na hrbtni strani računov posredujemo našim odjemalcem vsak mesec naslednje informacije:

- uradne ure in telefonske številke za spremembe podatkov o odjemalcih;
- vložitev reklamacije računov;
- kratka obrazložitev obračuna mesečne porabe toplotne energije;
- navedba izvajalcev delitve toplotne energije s telefonskimi številkami;
- navedba veljavne in spremenjene cene toplotne energije s kratko obrazložitvijo;
- opomin – poziv k poravnavi obveznosti: navedba skupnega zneska rednih terjatev ter skupnega zneska terjatev v izvršbi/pravdi z dodatnim rokom plačila, telefonskimi številkami ter e-naslovi za informacije;
- povabilo k uporabi spletne in mobilne energetike.

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 uporabi podatkov iz računov za toplotno energijo za name pridobitve energetskega izkaznic;
- o prijavi ter o prednostih prijave v Spletno in Mobilno Energetiko;
- 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;
- vsem novo priključenim odjemalcem smo poslali obvestilo, kjer smo strnili pojasnila glede najpogostejših vprašanj naših odjemalcev.

Jubilej podjetja

Obležitev 35. obletnice delovanja podjetja smo z dnevom odprtih vrat nadaljevali tudi v začetku leta 2015.

V mesecu aprilu smo kot zaključek ekološko-izobraževalnega natečaja Maribor ima srce v prostorih Mestne občine Maribor organizirali razstavo likovnih in pisnih del osnovnošolcev, ki so sodelovali pri natečaju in s tem pri promociji daljinskega ogrevanja. Pri projektu smo sodelovali z društvom Jasa.

16.2 MARKETINŠKE AKTIVNOSTI ZA TRŽNE DEJAVNOSTI

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

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 boljše kvaliteto zraka smo promovirali uporabo zemeljskega plina v prometu in sicer skupaj z nacionalno projektno skupino in zaščiteno blagovno znamko METAN.

Odjemalcem stisnjenega zemeljskega plina smo ponudili možnost uporabe CNG plačilne kartice z namenom lažjega plačevanja pri polnjenju na polnilni postaji CNG. Kot dodatno storitev smo uporabnikom CNG plačilnih kartic omogočili dostop do spletne energetike CNG. Le-ta omogoča nadzorovanje stroškov porabe, izstavljenih računov in plačil.

Promocijske aktivnosti so potekale čez vse leto in so bile promovirane na različnih prireditvah in v medijih (Večerov piknik, športne prireditve, Radio City, Večer). V mesecu septembru smo se kot ekološko osveščeno podjetje udeležili petega Eko rally-ja od Ljubljane do Maribora. V kategoriji plinskih vozil (CNG, UNP) smo dosegli zavidljiv rezultat (prvo mesto) kar dokazuje, da so vozila na stisnen zemeljski plin (CNG) poleg okoljskega vidika, ugodnejša tudi iz ekonomskega vidika (poraba, cena energenta).

Za namen promocije smo prav tako izdelali promocijski film s prikazom polnilnice na stisnjeni zemeljski plin. Film je bil posnet s kvadrokopterom v visoki HD resoluciji. V tekstualnem delu promocijskega filma smo zajeli ključne prednosti vključevanja stisnjenega zemeljskega plina v promet. Promocijski film je dostopen na spletni strani podjetja www.energetika-mb.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«.

17 ZAPOSLENI IN ZAHTEVANA IZOBRAZBA

Na dan 31.12.2015 je bilo zaposlenih skupno 54 delavcev, 51 s sklenjenim delovnim razmerjem za nedoločen in 3 za določen čas, 53 s polnim delovnim časom ter 1 za krajši delovni čas.

Povprečno število delavcev v poslovnem letu 2015, razčlenjeno po skupinah glede na dejansko izobrazbo prikazuje naslednja slika:



Graf 6: Povprečno število zaposlenih po dejanski stopnji izobrazbe

17.1 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. V letu 2015 je bila sprejeta nova Kolektivna pogodba komunalnih dejavnosti (Ur.l.RS št. 43/2015) in nova Tarifna priloga, ki se je začela uporabljati s 1.7.2015.

Tabela 19: Izplačana povprečna bruto plača na zaposlenega v letu 2015 z primerjavo v letu 2014

EUR/mesec		Indeks
2015	2014	15/14
2.056	2.005	103

B. OPIS POSLOVNIH IN FINANČNIH TVEGANJ TER NEGOTOVOSTI

1 POSLOVNA TVEGANJA

S tveganjem označujemo izpostavljenost nevarnosti, da nekaj izgubimo.

V podjetju smo izpostavljeni različnim vrstam tveganj, poslovnim in neposlovnim tveganjem. Na poslovna tveganja ima podjetje vpliv in ga zavestno prevzame ob začetku izvajanja določene poslovne dejavnosti. Na neposlovna tveganja (neželene spremembe v političnem, socialnem, ekonomskem in pravnem okolju) podjetje nima vpliva, čeprav vplivajo na poslovanje podjetja in na njegovo vrednost.

1.1 CENA ZEMELJSKEGA PLINA

Slovenski trg zemeljskega plina je doživel svoj razcvet šele koncem leta 2012, z vstopom novih dobaviteljev. Novi dobavitelji so izkoristili priložnosti ugodnih cen zemeljskega plina (ZP) na terminskem trgu (borzi) in ponudili bistveno ugodnejše cene tako gospodinjskim kot tudi poslovnim odjemalcem. Kljub sklenjeni dolgoročni pogodbi o dobavi ZP s Plinarno Maribor do leta 2017 (dobavitelj Plinarna Maribor, nosilec bilančne skupine Geoplin), je Energetika Maribor z intenzivnimi pogajanjmi postopoma dosegala znižanje cene ZP. V pogajanjih smo prav tako uspeli izločiti tveganja iz naslova zakupljenih količin zemeljskega plina. Bodoča tveganja na področju cen ZP in posledično za zagotavljanje konkurenčnosti daljinskega ogrevanja bomo obvladovali z nadaljnjim rednim spremljanjem trendov na področju cen in dobave zemeljskega plina v regiji, primerjavo dobavnih pogojev med različnimi dobavitelji, možnostmi časovnih zakupov določenih količin zemeljskega plina, uvajanju novih energentov in tehnologij ter zviševanju učinkovitosti.

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 SPTE, kot visoko učinkoviti proizvodni vir. Istočasno se je vključila v podorno 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 to pomeni izpad stabilnega in rednega prihodka (Borzen je zanesljiv plačnik) v višini cca. 1.700.000 EUR. Vse to je imelo negativen vpliv na poslovni rezultat podjetja v letu 2014 in tudi nadalje. 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 kot nadomestilo obstoječega, ki mu je potekla obratovalna podpora. Nadalje načrtujemo obnovo obstoječih SPTE postrojenj in uvajanje OVE z izgradnjo energetskega objekta na zemljišču TVT Boris Kidrič na Studencih.

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 ustrezne vire za proizvodnjo toplote, kar predstavlja visoko učinkovit distribucijski sistem, s katerim se oskrbujejo gospodinjstva in poslovni subjekti. Za nadaljnje izboljšanje konkurenčnosti podjetja izvajamo prizadevanja za čim učinkovitejšo proizvodnjo in nadaljnje

priključevanje novih odjemalcev. Prav tukaj nas podpira tudi v letu 2014 sprejet Energetski zakon (EZ-1). Podjetje vidi veliko priložnost in nove izzive s sprejetjem novega Energetskega zakona, ki prvič daje sistemom daljinskega ogrevanja veljavo in določene konkurenčne prednosti. Velika priložnost je tudi uresničevanje ukrepov za boljši zrak na podlagi Odloka o načrtu za kakovost zraka na območju Mestne občine Maribor.

1.4 ZAKONSKI OKVIR EU, SLO IN LOKALNE SKUPNOSTI TER ZAVEZE ZA UČINKOVITO RABO ENERGIJE (URE) IN UVAJANJU OBNOVLJIVIH VIRIH ENERGIJE (OVE)

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 (SPTE), oz. 75% proizvodnje toplote iz kombinacije proizvodnje iz OVE in SPTE. Na podlagi teh zavez v Energetiki Maribor načrtujemo postavitev kotlovnice na biomaso, s katero bomo dosegli 20% OVE v proizvodnji toplote, ob sedANJI več kot 55% proizvodnji iz SPTE.

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, učinkovitem ravnanju in uporabi blata iz čistilnih naprav 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 začrtano dolgoročno energetska politika, ki temelji na evropskih in slovenskih strateških energetskih, podnebnih in okoljskih usmeritvah. Za uresničitev začrtanih 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 vsebin, 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,
- 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.

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

Likvidnostno 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

Splošne predpostavke za konsolidiranje

Pri sestavitvi konsolidiranih bilanc smo upoštevali naslednja pravila sestavljanja konsolidiranih računovodskih izkazov:

- **Predpostavka enotnega podjetja:** Predpostavka obravnavanja skupine podjetij kot enotnega podjetja je temeljna predpostavka konsolidiranja: zahteva, da konsolidirani računovodski izkazi prikazujejo premoženjsko in finančno stanje ter poslovni izid skupine podjetij kot da gre za eno podjetje.
- **Predpostavka izkazovanja resničnega premoženjskega in finančnega stanja:** Konsolidirani računovodski izkazi morajo prikazovati resnično sliko premoženjskega in finančnega stanja ter poslovnega izida skupine. V nasprotnem primeru morajo biti v dodatku pojasnjeni vzroki ter njihov vpliv na premoženjski in finančni položaj ter poslovni izid skupine.
- **Predpostavka popolnosti skupine:** V konsolidiranih računovodskih izkazih je treba zajeti obvladujoče podjetje in vsa podjetja, ki v skladu s predpisi in standardi sodijo v skupino, glede na njihove deleže.
- **Predpostavka popolnosti vsebine računovodskih izkazov:** Konsolidirajo se vsa sredstva in obveznosti vseh podjetij, ki sestavljajo skupini, ne glede na to, kako so obravnavani v računovodskih izkazih posameznih podjetij. Pomeni, da je treba računovodske izkaze posameznih podjetij spremeniti oz. prilagoditi tako da ustrezajo tistim, ki jih za sestavljanje konsolidiranih računovodskih izkazov uporablja obvladujoče podjetje.
- **Predpostavka enotnega vrednotenja:** vsa sredstva in obveznosti se vrednotijo po enotnih metodah; uporabljajo se metode, veljavne za računovodske izkaze obvladujočega podjetja, ki sestavlja konsolidirane računovodske izkaze.
- **Predpostavka istega datuma:** Konsolidirani računovodski izkazi se sestavljajo na isti datum kot računovodski izkazi obvladujočega podjetja.
- **Predpostavka dosledne stanovitosti pri uporabi metod konsolidiranja:** Metode konsolidiranja se morajo dosledno uporabljati iz obdobja v obdobje.

Konsolidiranje odvisnega podjetja:

Obvladujoče podjetje v svojih konsolidiranih računovodskih izkazih vrednoti naložbo v odvisno podjetje po naložbeni metodi. Po naložbeni metodi se finančna naložba v odvisno podjetje pripozna po nabavni vrednosti.

Obvladujoča družba Energetika Maribor d.o.o. je dne 04.03.2013 ustanovila odvisno družbo Energija in okolje d.o.o. z osnovnim kapitalom 370.000,00 EUR. V letu 2015 je Energetika Maribor d.o.o. s stvarnim vložkom v vrednosti 425.000 EUR, to je z zemljiščem na Preradovičevi ulici na Studencih, dokapitalizirala družbo Energija in okolje d.o.o. Osnovni kapital družbe Energija in okolje d.o.o. tako znaša 795.000 EUR.

Med pomembne dogodke v družbi Energija in okolje d.o.o. je šteti predvsem dokapitalizacijo družbe s stvarnim vložkom edinega družbenika, Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o., v višini 425.000 EUR, za namene izgradnje Energetskega objekta. S predmetnim vložkom se je

znesek osnovnega kapitala povečal na 795.000 EUR. V skupini Energetika Maribor stremimo k nenehnemu izboljševanju kakovosti naših storitev, zaradi česar smo se odločili pridobiti certifikat kakovosti ISO 9001:2008. Zaradi slednjega smo v letu 2015 uspešno prestali presojo in pridobili certifikat ISO 9001:2008 za področje Razvoja energetskih storitev na področju daljinskega ogrevanja in oskrbe vozil s plinom.

Konsolidiranje pridruženega podjetja

Obvladujoče podjetje v svojih konsolidiranih računovodskih izkazih vrednoti naložbo v pridruženo podjetje po kapitalski metodi. Po kapitalski metodi se finančna naložba v pridruženo podjetje najprej pripozna po nabavni vrednosti, knjigovodska vrednost pa se kasneje poveča ali zmanjša za delež dobička oz. izgube pridruženega podjetja. Prav tako se naložba spremeni za ustrezen del sprememb na kapitalu pridruženega podjetja.

Učinki ovrednotenja naložbe v pridruženo podjetje po kapitalski metodi so evidentirani kot povečanje dolgoročne finančne naložbe (za 1.223.489 EUR) ter kot povečanje prenesenega poslovnega izida (1.018.926 EUR) in čistega poslovnega izida leta 2015 (204.563 EUR).

Pridruženo podjetje ni del skupine, zato se transakcije med pridruženim podjetjem in matičnim oz. od njega odvisnih ne izključijo iz konsolidacije.

Izvem medsebojnih transakcij med obvladujočo in odvisno družbo

V konsolidirani bilanci stanja je izvzeta dolgoročna finančna naložba obvladujoče družbe in kapital odvisne družbe.

Izvzete medsebojne terjatve in obveznosti so v višini 71.646 EUR, prihodki in stroški pa v višini 80.057 EUR ter finančni prihodki in odhodki v višini 1.505 EUR.

Podlage za sestavo konsolidirane bilance stanja

Konsolidirana bilanca stanja je sestavljena v skladu s prenovljenimi Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, spremembami le-teh v letu 2010, Zakonom o gospodarskih družbah ter Pravilnikom o računovodstvu.

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

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

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

Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

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

2 SKUPINSKI RAČUNOVODSKI IZKAZI

2.1 SKUPINSKA BILANCA STANJA

Tabela 20: Skupinska bilanca stanja na dan 31.12.2015 (v EUR)

	31.12.2015	%	31.12.2014	%
SREDSTVA	9.907.944	100	9.547.499	100
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	6.108.363	58	6.317.157	66
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	111.358	-	175.509	-
1. Dolgoročne premoženjske pravice	111.358	-	54.761	-
2. Dobro ime	0	-	0	-
3. Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	0	-	0	-
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	-	80.757	-
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	-	39.991	-
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.593.171	-	3.619.997	-
1. Zemljišča in zgradbe	1.777.304	-	1.842.903	-
a) Zemljišča	606.976	-	606.976	-
b) Zgradbe	1.170.328	-	1.235.927	-
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.301.367	-	1.461.283	-
3. Druge naprave in oprema	259.282	-	293.022	-
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	255.218	-	22.789	-
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	255.218	-	22.789	-
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	-	0	-
III. Naložbene nepremičnine	0	-	0	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	2.071.217	-	2.171.194	-
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	2.071.217	-	2.171.194	-
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	-	0	-
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	1.265.220	-	1.365.197	-
c) Druge delnice in deleži	0	-	0	-
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	805.997	-	805.997	-
2. Dolgoročna posojila	0	-	0	-
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	-	0	-
b) Dolgoročna posojila drugim	0	-	0	-
c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	-	0	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	-	0	-
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	-	0	-
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	-	0	-
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	-	0	-
VI. Odložene terjatve za davek	332.618	-	350.457	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	3.785.550	42	3.213.723	34
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-
II. Zaloge	108.033	-	87.269	-
1. Material	108.033	-	87.269	-
2. Nedokončana proizvodnja	0	-	0	-
3. Proizvodi in trgovsko blago	0	-	0	-
4. Predujmi za zaloge	0	-	0	-
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	-	0	-
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	-	0	-
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	-	0	-
b) Druge delnice in deleži	0	-	0	-
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	0	-	0	-
2. Kratkoročna posojila	0	-	0	-
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	-	0	-
b) Kratkoročna posojila drugim	0	-	0	-
c) Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	-	0	-
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.090.245	-	2.366.900	-
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	-	0	-
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.877.334	-	2.068.167	-
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	212.911	-	298.733	-
V. Denarna sredstva	1.587.272	-	759.554	-
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	14.030	0	16.620	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	13.573.424		14.578.453	

	31.12.2015	%	31.12.2014	%
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	9.907.944	100	9.547.499	100
A. KAPITAL	6.570.233	63	5.715.323	60
I. Vpoklicani kapital	1.011.100	-	1.011.100	-
1. Osnovni kapital	1.011.100	-	1.011.100	-
2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	-	0	-
II. Kapitalske rezerve	375.525	-	375.525	-
III. Rezerve iz dobička	2.201.705	-	2.176.101	-
1. Zakonske rezerve	101.110	-	101.110	-
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	-	0	-
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	0	-	0	-
4. Statutarne rezerve	0	-	0	-
5. Druge rezerve iz dobička	2.100.595	-	2.074.991	-
IV. Presežek iz prevrednotenja	-51.199	-	-43.692	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	1.858.645	-	950.591	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.174.458	-	1.245.698	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	285.042	3	269.590	3
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	231.986	-	221.947	-
2. Druge rezervacije	0	-	0	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (emisijski kup)	53.056	-	47.643	-
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.074.655	12	1.360.359	14
I. Dolgoročne finančne obveznosti	1.074.655	-	1.360.359	-
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.074.655	-	1.360.359	-
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	-	0	-
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	-	0	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	-	0	-
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	-	0	-
3. Dolgoročne menične obveznosti	0	-	0	-
4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	-	0	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	-	0	-
III. Odložene obveznosti za davek	0	-	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.956.776	22	2.190.612	23
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	-	0	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	337.652	-	387.558	-
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	285.704	-	285.704	-
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	-	0	-
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	51.948	-	101.854	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.619.123	-	1.803.054	-
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.202.879	-	1.471.812	-
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	-	0	-
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	-	0	-
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	416.244	-	331.242	-
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	21.238	0	11.615	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	13.573.424		14.578.453	

2.2 SKUPINSKI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Tabela 21: Skupinski izkaz poslovnega izida v obdobju od 01.01.2015 do 31.12.2015 (v EUR)

	2015	2014
1. Čisti prihodki od prodaje	10.636.042	9.693.787
Opravljanje GJS	6.595.348	6.675.878
Opravljanje drugih dejavnosti	4.040.694	3.017.909
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	231.306	458.824
5. Stroški blaga, materiala in storitev	7.606.167	7.292.083
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	6.193.725	5.989.544
Stroški storitev	1.412.442	1.302.539
6. Stroški dela	1.729.223	1.655.375
Stroški plač	1.284.457	1.231.270
Stroški socialnih zavarovanj	248.308	236.505
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	36.484	35.529
Drugi stroški dela	196.458	187.600
7. Odpisi vrednosti	533.961	653.179
Amortizacija	317.225	287.759
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	37.633	95
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	179.103	365.324
8. Drugi poslovni odhodki	58.158	147.011
9. Finančni prihodki iz deležev	504.564	829.291
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0
Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	504.564	809.877
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	19.414
Drugi prihodki iz drugih naložb	0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	86	81
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	86	81
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	69.392	115.820
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	69.392	115.820
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	64.025	76.161
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	59.733	68.899
Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	4.292	7.261
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	458	346
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	458	346
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0
15. Drugi prihodki	66.859	52.874
16. Drugi odhodki	114.829	2.904
17. Davek iz dobička	166.632	33.754
18. Odloženi davki	17.840	-2.592
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.216.956	1.287.272

2.3 SKUPINSKI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Tabela 22: Skupinski izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2015

	2015	2014
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.216.956	1.287.272
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	-7.508	-32.966
24. CELOTEN VSEOBSEGAJOČI DONOS	1.209.448	1.254.306

2.4 SKUPINSKI IZKAZ DENARNIH TOKOV

Tabela 23: Skupinski izkaz denarnih tokov od 01.01.2015 do 31.12.2015 (v EUR)

	2015	2014
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a Postavke izkaza poslovnega izida	1.112.731	1.351.498
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.770.788	11.051.938
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.491.425	-9.700.439
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-166.632	0
b Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	207.595	-391.682
Začetne manj končne poslovne terjatve	346.722	-464.163
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	42.580	10.232
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	17.840	5.184
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-20.764	-299
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-190.915	7.248
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	12.132	50.117
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	1.320.327	959.815
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a Prejemki pri naložbenju	1.101.641	426.801
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	301.605	419.481
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	36	7.320
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	800.000	0
b Izdatki pri naložbenju	-1.142.961	-744.146
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	-5.993	-7.417
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-336.968	-736.729
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-800.000	0
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-41.320	-317.346
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a Prejemki pri financiranju	800.000	466.168
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	463.577
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	800.000	2.591
b Izdatki pri financiranju	-1.251.288	-548.009
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-65.584	-71.276
Izdatki za vračila kapitala	0	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-285.704	-225.996
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-800.000	-737
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-100.000	-250.000
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	-451.288	-81.841
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	1.587.272	759.554
x Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	827.719	560.628
y Začetno stanje denarnih sredstev	759.554	198.924

2.5 SKUPINSKI IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Tabela 24: Skupinski izkaz gibanja kapitala za leto 2015

IZKAZ GIBANJA KAPITALA	kapital		Rezerve iz dobička			Preneseni čisti poslovni izid leta		Skupaj
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
	I/1	II	III/1	III/5	IV	V/1	VI/1	VII
A1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.011.100	375.525	101.110	2.074.991	-43.692	950.591	1.245.698	5.715.323
a Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0
A2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	1.011.100	375.525	101.110	2.074.991	-43.692	950.591	1.245.698	5.715.323
B1 Sprememba lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	-50.000	-50.000
g) Izplačilo dividend (izplačilo dobička lastniku)	0	0	0	0	0	0	50.000	-50.000
B2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-7.508	0	1.216.956	1.209.448
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	1.216.956	1.216.956
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega	0	0	0	0	-7.508	0	0	-7.508
B3 Premiki v kapitalu	0	0	0	25.603	0	908.054	-1.238.196	-304.539
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu ustanovitelja	0	0	0	25.603	0	0	-25.603	0
č) Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	908.054	-1.212.593	-304.539
C. Končno stanje 31/12-2015	1.011.100	375.524	101.110	2.100.595	-51.199	1.858.645	1.174.458	6.570.233
BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA	-	-	-	-	-	1.858.645	1.174.458	3.033.103

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

3.1 UPORABLJENE METODEDE

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 2015 zaključila s čistim dobičkom v višini 613,7 tisoč 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, v letu 2015 je Energetika Maribor d.o.o. s stvarnim vložkom v vrednosti 425.000 EUR, to je z zemljiščem na Preradovičevi

ulici na Studencih, dokapitalizirala družbo Energija in okolje d.o.o., tako da osnovni kapital podjetja znaša 795.000 EUR. Podjetje Energija in okolje d.o.o. je v letu 2015 ustvarilo čisti dobiček v višini 813.522 EUR. Z ustvarjenim čistim dobičkom je družba povečala zakonske rezerve v skladu z zakonom v višini 42.500 EUR (10 % osnovnega kapitala). Preostanek čistega dobička v višini 771.022 EUR ostaja nerazporejen.

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 postavitve 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 obvladujoči družbi prejeli:

- direktor obvladujočega podjetja je prejel bruto znesek 78.945,25 EUR
- direktor odvisnega podjetja je prejel bruto znesek 15.523,98 EUR
- člani nadzornega sveta so prejeli bruto 7.598,00 EUR.

3.7 STROŠKI REVIDIRANJA

Stroški revidiranja letnega poročila gospodarske družbe za leto 2015 bodo znašali po pogodbi 5.550 EUR.

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

4.1 POJASNILA POSTAVK V SKUPINSKI BILANCI STANJA

Splošno

Konsolidirana 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.

4.2 RAZČLENITEV POSTAVK V SKUPINSKI BILANCI STANJA

Sredstva (9.907.944 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (6.108.363 EUR)

Opredmetena osnovna sredstva in neopredmetena dolgoročna sredstva so ob začetnem pripoznanju 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 111,3 tisoč EUR zajemajo:

- Dolgoročne premoženjske pravice v višini 55,7 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. 35490-5/2015-2 z dne 22.04.2015 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 2015 je Energetika pridobila 5.413 enot emisijskih kuponov, državi pa je bilo predano 7.118 enot emisijskih kuponov, za kar je bila oblikovana obveznost do države.
- Število emisijskih kuponov, ki so bili kupljeni na borzi EUA je bilo 2.693 lotov po ceni 14,85 eur/lot, tako da je znašala skupna vrednost 39.991,05 EUR. V letu 2015 smo 2.693 lotov prevrednotili iz vrednosti 14,85 EUR/lot v vrednost po 1 EUR/lot. S tem smo ustvarili prevrednotovalne poslovne odhodke v vrednosti 37.298,05 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 2015 je prikazano v naslednji tabeli:

Tabela 25: Gibanje emisijskih kuponov v letu 2015

NABAVNA VREDNOST	Državni EUA			Borza EUA		
	število	cena (EUR)	vrednost (EUR)	število	cena (EUR)	vrednost (EUR)
STANJE 01.01.2015	54.761	1,00	54.761,00	2.693	14,85	39.991,05
Prejeti kuponi po odloku	5.413	1,00	5.413,00	0	0,00	0,00
Prodaja kuponov	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Nabava kuponov	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Prenos kuponov	2.693	1,00	2.693,00	-2.693,00	1,00	-2.693,00
Predaja kuponov Ministrstvu	7.118	1,00	7.118,00	0	0,00	0,00
Odpis razlike v ceni	0	0,00	0,00	0	13,85	-37.298,05
STANJE 31.12.2015	55.749	1,00	55.749,00	0	14,85	0,00

Skupno število vseh emisijskih kuponov na dan 31.12.2015 je 55.749, s skupno vrednostjo 55.749,00 EUR.

Tabela 26: Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev v letu 2015

NABAVNA VREDNOST	Dobro ime	Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Dolgoročno premoženjske pravice	Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	Kratkoročni predjudimi	Neopredmetena dolg.sredstva v gradnji oziroma izgradnji	Skupaj
STANJE 01.01.2015	0	0	450.274	0	0	0	0	450.274
Pridobitve	0	0	0	0	10.418	0	0	10.418
Odtujitve	0	0	0	0	4.425	0	0	4.425
Prenos med konti	0	0	-450.274	0	450.274	0	0	0
Prevrednotovanje	0	0	0	0	0	0	0	0
STANJE 31.12.2015	0	0	0	0	456.267	0	0	456.267
POPRAVEK VREDNOSTI	0	0	0	0	0	0	0	0
STANJE 01.01.2015	0	0	369.517	0	0	0	0	369.517
Pridobitve	0	0	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	0	0	0	31.141	0	0	31.141
Prenos na drugi konto	0	0	-369.517	0	369.517	0	0	0
Prevrednotovanje	0	0	0	0	0	0	0	0
STANJE 31.12.2015	0	0	0	0	400.658	0	0	400.658
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2015	0	0	80.757	0	0	0	0	80.757
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2015	0	0	0	0	55.609	0	0	55.609

II. Opredmetena osnovna sredstva v znesku 3,59 mio EUR zajemajo:

- Zemljišča in zgradbe v vrednosti 1,78 mio EUR. Vrednost zemljišč se v primerjavi s preteklim letom ni spremenila. Vrednost zgradb se je v primerjavi s preteklim letom znižala za vrednost 65,6 tisoč EUR zaradi amortizacije.
- Proizvajalne naprave in stroji v vrednosti 1,3 mio EUR so se znižali v primerjavi s preteklim letom za 159,9 tisoč EUR predvsem zaradi tega, ker vrednost amortizacije presega vrednost novih nabav.
- Opredmetena osnovna sredstva v gradnji v vrednosti 255 tisoč EUR so se znatno povečala predvsem zaradi obnove poslovnih prostorov (144 tisoč EUR), razvoja programske opreme za obvladovanje vzdrževanja (5 tisoč EUR) in investicijskih vlaganj v izgradnjo energetskega objekta odvisne družbe (106 tisoč EUR).
- Druge naprave in oprema 259 tisoč EUR

Tabela 27: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2015

NABAVNA VREDNOST	Zemljišče	Zgradbe	Oprema in nadomestni deli	Drobni inventar	Druge opredmetena osnovna sredstva	Kratkoročni predujmi	Opredmetena dolg. sredstva v gradnji ozir. izgradnji	Skupaj
STANJE 01.01.2015	606.976	2.278.932	2.480.855	0	0	0	22.789	5.389.552
Pridobitve	425.000	0	27.164	0	0	0	290.255	742.419
Odtujitve	425.000	6.040	21.762	0	0	0	57.826	510.628
Prevrednotovanje	0	0	0	0	0	0	0	0
STANJE 31.12.2015	606.976	2.272.892	2.486.257	0	0	0	255.218	5.621.343
POPRAVEK VREDNOSTI	0	0	0	0	0	0	0	0
STANJE 01.01.2015	0	1.043.005	726.551	0	0	0	0	1.769.556
Pridobitve	0	0	0	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	6.040	21.427	0	0	0	0	27.467
Amortizacija	0	65.599	220.484	0	0	0	0	286.083
Prevrednotovanje	0	0	0	0	0	0	0	0
STANJE 31.12.2015	0	1.102.564	925.608	0	0	0	0	2.028.172
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2015	606.976	1.235.927	1.754.304	0	0	0	22.789	3.619.996
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2015	606.976	1.170.328	1.560.649	0	0	0	255.218	3.593.171

IV. Dolgoročne finančne naložbe v znesku 2.071 tisoč EUR zajemajo:

- delnice in deleži v pridruženi družbi Moja energija d.o.o. v višini 1.265 tisoč EUR predstavlja soustanoviteljski delež v družbi Moja energija d.o.o. v višini 41.729 EUR (33,33 %) ter pripadajoči delež glede na kapital pridruženega podjetja v višini 1.223.489 EUR.
- druge delnice in deleži 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 razen naložbe v pridruženo podjetje, ki se meri po kapitalski metodi. 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 in je njihova nabavna vrednost tudi njihova poštena vrednost.

Tabela 28: Izkaz gibanja konsolidiranih 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 01.01.2015	0	1.365.197	805.997	2.171.194
STANJE 31.12.2015	0	1.265.220	805.997	2.071.217
SLABITVE				
STANJE 01.01.2015	0	0	0	0
STANJE 31.12.2015	0	0	0	0
VREDNOST 01.01.2015	0	1.365.197	805.997	2.171.194
VREDNOST 31.12.2015	0	1.265.220	805.997	2.071.217

V. Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek v vrednosti 332,6 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 2015, 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 (3.785.550 EUR)

II. Zaloge (108.033 EUR)

1. Material

Podjetje vodi zaloge materiala po metodi FIFO. Zaloge materiala in surovin se izkazujejo v višini 108.033 EUR in so v primerjavi s stanjem 31.12.2014 višje za 20.764 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 31.12.2015 in ugotovila minimalna odstopanja med ovrednotenim dejanskim stanjem zalog na osnovi popisa ter stanjem v glavni knjigi in sicer 121,09 EUR primanjkljaja ter 114,71 EUR viška. Od inventurnega primanjkljaja zalog je bil obračunan davek na dodano vrednost.

III. Denarna sredstva (1.587.272 EUR)

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

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (2.090.245 EUR)

1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (1.877.334 EUR)

Predstavljajo seštevek kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev obvladujočega in odvisnega podjetja z izvzemom medsebojnih terjatev v višini 71.646 EUR pri obvladujoči družbi. Terjatve do kupcev predstavljajo t.i. bruto terjatve zmanjšane za popravke vrednosti le-teh.

Od tega so znašali izstavljeni računi za mesec december 2015 v vrednosti 1,59 mio EUR. Razliko predstavljajo neporavnani redni računi z zamudo plačila do 30 dni v vrednosti 140,5 tisoč EUR, z zamudo plačila od 31 do 60 dni v vrednosti 47 tisoč EUR, z zamudo plačila od 61 do 90 dni v vrednosti 17,6 tisoč EUR in z zamudo plačila več kot 90 dni v vrednosti 73,3 tisoč EUR.

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v višini 1.580.684 EUR je sestavljen iz popravka vrednosti spornih terjatev ter popravka vrednosti dvomljivih terjatev, vse pri obvladujoči družbi. V odvisnem podjetju popravka vrednosti kratkoročnih terjatev ni.

Tabela 29: Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Vrste kratkoročnih terjatev v EUR	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Kratkoročne terjatve do kupcev	3.458.019	3.785.442	91
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	1.580.684	1.717.275	92
Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev	1.877.334	2.068.167	91

Tabela 30: Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v EUR	Začetno stanje	Dodatni popravki vrednosti v 2015	Storno popr. iz preteklih let	Poplačila	Končno stanje v EUR
Popravek vrednosti spornih terjatev	1.360.786	205.217	127.218	263.627	1.175.158
Popravek vrednosti dvomljivih terjatev	356.489	81.431	0	32.394	405.526
Skupaj:	1.717.275	286.648	127.218	296.021	1.580.684

2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (212.911 EUR)

Te terjatve so sestavljene iz terjatev za vstopni DDV, terjatve iz naslova plačila akontacij davka od dohodka pravnih oseb, terjatve iz naslova obračunanih zamudnih obresti, terjatve iz naslova danih predplačil, terjatve za dane kratkoročne varščine ter ostale kratkoročne terjatve.

V. Aktivne časovne razmejitve (14.030 EUR)

Z aktivnimi časovnimi razmejitvami so zajeti vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki. To so stroški, ki so bili delno plačani v letu 2015 in spadajo stroškovno v leto 2015, delno pa v leto 2016. Med aktivnimi časovnimi razmejitvami izkazujemo razne članarine in naročnine (Davčna hiša Bilans, IKS, Verlag Dashofer).

Tabela 31: Aktivne časovne razmejitve

Stanje 01.01.2015	Oblikovanje	Črpanje	Stanje 31.12.2015
16.620	76.745	79.334	14.030

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (9.907.944 EUR)

A. KAPITAL (6.570.233 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 2,2 mio EUR zajemajo:

- zakonske rezerve v višini 101 tisoč EUR, ki so obvezne in predstavljajo 10 % osnovnega kapitala;
- druge rezerve iz dobička v vrednosti 2,101 mio EUR. Na podlagi sklepa mestnega sveta Mariborske občine z dne 28.9.2015 je družba povečala druge rezerve iz bilančnega dobička v višini 25.603,50 EUR.

IV. Presežek iz prevrednotenja v skupnem znesku znaša – 51,2 tisoč EUR in se nanaša na aktuarsko izgubo za rezervacije odpravnin ob upokojitvi (za leto 2015) in aktuarsko izgubo za rezervacije odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad (za leto 2014). 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.

V. Preneseni čisti poslovni izid v višini 1.858.645 EUR predstavlja pripadajoč preneseni dobiček pridruženega podjetja v višini 1.018.927 EUR ter oblikovanje zakonskih rezerv ter rezerv iz dobička odvisnega podjetja v višini 839.718 EUR.

VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta v bilanci stanja znaša 1.174.458 EUR in se razlikuje od poslovnega izida v bilanci uspeha za 42.498 EUR. Ta razlika predstavlja oblikovanje zakonskih rezerv iz čistega dobička poslovnega leta odvisnega podjetja.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (285.042 EUR)

I. Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade (285.042 EUR)

Namen izračuna sedanje vrednosti obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade je izdelava računovodskih izkazov za leto 2015 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 2015 v višini 1.529,05 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 dopoljenih 10 let skupne delovne dobe in 10 let delovne dobe v podjetju,
- 689 EUR za dopoljenih 20 let skupne delovne dobe in 20 let delovne dobe v podjetju,
- 919 EUR za dopoljenih 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 dopoljenih 10 let delovne dobe presega 460 EUR, za dopoljenih 20 let delovne dobe ter za dopoljenih 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 1,75% letno, kolikor je konec decembra 2015 znašala donosnost 10-letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Euro območju.

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine na dan 31.12.2015 sestavljajo odpravnine v vrednosti 175.362 EUR in jubilejne nagrade v vrednosti 56.624 EUR.

Tabela 32: Aktuarski izračun obveznosti do zaposlenih

	Obdobje	osebe	Vsota osnov	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
STANJE OBVEZNOSTI	1.1.2015	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
Črpanje v obdobju-(izplačila)	1.1.2015-31.12.2015			-15.948	-5.428	-10.519
Aktuarski primankljaj (- presežek) - sprememba dem.postavk	31.12.2015			-3.561	-1.962	-1.599
Aktuarski primankljaj (- presežek) - izkustvo	31.12.2015			13.561	10.713	2.847
STANJE OBVEZNOSTI	31.12.2015	54	106.852	231.986	175.362	56.624
Stroški obdobja-ocenjena obveznost nastala v obračunskem obdobju	1.1.2016-31.12.2016			11.911	7.156	4.755
Stroški obdobja-prirast sedanje vrednosti obveznosti zaradi približka časa izpolnitve	1.1.2016-31.12.2016			4.177	3.194	983
Predvidena izplačila	1.1.2016-31.12.2016			-9.048	0	-9.048
PROJEKCIJA OBVEZNOSTI	31.12.2016			239.026	185.711	53.315

II. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (53 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 31.12.2015 je Energetika Maribor d.o.o. razpolagala z 53.056 emisijskimi kuponi EUA z vrednostjo 1 EUR za vsakega.

Tabela 33: Dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Obdobje	Dobljeni emisijski kuponi od države (1 EUR)	Porabljeni emisijski kuponi v tekočem letu (1 EUR)	Odloženi prihodki v zvezi z državnimi podporami
OTVORITEV na dan 01.01.2015	47.643	0	47.643
Dobljeni kuponi od države	5.413	0	5.413
Dobljeni kuponi-prenos iz CER	0	0	0
Porabljeni kuponi v tekočem letu	0	0	0
Vrnjeni kuponi državi	0	0	0
Stanje EUA na dan 31.12.2015	53.056	0	53.056

Tabela 34: Konsolidirano gibanje dolgoročnih rezervacij

Vrste rezervacij	Otvoritev	Oblikovanje	Črpanje	Stanje na dan 31.12.2015
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	221.947	25.987	-15.948	231.986
Prejete državne podpore	47.643	13.613	-8.200	53.056
Skupaj	269.590	39.600	-24.148	285.042

C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

I. Dolgoročne finančne obveznosti (1.074.655 EUR)

Predstavljajo dolgoročne finančne obveznosti do bank iz naslova prejetih posojil, katerega rok vračila za odplačilo glavnice je daljši od enega leta. Energetika Maribor d.o.o. izkazuje v tej postavki dolgoročno obveznost do Hypo banke v višini 11.847 EUR, Energija in okolje d.o.o. pa dolgoročno obveznost do banke Sparkasse v višini 1.062.808 EUR.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (1.956.776 EUR)

I. Kratkoročne finančne obveznosti (337.652 EUR)

Vsebujejo kratkoročne finančne obveznosti do bank v višini 285.704 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 2014 do Mestne občine Maribor v višini 50.000 EUR ter kratkoročne finančne obveznosti do Telekom d.d. v višini 1.948 EUR za nakup gsm aparatov.

II. Kratkoročne poslovne obveznosti (1.619.123 EUR)

1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.202.879 EUR)

Se delijo na obveznosti do dobaviteljev v državi in obveznost do dobaviteljev v tujini. Obveznost do dobaviteljev v tujini v višini 23.015 EUR predstavlja obveznost do Jenbacher GmbH, obveznost do dobaviteljev v državi znaša 1.181.177 EUR. Obveznost do dobaviteljev v skupini v višini 71.646 EUR se je v tej postavki izločila.

Na dan 31.12. 2015 obvladujoča družba v konsolidirani bilanci stanja ne izkazuje zapadlih obveznosti.

Tabela 35: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v EUR	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.181.177	1.438.022	82
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	23.015	33.790	68

2. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (416.244 EUR)

zajemajo kratkoročne obveznosti iz naslova obračunanega DDV za mesec december 2015, iz naslova obračunanih plač za december 2015, obveznosti za prispevke izplačevalca, trošarinske

obveznosti, obveznost iz naslova davka od dohodka pravnih oseb ter druge kratkoročne obveznosti.

Tabela 36: Druge kratkoročne poslovne obveznosti

Druge kratkoročne poslovne obveznosti v EUR	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 14/13
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	158.486	114.529	138
Kratkoročne obveznosti do države	246.296	209.321	118
Ostale kratkoročne obveznosti	8.556	7.392	116

3. Pasivne časovne razmejitve (21.238)

V pasivnih časovnih razmejitvah so zajeti vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki ter kratkoročno odloženi prihodki. V tej postavki izkazujemo subvencijo za zaposlovanje v višini 9.800 EUR, katera je razmejena glede na obdobje subvencioniranja, dotacijo sindikatu v višini 7.500 EUR, strošek katere je izkazan v letu 2015 vendar smo zaradi pomanjkanja denarnih sredstev plačilo izvršili v letu 2016 ter vnaprej zaračunane stroške vzdrževanja pri odvisni družbi v znesku 3.938 EUR za katere je račun prejet v letu 2016.

Tabela 37: Pasivne časovne razmejitve

Stanje 01.01.2015	Oblikovanje	Črpanje	Stanje 31.12.2015
11.615	18.166	8.542	21.238

4.3 ZUNAJBILANČNE OBVEZNOSTI

V bilanci stanja niso prikazane obveznosti iz poroštov 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 39.100,00 EUR z rokom veljavnosti 01.03.2017;
- na osnovi kreditne pogodbe za dolgoročni kredit za čas 5 let smo za zavarovanje terjatev predložili banki 10 blanco podpisanih menic z meničnimi izjavami v znesku 154.250,674 EUR z rokom veljavnosti 31.01.2017;
- 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 v znesku 152.015,74 EUR z rokom veljavnosti 01.03.2016;
- za zavarovanje izpolnitve obveznosti iz naslova Pogodbe o dodelitvi spodbude za zaposlitev v okviru programa »Iz faksa takoj praksa« smo predložili Zavodu RS za zaposlovanje 2 (dve) blanco menici in menično izjavo v znesku 18.000,00 EUR z rokom veljavnosti do 02.10.2016;
- za obnovo anexa (fasada) smo prejeli od Mollier d.o.o. bančno garancijo za dobro izvedbo del v znesku 119.999,88 EUR z veljavnostjo do 28.12.2021;

- zastavljene premičnine za neodplačano glavnico prejetega dolgoročnega posojila od Banke Sparkasse d.d. v znesku 1.250.955 EUR.

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 31.12.2015 8.836.549,05 EUR.

Tabela 38: Konsolidirana izvenbilančna evidenca

Vrsta zavarovanja	Stanje 31.12.2015
Menice-zavarovanje kredita št. 57709033 pri Hypo Alpe Adria Bank d.d.- 10 kom.	154.251
Blagovne rezerve naftnih derivatov-kurilno olje	3.002.554
Hypo Alpe Adria Bank-garancija št. 384012 za zavarovanje plačila trošarinske obveznosti	39.100
Zavod za zaposlovanje-sofinanciranje zaposlenih	18.000
Elektro Maribor	152.016
Infrastruktura občine	8.836.549
Banka Celje-garancija za odpravo napak družbe Mollier d.o.o.(za fasadna dela na objektu Energetike Maribor d.o.o.)	120.000
Sedanja vrednost zastavljene premičnine za neodplačano vrednost dolgoročnega posojila od banke Sparkasse d.d.	1.250.955
SKUPAJ	13.573.424

4.4 POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA

Kot pomemben dogodek po datumu bilance stanja je povezan z uvedbo nove dejavnosti posredovanje odpadkov. Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o. je z dnem 4.2. 2016 vpisana v evidenco posrednikov pri Agenciji Republike Slovenije za okolje pod številko 35470-8/2016 za posredovanje nevarnih odpadkov. S 1.4. 2016 se je začela dejavnost posredovanja odpadkov iz čistilne naprave Maribor (odvoz blata iz centralne čistilne naprave Maribor).

5 POJASNILA V SKUPINSKEM 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 (10.636.042 EUR)

Čisti prihodki od prodaje se delijo na čiste prihodke od prodaje na domačem trgu in čiste prihodke od prodaje na tujem trgu. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala predstavljajo zanemarljivo vrednost glede na vse čiste prihodke, dosegla jih je odvisna družba. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu so znašali 10,3 mio EUR, čisti prihodki od najemnin 111,6 tisoč EUR ter čisti prihodki od prodaje blaga in materiala 345 tisoč EUR. Pri tej postavki so se izločili medsebojni prihodki v višini 80.057 EUR.

2. Drugi poslovni prihodki (231.306 EUR)

Drugi poslovni prihodki so sestavljeni iz poplačanih izvršb iz preteklih let, prihodkov od porabljenih emisijskih kuponov za leto 2015 ter dobička od prodaje osnovnih sredstev.

3. Stroški blaga, materiala in storitev (7.606.167 EUR)

Stroški blaga, materiala zajemajo:

- stroške porabljenega materiala v vrednosti 5,778 mio EUR
 - nabavna vrednost prodanega blaga v vrednosti 200 tisoč EUR
 - stroški energije v vrednosti 212 + 3,1 tisoč EUR
 - drugi stroški materiala v vrednosti 1,1 tisoč EUR
- Pri tej postavki se je izvezlo za 72.811 EUR stroškov materiala.

Stroški storitev znašajo 1,412 mio EUR. Pomembnejši stroški storitev so naslednji:

- stroški najemnin v znesku 642 tisoč EUR (največji izmed teh stroškov je najemnina infrastrukture v višini 602 tisoč EUR, od tega je 5,2 tisoč EUR izvzetih zaradi medsebojnega zaračunavanja najemnine
- transportne storitve v višini 61 tisoč EUR
- povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom v višini 17 tisoč EUR (dnevnice, parkirnine, ipd.)
- stroški drugih storitev 604 tisoč EUR (izvzeto za 7,6 tisoč medsebojnih stroškov vzdrževanja).
- medsebojno izločeni stroški storitev so v višini 7.246 EUR.

4. Stroški dela (1.729.223 EUR) zajemajo:

- stroške plač v višini 1,284 mio EUR zajemajo bruto plače in nadomestila plač,
- stroške socialnih zavarovanj v višini 248,3 tisoč EUR (zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače ter stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene za nedoločen čas v višini 36,5 tisoč EUR),
- druge stroške dela v višini 196,5 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 2015 usklajevale z dvigom izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti.

5. Odpisi vrednosti (533.961 EUR)

Odpisi vrednosti zajemajo:

- amortizacijo osnovnih sredstev podjetja v višini 317.225 EUR,
- prevrednotovalne poslovne odhodke kot posledica prevrednotovanj zaradi slabitve v zvezi s poslovnimi terjatvami v višini 178.026 EUR.
- prevrednotovalne poslovne odhodke kot posledica odpisov v zvezi s poslovnimi terjatvami v vrednosti 1.077 EUR.
- prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi z neopredmetenimi sredstvi, opredmetenimi osnovnimi sredstvi in naložbenimi nepremičninami v višini 37.633 EUR.

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

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

Tabela 39: Amortizacijske stopnje

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%

6. Drugi poslovni odhodki (58.158 EUR) zajemajo:

- Izdatke za dane donacije in sponzorstva, prispevek za nadomestilo stavbnega zemljišča, prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov ipd.

7. Drugi prihodki (66.859 EUR)

Predstavljajo prejete odškodnine od zavarovalnih zahtevkov na podlagi cenilnih zapisnikov in prejetih tožb v letu 2015, subvencijo za zaposlitev v okviru programa »Iz faksa takoj praksa« ter druge neobičajne postavke, ki se izkazujejo v dejansko nastalih zneskih.

8. Finančni prihodki iz deležev (504.564 EUR)

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

Od pridružene družbe Moja energija d.o.o. smo konec julija prejeli dividendo v višini 300.000 EUR, ki je pomembno vplival na izboljšanje solventne situacije družbe in pripadajoči dobiček pridruženega podjetja (upoštevanje kapitalske metode) v deležu lastništva 33,334% kar predstavlja vrednost v višini 204.564 EUR.

9. Finančni prihodki iz danih posojil (86 EUR)

V tej postavki so zajete obresti od depozita in a vista obresti v višini 86 EUR v odvisnem podjetju. Obresti od podjetij v skupini smo izločili v višini 1.505 EUR (obračun obresti od posojila).

10. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (69.392 EUR)

Zajemajo samo finančne prihodke iz poslovnih terjatev do drugih. Vsebujejo prihodke iz naslova zaračunanih zamudnih obresti kupcem za stanovanjski odjem, pogodbeni odjem in izstavljene izvršbe.

11. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (64.025 EUR)

Sem spadajo finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank ter finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank 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 (ta postavka se je v izkazu izločila). Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti predstavljajo stroške obresti od oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi za leto 2015. V tej postavki smo naredili izločitev v višini 1.505 EUR (obračun obresti od posojila).

12. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (458 EUR)

Predstavljajo zamudne obresti pri plačilih v odnosu z dobavitelji.

13. Drugi odhodki (114.829 EUR)

Predstavljajo plačila denarnih kazni in odškodnin.

14. Davek iz dobička (166.632 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 2015 izkazuje odvisno podjetje obveznosti iz naslova obračuna davka od dohodkov pravnih oseb.

15. Odloženi davki (17.840 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.

16. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja skupine (1.216.956)

Konsolidirani čisti poslovni izid poslovnega leta 2015 znaša 1.216.956 EUR in je sestavljen tako:

- dobiček pred obdavčitvijo	=	+ 1.443.928 EUR
- oblikovanje zakonskih rezerv	=	- 42.500 EUR
- davek iz dobička	=	- 166.632 EUR
- odloženi davek	=	- 17.840 EUR

Odvisno podjetje Energija in okolje d.o.o. je v letu 2015 oblikovalo zakonske rezerve v višini 42.500 EUR. Vслед temu se konsolidirani čisti poslovni izid tekočega leta razlikuje v konsolidiranem izkazu uspeha in konsolidirani bilanci stanja za znesek 42.500 EUR.

5.4 RAZKRITJE POSTAVK V SKUPINSKEM 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 2015 se je pojavil dodatni aktuarski primanjkljaj pri izračunu obveznosti za vrednost izplačil odpravnin ob upokojitvi v višini 7,5 tisoč EUR (kumulativno 51.199 EUR).

Čisti poslovni izid skupine za poslovno leta 2015 je 1.216.956 EUR.

Druge sestavine vseobsegajočega donosa v vrednosti 7.508 EUR predstavlja aktuarski primanjkljaj pri obračunu obveznosti za izplačila jubilejnih nagrad in odpravnin. V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2015 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2015 zmanjšan za aktuarski primanjkljaj in znaša 1.209.448 EUR.

6 RAZKRITJE POSTAVK V SKUPINSKEM 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 skupinskih izkazov; bilance stanja, izkaza poslovnega izida, izkaza gibanja kapitala ter drugih analitičnih evidenc podjetja.

6.2 RAZČLENITEV POSTAVK V SKUPINSKEM IZKAZU DENARNIH TOKOV

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2015 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 1.112.731 EUR in predstavlja prejemke in izdatke iz poslovanja.

Denarni tok pri naložbenju izkazuje investiranje in dezinvestiranje v dolgoročna neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva ter kratkoročne in dolgoročne finančne naložbe. Denarni tok pri naložbenju je negativen in znaša - 41.320 EUR. To pomeni, da je obvladujoče podjetje skupaj z odvisnim podjetjem v fazi investiranja.

Denarni tok pri financiranju je negativen in znaša - 451.288 EUR, kar pomeni, da imata tako obvladujoče podjetje kot odvisno podjetje več izdatkov kot prejemkov glede financiranja, kar je glede na dejavnost in glede na denarni tok pri naložbenju tudi logično.

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2015 v višini 1.587.272 EUR pomeni stanje na transakcijskih računih tako obvladujoče kot odvisne družbe ter gotovina v blagajni.

Skupni denarni izid v obdobju je pri obeh družbah pozitiven in znaša na dan 31.12.2015 827.719 EUR.

Denarni tokovi, ki so bili ustvarjeni pri poslovanju so zadostovali vsem potrebam po finančnih sredstvih za zadovoljitev potreb investiranja v razširitvene investicije ter odplačil vseh posojil.

7 RAZKRITJA POSTAVK V SKUPINSKEM IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU

7.1 SPLOŠNO

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

7.2 OBRAZLOŽITEV

Ključne postavke so: osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, primanjkljaj iz prevrednotenja kapitala ter poslovni izid tekočega leta.

Pri osnovnem kapitalu, kapitalskih rezervah ter zakonskih rezervah ni bilo sprememb. To so postavke, ki so vrednostno enake v izkazu gibanja kapitala obvladujoče družbe.

Druge rezerve iz dobička so se pri obvladujoči družbi med letom povečale za 25.603 EUR (prenos ostanka nerazporejenega čistega dobička po sklepu MOM) .

Presežek iz prevrednotenja se je povečal za 7.508 EUR (aktuarski primanjkljaj odpravnin).

7.3 SKUPINSKI BILANČNI DOBIČEK NA DAN 31.12.2015

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 3.033.103 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida za leto 2015 v znesku 1.174,458 EUR in prenesenega čistega poslovnega izida v znesku 1.858.458 EUR.

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

- del bilančnega dobička v višini 100.000 EUR se nakaže v proračun Mestne občine Maribor;
- preostali del bilančnega dobička v višini 2.933.103 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:

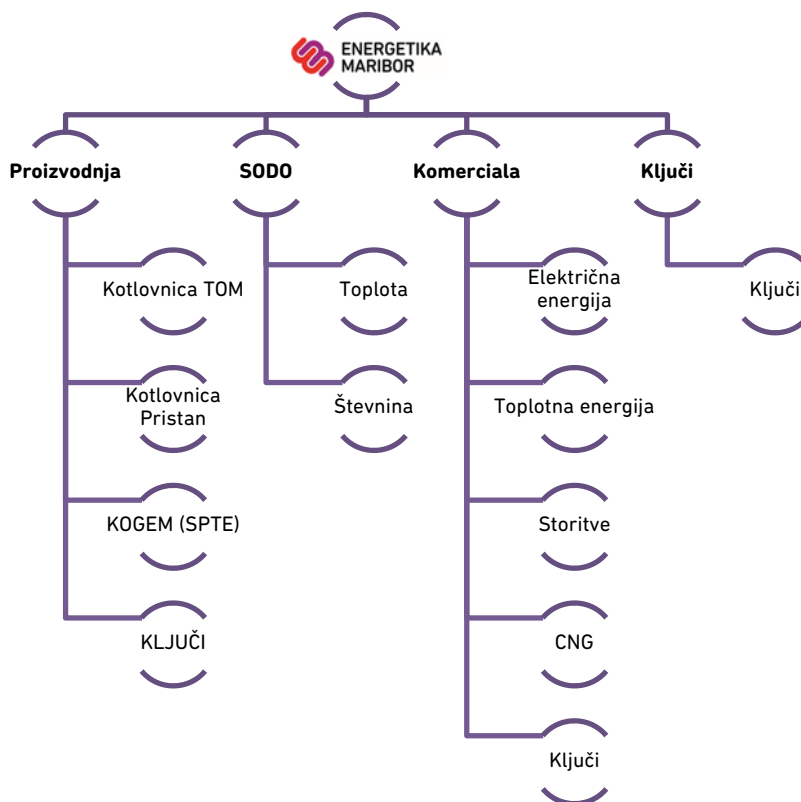
- bilanca stanja,
- izkaz poslovnega izida,
- izkaz denarnih tokov.

8.1 SODILA ZA DELITEV STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH

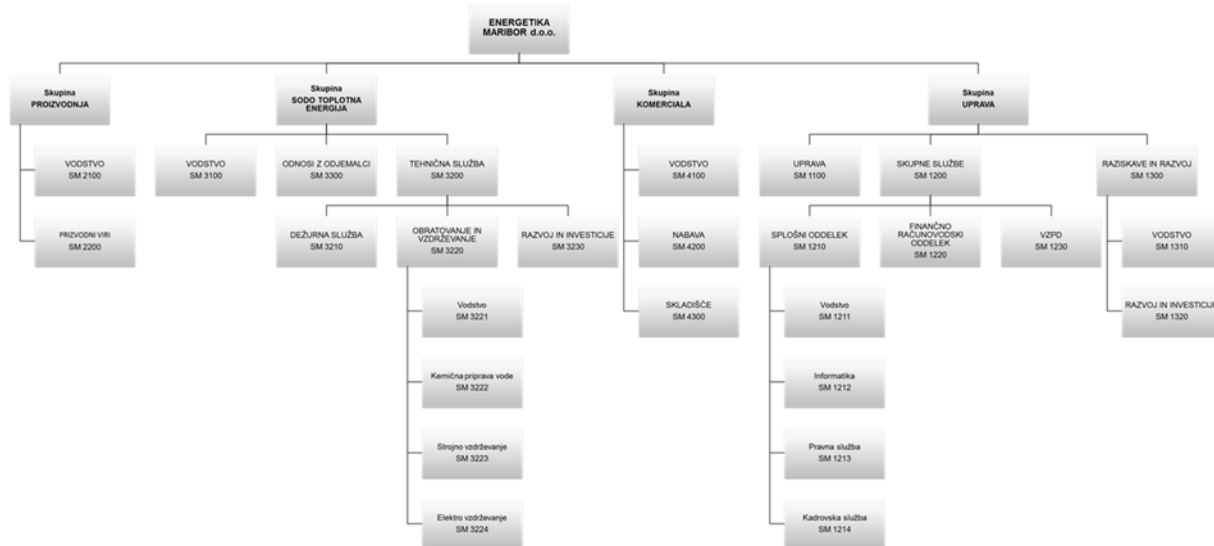
Delitev stroškov in prihodkov je izvedena skladno z Aktom o sodilih za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov in odhodkov ter prihodkov.

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 »ključni« 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 profitnih centrih.

Tabela 40: Sodila delitve po profitnih 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 delovnih nalogih	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	3.447.568	550.636	153.928							
		Delež	83,03%	13,26%	3,71%							
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	1.827.759,85	241.204,90	709.340,71	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	Znesek			2.746,16	9.762,48					817,94	
		Delež			20,61%	73,26%					6,14%	
K12	Stroški dela	Znesek			27.010,67	97.052,33					8.029,71	
		Delež			20,45%	73,47%					6,08%	
K13	Porabljen plin	Količine			4152132						215026	
		Delež			95,08%						4,92%	
K14	Porabljen plin KOTLI-KOGEM	Količine	3.447.568		368.954							
		Delež	90,33%		9,67%							
K15	Kogem	Delež			100,00%		100,00%					
K16	Prihodki PROIZVODNJA-SODO	Znesek stroškov			2.254.061,78	4.834.804,48						
		Delež			31,80%	68,20%						
K17	Prihodki in število računov (K4 POTEM K16)	Delež			31,53%	67,64%					0,83%	
K18	Skupni stroški	Znesek stroškov	1.748.447,21	352.114,65	153.499,92	2.254.061,78	4.834.804,48	69.649,17	239.256,28	296.367,02	605.272,47	
		Delež	77,57%	15,62%	6,81%	29,30%	62,84%	11,51%	0,00%	39,53%	48,96%	7,87%
K19	Skupni prihodki	Znesek prihodkov	1.825.461,00	291.557,57	81.503,70	2.198.522,28	4.757.650,36	91.601,45	517.659,98	345.416,30	954.677,73	
		Delež	83,03%	13,26%	3,71%	27,79%	60,14%	9,60%	0,00%	54,22%	36,18%	12,07%

8.2 SKUPINSKA BILANCA STANJA PO DEJAVNOSTIH

Tabela 41: Skupinska bilanca stanja po dejavnostih na dan 31.12.2015 (v EUR)

SREDSTVA	SKUPINA ENERGETIKA		PROIZVODNJA		DISTRIBUCIJA		ELEKTRIKA		OSTALO	
	31.12.2015	%	31.12.2015	%	31.12.2015	%	31.12.2015	%	31.12.2015	%
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	9.907.944	100	2.746.457	100	4.057.944	100	2.515.017	100	588.525	100
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	111.358	-	70.267	-	37.080	-	34	-	3.977	-
1. Dolgoročne premoženjske pravice	55.749	-	55.749	-	0	-	0	-	0	-
2. Dobro ime	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Predjimi za neopredmetena dolgoročna sredstva	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	55.609	-	14.518	-	37.080	-	34	-	3.977	-
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.593.171	-	1.228.549	-	1.001.750	-	1.256.574	-	106.298	-
1. Zemljišča in zgradbe	1.777.304	-	558.928	-	729.495	-	411.785	-	77.096	-
a) Zemljišča	606.976	-	217.508	-	121.342	-	256.259	-	11.866	-
b) Zgradbe	1.170.328	-	341.420	-	608.153	-	155.525	-	65.230	-
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.560.649	-	588.237	-	172.891	-	780.977	-	18.544	-
3. Druge naprave in oprema	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	255.218	-	81.384	-	99.364	-	63.812	-	10.658	-
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	255.218	-	81.384	-	99.364	-	63.812	-	10.658	-
b) Predjimi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
III. Naložbene nepremičnine	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	2.071.217	-	600.260	-	1.095.379	-	258.089	-	117.490	-
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	2.071.217	-	600.260	-	1.095.379	-	258.089	-	117.490	-
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	-	-110.451	-	530.110	-	-476.519	-	56.859	-
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	1.265.220	-	500.291	-	27.825	-	734.120	-	2.985	-
c) Druge delnice in deleži	805.997	-	210.420	-	537.443	-	488	-	57.646	-
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dolgoročna posojila	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
b) Dolgoročna posojila drugim	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
VI. Odložene terjatve za davek	332.618	-	86.836	-	221.791	-	201	-	23.789	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	3.785.551	38	756.055	28	1.695.362	42	997.893	40	336.241	57
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
II. Zaloge	108.033	-	30.027	-	64.969	-	1.251	-	11.786	-
1. Material	108.033	-	30.027	-	64.969	-	1.251	-	11.786	-
2. Nedokončana proizvodnja	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Proizvodi in trgovsko blago	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Predjimi za zaloge	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
b) Druge delnice in deleži	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročna posojila	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
b) Kratkoročna posojila drugim	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
c) Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.090.245	-	178.520	-	1.574.955	-	213.363	-	123.408	-
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.877.334	-	113.663	-	1.478.814	-	170.598	-	114.258	-
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	212.911	-	64.856	-	96.140	-	42.765	-	9.149	-
V. Denarna sredstva	1.587.272	-	547.508	-	55.438	-	783.279	-	201.047	-
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	14.030	0	4.491	0	6.582	0	2.227	0	729	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	13.573.424	0	510.240	0	8.695.967	0	754.270	0	3.612.948	0

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	ENERGETIKA		PROIZVODNJA		DISTRIBUCIJA		ELEKTRIKA		OSTALO	
	31.12.2015	%	31.12.2015	%	31.12.2015	%	31.12.2015	%	31.12.2015	%
	9.907.944	100	2.746.457	100	4.057.944	100	2.515.017	100	588.525	100
A. KAPITAL	6.570.233	66	1.935.494	70	2.504.531	62	1.586.901	63	543.308	92
I. Vpoklicani kapital	1.011.100	-	269.041	-	498.972	-	2.521	-	240.565	-
1. Osnovni kapital	1.011.100	-	269.041	-	498.972	-	2.521	-	240.565	-
2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
II. Kapitalske rezerve	375.525	-	118.433	-	253.990	-	26	-	3.076	-
III. Rezerve iz dobička	2.201.705	-	462.128	-	1.641.013	-	827	-	97.737	-
1. Zakonske rezerve	101.110	-	31.888	-	68.387	-	7	-	828	-
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Statutarne rezerve	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
5. Druge rezerve iz dobička	2.100.595	-	430.240	-	1.572.626	-	820	-	96.909	-
IV. Presežek iz prevrednotenja	-51.199	-	-10.487	-	-38.331	-	-20	-	-2.362	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	1.858.645	-	743.458	-	0	-	1.115.187	-	0	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.174.458	-	352.920	-	148.887	-	468.359	-	204.292	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	285.042	3	64.248	2	209.563	5	91	0	11.141	2
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	231.986	-	47.515	-	173.678	-	91	-	10.702	-
2. Druge rezervacije	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (emisijski kup)	53.056	-	16.733	-	35.885	-	0	-	438	-
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	1.074.655	11	428.860	16	8.013	0	637.685	25	98	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	1.074.655	-	428.860	-	8.013	-	637.685	-	98	-
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.074.655	-	428.860	-	8.013	-	637.685	-	98	-
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Dolgoročne menične obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
III. Odložene obveznosti za davek	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.956.776	20	311.325	11	1.325.170	33	287.803	11	32.478	6
I. Obveznosti, vključene v skupine za odčitve	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	337.652	-	113.339	-	121.005	-	87.849	-	15.460	-
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	285.704	-	99.042	-	89.477	-	87.269	-	9.915	-
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	51.948	-	14.296	-	31.528	-	580	-	5.545	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.619.123	-	197.987	-	1.204.165	-	199.954	-	17.018	-
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.202.879	-	63.351	-	1.044.501	-	95.027	-	0	-
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	416.244	-	134.635	-	159.664	-	104.928	-	17.018	-
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	21.238	0	6.531	0	10.668	0	2.538	0	1.501	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	13.573.424	0	510.240	0	8.695.967	0	754.270	0	3.612.948	0

8.3 SKUPINSKI IZKAZ USPEHA PO DEJAVNOSTIH

Tabela 42: Skupinski izkaz uspeha po dejavnostih v obdobju od 01.01.2015 do 31.12.2015 (v EUR)

	SKUPINA ENERGETIKA	PROIZVODNJA	DISTRIBUCIJA	ELEKTRIKA	OSTALO
1. Čisti prihodi od prodaje	10.636.042	3.435.905	4.540.185	2.099.732	560.221
Opravljanje GJS	9.942.268	3.435.905	4.498.211	2.008.153	0
Opravljanje drugih dejavnosti	693.774	0	41.974	91.579	560.221
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0	0
4. Drugi poslovni prihodi (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodi)	231.306	72.932	156.434	16	1.924
5. Stroški blaga, materiala in storitev	-7.606.167	-2.694.900	-3.235.842	-1.366.392	-309.033
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	-6.193.725	-2.434.771	-2.254.162	-1.280.563	-224.230
Stroški storitev	-1.412.442	-260.129	-981.680	-85.829	-84.804
6. Stroški dela	-1.729.223	-357.079	-1.257.423	-11.560	-103.161
Stroški plač	-1.284.457	-265.387	-933.442	-9.048	-76.581
Stroški socialnih zavarovanj	-241.925	-49.917	-176.068	-1.495	-14.445
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	-154.868	-31.668	-113.786	-79	-9.335
Drugi stroški dela	-202.841	-41.775	-147.914	-1.017	-12.135
7. Odpisi vrednosti	-533.960	-135.746	-285.390	-102.428	-10.396
Amortizacija	-317.225	-98.448	-107.435	-102.416	-8.926
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	-37.633	-37.298	-332	0	-3
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-179.103	0	-177.623	-12	-1.467
8. Drugi poslovni odhodki	-58.158	-9.831	-40.857	-5.774	-1.696
9. Finančni prihodi iz deležev	504.564	0	0	0	504.564
Finančni prihodi iz deležev v družbah v skupini	0	0	0	0	0
Finančni prihodi iz deležev v pridruženih družbah	504.564	0	0	0	504.564
Finančni prihodi iz deležev v drugih družbah	0	0	0	0	0
Drugi prihodi iz drugih naložb	0	0	0	0	0
10. Finančni prihodi iz danih posojil	86	34	0	52	0
Finančni prihodi iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	0	0	0
Finančni prihodi iz posojil, danih drugim	86	34	0	52	0
11. Finančni prihodi iz poslovnih terjatev	69.392	21.882	46.936	5	568
Finančni prihodi iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0	0	0
Finančni prihodi iz poslovnih terjatev do drugih	69.392	21.882	46.936	5	568
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	-64.025	-20.986	-12.538	-30.165	-336
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	602	-1.493	903	-12
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-59.732	-20.710	-7.892	-31.066	-65
Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	0	0	0
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-4.292	-878	-3.154	-2	-259
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-458	0	-454	0	-4
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0	0	0	0
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	-458	0	-454	0	-4
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0	0	0	0
15. Drugi prihodi	66.859	24.902	14.095	27.498	363
16. Drugi odhodki	-114.829	-593	-2.300	-939	-110.997
17. Davek iz dobička	-166.632	-66.653	0	-99.979	0
18. Odloženi davki	-17.840	-4.657	-11.896	-199	-1.088
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.216.957	265.212	-89.050	509.866	530.929

8.4 SKUPINSKI IZKAZ DENARNIH TOKOV PO DEJAVNOSTIH

Tabela 43: Skupinski izkaz denarnih tokov po dejavnostih v obdobju od 01.01.2015 do 31.12.2015 (v EUR)

	SKUPINA ENERGETIKA	PROIZVODNJA	DISTRIBUCIJA	ELEKTRIKA	OSTALO
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU					
a Postavke izkaza poslovnega izida	1.112.731	326.382	703.481	7.620	75.248
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.770.788	3.159.245	6.809.414	73.763	728.367
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.491.425	-2.783.987	-6.000.586	-65.001	-641.851
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-166.632	-48.876	-105.347	-1.141	-11.268
b Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	207.595	60.891	131.244	1.422	14.038
Začetne manj končne poslovne terjatve	346.722	101.699	219.202	2.374	23.447
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	42.580	12.489	26.920	292	2.879
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	17.840	5.233	11.279	122	1.206
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	0	0	0
Začetne manj končne zaloge	-20.764	-6.090	-13.127	-142	-1.404
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-190.915	-55.998	-120.698	-1.307	-12.910
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	12.132	3.559	7.670	83	820
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0	0	0	0
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	1.320.327	387.273	834.725	9.042	89.286
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU					
a Prejemki pri naložbenju	1.101.641	323.129	696.470	7.544	74.498
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	301.605	88.466	190.678	2.066	20.396
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	36	11	23	0	2
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	800.000	234.653	505.769	5.479	54.099
b Izdatki pri naložbenju	-1.142.961	-335.249	-722.593	-7.827	-77.292
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-5.993	-1.758	-3.789	-41	-405
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-336.968	-98.838	-213.035	-2.308	-22.787
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0	0	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0	0	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-800.000	-234.653	-505.769	-5.479	-54.099
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-41.320	-12.120	-26.123	-283	-2.794
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU					
a Prejemki pri financiranju	800.000	234.653	505.769	5.479	54.099
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0	0	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0	0	0	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	800.000	234.653	505.769	5.479	54.099
b Izdatki pri financiranju	-1.251.288	-367.023	-791.078	-8.569	-84.617
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-65.584	-19.237	-41.463	-449	-4.435
Izdatki za vračila kapitala	0	0	0	0	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-285.704	-83.802	-180.625	-1.957	-19.321
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-800.000	-234.653	-505.769	-5.479	-54.099
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-100.000	-29.332	-63.221	-685	-6.762
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	-451.288	-132.370	-285.309	-3.091	-30.518
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	1.587.272	465.572	1.003.492	10.870	107.338
x Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	827.719	242.783	523.293	5.669	55.974
y Začetno stanje denarnih sredstev	759.554	222.789	480.198	5.202	51.364

9 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.

9.1 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 2015,
- ter pogodbo o premostitvi likvidnostnega posojila.

Tabela 44: Pogodba o podelitvi stavbne pravice

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.1.2015	15-PR000021K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
28.2.2015	15-PR012067K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.3.2015	15-PR024126K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
30.4.2015	15-PR036361K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.5.2015	15-PR048424K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
30.6.2015	15-PR060630K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.7.2015	15-PR072762K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.8.2015	15-PR084800K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
30.9.2015	15-PR096834K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.10.2015	15-PR108943K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
30.11.2015	15-PR120974K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21
31.12.2015	15-PR133484K	Nadomestilo za stavbno pravico	434,60	530,21

Tabela 45: Pogodba o upravljanju in vzdrževanju

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.1.2015	15-PR000022K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
28.2.2015	15-PR012068K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
31.3.2015	15-PR024127K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
30.4.2015	15-PR036362K	Material za vzdrževanje	640,06	780,87
31.5.2015	15-PR04842KK	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
30.6.2015	15-PR072763K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
31.7.2015	15-PR072763K	Material za vzdrževanje	640,06	780,87
31.8.2015	15-PR084801K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
30.9.2015	15-PR096835K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
31.10.2015	15-PR108944K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
30.11.2015	15-PR024127K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87
31.12.2015	15-PR133485K	Nadzor in vzdrževanje	640,06	780,87

Naročnik Energetika Maribor d.o.o.

Tabela 46: Letna pogodba o odkupu in dobavi toplote za leto 2015

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.1.2015	15-151-000001	Toplotna energija	71.223,68	86.892,89
28.2.2015	15-151-000004	Toplotna energija	58.611,96	71.506,59
31.3.2015	15-151-000007	Toplotna energija	66.160,64	80.715,98
30.4.2015	15-151-000011	Toplotna energija	58.091,52	70.871,65
31.5.2015	15-151-000015	Toplotna energija	31.107,83	37.951,55
30.6.2015	15-151-000017	Toplotna energija	65.680,35	80.130,03
31.7.2015	15-151-000020	Toplotna energija	65.860,05	80.349,26
31.8.2015	15-151-000021	Toplotna energija	61.555,26	75.097,42
30.9.2015	15-151-000023	Toplotna energija	64.364,58	78.524,79
31.10.2015	15-151-000025	Toplotna energija	56.791,92	69.286,14
30.11.2015	15-151-000030	Toplotna energija	58.693,96	71.606,63
31.12.2015	15-151-000033	Toplotna energija	57.651,60	70.334,95

Tabela 47: Posojilo za premostitev likvidnostnih težav

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
5.1.2015	SPAR15-009	ENMB-posojilo-01/2015	500.000,00	500.000,00
1.4.2015	SPAR15-063	ENMB-posojilo-03/2015	300.000,00	300.000,00
31.3.2015	15-151-000008	Obresti od posojila	1.259,86	1.259,86
30.4.2015	15-151-000012	Obresti od posojila	245,34	245,34

9.2 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 2015.

Tabela 48: Pogodba o najemu zemljišča in poslovnega prostora

Datum knjiženja	Št. izdanega računa	Opis	Znesek	Znesek z DDV
16.1.2015	15-PR000006K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
17.2.2015	15-PR012051K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
9.3.2015	15-PR012368K	Najemnina	218,00	218,00
9.3.2015	15-PR012369K	Najemnina	218,00	218,00
16.3.2015	15-PR024083K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.4.2015	15-PR024129K	Najemnina	218,00	218,00
17.4.2015	15-PR036148K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.5.2015	15-PR036366K	Najemnina	218,00	218,00
18.5.2015	15-PR048377K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.6.2015	15-PR048423K	Najemnina	218,00	218,00
18.6.2015	15-PR060617K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.7.2015	15-PR060634K	Najemnina	218,00	218,00
17.7.2015	15-PR072752K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.8.2015	15-PR072765K	Najemnina	218,00	218,00
17.8.2015	15-PR084784K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.9.2015	15-PR084803K	Najemnina	218,00	218,00
17.9.2015	15-PR096821K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.10.2015	15-PR096837K	Najemnina	218,00	218,00
16.10.2015	15-PR108851K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.11.2015	15-PR108946K	Najemnina	218,00	218,00
17.11.2015	15-PR120964K	Najemnina	3.903,45	3.903,45
1.12.2015	15-PR120973K	Najemnina	218,00	218,00
17.12.2015	15-PR133432K	Najemnina	3.903,45	3.903,45

Pogodba o upravljanju in vzdrževanju

Tabela 49: Letna pogodba o upravljanju in vzdrževanju

Datum knjiženja	Št. izdanega računa	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.1.2015	15-PR000019K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
28.2.2015	15-PR012065K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.3.2015	15-PR024128K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
30.4.2015	15-PR036364K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.5.2015	15-PR048422K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
30.6.2015	15-PR060633K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.7.2015	15-PR072764K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.8.2015	15-PR084802K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
30.9.2015	15-PR096836K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.10.2015	15-PE108945K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
30.11.2015	15-PR120972K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94
31.12.2015	15-PR133483K	Vzdrževanje in upravljanje	5.423,72	6.616,94

Naročnik Energetika Maribor d.o.o.

Tabela 50: Letna pogodba o odkupu in dobavi toplote za leto 2015

Datum knjiženja	Št.	Opis	Znesek	Znesek z DDV
31.1.2015	15-151-000002	Toplotna energija	208.448,54	254.307,22
31.1.2015	15-151-000003	Toplotna energija	24.535,52	29.933,33
28.2.2015	15-151-000005	Toplotna energija	173.159,48	211.254,57
28.2.2015	15-151-000006	Toplotna energija	20.788,19	25.361,59
31.3.2015	15-151-000010	Toplotna energija	203.899,65	248.757,57
31.3.2015	15-151-000009	Toplotna energija	22.375,44	27.298,04
30.4.2015	15-151-000013	Toplotna energija	40.041,28	48.850,36
30.4.2015	15-151-000014	Toplotna energija	18.904,84	23.063,90
31.5.2015	15-151-000016	Toplotna energija	12.414,85	15.146,12
30.6.2015	15-151-000018	Toplotna energija	8.391,60	10.237,75
31.7.2015	15-151-000019	Toplotna energija	5.951,92	7.261,34
31.8.2015	15-151-000022	Toplotna energija	6.023,55	7.348,73
30.9.2015	15-151-000024	Toplotna energija	210,42	256,71
30.9.2015	15-151-000036	Toplotna energija	9.378,72	11.442,04
31.10.2015	15-151-000028	Toplotna energija	145.592,76	177.623,17
31.10.2015	15-151-000029	Toplotna energija	19.108,68	23.312,59
30.11.2015	15-151-000031	Toplotna energija	160.221,60	195.470,35
30.11.2015	15-151-000032	Toplotna energija	20.191,92	24.634,14
31.12.2015	15-151-000034	Toplotna energija	145.926,95	178.030,88
31.12.2015	15-151-000035	Toplotna energija	20.096,05	24.517,18

10 DODATNA RAZKRITJA

10.1 SPLOŠNO

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

10.2 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.

10.3 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.

10.4 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.

10.5 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.

10.6 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.

10.7 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.

10.8 POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA

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

10.9 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.

10.10 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.

11 SKUPINSKI RAČUNOVODSKI KAZALNIKI

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

Tabela 51: Skupinski računovodski kazalniki

Vrsta kazalca	31.12.2015	31.12.2014
Koeficient gospodarnosti poslovanja		
1. Poslovni prihodki : poslovni odhodki	1,09	1,04
Kazalniki finančnega ravnotežja		
1. Koef,kratkor.pokritosti kratkoroč.obveznosti Kratkoročni koeficient Kratkoročna sredstva : kratkoročni viri	1,93	1,47
2. Koef,pospeš.pokritosti kratkoroč.obveznosti Pospešeni koeficient kratkoročna sredstva-zaloge : kratkoročni viri	1,88	1,43
3. Koef,neposred.pokritosti kratkoroč.obveznosti Hitri koeficient denar in vrednostni papirji : kratkoročni viri	0,81	0,35
4. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sreds. Kapital : osnovna sredstva	1,77	1,52
Kazalniki stanja financiranja in investiranja		
1. Stopnja lastniškosti financiranja Kapital : obveznosti do virov sredstev	0,66	0,60
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja vsota kapitala in dolg.obv.: obv.do virov sred.	0,80	0,77
3. Stopnja osnovnosti investiranja osnovna sredstva : sredstva	0,37	0,39
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja vsota os.sred, dolg.fin.nal in dolgpos.ter.: sredst.	0,58	0,62
Kazalniki donosa		
1. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala Celotni dobiček : trajni kapital (brez dob tekočega leta)	0,25	0,30

12 IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava potrjuje skupinske računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2015 in uporabljene računovodske usmeritve izkazane v računovodskem poročilu, ki je sestavni del letnega poročila.

Uprava je odgovorna za pripravo skupinskega letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja podjetja in izidov njegovega poslovanja za leto 2015.

Uprava potrjuje, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja ob predpostavki o nadaljnjem poslovanju skupine 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 DRUŽB

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

Revidirali smo priložene skupinske računovodske izkaze gospodarske družbe ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, ki vključujejo skupinsko bilanco stanja na dan 31. decembra 2015, skupinski izkaz poslovnega izida, skupinski izkaz vseobsegajočega donosa, skupinski izkaz gibanja kapitala in skupinski izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi skupinsko 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 skupinskih računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh skupinskih 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 skupinski računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v skupinskih računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v skupinskih računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštnim predstavljanjem skupinskih 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 skupinskih računovodskih izkazov.

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

Mnenje

Po našem mnenju so skupinski računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega stanja skupine gospodarskih družb ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, na dan 31. decembra 2015 ter skupinskega poslovnega izida in skupinskih denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi skupine.

Poudarjanje zadeve

Ne da bi izrazili pridržek, opozarjamo uporabnike računovodskih izkazov, da je bila poštena vrednost finančne naložbe v odvisno podjetje Energija in okolje d.o.o., Maribor ocenjena z uporabo modela vrednotenja po nabavni vrednosti, podrobneje pojasnjena v pojasnilih točke 4.2. Razčlenitev postavk v skupinski bilanci stanja pod točko IV konsolidiranega letnega poročila.

Vrednost, ocenjene z modelom vrednotenja, ne presega knjigovodske vrednosti naložbe.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, je pri pripravi skupinskih 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 skupinskih računovodskih izkazov upoštevala ločeno računovodsko spremljanje vsake izmed energetskih dejavnosti in izdelala skupinsko letno poročilo za leto 2015 v skladu z 38. členom Energetskega zakona.

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

Aleksandra Adorjan
Pooblaščenka revizorka
Direktorica



V Mariboru, dne 3. 5. 2016

E. POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA



**ENERGETIKA
MARIBOR**

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

POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA

V letu 2015 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 2015 štiri redne seje. Vseh sej nadzornega sveta so se udeležili vsi člani. Vsi sklepi sej nadzornega sveta 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 Poslovnik o delu Nadzornega sveta Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o.,
- sprejel je Letni poslovni načrt Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. za leto 2015,
- redno je odločal o dodelitvi sponzorstev in donacij, skladno s sprejetimi Kriteriji za pripravo predlogov sponzoriranja in dajanja donacij javnih podjetij, ki so v večinski lasti Mestne občine Maribor,
- soglašal je z dodelitvijo pomoči živalim v akvariju – terariju in podprl reklamno akcijo podjetja z nakupom vstopnic v predlagani vrednosti za učence osnovnih šol,
- potrdil je izbiro revizijske hiše VALUTA, družba za revizijo d.o.o., za revidiranje letnega poročila Energetike Maribor d.o.o. in revidiranje konsolidiranega letnega poročila skupine Energetika Maribor za leto 2015,
- seznanil se je in potrdil gradivo s predlaganimi sklepi za skupščino Energetike Maribor d.o.o.,
- seznanil se je s vsebinsko spremembo sponzorstva Košarkarskemu klubu Maribor v donatorstvo v solidarnosti sklad za pomoč igralcem Košarkarskega kluba Maribor v okviru Športne zveze Maribor,
- obravnaval je podrobnejšo analizo gibanja določenih stroškov podjetja Energija in okolje d.o.o.,
- potrdil je smernice za letni poslovni načrt 2016, pri čemer se v izhodiščih pri postavitvi plače zaposlenih zadeva spremeni tako, da se glasi: osnovne plače zaposlenih se usklajujejo v skladu z usmeritvami Kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti,
- poslovodstvo je zadolžil da pripravi poročilo o pridobitvi in predvidenem izvajanju dejavnosti ravnanja z blatom iz centralne čistilne naprave,

Transakcijski računi:

Sparkasse d.d.: IBAN SI56 3400 0101 6453 955
Nova KBM d.d.: IBAN SI56 0451 5000 1418 648
Hypo Bank d.d.: IBAN SI56 3300 0000 4822 734
NLB d.d.: IBAN SI56 0287 8026 0891 508

Vpisano pri Okrožnem sodišču v Mariboru pod vl. št.: 1/00753/00
Znesek osnovnega kapitala: 1.011.099,98 EUR
Matična številka: 5107199
ID številka za DDV: SI77722922



- v zvezi z dodelitvijo sponzorstev in donacij je zahteval od direktorja, da vse upravičence opozori, da naj v prihodnje ne računajo na ponovno odobritev oziroma prejem sponzorstev in donacij,
- seznanil se je z zaposlitvijo gospoda Koletnik Damjana v družbi Energija in okolje d.o.o.,
- sprejel je Letni poslovni načrt za leto 2016 Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. s pripombami,
- zahteval od posloводства, da ga na nasledni seji seznanijo z letnim poslovnim načrtom za leto 2016 hčerinskega podjetja Energija in okolje d.o.o.,
- zadolžil je posloводство, da v letu 2016 pripravi novelacijo 3-letnega Strateškega poslovnega načrta Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o.,
- seznanil se je in potrdil predlagane odpise po postavljenih merilih.

Pregled in potrditev Letnega poročila 2015

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

Na svoji 15. redni seji je Nadzorni svet obravnaval Letno poročilo o poslovanju družbe in konsolidirano poročilo Skupine Energetika Maribor za leto 2015 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 2015,
- dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe in konsolidiranemu poročilu Skupine Energetika Maribor za leto 2015,
- 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 31.12.2015 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, z optimiziranjem proizvodnih virov in povečanjem proizvodnje toplote iz kogeneracij, v preteklem poslovnem letu delovalo uspešno, saj je zagotavljalo dobro likvidnost podjetja in uspelo izboljšati načrtovan rezultat poslovanja.

Podjetje je primarno svoje aktivnosti usmerilo v širitev sistema daljinskega ogrevana in priključevanje novih odjemalcev, nadaljevalo je aktivnosti v okviru projekta trajnostnega razvoja na področju mobilnosti, to je z vpeljevanjem stisnjene zemeljskega plina v promet. S svojimi aktivnostmi je izpolnjevalo obveze iz sprejetega Odloka in ukrepov o načrtu za kakovost zraka v Mestni občini Maribor.

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 sklepe:

1. Mestni svet Mestne občine Maribor ugotovi bilančni dobiček Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. za poslovno leto 2015 v višini 198.871,86 EUR.
2. Mestni svet Mestne občine Maribor sprejme sklep, da se del bilančnega dobička v višini 100.000,00 EUR izplača kot delež v dobičku družbeniku, Mestni občini Maribor, najkasneje do konca leta 2016.
3. Mestni svet Mestne občine Maribor sprejme sklep, da se preostanek bilančnega dobička v višini 98.871,86 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

Maribor, 20.05.2016

Nadzorni svet:

Predsednik:
Cvetko Žalik