

Maribor: 4. 4. 2005  
Številka:

MESTNI SVET  
MESTNE OBČINE MARIBOR

- ZADEVA:** PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA SEJI MESTNEGA SVETA  
MESTNE OBČINE MARIBOR
- NASLOV:** INFORMACIJA O LETNEM POROČILU JAVNEGA PODJETJA  
TOPLOTNA OSKRBA, d.o.o. MARIBOR
- GRADIVO  
PRIPRAVIL:** JAVNO PODJETJE TOPLOTNA OSKRBA, d.o.o. Maribor,  
Jadranska c. 28, 2000 Maribor
- GRADIVO  
PREDLAGA:** Boris SOVIČ, univ.dipl.inž.el., župan
- POROČEVALEC:** Mag. Viktor Krajnc, univ. dipl. inž. el., direktor podjetja
- PREDLOGI  
SKLEPOV:**
1. Mestni svet se seznanil z letnim poročilom Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor za leto 2004, s poročilom o delu Nadzornega sveta podjetja ter revizorjevim poročilom.
  2. Mestni svet MOM ugotovi, da znaša bilančni dobiček Javnega podjetja Toplotna oskrba d.o.o. Maribor za leto 2004: 76,812.126,12 SIT in je sestavljen iz čistega poslovnega izida leta 2004 v višini 112,838.085,01 SIT, povečan za zmanjšanje drugih rezerv iz dobička v višini 18,974.041,11 SIT ter zmanjšanje za povečanje drugih rezerv iz dobička leta 2004 v višini 55,000.000,00 SIT.
  3. Mestni svet MOM odloči o bilančnem dobičku Javnega podjetja Toplotna oskrba d.o.o. Maribor za leto 2004 v višini 76,812.126,12 SIT in sicer:
    - ugotovi, da je bil znesek v višini 18,974.041,11 SIT porabljen za izgradnjo vročevoda Knafelčeva
    - preostanek bilančnega dobička v višini 57,838.085,01 SIT, ki je namenski vir proračuna, se nameni za investiranje v infrastrukturne objekte in naprave za namene daljinskega ogrevanja MOM.
  4. Mestni svet podeli razrešnico direktorju podjetja in Nadzornemu svetu podjetja.
  5. Mestni svet potrdi sklep Nadzornega sveta podjetja in imenuje za revizorja za leto 2005 družbo: REVIDICOM revizijska družba d.o.o.

Boris SOVIČ, univ.dipl.inž.el.  
ŽUPAN

Priloge:  
- Obrazložitev sklepov  
- Letno poročilo

**OBRAZLOŽITEV SKLEPA O SEZNANITVI Z LETNIM POROČILOM ZA LETO 2004  
Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor, S POROČILOM O DELU NADZORNEGA  
SVETA PODJETJA TER REVIZORJEVIM POROČILOM**

**PRAVNE PODLAGE ZA SPREJEM SKLEPA**

- Statut Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor
- Akt o ustanovitvi Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor
- Zakon o gospodarskih družbah

**RAZLOGI ZA SPREJEM SKLEPA**

Pričakovanja, ki smo jih imeli z uspešnostjo delovanja naprave za sočasno proizvodno električne energije in toplote, so se v celoti uresničila.

Delovanje naprave v letu 2004 ugodno vpliva na uspešnost poslovanja podjetja saj predstavlja prihodek iz naslova prodaje električne energije lokalnemu distributerju kar 23% vseh prihodkov podjetja. Celotni delež prihodkov iz naslova drugih (tržnih) dejavnosti predstavlja v strukturi prihodkov že 28%. Vse to vpliva na poslovni uspeh podjetja, ki ni več direktno odvisen od vremena tako, kot je to bilo v preteklosti, ko so zunanje temperature v času kurilne sezone odločujoče vplivale na poslovni izid. Na ta račun smo lahko v zadnjih treh mesecih leta, to je v začetku kurilne sezone ponudili odjemalcem popust na variabilni del cene, ki ga je lastnik, Mestni svet, potrdil. S tem je povprečna prodajna cena toplote brez DDV, izračunana na podlagi fakturirane realizacije znašala za stanovanjski odjem 10,387 SIT/kWh in je celo nekoliko nižja, kot v letu 2003 (10,473 SIT/kWh) in 2002, ko je bila 10,421 SIT/kWh.

Za leto 2004 smo planirali pozitivni poslovni izid, vendar se je izkazalo, da smo bili pri napovedih previdni, saj smo v planu poslovanja napovedani dobiček prekoračili in dosegli čisti poslovni izid 112.838.085 SIT.

V skladu z 228. členom 3. točko ZGD in predhodnem soglasju Komunalne direkcije smo pri sprejemu letnega poročila oblikovali, skupaj z Nadzornim svetom, druge rezerve v višini 55.000.000 SIT, ki se smejo namensko porabljeni v skladu s statutom podjetja in pogodbo o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje, skladno s sprejetim planom dela in soglasjem Komunalne direkcije, za vlaganja v infrastrukturne objekte za namene daljinskega ogrevanja.

## **POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA JAVNEGA PODJETJA TOPLOTNA OSKRBA, d.o.o. Maribor**

Nadzorni svet Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. je poslovno leto 2004 zaključil v sestavi: Gorazd Mazej, predsednik (predstavnik MOM), Melita Cimerman (predstavnik MOM), Drago Debevec (predstavnik delavcev podjetja).

### **Nadzor nad poslovanjem družbe**

V letu 2004 se je Nadzorni svet družbe sestal na štirih rednih sejah in izvedel eno dopisno sejo. Vseh sej so se udeležili vsi člani Nadzornega sveta.

Vsi sklepi, sprejeti na Nadzornem svetu, so bili sprejeti soglasno.

Delo je opravljal po dogovorjenem in sprejetem poslovniku o delu nadzornega sveta in v okviru zakonskih in statutarnih pooblastil izvajal nadzor nad vodenjem poslov družbe v skrbi za zakonitost in ekonomičnost njenega poslovanja.

Na svojih sejah je Nadzorni svet redno spremljal poslovanje podjetja in se seznanjal z realizacijo plana poslovanja. Na dveh sejah se je seznanil z analizo stanja vloženi tožb za izterjavo neplačanih dolgov. Na osnovi pripravljenega predloga uprave podjetja je Nadzorni svet potrjeval odpise neizterljivih terjatev. Prav tako je obravnaval prošnje nekaterih odjemalcev za delni odpis terjatev, predvsem zamudnih obresti.

Nadzorni svet je podprl ustanovitev hčerinskega podjetja skupaj s Plinarno Maribor in Elektrom Maribor. Seznanil se je z ustanovitvijo Tehnološkega centra za pretvarjanje energije v okviru Fakultete za elektrotehniko Univerze v Mariboru in podprl sodelovanje podjetja pri ustanovitvi centra. Nadzorni svet se je seznanil in podprl namero o vključitvi podjetja v Grozd daljinske energetike Slovenije.

Obravnaval in potrdil je letno poročilo uprave za leto 2003 skupaj z mnenjem revizorja in izoblikoval mnenje k temu poročilu.

Nadzorni svet je na predlog uprave sprejel Plan poslovanja za leto 2005, s katerim se je strinjala tudi Komunalna direkcija.

### **Pregled in potrditev letnega poročila**

Nadzornemu svetu Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. je bilo v predpisanem roku predloženo revidirano letno poročilo z revizijskim mnenjem za leto 2004.

Na svoji 17. redni seji dne, 22. 4. 2005 je nadzorni svet obravnaval letno poročilo o poslovanju družbe za leto 2004 s poročilom pooblaščenega revizorske družbe ITEO Abeceda, podjetje za revizijo in sorodne storitve d.o.o. in predlog uprave za delitev dobička.

Nadzorni svet je ugotovil, da vsebina letnega poročila realno prikazuje poslovanje Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor. Nadzorni svet je na podlagi mnenja pooblaščenega revizorja, ki zagotavlja, da računovodski izkazi podajajo pošteno predstavitev finančnega stanja družbe na dan 31. 12. 2004 in rezultatov poslovanja za obdobje, ki se je končalo na isti dan in je:

- Potrdil letno poročilo družbe za leto 2004,
- Dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe v letu 2004,

- Z upravo družbe podal pristojnemu organu ustanovitelja usklajen predlog uporabe bilančnega dobička.

### **Stališče nadzornega sveta do revizijskega mnenja**

Revizijsko poročilo je za družbo pripravila revizijska hiša ITEO-ABECEDA, d.o.o. Iz poročila o revidiranju izhaja, da pooblaščen revizorka ocenjuje, da računovodski izkazi podajajo resnično in pošteno sliko podjetja in so v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Revizijska hiša zato k letnemu poročilu ni dala posebnih pripomb – izdala je pozitivno mnenje brez pridržkov. Navedla je, da je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

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

### **Ocena dela vodstva**

Po mnenju članov nadzornega sveta je vodstvo javnega podjetja v preteklem poslovnem letu delovalo dobro. Nadaljevalo je z vlaganji zaradi povečanja kapacitet, v širitev tržnega deleža pri čemer je bil v preteklem poslovnem letu poudarek predvsem na dokončanju vročevoda po zahodni obvoznici – Dravograjski cesti, s čimer je vse bliže povezava levega in desnega brega Drave.

Sicer pa so bile aktivnosti vodstva usmerjene v vsem letu tudi v izboljšanje organiziranosti javnega podjetja, racionalizaciji procesov in zniževanju stroškov na vseh segmentih poslovanja.

Rezultat vseh navedenih prizadevanj je uspešno zaključeno poslovno leto.

Nadzorni svet ocenjuje, da bo vodstvo podjetja z nadaljevanjem zastavljenega načina dela, z nadaljevanjem prizadevanj vseh zaposlenih in ob natančnem izpolnjevanju zastavljenih ciljev, predvsem pa z vlaganjem v povečanje obsega in zmožnosti svoje dejavnosti, lahko še povečalo uspešnost javnega podjetja.

### **Predlog vodstva in Nadzornega sveta za uporabo bilančnega dobička**

Uprava in Nadzorni svet družbe predlagata pristojnemu organu ustanovitelja, da v skladu s 30. členom statuta Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. ter 7. členom Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje med MOM in TOM, da se bilančni dobiček poslovnega leta 2004 v višini 76,812.126,12 SIT opredeli kot vsota porabljenih drugih rezerv iz dobička v višini 18,974.041,11 SIT in prenosa ostanka čistega dobička poslovnega leta v višini 57,838.085,01 SIT.

Preneseni čisti dobiček v višini 57,838.085,01 SIT, ki je namenski vir proračuna, se nameni za investiranje v infrastrukturne objekte in naprave za namene daljinskega ogrevanja mesta Maribor.

Nadzorni svet:  
Gorazd Mazej, predsednik  
Melita Cimerman, član  
Drago Debevec, član

## POROČILO POOBLAŠČENEGA REVIZORJA O RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

### Upravi in nadzornemu svetu

Revidirali smo bilanco stanja za Javno podjetje Toplotna oskrba d.o.o. Maribor, Jadranska cesta 28, Maribor, na dan 31.12.2004 in z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz finančnega izida, izkaz gibanja kapitala in prilogo k računovodskim izkazom za obdobje, ki se je končalo na isti dan. Za našete računovodske izkaze je odgovorno poslovodstvo. Naša odgovornost je, da izrazimo mnenje o njima.

Revidirali smo v skladu s temeljnimi revizijskimi načeli, ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo in mednarodnimi revizijskimi standardi. Po teh načelih in standardih smo bili dolžni načrtovati in izvesti revidiranje tako, da bi si pridobili razumno zagotovilo, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembnejših napačnih prikazov. V okviru revizije smo preiskali dokaze, ki podpirajo zneske in razkritja v računovodskih izkazih. Ocenili smo tudi računovodske politike in pomembnejše metode izkazovanja vrednosti v računovodskih izkazih, ki jih je uporabilo poslovodstvo, ter ovrednotili razkritja v računovodskih izkazih. Prepričani smo, da je opravljena revizija dobra podlaga za mnenje o računovodskih izkazih.

Po našem mnenju računovodski izkazi navedeni v prvem odstavku v vseh pomembnejših pogledih podajajo resnično in pošteno sliko finančnega stanja Javnega podjetja Toplotna oskrba d.o.o. Maribor na dan 31.12.2004, poslovnega izida in finančnega izida poslovanja ter gibanja kapitala v tedaj končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Renata FLIS  
Pooblaščená revizorka

**ITEO-ABECEDA**  
podjetje za revizijo in  
sorodne storitve d.o.o.  
3 Ljubljana

Franc KOLENC, spec. rev.  
Pooblaščen revizor  
Direktor

Ljubljana, 27.3.2005

## **OBRAZLOŽITEV SKLEPA O UGOTOVITVI BILANČNEGA DOBIČKA ZA LETO 2004**

### **PRAVNE PODLAGE ZA SPREJEM SKLEPA**

- Zakon o gospodarskih družbah
- Slovenski računovodski standardi

### **RAZLOGI ZA SPREJEM SKLEPA**

Ob izdelavi letnega poročila 2003 je Nadzorni svet na predlog uprave podjetja ter ob soglasju Komunalne direkcije oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 40,000.000,00 SIT. Zmanjšanje teh drugih rezerv iz dobička v višini 18,974.041,01 SIT pomeni porabo sredstev za izgradnjo vročevoda Knafelčeva. Ta porabljen znesek povečuje bilančni dobiček leta 2004.

Ob izdelavi letnega poročila 2004 je Nadzorni svet na predlog uprave ter ob soglasju Komunalne direkcije oblikoval druge rezerve iz dobička v višini 55,000.000,00 SIT. Ta znesek zmanjšuje bilančni dobiček leta 2004.

## **OBRAZLOŽITEV SKLEPA O ODLOČITVI O BILANČNEM DOBIČKU ZA LETO 2004**

### **PRAVNE PODLAGE ZA SPREJEM SKLEPA**

- Statut Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor
- Akt o ustanovitvi Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor
- Pogodba o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje (sklenjena med MOM in TOM, 24.12.1997).

### **RAZLOGI ZA SPREJEM SKLEPA**

Nadzorni svet Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor, na podlagi Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje (sklenjene med MOM in TOM, 24.12.1997), ki v 7. členu navaja, da se dobiček Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor v celoti namenja za investicije v infrastrukturo občine določene po tej pogodbi in 30. člena Statuta podjetja, predlaga Mestnemu svetu, da **ugotovi, da je bil znesek v višini 18,974.041,11 SIT iz oblikovanih drugih rezerv v letu 2003 namensko porabljen za izgradnjo vročevoda Knafelčeva in sprejme sklep o namenski porabi preostanka čistega dobička za leto 2004 v višini 57,838.085,01 SIT, ki je namenski vir proračuna, za investiranje v infrastrukturne objekte in naprave za namene daljinskega ogrevanja mesta Maribor.**

## **OBRAZLOŽITEV SKLEPA O PODELITVI RAZREŠNICE DIREKTORJU IN NADZORNEMU SVETU Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor**

### **PRAVNE PODLAGE ZA SPREJEM SKLEPA**

- Zakon o gospodarskih družbah

### **RAZLOGI ZA SPREJEM SKLEPA**

Glede na dobro poslovanje podjetja v letu 2004, Mestni svet MOM potrdi in odobri delo direktorja in Nadzornega sveta podjetja.

**OBRAZLOŽITEV SKLEPA O POTRĐITVI SKLEPA NADZORNEGA SVETA Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor O IMENOVANJ REVIZORJA ZA LETO 2005**

**PRAVNE PODLAGE ZA SPREJEM SKLEPA**

- Zakon o gospodarskih družbah
- Statut Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor

**RAZLOGI ZA SPREJEM SKLEPA**

Nadzorni svet je na svoji 17. redni seji na predlog direktorja in v skladu s svojimi pooblastili potrdil revizorja za leto 2005 in to podjetje **REVIDICOM revizijska družba d.o.o.**

Omenjena družba bo prvič opravila revizijo podjetja v letu 2005 in je bila po zbiranju ponudb najugodnejši ponudnik.

Direktor:  
Mag. Viktor Krajnc, univ. dipl. inž.el.



Javno podjetje  
TOPLOTNA OSKRBA d.o.o.  
MARIBOR  
Jadranska cesta 28

**skrajšano ime firme** : TOM d.o.o.

**registracija** : pri Okrožnem sodišču v Mariboru pod vl.št 1/00753/00 za opravljanje naslednjih dejavnosti :

1. proizvodnja pare in tople vode
2. distribucija pare in tople vode
3. splošna gradbena dela
4. električne instalacije
5. izolacijska dela
6. vodovodne, plinske in sanitarne instalacije
7. trgovina na debelo s kovinskimi proizvodi, instalacijskim materialom, napravami za ogrevanje v tranzitu
8. skladiščenje
9. finančni zakup
10. dajanje lastnih nepremičnin v najem
11. upravljanje z nepremičninami za plačilo ali po pogodbi
12. dajanje drugih strojev in opreme v najem
13. drugo projektiranje in tehnično svetovanje
14. tehnično preizkušanje in analiziranje
15. druga proizvodnja elektrike

**osnovni kapital** : 242.300.000 SIT

**ustanovitelj** : Mestna občina Maribor

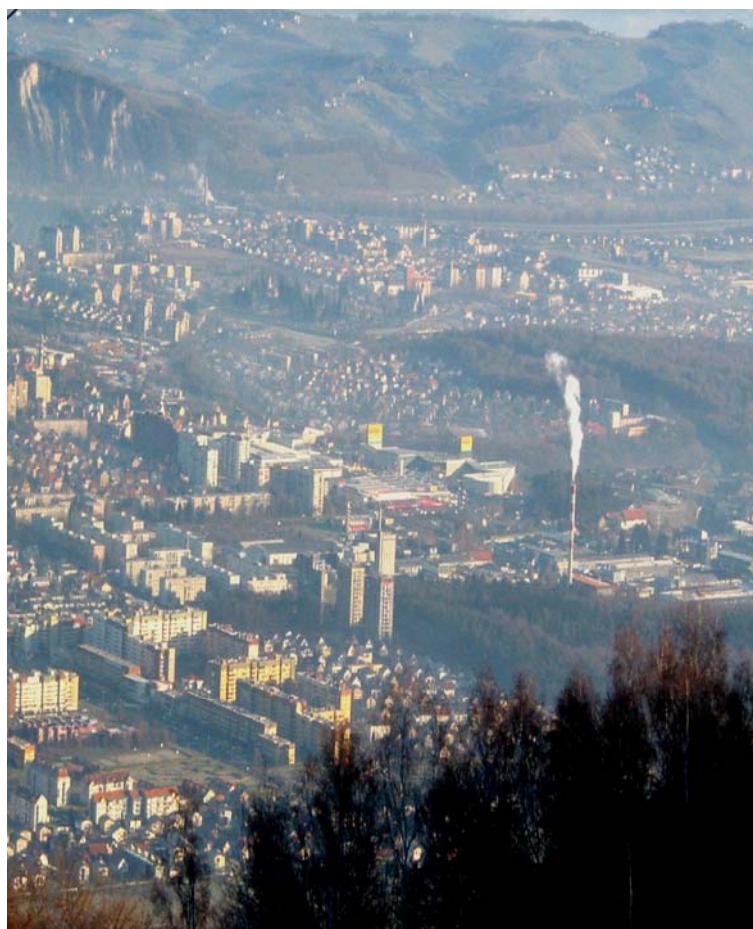
**lastništvo**: 100 % v lasti MOM

**šifra dejavnosti**: 40.300

**matična številka** : 5107199

**davčna številka** : 77722922

**razvrstitev družbe** : majhna družba





**KAZALO**

**LETNO POROČILO 2004**

	STRAN
<u>Poročilo direktorja podjetja</u>	<u>1</u>
<u>Poročilo o delu nadzornega sveta</u>	<u>2</u>
<u>Organizacijska struktura podjetja</u>	<u>5</u>
<u>Pomembnejši podatki poslovanja</u>	<u>6</u>
<u>Obseg in struktura proizvodnje</u>	<u>7</u>
<u>Obseg in struktura energentov in kazalcev proizvodnje</u>	<u>8</u>
<u>Količinska prodaja toplote in elektrike</u>	<u>9</u>
<u>Vrednost prodaje po vrstah odjema in storitvah</u>	<u>10</u>
<u>Gibanje cene toplote</u>	<u>11</u>
<u>Primerjava z drugimi viri toplote</u>	<u>12</u>
<u>Razvoj in investicije</u>	<u>13</u>
<u>Sočasna proizvodnja toplote in elektrike</u>	<u>14</u>
<u>Zaposleni in plače</u>	<u>15</u>
<u>Analiza finančnega poslovanja</u>	<u>16</u>
<u>Računovodsko poročilo</u>	<u>18</u>
1.) Računovodski izkazi	18
1.1. Izkaz poslovnega izida	18
1.2. Bilanca stanja	20
1.3. Izkaz finančnega izida	22
1.4. Izkaz gibanja kapitala	23
1.4.1. Bilančni dobiček	23

2.) Priloge računovodskim izkazom	24
Mnenje pooblaščenega revizorja	43

### *Poročilo direktorja podjetja*

Pričakovanja, ki smo jih imeli z uspešnostjo delovanja naprave za sočasno proizvodno električne energije in toplote, so se v celoti uresničila.

Na okolje varstvenem področju, predvsem varstvu zraka ugotavljamo, da se je z izgradnjo naprave za sočasno proizvodnjo električne energije in toplote na lokaciji TOM, ki je prevzela cca. 20% proizvodnje toplote za potrebe daljinskega ogrevanja, zmanjšala emitirana količina CO<sub>2</sub> za cca. 575,3 t. Emisije dimnih plinov redno kontroliramo z lastnimi merilnimi napravami in potrjujemo z meritvijo, ki jo opravi zunanja pooblaščen organizacija.

Delovanje naprave v letu 2004 ugodno vpliva tudi na uspešnost poslovanja podjetja saj predstavlja prihodek iz naslova prodaje električne energije lokalnemu distributerju kar 21% vseh prihodkov podjetja. Celotni delež prihodkov iz naslova drugih (tržnih) dejavnosti predstavlja v strukturi prihodkov že 23,6. Vse to vpliva na poslovni uspeh podjetja, ki ni več direktno odvisen od vremena tako, kot je to bilo v preteklosti, ko so zunanje temperature v času kurilne sezone odločujoče vplivale na poslovni izid. Na ta račun smo lahko v zadnjih treh mesecih leta, to je v začetku kurilne sezone ponudili odjemalcem popust na variabilni del cene, ki ga je lastnik, Mestni svet, potrdil.

S podjetjema Plinarna Maribor in Elektro Maribor smo v tem letu ustanovili novo podjetje Moja energija, ki se bo ukvarjalo v glavnem z investicijami v energetiki. Prvi projekt novega podjetja je izgradnja naprav za sočasno proizvodnjo toplote in električne energije na področju Pristana in Toplotne oskrbe. Načrtujemo, da bodo naprave pričele z obratovanjem že v letu 2005. S tem bomo delno nadomestili proizvodnjo toplote v kotlih in dodatno znatno zmanjšali emisije CO<sub>2</sub> ter tako prispevali k zmanjšanju emisij toplo grednih plinov, za katero se je zavezala Republika Slovenija s podpisom Kiotskega protokola.

V okviru večletnih aktivnosti, ki jih v podjetju izvajamo smo z novo tehniko daljinskega nadzora in krmiljenja opremili dodatnih 14 toplotnih postaj, tako da je s to tehniko opremljenih že skupaj 79 toplotnih postaj, kar predstavlja 70% vseh. S tem se je izdatno izboljšala odzivnost in možnost hitrega reagiranja tako na zahteve in želje odjemalcev, kot na morebitne napake, ki se lahko pojavijo med obratovanjem

*Direktor*  
mag. VIKTOR KRAJNC univ. dipl. inž. l.r.

## **POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA JAVNEGA PODJETJA TOPLOTNA OSKRBA, d.o.o. Maribor**

Nadzorni svet Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. je poslovno leto 2004 zaključil v sestavi: Gorazd Mazej, predsednik (predstavnik MOM), Melita Cimerman (predstavnik MOM), Drago Debevec (predstavnik delavcev podjetja).

### **Nadzor nad poslovanjem družbe**

V letu 2004 se je Nadzorni svet družbe sestel na štirih rednih sejah in izvedel eno dopisno sejo. Vseh sej so se udeležili vsi člani Nadzornega sveta.

Vsi sklepi, sprejeti na Nadzornem svetu, so bili sprejeti soglasno.

Delo je opravljal po dogovorjenem in sprejetem poslovniku o delu nadzornega sveta in v okviru zakonskih in statutarnih pooblastil izvajal nadzor nad vodenjem poslov družbe v skrbi za zakonitost in ekonomičnost njenega poslovanja.

Na svojih sejah je Nadzorni svet redno spremljal poslovanje podjetja in se seznanjal z realizacijo plana poslovanja. Na dveh sejah se je seznanil z analizo stanja vloženih tožb za izterjavo neplačanih dolgov. Na osnovi pripravljenega predloga uprave podjetja je Nadzorni svet potrjeval odpise neizterljivih terjatev. Prav tako je obravnaval prošnje nekaterih odjemalcev za delni odpis terjatev, predvsem zamudnih obresti.

Nadzorni svet je podprl ustanovitev hčerinskega podjetja skupaj s Plinarno Maribor in Elektrom Maribor. Seznanil se je z ustanovitvijo Tehnološkega centra za pretvarjanje energije v okviru Fakultete za elektrotehniko Univerze v Mariboru in podprl sodelovanje podjetja pri ustanovitvi centra. Nadzorni svet se je seznanil in podprl namero o vključitvi podjetja v Grozd daljinske energetike Slovenije.

Obravnaval in potrdil je letno poročilo uprave za leto 2003 skupaj z mnenjem revizorja in izoblikoval mnenje k temu poročilu.

Nadzorni svet je na predlog uprave sprejel Plan poslovanja za leto 2005, s katerim se je strinjala tudi Komunalna direkcija.

### **Pregled in potrditev letnega poročila**

Nadzornemu svetu Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. je bilo v predpisanem roku predloženo revidirano letno poročilo z revizijskim mnenjem za leto 2004.

Na svoji 17. redni seji dne, 22. 4. 2005 je nadzorni svet obravnaval letno poročilo o poslovanju družbe za leto 2004 s poročilom pooblaščenega revizorske družbe ITEO Abeceda, podjetje za revizijo in sorodne storitve d.o.o. in predlog uprave za delitev dobička.

Nadzorni svet je ugotovil, da vsebina letnega poročila realno prikazuje poslovanje Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor. Nadzorni svet je na podlagi mnenja pooblaščenega revizorja, ki zagotavlja, da računovodski izkazi podajajo pošteno predstavitev finančnega stanja družbe na dan 31. 12. 2004 in rezultatov poslovanja za obdobje, ki se je končalo na isti dan in je:

- Potrdil letno poročilo družbe za leto 2004,
- Dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe v letu 2004,
- Z upravo družbe podal pristojnemu organu ustanovitelja usklajen predlog uporabe bilančnega dobička.

### **Stališče nadzornega sveta do revizijskega mnenja**

Revizijsko poročilo je za družbo pripravila revizijska hiša ITEO-ABECEDA, d.o.o. Iz poročila o revidiranju izhaja, da pooblaščen revizorka ocenjuje, da računovodski izkazi podajajo resnično in pošteno sliko podjetja in so v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Revizijska hiša zato k letnemu poročilu ni dala posebnih pripomb – izdala je pozitivno mnenje brez pridržkov. Navedla je, da je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

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

### **Ocena dela vodstva**

Po mnenju članov nadzornega sveta je vodstvo javnega podjetja v preteklem poslovnem letu delovalo dobro. Nadaljevalo je z vlaganji zaradi povečanja kapacitet, v širitev tržnega deleža pri čemer je bil v preteklem poslovnem letu poudarek predvsem na dokončanju vročevoda po zahodni obvoznici – Dravograjski cesti, s čimer je vse bližje povezava levega in desnega brega Drave.

Sicer pa so bile aktivnosti vodstva usmerjene v vsem letu tudi v izboljšanje organiziranosti javnega podjetja, racionalizaciji procesov in zniževanju stroškov na vseh segmentih poslovanja.

Rezultat vseh navedenih prizadevanj je uspešno zaključeno poslovno leto.

Nadzorni svet ocenjuje, da bo vodstvo podjetja z nadaljevanjem zastavljenega načina dela, z nadaljevanjem prizadevanj vseh zaposlenih in ob natančnem izpolnjevanju zastavljenih ciljev, predvsem pa z vlaganjem v povečanje obsega in zmožnosti svoje dejavnosti, lahko še povečalo uspešnost javnega podjetja.

## Predlog vodstva in Nadzornega sveta za uporabo bilančnega dobička

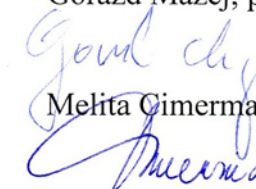
Uprava in Nadzorni svet družbe predlagata pristojnemu organu ustanovitelja, da v skladu s 30. členom statuta Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. ter 7. členom Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje med MOM in TOM, da se bilančni dobiček poslovnega leta 2004 v višini 76,812.126,12 SIT opredeli kot vsota porabljenih drugih rezerv iz dobička v višini 18,974.041,11 SIT in prenosa ostanka čistega dobička poslovnega leta v višini 57,838.085,01 SIT.

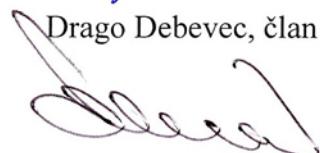
Preneseni čisti dobiček v višini 57,838.085,01 SIT, ki je namenski vir proračuna, se nameni za investiranje v infrastrukturne objekte in naprave za namene daljinskega ogrevanja mesta Maribor.

Maribor, 22. 4. 2005

Nadzorni svet:

Gorazd Mazej, predsednik

  
Melita Cimerman, član

  
Drago Debevec, član

**ORGANI DRUŽBE**

**NADZORNI SVET**

<i>Mazej Gorazd</i>	<i>predsednik</i>
<i>Cimerman Melita</i>	<i>član</i>
<i>Debevec Drago</i>	<i>član</i>
<i>Čepič Bogdan</i>	<i>namestnik</i>
<i>Eisenhut Vili</i>	<i>namestnik</i>

**UPRAVA**

<i>Krajnc Viktor</i>	<i>direktor</i>
----------------------	-----------------

**POSLOVNA PODROČJA**

**TEHNIČNI ODDELEK**

**VIRI**

*Hegedič Marko*

**DISTRIBUCIJA**

*Dolinšek Mitja*

**VZDRŽEVANJE**

*Eder Anton*

*Tkalčič Ivan*

**KEMIČNA PRIPRAVA VODE**

*Fric Helena*

**RAZVOJNI ODDELEK**

*Lavrenčič Janez*

**KOMERCIALNI ODDELEK**

*Drobnič Igor*

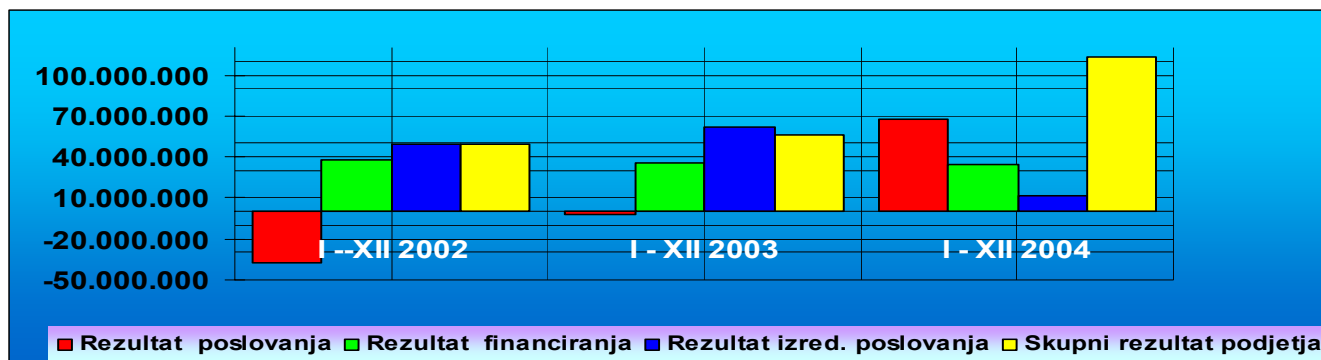
**GOSPODARSKO RAČUNOVODSKI ODDELEK**

*Silva Rodman*

**SPLOŠNI ODDELEK**

*Slaviček Vesna*

vse vrednosti SIT so v 000	EM				INDEKS	
		I-XII 2002	I-XII 2003	I-XII 2004	3 / 1	3 / 2
		1	2	3	4	5
<b>Prodane količine toplote</b>	MWh	<b>102.491</b>	<b>113.427</b>	<b>110.826</b>	<b>108</b>	<b>98</b>
<b>Prihodki od prodaje proizvodov in storitev</b>	SIT	1.242.702	1.355.523	1.614.413	<b>130</b>	<b>119</b>
<b>Prihodki na zaposlenega</b>	SIT	21.426	25.102	31.046	<b>145</b>	<b>124</b>
<b>Rezultat poslovanja (poslovni prihodki-- poslovni odhodki)</b>	SIT	-37.946	-1.599	67.237		
<b>Rezultat financiranja ( finančni prihodki-- finančni odhodki )</b>	SIT	38.233	35.541	34.021	<b>89</b>	<b>96</b>
<b>Rezultat izred. poslovanja ( izredni prihodki-- izredni odhodki )</b>	SIT	49.428	62.372	11.580	<b>23</b>	<b>19</b>
<b>skupni rezultat podjetja ( vsi prihodki-- vsi odhodki )</b>	SIT	<b>49.715</b>	<b>96.314</b>	<b>112.838</b>	<b>227</b>	<b>117</b>
<b>Delež dobička / (izgube) v prodaji</b>	%	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>175</b>	<b>98</b>
<b>Število zaposlenih (na osnovi opravljenih ur)</b>		<b>58</b>	<b>54</b>	<b>52</b>	<b>90</b>	<b>96</b>



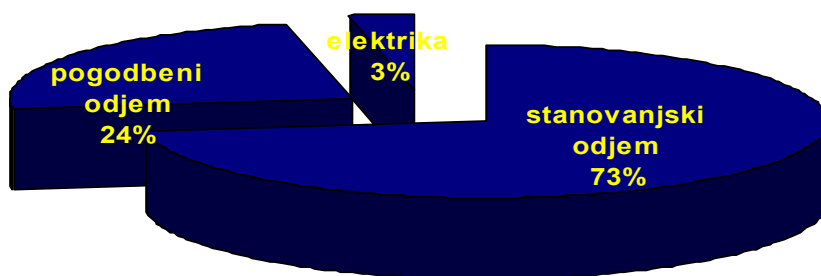
## INSTALIRANE PRIKLJUČNE MOČI

Priključne moči so v MW

ODJEMI	konec leta	konec leta	indeks
	2003	2004	2004 / 2003
STANOVANJSKI ODJEM	71,19	72,00	101,13
POGODBENI ODJEM	23,64	23,75	100,45
TEHNOLOŠKA PARA ( 2003 )	5,36		
<b>TOPLOTA SKUPAJ</b>	<b>100,20</b>	<b>95,75</b>	<b>95,56</b>
<b>ELEKTRIKA</b>	<b>3,03</b>	<b>3,03</b>	<b>100,00</b>
<b>SKUPAJ PODJETJE</b>	<b>103,23</b>	<b>98,78</b>	<b>95,69</b>

Razlog za zvišanje priključne moči v stanovanjskem odjemu je zaradi priključitve objektov v Korčetovi, Pupinovi in Levstikovi ulici in nekaj posameznih stanovanj v nekaterih že obstoječih objektih.

struktura priključne moči za leto 2004 po vrstah odjema



Pri pogodbenem odjemu je prisotno povečanje priključne moči na področju Pristana ter znižanja pri poslovnem objektu na Jadranski 27.

## PROIZVEDENE KOLIČINE TOPLOTE

VSI ODJEMI	2003 na pragu	2004 na pragu	indeks 2004 / 2003
<b>proizvedena toplota v MWh</b>	<b>120.643</b>	<b>117.945</b>	<b>97,76</b>

	skupna proizvodnja	poraba aneks	lastna poraba	energija na pragu
<b>LETO 2004</b>	<b>129.754</b>	<b>365</b>	<b>11.444</b>	<b>117.945</b>

V primerjavi količin toplote na pragu med letoma 2003 in 2004 beležimo zmanjšanje za 2.698 MWh v letu 2004 oziroma 2,2% predvsem zaradi temperaturnih razlik med letom.



LETNO POROČILO 2004

**OBSEG IN STRUKTURA  
ENERGENTOV IN KAZALCI  
PROIZVODNJE**

**ZEMELJSKI PLIN IN LAHKO KURILNO OLJE ZA PROIZVODNJO TOPLOTE**

LETO	2002	2003	2004	indeks	indeks
	v m <sup>3</sup>	v m <sup>3</sup>	v m <sup>3</sup>	3 / 2	3 / 1
	1	2	3		
	12.809.692	15.476.973	17.657.743	114,09	137,85

Poraba zemeljskega plina in lahkega kurilnega olja je v primerjavi z letom 2003 višja za 2.180.770 m<sup>3</sup> oziroma 14%, kar je sorazmerno s povišanjem proizvodnje elektrike. Specifična poraba energenta se je na enoto prodane toplote povišala iz 129,38 m<sup>3</sup>/MWh v letu 2003 na 130,36 m<sup>3</sup>/MWh v letu 2004. Vzrok je potrebno iskati v izgrajenih vročevodih na katerih je trenutno nizki odjem toplote.

**ELEKTRIČNA ENERGIJA ZA PROIZVODNJO TOPLOTE**

LETO	2002	2003	2004	indeks	indeks
	v kWh	v kWh	v kWh	3 / 2	3 / 1
	1	2	3		
	2.874.960	2.995.639	3.227.120	107,73	112,25

Poraba električne energije v letu 2004 je večja kot v letu 2003 za 231MWh, čemur je poglavitni vzrok povečana proizvodnja električne energije. Specifična poraba elektrike na prodano MWh toplote je v letu 2004 nekoliko nižja kot leto poprej.

**NEKATERI POMEMBNI KAZALCI PRI PROIZVODNJI TOPLOTE**

	2002	2003	2004	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
povprečna obremenitev parnih kotlov v t / h	6,61	6,58	7,65	115,73	116,26
povprečna obremenitev vročevodnih kotlov v MW	22,8	25,5	19,6	85,96	76,86
specifična poraba elektr. na prodano topl. energ.	28,05	26,41	25,19	89,81	95,39
specifična poraba plina na prodano topl. energ.	124,98	129,38	130,36	104,30	100,76
poraba tehnološke vode v m <sup>3</sup>	7.002	4.724	2.766	39,50	58,55
srednje dnevne temperat. celoletna v ° C	11,8	11,3	10,4		
srednje dnevne temperat. ogrevalnih dni v ° C	6,1	3,4	4,5		
število ogrevanih dni	219	194	200	91,32	103,09
izkoristek kotlov v %	95,26	95,06	95,58	100,34	100,55

\* pri kazalcih specifične porabe električne energije je merska enota kWh / MWh

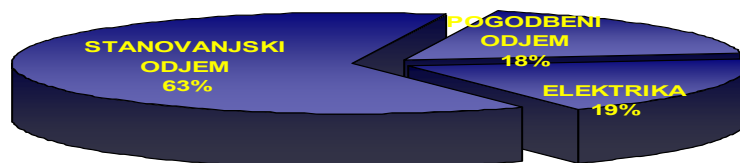
\* pri kazalcih specifične porabe zemeljskega plina in olja je merska enota m<sup>3</sup> / MWh

***PRODANE KOLIČINE TOPLOTE***

ODJEMI	2003	2004	indeks 03/04
STANOVANJSKI ODJEM	88.507	85.811	96,95
POGODBENI ODJEM	23.806	25.014	105,08
PARA (del leta 2003)	1.114		0,00
SKUPAJ TOPLOTA	113.427	110.826	97,71
ELEKTRIKA	6.800	25.927	381,28
	120.227	136.753	113,75

Prodaja toplote je v primerjavi z letom 2003 v stanovanjskem odjemu nižja za 2.696 MWh oziroma za 3%.

STRUKTURA PRODAJE PO ODJEMIH 2004



1	stanovanjski odjem MWh	pogodbeni odjem MWh	SKUPAJ TOPLOTA	elektrika MWh	skupaj MWh +2+3+5
	2	3	4	5	6
<b>LETO 2004</b>	85.811	25.014	110.826	25.927	136.753
<b>% udeležbe</b>	77	23	100	19	100
<b>letna povprečna izguba toplotne energije v omrežju znaša v %</b>	63	18			6

Pri pogodbenem odjemu je prodaja večja za 1.208 MWh oziroma 5%, zaradi priključitve nekaterih objektov na daljinsko ogrevanje.

Prodaje tehnološke pare v letu 2004 ni bilo več.

Prodaja električne energije je potekala nad pričakovanji po prodanih količinah in pomeni znaten del v strukturi dejavnosti TOM d.o.o..

LETNO POROČILO 2004

**VREDNOST PRODAJE PO**  
**VRSTAH**  
**ODJEMA IN STORITVAH**

**FAKTURIRANA REALIZACIJA:**  
**STANOVANJSKI ODJEM**

	2002	2003	2004	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
<b>LETO</b>	<b>854.017.877 SIT</b>	<b>926.959.502 SIT</b>	<b>891.290.961 SIT</b>	<b>104,36</b>	<b>96,15</b>

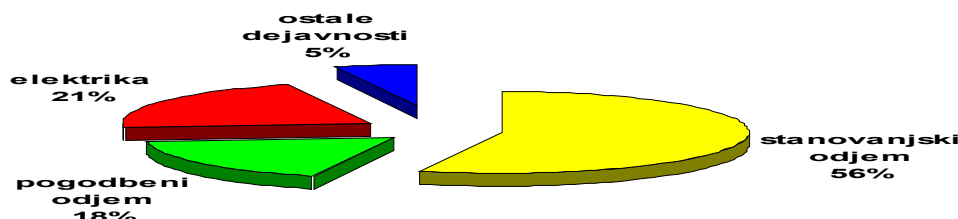
Prihodek stanovanjskega odjema je fakturirana realizacija za prodano toploto (kWh) in obračunane priključne moči (kW). S prodano toploto je bilo realizirano 591,8 mio SIT prihodka (66,4%), z obračunano priključno močjo 295,8 mio SIT prihodka (33,2%), ostalo je prefakturiran znesek za porabljeno elektriko v toplotnih postajah Jugomont in Ferkova .

**POGODBENI ODJEM**

	2002	2003	2004	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
<b>LETO</b>	<b>228.916.558 SIT</b>	<b>286.728.473 SIT</b>	<b>292.797.038 SIT</b>	<b>127,91</b>	<b>102,12</b>

V pogodbenem odjemu je bilo realizirano s prodajo toplote 195,4 mio SIT (67%) in z obračunano priključno močjo 97,3 mio SIT (33%) prihodka.

**STRUKTURA PRIHODKOV PO VRSTAH ODJEMA**



**ELEKTRIČNA ENERGIJA**

	2002	2003	2004	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
<b>LETO</b>	<b>SIT</b>	<b>50.026.172 SIT</b>	<b>344.940.779 SIT</b>		

V letu 2003 se je s pridobitvijo statusa kvalificiranega proizvajalca elektrike začela dejavnost, ki predstavlja v skupni strukturi prihodkov znaten delež. V letu 2004 je kogeneracijska naprava obratovala s polno močjo, kar se močno pozna v znesku prihodka za leto 2004.

**STORITVE**

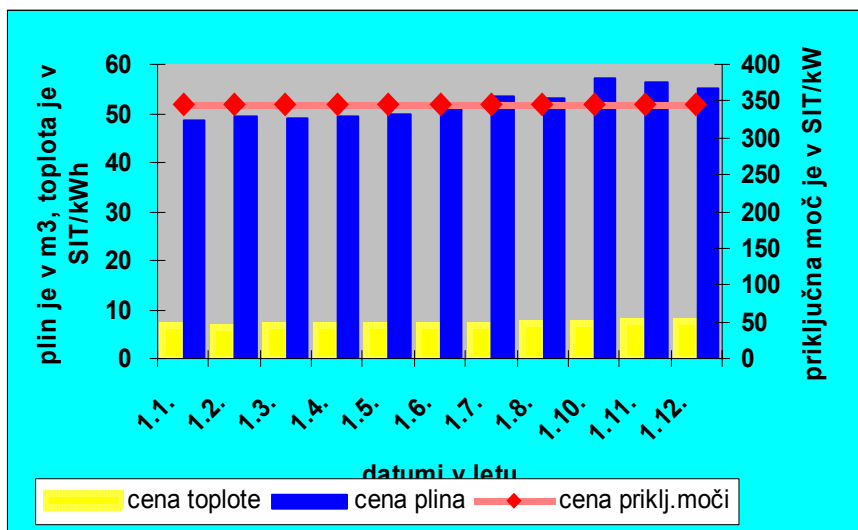
	2002	2003	2004	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
<b>LETO</b>	<b>112.233.867 SIT</b>	<b>116.182.231 SIT</b>	<b>85.384.469 SIT</b>	<b>76,96</b>	<b>73,49</b>

Poslovno dejavnost uslug sestavljajo predvsem opravljene storitve za kotlovnice EPF, vzdrževanje različnih naprav, prodano trgovsko blago, najem prostorov in pregledi projektov, ter skladiščenje kurilnega olja za potrebe državnih rezerv . V letu 2004 ni bilo poslovanja s trgovskim blagom, zato takšna razlika v prihodkih v primerjavi prejšnjih let.

### STANOVANJSKI ODJEM

V letu 2004 je bila cena toplote oblikovana skladno s Uredbo o načinu oblikovanja cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja (Ur.list št. 38/2004 z dnem 16.4.2004) Zaradi večkratne spremembe cene zemeljskega plina se je v odvisnosti s tem spreminjal tudi variabilni del

obdobje	Cena za priključno moč SIT/kW/mes	Cena za toploto SIT/kWh
1.1-1.2. 04	346,27	7,13
1.2.---1.3	346,27	6,73
1.3.---1.4	346,27	6,84
1.4.---1.5	346,27	6,75
1.5.---1.6	346,27	6,82
1.6.---1.7	346,27	6,87
1.7.---1.8	346,27	7,01
1.8.---1.9	346,27	7,35
1.9.---1.11.	346,27	7,27
1.11.---1.12	346,27	7,77
1.12.---31.12.04	346,27	7,70
Indeks 04	100	107,99
Ponder cena	346,27	6,90



prodajne cene toplote. Nabavna ponderirana povprečna cena plina v letu 2004 je bila 48,33 SIT/m<sup>3</sup>, ki je za 1,87% višja od primerljive v letu 2003 (47,44 SIT/m<sup>3</sup>).

Skupna povprečna prodajna cena toplote (realizirana skozi variabilni in fiksni del fakturirane realizacije) je:

leto	2003	2004
Cena SIT/MWh	10.473	10.387
Indeks 04/03		99,2

### POGODBENI ODJEM

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

dela prodajne cene je izenačena s tisto v stanovanjskem odjemu. Skupna povprečna prodajna cena toplote (realizirana skozi variabilni in fiksni del fakturirane realizacije) je v tabeli :

leto	2003	2004
Cena SIT/MWh	12.045	11.705
Indeks 04/03		97,18

### ELEKTRIČNA ENERGIJA

Skladno s statusom kvalificiranega proizvajalca električne energije se vrši odkup le-te na osnovi pogodbe z upravljalcem distribucijskega omrežja Elektro Maribor d.d. Odkupna cena električne energije je oblikovana po pravilih za določanje cen in za odkup električne energije od kvalificiranih proizvajalcev. Cena se spreminja enkrat letno v odvisnosti od spremembe tečaja EUR.

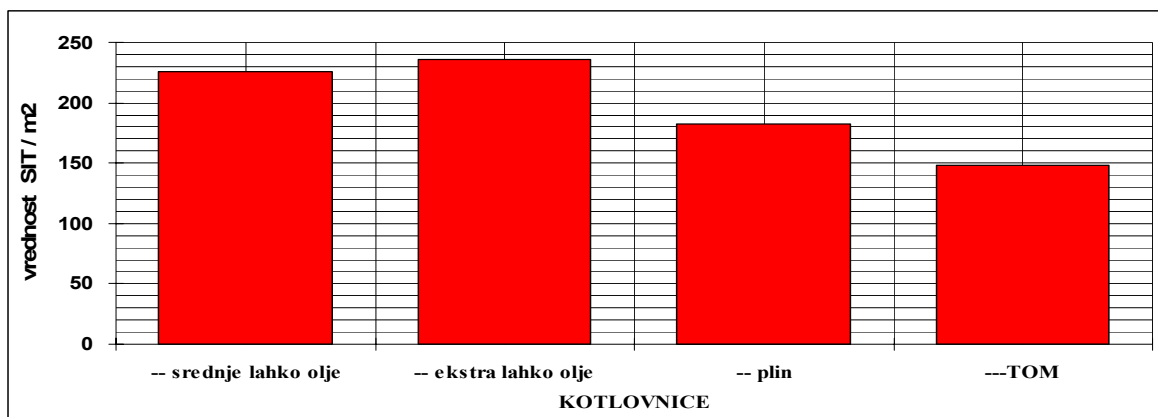
leto	2003	2004
Cena SIT/MWh	9,92	13,30
Indeks 04/03		134,07

**PRIMERJAVA CEN OGREVANJA Z INDIVIDUALNIMI KOTLOVNICAMI V MARIBORU**

*Stroški ogrevanja so pridobljeni iz kurilnic, ki za proizvodnjo toplote uporabljajo različne energente*

*Zemeljski plin  
Ekstra lahko kurilno olje  
Srednje lahko kurilno olje*

<i>Kurilnice</i>	<i>povprečna cena</i>	<i>EM</i>
<i>srednje lahko olje</i>	<i>225,63</i>	<i>SIT/m<sup>2</sup></i>
<i>ekstra lahko olje</i>	<i>235,38</i>	<i>SIT/m<sup>2</sup></i>
<i>zemeljski plin</i>	<i>182,71</i>	<i>SIT/m<sup>2</sup></i>
<i>TOM d.o.o.</i>	<i>148,45</i>	<i>SIT/m<sup>2</sup></i>



*Ob primerljivih podatkih (povprečna ponder cena)  
je cena ogrevanja TOM d.o.o.  
36,9 % nižja od najnižje primerljive ponder cene  
ogrevanja v individualnih kotlovnica na ekstra lahko  
olje, 34,2 % nižjo od kotlovnice na srednje lahko in  
18,7 % nižja od ponder cene v kotlovnica na  
zemeljski plin.*

Na področju razvoja in investicij je pridobivanje upravne in projektne dokumentacije za potrebe energetskega objekta in širitve vročevodnega omrežja predpogoj za opravljanje te dejavnosti.

**Za širitev omrežja daljinskega ogrevanja je bila pridobljena projektna dokumentacija:**

-- od Strme ulice po Koroški do Koroškega mostu

-- po Knafelčevi ulici

--po Jezdarski ulici

**Širitev vročevodnega omrežja:**

Glede na interes za priključevanje, izgradnjo novih objektov na področjih, ki so v skladu z Energetsko karto Maribora in Odlokom o varstvu zraka je bil v letu 2004 zgrajen obseg vročevodnih in priključnih vodov v skupni vrednosti 168 mio SIT.

Dolžina novozgrajenih vročevodnih tras je:

Zahodna obvoznica	1.652 m
Korčetova »A«	140 m
Jadranska cesta	90 m
Knafelčeva ulica	136 m
Ostali zgrajeni	40 m
<b>skupaj</b>	<b>2.058 m</b>

**Priključenih novih odjemalcev toplote :**

je bilo na osnovi dolgoročnega programa in načrta priključitev na daljinsko ogrevanje do leta 2008 in sicer

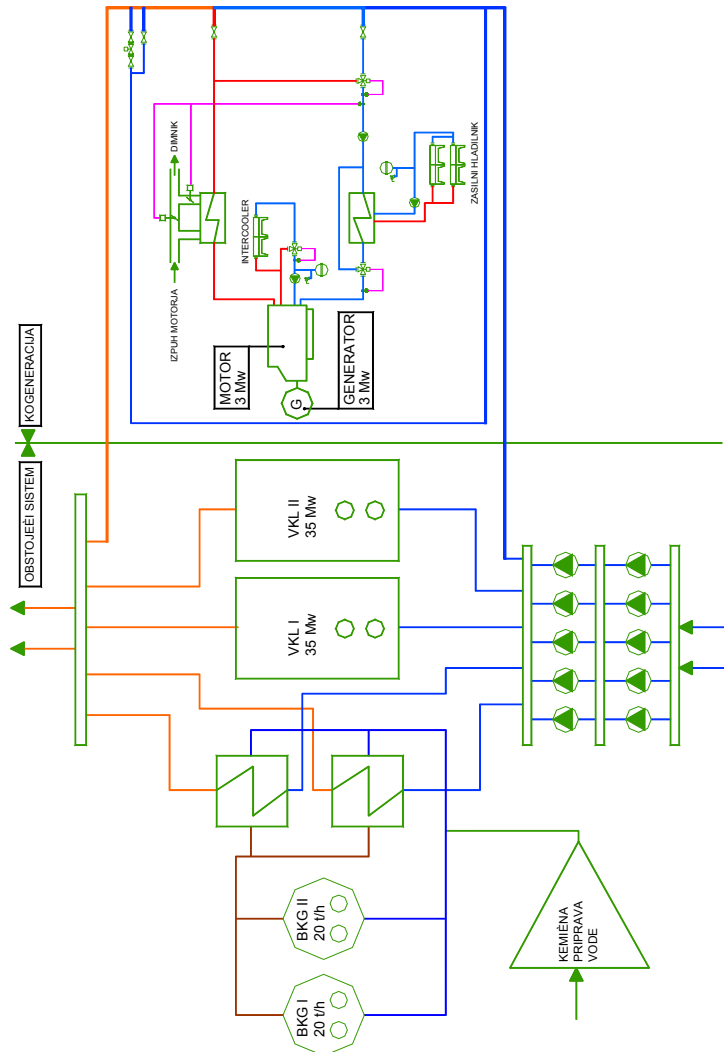
a) stanovanjski objekti

objekt	Priključna moč v kW	število stanovanj
Levstikova, Pupinova, Korčetova	1.403	201
posamične priključitve po objektih	40	8
<b>skupaj</b>	<b>1.443</b>	<b>209</b>

Izven območja proizvodnje toplote TOM d.o.o. je na toplovod, ki povezuje kotlovnico Pristan (z dolgoročno pogodbo o prenosu infrastrukturnih objektov je prešla kotlovnica Pristan v neposredno upravljanje JP TOM d.o.o.) je bil na daljinsko ogrevanje priključen objekt študentskih domov s priključno močjo 235 kW.

b) pogodbeni objekti

Objekt	Priključna moč v kW
Študentski domovi-območje Pristan	235
<b>skupaj</b>	<b>235</b>



Za uresničitev vseh razvojnih načrtov do sedaj vgrajeni toplotni viri ne zadostujejo. Zato je bil vgrajen plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike.

S tem se je povečal izkoristek primarnega goriva in prispevek k ekološki sanaciji zraka v našem mestu je izdatnejši. Dolgoročno si obetamo tudi boljše ekonomske učinke podjetja.

**MOTOR KOGENERACIJSKE ENOTE  
JENBACHER J620, V JP TOM d.o.o.  
MARIBOR**



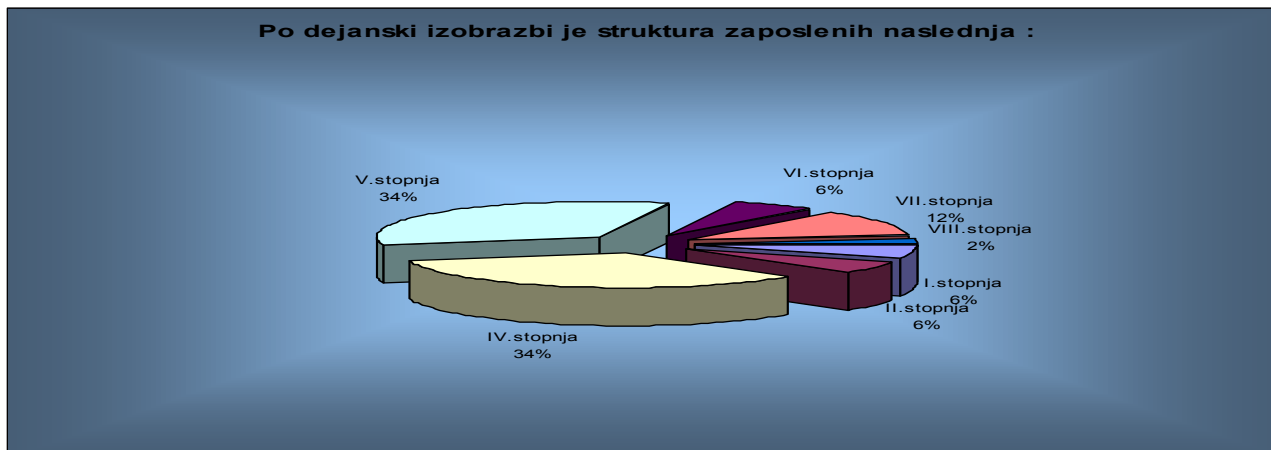
Zmogljivost naprave je 3 MW električne moči in 3 MW toplotne moči z možnostjo postavitve dodatnih enot, do moči 10 MW. To so moči, ki jih naša zakonodaja stimulira, obenem pa pokrivajo povprečne potrebe po toploti na našem interesnem območju.

V letu 2004 je obratoval plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike s polno možno kapaciteto. Temu primerna je bila tudi proizvodnja in prodaja elektrike.

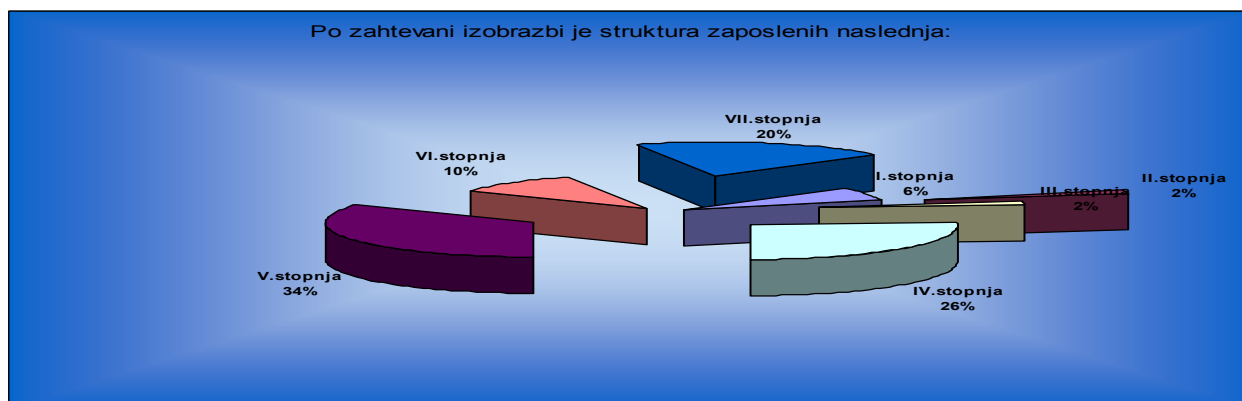
<b>Proizvedena in prodana električna energija v MWh</b>	<b>Prihodek v SIT</b>
<b>25.927</b>	<b>344.940.779</b>

V letu 2004 je bilo ustanovljeno podjetje Moja energija s so ustanovitvenim tretjinskim deležem TOM d.o.o. Soustanovitelja sta še Plinarna Maribor in Elektro Maribor. Podjetje je bilo ustanovljeno za namene postavitve nove kogeneracijske naprave na območju TOM z močjo po 10MW za toploto in 10 MW elektriko ter na lokaciji kotlarne Pristan za pokrivanje pasovnega odjema kogeneracijska naprava s plinskim motorjem zmogljivosti 1MW elektrike in 1MW toplote, ki bo nadomestila dotrajane kotle.

Na dan 31.12.2004 je bilo zaposlenih 50 delavcev in to s sklenjenim delovnim razmerjem za nedoločen čas 49 in 1 za določen čas.



	I. stopnja	II. stopnja	IV. stopnja	V. stopnja	VI. stopnja	VII. stopnja	VIII. stopnja	SKUPAJ
<b>število</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>50</b>



	I. stopnja	II. stopnja	III. stopnja	IV. stopnja	V. stopnja	VI. stopnja	VII. stopnja	SKUPAJ
<b>število</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>50</b>

### ***Stroški dela***

predstavljajo v strukturi odhodkov pomembno postavko in obsegajo 19,3% vseh stroškov. V letu 2004 so se plače zaposlenih poviševale skladno s panožno kolektivno pogodbo v decembru 2003 za 1%, ter skladno z Zakonom o izvajanju dogovora o politiki plač v zasebnem sektorju za obdobje 2004-2005 ter v skladu s tarifno prilogo kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti še za 2,9% avgustu 2004.

### ***Primerjava izplačanih plač v TOM d.o.o. z izplačanimi v R.Sloveniji za leto 2004***

Izplačana bruto plača na zaposlenega na podlagi delovnih ur (vsi zaposleni) - brez prispevkov delodajalca in davka na izplačane plače	Republika Slovenija	TOM d.o.o.	indeks
	267.571 SIT/mesec	334.787 SIT/mesec	125



V letu 2004 se je nekoliko povečal skupni dobiček podjetja in je njegov delež v prihodkih prodaje 7,2%. V primerjavi s preteklim letom je dobičkanost celotnega poslovanja na skoraj enaki ravni.

V letu 2004 ni zaslediti izgube iz poslovanja predvsem zaradi knjiženja izterjanih terjatev po izstavljenih izvršbah, ki so sedaj sestavni del poslovnih prihodkov.

Ob 16% večjih prihodkih poslovanja (210 mio SIT), ter nižanih poslovnih odhodkih za 12,2% (190 mio SIT) je bil ustvarjen pozitiven rezultat v poslovnem delu (67,2 mio SIT), ter ustvarjen skupni poslovni rezultat 112,8 mio SIT.

Pri prihodkih je poglobitveno povečanje povzročila večja količinska prodaja elektrike za 19.127 MWh, pri odhodkih pa povečani variabilni stroški (zemeljski plin-proizvodnja elektrike) ob nekoliko višjih fiksnih stroških poslovanja.

Čista obratna sredstva	2003	2004
Trajni in dolgoročni viri	2.139.722	2.386.970
Dolgoročna sredstva brez zalog	2.076.746	2.141.288
<b>ČISTA OBRATNA SREDSTVA</b>	<b>62.977</b>	<b>245.682</b>

Obratna sredstva podjetja so pozitivna in so se povečala, kar pomeni, da ima podjetje presežek dolgoročnih virov (dolgoročne obveznosti iz financiranja in poslovanja s trajnim kapitalom) nad dolgoročnimi naložbami (dolgoročne terjatve in osnovna sredstva) in dolgoročno financira kratkoročne naložbe. Zvišanje obratnih sredstev je odraz povečanja dolgoročnih virov sredstev lastnika podjetja za vlaganja v osnovna in proizvodna sredstva.

Kratkoročno finančno ravnotežje	2003	2004
Denarna sredstva	42.302	73.308
Kratkoročne terjatve iz poslovanja	368.227	326.159
Kratkoročne finančne naložbe		
Aktivne časovne razmejitev	2.181	2.515
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>	<b>412.710</b>	<b>401.982</b>
Kratkoročne obveznosti iz financiranja	0	1.327
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja	378.077	190.086
Pasivne časovne razmejitev		
<b>SKUPAJ VIRI</b>	<b>378.077</b>	<b>191.413</b>
<b>Razmerje SREDSTVA / VIRI</b>	<b>1,09</b>	<b>2,10</b>
<b>Razmerje SREDSTVA / VIRI</b>	<b>100 : 92</b>	<b>100 : 48</b>

V letu 2004 odpade na 100 SIT kratkoročnih sredstev 48 SIT kratkoročnih virov zato za pokrivanje kratkoročnih obveznosti ni bilo potrebno najemati kratkoročnih posojil oziroma odlagati poravnavo kratkoročnih obveznosti.

Na področju kratkoročnega finančnega položaja je podjetje neto upnik, ker kratkoročne terjatve (kratkoročne terjatve iz poslovanja, kratkoročne finančne naložbe in denar-401,9 mio SIT) presegajo kratkoročne obveznosti (iz poslovanja in financiranja-191,4 mio SIT).

<b>Dolgoročno finančno ravnotežje</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>
Stalna sredstva	2.056.330	2.114.766
Zaloge	28.343	35.114
Dolgoročne terjatve iz poslovanja	20.416	26.522
<b>SKUPAJ SREDSTVA</b>	<b>2.105.089</b>	<b>2.176.401</b>
Kapital	452.770	490.488
Dolgoročne rezervacije	0	0
Dolgoročne obveznosti iz financiranja	0	0
Dolgoročne obveznosti iz poslovanja	1.686.952	1.896.482
<b>SKUPAJ VIRI</b>	<b>2.139.722</b>	<b>2.386.970</b>
<b>Razmerje SREDSTVA / VIRI</b>	<b>0,98</b>	<b>0,91</b>
<b>Razmerje SREDSTVA / VIRI</b>	<b>100 : 102</b>	<b>100 : 110</b>

V letu 2004 je 100 SIT dolgoročno vezanih sredstev pokrito s kapitalom in dolgoročnimi obveznostmi v višini 110 SIT kar zagotavlja zadovoljivo financiranje trajnih obratnih sredstev. Na dolgoročnem področju finančnega položaja je podjetje neto dolžnik, ker so dolgoročne obveznosti (predstavljajo obveznost TOM d.o.o. do MOM iz naslova upravljanja infrastrukturnih objektov, ki so njena lastnina-1.896 mio SIT) večje od dolgoročnih terjatev.

Podjetje je s prodajo toplote in amortizacijo ustvarilo prитоke sredstev za pokritje odtokov za potrebe poslovne dejavnosti.

Vrednost investicij v osnovna sredstva je nad vrednostjo amortizacije, ker je podjetje investiralo v razširitvene investicije (delno še v kogeneracijsko napravo, daljinski nadzor TOP, ekspanzijsko posodo). Neto denarni tok investicijske dejavnosti ni zadostoval za pokritje investicij v osnovna sredstva in opremo, kar pa je podjetje storilo iz razpoložljivih obratnih sredstev.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### Računovodsko poročilo obsega:

1. računovodske izkaze (bilanca stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz finančnega izida, izkaz gibanja kapitala ter bilančni dobiček kot dodatek k izkazu gibanja kapitala).
2. priloge k računovodskim izkazom

Le te zajemajo podatke in pojasnila v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah ter obvezna razkritja v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi ter v skladu s Pravilnikom o računovodstvu.

### 1. RAČUNOVODSKI IZKAZI

Vrednosti v računovodskih izkazih so zaokroženi na 1 SIT

#### 1.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA V OBDOBJU 1.1.2004 DO 31.12.2004 (v SIT)

	leto 2004	leto 2003	indeks
<b>1. Čisti prihodek od prodaje</b>	<b>1.614.373.246</b>	<b>1.355.522.915</b>	<b>116</b>
- opraviljanje javne gospodarske službe	1.232.711.131	1.239.340.684	99
- opraviljanje drugih dejavnosti	381.662.115	116.182.231	329
<b>2. Sprememba vrednosti zalog proizvodnje in nedokončane proizvodnje</b>			
<b>3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>			
<b>4. Drugi poslovni prihodki – s prevrednot. posl. prihodki</b>	<b>40.000</b>	<b>66.000</b>	<b>61</b>
- dotacije iz proračuna	40.000	66.000	
- drugi poslovni prihodki			
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>1.041.392.507</b>	<b>893.149.820</b>	<b>181</b>
a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala	0	36.716.902	
b) Stroški porabljenega materiala	940.181.546	796.506.272	118
c) Stroški storitev	101.210.960	59.926.646	169
<b>6. Stroški dela</b>	<b>298.660.875</b>	<b>273.630.573</b>	<b>109</b>
a) Stroški plač	204.577.266	187.850.584	109
b) Stroški socialnih zavarovanj	53.112.989	48.765.000	109
- od tega stroški pokojninskih zavarovanj	6.299.000	5.740.000	110
c) Drugi stroški dela	40.970.620	37.014.989	111
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>199.488.705</b>	<b>183.477.065</b>	<b>109</b>
a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS	140.429.809	106.256.438	132
- amortizacija osnovnih sredstev v upravljanju (infrastrukture)	120.695.783	87.583.313	138
- amortizacija osnovnih sredstev TOM	19.514.551	17.142.716	114
- prevrednotovalni poslovni odhodki	219.475	1.530.409	14
- prevrednotovalni poslovni odhodki iz naslova infrastrukture		1.490.420	
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in opredmetenih OS TOM	219.475	39.989	
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	59.058.896	77.220.627	76

## RAČUNOVODSKO POROČILO

<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	7.634.623	6.930.288	110
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>			
c) Drugi finančni prihodki iz deležev s prevrednotovalnimi finančnimi prihodki			
<b>10. Finančni prihodki iz dolgoročnih terjatev</b>	7.167.848		
c) Drugi finančni prihodki iz dolg. terjatev s prevrednotovalnimi finančnimi prihodki	7.167.848	0	
<b>11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev</b>	34.128.572	35.565.975	96
c) Drugi finančni prihodki iz obresti in kratkoročnih terjatev s prevrednotovalnimi finančnimi prihodki	34.128.572	35.565.975	
<b>12. Finančni odhodki za odpise dolgor. in kratkor. finančnih naložb</b>			
c) Prevrednotovalni finančni odhodki pri drugih finančnih naložbah			
<b>13. Finančni odhodki za obresti iz drugih obveznosti</b>	107.272	24.812	224
c) Drugi finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	107.272	24.812	
<b>14. Davek iz dobička iz rednega delovanja</b>			
<b>15. Čisti poslovni izid iz rednega delovanja</b>	108.425.687	33.942.332	319
<b>16. Izredni prihodki</b>	4.951.485	62.804.754	8
a) Prihodki za kritje stroškov amort. Infrast., ki se ne pokriva iz cene			
b) Drugi izredni prihodki	4.951.484	62.804.754	
<b>17. Izredni odhodki</b>	539.086	498.829	108
a) Izredni odhodki brez prevrednotovalnega popravka kapitala	539.086	498.829	
<b>18. Poslovni izid zunaj rednega delovanja</b>	4.412.398	62.305.925	7
<b>19. Davek iz dobička zunaj rednega delovanja</b>			
<b>20. Drugi davki, ki niso izkazani v drugih postavkah</b>			
<b>21. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>112.838.085</b>	<b>96.248.257</b>	<b>117</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 1.2. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2004 IN 31.12.2003 (v SIT)

postavke	2004	Strukt %	2003	Strukt %
<b>SREDSTVA (A+B)</b>	<b>2.578.383.069</b>	<b>100</b>	<b>2.517.798.577</b>	<b>100</b>
<b>A STALNA SREDSTVA</b>	<b>2.114.765.863</b>	<b>82,0</b>	<b>2.056.330.010</b>	<b>81,7</b>
<b>I neopredmetena dolgoročna sredstva</b>	<b>7.451.529</b>	<b>0,3</b>	<b>5.586.973</b>	<b>0,2</b>
1. Dolgoročno odloženi stroški poslovanja				
2. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	7.451.529		5.586.973	
3. Dolgoročne premoženjske pravice				
4. Dobro ime				
5. Predujmi za neopredmetena dolg. sredstva (tudi v pridobivanju)				
6. Druga neopredmetena dolg. sredstva				
<b>II opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>2.096.811.587</b>	<b>81,3</b>	<b>2.050.743.037</b>	<b>81,4</b>
1. Zemljišča in zgradbe	837.124.595		875.434.910	
a) Zemljišča	128.037.833		128.037.833	
b) Zgradbe	709.086.763		747.397.077	
2. Proizvajalne naprave in stroji	1.110.566.805		1.107.887.689	
3. Drobní inventar in druga opred.osn. sredstva	6.889.489		13.770.895	
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	142.230.697		53.649.544	
a) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev				
b) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	142.230.697		53.649.544	
<b>III dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>10.502.747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Deleži v pridruženih podjetjih	10.102.747			
2. Drugi dolgoročni deleži	400.000			
<b>B GIBLJIVA SREDSTVA</b>	<b>461.102.064</b>	<b>17,9</b>	<b>459.287.194</b>	<b>18,3</b>
<b>I zaloge</b>	<b>35.286.649</b>	<b>1,4</b>	<b>28.678.274</b>	<b>1,1</b>
1. Material	35.113.768		28.343.148	
2. Proizvodi in trgovsko blago	0		0	
3. Predujmi za zaloge	172.881		335.125	
<b>II poslovne terjatve</b>	<b>352.507.697</b>	<b>13,6</b>	<b>388.307.415</b>	<b>15,4</b>
a) Dolgoročne poslovne terjatve	26.521.700		20.415.527	
1. Dolgor. poslovne terjatve do kupcev	0		0	
2. Dolgor. poslovne terjatve do drugih	26.521.670		20.415.527	
b) Kratkoročne poslovne terjatve	325.985.997		367.891.888	
1. Kratkor. poslovne terjatve do kupcev	297.614.274		275.075.589	
2. Kratkor. poslovne terjatve do drugih	28.371.724		92.816.299	
<b>III kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Kratkor. finančne naložbe do drugih				
<b>IV Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina</b>	<b>73.307.717</b>	<b>2,8</b>	<b>42.301.505</b>	<b>1,7</b>

**RAČUNOVODSKO POROČILO**

<b>C</b> <b>AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>2.515.143</b>	<b>0,1</b>	<b>2.181.374</b>	<b>0,1</b>
IZVENBILANČNA EVIDENCA	0		0	
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>2.578.383.069</b>	<b>100</b>	<b>2.517.798.577</b>	<b>100</b>
<b>A</b> <b>KAPITAL</b>	<b>490.487.527</b>	<b>19,0</b>	<b>452.768.993</b>	<b>18,0</b>
<b>I</b> vpoklicani kapital	242.300.000	9,4	242.300.000	9,6
1. Osnovni kapital	242.300.000		242.300.000	
2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0		0	
<b>II</b> kapitalske rezerve	0		0	
<b>III</b> rezerve iz dobička	100.255.959	3,9	64.230.000	2,6
1. Zakonske rezerve	24.230.000		24.230.000	
2. Druge rezerve	76.025.959		40.000.000	
<b>IV</b> preneseni čisti poslovni izid				
<b>V</b> čisti poslovni izid poslovnega leta	57.838.085	2,2	56.248.257	2,2
<b>VI</b> prevrednotovalni popravki kapitala	90.093.483	3,5	89.990.736	3,6
1. Splošni prevred. popravek kapitala	89.990.736		89.990.736	
a. prevrednotovalni popravek osnovnega kap.	89.990.736		89.990.736	
2. posebni prevrednotovalni popravek kapitala	102.747			
b. prevrednotovalni popr.za dolgoroč.fin.nal.	102.747			
<b>B</b> <b>REZERVACIJE</b>	0	0	0	0
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	0		0	
2. Rezervacije za davčne obveznosti	0		0	
3. Druge rezervacije	0		0	
<b>C</b> <b>FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI</b>	<b>2.087.895.542</b>	<b>81,0</b>	<b>2.065.029.584</b>	<b>82,0</b>
a) Dolgor. finančne in posl. Obveznosti	1.896.482.454		1.686.952.375	
1. Dolgor. finančne in posl. obveznosti do drugih	1.896.482.454		1.686.952.375	
b) Kratkor. finanč. in poslov. obveznosti	191.413.088		378.077.209	
1. Kratk. finan. in poslovne obvezn. do bank	0		0	
2. Kratk. posl. obvezn. na podlagi predujmov	0		0	
3. Kratk. posl. obvezn. do dobaviteljev	131.027.483		352.777.612	
4. Kratk. menične obveznosti	0		0	
5. Kratk. finanč. in poslovne obvezn. do drugih	60.385.604		25.299.597	
<b>Č</b> <b>PASIVNE ČAS.RAZMEJITVE</b>		0		0
IZVENBILANČNA EVIDENCA	0		0	

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 1.3. IZKAZ FINANČNEGA IZIDA od 1.1.2004 do 31.12.2004 v SIT)

	2004	2003
<b>A. FINANČNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
<b>a) Pritoki pri poslovanju</b>	<b>1.656.436.267</b>	<b>1.270.941.148</b>
Poslovni prihodki	1.614.413.246	1.355.588.915
Izredni prihodki, ki se nanašajo na poslovanje	4.951.485	62.804.754
Začetne manj končne poslovne terjatve	37.405.305	-148.061.791
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-333.770	609.270
<b>b) Odtoki pri poslovanju</b>	<b>-1.391.461.926</b>	<b>-798.974.100</b>
Poslovni odhodki brez amortizacije in dolgoročnih rezervacij	-1.407.018.178	-1.173.724.786
Izredni odhodki, ki se nanašajo na poslovanje	-539.086	-498.829
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		
Končne manj začetne zaloge	-6.770.620	603.383
Začetni manj končni poslovni dolgovi	22.865.958	350.266.101
Začetne manj končne pasivne kratkoročne časovne razmejitve	0	-1.200.000
<b>c) Prebitok pritokov (odtokov) pri poslovanju (a – b)</b>	<b>264.974.341</b>	<b>471.967.048</b>
<b>B. FINANČNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>		
<b>a) Pritoki pri naložbenju</b>	<b>39.853.079</b>	<b>51.216.708</b>
Finančni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje (razen za prevrednotenje)	39.853.079	35.263.997
Izredni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje		
Pobotano zmanjšanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev (razen za prevrednotenje)		15.952.711
Pobotano zmanjšanje opredmetenih osnovnih sredstev (razen za prevrednotenje in stvarne vložke kapitala)		
Pobotano povečanje dolgoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)		
Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)		
<b>b) Odtoki pri naložbenju</b>	<b>-188.440.693</b>	<b>-537.913.640</b>
Finančni odtoki, ki se nanašajo na naložbenje (razen prevrednotenje)		
Izredni odhodki, ki se nanašajo na naložbenje		
Pobotano povečanje neopredmetenih dolg. sredstev (razen za prevrednotenje)		
Pobotano povečanje opredmetenih osnovnih sredstev (razen za prevrednotenje in stvarne vložke kapitala)	-3.891.546	-512.333.609
Pobotano povečanje dolg. finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	-184.251.894	
Pobotano povečanje kratkor. finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	-297.253	
<b>c) Prebitok pritokov (odtokov) pri naložbenju (a – b)</b>	<b>-148.587.614</b>	<b>-486.696.932</b>
<b>C. FINANČNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>a) Pritoki pri financiranju</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finančni prihodki, ki se nanašajo na financiranje (razen za prevrednotenje)		
Izredni prihodki, ki se nanašajo na financiranje		
Povečanje kapitala (brez čistega dobička)		
Pobotano povečanje dolgoročnih rezervacij (razen za prevrednotenje)		
Pobotano povečanje dolgoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)		
Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)		
Povečanje obveznosti do lastnikov iz delitve dobička		
<b>b) Odtoki pri financiranju</b>	<b>-85.380.514</b>	<b>-48.056.400</b>
Finančni odhodki, ki se nanašajo na financiranje (razen za prevrednotenje)	-55.469	-10.707
Izredni odhodki, ki se nanašajo na financiranje		
Zmanjšanje kapitala (brez izgube poslovnega leta)	-85.325.045	-48.045.693
Pobotano zmanjšanje dolgoročnih rezervacij (razen za prevrednotenje)		
Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)		
Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)		
Zmanjšanje obveznosti do lastnikov iz delitve dobička (izpl. divid. in dr. deležev)		
<b>c) Prebitok pritokov (odtokov) pri financiranju (a – b)</b>	<b>-85.380.514</b>	<b>-48.056.400</b>
<b>FINANČNI IZID V OBDOBJU (SEŠTEVEK PREBITKOV)</b>	<b>31.006.213</b>	<b>-62.786.284</b>
<b>ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV</b>	<b>42.301.505</b>	<b>105.087.788</b>
<b>KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV</b>	<b>73.307.717</b>	<b>42.301.505</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 1.4. IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2004 (v SIT)

VRSTE KAPITALA SPREMEMBE	I. Vpoklicani kapital	III. Rezerve iz dobič.		IV. Preneseni čisti poslovni izid	V. Čisti poslovni izid poslovnega leta	VI. Prevr. Poprav. kapitala		SKUPAJ KAPITAL
	I/1. Osnovni kapital	III/1. Zakonske rezerve	III/4. druge rezerve	IV/1. Prenes. čisti dobiček	V/1. Čisti dob. poslovnega leta	VI/1. Sploš. pr. pop. kapitala	VI/11. Poseb. pr. pop. kapit	
<b>A. Začetno stanje v obdobju</b>	242.300.000	24.230.000	40.000.000		56.248.257	89.990.736		452.768.993
<b>B. Premiki v kapital</b>	-	-	55.000.000		57.838.085	-	102.747	112.940.832
d) Vnos čistega posl. izida posl. leta			55.000.000	-	57.838.085			112.838.085
g) Druga povečanja sestavin kapitala					-		102.747	102.744
<b>C. Premiki v kapitalu</b>	-			56.248.257	(56.248.257)	-	-	
a) Razporeditev čist. dobič. kot sest. kapitala po skl. direktorja						-	-	
b) Razporeditev čist. dob. po sklepu nadzornega sveta								
c) Poravnava izgube kot odbitne sest. kapitala					-			
f) Druge razporeditve kap.(MS MOM)				56.248.257	(56.248.257)			
<b>Č. Premiki iz kapitala</b>	-		(18.974.041)	(56.248.257)				(75.222.298)
d) Druge odprave sestavin kapitala (MOM-za invest.)			(18.974.041)	(56.248.257)				(75.222.298)
<b>D. Končno stanje v obdobju</b>	242.300.000	24.230.000	76.025.959	-	57.838.085	89.990.736	102.744	490.487.527

#### 1.4.1. BILANČNI DOBIČEK V LETU 2004 (dodatek k izkazu gibanja kapitala)

a) ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	112.838.085
b) + preneseni čisti dobiček	-
b) – prenesena čista izguba	-
c) + zmanjšanje rezerv iz dobička	18.974.041
č) – povečanje rezerv iz dobička po skl. Dir. (zakonskih rezerv)	-
d) – povečanje rezerv iz dobička po odločitvi dir. In NS (drugih rezerv in dobička)	55.000.000
e) = BILANČNI DOBIČEK	76.812.126



## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **2. PRILOGE K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM**

#### **2.1. Podatki in pojasnila v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah**

##### **2.1.1. Podlage za sestavo računovodskih izkazov**

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, Zakonom o gospodarskih družbah ter Pravilnikom o računovodstvu. Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah, vodenih v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi. Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: časovna neomejenost poslovanja, dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka. Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost.

##### **2.1.2. Računovodske usmeritve**

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

Prevrednotovanja stalnih sredstev v letu 2004 se niso izvajala, saj se bo le-to opravljalo v skladu z opredelitvijo v Pravilniku o računovodstvu na podlagi zahteve lastnika-Mestne občine Maribor ter hkrati dogovora o plačilu cenitev.

Pri terjatvah pa se v skladu s Pravilnikom o računovodstvu ob izstavitvi izvršb oblikuje popravek vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev zaradi oslabitve in v tem trenutku se prikažejo prevrednotovalni poslovni odhodki obratnih sredstvih. Vsa plačila po izstavljenih izvršbah pa se prikažejo od letošnjega leta kot poslovne prihodke (v preteklih letih so se navedena plačila evidentirala kot izredni prihodki).

V letu 2004 so bile prevrednotene druge dolgoročne terjatve iz poslovanja v skladu s SRS 5.24 in Iz tega naslova so bile povečani redni finančni prihodki

##### **2.1.3. Dolgoročne finančne naložbe**

V letu 2004 smo v soglasju z Mestno občino Maribor, kot lastnikom našega podjetja, skupaj s Plinarno Maribor ter Elektrom Maribor ustanovili družbo MOJA ENERGIJA, vplačali delež in postali družbeniki 1/3 deleža.

Na osnovi javnega razpisa bo družba zgradila kogeneracijsko napravo za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike.

Družba je ustvarila čisti dobiček, ki pa ne pomeni pomembne postavke in smo za ustrezní znesek prevrednotili dolgoročno finančno naložbo.

##### **2.1.4. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev**

V skladu s Sklepom o preoblikovanju Toplotne oskrbe p.o. Maribor v Javnopodjetje Toplotna oskrba d.o.o. Maribor je gospodarska javna služba samo oskrba s paro in toplo vodo, to je proizvodnja in distribucija toplote po javnem omrežju na območju Mestne občine Maribor.

Na tak način smo razčlenili tudi čiste prihodke od prodaje:

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

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **2.1.5. Zaposleni**

Natančna razčlenitev zaposlenih je prikazana v poslovnem delu letnega poročila.

### **2.1.6. Stroški dela**

Stroški dela so prikazani v razkritjih postavk izkaza poslovnega izida.

### **2.1.7. Uveljavitev davčnih olajšav**

Ker smo javno podjetje v 100 % lasti Mestne občine Maribor, v skladu s 6.členom Zakona o davku od dobička pravnih oseb ne plačujemo davka od dobička.

Poslovno leto 2004 bo zadnje leto, ko smo oproščeni plačila davka od dobička kot javno podjetje v lasti Mestne občine Maribor.

Od 01.01.2005 postajamo zavezanci za davek od dohodkov pravnih oseb v skladu z novim Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb, ki je nadomestil Zakon o davku od dobička pravnih oseb.

V juniju leta 2002 smo pristopili k Pokojninskemu načrtu s pokojninsko družbo Moja naložba, s čimer smo si zaposleni pridobili pravice iz prostovoljnega dodatnega zavarovanja.

V skladu z navedbo v 1. odstavku nismo pridobili nobenih davčnih olajšav.

### **2.1.8. Prejemki članov uprave in članov nadzornega sveta**

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

- Direktor podjetja je prejel bruto znesek 16.657.789 SIT
- Zaposlena na osnovi individualnih pogodb sta prejela bruto 21.034.930 SIT
- Člani nadzornega sveta so prejeli bruto znesek 903.668 SIT

## **2.2. Razkritja v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi ter pravilnikom o računovodstvu**

### **2.2.1. Razkritja postavk v BILANCI STANJA**

#### **2.2.1.1. Splošno**

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

V analitični evidenci so prikazana stalna sredstva posebej za TOM in INFRASTRUKTURO, saj je podjetje v skladu s Pogodbo o prenosu infrastrukture v upravljanje in vzdrževanje med MOM in TOM zadolženo za takšno evidenco.

Bilanca stanja ima v podjetju poseben značaj zaradi postavke – Druge dolgoročne finančne in poslovne obveznosti, ki predstavlja vir vknjiženih osnovnih sredstev kot obveznost do MOM, kar izhaja iz navedene Pogodbe.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

- Na osnovi predhodnega soglasja Komunalne direkcije in Nadzornega sveta TOM d.o.o. k razporeditvi čistega dobička za leto 2004 smo oblikovali iz čistega poslovnega izida poslovnega leta druge rezerve iz dobička v višini 55.000.000,00 SIT. Namenili jih bomo za financiranje investicij v infrastrukturne objekte in naprave v skladu s potrjenim Planom poslovanja za leto 2005 oziroma njegovega sestavnega dela – plan investicij.
- v letu 2004 smo iz oblikovanih drugih rezerv iz dobička v višini 40 mio SIT porabili 18.974.041,11 SIT za vročevod Knafelčeva (projektna dokumentacija in izgradnja)
- ostanek čistega dobička iz poslovnega leta 2003 in hkrati bilančni dobiček v letu 2003 v znesku 56.248.257,05 SIT smo namenili za investicijo Sočasne proizvodnje toplote in elektrike v skladu s sklepom Mestnega sveta MOM
- med dolgoročne obveznosti do MOM smo na osnovi zaključkov interne revizije strokovne sodelavke po pooblastilu župana MOM preknjižili založena sredstva v višini 4.150.000,00 SIT. Navedena sredstva smo prejeli v letu 1996 iz Mestne občine Maribor za financiranje skupnih delov in naprav v večstanovanjskih objektih, ki jih priključujemo v primerih, ko se več kot 50 % lastnikov stanovanj v posameznih objektih odloči za priključitev na vročevodno omrežje TOM d.o.o. Navedena sredstva smo v istem letu porabili za ta namen. V skladu z navedenim smo v letu 2004 iz založenih sredstev financirali:
  - vročevod Korčetova (1. faza / M.C.K.) v znesku 1.014.290,00 SIT
  - vročevod Korčetova (2. faza / Vili Mesner, delno) v znesku 2.867.775,80 SIT
 Ostanek sredstev iz naslova založenih sredstev tako znaša 267.934,20 SIT

### 2.2.1.2. Razčlenitev postavk v bilanci stanja

#### SREDSTVA (2.578.383 tisoč SIT)

##### A. STALNA SREDSTVA (2.114.766 tisoč SIT)

##### I. Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev TOM

(v tisoč SIT)

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Dolg. odlož. stroški razvijanja	Druge neopredmetena osnovna sredstva	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2004	21.349			<b>21.349</b>
Povečanja				
Zmanjšanja				
Prevrednotenja - oslabitve				
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>21.349</b>			<b>21.349</b>
<b>Popravek vrednosti</b>				
Stanje 1.1.2004	20.958			<b>20.958</b>
Povečanja				
Zmanjšanja				
Amortizacija	149			<b>149</b>
Prevrednotenja - oslabitve				
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>21.107</b>			<b>21.107</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>				
<b>Stanje 1.1.2004</b>	<b>391</b>			<b>391</b>
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>242</b>			<b>242</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### I. Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev INFRASTRUKTURE-MOM (v tisoč SIT)

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Dolg. odlož. stroški razvijanja	Druge neopredmetena osnovna sredstva	Investicije v teku	Skupaj
Stanje 1.1.2004	17.365		3.208	<b>20.573</b>
Povečanja			4.421	<b>4.421</b>
Zmanjšanja			529	<b>529</b>
Prevrednotenja - oslabitve				
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>17.365</b>		<b>7.100</b>	<b>24.465</b>
<b>Popravek vrednosti</b>				
Stanje 1.1.2004	15.377			<b>15.377</b>
Povečanja				
Zmanjšanja				
Amortizacija	1.878			<b>1.878</b>
Prevrednotenja - oslabitve				
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>17.255</b>			<b>17.255</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>				
Stanje 1.1.2004	1.988		3.208	<b>5.196</b>
Stanje 31.12.2004	109		7.100	<b>7.209</b>

Med ne opredmetenimi dolgoročnimi sredstvi so izkazani dolgoročni odloženi stroški razvijanja (projektna dokumentacija za izgradnjo vročevodov).

### II. Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev TOM (v tisoč SIT)

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Kratkoročni predujmi	Opredmetena Osnovna sredstva v izdelavi	Skupaj
Stanje 1.1.2004	43.609	348.863	106.859			<b>499.330</b>
Povečanja			15.155		15.450	<b>30.604</b>
Zmanjšanja			1.142		15.450	<b>16.592</b>
Prevrednotenja - oslabitve						
Prevrednotenja - okrepitve						
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>43.609</b>	<b>348.863</b>	<b>120.871</b>		<b>0</b>	<b>513.342</b>
<b>Popravek vrednosti</b>						
Stanje 1.1.2004		173.835	72.037			<b>245.872</b>
Povečanja			295			<b>295</b>
Zmanjšanja			944			<b>944</b>
Amortizacija		7.229	12.137			<b>19.366</b>
Prevrednotenja - oslabitve						
Prevrednotenja - okrepitve						
<b>Stanje 31.12.2004</b>		<b>181.064</b>	<b>83.525</b>			<b>264.589</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>						
<b>Stanje 1.1.2004</b>	<b>43.609</b>	<b>165.511</b>	<b>34.822</b>			<b>253.458</b>
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>43.609</b>	<b>175.027</b>	<b>37.346</b>			<b>248.753</b>

V letu 2004 je bilo v opredmetena osnovna sredstva TOM investirano v največ za nabavo računalniške in druge opreme ter kombi vozila.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### II. Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev INFRASTRUKTURE

( v tisoč SIT)

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Drobni inventar	Opredmetena Osnovna sredstva v izdelavi	Skupaj
Stanje 1.1.2004	84.429	1.484.628	2.804.924	27.526	53.650	<b>4.455.156</b>
Povečanja			80.419		168.471	<b>248.890</b>
Zmanjšanja			1.576		79.890	<b>81.466</b>
Prevrednotenja - oslabitve						
Prevrednotenja – okrepitve						
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>84.429</b>	<b>1.484.628</b>	<b>2.883.767</b>	<b>27.526</b>	<b>142.231</b>	<b>4.422.580</b>
<b>Popravek vrednosti</b>						
Stanje 1.1.2004		912.258	1.731.859	13.755		<b>2.657.872</b>
Povečanja						
Zmanjšanja			1.576			<b>1.576</b>
Amortizacija		31.081	80.855	6.881		<b>118.818</b>
Prevrednotenja - oslabitve						
Prevrednotenja – okrepitve						
<b>Stanje 31.12.2004</b>		<b>943.339</b>	<b>1.811.138</b>	<b>20.636</b>		<b>2.775.113</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>						
<b>Stanje 1.1.2004</b>	<b>84.429</b>	<b>572.370</b>	<b>1.073.065</b>	<b>13.771</b>	<b>53.650</b>	<b>1.797.285</b>
<b>Stanje 31.12.2004</b>	<b>84.429</b>	<b>541.288</b>	<b>1.072.630</b>	<b>6.889</b>	<b>142.231</b>	<b>1.847.467</b>

Analitične evidence opredmetenih osnovnih sredstev so vzpostavljene ločeno glede na lastnika opredmetenih osnovnih sredstev in sicer posebej za:

--- opredmetena osnovna sredstva TOM d.o.o.

--- opredmetena osnovna sredstva infrastrukture –MOM.

Opredmetena osnovna sredstva zajemajo: zemljišča, zgradbe, opremo in drobni inventar.

Investicije v osnovna sredstva iz sredstev amortizacije so znašale skupaj za podjetje 136 mio SIT.

Obračunana amortizacija v letu 2004 je znašala 120,6 mio SIT, preostanek sredstev je bil črpan iz razpoložljivih obratnih sredstev.

Podjetje je v letu 2004 investiralo v sočasno proizvodnjo toplote in elektrike 113,2mio SIT, merilno in računalniško opremo 8,5 mio SIT.

Investiranje iz sredstev amortizacije je prikazano v Pregledu obračunane in porabljene amortizacije v nadaljevanju poročila.

### B. GIBLJIVA SREDSTVA (461.102 tisoč SIT)

#### I. Zaloge (35.287 tisoč SIT)

##### 1. Material 35.114 tisoč SIT

Podjetje vodi zaloge materiala po metodi FIFO .Zaloge materiala in surovin se izkazujejo v višini 35,1milijonov SIT in so v primerjavi s stanjem 31.12.2003 višje za 6.771 tisoč SIT oziroma 23% predvsem zaradi več skladiščenega kurilnega olja

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### II. Poslovne terjatve (352.508 tisoč SIT)

#### 1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (297.614 tisoč SIT)

Navedeni znesek zajema naslednje:

(v tisoč SIT)

VRSTE KRATKOROČNIH TERJATEV	31.12.2004	31.12.2003	1 04/03
Kratkoročne terjatve do kupcev	588.769	552.354	107
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	291.155	277.278	105
Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev	297.614	275.076	108

Kratkoročne terjatve do kupcev obsegajo terjatve do kupcev TOM (286mio SIT), Dravskih teras (2,5mio SIT) in kotlovnice EPF (7,3mio SIT).

POPRAVEK VREDNOSTI KRAT. TERJATEV	ZAČETNO STANJE	DODATNI POPR. VRED.	POPLAČILA	KONČNO STANJE
Popravek vrednosti spornih terjatev	251.578	68.982	48.920	271.740
Popravek vrednosti dvomljivih terjatev	25.817	6.278	7	19.415
<b>SKUPAJ</b>	<b>277.278</b>	<b>75.260</b>	<b>48.927</b>	<b>291.155</b>

V skladu s pravilnikom o računovodstvu oblikujemo 100% popravek vrednosti terjatev za katere smo izstavili izvršilne predloge ter v primerih prisilne poravnave, stečaja in izbrisa, razen v primerih, ko je dostavljen načrt finančne reorganizacije podjetja.

Med postavkami popravki vrednosti dvomljivih terjatev so terjatve za podjetja, ki so v stečaju: Pivovarna Tara, Tekstilna tovarna Prebold; izbris podjetij iz registra podjetij po zakonu o finančnem poslovanju podjetij ter prisilne poravnave.

### III. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina (73.308 tisoč SIT)

Na dan 31.12.2004 je bilo na transakcijskem računu 73.308 tisoč SIT denarnih sredstev od tega 72.000 tisoč SIT v depozitu na odpoklic.

## OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (2.578.383 tisoč SIT)

### KAPITAL (490.488 tisoč SIT)

Celotni kapital na dan 31.12.2004 znaša 490.487.528 SIT in se je v letu 2004 nominalno povečal za 8 %. Povečanje kapitala je rezultat pozitivnega poslovnega rezultata v letu 2004.

#### 1. Osnovni kapital (242.300 tisoč SIT)

Osnovni kapital je zagotovila s svojim osnovnim vložkom Mestna občina Maribor

#### 2. Zakonske rezerve (24.230 tisoč SIT)

Zakonske rezerve dosegajo 10% osnovnega kapitala in so bile skladno s 60.členom Zakona o gospodarskih družbah in s sklepom direktorja oblikovane iz dobička v predhodnem obdobju. Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za kritje izgube.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 3. Druge rezerve iz dobička (76.026 tisoč SIT)

Druge rezerve so se oblikovale iz dobička poslovnega leta v znesku 55.000 tisoč SIT (v skladu s 60. in 228. členom Zakona o gospodarskih družbah) in znašajo skupaj z drugimi rezervami iz prejšnjega obdobja 76.026 tisoč SIT. To so proste rezerve in se jih lahko uporabi za katerekoli namene (povečanje osnovnega kapitala, investicije). Za oblikovanje drugih rezerv je bilo pridobljeno soglasje Komunalne direkcije ter predhodno soglasje Nadzornega sveta

### 4. Čisti poslovni izid poslovnega leta (57.838 tisoč SIT)

V poslovnem letu 2004 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 112.838.085 SIT. NS na predlog uprave in na podlagi 60. člena Zakona o gospodarskih družbah uporabila za:

#### - oblikovanje drugih rezerv v višini 55.000.000 SIT

Preostali dobiček v vrednosti 57.838.086 SIT je prikazan v tej postavki in je sestavni del bilančnega dobička.

### 5. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala (89.991 tisoč SIT)

Splošni prevrednotovalni popravek kapitala je posledica opravljanja revalorizacije osnovnega kapitala v letih 1993 do 2001. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala se lahko uporabi le za pokritje izgube ali povečanje osnovnega kapitala družbe. Kapital v letu 2004 ni bil prevrednotovan, ker je bila rast EUR v letu 2004 manjša od 5,5%.

### 6. posebni prevrednotovalni popravek kapitala (103 tisoč SIT)

Posebni prevrednotovalni popravek kapitala predstavlja znesek prevrednotenja dolgoročne finančne naložbe – to je deleža v družbi Moja energija.

## FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI (2.087.896 tisoč SIT)

Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih (1.896.482 tisoč SIT)

V skladu s SRS 35 med dolgoročnimi poslovnimi dolgovi izkazujemo vse obveznosti iz naslova sredstev prejetih v upravljanje ter vse dotacije namenjene za nabavo, razširitev ali obnovo sredstev v upravljanju in predstavlja vir vknjiženih osnovnih sredstev kot obveznost do MOM, kar izhaja iz Pogodbe o prenosu infrastrukture v upravljanje in vzdrževanje med MOM in TOM d.o.o.

DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31.12.2004	31.12.2003	I 04/03
dolgoročne poslovne bveznosti do lastnika za osnovna sredstva	1.896.482.454	1.686.952.375	112

Dolgoročne poslovne obveznosti, ki predstavljajo vir vknjiženih osnovnih sredstev kot obveznost do MOM so se v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2004 povečale za vložen delež v izgradnjo vročevodnega omrežja s strani MOM (209.530.079 SIT).

DATUM	vročevod	VREDNOST
30.6.2004	za vročevod Zahodna obvoznica	98.196.428
30.7.2004	za vročevod Zahodna obvoznica	11.363.400
31.8.2004	za vročevod Zahodna obvoznica	13.036.131
30.9.2004	za vročevod Zahodna obvoznica	1.280.697
30.9.2004	za vročevod Korčetova	153.265
30.9.2004	za vročevod Korčetova (delno)	6.127.860
31.12.2004	bilančni dobiček 2003 za kogeneracijo	56.248.257
	poraba iz drugih rezerv	18.974.041
	poraba založenih sredstev	4.150.000
		209.530.079

## RAČUNOVODSKO POROČILO

Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti (191.413 tisoč SIT)

v tisoč SIT

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	31.12.2004	31.12.2003	I 04/03
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	131.027	352.778	37
Druge kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	60.386	25.300	239

v tisoč SIT

DRUGE KRATKOROČNE FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	31.12.2004	31.12.2003	I 04/03
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	20.228	20.148	100
Kratkorčni obveznosti do države	40.158	5.151	780

Kratkoročne poslovne obveznosti predstavljajo v strukturi 7,4% virov sredstev. V primerjavi s stanjem 31.12.2003 so se znižale za 2 krat, predvsem zaradi že poravnanih obveznosti do dobavitelja kogeneracijske naprave. Največji dobavitelji do katerih so še odprte obveznosti so Mariborska plinarna (74,5 mio SIT), Elektro Maribor (7,7 mio SIT), Petrol (16,9 mio SIT).

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih se nanašajo na obračun plače za december 2004, kratkoročne obveznosti do države pa se nanašajo na plačilo trošarine in CO2 takse za plin (17,6 mio SIT), ter obveznost za plačila DDV (16,6 mio SIT).

### 2.2.2. Razkritja postavk v IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

#### 2.2.2.1. Splošno

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

Podjetje uporablja I. različico Izkaza poslovnega izida v skladu s SRS 25.5., ki prikazuje stroške po naravnih vrstah.

Kljub temu, da SRS 35-Računovodske rešitve v javnih podjetjih usmerja v uporabo II različice izkaza poslovnega izida, se utemeljuje uporabo I različice ravno s tem, da ustanovitelj vedno želi, da so iz izkaza poslovnega izida razvidni stroški dela in zlasti tudi stroški amortizacije osnovnih sredstev, ki so v lasti ustanovitelja. Teh vrst stroškov pa različica II izkaza poslovnega izida neposredno ne izraža.

#### 2.2.2.2. Osnovne usmeritve

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

- Čisti prihodki od prodaje so prikazani na osnovi izstavljenih računov (fakturirane realizacije). Nismo jih razčlenili na prihodke, dosežene na domačem trgu in na prihodke, dosežene na tujem trgu, saj celotne čiste prihodke dosegamo na domačem trgu. V skladu s specifično dejavnosti pa smo čiste prihodke od prodaje prikazali kot prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe ter prihodke iz opravljanja drugih dejavnosti.
- Amortizacijske stopnje so dogovorjene v Pogodbi o prenosu infrastrukturnih objektov v upravljanje in vzdrževanje, prav tako enakomerno časovno amortiziranje. V letu 2004 je direktor podjetja imenoval 5-člansko komisijo za preveritev realnosti amortizacijskih stopenj glede na dobo koristnosti posameznega opredmetenega osnovnega sredstva. Komisija je predlagala nekaj sprememb amortizacijskih stopenj za infrastrukturne objekte ter opredmetena osnovna sredstva TOM. S spremembami amortizacijskih stopenj infrastrukture je soglašala tudi Komunalna direkcija.



## RAČUNOVODSKO POROČILO

- Izterjane terjatve po izvršbah so v letu 2004 sestavni del poslovnih prihodkov in vplivajo na izid iz poslovanja. V preteklih letih so bili sestavni del izrednih prihodkov in so povečevali poslovni izid zunaj rednega delovanja, izid iz poslovanja pa je bil neugoden.
- Kapitala v letu 2004 nismo prevrednotovali, ker je bila rast EURa v predhodnem letu manjša od 5,5 %

### 2.2.2.3. Razčlenitev postavk v Izkazu poslovnega izida

#### PRIHODKI

##### Čisti prihodki od prodaje (1.614.373 tisoč SIT)

(v tisoč SIT)

prihodki od prodaje	2004	2003	I 04/03	strukt. 04
stanovanjski odjem	891.291	926.960	96	55
pogodbeni odjem	292.797	286.728	102	18
tehnološka para		25.653	0	0
drugi prihodki povezani s posl.-izvršbe	48.623			3
električna energija	344.941	50.026	0	21
storitve in trg.blago	36.721	66.156	56	2
skupaj	1.614.373	1.355.523	119	100

Prihodki so višji od predhodnega leta za 258,8 mio SIT oziroma za 19%, kar je v veliki meri posledica proizvodnje in prodaje električne energije, ter vsa plačila po izstavljenih izvršbah prikazana od letošnjega leta kot poslovni prihodki (v preteklih letih so se navedena plačila evidentirali kot izredni prihodki).

##### Finančni prihodki (41.297 tisoč SIT)

Prihodki predstavljajo zamudne obresti, ki so bile zaračunane odjemalcem toplote zaradi zamude pri plačilnih rokih in predstavljajo glavnino v strukturi finančnih prihodkov (30 mio SIT). Ostalo so prihodki za obresti od vezanih denarnih sredstev pri banki in prevrednotovalni prihodki za založena sredstva (7.1 mio SIT).

##### Izredni prihodki (4.951 tisoč SIT)

Pri izrednih prihodkih predstavljajo večino prihodki od zavarovalnin in vračila sodnih stroškov.

#### ODHODKI

##### Stroški blaga, materiala in storitev (1.041.393 tisoč SIT)

##### Stroški porabljenega materiala (940.182 tisoč SIT)

Stroški porabljenega materiala zajemajo:

• Strošek zemeljskega plina in lahkega kur.olja	853.471 tisoč SIT
• Stroški pomožnega materiala (za vzdrževanje)	29.400 tisoč SIT
• Stroški električne energije in goriva	50.346 tisoč SIT
• Ostali stroški	6.965 tisoč SIT
<b>Skupaj</b>	<b>940.182 tisoč SIT</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### ***Stroški storitev (101.211 tisoč SIT)***

( v tisoč SIT)

storitve	2004	2003	I 04/03
transport, PTT, položnice,internet	8.754	8.434	104
storitve v zvezi z vzdrževanjem (licenčnine)	16.189	7.903	205
avtorski honorarji pogodbeno delo	904	850	106
povrač.str.v zvezi z delom(dnev.,izobraž...prevozi)	3.684	3.710	99
bančne storitve	1.098	1.111	99
intelektualne storitve (izvršitelji)	24.189	10.198	237
zavarovalne premije	14.606	13.903	105
stroški reklame in reprezentance	2.104	2.891	73
druge storitve (komun.stor.,štud.serv.,zdrav.stor.,kogen)	29.683	10.927	272
skupaj	101.211	59.927	169

*Poglavitna razlika v vrednosti storitev nastane z stroškom vzdrževanja in pogodbene obveznosti do dobavitelja kogeneracijske naprave (23 mio SIT) in založena sredstva za izvršitelja ( 14 mio SIT).*

### ***Stroški dela (298.661 tisoč SIT)***

*Skladno s panožno kolektivno pogodbo je bila usklajena izhodiščna bruto plača v decembru 2003 za 1%. V letu 2004 so se plače zaposlenih usklajevale v skladu z Zakonom o izvajanju dogovora o politiki plač v zasebnem sektorju za obdobje 2004-2005 ter v skladu s tarifno prilogo kolektivne pogodbe komunalnih dejavnosti, ki se uporablja od 1.8.2004 so se izhodišče plače uskladile v avgustu 2004 za 2,9%.Hkrati se je začel izplačevati dodatek v višini 7.200 SIT zaposlenim, ki prejemajo plače po kolektivni pogodbi.*

*V stroške « dajatve na plače za zagotovitev socialne varnosti» so vključene premije za dodatno pokojninsko zavarovanje(II steber )zaposlenih.*

v tisoč SIT

stroški dela	2004	2003	I 04/03
plače in nadomestila plač zaposlenih	204.577	187.851	109
dajatve na plače za zagotovitev soc.varnosti	53.113	48.765	109
drugi stroški dela	40.971	37.015	111
skupaj	298.661	273.631	109

*Drugi stroški dela zajemajo: stroške prevoza na delo in iz dela, stroške prehrane, regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine.*

*Povprečna bruto plača za zaposlene po kolektivni pogodbi je za leto 2004 znašala 292.013 SIT na mesec, za vse zaposlene pa 334.787 SIT na mesec.*

*Vsem zaposlenim je bil v mesecu februarju izplačan regres za letni dopust v bruto znesku 194.000 SIT. V decembru je bil na osnovi predvidenih rezultatov izplačana dodatna plača na podlagi uspešnosti skladno s planom za leto 2004.*

### ***Odpisi vrednosti (199.489 tisoč SIT)***

***a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih (140.430 tisoč SIT)***

*Amortizacijske stopnje za osnovna sredstva v lasti MOM in TOM so enake in sicer v višini opredeljeni v Pogodbi o prenosu infrastrukturnih objektov v upravljanje in vzdrževanje med MOM in TOM d.o.o.*

## RAČUNOVODSKO POROČILO

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

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

### *Amortizacija osnovnih sredstev v lasti TOM (19.515 tisoč SIT)*

	nabavna vred. 31.12.2004	popravek vred. na dan 31.12.2004	amortizacija v 2004	amotrizacija v 2003	indeks 04/03
<b>1. gradbeni objekti - skupaj</b>	348.863	181.064	7.229	6.930	104
<b>2. stroški razvijanja</b>	21.349	20.958	149	282	53
<b>3. oprema - skupaj</b>	119.378	82.934	11.938	9.930	120
<b>3a. vozila</b>	24.136	16.294	1.503	1.640	92

### *Amortizacija osnovnih sredstev v lasti MOM-INFRASTRUKTURA (120.696 tisoč SIT)*

	nabavna vred. 31.12.2004	popravek vred. na dan 31.12.2004	amortizacija v 2004	amotrizacija v 2003	indeks 04/03
<b>1. gradbeni objekti - skupaj</b>	1.484.628	943.339	31.081	29.676	105
<b>2. stroški razvijanja</b>	17.365	17.255	1.878	2.668	70
<b>3. oprema - skupaj</b>	2.883.364	1.811.138	80.842	54.138	149
<b>3a. vozila</b>	5.848	5.848	734	1.170	63
<b>3b. računalniška oprema</b>	182.105	123.565	12.141	6.979	174
<b>1. + 3c. vročevodi</b>	2.362.728	914.415	57.690	52.427	110
<b>3d. drobni inventar</b>	27.526	20.636	6.881	1.101	625

### *b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (59.278 tisoč SIT)*

Znesek predstavlja popravek vrednosti terjatev, ki se v skladu s Pravilnikom o računovodstvu oblikuje ob izstavitvi izvršilnih predlogov na sodišče ter v primerih prisilnih poravnav, stečajev in izbrisov podjetij.

## **2.2.3. Razkritja postavk v IZKAZU FINANČNEGA IZIDA**

### **2.2.2.1. Splošno**

Izkaz finančnega izida prikazuje gibanje pritokov in odtokov v skladu z različico II opredeljeno v SRS 26.9. Pri tej različici se ugotavlja posebej finančne tokove pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju..

Seštevek celotnega prebitka pritokov in odtokov v obračunskem obdobju in začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov predstavlja končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

Denarni ustrezniki so:

- bančni depoziti z vezavo do enega meseca oziroma vezavo do enega leta in možnostjo prekinitve vezave z odpovednim rokom
- obveznice, ki kotirajo na borzi
- delnice, ki kotirajo na borzi

### **2.2.3.2. Razčlenitev postavk v Izkazu finančnega izida**

**Finančni tok pri poslovanju** je v letu 2004 pozitiven (prebitek pritokov pri poslovanju) v višini 265 mio SIT. S prodajo toplote in elektrike so bila ustvarjena sredstva za pokritje odtokov za potrebe poslovne dejavnosti.

Povišali so se poslovni dolgovi, ki izhajajo iz razlike obveznosti do dobaviteljev in razlike obveznosti do lastnikov v višini prejetih dotacij pridobljenih od lastnika –MOM za gradnjo infrastrukture. Zmanjšale so se poslovne terjatve.

**Finančni tokovi pri naložbenju** prikazujejo, da je pri odtokih pri postavki <pobotano povečanje osnovnih sredstev>bilo investirano v osnovna sredstva 184 mio SIT od tega 15,4 za lastna in ostalo v osnovna sredstva v upravljanju.

**Prebitek odtokov pri financiranju** je negativen za vrednost 85 mio.SIT, ki predstavlja porabljen bilančni dobiček leta 2003 in del drugih rezerv za namene dotacij lastnika podjetja MOM za izgradnjo infrastrukture (vročevodnega omrežja ) v njeni lasti.

Neto finančni tok je pozitiven (celotni prebitek pritokov v obračunskem obdobju ), kar pomeni da so odtoki za investicije bili v glavnem financirani iz pritokov poslovne dejavnosti in to iz lastnih virov in zunanjih virov (MOM) v obliki povečanja poslovnih dolgoročnih dolgov.Ti so zadostovali za kritje vseh naložb. Sredstva so zadostovala, da je bilo možno poravnati tekoče obveznosti brez najemanja kratkoročnih posojil oziroma odlagati poravnavo kratkoročnih obveznosti.

### **2.2.4. Razkritja postavk v IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU**

#### **2.2.4.1. Splošno**

Izkaz gibanja kapitala prikazuje gibanje posameznih sestavin kapitala v poslovnem letu, vključno z uporabo čistega dobička oziroma pokrivanje izgube. Izbrana je II. različica Izkaza gibanja kapitala v skladu s SRS 27.4.

#### **2.2.4.2. Obrazložitev**

Pri osnovnem kapitalu in zakonskih rezervah ni bilo nobenih sprememb.

Druge rezerve iz dobička v znesku 40 mio SIT smo razporedili ob poslovnem izidu 2003 in smo jih za investicije v skladu s planom poslovanja za leto 2004 porabili 18,974.041,11 SIT. Na osnovi predhodnega soglasja Komunalne direkcije in Nadzornega sveta TOM d.o.o. smo razporedili 55 mio SIT za druge rezerve iz čistega dobička 2004.

Preneseni čisti dobiček iz leta 2003 v znesku 56,248.257,05 SIT smo porabili za financiranje investicije sočasne proizvodnje elektrike in toplote v skladu s sklepom Mestnega sveta MOM.

Postavka čisti dobiček poslovnega leta je kot začetno stanje prikazan ostanek čistega dobička preteklega poslovnega leta, ki smo ga nato prenesli na preneseni čisti dobiček. Premiki v kapital in tudi končno stanje za leto 2004 pa predstavlja ostanek čistega dobička.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

Splošni prevrednotovalni popravek kapitala ostaja nespremenjen.

Posebni prevrednotovalni popravek kapitala predstavlja znesek prevrednotenja dolgoročne finančne naložbe – to je deleža v družbi Moja energija.

### **2.2.4.3. Bilančni dobiček**

Bilančni dobiček je dodatek k Izkazu gibanja kapitala in je pripravljen v skladu s SRS 27.9.

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

### **2.2.4.4. Obrazložitev**

Iz čistega poslovnega izida poslovnega leta 2004 v višini 112,838.085,01 SIT smo v skladu s predhodnim soglasjem Nadzornega sveta k razporeditvi čistega dobička za leto 2004 ter v skladu s soglasjem Komunalne direkcije k razporeditvi čistega dobička za leto 2004 oblikovali druge rezerve iz dobička v višini 55,000.000,00 SIT.

Navedeno oblikovanje drugih rezerv iz dobička je v skladu s 60. in 228.členom Zakona o gospodarskih družbah.

Oblikovane druge rezerve iz dobička bomo namenili za financiranje investicij v infrastrukturne objekte in naprave v skladu s potrjenim Planom poslovanja za leto 2005 (plan investicij).

Takšna poraba dobička je tudi v skladu s 7. členom Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje med MOM in TOM ter v skladu s 30. členom Statuta TOM d.o.o.

V letu 2004 pa smo iz oblikovanih drugih rezerv iz dobička v predhodnem letu v višini 40,000.000,00 SIT porabili 18,974.041,11 SIT za financiranje investicije (vročevod Knafelčeva) v skladu s planom poslovanja (planom investicij) za leto 2004.

Navedeno zmanjšanje (poraba) rezerv iz dobička povečuje bilančni dobiček podjetja.

Bilančni dobiček za leto 2004 tako znaša 76,812.126,12 SIT. Mestni svet Mestne občine Maribor razporeja bilančni dobiček, pri čemer je del bilančnega dobička navedena poraba drugih rezerv, razlika pa ostanek čistega dobička poslovnega leta v višini 57,838.085,01 SIT.

## **2.2.5. DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35**

### **2.2.5.1. Splošno**

SRS 35 je standard povezan z vsemi slovenskimi računovodskimi standardi, opredeljuje pa računovodske rešitve v javnih podjetjih.

### **2.2.5.2. Posebnosti vrst sredstev in načinov njihovega izkazovanja**

Podjetje izkazuje opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (to so infrastrukturni objekti in naprave) ločeno od opredmetenih osnovnih sredstev TOM.

### **2.2.5.3. Posebnosti vrst obveznosti do virov sredstev in načinov njihovega izkazovanja**

Za sredstva, dobljena v upravljanje, izkazuje podjetje dolgoročno obveznost do Mestne občine Maribor.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 2.2.5.4. Posebnosti obračuna amortizacije

Podjetje ločeno izkazuje obračunano amortizacijo in njeno uporabo za:

- osnovna sredstva v upravljanju ter
- osnovna sredstva TOM

Podjetje obračunava amortizacijo za osnovna sredstva po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Priloga letnega poročila je v skladu s SRS 35.51. Pregled obračunane in porabljene amortizacije za infrastrukturne objekte in naprave.

### **Pregled obračunane in porabljene amortizacije**

V nadaljevanju je prikazan pregled obračunane in porabljene amortizacije za infrastrukturne objekte in naprave v skladu s SRS 35.51.

Navedeni pregled zajema tudi obračunano in porabljeno amortizacijo TOM.

## **PREGLED OBRAČUNANE IN PORABLJENE AMORTIZACIJE ZA LETO 2004**

### **A. IZVRŠITEV PLANA PORABE SREDSTEV AMORTIZACIJE IZ NASLOVA INFRASTRUKTURNIH OBJEKTOV**

1.) več porabljena sredstva amortizacije v letu 2004	15.608.357,26 SIT
2.) obračunana sredstva amortizacije v letu 2004	120.695.783,16 SIT
3.) porabljena sredstva amortizacije v letu 2004	136.304.140,42 SIT

Razčlenitev porabljenih sredstev amortizacije:

• SPT	113.296.363,50 SIT
• Projektna dokumentacija	3.801.000,00 SIT
• Vročevod Korčetova	153.761,60 SIT
• Rekonstrukcija rezervoarjev	186.000,00 SIT
• Daljinski nadzor toplotnih postaj	8.334.275,00 SIT
• Kotlovnica Pristan	447.410,06 SIT
• Ekspanzijska posoda	7.791.312,61 SIT

4.) več porabljena sredstva amortizacije za leto 2004	15.608.357,26 SIT
---	-------------------

Porabljena sredstva amortizacije v znesku nad obračunano amortizacijo za leto 2004 je potrebno upoštevati v letu 2005

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **B. IZVRŠITEV PLANA PORABE SREDSTEV AMORTIZACIJE TOM**

1.) Obračunana amortizacija za leto 2004	19.514.550,86 SIT
2.) Porabljena sredstva amortizacije v letu 2004	15.449.970,44 SIT

#### **Razčlenitev porabljenih sredstev amortizacije:**

• Nabava računalnikov in druge opreme	6.690.447,57
• Nabava opreme za zbiranje in prenašanje podatkov	125.305,00
• Nabava opreme za transport in zveze	4.850.870,25
• Nabava opreme za servisiranje in vzdrževanje orodja	810.051,20
• Nabava opreme za čiščenje, zračenje in ogrevanje	328.593,30
• Nabava merilnih in kontrolnih naprav	162.846,67
• Nabava pohištva	2.186.414,00
• Popravilo traktorja	295.442,45

#### **2.2.5.5. Posebnosti vrst stroškov in odhodkov ter način njihovega izkazovanja**

Podjetje izkazuje razčlenjeno stroške in storitve vzdrževanja. Poslovnoizidnih mest podjetje nima, saj je podjetje v 100 % lasti Mestne občine Maribor.

#### **2.2.5.6. Posebnosti razčlenjevanja in merjenja prihodkov**

Prihodki od poslovanja v javnem podjetju so vsi zneski od prodaje proizvodov oziroma storitev, ne glede na to, kdo je plačnik.

#### **2.2.5.7. Posebnosti ugotavljanja in obravnavanja raznih vrst poslovnega in finančnega izida**

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

#### **2.2.5.8. Posebnosti prevrednotovanja**

Okrepitev sredstev v skladu s SRS 1,27. niso obvezne, osnovno pravilo, da pride do oslabitve sredstev pa je, kadar je knjigovodska vrednost večja od nadomestljive vrednosti. Le-ta pa je lahko čista prodajna vrednost ali pa vrednost pri uporabi, odvisno od tega katera je večja. Čiste iztržljive vrednosti se ne more ugotoviti, saj infrastrukturni objekti in naprave večinoma niso tržljivo blago, ocenjevanje sredstev po načelu vrednosti pri uporabi pa je lahko zelo težavno in dvomljivo zaradi vzpostavljenega sistema financiranja infrastrukture.

Edini smiselni pristop k vrednotenju infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanju je vrednotenje z uporabo stroškovnega pristopa, ki ga je potrebno dogovoriti med lastnikom in upravljavcem infrastrukture.

V skladu z navedenim je opredelitev v Pravilniku o računovodstvu naslednja:

## RAČUNOVODSKO POROČILO

Prevrednotenje infrastrukturnih objektov in naprav se opravi na osnovi zahteve lastnika, ki bo tudi plačal cenitev.

### 2.2.5.9. Oblika izkaza stanja

Bilanco stanja pripravljamo v skladu s SRS 24.4.

Za analitske potrebe lastnika pripravljamo podbilanco sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov, ki je priloga Bilance stanja.

Podbilance sredstev javnega podjetja in obveznosti do njihovih virov ne pripravljamo zaradi 100 % lastništva MOM.

### 2.2.5.10. Oblika izkaza poslovnega in finančnega izida

Čeprav nas SRS 35.46 napotuje na II. različico Izkaza poslovnega izida, pa hkrati pravi tudi, da lahko sestavimo izkaz poslovnega izida po I. različici, če obstajajo utemeljeni razlogi za sestavitev po tej različici.

Seveda je najpomembnejši argument za različico I prikazovanje stroškov po naravnih vrstah, kar je potreben prikaz za lastnika. Ustanovitelj vedno želi, da so iz izkaza poslovnega izida neposredno razvidni stroški dela in zlasti tudi stroški amortizacije osnovnih sredstev, ki so v lasti ustanovitelja.

Teh vrst stroškov pa različica II neposredno ne izraža.

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

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

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja prikazujemo na ravni celotnega podjetja.

### 2.2.5.11. Dotacije iz proračuna

V skladu s SRS 35.47. navajamo dotacije iz proračuna v poslovnem letu 2004:

- |              |                                |                    |
|--------------|--------------------------------|--------------------|
| • 30.06.2004 | <b>98,196.428,00 SIT</b>       | zahodna obvoznica. |
| • 30.07.2004 | <b>11,363.400,00 SIT</b>       | zahodna obvoznica  |
| • 31.08.2004 | <b>13,036.131,00 SIT</b>       | zahodna obvoznica  |
| • 30.09.2004 | <b>1,280.697,00 SIT</b>        | zahodna obvoznica  |
| • 30.09.2004 | <b>153.265,07 SIT</b>          | vročevod Korčetova |
| • 30.09.2004 | <b>6,127.860,00 SIT(delno)</b> | vročevod Korčetova |

SKUPAJ DOTACIJE 130.157.481,07 SIT



## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 2.2.5.12. Predračunska in obračunska kalkulacija cene stanovanjskega odjema

V prilogi je obračunski prikaz kalkulacije cene v stanovanjskem odjemu.

#### Obračunski prikaz kalkulacije cene v stanovanjskem odjemu

Prikaz stroškov poslovanja stanovanjskega odjema v primerjavi s pokritjem le-teh s prihodki in povprečno prodajno ceno izračunano iz vsote prihodkov v stanovanjskem odjemu in prodano količino toplote.

Pri stroških poslovanja so izvzeti stroški za nabavno vrednost prodanega blaga, ker ne predstavlja kategorije stroška, ki direktno vpliva na obseg poslovanja.

stanovanjski odjem			prod.cena SIT / MWh
<b>A</b>	<b>PRIHODKI OD PRODANE TOPLOTE</b>	<b>891.290.961</b>	<b>10.387</b>
<b>STROŠKI POSLOVANJA</b>			
<b>B</b>	<i>Direktni stroški proizvodnje</i>	<b>620.399.512</b>	<b>7.230</b>
	% pokritja s prod.ceno      A/B	<b>144</b>	<b>144</b>
<b>C</b>	<i>Indirektni stroški proizvodnje</i>	<b>88.296.178</b>	<b>1.029</b>
<b>Č</b>	<b>SKUPAJ PROIZVODNI STROŠKI</b>	<b>708.695.690</b>	<b>8.259</b>
	% pokritja s prod.ceno      A/(Č)	<b>126</b>	<b>126</b>
<b>D</b>	<i>Distribucija</i>	<b>92.629.116</b>	<b>1.079</b>
	% pokritja s prod.ceno      A/(Č+D)	<b>111</b>	<b>111</b>
<b>E</b>	<i>Splošni stroški</i>	<b>157.343.315</b>	<b>1.834</b>
	% pokritja s prod.ceno      A/(Č+D+E)	<b>93</b>	<b>93</b>
<b>F</b>	<i>Prodaja</i>	<b>10.965.421</b>	<b>128</b>
<b>G</b>	<b>SKUPAJ STROŠKI</b>	<b>969.633.542</b>	<b>11.300</b>
	% pokritja s prod.ceno      A/(Č+D+E+F)	<b>92</b>	<b>92</b>
	<b>DOBIČEK / IZGUBA</b>	<b>-78.342.581</b>	<b>-913</b>

Povprečna prodajna cena ne pokrije vseh stroškov poslovanja predvsem zaradi administrativnega nadzora nad prodajno ceno toplote v njenem fiksnem delu.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### *Podbilanca sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov*

Za analitske potrebe lastnika se pripravlja navedena podbilanca, ki je prikazana v nadaljevanju. Podbilance sredstev TOM in obveznosti do njihovih virov se ne pripravlja zaradi 100% lastništva MOM.

### **PODBILANCA SREDSTEV V UPRAVLJANJU IN OBVEZNOSTI DO NJIHOVIH VIROV NA DAN 31.12.2004**

<b>SREDSTVA</b>	<b>1.896.482.454</b>
<b>A.) STALNA SREDSTVA</b>	<b>1.854.676.552</b>
<b>I.)Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>1.847.467.349</b>
1.)Zemljišča in zgradbe	<b>625.717.621</b>
a.)zemljišča	84.429.224
b.)zgradbe	541.288.397
2.)Proizvajalne naprave in stroji	<b>1.072.629.542</b>
3.)Druge naprave in oprema (DI)	<b>6.889.489</b>
4.)Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	<b>142.230.697</b>
a.)predujmi za pridobitev opredmetenih OS	
b.)opredmetena OS v gradnji in izdelavi	142.230.697
<b>II.)Druga dolgoročna sredstva (neopr.OS in dolgoročno odloženi stroški )</b>	<b>7.209.203</b>
<b>B.) Gibljiva sredstva</b>	<b>0</b>
<b>I.)Denarna sredstva</b>	
<b>C.) Terjatve iz naslova uporabe sredstev v upravljanju za financiranje sredstev v lasti javnega podjetja</b>	<b>41.805.902</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>1.896.482.454</b>
<b>C.) Obveznosti iz naslova uporabe sredstev v lasti Javnega podjetja za financiranje sredstev v upravljanju</b>	<b>1.896.482.454</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### RAČUNOVODSKI KAZALNIKI

V skladu z zahtevanimi razkritji iz SRS 30.28. prikazujemo v nadaljevanju obvezne kazalnike iz SRS 29.

<i>Vrsta kazalca</i>		
<b>Koeficijent gospodarnosti poslovanja</b>	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>1. Poslovni prihodki : poslovni odhodki</b>	<b>1,04</b>	<b>1,00</b>

	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>1. Koef, kratkor. pokritosti kratkoroč. obveznosti</b> <i>Kratkoročni koeficient</i> Kratkoročna sredstva : kratkoročni viri	<b>1,28</b>	<b>1,17</b>
<b>2. Koef, pospeš. pokritosti kratkoroč. obveznosti</b> <i>Pospešeni koeficient</i> kratkoročna sredstva-zaloge : kratkoročni viri	<b>2,09</b>	<b>1,09</b>
<b>3. Koef, neposred. pokritosti kratkoroč. obveznosti</b> <i>Hitri koeficient</i> denar in vrednostni papirji : kratkoročni viri	<b>0,38</b>	<b>0,11</b>

	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>1. Stopnja lastniškosti financiranja</b> <i>Kapital : obveznosti do virov sredstev</i>	<b>0,19</b>	<b>0,18</b>
<b>2. Stopnja dolgoročnosti financiranja</b> <i>vsota kapitala in dolg. virov: obv. do virov sred.</i>	<b>0,93</b>	<b>0,85</b>
<b>3. Stopnja osnovnosti investiranja</b> <i>osnovna sredstva : sredstva</i>	<b>0,82</b>	<b>0,82</b>
<b>4. Stopnja dolgoročnosti investiranja</b> <i>vsota os. sred, dolg. fin. nal in dolg. pos. ter. : sredst.</i>	<b>0,83</b>	<b>0,82</b>

	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2003</b>
<b>1. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala</b> <i>Celotni dobiček : trajni kapita (brez dob tekočega leta)</i>	<b>0,29</b>	<b>0,26</b>
<b>2. Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sreds.</b> <i>Kapital : osnovna sredstva</i>	<b>0,23</b>	<b>0,22</b>



PODJETJE ZA REVIZIJO IN SORODNE STORITVE d.o.o.

KOTNIKOVA 28, 1001 LJUBLJANA, SLOVENIJA

tel.: +386 (0)1 47 20 930

fax: +386 (0)1 47 20 960

e-mail: info@iteo-abeceda.si

T.R. 02083-0015287954

ID št. za DDV: SI 88534022

Matična št. 5662664

POSLOVNA ENOTA PTUJ, OSOJNIKOVA 3

tel.: +386 (0)2 74 92 650

fax: +386 (0)2 74 92 680

POSLOVNA ENOTA MARIBOR

STROSSMAYERJEVA 13

tel.: +386 (0)2 22 98 082

fax: +386 (0)2 22 98 084

## **POROČILO POOBLAŠČENEGA REVIZORJA**

### **O RAČUNOVODSKIH IZKAZIH**

#### Upravi in nadzornemu svetu

Revidirali smo bilanco stanja za Javno podjetje Toplotna oskrba d.o.o. Maribor, Jadranska cesta 28, Maribor, na dan 31.12.2004 in z njo povezane izkaz poslovnega izida, izkaz finančnega izida, izkaz gibanja kapitala in prilogo k računovodskim izkazom za obdobje, ki se je končalo na isti dan. Za našete računovodske izkaze je odgovorno poslovodstvo. Naša odgovornost je, da izrazimo mnenje o njima.

Revidirali smo v skladu s temeljnimi revizijskimi načeli, ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo in mednarodnimi revizijskimi standardi. Po teh načelih in standardih smo bili dolžni načrtovati in izvesti revidiranje tako, da bi si pridobili razumno zagotovilo, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembnejših napačnih prikazov. V okviru revizije smo preiskali dokaze, ki podpirajo zneske in razkritja v računovodskih izkazih. Ocenili smo tudi računovodske politike in pomembnejše metode izkazovanja vrednosti v računovodskih izkazih, ki jih je uporabilo poslovodstvo, ter ovrednotili razkritja v računovodskih izkazih. Prepričani smo, da je opravljena revizija dobra podlaga za mnenje o računovodskih izkazih.

Po našem mnenju računovodski izkazi navedeni v prvem odstavku v vseh pomembnejših pogledih podajajo resnično in pošteno sliko finančnega stanja Javnega podjetja Toplotna oskrba d.o.o. Maribor na dan 31.12.2004, poslovnega izida in finančnega izida poslovanja ter gibanja kapitala v tedaj končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Renata FLIS  
Pooblaščená revizorka

**ITEO-ABECEDA**  
podjetje za revizijo in  
sorodne storitve d.o.o.  
3 Ljubljana

Franc KOLENC, spec. rev.  
Pooblaščen revizor  
Direktor

Ljubljana, 27.3.2005