

2016

LETNO POROČILO

Javnega podjetja
Energetika Maribor d.o.o.



**ENERGETIKA
MARIBOR**

KAZALO VSEBINE

A. POSLOVNO POROČILO	7
1 UVOD.....	7
2 POROČILO DIREKTORJA PODJETJA	9
3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA.....	11
4 POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA	13
5 OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE	14
5.1 PROIZVODNI VIRI	14
5.2 STRUKTURA PROIZVODNJE IN NAKUPA TOPLOTE	15
5.3 INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI.....	15
6 OBSEG IN STRUKTURA ENERAGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE.....	16
6.1 PORABA ENERAGENTOV	16
6.2 POMEMBNI KAZALCI PROIZVODNJE.....	16
7 KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE	17
8 VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA	18
9 GIBANJE CENE TOPLOTE.....	21
10 RAZVOJ VROČEVODNEGA SISTEMA	23
10.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA SISTEMA	23
10.2 PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE	23
11 SOČASNA PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE.....	24
11.1 SOČASNA PROIZVODNJA V POVEZANIH DRUŽBAH	24
11.2 KUPLJENA TOPLOTA iz sočasne proizvodnje	25
12 RAZISKAVE IN RAZVOJ	26
13 MARKETING.....	28
13.1 NAČINI KOMUNIKACIJE Z ODJEMALCI IN ŠIRŠO JAVNOSTJO	28
13.2 MARKETINŠKE AKTIVNOSTI ZA TRŽNE DEJAVNOSTI.....	29
14 ZAPOSLENI.....	31
15 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	32
B. OPIS POSLOVNIH IN FINANČNIH TVEGANJ TER NEGOTOVOSTI	33
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	34

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	36
C.	RAČUNOVODSKO POROČILO	38
1	UVOD	38
2	RAČUNOVODSKI IZKAZI	39
2.1	BILANCA STANJA	39
2.2	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	41
2.3	IZKAZ DENARNIH TOKOV	42
2.4	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	43
3	POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU Z ZAHTEVAMI ZAKONA O GOSPODARSKIH DRUŽBAH	44
3.1	UPORABLJENE METODE	44
3.2	SKUPINA ENERGETIKA MARIBOR	44
3.3	RAZČLENITEV ČISTIH PRIHODKOV OD PRODAJE	46
3.4	KAPITALSKE REZERVE	46
3.5	PREJEMNIKI ZA OPRAVLJANJE NALOG V DRUŽBI	46
4	POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI (SRS) TER PRAVILNIKOM O RAČUNOVODSTVU	47
4.1	POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA	47
4.2	RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA	47
4.3	ZABILANČNE EVIDENCE	56
4.4	POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA	58
5	POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	59
5.1	SPLOŠNO	59
5.2	OSNOVNE USMERITVE	59
5.3	RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	59
5.4	RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	64
6	RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	65
6.1	SPLOŠNO	65
6.2	RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	65
7	RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU	66
7.1	SPLOŠNO	66
7.2	OBRAZLOŽITEV	66
7.3	BILANČNI DOBIČEK NA DAN 31.12.2016	66
8	IZKAZI PO DEJAVNOSTIH	67
8.1	SODILA ZA DELITEV STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH	67

8.2	BILANCA STANJA PO DEJAVNOSTIH	70
8.3	IZKAZ USPEHA PO DEJAVNOSTIH	72
8.4	IZKAZ DENARNIH TOKOV PO DEJAVNOSTIH	73
9	NAJEM JAVNE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	74
10	POSLI S POVEZANIMI DRUŽBAMI	75
11	DODATNA RAZKRITJA	76
11.1	SPLOŠNO	76
11.2	POSEBNOSTI VRST SREDSTEV IN NAČINA NJIHOVEGA IZKAZOVANJA.....	76
11.3	POSEBNOSTI VRST OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV IN NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA.....	76
11.4	POSEBNOSTI OBRAČUNA AMORTIZACIJE.....	76
11.5	POSEBNOSTI VRST STROŠKOV IN ODHODKOV TER NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA 76	
11.6	POSEBNOSTI RAZČLENJEVANJA IN MERJENJA PRIHODKOV.....	77
11.7	POSEBNOSTI UGOTAVLJANJA IN OBRAVNAVANJA RAZNIH VRST POSLOVNEGA IZIDA 77	
11.8	POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA.....	78
11.9	OBLIKA IZKAZA STANJA	78
11.10	OBLIKA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZA DENARNIH TOKOV	78
12	RAČUNOVODSKI KAZALNIKI	79
13	IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE	80
D.	POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA.....	81
E.	POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA.....	85

KAZALO TABEL

Tabela 1: Pomembnejši podatki poslovanja.....	13
Tabela 2: Struktura proizvodnih virov.....	14
Tabela 3: Struktura proizvodnje in nakupa toplote	15
Tabela 4: Instalirane priključne moči	15
Tabela 5: Odjem (poraba) zemeljskega plina.....	16
Tabela 6: Poraba ekstra lahkega kurilnega olja.....	16
Tabela 7: Poraba električne energije za namene proizvodnje in distribucije toplote	16
Tabela 8: Kazalniki učinkovitosti proizvodnje toplote	16
Tabela 9: Količinska prodaja energije	17
Tabela 10: Fakturirana realizacija – gospodinjski odjem.....	18
Tabela 11: Fakturirana realizacija – ostali odjem.....	18
Tabela 12: Fakturirana realizacija – prodaja električne energije.....	19
Tabela 13: Prihodki iz naslova opravljenih storitev.....	19
Tabela 14: Gibanje stroška zemeljskega plina, cene za obračunsko moč in cene toplote.....	21
Tabela 15: Širitev vročevodnega omrežja v letu 2016.....	23
Tabela 16: Priključitev novih odjemalcev – povečanje obračunske moči	23
Tabela 17: Obratovalni parametri SPTE postroja TOM I. v letu 2016.....	24
Tabela 18: Struktura proizvedene in kupljene toplote v letu 2016 in primerjava z letom 2015..	25
Tabela 19: Bilanca stanja na dan 31.12.2016 (v EUR).....	39
Tabela 20: Izkaz poslovnega izida v obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 (v EUR).....	41
Tabela 21: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2016	41
Tabela 22: Izkaz denarnih tokov od 01.01.2016 do 31.12.2016 (v EUR).....	42
Tabela 23: Izkaz gibanja kapitala za leto 2016	43
Tabela 24: Izkaz gibanja kapitala za leto 2015.....	43
Tabela 25: Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in dolgoročnih aktivnih čas. razmejitev	48
Tabela 26: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev (v EUR).....	49
Tabela 27: Izkaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb	50
Tabela 28: Gibanje odloženega davka	51
Tabela 29: Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	51
Tabela 30: Redne terjatve do kupcev po zapadlosti	52
Tabela 31: Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev.....	52
Tabela 32: Aktivne časovne razmejitve.....	53

Tabela 33: Aktuarski izračun obveznosti do zaposlenih.....	54
Tabela 34: Emisijski kuponi dobljeni po državnem načrtu EUA.....	54
Tabela 35: Skupno gibanje dolgoročnih rezervacij.....	54
Tabela 36: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	55
Tabela 37: Druge kratkoročne poslovne obveznosti	55
Tabela 38: Vrste zabilančnih sredstev	57
Tabela 39: Čisti prihodki od prodaje	60
Tabela 40: Obračunana in porabljena sredstva amortizacije OS za leto 2016	62
Tabela 41: Amortizacijske stopnje	62
Tabela 42: Razčlenitev amortizacije osnovnih sredstev.....	62
Tabela 43: Sodila delitve po profitnih centrih.....	69
Tabela 44: Bilanca stanja po dejavnostih na dan 31.12.2016 (v EUR)	70
Tabela 45: Izkaz uspeha po dejavnostih v obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 (v EUR)	72
Tabela 46: Izkaz denarnih tokov po dejavnostih v obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 (v EUR)	73
Tabela 47: Razdelitev stroška najema komunalne infrastrukture.....	74
Tabela 48: Računovodski kazalniki	79

A. POSLOVNO POROČILO

1 UVOD



Javno podjetje
Energetika Maribor d.o.o.
 Jadranska cesta 28
 2000 Maribor

Skrajšano ime firme: ENERGETIKA MARIBOR d.o.o.
 Registracija: pri Okrožnem sodišču v Mariboru pod vl. št. 1/00753/00 za opravljanje naslednjih dejavnosti.
 Osnovni kapital: 1.011.099,98 EUR
 Ustanovitelj: Mestna občina Maribor
 Lastništvo: 100 % v lasti MOM
 Matična številka: 5107199
 Davčna številka: SI77722922
 Razvrstitev družbe: srednja 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

2 POROČILO DIREKTORJA PODJETJA



Energetika Maribor postaja vedno bolj okolju in uporabnikom prijazno regionalno podjetje za zadovoljevanje energetskega potreb, zagotavljanja enostavnosti bivanja in pozitivne prihodnosti. Poleg oskrbe z daljinsko toploto, energetskega svetovanjem in vzpodbujanjem uporabe zemeljskega plina v prometu so naše nadaljnje aktivnosti usmerjene na področja obnovljivih virov energije, učinkovite rabe energije, koristne izrabe odvečne toplote in energetske izrabe odpadkov, kar želimo udeležiti tudi skozi projekt »krožnega gospodarstva«.

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 proizvodnih virov. Pri tem se zavedamo, da bodo potrebne nove investicije in povečana vlaganja v raziskave in razvoj. Ker so naši napori usmerjeni v zadovoljstvo odjemalcev naših storitev in poslovanju v ponos mesta, bomo nadaljevali s pristopom uvajanja nenehnih izboljšav na vse področjih našega poslovanja. K temu nas zavezujejo tudi pravila standarda kakovosti ISO 9001, katerega certifikat smo pridobili spomladi leta 2015 in ga uspešno zagovarjali v letu 2016.

Spremenjene okoliščine v letu 2014, predvsem na strani proizvodnje električne in toplotne energije, kot posledica prenehanja obratovanja lastne kogeneracijske naprave zaradi prenehanja obratovalne podpore ter prenosa proizvodnje električne in toplotne energije na projektno podjetje Energija in okolje d.o.o., so bistveno vplivale na poslovni rezultat podjetja v zadnjih dveh letih. Poleg tega imajo na poslovni rezultat podjetja zelo velik vpliv tudi ukrepi učinkovite rabe energije, katerim kljub dejstvu, da imajo za posledico zmanjšano porabo toplote pri končnih odjemalcih, namenjamo veliko pozornost. Če ob temu upoštevamo še vedno zaostrene gospodarske, ekonomske in družbene razmere je ključna usmeritev podjetja v optimizaciji poslovanja s ciljem doseganja pozitivnega finančnega izida. Zaradi nižjih povprečnih temperatur in večjega števila ogrevalnih dni smo v letu 2016 glede na preteklo leto prodali 9 % več toplotne energije. K povečani prodaji so nekoliko prispevale tudi nove priključitve objektov ob koncu leta 2016, še posebej pa je to imelo pozitiven vpliv pri ohranjanju skupne priključne moči objektov. K pozitivnemu poslovnemu izidu je potrebno prišteti tudi izplačilo dobička s strani povezane družbe Moja energija d.o.o. v znesku 100.000 EUR.

Skupina Energetika Maribor je skupaj z družbama Moja energija in Energija in okolje v letu 2016 v režimu sočasne proizvodnje proizvedla 69.950 MWh toplote, kar predstavlja 63,4% vse proizvedene toplote. S takšno visoko učinkovito proizvodnjo je bilo v okolje emitiranih 7.948 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.

V letu 2016 je oblikovanje prodajnih cen toplote prevzela Agencija za energijo, od srede leta se le-te oblikujejo skladno s sprejetim Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko

ogrevanje. Zavedamo se, da k zadovoljstvu naših odjemalcev veliko prispeva konkurenčna cena toplote, katera je v soodvisnosti od cene zemeljskega plina kot proizvodnega energenta in ustrezne kombinacije lastnih proizvodnih virov in proizvodnih virov naših hčerinskih podjetij. Cene zemeljskega plina so bile v letu 2016 zelo spreminjajoče, padanje je bilo zaznati nekje do meseca septembra, nato pa kar precejšnja rast, ki se nadaljuje tudi v letu 2017, predvsem zaradi zelo hude zime. Optimizacija proizvodnje sledi cilju učinkovitega daljinskega ogrevanja, to je zagotavljanju več kot 50% vse toplote iz soproizvodnje toplotne in električne energije.

Energetika Maribor je z izvajanjem tržnih dejavnosti: proizvodnjo elektrike, skladiščenjem kurilnega olja za potrebe državnih rezerv, prodajo stisnjene zemeljskega plina, storitvijo odstranjevanja blata iz centralne čistilne naprave Maribor in opravljanjem drugih storitev v letu 2016 ustvarila 20 % prihodkov.

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 2016 so bile naše investicijske aktivnosti primarno usmerjene v širitev sistema daljinskega ogrevanja in priključevanje novih odjemalcev. S temi aktivnostmi bomo nadaljevali tudi v letu 2017, poleg tega pa nadaljevali s prizadevanji k čimprejšnji obnovi našega obstoječega postrojenja za soproizvodnjo toplotne in električne energije. Enako si prizadevamo za postrojenje v podjetju Moja energija, podjetju v našem tretjinskem solastništvu.

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, Energetsko zbornico Slovenije, Inštitutom Jožef Štefan 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.

V Energetiki Maribor nas je redno za polni delovni čas zaposlenih 54 delavcev.

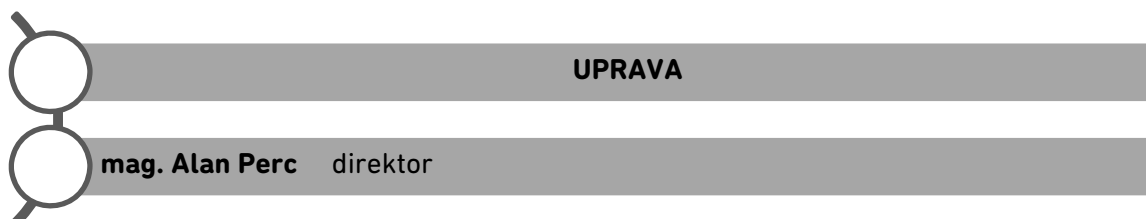
Direktor:

mag. Alan Perc, univ.dipl.inž.stroj.



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

3 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA



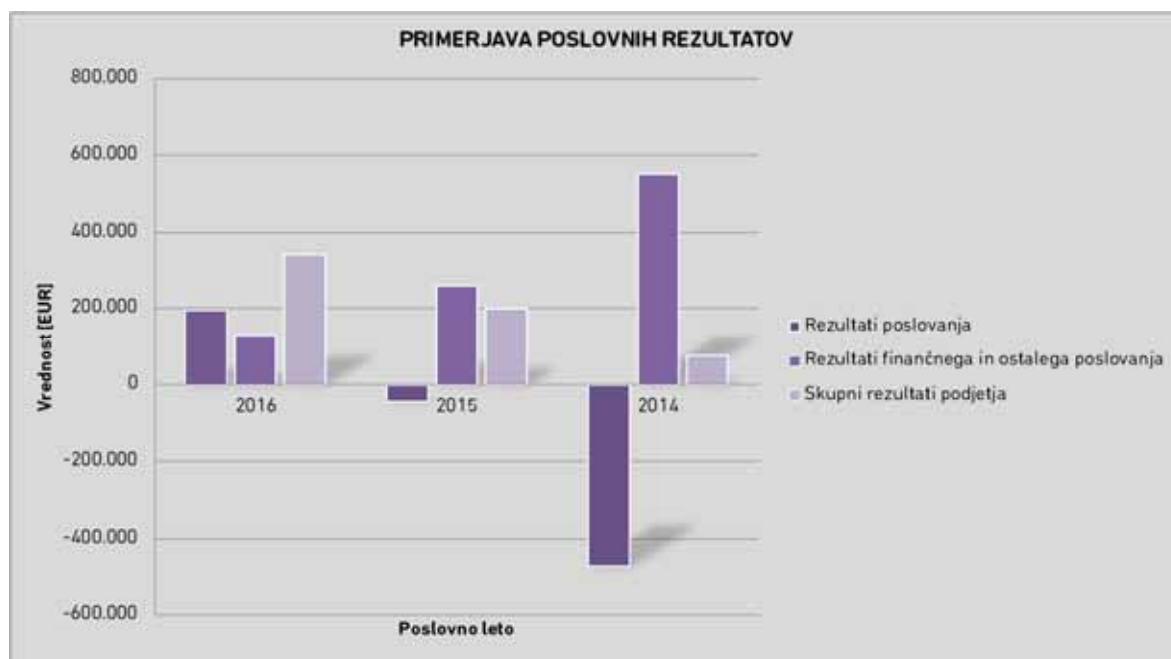


4 POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA

Rezultati poslovanja Energetike Maribor v poslovnem letu 2016 so v največji meri posledica zunanjih klimatskih vplivov (povprečnih temperatur in števila ogrevalnih dni) in dosežkov podjetja na drugih področjih poslovanja izven osnovne dejavnosti družbe; skladiščenje kurilnega olja za potrebe blagovnih rezerv Republike Slovenije, upravljanja polnilne postaje stisnjene zemeljskega plina (CNG), odstranjevanja blata iz centralne čistilne naprave Maribor, najemnine za poslovne prostore in zemljišča, vzdrževanje toplotnih naprav in izterjanih zapadlih terjatev. Na dosežen pozitivni poslovni rezultat ima pomemben vpliv tudi prejeta dividenda s strani pridružene družbe Moja energija d.o.o. v znesku 100.000 EUR.

Tabela 1: Pomembnejši podatki poslovanja

	EM	2016	2015	2014	Indeks 16/15	Indeks 16/14
Prodane količine toplote	MWh	93.933	86.169	76.409	109	123
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	EUR	7.927.546	7.289.122	7.645.935	109	104
Prihodki na zaposlenega	EUR	145.673	144.339	149.715	101	97
Rezultat poslovanja (poslovni prihodki-poslovni odhodki)	EUR	194.573	-44.670	-471.941	-	-
Rezultat finančnega in ostalega poslovanja (finančni prihodki-finančni odhodki)	EUR	129.282	261.382	550.137	49	24
Rezultat brez davkov (vsi prihodki-vsi odhodki)	EUR	323.856	216.712	78.196	149	414
Davki (davki iz dobička-odloženi davki)	EUR	-17.370	17.840	2.592	-97	-670
Skupni rezultat (z davki)	EUR	341.226	198.872	75.604	172	451
Delež dobička / izgube v prodaji	%	4	3	1	158	435
Število zaposlenih (na osnovi opravljenih ur)	n	54	51	51	108	107



Graf 1: Primerjava poslovnih rezultatov s preteklimi leti

5 OBSEG IN STRUKTURA PROIZVODNJE

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

5.1 PROIZVODNI VIRI

Desni breg Drave:

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

2016 Proizvodni viri	M.E.	Toplota	Elektrika
		1	2
SPTE			
Energetika Maribor d.o.o. - KOGEM	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

5.2 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) sta nam dobavitelja Moja energija d.o.o. in Energija in okolje d.o.o. v letu 2016 ponudila nižjo nakupno ceno toplotne energije kot bi bila lastna cena proizvedene toplote v SPTE TOM I, ki ji je leta 2013 izteklo deset letno obdobje prejemanja obratovne podpore oziroma iz drugih kotlovskih naprav. V letu 2016 je delež proizvodnje iz SPTE znašal 63,4%.

Tabela 3: Struktura proizvodnje in nakupa toplote

Struktura proizvedene in kupljene toplote	EM	2016	2015	Indeks 16/15
Kupljena toplota - Moja energija d.o.o.	MWh	39.309	40.360	97
Kupljena toplota - Energija in okolje d.o.o.	MWh	24.241	23.875	102
Proizvedena toplota iz lastne kogeneracije	MWh	6.400	1.336	479
Proizvedena toplota iz kotlov (ZP)	MWh	40.381	37.002	109
SKUPAJ:	MWh	110.331	102.573	108
Kupljena toplota	MWh	63.550	64.235	99
Lastna proizvodnja toplote	MWh	46.781	38.338	122
Proizvodnja toplote iz SPTE in OVE	MWh	69.950	65.571	107
Delež proizvedene toplote iz lastnih naprav	%	42,4	37,4	113
Delež kupljene toplote	%	57,6	62,6	92
Delež proizvodnje iz SPTE in OVE	%	63,4	63,9	99

5.3 INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI

V letu 2016 se je trend zniževanja obračunskih moči kot posledica sanacij ovojev stavb nadaljeval. Zaradi novih priključitev večstanovanjskih objektov na področju Gosposvetske ceste, Gregorčičeve in Krekove ulice v obsegu 950 kW je skupna priključna moč praktično ostala na ravni preteklega leta, je pa novozgrajeno vročevodno omrežje postavilo podlago za napovedane dodatne priključitve v letu 2017. 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.

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

Tabela 4: Instalirane priključne moči

Priključna moč v MW	Konec leta 2016	Konec leta 2015	Indeks 16/15
Gospodinski odjem	75,59	75,89	100
Ostali odjem	42,24	42,24	100
Toplota skupaj	117,83	118,12	100
Elektrika	3,03	3,03	100
Skupaj sistem	120,86	121,15	100

6 OBSEG IN STRUKTURA ENERAGENTOV IN KAZALCI PROIZVODNJE

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

Poraba zemeljskega plina se je v letu 2016, v primerjavi z letom 2015 in 2014 povišala zaradi nižjih zunanjih temperatur in posledično večje lastne proizvodnje toplote, ter bistvenega povečanja proizvodnje električne energije iz lastne obstoječe SPTE.

6.1 PORABA ENERAGENTOV

Tabela 5: Odjem (poraba) zemeljskega plina

2016 v Sm ³	2015 v Sm ³	2014 v Sm ³	Indeks 16/15	Indeks 16/14
6.085.744	4.367.158	4.212.141	139	144

Tabela 6: Poraba ekstra lahkega kurilnega olja

2016 l	2015 l	2014 l	Indeks 16/15	Indeks 16/14
0	0	0	0	0

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

2016 v kWh	2015 v kWh	2014 v kWh	Indeks 16/15	Indeks 16/14
2.633.907	2.501.166	2.509.780	105	105

6.2 POMEMBNI KAZALCI PROIZVODNJE

Tabela 8: Kazalniki učinkovitosti proizvodnje toplote

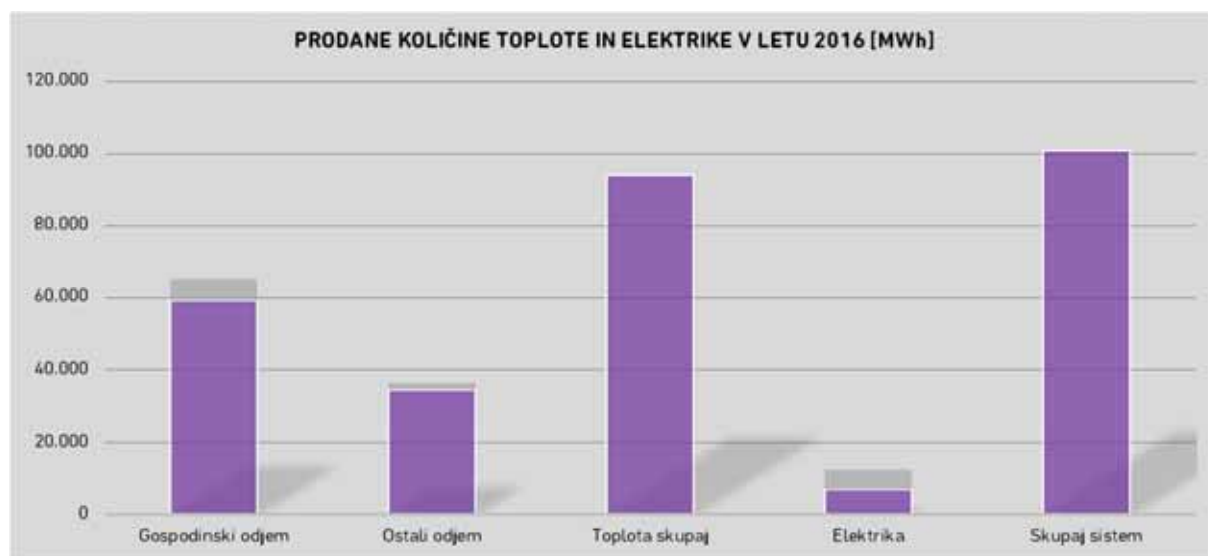
	2016	2015	2014	Indeks 16/15	Indeks 16/14
Povprečna obremenitev vročevodnih kotlov v MW	10,70	9,53	10,20	112	105
Specifična poraba elektrike na prodano toploto	28,04	29,03	32,85	97	85
Srednja dnevna temperatura celoletna v °C	11,4	11,8	12,0	97	95
Srednje dnevna temperatura ogrevalnih dni v °C	4,4	4,7	5,2	94	85
Število ogrevalnih dni	179	173	154	103	116
Izkoristek kotlov v %	99,1	99,1	98,8	100	100

7 KOLIČINSKA PRODAJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE

Prodaja toplote se je v primerjavi z letom 2015 v gospodinskem odjemu povečala za 6.053 MWh oziroma za 11% in v ostalem odjemu za 1.726 MWh oziroma za 5%. Proizvodnja in prodaja elektrike je višja v primerjavi z letom 2015 za 5.556 MWh oziroma za 380%. Višja proizvodnja in prodaja elektrike je posledica dviga odkupnih cen na raven, ki omogoča rentabilno proizvodnjo.

Tabela 9: Količinska prodaja energije

v MWh	2016	2015	2014	Indeks 16/15	Indeks 16/14
Gospodinski odjem	59.371	53.318	48.201	111	123
Ostali odjem	34.575	32.849	28.208	105	123
Toplota skupaj	93.946	86.167	76.409	109	123
Elektrika	7.019	1.463	3.266	480	215
Skupaj sistem	100.965	87.630	79.675	115	127



Graf 2: Primerjava prodanih količin toplote in elektrike v letu 2016

8 VREDNOST PRODAJE PO VRSTAH ODJEMA

Prihodek gospodinjstvega odjema predstavlja fakturirano realizacijo za prodano toploto (kWh) in obračunano obračunsko moč (kW). S prodano toploto (variabilni del) je bilo realizirano 2,43 mio EUR prihodka (61%), z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 1,53 mio EUR (39%) prihodka.

Tabela 10: Fakturirana realizacija – gospodinjstvi odjem

v EUR	2016		2015		Indeks	
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	16/15	
					F.d.	V.d.
Januar	120.049	462.475	115.592	509.188	104	91
Februar	120.030	308.234	115.308	448.117	104	69
Marec	120.043	279.765	115.308	360.058	104	78
April	119.726	118.102	115.308	160.740	104	73
Maj	119.496	79.428	115.308	70.793	104	112
Junij	119.185	51.342	115.308	60.149	103	85
Julij	135.314	48.938	115.308	52.462	117	93
Avgust	135.314	51.315	115.308	56.257	117	91
September	135.316	49.439	115.315	57.314	117	86
Oktober	136.076	206.382	115.199	205.258	118	101
November	136.106	318.904	118.419	274.582	115	116
December	136.724	452.431	119.404	423.326	115	107
Skupaj:	1.533.379	2.426.755	1.391.082	2.678.243	110	91

V ostalem odjemu je bilo realizirano s prodajo toplote (variabilni del) 1.47 mio EUR (63%) in z obračunano obračunsko močjo (fiksni del) pa 0,856 mio EUR (37%) prihodka.

Tabela 11: Fakturirana realizacija – ostali odjem

v EUR	2016		2015		Indeks	
	Fiksni del	Variabilni del	Fiksni del	Variabilni del	16/15	
					F.d.	V.d.
Januar	66.353	285.677	65.604	358.226	101	80
Februar	66.331	196.092	65.655	311.820	101	63
Marec	66.331	179.067	65.647	252.834	101	71
April	66.331	70.404	65.647	126.888	101	55
Maj	66.331	44.480	65.647	34.621	101	128
Junij	66.321	55.348	65.647	21.486	101	258
Julij	75.839	13.823	65.647	15.649	116	88
Avgust	75.854	13.868	65.647	17.119	116	81
September	75.854	15.447	65.639	23.635	116	65
Oktober	75.854	115.213	65.241	130.567	116	88
November	76.034	194.860	66.099	173.449	115	112
December	76.174	283.151	66.259	271.351	115	104
Skupaj:	853.607	1.467.430	788.377	1.737.646	108	84

V letu 2016 je kogeneracijska naprava obratovala po potrebi in na poziv kupca električne energije Energije plus, kot posledica potreb v elektroenergetskem omrežju. Obratovala je le v obdobju, ko je dosežena cena proizvedene elektrike ekonomsko upravičena.

Tabela 12: Fakturirana realizacija – prodaja električne energije

v EUR	2016	2015	Indeks
			16/15
Januar	46.324	9.586	483
Februar	49.616	13.852	358
Marec	50.976	8.965	569
April	50.378	3.876	1.300
Maj	0	2.849	0
Junij	0	1.685	0
Julij	0	571	0
Avgust	16.839	401	4.199
September	0	7.263	0
Oktober	46.515	8.119	573
November	57.134	16.767	341
December	53.692	17.645	304
Skupaj:	371.474	91.579	406

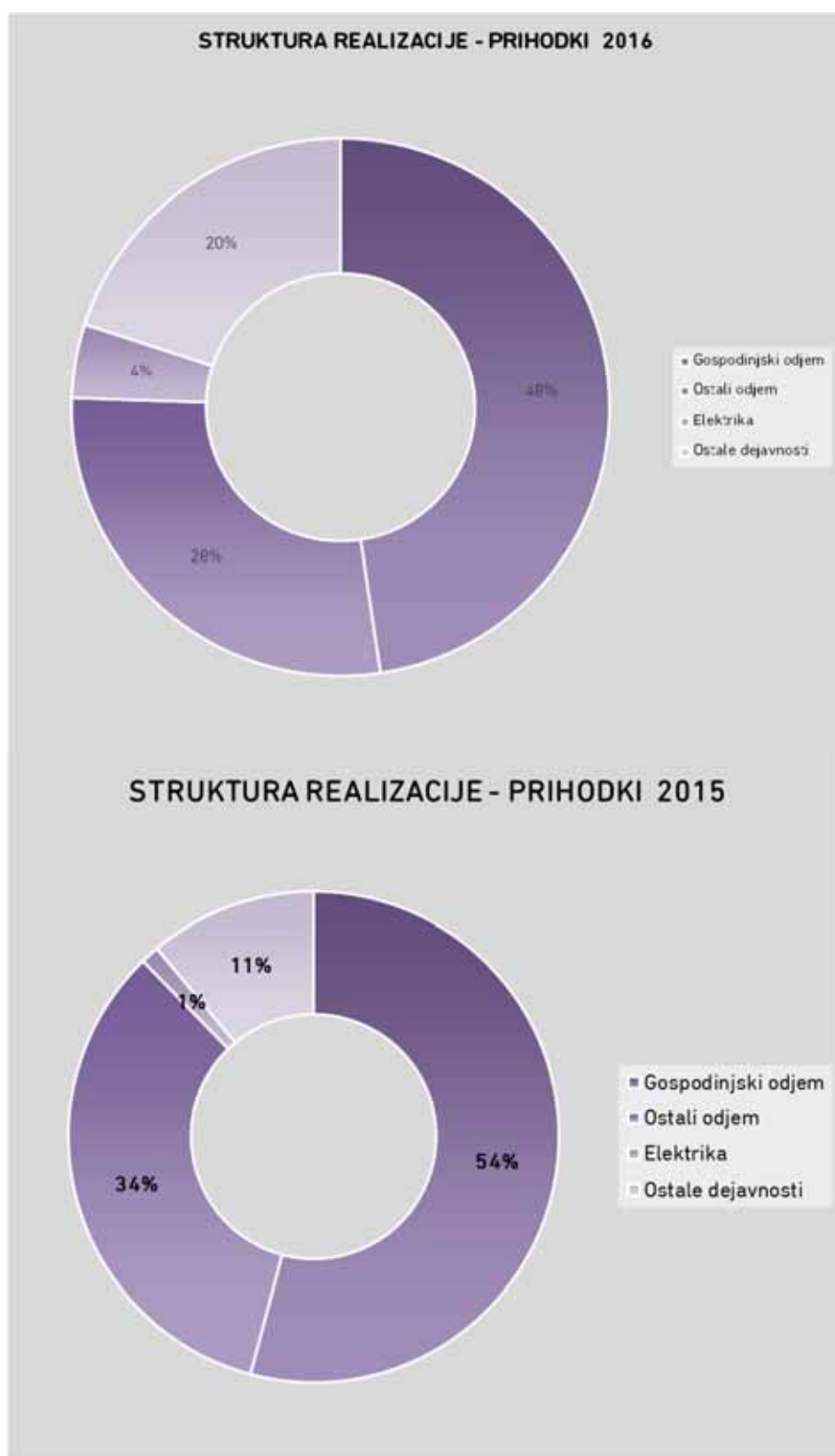
Preostali prihodki iz naslova opravljenih storitev se nanašajo na prihodke ustvarjene izven osnovne dejavnosti družbe, in sicer prihodke od skladiščenje kurilnega olja za potrebe blagovnih rezerv Republike Slovenije, prihodke od upravljanja polnilne postaje stisnjene zemeljskega plina (CNG) na Zagrebški cesti v Mariboru, prihodke iz odstranjevanja blata iz centralne čistilne naprave Maribor, prihodke iz naslova najemnin za poslovne prostore in zemljišča, prihodke iz naslova vzdrževanje toplotnih naprav in od odpisanih izterjanih terjatev .

Povečanje tovrstnih prihodkov v letu 2016 glede na leto 2015 je posledica večje prodaje pogonskega goriva na polnilni postaji CNG in uvedbe nove dejavnosti odstranjevanja blata v centralni čistilni napravi Maribor.

Tabela 13: Prihodki iz naslova opravljenih storitev

v EUR	2016	2015	Indeks
			16/15
Leto	1.662.248	833.501	199

V nadaljevanju je podana grafična struktura prihodkov in primerjava med leti 2016 napram letu 2015, iz katere je razvidno povečanje deleža prodane električne energije in deleža ostalih dejavnosti.



Graf 3: Struktura prihodkov po dejavnostih v letu 2016 in primerjava z letom 2015

9 GIBANJE CENE TOPLOTE

V letu 2016 je bila cena toplote za gospodinjске odjemalce oblikovana skladno z dvema veljavnima dokumentoma. Od 1.1.2016 do 30.6.2016 v skladu z Uredbe o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce (Uradni list RS, št. 33/13) in od 1.7.2016 v skladu z Aktom o spremembah Akta metodologiji za oblikovanju cene toplote za daljinsko ogrevanje (Uradni list RS, št. 36/ 16).

Zaradi večkratne spremembe cene zemeljskega plina se je skladno z obema aktoma spreminjal variabilni del cene toplote, s 1.7.2016 pa tudi cena za obračunsko moč.

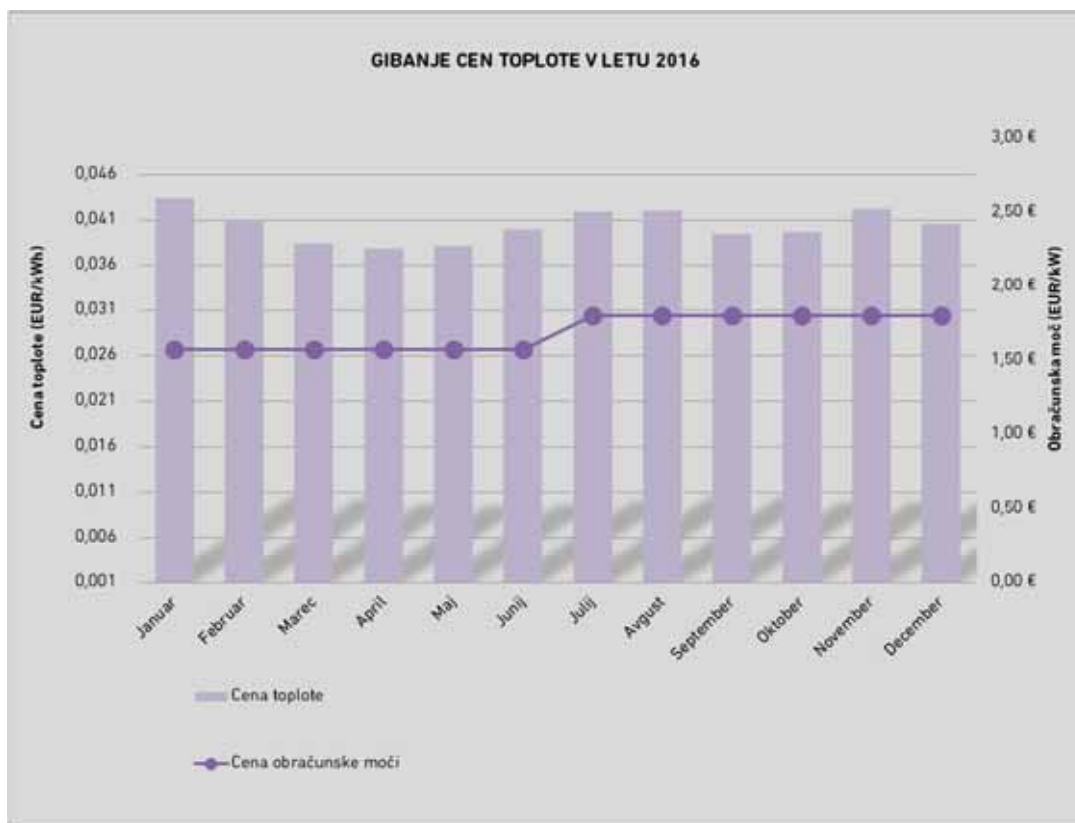
V tabeli navedeno gibanje cen zemeljskega plina predstavlja celotni strošek dobave zemeljskega plina kateri zajema:

- 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).

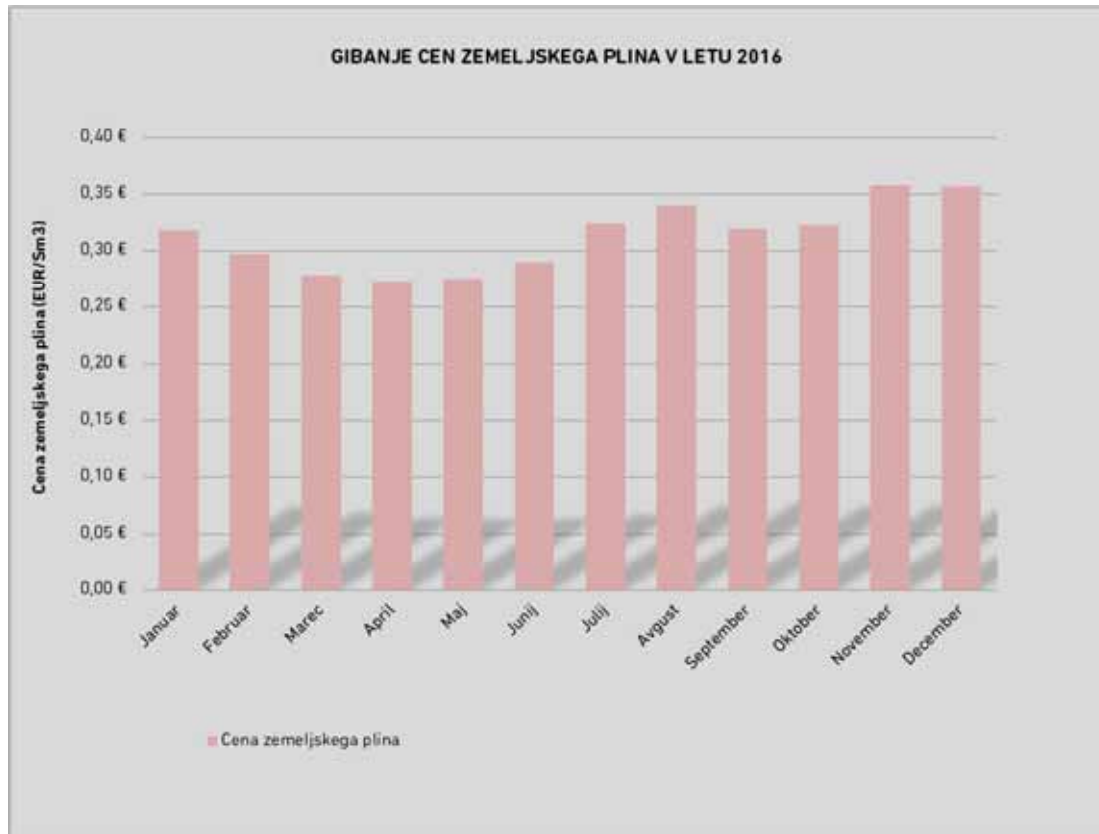
Tabela 14: Gibanje stroška zemeljskega plina, cene za obračunsko moč in cene toplote

Obdobje 2016	Strošek zemeljskega plina	Cena za obračunsko moč	Cena za toploto
	EUR/Sm ³	EUR/kW/mesec	EUR/kWh/mesec
Januar	0,31820	1,57350	0,04342
Februar	0,29771	1,57350	0,04091
Marec	0,27790	1,57350	0,03847
April	0,27321	1,57350	0,03790
Maj	0,27530	1,57350	0,03816
Junij	0,29001	1,57350	0,03996
Julij	0,32409	1,80000	0,04198
Avgust	0,33999	1,80000	0,04209
September	0,31962	1,80000	0,03951
Oktober	0,32239	1,80000	0,03969
November	0,35762	1,80000	0,04227
December	0,35686	1,80000	0,04064
Indeks (Dec/Jan):	112	114	94

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



Graf 4: Gibanje cen toplote v letu 2016



Graf 5: Gibanje cen zemeljskega plina (kot goriva za proizvodnjo toplote) v letu 2016

10 RAZVOJ VROČEVODNEGA SISTEMA

V letu 2016 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, kakor tudi s strani Eko sklada 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 Gregorčičevi in Slovenski ulici,
- priključitev objektov SERŠ,
- priključitev objektov iz skupne kotlovnice na Kmetijski in Kamniški ulici,

ter objektov na desnem bregu reke Drave:

- skupna kotlovnica Gorkega 1,
- dijaški dom Lizike Jančar,
- predelava toplovodnih sekundarnih sistemov v vročevodne primarne sisteme na območju Jugomonta, Framske in Šilihove.

10.1 ŠIRITEV VROČEVODNEGA SISTEMA

V letu 2016 se je v Mariboru izgradilo vročevodno omrežje po Gregorčičevi ulici in Vrbanski cesti (623 m), po Prežihovi ulici in Gregorčičevi ulici (639m) ter zaključna faza priključnega vročevoda za objekte na področju skupne kotlovnice Gosposvetska cesta 69 z namenom priključevanja dotrajanih sistemov skupnih kotlovnice z lastniškimi sekundarnimi razvodnimi sistemi (80m).

Tabela 15: Širitev vročevodnega omrežja v letu 2016

Lokacija	V dolžini (m)
Gregorčičeva/Vrbanska	623
Prežihova/Gregorčičeva	639
dokončanje razvoda Smetanova/Gosposvetska	80
Skupaj:	1.342

10.2 PRIKLJUČENI NOVI ODJEMALCI TOPLOTE

V letu 2016 smo na vročevodno omrežje MOM priključili večstanovanjske objekte Gosposvetska cesta 67, Gosposvetska cesta 71, Gregorčičeva ulica 32ab, 34ab ter Krekova ulica 27.

Tabela 16: Priključitev novih odjemalcev – povečanje obračunske moči

Priključitev novih odjemalcev - obračunska moč v kW			Indeks	Indeks
	2016	2015	16/15	16/14
Stanovanjski objekti	950	2.847	33	239
Objekti ostalega odjema	0	550	0	0
Skupaj:	950	3.397	28	232

11 SOČASNA PROIZVODNJA TOPLOTE IN ELEKTRIKE

Izvedba sočasne proizvodnje toplote in elektrike zelo poveča izkoristek primarnega goriva in prispeva h globalnemu zmanjšanju emisij CO₂. Prav tako ima pomemben vpliv na izboljšanje poslovanja matičnega, kakor tudi povezanih podjetij.



Slika 1: TOM I. – kogeneracijsko postrojenje

Zmogljivost naprave TOM I. je 3 MW električne moči in 3 MW toplotne moči. V letu 2016 je plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike obratoval 2393 ur, kar pomeni, da je obratoval samo v pogojih ekonomske upravičenosti.

Tabela 17: Obratovalni parametri SPT postroja TOM I. v letu 2016

Obratovalni parametri SPT postroja TOM I.	2016	2015	Indeks 16/15	Indeks 15/14
Proizvedena toplota (MWh)	6.400	1.336	479	206
Proizvedena električna energija (MWh)	7.019	1.463	480	215
Prihodek iz prodaje elektrike (v EUR)	371.474	91.579	406	179

11.1 SOČASNA PROIZVODNJA V POVEZANIH DRUŽBAH

Moja energija d.o.o.

V letu 2005 je povezana družba Moja energija d.o.o., Jadranska cesta 28, Maribor na področju Energetike Maribor izgradila stavbo, v kateri so nameščeni štirje plinski motorji za sočasno proizvodnjo elektrike in toplote. Skupna moč motorjev je cca. 9,6 MW električne in 9,6 MW toplotne moči. Prav tako je v sklopu podjetja Moja energija na področju Pristana pričela konec leta 2008 obratovati kogeneracijska naprava s skupno močjo 1,8 MW električne in toplotne moči.

Energetika Maribor je v letu 2016 od Moje energije odkupila skupno 39.309 MWh toplote, ter s tem nadomestila lastno proizvodnjo toplote, saj poslovno sodelovanje z Mojo energijo pomeni za Energetiko Maribor pozitiven poslovni učinek.

Energija in okolje d.o.o.



Slika 2: Objekt TOM III. – kogeneracijsko postrojenje

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

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

Enota za sočasno proizvodnjo, izgrajena leta 2014, razvije 3,3 MW električne moči ter 3 MW toplotne moči. V letu 2016 je Energetika Maribor od Energije in okolje odkupila 24.241 MWh toplote.

11.2 KUPljena TOPLota iz SOČASNE PROIZVODNJE

Z zgoraj navedenimi viri Energetika Maribor zagotavlja več kot predpisanih 50% prodane toplote iz SPTE postrojev, kar pomeni, da izpolnjujemo pogoje iz Pravilnika o učinkoviti rabi energije v stavbah (PURES). Zagotavljanje visokoučinkovitega daljinskega ogrevanja je strateški cilj podjetja, saj le tako lahko Energetika Maribor v bodoče zagotavlja nove priklope na sistem daljinskega ogrevanja. V letu 2016 je delež proizvedene toplote iz SPTE v sistemu Energetike Maribor znašal 63,4%.

Tabela 18: Struktura proizvedene in kupljene toplote v letu 2016 in primerjava z letom 2015

Struktura proizvedene in kupljene toplote	EM			Indeks
		2016	2015	16/15
Kupljena toplota - Moja energija d.o.o.	MWh	39.309	40.360	97
Kupljena toplota - Energija in okolje d.o.o.	MWh	24.241	23.875	102
Proizvedena toplota iz lastne kogeneracije	MWh	6.400	1.336	479
Proizvedena toplota iz kotlov (ZP)	MWh	40.381	37.002	109
SKUPAJ:	MWh	110.331	102.573	108
Kupljena toplota	MWh	63.550	64.235	99
Lastna proizvodnja toplote	MWh	46.781	38.338	122
Proizvodnja toplote iz SPTE in OVE	MWh	69.950	65.571	107
Delež proizvedene toplote iz lastnih naprav	%	42,4	37,4	113
Delež kupljene toplote	%	57,6	62,6	92
Delež proizvodnje iz SPTE in OVE	%	63,4	63,9	99

12 RAZISKAVE IN RAZVOJ

V letu 2013 smo registrirali razvojno raziskovalno skupino pri Javni agenciji za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije in se vpisali v evidenco raziskovalnih organizacij. Raziskovalna skupina je bila aktivna vsa pretekla leta.

V letu 2016 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 domačih in mednarodnih javnih razpisih.

Naša prizadevanja na področju raziskav in razvoja v letu 2016:

- Skupaj z Mestno občino Maribor, Univerzo v Mariboru in javnim podjetjem iz Maribora smo se prijavi na razpis Urban Innovative Actions (UIA) s projektom SOCORES oziroma SOcial COrporate RESponsibility na razpisanem področju Energetska tranzicija. V okviru projekta smo želeli razviti inovativen energetske socialno odgovoren model, ki bi vključeval tudi energetske tranzicije na višji nivo – rabo solarne energije za ogrevanje 102 stanovanj in šole v Mariboru po nadvse konkurenčnih cenah. Projekt smo prijavi pomladi 2016 in bili žal poleti 2016 obveščeni, da nismo bili izbrani za sofinanciranje.
 - Mesto Maribor in vsi vključeni partnerji bi skupaj pridobili skoraj 3,5 mio. EUR sredstev, od tega naše podjetje preko 1 mio. EUR s strani EU za izvedbo projekta.
- Skupaj s Fakulteto za kemijo in kemijsko tehnologijo Univerze v Mariboru smo v drugi polovici leta 2016 oblikovali konzorcij in pričeli s pripravo na Horizon 2020 poziv H2020-EE-2016-2017 na temo energetske učinkovitosti. Kratica našega projekta je EcoCHP. V okviru projekta si predvidevamo za namestitev visokotlačnih toplotnih črpalk, ki bi izkoriščale odvečno toploto na izpuhu plinskih motorjev za soproizvodnjo toplote in električne energije.
 - Skupna vrednost projekta je ocenjena na preko 4,5 mio. €, od tega pa bi naše podjetje imelo upravičenih stroškov, ki bodo povrnjena s strani EU, v znesku preko 1,5 mio. €.
 - Projekt smo v roku prijavi januarja 2017.
- Zaključena je nadgradnja plinske polnilne postaje (faza II. projekta) na stisnjen zemeljski plin, ki zajema dodatne zalogovnike plina, kompresor in dispenzer stisnjenega plina.
 - Nadgradnja v vrednosti 180.000 EUR.
- Priprava tehnoloških projektov, tehnične in investicijske dokumentacije za obnovo izrabljenih plinskih motorjev za soproizvodnjo toplote in električne energije. Republika Slovenija je v letu 2016 po 3 letih ponovno objavila poziv za sofinanciranje visoko učinkovite soproizvodnje toplote in električne energije. Razpis se je razlikoval od prejšnjih tovrstnih razpisov, zato je bilo potrebno pripraviti popolnoma drugačno investicijsko dokumentacijo. V podjetju načrtujemo obnovo enega motorja (proizvodne naprave za soproizvodnjo toplote in električne energije), s katerim bomo ob spodbudi proizvodnje lahko ekonomsko učinkovito obratovali, kar nam bo zagotavljalo doseganje norm iz Energetskega zakona glede visoko učinkovitega daljinskega ogrevanja.

- Energetska izraba/predelava odpadkov.
- Raziskave snovne ali energijske izrabe blata (mulja) čistilne naprave odpadnih komunalnih voda.
- Z Mestno občino Maribor in drugimi mestnimi podjetji v večinski ali popolni javni lasti smo ustanovili Zavod Inštitut WCYCLE, ki bo v mestu Maribor skrbel za izvajanje lokalne politike krožnega gospodarstva.
- Skupaj z Inštitutom Jožef Stefan – Center za energetska učinkovitost smo pričeli s pripravo Toplotne karte Mestne občine Maribor, ki bo prostorsko prikazala proizvodnjo in rabo energije za ogrevanje. Ta karta bo omogočala natančnejše načrtovanje energetskih, infrastrukturnih in okoljskih aktivnosti in spremljanje učinkov korekcijskih ukrepov.
- Raziskave vpliva kemijske priprave vode v Energetiki Maribor na korozijske pojave v vročevodnem omrežju in odpravljanje njenih posledic.

13 MARKETING

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

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

13.1 NAČINI KOMUNIKACIJE Z ODJEMALCI IN ŠIRŠO JAVNOSTJO

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

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

Zaradi boljše preglednosti in potrebnih posodobitev smo prenovili spletno stran podjetja.

Na osnovi 289. člena Energetskega zakona smo na spletni strani dodali »Kontaktno točko za odjemalce«, kjer odjemalcem na enem mestu zagotavljamo informacije o:

- načinih reševanja sporov,
- veljavnih cenah toplote ter splošno veljavnih pogojih, v zvezi z dostopom do teh storitev ter v zvezi z njihovo porabo,
- načinu pridobitve podatkov o njihovi porabi ter
- pravicah do oskrbe s toploto.

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.

Glede na to, da so upravniki po veljavni zakonodaji (Stvarnopravni zakonik, Stanovanjski zakon) dolžni dobavitelju toplote, Energetiki Maribor, vsak mesec posredovati razdelilnik stroškov ogrevanja za vse stanovanjske in poslovne enote, priključene na posamezno skupno odjemno mesto - skupno toplotno postajo, smo ustrezno uskladili besedilo glede načina obračuna. Pravila v zvezi z izdelavo in pogoji izdelave razdelilnika določa Pravilnik o načinu delitve in obračunu stroškov za toploto v stanovanjskih in drugih stavbah z več posameznimi deli.

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

Na dan 31.12.2016 je bilo 572 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 toplote 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. Zloženko z 10 varčevalnimi nasveti smo priložili položnicam za mesec avgust 2016;
- o prijavi ter o prednostih prijave v Spletno in Mobilno Energetiko (ob izstavitvi položnic za mesec maj 2016 smo v posebni prilogi naše odjemalce posebej nagovorili za 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 (priloga položnicam za mesec september 2016);
- vsem novo priključenim odjemalcem smo poslali obvestilo, kjer smo strnili pojasnila glede najpogostejših vprašanj naših odjemalcev.

Ostale aktivnosti

V mesecu juliju 2016 je pričela Hypo Alpe-Adria-Bank d.d. poslovati pod novim nazivom Addiko Bank d.d.. Poskrbeli smo za uskladitev naziva na vseh dokumentih (položnica, dopis, naročilnica).

13.2 MARKETINŠKE AKTIVNOSTI ZA TRŽNE DEJAVNOSTI

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

V okviru prizadevanj po izboljšanju zunanega zraka smo izvajali ukrepe na področju trajnostne mobilnosti. Kot ključen projekt je bila uporaba stisnjene 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.

Za odjemalce stisnjene zemeljskega plina, ki so imetniki plačilnih kartic, smo pripravili spletno aplikacijo – Spletna Energetika CNG. Le-ta omogoča spremljanje polnitev vozil, nadzorovanje stroškov porabe, izstavljenih računov in plačil.

V primeru motenj polnjenja v primeru vzdrževalnih del na polnilni postaji smo odjemalce pravočasno obveščali na spletni strani podjetja. Našega največjega odjemalca Marprom pa smo vsakič še posebej obvestili preko elektronske pošte.

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 v Mariboru snemali oddajo »AVTOMOBILNOST« na RTV Slovenija. Oddaja prikazuje pozitivne prednosti uvajanja stisnjene zemeljskega plina –METANA v promet (v ta namen smo pridobili tudi promocijski film).

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

14 ZAPOSLENI

V poslovnem letu 2016 je bilo povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur 54,42. Naslednja slika prikazuje število zaposlenih ob koncu poslovnega leta, razčlenjeno po skupinah glede na dejansko izobrazbo:



Graf 6: Število zaposlenih po stopnji dejanske izobrazbe

Politika raznolikosti v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družbe se v družbi ne izvaja.

Plače se usklajujejo z vsakokratnim veljavnim dvigom izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti. V letu 2016 je veljala Tarifna priloga, ki se je začela uporabljati s 1.7.2015.

15 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

V skladu s 5. tč. 70. člena ZGD-1 razkrivamo naslednje:

Kodeks o upravljanju družbe

Za družbo ne obstaja ali velja kodeks o upravljanju družb, ki bi bil predpisan, prav tako družba ni prostovoljno sprejela katerikoli kodeks o upravljanju družbe. V smislu dobrega korporativnega upravljanja družba in njeni organi ravna v skladu z veljavno zakonodajo na vseh področjih poslovanja družbe. Nosilci upravljanja so: skupščina, nadzorni svet in direktor.

Sistem notranjih kontrol in upravljanje tveganj

Za učinkovito in uspešno poslovno odločanje so nujne kakovostne informacije ob pravem času. V družbi Energetika Maribor d.o.o jih zagotavljamo z uporabo jasnih računovodskih usmeritev, z obsežnimi razkritji in pojasnili, s pravočasno pripravo in vsebinsko zasnovano izkazov, podatkov, poročil in analiz, ki so primerni za poslovno odločanje, z rednim nadziranjem procesa računovodstva in drugih poslovnih procesov v postopkih revizije. Menimo, da je obstoječi sistem notranjih kontrol zadosten, in da zagotavlja uspešno in učinkovito doseganje zastavljenih ciljev, zakonito delovanje in pregledno poročanje.

Revizija

Zunanjo revizijo izvaja revizijska družba in pooblaščen revizorka, ki poleg redne letne revizije računovodskih izkazov zagotavlja posredovanje strokovnih opozoril in napotkov za obvladovanje vseh vrst tveganj. Za revizorja letnega poročila je bila za leto 2016 na podlagi sklepa skupščine družbe, imenovana Valuta, družba za revizijo d.o.o., Slovenska ulica 39, 2000 Maribor.

Skupščina družbe

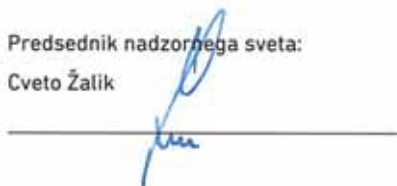
Skupščino družbe sestavlja mestni svet Mestna občina Maribor, kot edini družbenik, v pristojnosti katere so med drugimi pristojnostmi najpomembnejše imenovanje nadzornega sveta, imenovanje direktorja družbe, podeljevanje razrešnice direktorju in nadzornemu svetu, obravnava letnega poročila družbe, soglasje k prometu in obremenitvi nepremičnin, seznanitev in razporejanje bilančnega dobička družbe, imenovanje revizorja, potrjevanje letnega in strateškega načrta družbe.

Organi vodenja in nadzora

Družbo vodi direktor mag. Alan Perc s štiri letnim mandatom. Družbo nadzoruje nadzorni svet, ki ga sestavljajo štiri predstavniki kapitala (predsednik Cveto Žalik in člani mag. Darko Kovačič, dr. Dejan Kos in Peter Kaube) in dva predstavnika delavcev (namestnik predsednika Bojan Žerjal in član Marjan Mikl). Mandat članom nadzornega sveta traja štiri leta. Nadzorni svet ni imenoval komisij.

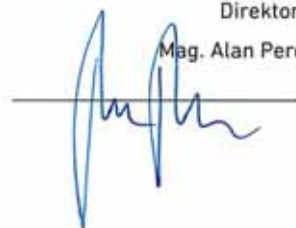
Predsednik nadzornega sveta:

Cveto Žalik



Direktor:

Mag. Alan Perc



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 gospodinjstvom kot tudi poslovnim odjemalcem. Kljub sklenjeni dolgoročni pogodbi o dobavi ZP s Plinarno Maribor do konca 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.

Energetika Maribor je že pričela z aktivnostmi priprave povpraševanja za dobavo zemeljskega plina za leto 2018. Koncept dobave zemeljskega plina se bo v prihodnje drastično spremenil, saj bo od kupca in dobavitelja zahteval nenehno interakcijo, spremljanje borze, zakup dela količin,...

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 soproizvodnjo toplote in električne energije (PN za SPTE), kot visoko učinkoviti proizvodni vir. Istočasno se je vključila v podorno shemo, po kateri je prejela obratovalno podporo za 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), 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 PN za SPTE postrojenj in uvajanje OVE z izgradnjo energetskega objekta na zemljišču TVT Boris Kidrič na Studencih, v kolikor bo država za naveden projekt namenila obljubljeni nepovratna sredstva.

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 sedanjih 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 »Wcycle«, kateri predstavlja prvi celovit projekt krožnega gospodarstva v Sloveniji in širši regiji, cilj katerega je ponovna uporaba snovnih in energetskih tokov mesta Maribor in okolice.

Iz navedenega sledi, da v Energetiki Maribor pri svojem strateškem načrtovanju upoštevamo začrtano dolgoročno energetske politiko, 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 (Uradni list RS, 126/2007) in dobre poslovne prakse sestavljajo upravljanje s tveganj v družbi naslednje koraki:

- Analizo tveganj; ugotavljamo (identificiramo) tveganja, opisujemo in merimo ali ocenjujemo.
- Vrednotenje tveganj; ugotavljamo verjetnosti nastanka dogodka, ugotavljamo njegove posledice, določimo stopnjo tveganja in izdelamo matriko tveganj.
- Poročanje o tveganjih; obdobja poročila o analizi in vrednotenju tveganj.
- Sprejem odločitve; obdobja ob poročanju o tveganjih.
- Obvladovanje tveganj; sprejemanje izbrane odločitve ali o sprejemu tveganja ali o izogibanju tveganju ali o prenosu tveganja ali o ublažitvi tveganja.
- Spremljanje tveganj; vključno s poročanjem o zaznanih tveganjih, ki jim je ali bi jim lahko bila družba izpostavljena pri svojem poslovanju.

V podjetju smo v skladu z zastavljenimi koraki namenili posebno pozornost naslednjim vrstam finančnih tveganj:

- kreditnem tveganju,
- obrestnem tveganju,
- inflacijskem tveganju,
- valutnem tveganju,
- obrestnemu tveganju in
- likvidnostnemu tveganju.

Vrsta finančnega tveganja: **KREDITNO TVEGANJE**

Opis finančnega tveganja: Kreditno tveganje predstavlja verjetnost nastanka izgube zaradi neizpolnitve pogodbenih obveznosti dolžnika.

Ukrep upravljanja finančnega tveganja: Redno in tekoče opominjanje nepravočasnih plačnikov.

Ocenjena stopnja tveganja: Srednje.

Pojasnilo: Ne glede na izboljšanje splošnega stanje gospodarstva, se plačilna sposobnost naših odjemalcev napram 2015 ni izboljšala, kar pomeni vsakodnevno preverjanje plačevanja naših izstavljenih računov. Za zmanjševanje tveganja dolžnike obveščamo (pisno in ustno) o dolgu in se dogovarjamo o poplačilu dolga vse do pred podaje predloga za izvršbo. Glede na tehnične značilnosti omrežja in odjemnih mest pri dobavi toplote je velika večina odjemalcev takšnih, ki so vezani na skupno toplotno postajo in je prekinitev dobave toplote v primeru neplačevanja nemogoča.

Vrsta finančnega tveganja: **INFLACIJSKO TVEGANJE**

Opis finančnega tveganja: Inflacijsko tveganje predstavlja tveganje nastanka izgube zaradi zmanjševanja kupne moči likvidnih sredstev.

Ukrep upravljanja finančnega tveganja: Redno in tekoče spremljanje gibanj napovedi in ukrepov centralnih bank, nalaganje presežka sredstev v bolj tvegane/donosne oblike.

Ocenjena stopnja tveganja: Nizko.

Pojasnilo: Ne glede na ekspanzivno monetarno politiko Evropske centralne banke, ki traja od marca 2016, se je, po podatkih Eurostata, medletna inflacija v euro območju, merjena z indeksom HICP, opazno zvišala, in sicer z 0,6% v novembru 2016 na 1,1% v decembru 2016. Zvišanje je predvsem posledica visoke medletne rasti cen energentov – tudi zemeljskega plina – medtem ko za zdaj ni nobenih prepričljivih znakov o trendu naraščanja osnovne inflacije. Kar zadeva prihodnje obdobje, se bo glede na sedanje termenske cene nafte skupna inflacija v bližnji prihodnosti najverjetneje še okrepila, in sicer predvsem zaradi medletne stopnje rasti cen energentov.

Vrsta finančnega tveganja: **VALUTNO TVEGANJE**

Opis finančnega tveganja: Valutno tveganje pomeni nevarnost pred finančno izgubo zaradi sprememb vrednosti ene valute v primerjavi z drugo oz. valutnega tečaja.

Ukrep upravljanja finančnega tveganja: Spremljanje gibanj valutnih tečajev, spremljanje gibanj napovedi in ukrepov centralnih bank pomembnih svetovnih valut, termenske pogodbe za nakupe/prodaje valute.

Ocenjena stopnja tveganja: Nizko.

Pojasnilo: V preteklem letu smo spremljali stabilno razmerje med eurom in ameriškim dolarjem. Sprememba tečaja EUR/USD v letu 2016 je znašala -3,18% (1.1.2016 je znašala 1,0887 USD/EUR, 31.12.2016 je znašala 1,0541 USD/EUR), morebitna rast tečaja v pozitivni smeri neposredno ne predstavlja potencialne obveznosti za našo družbo, saj imamo obveznosti in terjatev nominirane v EUR, posredno pa se lahko kaže v zvišanju cen energentov katerih prodajna cena se oblikuje v ameriških dolarjih.

Vrsta finančnega tveganja: **OBRESTNO TVEGANJE**

Opis finančnega tveganja: Obrestno tveganje pomeni možnost izgube zaradi neugodnega gibanja obrestnih mer na trgu.

Ukrep upravljanja finančnega tveganja: Spremljanje gibanja EURIBOR na trgu, spremljanje napovedi in ukrepov ECB, spremljanje ponudb komercialnih bank.

Ocenjena stopnja tveganja: Srednje.

Pojasnilo: Ekspanzivna monetarna politika in vedno večji obseg kreditiranja bank nakazujeta v bodoče dvig EURIBOR, kar pa na našo družbo, ki se ne zadolžuje pri poslovnih bankah, neposredno ne vpliva, pričakujemo pa posreden vpliv na naše poslovanje, saj dvig EURIBOR povečuje kreditno tveganje, kerzmanjšuje plačilno sposobnost naših odjemalcev.

Vrsta finančnega tveganja: **LIKVIDNOSTNO TVEGANJE**

Opis finančnega tveganja: Primanjkljaj likvidnih sredstev za tekoče poravnavanje obveznosti

Ukrep upravljanja finančnega tveganja: Kvalitetno planiranje denarnih izdatkov in prejemkov, pridobitev začasnih virov likvidnih sredstev, dosledno uresničevanje ukrepov na področju kreditnega tveganja.

Ocenjena stopnja tveganja: Srednje.

Pojasnilo: Sposobnost naše družbe za tekoče poravnavanje obveznosti ocenjujemo kot zelo dobro, saj družba tekoče poplačuje svoje obveznosti. Redke minimalne zamude v letu 2016 so bile posledica zamude plačil naših kupcev, ki jih tudi s planiranjem nismo mogli predvidet. Na dan 31.12.2016 družba nima zapadlih obveznosti do poslovnih partnerjev.

C. RAČUNOVODSKO POROČILO

1 UVOD

Računovodsko poročilo sestavljajo:

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

Podlage za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni po določilih Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1, Uradni list RS, št. 42/06 s spremembami) in na osnovi Slovenskih računovodskih standardov (2016) (SRS, Uradni list RS, št. 98/2015, ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo in so v veljavi od 18.12.2015, ter se uporabljajo od 1.1.2016.

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

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

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

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

Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

Smo srednje velika družba in izpolnjujemo vsa tri merila za srednje veliko družbo: čiste prihodke od prodaje, vrednost aktive in povprečno število zaposlenih. V skladu s 5. odstavkom 56. člena veljavnega ZGD-1, družba skupaj z odvisno in pridruženima družbama ne dosega meril 250 zaposlenih, 48 mio EUR čisti prihodkov od prodaje in 24 mio EUR aktive.

Računovodski izkazi so sestavljeni v EUR.

2 RAČUNOVODSKI IZKAZI

2.1 BILANCA STANJA

Tabela 19: Bilanca stanja na dan 31.12.2016 (v EUR)

SREDSTVA	31.12.2016	%	31.12.2015	%
SREDSTVA	6.062.447	100	5.531.905	100
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	3.723.843	61	3.589.014	65
1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	78.206	-	111.358	-
1. Dolgoročne premoženjske pravice	53.295	-	55.749	-
2. Dobro ime	0	-	0	-
3. Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	0	-	0	-
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0	-	0	-
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	24.911	-	55.609	-
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.623.128	-	1.502.312	-
1. Zemljišča in zgradbe	1.162.170	-	1.094.015	-
a) Zemljišča	181.976	-	181.976	-
b) Zgradbe	980.194	-	912.039	-
2. Proizvajalne naprave in stroji	315.310	-	0	-
3. Druge naprave in oprema	0	-	259.282	-
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	145.648	-	149.015	-
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	145.648	-	149.015	-
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	-	0	-
III. Naložbene nepremičnine	0	-	0	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	1.668.748	-	1.642.726	-
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	1.668.748	-	1.642.726	-
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	795.000	-	795.000	-
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	56.729	-	41.729	-
c) Druge delnice in deleži	817.019	-	805.997	-
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	0	-	0	-
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	353.762	-	332.618	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.327.687	38	1.932.416	35
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-
II. Zaloge	108.388	-	108.033	-
1. Material	108.388	-	108.033	-
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	2.090.869	-	1.736.691	-
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.311	-	1.311	-
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.877.176	-	1.571.229	-
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	212.383	-	164.151	-
V. Denarna sredstva	128.429	-	87.691	-
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	10.917	0	10.476	0
ZABILANČNA EVIDENCA	12.575.179		12.322.469	

	31.12.2016	%	31.12.2015	%
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	6.062.447	100	5.531.905	100
A. KAPITAL	3.960.769	65	3.736.002	68
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	2.300.577	-	2.201.705	-
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	2.199.467	-	2.100.595	-
V. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti (aktuarski dobič)	-64.228	-	-51.199	-
VI. Preneseni čisti poslovni izid	-3.430	-	0	-
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	341.226	-	198.872	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	300.499	5	285.042	5
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	259.867	-	231.986	-
2. Druge rezervacije	0	-	0	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev (emisijski kup)	40.632	-	53.056	-
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	13.497	0	11.847	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	13.497	-	11.847	-
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	-	11.847	-
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	-	0	-
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	13.497	-	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	1.787.681	30	1.481.714	27
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	-	0	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	18.162	-	194.352	-
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	11.847	-	142.404	-
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	-	0	-
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	6.315	-	51.948	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.769.519	-	1.287.362	-
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	-	213.990	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.405.847	-	830.511	-
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	-	0	-
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	69.387	-	0	-
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	294.285	-	242.861	-
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0	17.300	0
ZABILANČNA EVIDENCA	12.575.179		12.322.469	

2.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Tabela 20: Izkaz poslovnega izida v obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 (v EUR)

	2016	2015	Indeks 16/15
1. Čisti prihodki od prodaje	7.927.546	7.289.121	109
Opravljanje GJS	6.281.171	6.595.348	95
Opravljanje drugih dejavnosti	1.646.375	693.773	237
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje		0	0
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	387.348	231.306	167
5. Stroški blaga, materiala in storitev	5.792.674	5.441.735	106
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	3.967.684	4.171.664	95
Stroški storitev	1.824.991	1.270.071	144
6. Stroški dela	1.836.660	1.711.412	107
Stroški plač	1.390.105	1.270.457	109
Stroški socialnih zavarovanj	262.582	239.638	110
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	162.935	154.869	105
Drugi stroški dela	183.973	201.317	91
7. Odpisi vrednosti	434.610	363.393	120
Amortizacija	148.421	146.658	101
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	1.048	37.633	3
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	285.141	179.102	159
8. Drugi poslovni odhodki	56.375	48.558	116
9. Finančni prihodki iz deležev	100.000	300.000	33
Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0	0	0
Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	100.000	300.000	33
Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0	0
Drugi prihodki iz drugih naložb	0	0	0
10. Finančni prihodki iz danih posojil	0	0	0
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	0
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	0	0	0
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	100.850	69.392	145
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	100.850	69.392	145
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	8.260	13.754	60
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	1.184	1.505	79
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	2.894	7.957	36
Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	0
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	4.182	4.292	97
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	848	458	185
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0	0
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	595	458	130
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	253	0	0
15. Drugi prihodki	12.626	21.032	60
16. Drugi odhodki	75.086	114.829	65
17. Davek iz dobička	1.465	0	0
18. Odloženi davki	-18.835	17.840	-
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	341.226	198.872	172

2.3. IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Tabela 21: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2016

	2016	2015
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	341.226	198.872
20. Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21. Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0
22. Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini	0	0
23. Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-13.029	-7.508
24. CELOTEN VSEOBSEGAJOČI DONOS	328.197	191.364

2.3 IZKAZ DENARNIH TOKOV

Tabela 22: Izkaz denarnih tokov od 01.01.2016 do 31.12.2016 (v EUR)

	2016	2015
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a Postavke izkaza poslovnega izida	291.298	78.457
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	8.051.424	7.379.544
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-7.741.291	-7.301.087
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-18.835	0
b Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	216.216	126.532
Začetne manj končne poslovne terjatve	-242.099	313.339
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-441	41.135
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-21.144	17.840
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
Začetne manj končne zaloge	-355	-20.764
Končni manj začetni poslovni dolgovi	502.451	-233.212
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-22.196	8.194
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	507.514	204.989
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a Prejemki pri naložbenju	97.847	300.036
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	93.239	300.000
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	4.608	36
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b Izdatki pri naložbenju	-265.609	-236.758
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	0	-5.993
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-239.586	-230.765
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-26.022	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-167.761	63.278
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a Prejemki pri financiranju	569.496	800.000
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	19.496	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	550.000	800.000
b Izdatki pri financiranju	-868.511	-1.056.159
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-8.260	-13.755
Izdatki za vračila kapitala	0	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-17.847	-142.404
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-692.404	-800.000
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-150.000	-100.000
c Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	-299.015	-256.159
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)		
x Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	40.737	12.108
y Začetno stanje denarnih sredstev	87.691	75.583

2.4 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Tabela 23: Izkaz gibanja kapitala za leto 2016

IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2016	Vpoklicani kapital		Rezerve iz dobička				Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid leta		Skupaj
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček		Čisti dobiček poslovnega leta		
				III/1	III/5				IV	
A1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja 31.12.2015	1.011.100	375.525	101.110	2.100.595	-51.200	0	198.872	3.736.002		
a Prilagoditve za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0		
A2 Začetno stanje poročevalskega obdobja 01.01.2016	1.011.100	375.525	101.110	2.100.595	-51.200	0	198.872	3.736.002		
B1 Sprememba lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-100.000	0	-100.000		
g) Izplačilo dividend (izplačilo dobička lastniku)	0	0	0	0	0	-100.000	0	-100.000		
B2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-13.029	0	341.226	328.197		
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	341.226	341.226		
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega	0	0	0	0	-13.029	0	0	-13.029		
B3 Premiki v kapitalu	0	0	0	98.872	0	96.570	-198.872	-3.430		
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	98.872	0	100.000	-198.872	0		
f) Druge spremembe v kapitalu-poraba dela aktuarske izgube pri izplačilu odpravin	0	0	0	0	0	-3.430	0	-3.430		
C. Končno stanje 31.12.2016	1.011.100	375.525	101.110	2.199.467	-64.229	-3.430	341.226	3.960.769		
BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA						-3.430	341.226	337.796		

Tabela 24: Izkaz gibanja kapitala za leto 2015

IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2015	Vpoklicani kapital		Rezerve iz dobička				Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti poslovni izid leta		Skupaj
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček		Čisti dobiček poslovnega leta		
				III/1	III/5				IV	
A1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	1.011.100	375.525	101.110	2.074.991	-43.692	0	75.604	3.594.637		
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	0	75.604	3.594.637		
B1 Sprememba lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	-50.000	0	-50.000		
g) Izplačilo dividend (izplačilo dobička lastniku)	0	0	0	0	0	-50.000	0	-50.000		
B2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-7.508	0	198.872	191.364		
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	198.872	198.872		
d) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega	0	0	0	0	-7.508	0	0	-7.508		
B3 Premiki v kapitalu	0	0	0	25.604	0	50.000	-75.604	0		
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	75.604	-75.604	0		
c) Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu ustanovitelja	0	0	0	25.604	0	-25.604	0	0		
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0		
C. Končno stanje 31/12-2015	1.011.100	375.525	101.110	2.100.595	-51.200	0	198.872	3.736.002		
BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA							198.872	198.872		

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

3.1 UPORABLJENE METODE

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

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

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

Navedeno je v skladu s Pravilnikom o računovodstvu.

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

3.2 SKUPINA ENERGETIKA MARIBOR

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

- odvisno družbo Energija in okolje d.o.o., Jadranska cesta 28, 2000 Maribor, 100% delež,
- pridruženim podjetjem Moja energija d.o.o. Jadranska cesta 28, 2000 Maribor, 33,33% delež in
- pridruženim podjetjem Nipa d.o.o., Zagrebška cesta 37, 2000 Maribor, 48,909% delež.

Konsolidirano letno poročilo obvladujoča družba Energetika Maribor d.o.o. ne sestavlja, saj v skladu s 5. odstavkom 56. člena veljavnega ZGD-1, družba skupaj z odvisno in pridruženima družbama ne dosega meril iz 55. člena ZGD-1. V skladu z navedenimi merili sodimo med srednje 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.

Po nerevidiranih računovodskih izkazih je družba poslovno leto 2016 zaključila s čistim dobičkom v znesku 315.197 EUR in kapitalom 3.850.856 EUR. Primerjava nabavne vrednosti in knjigovodske vrednosti 33,33% deleža Energetike Maribor d.o.o. za leto 2016 razkrije razmerje 41.729 EUR napram 1.283.619 EUR znaša 30,76 kratno povečanje vrednosti izvirne naložbe. Ustvarjeni čisti dobiček ostaja nerazporejen, o razporeditvi bo odločala skupščina.

Energija in okolje d.o.o.

Podjetje Energija in okolje d.o.o. je v letu 2016 ustvarilo čisti dobiček v znesku 930.975 EUR. Ustvarjeni čisti dobiček ostaja nerazporejen, o razporeditvi bo odločala skupščina Celotni kapital družbe je izkazan v znesku 3.336.716€.

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. Na podlagi sklepa 3. izredne seje Nadzornega sveta Javnega podjetja Energetike Maribor z dne 5.12.2014 je Energetika Maribor d.o.o. v letu 2015 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., s čemer je dala pogoje za financiranje projektne, tehnične, ekonomske in investicijske dokumentacije projekta »Energetski objekt«. S sklenitvijo Pogodbe o izročitvi stvarnega vložka (SV 247/2015) med Energetiko Maribor in podjetjem Energija in Okolje d.o.o. se je izrecno in nepogojno dovoljevalo, da se pri nepremičninah parcela št. 2396/6, 2397/4 ter 2397/6 k.o 660 – STUDENCI vknjiži lastninska pravica za družbo Energija in okolje d.o.o. Vknjižba lastninske pravice pri prej omenjenih nepremičninah je začela učinkovati z dnem 12.03.2015 s sklepom Okrajnega sodišča v Cerknici (Dn 54412/2015). Osnovni kapital družbe Energija in okolje d.o.o. tako znaša 795.000 EUR. Dne 28.3.2013 se je na podlagi Pogodbe o ustanovitvi stavbne pravice vknjižila stavbna pravica za gradnjo objekta za SPTE (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.

Nipa d.o.o.

Podjetje Nipa d.o.o. je se pretežno ukvarja s storitveno in najemno dejavnostjo in je v letu 2016 doseglo poslovni izid (čisti dobiček) v višini 4.987 EUR in na dan 31.12.2016 po nerevidiranih podatkih imelo za 57.988 EUR kapitala. Primerjava nabavne vrednosti in knjigovodske vrednosti 48,909% deleža Energetike Maribor d.o.o. za leto 2016 razkrije razmerje 15.000 EUR napram 28.361 EUR in znaša 1,9 kratnik nabavne vrednosti naše naložbe.

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 KAPITALSKE REZERVE

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

3.5 PREJEMNIKI ZA OPRAVLJANJE NALOG V DRUŽBI

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje nalog v družbi v letu 2016 prejeli:

- direktor podjetja bruto znesek 80.477,81EUR.
- člani nadzornega sveta skupaj bruto znesek 6.220,40 EUR.

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

4.1 POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA

Splošno

Bilanca stanja prikazuje stanje sredstev (premoženja - aktiva) in obveznosti do njihovih virov (obveznosti - pasiva) ob koncu poslovnega leta. Oblika bilance stanja je določena v SRS 20.4.

Od leta 2010 prikazujemo v zabilančni evidenci bilance stanja javne infrastrukturne objekte in naprave, ki so v lasti Mestne občine Maribor, za katere plačujemo mesečno najemnino v znesku mesečne amortizacije omenjenih sredstev po Pogodbi o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture skladno s SRS 32 Računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb.

4.2 RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA

Sredstva (6.062.447 EUR)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (3.723.843 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 in sodijo med dolgoročne aktivne časovne razmejitve, 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 78.205 EUR zajemajo:

- Dolgoročno aktivne časovne razmejitve v znesku 53.295 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 2016 je Energetika pridobila 4.738 enot emisijskih kuponov, državi pa je bilo predano 7.192 enot emisijskih kuponov, za kar je bila oblikovana obveznost do države.
- Druga neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo sedanjo vrednost programske opreme podjetja Energetike Maribor d.o.o. (spletna in mobilna energetika, programska oprema Navision, ipd.), stopnja odpisanosti je 95%.

Tabela 25: Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in dolgoročnih aktivnih čas. razmejitev

NABAVNA VREDNOST	Dolgoročno premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva	Dolgoročno aktivne časovne razmejitve	Neopredmetena dolg.sredstva v gradnji oziroma izgradnji	Skupaj
STANJE 01.01.2016	0	456.267	55.749	0	512.016
Pridobitve	0	0	4.738	0	4.738
Odtujitve	0	0	7.192	0	7.192
Prenos med konti	0	0	0	0	0
Prevrednotovanje	0	0	0	0	0
STANJE 31.12.2016	0	456.267	53.295	0	509.562
POPRAVEK VREDNOSTI	0	0	0	0	0
STANJE 01.01.2016	0	400.659	0	0	400.659
Pridobitve	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	30.698	0	0	30.698
Prenos na drugi konto	0	0	0	0	0
Prevrednotovanje	0	0	0	0	0
STANJE 31.12.2016	0	431.357	0	0	431.357
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2016	0	55.608	55.749	0	111.357
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2016	0	24.910	53.295	0	78.205

II. Opredmetena osnovna sredstva v znesku 1.623.128 EUR zajemajo:

- Zemljišča v vrednosti 181.976 EUR. Vrednost zemljišč se je v primerjavi s preteklim letom ni spremenila.
- Zgradbe v vrednosti 980.194 EUR so se v primerjavi s preteklim letom povečale za nove nabave (125.054 EUR) in znižala za vrednost amortizacije 56.899 EUR.
- Proizvajalne naprave in stroji v vrednosti 315.300 EUR. Nove nabave so znašale 117.889 EUR pri čemer so najpomembnejše nabave nanašajo na nabavo opreme za transport in zveze (51.448 EUR) pisarniškega pohištva (37.928 EUR), posledično smo odpisali za 63.237 EUR neuporabne in iztrošene opreme in jo nadomestili z novimi nabavami. Stopnja odpisanosti proizvodnih naprav in opreme se je znižala iz 71% v 2015 na 67% v 2016.
- Opredmetena osnovna sredstva v gradnji v vrednosti 145.648 EUR se nanašajo na obnove poslovnih prostorov (98.267 EUR) in posodabljanje programske opreme (47.381 EUR).

Osnovna sredstva, pridobljena na podlagi finančnega najema v letu 2016 so imela nabavno vrednost 21.900 EUR, njihova sedanja vrednost znaša 20.075 EUR in rok odplačilom 1.9.2021

Tabela 26: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev (v EUR)

	Zemljišče	Zgradbe	Oprema in nadomestni deli	Opredmetena dolg.sredstva v gradnji ozir. izgradnji	Skupaj
STANJE 01.01.2016	181.976	1.995.080	905.186	149.015	3.231.256
Pridobitve	0	125.054	117.899	239.586	482.539
Odtujitve	0	0	63.237	242.953	306.191
Prevrednotovanje	0	0	0	0	0
STANJE 31.12.2016	181.976	2.120.134	959.847	145.648	3.407.605
POPRAVEK VREDNOSTI	0	0	0	0	0
STANJE 01.01.2016	0	1.083.041	645.903	0	1.728.944
Pridobitve	0	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	62.189	0	62.189
Amortizacija	0	56.899	60.823	0	117.723
Prevrednotovanje	0	0	0	0	0
STANJE 31.12.2016	0	1.139.940	644.537	0	1.784.477
NEODPISANA VREDNOST 01.01.2016	181.976	912.039	259.282	149.015	1.502.313
NEODPISANA VREDNOST 31.12.2016	181.976	980.194	315.310	145.648	1.623.127

IV. Dolgoročne finančne naložbe v znesku 1.668.748 EUR zajemajo:

- delež družbe v skupini v znesku 795.000 EUR predstavlja osnovni kapital družbe Energija in okolje d.o.o., ki je v 100 odstotni lasti Energetike Maribor d.o.o.. Vrednost naložbe v ustanovni kapital Energije in okolje d.o.o. je izkazana po naložbeni metodi in je tudi dejansko njena poštena vrednost, saj družba posluje z dobičkom in s tem povečuje vrednost kapitala,
- deleža v pridruženih družbah v znesku 41.729 EUR predstavljata tretjinski delež v družbi Moja energija d.o.o. in 48,909 % delež v družbi Nipa d.o.o. v rednosti 15.000 EUR in
- drugi delež v znesku 817.019 EUR se nanaša na 32.701 delnic Nigrada d.d. z oznako NIMR, ki ne kotirajo na borzi .

Dolgoročne finančne naložbe so ob začetnem pripoznanju izmerjene po nabavni vrednosti. Skladno s SRS 3.28 smo preverili ali katera od štirih dolgoročnih finančnih naložb izpolnjuje pogoje za slabitev, in sicer na način, da smo njihovo knjigovodsko vrednost deleža/kapitala primerjali z nabavno vrednostjo deleža/delnice. V nobenem primeru nismo ugotovili, da je knjigovodska vrednost deleža/delnice za več kot 20% nižja od nabavno vrednostjo deleža/delnice in da takšno zmanjšanje traja več kot 12 mesecev. Ugotavljamo, da je tveganje slabitve dolgoročnih finančnih naložb na dan 31.12.2016 nizko.

Tabela 27: Izkaz gibanja dolgoročnih finančnih naložb

	Delnice in deleži v družbah v skupini	Delnice in deleži v pridruženih in skupaj obvladovanih	Druge dlogoročne finančne naložbe	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
STANJE 01.01.2016	795.000	41.729	805.997	1.642.726
Povečanje	0	15.000	11.022	26.022
Zmanjšanje	0	0	0	0
Prenos	0	0	0	0
STANJE 31.12.2016	795.000	56.729	817.019	1.668.748
SLABITVE				
STANJE 01.01.2016	0	0	0	0
Povečanje	0	0	0	0
Zmanjšanje	0	0	0	0
Prenos	0	0	0	0
STANJE 31.12.2016	0	0	0	0
VREDNOST 01.01.2016	795.000	41.729	805.997	1.642.726
VREDNOST 31.12.2016	795.000	56.729	817.019	1.668.748

V. Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek v vrednosti 353.762 EUR predstavljajo obdavčen skupni znesek prevrednotovalnih poslovnih odhodkov (izstavljenih izvršb, prijav v prisilno poravnavo, prijav v stečajno maso, likvidacije) za obdobje od 2005 do 2016, pri čemer so izzeta 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 19 %.

Tabela 28: Gibanje odloženega davka

	Stanje 01.01.2016	Odprava	Oblikovanje	Stanje 31.12.2016
Odložene terjatve za davek	332.618	111.506	132.650	353.762

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (2.327.687 EUR)

II. Zaloge (108.388 EUR)

1. Material

Podjetje vodi zaloge materiala po metodi FIFO. Zaloge materiala in surovin se izkazujejo v znesku 108.388 EUR in so v primerjavi s stanjem 31.12.2015 višje za 355 EUR zaradi povečanja zalog surovin in materiala v skladišču. Zaloge so izkazane po čisti iztržljivi vrednosti. Največje postavke predstavljajo kurilno olje, mazalno olje in kemikalije za pripravo vode.

Komisija za popis surovin in materiala je opravila popis po stanju na dan 31.12.2016 in ugotovila minimalna odstopanja med ovrednotenim dejanskim stanjem zalog na osnovi popisa ter stanjem v glavni knjigi in sicer 11,54 EUR primanjkljaja ter 5,58 EUR viška. Od inventurnega primanjkljaja zalog je bil obračunan davek na dodano vrednost.

III. Denarna sredstva (128.429 EUR)

Denarna sredstva zajemajo sredstva na transakcijskih računih ter gotovino v blagajni. Stanje gotovine v blagajni, potrjeno s popisom na dan 31.12.2016, znaša 105 EUR, stanje na transakcijskih računih pri poslovnih bankah znaša 128.324 EUR.

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (2.090.869 EUR)

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

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

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (1.877.175 EUR)

Predstavlja stanje terjatev konec leta 2016 ob upoštevanju popravka vrednosti terjatev. Saldo se je napram letu 2015 povečal za 19%, kar predstavlja povečanje kreditnega tveganja družbe.

Tabela 29: Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Vrste kratkoročnih terjatev do kupcev v EUR	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročne terjatve do kupcev	3.337.341	3.151.913	106
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	1.460.165	1.580.684	92
Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev	1.877.175	1.571.229	119

Kratkoročne terjatve do kupcev v znesku 3.337.341 EUR zajemajo (a) redne terjatve do kupcev v vrednosti 1.877.175 EUR in (b) terjatve iz naslova izstavljenih izvršilnih predlogov, terjatve prijavljene v prisilno poravnavo in v stečajno maso, osebni stečaji, terjatve zaradi izbrisa družb in terjatve zaradi likvidacije podjetij v vrednosti 1.460.165 EUR.

Tabela 30: Redne terjatve do kupcev po zapadlosti

Zapadlost	Znesek
VEČ OD 365 DNI	667
181 DO 365 DNI	19.179
91 DO 180 DNI	37.607
61 DO 90 DNI	16.454
31 DO 60 DNI	42.511
DO 30 DNI	149.622
NI ZAPADLO	1.611.135
Skupaj	1.877.175

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v znesku 1.460.165 EUR je oblikovan za vse terjatve, ki so navedene v prejšnjem odstavku pod točko (b) v primeru izvršilnih predlogov za izterjavo, prijave terjatev v prisilno poravnavo in stečajno maso, prijave v osebnih stečajih, v primerih izbrisa družb ter likvidacije podjetij.

Tabela 31: Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v EUR	Začetno stanje	Povečanje	Zmanjšanje	Končno stanje
Popravek vrednosti spornih terjatev	1.175.158	126.527	332.239	969.446
Popravek vrednosti dvomljivih terjatev	405.526	125.298	40.105	490.719
Skupaj:	1.580.684	251.825	372.344	1.460.165

Popravek vrednosti spornih terjatev v znesku 969.446 EUR predstavljajo terjatve, pri katerih se sproži med upnikom in dolžnikom spor pred sodiščem. Zajete so terjatve iz naslova izstavljenih izvršilnih predlogov za gospodinjstvi in ostali odjem. Popravek vrednosti dvomljivih terjatev v znesku 490.719 EUR predstavljajo terjatve, ki mogoče ne bodo poravnane, bodo poravnane delno oziroma ne bodo poravnane v določenem roku. Zajete so terjatve prijavljene v prisilno poravnavo in stečaj, terjatve zaradi izbrisa družb po zakonu o finančnem poslovanju podjetij in terjatve zaradi likvidacije podjetij.

4. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih 212.383

Se nanašajo na terjatve dane predujme (2.991 EUR), terjatve iz poslovanja za tuj račun (10.671 EUR), terjatve za zamudne obresti (27.396 EUR), terjatve za vstopni DDV (165.462 EUR), terjatve za refundacije boleznin (5.495 EUR) ter ostale kratkoročne terjatve .

V. Aktivne časovne razmejitve (10.917 EUR)

Z aktivnimi časovnimi razmejitvami so zajeti kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki. To so stroški, ki se nanašajo na poslovno obdobje 2017 Med aktivnimi časovnimi razmejitvami izkazujemo članarine in naročnine strokovnih revij in spletnih portalov.

Tabela 32: Aktivne časovne razmejitve

Stanje 01.01.2016	Oblikovanje	Črpanje	Stanje 31.12.2016
10.476	82.929	82.488	10.917

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (6.062.447EUR)

A. KAPITAL (3.960.769 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 375.525 EUR izhajajo iz splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala po SRS 2006.

III. Rezerve v znesku 2.300.467 EUR zajemajo:

- zakonske rezerve v znesku 101.000 EUR, ki so obvezne in predstavljajo 10 % osnovnega kapitala;
- druge rezerve iz dobička v vrednosti 2.199.467 EUR. Na podlagi sklepa mestnega sveta Mariborske občine z dne 19.07.2016 je družba povečala druge rezerve iz bilančnega dobička v znesku 98.872 EUR.

V. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti v skupnem znesku znaša -64.228 EUR in se nanašajo na aktuarsko ocenjeno izgubo za rezervacije odpravnin ob upokojitvi.

VI. Prenešeni poslovni izid v bilanci stanja znaša -3.430 EUR in se nanaša na porabo aktuarske izgube pri izplačilu odpravnin.

VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta v bilanci stanja znaša 341.226 EUR

Bilančni dobiček znaša 337.796 EUR

Na podlagi sprejetega sklepa mestnega sveta občine Maribor z dne 19.7.2016 so bile iz prenešenega dobička leta 2015 (198.872 EUR) lastniku izplačane dividende v znesku 100.000 EUR in povečane druge rezerve iz dobička za 98.872 EUR.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (300.499 EUR)

I. Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade (259.867 EUR)

Namen izračuna sedanje vrednosti obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade je izdelava računovodskih izkazov za leto 2016 v skladu z zahtevami Slovenskih računovodskih standardov (2016), ki govori o rezervacijah iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi (SRS 10). Družba je pri izračunu navedenih obveznosti uporabila Poročilo o vrednotenju rezervacij iz naslova odpravnin in jubilejnih nagrad na dan 31.12.2016 izdelanega s strani pooblaščenega aktuarja. V letu 2016 so bile rezervacije za jubilejne nagrade črpane v znesku 8.339 EUR in na osnovi aktuarskega izračuna povečane za 14.180 EUR, medtem ko so bile rezervacije za odpravnine črpane v znesku 7.078 EUR in na osnovi aktuarskega izračuna povečane za 29.118 EUR. Ugotavljamo, da tveganja v zvezi s temi rezervacijami ne obstajajo.

Tabela 33: Aktuarski izračun obveznosti do zaposlenih

	Obdobje	osebe	Dolgoročne obveznosti	Odpravnine	Jubilejne nagrade
STANJE OBVEZNOSTI	31.12.2016	54	231.986	175.365	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
Črpanje v obdobju- (izplačila)	1.1.2016-31.12.2016	-	-15.417	-7.078	-8.339
Aktuarski primankljaj (- presežek) - sprememba demografskih predpostavk	31.12.2016	-	3.891	0	3.891
Aktuarski primankljaj (- presežek) - sprememba finančnih predpostavk	31.12.2016	-	19.555	16.330	3.225
Aktuarski primankljaj (- presežek) - izkustvo	31.12.2016	-	3.764	2.438	1.326
STANJE OBVEZNOSTI	31.12.2016	54	259.867	197.401	62.466

II. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (40.632 EUR)

Se nanašajo na odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami oziroma na evidentirane prejete emisijske kupone, ki jih država na podlagi Zakona o varstvu okolja vsako leto razdeli upravičencem. Odloženi prihodki so se povečali v vrednosti 4.738 EUR in zmanjšali za vrnjene kupone v vrednosti 17.162 EUR. Na dan 31.12.2016 je Energetika Maribor d.o.o. razpolagala z 40.632 emisijskimi kuponi EUA vrednotene po 1 EUR za posamičen kupon.

Tabela 34: Emisijski kuponi dobljeni po državnem načrtu EUA

NABAVNA VREDNOST	Državni EUA		
	število	cena (EUR)	vrednost (EUR)
STANJE 01.01.2016	53.056	1,00	53.056,00
Prejeti kuponi po odloku	4.738	1,00	4.738,00
Prodaja kuponov	0	0,00	0,00
Nabava kuponov	0	0,00	0,00
Prenos kuponov	0	0,00	0,00
Predaja kuponov Ministrstvu	17.162	1,00	17.162,00
Odpis razlike v ceni	0	0,00	0,00
STANJE 31.12.2016	40.632	1,00	40.632,00

Tabela 35: Skupno gibanje dolgoročnih rezervacij

	1.1.2016	Oblikovanje	Črpanje	31.12.2016
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	231.986	43.298	15.417	259.867
Državne pdopore emisijski kuponi	53.056	4.738	17.162	40.632
STANJE 31.12.2016	285.042	48.036	32.579	300.499

C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

I. Dolgoročne finančne obveznosti (13.497 EUR)

Se nanašajo na dolgoročne finančne obveznosti iz naslova finančnega najema za nakup osnovnega sredstva za obdobje 5 let z zapadlostjo 01.09.2021 v znesku 13.497 EUR.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (1.787.681 EUR)**I. Kratkoročne finančne obveznosti (18.162 EUR)**

se nanašajo na obveznosti do Addiko bank za kratkoročni del dolgoročnega posojila, ki zapade v letu 2017 v znesku 11.847 EUR, na obveznosti do družbe Telekom d.d. v znesku 3.343 EUR iz naslova obročnega nakupa telefonskih aparatov in na kratkoročni del dolgoročnih obveznosti iz naslova finančnega najema za nakup osnovnega sredstva, ki zapade v letu 2017 v znesku 2.972 EUR.

II. Kratkoročne poslovne obveznosti (1.769.519 EUR)**1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (1.405.847 EUR)**

V primerjavi s stanjem 31.12.2015 so se obveznosti povečale za 363.962 EUR. Celotne obveznosti se nanašajo na domače dobavitelje, od le teh znašata obveznosti za dobavljeno toplotno energijo do družbe v skupini 67.706 EUR in do pridružene družbe 194.815 EUR, obveznosti do dobaviteljev za osnovna sredstva znašajo 54.713 Eur in do dobaviteljev za obratna sredstva 1.086.613 EUR.

Na dan 31.12. 2016 družba ne izkazuje zapadlih obveznosti.

Tabela 36: Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v EUR	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	1.405.847	1.041.885	135
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	0	2.617	0

2. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi prejetih predujmov (69.387 EUR)

Se nanašajo na prejet predujem iz naslova izvensodne poravnave med družbo in solidarnostnim porokom za terjatve do odjemalcev toplote, in sicer do končnega dogovora o podrobnostih glede poplačila po posameznih odjemalcih toplote.

3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (294.285 EUR)

Se nanašajo na obveznosti za neizplačane plače za december 2016 (193.522 EUR), na obveznosti do države iz naslova obračunanega DDV za mesec december 2016 (67.904 EUR, trošarinske obveznosti (17.826 EUR), obveznosti za emisijske kupone (9.992 EUR) in obveznosti za davek od dobička (1.465 EUR). Med ostalimi obveznostmi izkazujemo obveznosti za nagrado za obvezno prakso in kartično poslovanje (3.577 EUR).

Tabela 37: Druge kratkoročne poslovne obveznosti

Druge kratkoročne poslovne obveznosti v EUR	31.12.2016	31.12.2015	Indeks 16/15
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	193.522	158.486	122
Kratkoročne obveznosti do države	97.186	80.624	121
Ostale kratkoročne obveznosti	3.577	3.751	95
Skupaj	294.285	242.861	121

4.3 ZABILANČNE EVIDENCE

V zabilančnih evidencah beležimo poslovne dogodke, ki trenutno ne vplivajo neposredno na postavke v bilanci stanja, vendar so pomembni pri presojanju uporabljanja tujih sredstev in morebitnih prihodnjih poplačil terjatev in obveznosti. Družba v svojih zabilančnih evidencah izkazuje naslednje postavke:

a) Med danimi inštrumenti za zavarovanje plačil izkazujemo danih 10 blanco podpisanih menic poslovni banki za zavarovanje dolgoročnega posojila v znesku 16.407 EUR z rokom zapadlosti 31.1.2017.

b) Med danimi inštrumenti za zavarovanje plačil izkazujemo dano bančno garancijo Blagovnim rezervah RS za skladiščenje naftnih derivatov v vrednosti 3.002.554 EUR za 4.062.996 litrov ekstra lahkega kurilnega olja.

c) Med danimi inštrumenti za zavarovanje plačil izkazujemo dano bančno garancijo Carinski upravi RS za zavarovanje plačila trošarine za trošarinske izdelke, ki se skladiščijo in prejemajo v obratu oproščenega uporabnik a v znesku 39.100 EUR z rokom zapadlosti 01.03.2017.

d) Med zastavljenim premoženjem izkazujemo vpis omejitve razpolaganja s premoženjem, ki je vpisan v korist Sparkasse d. d., matična št: 2211254, Cesta v Kleče 15, 1000 Ljubljana, in se nanaša na 100% poslovni deležu Energetike Maribor d.o.o. v družbi Energija in okolje d.o.o. za namen zavarovanja posojila Energiji in Okolje d.o.o. za postavitev STPE. 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. Zastavo izkazujemo v znesku 795.000 EUR kolikor zanaša maksimalna izpostavljenost Energetike Maribor.

e) danih 6 podpisanih blanco menic družbi Elektro Maribor energija plus d.o.o. za zavarovanje poslovnih obveznosti v znesku 153.767 EUR z rokom 1.3.2017.

f) Med uporabo tuje lastnine družba izkazuje poslovni najem javne infrastrukture vročevodov po Pogodbi o najemu, uporabi in vzdrževanju javne infrastrukture sklenjene s Mestno občino Maribor z dne 1.2.2010 za nedoločen čas v sedanji vrednosti 8.448.351 EUR. V tekočem poslovnem letu je bila obračunan amortizacija v znesku 632.313 EUR, medtem ko so investicije znašale 221.416 EUR in se nanašajo na sanacijo plinovodnih naprav, nabava kompresorja in visokotlačnega zalogovnika za CNG. Delež investicij v javno infrastrukturo na letni ravni v primerjavi z obračunano amortizacijo znaša 35%.

g) Med prejetimi inštrumenti za zavarovanje plačil izkazujemo prejeta bančno garancijo poslovne banke za zavarovanje opravljenih gradbenih del družbe Mollier d.o.o. v znesku 120.000 EUR z rokom 28.12.2021.

Tabela 38: Vrste zabilančnih sredstev

	Stanje 31.12.2016	veljavnost
a) Menice-zavarovanje kredita št. 57709033 pri Hypo Alpe Adria Bank d.d.- 10 kom.	16.407	31.1.2017
b) Blagovne rezerve naftnih derivatov-kurilno olje	3.002.554	-
c) Hypo Alpe Adria Bank-garancija št. 384012 za zavarovanje plačila trošarinske obveznosti	39.100	1.3.2017
d) Zastava 100% poslovnega deleža Energije in okolje d.o.o. v korist Spa	795.000	3.5.2024
e) Elektro Maribor	153.767	1.3.2017
f) Infrastruktura občine	8.448.351	-
g) Banka Celje-garancija za odpravo napak družbe Mollier d.o.o.(za fasadna dela na objektu Energetike Maribor d.o.o.)	120.000	28.12.2021
SKUPAJ	12.575.179	

4.4 POSLOVNI DOGODKI PO DNEVU BILANCE STANJA

V letu 2017, do izdaje letnega poročila za 2016, izpostavljamo naslednje poslovne dogodke.

Družba je v letu 2017 posodobila in uskladila z veljavno zakonodajo Dovoljenje za oproščene uporabnika, s katerim nam je dovoljena nabava goriva (zemeljski plin) za potrebe naprave za sproizvodnjo toplote in elektrike brez plačila trošarine. Podlaga za dovoljenje je Zakon o trošarinah (ZTro-1), ki za tovrstne namene uporabe (3.točka 1.0dstavka 97.člena ZTro-1) predvideva oprostitev plačila trošarine, ker tak način proizvodnje predstavlja učinkovit in racionalen pristop k učinkoviti rabi energije in posledično k zmanjšanju efekta tople grede.

Družba je v letu 2017 dokončno poplačala dolgoročno posojilo za obnovo poslovne zgradbe, s čimer se je v celoti razdoločila iz naslova posojil do bank, kar povečuje kreditno sposobnost Mestne občine Maribor.

Družba je v letu 2017 priglasila obnovo proizvodne naprave za sproizvodnjo toplote in električne energije t.i. PN SPTE TOM I na Agenciji za energijo z namenom pridobitve podpore pri sproizvodnji električne energije in toplote. Navedena naprava je bila izgrajena leta 2003 v sklopu systemskega daljinskega ogrevanja v Mestni občini Maribor in se ji je oktobra 2013 izteklo desetletno obdobje prejemanja obratovalne podpore, kar je privedlo do velikega zmanjšanja proizvodnje. Morebitna pridobitev ponovne podpore za sproizvodnjo toplote in električne energije bi pripomogla k zniževanju stroška proizvodnje in posledično znižanja cene toplote za končne odjemalce, kakor tudi pomembno prispevala k okoljskemu vidiku v obliki zniževanja trdih delcev v mestu Maribor in h globalnem zmanjšanju emisij CO₂.

5 POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

5.1 SPLOŠNO

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

Za podjetje smo izbrali I. različico oblike izkaza poslovnega izida v skladu s SRS 21.5. S to različico smo zagotovili, da so vsi stroški prikazani po naravnih vrstah.

Na različico I oblike izkaza poslovnega izida nas usmerja tudi SRS 32 - Računovodske rešitve za izvajalce 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 32 ločeno izkazujemo prihodke od gospodarske javne službe ter prihodke od ostalih dejavnosti.

5.3 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

1. Čisti prihodki od prodaje (7.927.546 EUR)

Čisti prihodki od prodaje se nanašajo na:

- prodajo toplotne energije in sanitarne vode (6.281.171 EUR),
- prodajo električne energije (371.474 EUR),
- prihodke ustvarjenih z družbo v skupini (12.895EUR),
- prihodke od odstranjevanje blata iz centralne čistilne naprave (667.981 EUR),
- prihodke od najemnin (111.858EUR),
- prihodke od števnin (43.031 EUR),
- prihodke od storitev polnilnice stisnjenega zemeljskega plina za potrebe vozil s pogonom CNG (335.294 EUR),
- prihodke od upravljanja in vzdrževanja (103.840 EUR).

V skladu s pojasnilom 1 k standardu ki podaja Računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb (SRS 35 po SRS 2006 oz. SRS 32 po SRS 2016) se tudi števnine kot namenska sredstva odjemalcev gospodarske javne službe všteto v prihodke. Za ta sredstva je značilno tako namensko zbiranje kot tudi namenska poraba. Prihodki iz naslova števnin znašajo 43.031EUR.

Tabela 39: Čisti prihodki od prodaje

	v EUR 2016	v EUR 2015	Indeks 16/15	struk. 2016 v%	struk. 2015 v%
Gospodinjski odjem	3.960.132	4.069.325	97	50%	56%
Ostali odjem	2.321.039	2.526.023	92	29%	35%
Električna energija	371.474	91.579	406	5%	1%
Odstranjevanje blata iz CČN	667.981	0	-	8%	0%
Storitve	606.919	602.195	101	8%	8%
Skupaj:	7.927.546	7.289.121	109	100%	100%

2. Drugi poslovni prihodki (387.348 EUR)

Druge poslovne prihodke sestavljajo prihodki od izterjanih poplačanih terjatev iz preteklih let v znesku 365.378 EUR, dobiček od prodaje osnovnih sredstev v znesku 4.608 EUR in prihodki od subvencij - emisijski kuponi (17.162 EUR).

3. Stroški blaga, materiala in storitev (5.792.674 EUR)

Nabavna vrednost prodanega blaga predstavlja pogonsko gorivo stisnjenega zemeljskega plina v vrednosti 192.311 EUR, v katero je vključena tudi omrežnina.

Stroški porabljenega materiala so znašali 3.380.478 EUR, pri čemer so največji stroški porabljenega zemeljskega plina 1.777.367 EUR, stroški porabljene toplote nabavljene od družbe v skupini Energija in okolje d.o.o. 599.083 EUR in od pridružene družbe Moja energija d.o.o. 1.004.398 EUR, stroški električne energije in porabljenega goriva 236.471 EUR ter stroški pomožnega materiala (material za vzdrževanje, stroški kemično pripravljene vode in material za zaščito pri delu) v vrednosti 90.900 EUR.

Stroški storitev so znašali 1.824.991 EUR, razčlenitev je naslednja:

- transportne storitve v znesku 68.529 EUR,
- stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev v znesku 130.904 EUR (tekoča vzdrževanja avtomobilov, računalniške opreme, stavbe, mreže, virov, ipd.),
- stroški najemnin v znesku 666.123 EUR se nanašajo na najemnino infrastrukture Mestne občine Maribor v znesku 630.403 EUR, stroške najemnin programske opreme in licenčnin v znesku 35.276 EUR in ostale najemnine,
- povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom v znesku 25.141 EUR (dnevnice, parkirnine, ipd.),
- stroški storitev plačilnega prometa, bančnih storitev ter zavarovalnih premij v znesku 107.294 EUR (največji izmed teh so stroški premij za zavarovanje opreme in transportnih sredstev 61.430 EUR, stroški plačilnega prometa bank 30.833 EUR in stroški mestne blagajne 8.770 EUR),
- stroški intelektualnih in osebnih storitev v znesku 128.571 EUR (največji izmed teh so računalniške storitve v znesku 23.809 EUR, ki zajemajo pretežno stroške po vzdrževalnih pogodbah, nato storitve varnosti pri delu v znesku 21.457 EUR ter druge intelektualne storitve v znesku 57.662 EUR in stroške svetovanja v znesku 11.000 EUR),

- stroški reklame, propagande in reprezentance v znesku 123.862 EUR, od tega stroški reprezentance v znesku 38.045 EUR in reklame v znesku 85.816 EUR,
- stroški storitev fizičnih oseb vključno z dajatvami v znesku 6.804 EUR (sem spadajo sejnine članov nadzornega sveta vključno z dajatvami).
- stroški drugih storitev v znesku 567.764 EUR, med katerimi prevladujejo storitve obdelave mulja iz centralne čistilne naprave in strošek obračuna storitve v znesku 473.659 EUR, stroški komunalne storitve v znesku 15.670 EUR, stroški telefonista-receptorja v znesku 13.344, čiščenje poslovnih prostorov v znesku 16.676 EUR in druge storitve razno v znesku 48.415 EUR.

4. Stroški dela (1.836.660 EUR) zajemajo:

- bruto plače v znesku 1.043.469 EUR,
- nadomestila plač v znesku 346.636 EUR,
- stroške socialnih zavarovanj v znesku 225.347 EUR,
- stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene za nedoločen čas v znesku 37.235 EUR,
- rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade v znesku 20.353 EUR,
- druge stroške dela v znesku 163.620 EUR (zajemajo stroške prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, stroške regresa za letni dopust, jubilejne nagrade in odpravnine).

5. Odpisi vrednosti (434.610 EUR)

Odpisi vrednosti zajemajo:

- amortizacijo osnovnih sredstev podjetja v znesku 148.421 EUR,
- prevrednotovalne poslovne odhodke kot posledica prevrednotovanj zaradi slabitve v zvezi s poslovnimi terjatvami v znesku 284.863 EUR,
- prevrednotovalne poslovne odhodke kot posledica odpisov v zvezi s poslovnimi terjatvami v znesku 278 EUR,
- prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi z neopredmetenimi sredstvi, opredmetenimi osnovnimi sredstvi in naložbenimi nepremičninami v znesku 1.048 EUR.

V nadaljevanju je prikazana obračunana in porabljena sredstva amortizacije osnovnih sredstev podjetja za poslovno leto 2016 in za obdobje 2009-2016:

Tabela 40: Obračunana in porabljena sredstva amortizacije OS za leto 2016

Obračunana in porabljena sredstva amortizacije	v EUR
Obračunana sredstva amortizacije	148.421
Porabljena sredstva amortizacije	208.717
Oprema- orodje	9.055
Oprema- računalniki,tiskalniki	13.117
Oprema- kamere, projektorji	3.039
Oprema- pisarniška	638
Oprema- jeklena cestna tehnica	26.509
Oprema- transport	21.900
Gradnje- obnova	123.463
Ostalo	10.996

LETO	OBRAČUNANA V EUR	PORABLJENA V EUR	DELEŽ REINVESTIRANJA
2009	114.912	169.108	147%
2010	147.417	207.039	140%
2011	160.955	163.789	102%
2012	164.710	203.764	124%
2013	172.794	140.915	82%
2014	159.098	40.947	26%
2015	146.658	32.757	22%
2016	148.421	208.717	141%
SKUPAJ	1.214.965	1.167.036	96%

V nadaljevanju so prikazane amortizacijske stopnje po skupinah osnovnih sredstev:

Tabela 41: 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%

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

Tabela 42: Razčlenitev amortizacije osnovnih sredstev

	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Amortizacija v EUR		Indeks
	v EUR	v EUR	v 2016	v 2015	
	31.12.2016	na dan 31.12.2016			16/15
1. Stroški razvijanja	509.562	431.357	30.698	31.141	99
2. Gradbeni objekti skupaj	2.177.056	1.139.940	56.899	54.948	104
3. Oprema - skupaj	959.837	644.537	60.823	60.568	100
4. Skupaj	3.646.455	2.215.834	148.421	146.657	101

6. Drugi poslovni odhodki (56.375 EUR)

Predstavljajo dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela in drugih vrst stroškov. Največji izmed teh so strošek nadomestila za stavbno zemljišče v znesku 17.848 EUR, prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov v znesku 13.284 EUR in izdatki za varstvo okolja (emisijski kuponi) 17.162 EUR.

7. Finančni prihodki iz deležev (100.000 EUR)

Predstavljajo finančne prihodke iz deležev v pridruženih družbah in drugih družbah. Od pridružene družbe Moja energija d.o.o. smo 15.9.2016 prejeli dividendo v znesku 100.000 EUR.

9. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (100.850 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.

10. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (8.260 EUR)

Finančne odhodke iz finančnih obveznosti sestavljajo obresti od posojil družb v skupini (1.148 EUR), obresti za posojila prejetih od bank (2.894 EUR) in finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (4.182 EUR), ki predstavljajo stroške obresti od oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi za leto 2016.

11. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (848 EUR)

Predstavljajo zamudne obresti pri plačilih v odnosu z dobavitelji (253 EUR) in druge finančne odhodke (595 EUR).

12. Drugi odhodki (75.086 EUR)

Predstavljajo sponzorstva (22.000 EUR), donacije (50.100 EUR) ter plačila odškodnin (2.938 EUR).

13. Davek iz dobička (1465 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 2016 Energetika Maribor d.o.o. izkazuje obveznosti iz naslova davka od dobička v znesku 1.465 EUR.

14. Odloženi davki (-18.835 EUR)

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

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

ali ob odpisu terjatev, če so razlogi zanje utemeljeni). Odloženi davki so oblikovani tudi za 50% rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine.

15. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2016 znaša 341.226 EUR in je sestavljen tako:

- dobiček pred obdavčitvijo	=	+ 323.856 EUR
- davek iz dobička	=	- 1.465 EUR
- odloženi davek	=	+ 18.835 EUR

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

5.4 RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

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

Upoštevali smo SRS 21.8, 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 2016 izkazujemo dodatni aktuarski primanjkljaj pri izračunu obveznosti za vrednost izplačil odpravnin ob upokojitvi v znesku 13.029 EUR (kumulativno 64.229 EUR).

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2016 znaša 341.226 EUR.

V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2016 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2016 zmanjšan za aktuarski primanjkljaj leta 2016 v znesku 13.029 EUR in znaša 328.197 EUR.

6 RAZKRITJE POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

6.1 SPLOŠNO

Pri izkazu denarnih tokov uporabljamo različico II – posredno metodo, ki je opredeljena v SRS 22.9.

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

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

6.2 RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2016 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v znesku 507.514 EUR. S prodajo toplote, elektrike in ostalih storitev so bila pridobljena denarna sredstva za pokritje denarnih odливov za poslovne dejavnosti. Prebitek prejemkov pri poslovanju nad izdatki pri poslovanju je za 148% višji od preteklega leta.

Denarni tok pri naložbenju izkazuje investiranje in dezinvestiranje v dolgoročna neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva ter kratkoročne in dolgoročne finančne naložbe. Prejemki pri naložbenju v znesku 97.847 EUR se nanašajo na prejemke dividend in obresti v znesku 3.239 EUR ter prejemkov od prodaje opredmetenih osnovnih sredstev v znesku 4.608 EUR. Izdatki pri naložbenju se nanašajo na pridobitev dolgoročnih neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v znesku 239.586 EUR in izdatke za dolgoročne finančne naložbe 26.022 EUR. Denarni tok pri naložbenju je tako negativen v znesku 167.761 EUR.

Denarni tok pri financiranju je negativen in znaša 299.015 EUR. Prejemki od financiranja znašajo 569.496 EUR in se nanašajo na prejeta kratkoročna posojila v znesku 550.000 EUR in na finančni najem v znesku 19.496 EUR. Izdatki pri financiranju znašajo 868.511 EUR in so sestavljeni iz izdatkov za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje v znesku (8.260 EUR), izdatkov za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti v znesku 17.847 EUR (odplačila glavnice dolgoročnega kredita za sanacijo poslovne stavbe), izdatkov za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti v znesku 692.404 EUR (vračilo kratkoročnega posojila) ter izdatkov za izplačila deležev v dobičku v znesku 150.000 EUR (izplačilo dividende Mestni občini Maribor 50.000 EUR iz leta 2014 in 100.000 iz leta 2015).

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2016 v znesku 128.429 EUR predstavlja stanje na transakcijskih računih družbe ter gotovino v blagajni na zdani dan poslovnega leta.

Denarni izid izkazuje presežek denarnih sredstev v vrednosti 40.737 EUR. Denarni tokovi, ki so bili ustvarjeni pri poslovanju, naložbenju in financiranju so pokrivali vse potrebe po finančnih sredstvih za investiranje ter izplačila dobička v proračun Mestne občine Maribor.

7 RAZKRITJA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU

7.1 SPLOŠNO

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

Od leta 2016 je SRS 23 in s tem oblika izkaza gibanja kapitala za zunanje poslovno poročanje delno spremenjen. Sestavljen je tako, da prikazuje spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja.

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

7.2 OBRAZLOŽITEV

Ključne postavke so: vpoklican kapital (osnovni kapital), kapitalske rezerve, rezerve iz dobička (zakonske rezerve in druge rezerve iz dobička), presežek iz prevrednotenja in preneseni čisti poslovni izid (preneseni čisti dobiček in čisti dobiček poslovnega leta).

Druge rezerve iz dobička so se med letom povečale iz 2.100.595 EUR za 98.872 EUR na 2.199.467 EUR in sicer na osnovi sklepa iz 13. dopisne seje mestnega sveta MOM z dne 19.07.2016, da se bilančni dobiček ugotovljen v računovodskih izkazih za leto 2015 v znesku 198.871,86 EUR uporabi za :

- nakazilo dela bilančnega dobička v znesku 100.000 EUR edinemu družbeniku MOM na osnovi že navedenega sklepa Mestnega sveta MOM,
- prenos v znesku 98.871,86 EUR na druge rezerve iz dobička.

7.3 BILANČNI DOBIČEK NA DAN 31.12.2016

Prikaz bilančnega dobička je dodatek k izkazu gibanja kapitala in smo ga pripravili v skladu s SRS 23.2. Bilančni dobiček je pravno opredeljena odločitvena kategorija iz Zakona o gospodarskih družbah. Bilančni dobiček v znesku 337.796,33 EUR je sestavljen iz čistega poslovnega izida za leto 2016 (341.226,18 EUR) in prenesene izgube preteklih let ugotovljene po porabi dela aktuarske izgube pri izplačilu odpravnin (3.429,85 EUR). V skladu z ugotovljenim bilančnim dobičkom bomo predlagali Mestni občini Maribor naslednjo uporabo bilančnega dobička:

- del bilančnega dobička v znesku 100.000,00 EUR se razporedi za dividendo Mestni občini Maribor,
- preostali del bilančnega dobička v znesku 237.796,33 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 ločeni računovodski izkazi:

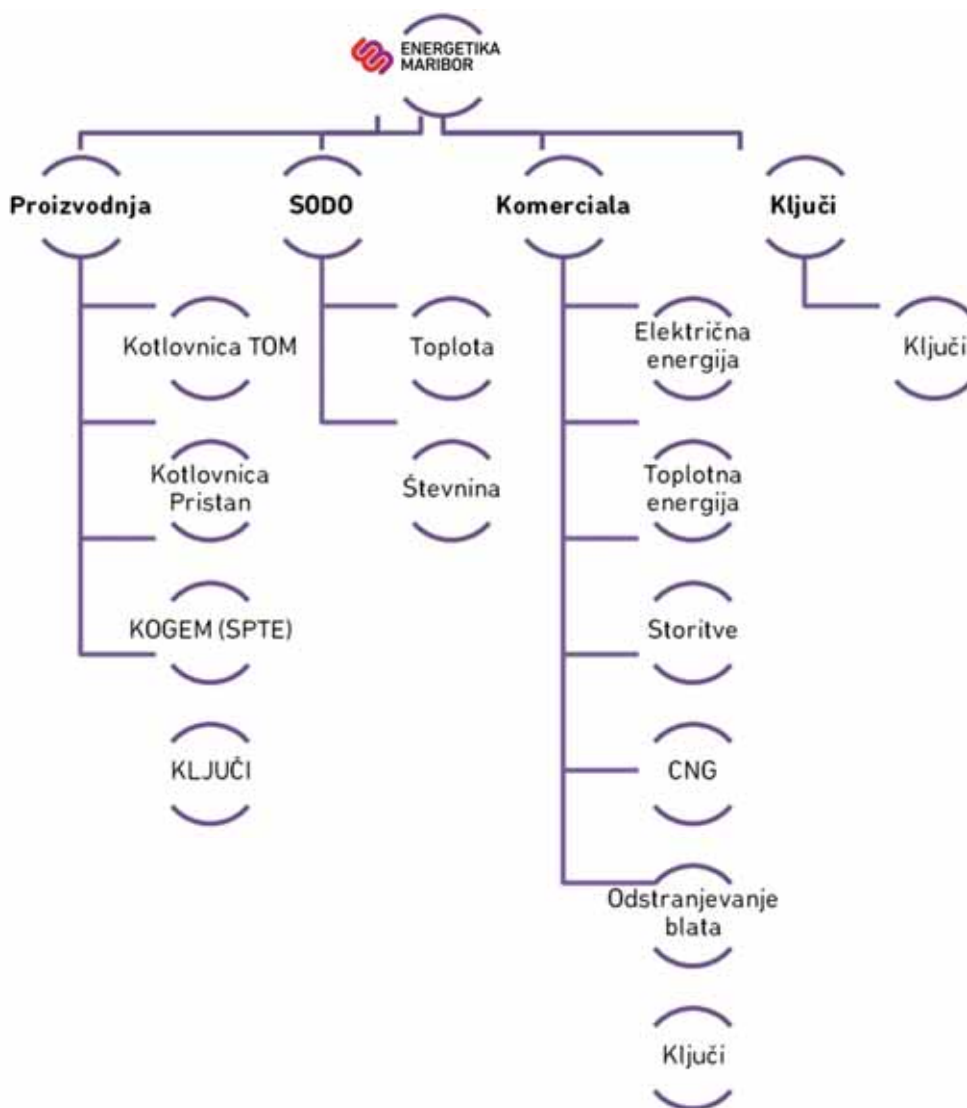
- bilanca stanja,
- izkaz poslovnega izida,
- izkaz denarnih tokov.

8.1 SODILA ZA DELITEV STROŠKOV IN PRIHODKOV PO DEJAVNOSTIH

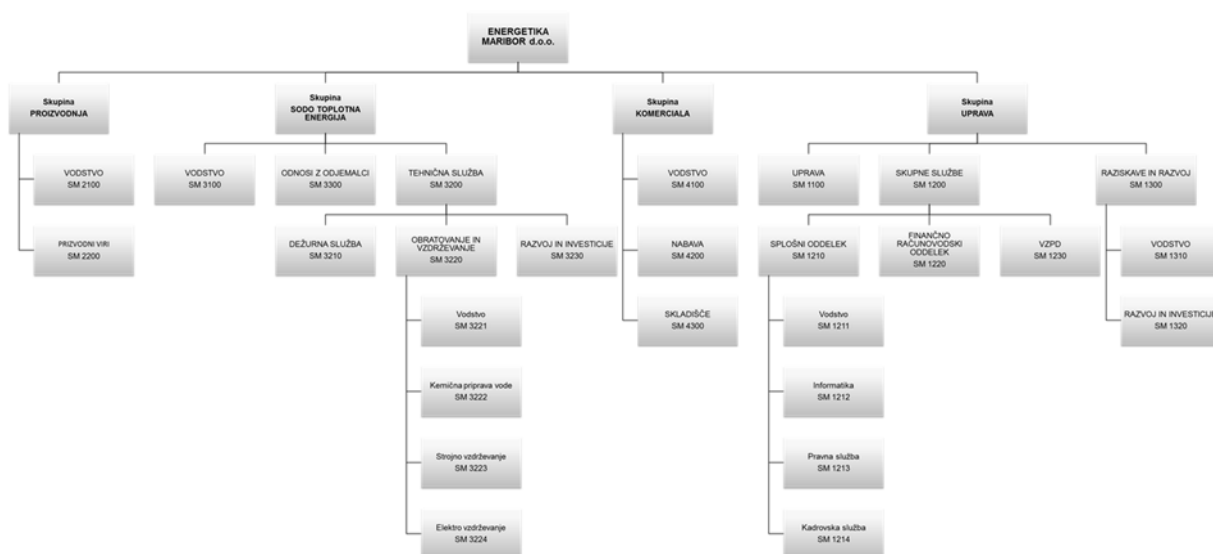
Delitev stroškov in prihodkov je izvedena skladno z Aktom o sodilih za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov in odhodkov ter prihodkov.

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

Tabela 43: Sodila delitve po profitnih centrih

Oznaka	Opis		PROIZVODNJA			SODO	KOMERCIJALA							
			PC 2100	PC 2200	PC 2300	PC 2900	PC 3000	PC 4100	PC 4200	PC 4300	PC 4400	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				10.560,46	68.971,32							13.356,02
		Delež				11,37%	74,25%							14,38%
K4	Delež števila izdanih računov	Število računov				144.945	12	939	180	12			1.143	
		Delež				99,22%	1,05%	82,15%	15,75%	1,05%			0,78%	
K5	Delež zneska izdanih računov	Znesek računov				6.775.809,73	91.593,02	329.879,36	346.357,77	594.000,00			1.361.830,15	
		Delež				83,27%	6,73%	24,22%	25,43%	43,62%			16,73%	
K6	Število zaposlenih brez uprave	Število				7	27						2	
		Delež				19,44%	75,00%						5,56%	
K7	Porabljen plin - PROIZVODNJA	Količine	3.447.568	550.636	368.954									
		Delež	78,94%	12,61%	8,45%									
K8	Število zaposlenih skupaj	Število				10.180423	39.954208						3.865369	
		Delež				18,85%	73,99%						7,16%	
K9	Število zaposlenih SODO-PROIZVODNJA	Število				7	27							
		Delež				20,59%	79,41%							
K10	Sedanja vrednost osnovnih sredstev	Vrednost	2.023.240,15	314.497,22	594.308,72	2.932.046,09	6.406.266,07	16.475,15	0,00	63.907,26	650.481,68	106.508,93	837.373,02	
		Delež	69,00%	10,73%	20,27%	28,81%	62,96%	1,97%	0,00%	7,63%	77,68%	12,72%	8,23%	
K11	Elektrika	Delež											100,00%	
K12	Amortizacija	Znesek				14.190,32	118.595,42						13.871,79	
		Delež				9,68%	80,87%						9,46%	
K13	Stroški dela	Znesek				336.509,99	1.273.152,63						106.326,92	
		Delež				19,61%	74,19%						6,20%	
K14	Porabljen plin	Količine				153928							215026	
		Delež				41,72%							58,28%	
K15	Porabljen plin KOTLI-KOGEM	Količine	3.447.568		368.954									
		Delež	90,33%		9,67%									
K16	Kogem	Delež			100,00%			100,00%						
K17	Prihodki PROIZVODNJA-SODO	Znesek stroškov				2.384.370,95	4.412.138,27							
		Delež				35,08%	64,92%							
K18	Prihodki in število računov (K4 POTEM K16)	Delež				30,53%	60,14%						9,33%	
K19	Skupni stroški	Znesek stroškov	1.733.483,53	403.360,99	247.526,43	2.384.370,95	4.412.138,27	269.826,72	142.145,92	373.669,08	622.362,86		1.408.004,58	
		Delež	72,70%	16,92%	10,38%	29,06%	53,78%	19,16%	0,00%	10,10%	26,54%	44,20%	17,16%	
K20	Skupni prihodki	Znesek prihodkov	1.869.445,49	296.990,27	198.998,52	2.365.434,28	4.406.018,25	372.993,56	356.275,73	358.079,53	669.568,20		1.756.917,02	
		Delež	79,03%	12,56%	8,41%	27,74%	51,66%	21,23%	0,00%	20,28%	20,38%	38,11%	20,60%	

8.2 BILANCA STANJA PO DEJAVNOSTIH

Tabela 44: Bilanca stanja po dejavnostih na dan 31.12.2016 (v EUR)

SREDSTVA	ENERGETIKA		PROIZVODNJA		DISTRIBUCIJA		ELEKTRIKA		BLATO		OSTALO	
	31.12.2016	%	31.12.2016	%	31.12.2016	%	31.12.2016	%	31.12.2016	%	31.12.2016	%
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	3.723.843	63	1.110.935	88	2.310.853	56	6.193	12	8.721	12	287.141	81
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev	78.206	-	60.473	-	15.683	-	22	-	22	-	2.007	-
1. Dolgoročne premoženjske pravice	53.295	-	53.295	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dobro ime	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	24.911	-	7.178	-	15.683	-	22	-	22	-	2.007	-
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
II. Opredmetena osnovna sredstva	1.623.128	-	467.692	-	1.021.866	-	4.424	-	6.952	-	122.193	-
1. Zemljišča in zgradbe	1.162.170	-	334.870	-	731.663	-	4.026	-	6.554	-	85.057	-
a) Zemljišča	181.976	-	52.435	-	114.566	-	3.179	-	5.707	-	6.089	-
b) Zgradbe	980.194	-	282.435	-	617.097	-	847	-	847	-	78.968	-
2. Proizvajalne naprave in stroji	315.310	-	90.854	-	198.508	-	272	-	272	-	25.403	-
3. Druge naprave in oprema	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	145.648	-	41.967	-	91.695	-	126	-	126	-	11.734	-
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	145.648	-	41.967	-	91.695	-	126	-	126	-	11.734	-
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
III. Naložbene nepremičnine	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
IV. Dolgoročne finančne naložbe	1.668.748	-	480.837	-	1.050.587	-	1.442	-	1.442	-	134.440	-
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	1.668.748	-	480.837	-	1.050.587	-	1.442	-	1.442	-	134.440	-
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	795.000	-	229.073	-	500.505	-	687	-	687	-	64.048	-
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	56.729	-	16.346	-	35.715	-	49	-	49	-	4.570	-
c) Druge delnice in deleži	817.019	-	235.418	-	514.367	-	706	-	706	-	65.822	-
2. Druge dolgoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dolgoročna posojila	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
b) Dolgoročna posojila drugim	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
VI. Odložene terjatve za davek	353.762	-	101.934	-	222.716	-	306	-	306	-	28.500	-
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.327.687	37	107.491	12	1.590.968	44	111.264	88	201.029	88	316.934	19
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
II. Zaloge	108.388	-	30.063	-	55.997	-	4.740	-	8.510	-	9.079	-
1. Material	108.388	-	30.063	-	55.997	-	4.740	-	8.510	-	9.079	-
2. Nedokončana proizvodnja	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Proizvodi in trgovsko blago	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Predujmi za zaloge	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
b) Druge delnice in deleži	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročna posojila	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
b) Kratkoročna posojila drugim	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
c) Kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	2.090.869	-	49.163	-	1.480.537	-	72.634	-	189.169	-	299.366	-
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.878.487	-	0	-	1.346.662	-	67.186	-	176.612	-	288.026	-
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	212.383	-	49.163	-	133.875	-	5.448	-	12.557	-	11.339	-
V. Denarna sredstva	128.429	-	28.265	-	54.434	-	33.890	-	3.350	-	8.490	-
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	10.917	0	3.173	0	5.871	0	359	0	828	0	686	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	12.575.179	0	2.533.933	0	8.105.624	0	244.384	0	436.797	0	1.254.442	0

	ENERGETIKA		PROIZVODNJA		DISTRIBUCIJA		ELEKTRIKA		ELEKTRIKA		OSTALO	
	31.12.2016	%	31.12.2016	%	31.12.2016	%	31.12.2016	%	31.12.2016	%	31.12.2016	%
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	6.062.447	100	1.221.599	100	3.907.691	100	117.816	100	210.578	100	604.762	100
A. KAPITAL	3.960.769	62	1.065.970	70	2.014.338	57	113.894	96	203.154	96	563.413	88
I. Vpoklicani kapital	1.011.100	-	531.749	-	145.163	-	9.054	-	154.051	-	171.083	-
1. Osnovni kapital	1.011.100	-	531.749	-	145.163	-	9.054	-	154.051	-	171.083	-
2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
II. Kapitalske rezerve	375.525	-	114.640	-	225.848	-	368	-	368	-	34.302	-
III. Rezerve iz dobička	2.300.577	-	445.524	-	1.688.179	-	1.752	-	1.752	-	163.370	-
1. Zakonske rezerve	101.110	-	30.867	-	60.810	-	99	-	99	-	9.236	-
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Statutarne rezerve	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
5. Druge rezerve iz dobička	2.199.467	-	414.657	-	1.627.369	-	1.653	-	1.653	-	154.134	-
IV. Presežek iz prevrednotenja	-64.228	-	-12.109	-	-47.522	-	-48	-	-48	-	-4.501	-
V. Preneseni čisti poslovni izid	-3.430	-	-647	-	-2.538	-	-3	-	-3	-	-240	-
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	341.226	-	-13.187	-	5.208	-	102.771	-	47.034	-	199.400	-
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	300.499	5	61.396	5	216.711	5	270	0	677	0	21.445	4
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	259.867	-	48.992	-	192.274	-	195	-	195	-	18.211	-
2. Druge rezervacije	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (emisijski kup)	40.632	-	12.404	-	24.437	-	75	-	482	-	3.234	-
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	13.497	3	4.120	4	8.117	2	25	0	160	0	1.074	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti	13.497	-	4.120	-	8.117	-	25	-	160	-	1.074	-
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	13.497	-	4.120	-	8.117	-	25	-	160	-	1.074	-
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
3. Dolgoročne menične obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
5. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
III. Odložene obveznosti za davek	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	1.787.681	31	90.113	20	1.668.525	36	3.628	4	6.586	4	18.829	8
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
II. Kratkoročne finančne obveznosti	18.162	-	4.937	-	10.443	-	490	-	1.127	-	1.166	-
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	11.847	-	3.443	-	6.371	-	390	-	899	-	745	-
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	6.315	-	1.494	-	4.072	-	100	-	228	-	421	-
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.769.519	-	85.176	-	1.658.083	-	3.138	-	5.460	-	17.663	-
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.405.847	-	0	-	1.405.847	-	0	-	0	-	0	-
3. Kratkoročne menične obveznosti	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	69.387	-	0	-	69.387	-	0	-	0	-	0	-
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	294.285	-	85.176	-	182.849	-	3.138	-	5.460	-	17.663	-
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	12.575.179	0	2.533.933	0	8.105.624	0	244.384	0	436.797	0	1.254.442	0

8.3 IZKAZ USPEHA PO DEJAVNOSTIH

Tabela 45: Izkaz uspeha po dejavnostih v obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 (v EUR)

	Skupaj 2016	PROIZVODNJA	DISTRIBUCIJA	ELEKTRIKA	BLATO	OSTALO
1. Čisti prihodi od prodaje	7.927.546	2.202.084	4.117.857	371.474	667.981	568.149
Opravljanje GJS	6.281.171	2.202.084	4.074.826	0	0	4.261
Opravljanje drugih dejavnosti	1.646.375	0	43.031	371.474	667.981	563.888
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje						
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	0	0	0	0
4. Drugi poslovni prihodi (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodi)	387.348	128.769	219.902	358	360	37.958
5. Stroški blaga, materiala in storitev	-5.792.674	-1.987.201	-2.670.595	-261.190	-497.062	-376.627
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	-3.967.684	-1.758.321	-1.723.752	-258.343	-571	-226.697
Stroški storitev	-1.824.991	-228.880	-946.842	-2.847	-496.491	-149.930
6. Stroški dela	-1.836.660	-360.174	-1.362.682	-7.654	-49.639	-56.511
Stroški plač	-1.390.105	-272.603	-1.031.368	-5.793	-37.570	-42.771
Stroški socialnih zavarovanj	-262.582	-51.493	-194.819	-1.094	-7.097	-8.079
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	-162.935	-31.952	-120.887	-679	-4.404	-5.013
Drugi stroški dela	-183.973	-36.078	-136.496	-767	-4.972	-5.661
7. Odpisi vrednosti	-434.610	-14.461	-334.920	-962	-75.641	-8.627
Amortizacija	-148.421	-14.361	-120.021	-944	-6.123	-6.971
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	-1.048	-100	-944	0	0	-5
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-285.141	0	-213.955	-18	-69.518	-1.651
8. Drugi poslovni odhodki	-56.375	-21.158	-33.722	-16	-16	-1.463
9. Finančni prihodi iz deležev	100.000	0	0	1.050	1.050	97.900
Finančni prihodi iz deležev v družbah v skupini	0	0	0	0	0	0
Finančni prihodi iz deležev v pridruženih družah	100.000	0	0	1.050	1.050	97.900
Finančni prihodi iz deležev v drugih družbah	0	0	0	0	0	0
Drugi prihodi iz drugih naložb	0	0	0	0	0	0
10. Finančni prihodi iz danih posojil	0	0	0	0	0	0
Finančni prihodi iz posojil, danih družbam v skupini	0	0	0	0	0	0
Finančni prihodi iz posojil, danih drugim	0	0	0	0	0	0
11. Finančni prihodi iz poslovnih terjatev	100.850	30.787	60.653	99	99	9.212
Finančni prihodi iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0	0	0	0	0
Finančni prihodi iz poslovnih terjatev do drugih	100.850	30.787	60.653	99	99	9.212
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0	0	0	0	0
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	-8.260	-824	-7.156	-3	-3	-275
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-1.184	0	-1.184	0	0	0
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-2.894	0	-2.872	0	0	-21
Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0	0	0	0	0	0
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-4.182	-824	-3.099	-3	-3	-253
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-848	0	-841	0	0	-6
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	0	0	0	0	0
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	-595	0	-590	0	0	-5
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	-253	0	-251	0	0	-2
15. Drugi prihodi	12.626	3.794	7.607	12	78	1.135
16. Drugi odhodki	-75.086	-554	-2.222	-2	-2	-72.306
17. Davek iz dobička	1.465	0	0	415	190	860
18. Odloženi davki	-18.835	-5.750	-11.328	-18	-18	-1.720
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	341.226	-13.187	5.208	102.771	47.034	199.400

8.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV PO DEJAVNOSTIH

Tabela 46: Izkaz denarnih tokov po dejavnostih v obdobju od 01.01.2016 do 31.12.2016 (v EUR)

	Skupaj 2016	PROIZVODNJA	DISTRIBUCIJA	ELEKTRIKA	BLATO	OSTALO
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU						
a Postavke izkaza poslovnega izida	291.299	-142.163	82.866	102.620	120.871	127.104
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	8.051.424	2.236.665	4.179.357	371.585	668.158	595.659
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-7.741.290	-2.373.078	-4.085.163	-268.947	-547.269	-466.834
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-18.835	-5.750	-11.328	-18	-18	-1.720
b Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	216.215	0	180.032	2.434	15.782	17.967
Začetne manj končne poslovne terjatve	-242.099	0	-201.584	-2.725	-17.672	-20.118
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-441	0	-367	-5	-32	-37
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-21.145	0	-17.606	-238	-1.543	-1.757
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	0	0	0	0
Začetne manj končne zaloge	-355	0	-296	-4	-26	-30
Končni manj začetni poslovni dolgovi	502.451	0	418.366	5.655	36.676	41.754
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-22.196	0	-18.482	-250	-1.620	-1.844
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0	0	0	0	0
c Prebitok prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	507.514	-142.163	262.898	105.054	136.653	145.072
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU						
a Prejemki pri naložbenju	97.847	0	81.473	1.101	7.142	8.131
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	93.239	0	77.636	1.049	6.806	7.748
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	4.608	0	3.837	52	336	383
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0	0	0	0	0
b Izdatki pri naložbenju	-265.609	0	-221.159	-2.990	-19.388	-22.072
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	0	0	0	0	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-239.586	0	-199.492	-2.697	-17.488	-19.910
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0	0	0	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-26.022	0	-21.668	-293	-1.899	-2.162
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0	0	0	0	0
c Prebitok prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	-167.761	0	-139.686	-1.888	-12.246	-13.941
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU						
a Prejemki pri financiranju	569.496	0	474.191	6.410	41.570	47.325
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0	0	0	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	19.496	0	16.233	219	1.423	1.620
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	550.000	0	457.958	6.191	40.147	45.705
b Izdatki pri financiranju	-868.511	0	-723.166	-9.776	-63.396	-72.173
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-8.260	0	-6.878	-93	-603	-686
Izdatki za vračila kapitala	0	0	0	0	0	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	-17.847	0	-14.860	-201	-1.303	-1.483
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-692.404	0	-576.531	-7.793	-50.541	-57.539
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-150.000	0	-124.898	-1.688	-10.949	-12.465
c Prebitok prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	-299.015	0	-248.975	-3.366	-21.826	-24.848
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	128.429	-116.440	-70.325	100.400	102.582	112.214
x Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	40.738	-142.163	-125.763	99.800	102.582	106.283
y Začetno stanje denarnih sredstev	87.691	25.723	55.438	600	0	5.931

9 NAJEM JAVNE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

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

Letna najemnina javne komunalne infrastrukture se plačuje v znesku letne amortizacije za sredstva, 630.402,50 EUR. Za potrebe energetskih izkazov smo ta strošek porazdelili po ključih in sicer smo za prvo razporeditev uporabili ključ K5 (predstavlja delež porabljenega zemeljskega plina pri obratovanju energetskih naprav v posameznem podprofitnem centru) ter za drugo razporeditev ključ K4 (predstavlja delež števila izdanih računov po vrstah storitev).

Tabela 47: Razdelitev stroška najema komunalne infrastrukture

Prva razdelitev				
Znesek najemnine	Ključ	PC 2900	PC 3000	PC 4900
630.402,50	K6	122.578,26	472.801,88	35.022,36

Druga razdelitev					
PC 4900	Ključ	PC 4100	PC 4300	PC 4400	PC 4500
35.022,36	K5	2.355,51	8.483,55	8.907,33	15.275,97

Končno stanje po dejavnostih				
Proizvodnja	Distribucija	Elektrika	Blato	Ostalo
122.578,26	472.801,88	2.355,51	15.275,97	17.390,88

Po dokončni razdelitvi stroška najema javne komunalne infrastrukture ugotavljamo, da 75% stroškov nosi dejavnost distribucije (GJS), torej naše vročevodno omrežje, sledi ji dejavnost proizvodnje s 19,44 % stroškov, dejavnost blata nosi 2,42% stroškov, ostale tržne dejavnosti 2,76% in dejavnost proizvodnje elektrike 0,37%.

10 POSLI S POVEZANIMI DRUŽBAMI

V skladu s 5. odstavkom 305. člena Energetskega zakona v pojasnilih k letnim računovodskim izkazom prikazujemo vse posle družbe opravljene s povezanimi podjetji, katerih posamična vrednost presega 20.000 EUR. Povezane družbe so razkrite v poglavju C.3.2.

V letu 2016 je družba od povezanega podjetja Energija in okolje d.o.o. v skladu z letno pogodbo o odkupu in dobavi toplote za leto 2016 nabavila za 732.066 EUR toplote za nadaljnjo prodajo. V enakem obdobju je v skladu z posojilnimi pogodbami za premostitev likvidnostne vrzeli, kot razkorak med neplačanimi terjatvami in zapadlimi obveznostmi, prejela in vrnila 550.000 EUR, za kar je plačala obresti v skladu s vsakokratno veljavno obrestno mero med povezanimi osebami, ki jo objavlja Ministrstvo za finance Republike Slovenije. Za dobavljeno toploto je družba poravnala svoje obveznosti v znesku 734.695 EUR.

V letu 2016 je družba od povezanega podjetja družbe Moja energija d.o.o. v skladu z letno pogodbo o odkupu in dobavi toplote za leto 2016 nabavila za 1.225.365 EUR toplote za nadaljnjo prodajo, poplačala pa jo je v znesku 1.244.541 EUR. V letu 2016 je družba zaračunala povezani družbi Moja energija d.o.o. v skladu s pogodbo o najemu zemljišča za 79.403 EUR najemnin in v skladu z pogodbo o upravljanju in vzdrževanju zaračunala za 46.841 EUR opravljenih storitev.

11 DODATNA RAZKRITJA

11.1 SPLOŠNO

SRS 32 opredeljuje računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb in je povezan z vsemi slovenskimi računovodskimi standardi.

11.2 POSEBNOSTI VRST SREDSTEV IN NAČINA NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

SRS 32 določa, da morajo podjetja v svojih poslovnih knjigah ločeno izkazovati vse vrste sredstev za opravljanje javne gospodarske službe ter opravljanje drugih dejavnosti.

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

11.3 POSEBNOSTI VRST OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV IN NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

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

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

11.4 POSEBNOSTI OBRAČUNA AMORTIZACIJE

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

Obračunana amortizacija je osnova za najemnino za infrastrukturo.

11.5 POSEBNOSTI VRST STROŠKOV IN ODHODKOV TER NAČINOV NJIHOVEGA IZKAZOVANJA

Energetika Maribor pri evidentiranju stroškov in odhodkov upošteva SRS od 12 – 15 v povezavi s SRS 32. Podjetje vodi vse stroške (odhodke) in prihodke po stroškovnih mestih in profitnih centrih ločeno za gospodarsko javno službo in ostale dejavnosti.

Podjetje je v 100 % lasti Mestne občine Maribor.

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

Podjetje razčlenjuje odhodke na poslovne, finančne in druge odhodke.

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

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

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

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

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

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

11.6 POSEBNOSTI RAZČLENJEVANJA IN MERJENJA PRIHODKOV

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

Podjetje razčlenjuje prihodke na poslovne, finančne in druge prihodke.

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

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

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

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

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

11.7 POSEBNOSTI UGOTAVLJANJA IN OBRAVNAVANJA RAZNIH VRST POSLOVNEGA IZIDA

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

11.8 POSEBNOSTI PREVREDNOTOVANJA

SRS 32.28 opredeljuje uporabo modela nabavne vrednosti za merjenje opredmetenih osnovnih sredstev. Ta model uporabljamo za vsa osnovna sredstva.

11.9 OBLIKA IZKAZA STANJA

Na osnovi SRS 32.29 ima bilanca stanja in podbilanca bilanca stanja po dejavnostih naše družbe obliko dvostranske bilance stanja in vsebuje postavke, opredeljene v SRS 20.

11.10 OBLIKA IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA IN IZKAZA DENARNIH TOKOV

Na osnovi SRS 32.30 in 32.31 uporabljamo pri sestavljanju Izkaza poslovnega izida SRS 21 – Oblike izkaza poslovnega izida (različica I) za zunanje poslovno poročanje in od leta 2016 dalje tudi Izkaz drugega vseobsegajočega donosa na osnovi sprememb SRS v letu 2016.

Na osnovi SRS 32.30 uporabljamo pri sestavljanju Izkaza denarnih tokov SRS 23 – Oblike izkaza denarnih tokov za zunanje poslovno poročanje.

Na osnovi SRS 32.32 razčlenjujemo čiste prihodke od prodaje na del, ki smo ga pridobili z opravljanjem gospodarskih javnih služb in del, ki smo ga pridobili z opravljanjem drugih dejavnosti - s temi prihodki pa smo izboljšali poslovni izid poslovnega leta.

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

12 RAČUNOVODSKI KAZALNIKI

V skladu s Pravili skrbnega računovodenja (PSR) prikazujemo v nadaljevanju obvezne kazalnike iz PSR 8.

Tabela 48: Računovodski kazalniki

Vrsta kazalca	31.12.2016	31.12.2015
Koeficient gospodarnosti poslovanja		
1. Poslovni prihodki : poslovni odhodki	1,02	0,99
Kazalniki finančnega ravnotežja		
1. Koef,kratkor.pokritosti kratkoroč.obveznosti Kratkoročni koeficient Kratkoročna sredstva : kratkoročni viri	1,30	1,30
2. Koef,pospeš.pokritosti kratkoroč.obveznosti Pospešeni koeficient kratkoročna sredstva-zaloge : kratkoročni viri	0,06	0,07
3. Koef,neposred.pokritosti kratkoroč.obveznosti Hitri koeficient denar in vrednostni papirji : kratkoročni viri	0,07	0,06
4. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sreds. Kapital : osnovna sredstva	2,44	2,49
Kazalniki stanja financiranja in investiranja		
1. Stopnja lastniškosti financiranja Kapital : obveznosti do virov sredstev	0,65	0,68
2. Stopnja dolgoročnosti financiranja vsota kapitala in dolg.obv.: obv.do virov sred.	0,71	0,73
3. Stopnja osnovnosti investiranja osnovna sredstva : sredstva	0,27	0,27
4. Stopnja dolgoročnosti investiranja vsota os.sred, dolg.fin.nal in dolgpos.ter.: sredst.	0,54	0,57
Kazalniki donosa		
1. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala Celotni dobiček : trajni kapita (brez dob tekočega leta)	0,09	0,06

13 IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2016 in uporabljene računovodske usmeritve izkazane v računovodskem poročilu, ki je sestavni del letnega poročila.

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja podjetja in izidov njegovega poslovanja za leto 2016.

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

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

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

Maribor, 28.3.2017

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



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

D. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



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

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽBE

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

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016 ter izkaz poslovnega izida, izkaz celotnega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih predstavljajo resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor na dan 31. decembra 2016 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi*.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh standardov so opisane v tem poročilu v odstavku Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem ni nič takega, o čemer bi morali poročati.

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;

Poročilo neodvisnega revizorja 2/3

- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;
- pristojne za upravljanje med drugim obveščamo načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

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

ENERGETIKA MARIBOR d.o.o., Maribor, je pri pripravi računovodskih izkazov upoštevala ločeno računovodsko spremljanje vsake izmed energetske dejavnosti in izdelala letno poročilo za leto 2016 v skladu z 108., 234. in 305. členom Energetskega zakona.

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

Aleksandra Adorjan
Pooblaščenka revizorka
Direktorica



V Mariboru, dne 3.4.2017

VALUTA, družba za revizijo d.o.o.
Slovenska ulica 39, 2000 Maribor

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 2016 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 2016 štiri redne seje. Na eni seji sta manjkala dva člana nadzornega sveta, na dveh sejah pa po en član. Nadzorni svet je na svojih sejah obravnaval naslednje zadeve, ki so jih član sprejeli soglasno:

- redno je spremljal poslovanje podjetja in se seznanjal z realizacijo plana poslovanja,
- seznanil se je z Letnim poročilo podjetja Energija in okolje d.o.o. za leto 2015,
- seznanil se je z Letnim poslovnim načrtom podjetja Energija in okolje d.o.o. za leto 2016,
- seznanil se je z izsledki ekonomske analize projekta Energetski objekt, katerega vodi družba Energija in okolje d. o. o., pri čemer je zaradi opisanih razmer predlagal iskanje drugih projektnih rešitev, katere bodo pripomogle k realizaciji zahtev 322. člena EZ-1,
- potrdil in sprejel je Letno poročilo Energetike Maribor d.o.o. in Konsolidirano letno poročilo skupine Energetika Maribor za leto 2015, vse z revizorjevim mnenjem,
- potrdil je izbiro revizijske hiše VALUTA, družba za revizijo d.o.o., za revidiranje letnega poročila Javnega podjetja Energetike Maribor d.o.o. za leto 2016,
- seznanil se je in potrdil gradivo s predlaganimi sklepi za skupščino Javnega podjetja Energetike Maribor d.o.o.,
- na podlagi doseženega poslovnega rezultata podjetja v letu 2015 in skladno s sklenjeno individualno pogodbo o zaposlitvi direktorja je odobril plačilo spremenljivega dela prejema direktorja v višini 15% njegove osnovne plače za obdobje enega leta,
- seznanil se je s smernicami Letnega poslovnega načrta Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. za leto 2017 in jih vključno s pripombo izhodišč za plače zaposlenih potrdil,
- zadalžil je upravo, da uvede ustrezen sistem nadzora nad poslovanjem družbe Nipa d.o.o.,

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



- odločil je, da nakup deleža v družbi Nipa d.o.o. ne more biti izhodišče za dokapitalizacijo ali kasnejše vlaganje s strani Energetike Maribor d.o.o.,
- odločil je, da v primeru negativnega poslovanja ali večjih investicij družbe Nipa d.o.o. in posledično potrebe po dokapitalizaciji podjetja, mora dokapitalizacijo potrditi lastnik družbe Energetike Maribor d.o.o., to je Mestni svet Mestne občine Maribor,
- potrdil je nakup osebnega vozila znamke Audi A3 g-tron na stisnjeni zemeljski plin METAN in pooblastil predsednika nadzornega sveta, da podpiše pogodbo z direktorjem,
- sprejel je sklep o podelitvi donacije poletni šoli o odpadkih in odobritvi sponzorstva za namene organizacije Festivala Lent,
- soglašal je, da se v izjemnih primerih dodelitve donacij in sponzorstev pred sejo nadzornega sveta, na kateri se zadeve potrjujejo, nadzorni svet o nameravani dodelitvi donacije ali sponzorstva obvesti po elektronski pošti, in v kolikor ni nasprotovanja članov nadzornega sveta se zadeva na naslednji seji uradno potrdi,
- 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,
- potrdil je Letni poslovni načrt Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. za leto 2017,
- potrdil je Strateški poslovni načrt Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o. za obdobje 2017 – 2020,
- v zadevah glede subsidiarne odgovornosti lastnika za terjatve najemnikov z Javnim Medobčinskim stanovanjskim skladom (v nadaljevanju JMSS) je podal soglasje k sklenitvi izvensodne poravnave, pod naslednjimi pogoji:
 - da JMSS in Energetika Maribor d.o.o. skleneta izvensodno poravnavo iz razloga popolne razrešitve vseh medsebojnih sporov v zvezi s subsidiarno odgovornostjo lastnika za dolgove najemnika,
 - da se JMSS in Energetika Maribor d.o.o. s sklenitvijo izvensodne poravnave odrečeta nadaljnjemu sodnemu uveljavljanju teh terjatev,
 - da JMSS poravna vse terjatve najemnikov in stroške sodnega uveljavljanja od veljavnosti Splošnih pogojev iz leta 2006,
 - za obdobje do veljavnosti SZ-1A brez obresti,
 - za obdobje po uveljavitvi SZ-1A z 50% odpisom obresti.
- podprl je direktorja Alana Perca pri kandidaturi za naslednji mandat in predsednika nadzornega sveta pooblastil za posredovanje pisne podpore lastniku podjetja, Mestni občini Maribor.

Pri naslednjem sklepu je bilo glasovanje članov nadzornega sveta neodločeno, tako da je za potrditev sklepa odločil glas predsednika nadzornega sveta:

- podal je soglasje k nakupu 48,909% lastniškega deleža v družbi Nipa d.o.o..

Pregled in potrditev Letnega poročila 2016

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

Na svoji 19. redni seji je Nadzorni svet obravnaval Letno poročilo o poslovanju družbe 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 realno prikazuje poslovanje Javnega podjetja Energetika Maribor d.o.o..

Nadzorni svet je na osnovi navedenega:

- potrdil Letno poročilo Javnega podjetja Energetika Maribor za leto 2016,
- dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju Javnega podjetja Energetika Maribor za leto 2016,
- 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 31.12.2016 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 Javnega podjetja 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, hkrati pa se aktivno vključevalo v projekt krožnega gospodarstva v mestu. S svojimi aktivnostmi je hkrati tudi 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 2016 v višini 337.796,33 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 2017.
3. Mestni svet Mestne občine Maribor sprejme sklep, da se preostanek bilančnega dobička v višini 237.796,33 EUR razporedi v druge rezerve iz dobička.

Maribor, 31.03.2017

Nadzorni svet:

Predsednik:
Cvetko Žalik