



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** : 1.011.099,98 EUR

**ustanovitelj** : Mestna občina Maribor

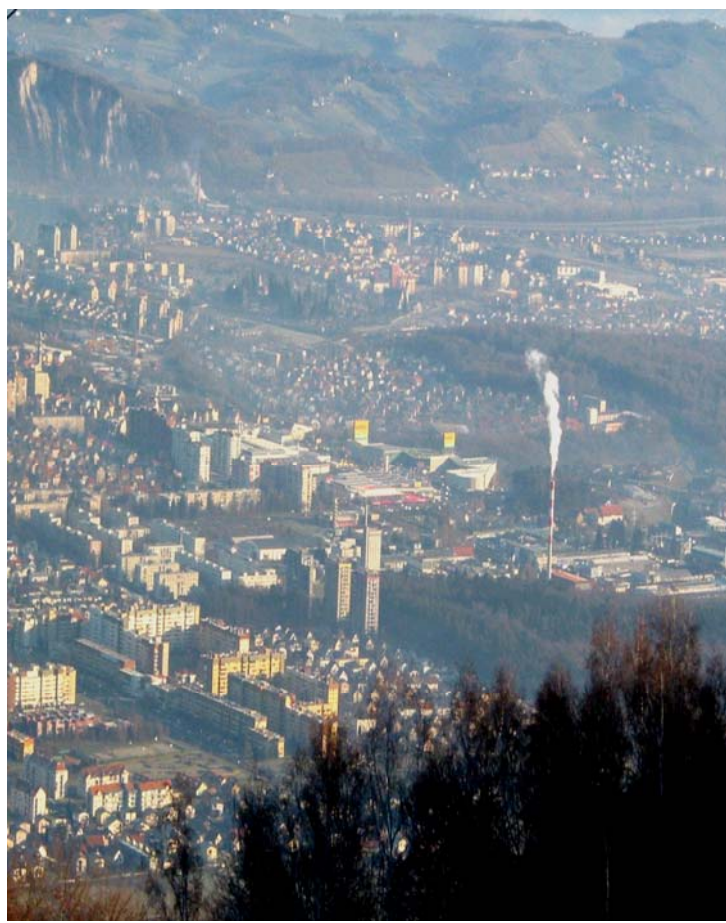
**lastništvo**: 100 % v lasti MOM

**šifra dejavnosti**: 35.300

**matična številka** : 5107199

**davčna številka** : 77722922

**razvrstitev družbe** : srednja družba



**KAZALO**

**LETNO POROČILO 2008**

	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>Razvoj in investicije</u>	<u>12</u>
<u>Sočasna proizvodnja toplote in elektrike</u>	<u>13</u>
<u>Zaposleni in plače</u>	<u>14</u>
<u>Računovodsko poročilo</u>	<u>15</u>
1.) Računovodski izkazi	16
1.1. Izkaz poslovnega izida	16
1.2. Bilanca stanja	17
1.3. Izkaz denarnega toka	20
1.4. Izkaz gibanja kapitala	21
1.4.1. Bilančni dobiček	21

	STRAN
2.) Priloge računovodskim izkazom	22
3.) Pojasnila postavk v Bilanci stanja	23
4.) Pojasnila postavk v Izkazu poslovnega izida	32
5.) Razkritja postavk v Izkazu denarnega toka	36
6.) Razkritja postavk v Izkazu gibanja kapitala in bilančnem dobičku	37
7.) dodatna razkritja po SRS 35	37
8.) Pregled obračunane in porabljene amortizacije	39
9.) Pod bilanca sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov	41
10.) Računovodski kazalci	42
Mnenje pooblaščenega revizorja	43

### *Poročilo direktorja podjetja*

*Leto 2008 je bilo glede na osnovno dejavnost podjetja – proizvodnja in prodaja toplote za ogrevanje, razen mesecev november in december, »ugodno«. Čeprav so bile povprečne temperature v času ogrevanje približno enake tistim v letu 2007 je bila ogrevalna sezona daljša za celih 24 dni.*

*V letu 2008 smo prodali 106.370 MWh toplote kar je 8% več, kot v letu 2007. Del te toplote 61% (64.732 MWh) smo proizvedli v lastnih napravah, od tega 37% (23.941 MWh) v lastni kogeneraciji. Ostalo prodano toploto 39% (41.638 MWh) smo kupili od družbe Moja energija d.o.o. in je v celoti proizvedena v napravah za sočasno proizvodno električne energije in toplote. V režimu sočasne proizvodnje je bilo proizvedenih 62% prodane toplote in pomeni, da se je delež tako proizvedene toplote v primerjavi z letom poprej povečal za 7%. V okolje emitiranih je bilo za 6.808 t CO<sub>2</sub> manj, kot če bi enake količine toplote in električne energije pridobili v ločeni proizvodnji toplote in električne energije. S tem smo po svojih močeh prispevali k izpolnjevanju zaveze Republike Slovenije za zmanjševanje emisij, ki so zapisane v Nacionalnem programu varstva okolja.*

*Prodajne cene toplote so se tudi v letu 2008 oblikovale v skladu z vladno Uredbo o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce. Ta uredba je tudi v letu 2008 ohranila določilo o zamrznjenem fiksnem delu cene, variabilni del cene pa se je spreminjal mesečno, proporcionalno s ceno plina. Ponderirana cena plina se je v primerjavi z letom 2007 povečala za 24%, povprečna cena toplote pa ta 18%. Klub vsakomesečnemu usklajevanju prodajne cene in večjim prodanim količinam, izkazuje podjetje, predvsem zaradi zamrznjenega fiksnega dela cene, na segmentu prodaje toplote 353.176 € izgube.*

*Podjetje z izvajanjem tržnih dejavnosti: proizvodnja elektrike, storitve za kotlovnico EPF, vzdrževanje različnih naprav, skladiščenje kurilnega olja za potrebe državnih rezerv in drugo ustvari 24% prihodkov ob minimalnih stroških in s tem popravlja skupni poslovni izid.*

*Država je sredi leta 2008 s spremembo zakonodaje poslabšala pogoje obratovanja naprav za sočasno proizvodnjo, ker je zmanjšala državno podporo do katere so za proizvedeno električno energijo upravičeni tovrstni objekti. Kljub temu smo s prihodki iz naslova prodaje električne energije pokrili primanjkljaj iz naslova osnovne dejavnosti in z ostalimi tržnimi dejavnostmi ustvarili dobiček, ki ga tako kot že vsa zadnja leta vlagamo v izgradnjo mestne infrastrukture za namene daljinskega ogrevanja.*

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

*Nadzorni svet Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor je poslovno leto 2008 končal v sestavi dr. Tičar Igor, predsednik (predstavnik MOM), Cimerman Vasja (predstavnik MOM) in Mikl Marjan (predstavnik delavcev podjetja).*

## **Nadzor nad poslovanjem družbe**

*V letu 2008 se je Nadzorni svet družbe sestal na šestih rednih sejah.*

*Vseh sej Nadzornega sveta so se udeležili vsi člani in vsi sklepi, sprejeti na sejah Nadzornega sveta, so bili sprejeti soglasno.*

*Nadzorni svet je delo 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.*

*Obravnaval in sklepal je o poročilih popisnih komisij.*

*Obravnaval in potrdil je letno poročilo uprave za leto 2007 skupaj z mnenjem revizorja in izoblikoval mnenje k temu poročilu.*

*Ugotovil je bilančni dobiček za poslovno leto 2007 in pripravil predlog za razporeditev bilančnega dobička za Mestni svet.*

*Potrdil je revizorja za revidiranje letnega poročila za leto 2008.*

*Nadzorni svet je na predlog uprave sprejel Plan poslovanja za leto 2009, s katerim se je strinjala tudi Komunalna direkcija Mestne občine Maribor.*

*Seznanil se je z analizo stanja vloženih tožb za izterjavo neplačanih dolgov in z delom izvršiteljev.*

*Na osnovi pripravljenih predlogov uprave podjetja je Nadzorni svet potrjeval odpise neizterljivih terjatev. Prav tako je obravnaval prošnje nekaterih dolžnikov za delni odpis terjatev, predvsem zamudnih obresti.*

## Pregled in potrditev letnega poročila 2008

Nadzornemu svetu Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. je bilo v predpisanem roku predloženo revidirano letno poročilo z revizijskim mnenjem za leto 2008.

Na svoji 24. redni seji dne, 8.4.2009 je nadzorni svet obravnaval letno poročilo o poslovanju družbe za leto 2008 s poročilom pooblaščenega revizorske družbe Revidicom revizijska družba 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 meni, da so računovodski izkazi s priložo resnična in poštena slika finančnega stanja gospodarske družbe na dan 31. 12. 2008, poslovnega izida njenega poslovanja ter gibanja kapitala v tedaj končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi:

- Potrdil letno poročilo družbe za leto 2008,
- Dal pozitivno stališče k revizijskemu poročilu o poslovanju družbe v letu 2008,
- Z upravo družbe podal pristojnemu organu ustanovitelja usklajen predlog uporabe bilančnega dobička.

## Stališče nadzornega sveta do revizijskega mnenja

Revizijsko poročilo je za družbo pripravila revizorska družba Revidicom revizijska družba d.o.o.. Iz poročila o revidiranju izhaja, da je pooblaščen revizor mnenja, da računovodski izkazi podajajo resnično in pošteno sliko finančnega stanja podjetja na dan 31. 12. 2008, poslovnega izida njenega poslovanja ter gibanja kapitala v tedaj končanem letu v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

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

## Ocena dela vodstva

Po mnenju članov Nadzornega sveta je vodstvo javnega podjetja v preteklem poslovnem letu delovalo dobro. Nadaljevalo je z vlaganji v posodobitev celotnega sistema proizvodnje in distribucije toplote z novimi tehnologijami.

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.

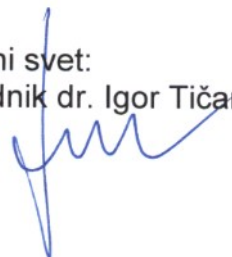
**Predlog vodstva in Nadzornega sveta za uporabo bilančnega dobička**

*Uprava in Nadzorni svet družbe predlagata Mestnemu svetu Mestne občine Maribor v sprejem naslednje:*

- 1. Mestni svet Mestne občine Maribor ugotovi bilančni dobiček Javnega podjetja Toplotna oskrba, d.o.o. Maribor za poslovno leto 2008 v višini 846.450,80 EUR.*
- 2. Mestni svet Mestne občine Maribor sprejme sklep, da se bilančni dobiček v višini 250.000 EUR izplača kot delež v dobičku družbeniku Mestni občini Maribor in je namenski vir proračuna. Transakcija se izvede najkasneje 30 dni po sprejetju sklepa. Bilančni dobiček v višini 596.450,80 EUR ostane nerazporejen.*

*Maribor, 08.04.2009*

Nadzorni svet:  
Predsednik dr. Igor Tičar



**ORGANI DRUŽBE**

**NADZORNI SVET**

<i>dr. Tičar Igor</i>	<i>predsednik</i>
<i>Cimerman Vasja</i>	<i>član</i>
<i>Mikl Marjan</i>	<i>član</i>
<i>Mazej Gorazd</i>	<i>namestnik</i>
<i>Lavrič Vasilij</i>	<i>namestnik</i>

**UPRAVA**

<i>mag. 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*

**KOMERCIALNI ODDELEK**

*Drobnič Igor*

**GOSPODARSKO RAČUNOVODSKI ODDELEK**

*Silva Rodman*

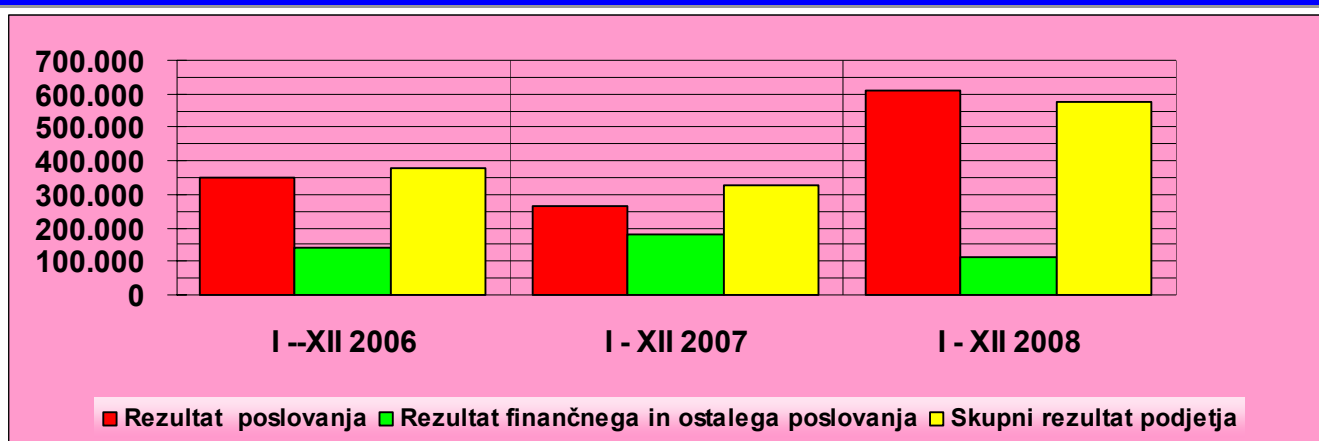
**SPLOŠNI ODDELEK**

*Slaviček Vesna*

LETNO POROČILO 2008

**POMEMBNEJŠI PODATKI**  
**POSLOVANJA**

vse vrednosti so v EUR	EM				INDEKS	
		I-XII 2006	I-XII 2007	I-XII 2008	3 / 1	3 / 2
		1	2	3	4	5
<b>Prodane količine toplote</b>	MWh	<b>105.669</b>	<b>98.045</b>	<b>106.370</b>	<b>101</b>	<b>108</b>
<b>Prihodki od prodaje proizvodov in storitev</b>	EUR	8.341.259	8.056.608	10.334.171	<b>124</b>	<b>128</b>
<b>Prihodki na zaposlenega</b>	EUR	173.776	167.846	219.876	<b>127</b>	<b>131</b>
<b>Rezultat poslovanja (poslovni prihodki-- poslovni odhodki)</b>	EUR	351.419	264.610	611.991	<b>174</b>	<b>231</b>
<b>Rezultat finančnega in ostalega poslovanja (finančni prihodki-- finančni odhodki)</b>	EUR	141.261	180.959	115.164	<b>82</b>	<b>64</b>
<b>Rezultat ( brez davkov ) ( vsi prihodki-- vsi odhodki )</b>	EUR	492.681	445.569	727.155	<b>148</b>	<b>163</b>
<b>Davki (davki iz dobička --- odloženi davki)</b>	EUR	113.934	116.885	157.885	<b>139</b>	<b>135</b>
<b>Skupni rezultat ( z davki ) ( rezultat-- davki )</b>	EUR	<b>378.747</b>	<b>328.684</b>	<b>569.270</b>	<b>150</b>	<b>173</b>
<b>Delež dobička / ( izgube ) v prodaji</b>	%	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>121</b>	<b>135</b>
<b>Število zaposlenih (na osnovi opravljenih ur)</b>		48	48	47	<b>98</b>	<b>98</b>





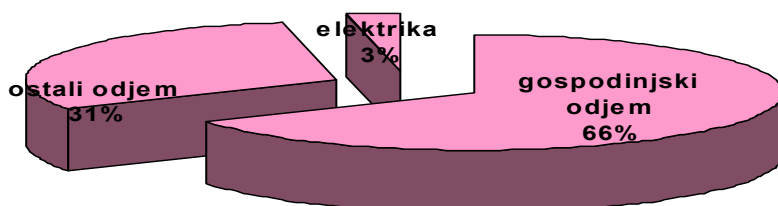
## INSTALIRANE OBRAČUNSKE MOČI

obračunske moči so v MW

ODJEMI	konec leta 2007	konec leta 2008	indeks 2008 / 2007
GOSPODINJSKI ODJEM	75,03	74,97	99,92
OSTALI ODJEM	32,78	34,23	104,42
TOPLOTA SKUPAJ	107,81	109,20	101,29
ELEKTRIKA	3,03	3,03	100,00
SKUPAJ PODJETJE	110,84	113,06	101,25

Razlog za znižanje obračunske moči v gospodinjstvem odjemu je v nadomestitvi nekaterih toplotnih postaj z novimi, ki imajo nižje nazivne obračunske moči. Znižanje le-teh je večje kot povišanje obračunskih moči zaradi novih priključitev objektov.

struktura obračunske moči za leto 2008  
po vrstah odjema



Pri ostalem odjemu je prisotno povečanje priključne moči zaradi priključitve nekaterih objektov na območju Tabor-a, ter dodatno priključitev vojaškega objekta v vojašnici Generala Maistra.

## PROIZVEDENE KOLIČINE TOPLOTE

VSI ODJEMI	2007 na pragu	2008 na pragu	indeks 2008 / 2007
proizvedena toplota v MWh	108.333	114.702	105,88

	skupna proizvodnja	poraba aneks	lastna poraba	energija na pragu
LETO 2008	119.412	377	4.333	114.702

V primerjavi količin toplote na pragu med letoma 2007 in 2008 je prisotno zvišanje za 6.369 MWh v letu 2008 oziroma 5,88% predvsem zaradi nizkih zunanjih temperatur na začetku leta in posledično s tem višjo proizvodnjo v tem obdobju.

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

LETO	2006	2007	2008	indeks	indeks
	v m <sup>3</sup>	v m <sup>3</sup>	v m <sup>3</sup>	3 / 2	3 / 1
	1	2	3		
	12.711.013	10.830.952	11.548.821	106,63	90,86

Poraba zemeljskega plina in lahkega kurilnega olja je v primerjavi z letom 2007 višja za 0,71mio m<sup>3</sup> oziroma 6,63%, vendar je bilo iz M.E. kupljeno 46.264 MWh toplote, kar predstavlja cca 4,85 mio m<sup>3</sup> plina, ki ni bil uporabljen v lastni proizvodnji. Specifična poraba energenta se je na enoto prodane toplote znižala iz 133,98 m<sup>3</sup>/MWh v letu 2007 na 130,72 m<sup>3</sup>/MWh v letu 2008. Vzrok za tako visoke specifične porabe je potrebno iskati v izgrajenih vročevodih na katerih je trenutno nizki odjem toplote, ter strukturi proizvodnje toplote.

**ELEKTRIČNA ENERGIJA ZA PROIZVODNJO TOPLOTE**

LETO	2006	2007	2008	indeks	indeks
	v kWh	v kWh	v kWh	3 / 2	3 / 1
	1	2	3		
	3.270.016	3.472.098	3.573.595	102,92	109,28

Poraba električne energije v letu 2008 je večja kot v letu 2007 za 10MWh, čemur je poglavitni vzrok večja proizvodnja toplote.

**NEKATERI POMEMBNI KAZALCI PRI PROIZVODNJI TOPLOTE**

	2006	2007	2008	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
povprečna obremenitev vročevodnih kotlov v MW	23,60	16,1	8,81	59,92	68,22
specifična poraba elektr. na prodano topl. energ.	29,00	33,66	32,82	126,34	116,06
specifična poraba plina na prodano topl. energ.	134,84	133,98	130,72	101,79	99,37
poraba tehnološke vode v m <sup>3</sup>	2.892	3.868	3.921	103,92	133,75
srednje dnevne temperat. celoletna v °C	10,8	11,8	11,5		
srednje dnevne temperat. ogrevalnih dni v °C	3,9	5,3	6,1		
število ogrevanih dni	184	184	208	91,09	100,00
izkoristek kotlov v %	93,78	95,96	95,18	100,41	102,32

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

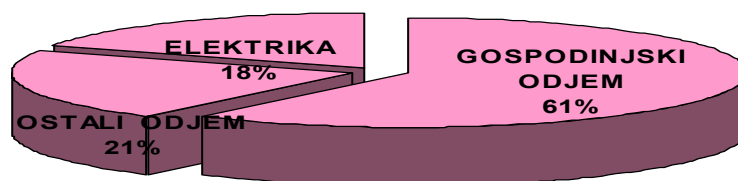
\* pri kazalcih specifične porabe zemeljskega plina in olja je merska enota m<sup>3</sup> / MWh

**PRODANE KOLIČINE TOPLOTE**

ODJEMI	2007	2008	indeks 07/08
GOSPODINJSKI ODJEM	72.721	78.486	107,93
OSTALI ODJEM	25.324	27.884	110,11
SKUPAJ TOPLOTA	98.045	106.370	108,49
ELEKTRIKA	20.670	23.722	114,77
<b>SKUPAJ</b>	<b>118.716</b>	<b>130.092</b>	<b>109,58</b>

Prodaja toplote je v primerjavi z letom 2007 v gospodinjstvem odjemu višja za 5.772 MWh oziroma za 8%. Višja je tudi v ostalem odjemu za 2.560 MWh oziroma za 10%. Proizvodnja in prodaja elektrike je potekala kontinuirano skozi obdobje celotnega leta in je temu primerno višja v primerjavi s preteklim obdobjem, ko je zaradi izrednih vzdrževalnih del na plinskem motorju v mesecu marcu in aprilu bila proizvodna in prodaja minimalna.

**STRUKTURA PRODAJE PO ODJEMIH 2008**



1	gospodinjstvi odjem MWh	ostali odjem MWh	SKUPAJ TOPLOTA	električna MWh	skupaj MWh +2+3+5
	2	3	4	5	6
<b>LETO 2008</b>	78.486	27.884	106.370	23.722	130.092
<b>% udeležbe</b>	74	26	100	18	100
<b>letna povprečna izguba toplotne energije v omrežju znaša v %</b>					7

Struktura prodaje toplote se je v primerjavi s preteklim obdobjem povečala tako na strani ostalega kot gospodinjstvega odjema in to predvsem zaradi priključitve nekaterih večjih odjemalcev na daljinsko ogrevanje ter hkrati izredno dobre prodaje toplote v prvem obdobju leta 2008.

Prodaja elektrike je potekala po pričakovanju in predstavlja v prodanih količinah in prihodku znaten del v strukturi dejavnosti TOM d.o.o.

LETNO POROČILO 2008

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

**FAKTURIRANA REALIZACIJA:**  
**GOSPODINJSKI ODJEM**

	2006	2007	2008	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
<b>LETO</b>	<b>4.885.668 EUR</b>	<b>4.614.524 EUR</b>	<b>5.864.556 EUR</b>	<b>120,04</b>	<b>127,09</b>

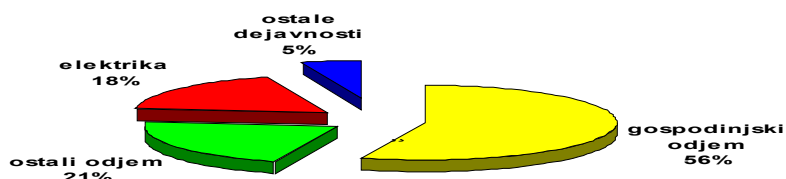
Prihodek gospodinjanskega odjema je fakturirana realizacija za prodano toploto (kWh) in obračunane obračunske moči (kW). S prodano toploto je bilo realizirano 4,55 mio EUR prihodka (78%), z obračunano obračunsko močjo 1,3 mio EUR prihodka (22%), ostalo je prefakturiran znesek za porabljeno elektriko v toplotnih postajah Jugomont in Ferkova .

**OSTALI ODJEM**

	2006	2007	2008	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
<b>LETO</b>	<b>1.669.858 EUR</b>	<b>1.743.550 EUR</b>	<b>2.267.290 EUR</b>	<b>135,78</b>	<b>130,04</b>

V ostalem odjemu je bilo realizirano s prodajo toplote 1,7 mio EUR (75%) in z obračunano obračunsko močjo 0,56 mio EUR (25%) prihodka.

**STRUKTURA PRIHODKOV PO VRSTAH ODJEMA**



**ELEKTRIČNA ENERGIJA**

	2006	2007	2008	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
<b>LETO</b>	<b>1.534.539 EUR</b>	<b>1.473.754 EUR</b>	<b>1.953.603 EUR</b>	<b>127,31</b>	<b>132,56</b>

V letu 2003 se je s pridobitvijo statusa kvalificiranega proizvajalca elektrike začela dejavnost, ki predstavlja v skupni strukturi prihodkov znaten delež. V letu 2008 je kogeneracijska naprava obratovala nemoteno , čigar posledica je višja proizvodnja in prodaja elektrike v primerjavi s predhodnim letom, ko to ni bilo tako.

**STORITVE IN OSTALI PRIHODKI**

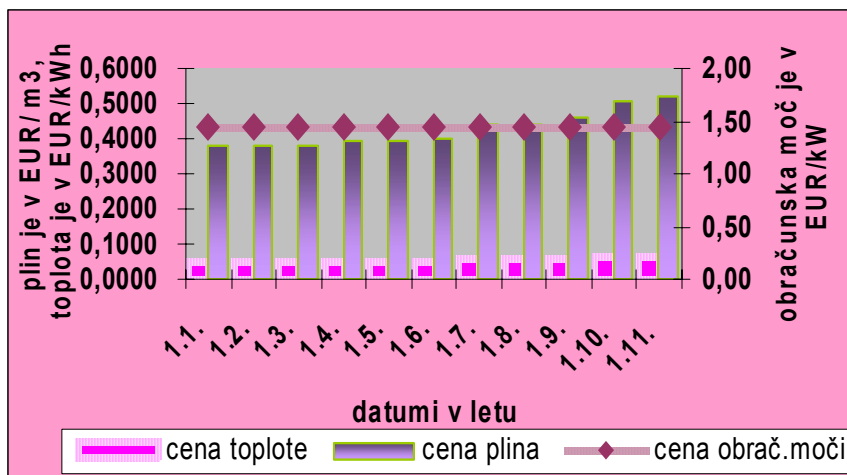
	2006	2007	2008	indeks	indeks
	1	2	3	3 / 1	3 / 2
<b>LETO</b>	<b>424.690 EUR</b>	<b>378.266 EUR</b>	<b>535.799 EUR</b>	<b>126,16</b>	<b>141,65</b>

Poslovno dejavnost uslug sestavljajo predvsem opravljene storitve za kotlovnice EPF, vzdrževanje različnih naprav, prodano trgovsko blago, najem prostorov in zemljišča ter skladiščenje kurilnega olja za potrebe državnih rezerv. Med ostale prihodke so uvrščeni prihodki od odpisanih izterjanih terjatev, dobiček od prodaje osnovnih sredstev in drugi prihodki povezani s poslovanjem.

### GOSPODINJSKI ODJEM

V letu 2008 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. 38/2008 z dnem 18.4.2008) Zaradi večkratne spremembe cene zemeljskega plina se je v odvisnosti s tem spreminjal tudi variabilni del

obdobje	Cena za obračunsko moč EUR/kW/mes	Cena za toploto EUR/kWh
1.1-1.2. 08	1,44496	0,05081
1.2.---1.3	1,44496	0,05069
1.3.---1.4	1,44496	0,05109
1.4.---1.5	1,44496	0,05270
1.5.---1.6	1,44496	0,05270
1.6.---1.7	1,44496	0,05319
1.7.---1.8.	1,44496	0,05883
1.8.---1.9.	1,44496	0,05877
1.9.---1.10.	1,44496	0,06111
1.10.---1.11.	1,44496	0,06770
1.11.---1.12.	1,44496	0,06876
1.12.---31.12.	1,44496	0,06876
Indeks-jan/dec 08	100	135,33
Ponder cena	1,44496	0,05792



prodajne cene toplote. Nabavna ponderirana povprečna cena plina brez DDV v letu 2008 je bila 0,4195 EUR/m<sup>3</sup>, ki je za 24% višja od primerljive v letu 2007 (0,3382 EUR/m<sup>3</sup>).

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

leto	2007	2008
Cena EUR/MWh	63,46	74,72
Indeks 08/07		117,8

### OSTALI ODJEM

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

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	2007	2008
Cena EUR/MWh	68,85	81,31
Indeks 08/07		118,1

### 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.

leto	2007	2008
Cena EUR/MWh	71,30	82,35
Indeks 08/07		115,50

V letu 2008 so se nadaljevale aktivnosti za širitev omrežja daljinskega ogrevanja na področjih, ki so po karti Zasnova območij po načinu ogrevanja (Energetska karta) iz Odloka o prostorsko ureditvenih pogojih za urbanistično zasnovo mesta (MUV 19/06) predvidena za daljinsko ogrevanje iz TOM d.o.o..

Omrežje daljinskega ogrevanja se prednostno širi na območja novih pozidav večjih stanovanjskih in poslovno trgovskih objektov, manj pa na območja obstoječih objektov, predvsem zaradi omejenih investicijskih sredstev. Novi vročevodi se financirajo iz mestnega proračuna ali pa iz sredstev za komunalni prispevek, ki ga investitorjem novih objektov odmeri JP za gospodarjenje z mestnimi zemljišči. Izgradnjo priključnih vodov za nove objekte financirajo investitorji objektov.

Izdelava projektne dokumentacije se naroča v skladu s dolgoročnim planom izgradnje novih vročevodov, ki se letno prilagaja spremembam prostorskih planov mesta.

#### 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 2008 zgrajen obseg vročevodnih in priključnih vodov v skupni dolžini :

priključni vod Zahodna obvoznica IV faza	1.105 m
priključni vod Pristan	390 m
priključni vod Valvasorjeva	816 m
priključni vod Tara	492 m
priključni vod Ferkova	449 m
priključni vod Regentova	718 m
Priključni vod Rondo Titova	29 m
<b>skupaj</b>	<b>3.999 m</b>

#### Priključenih novih odjemalcev toplote :

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

##### a) stanovanjski objekti

objekt	obračunska moč v kW
Valvasorjeva 50, Ruška 55, 57	660
Ob bregu 8,10	154
<b>skupaj</b>	<b>814</b>

##### b) objekti ostalega odjema

Objekti	obračunska moč v kW
Območje TOM d.o.o.	2.180
Območje Pristan	380
<b>skupaj</b>	<b>2.560</b>

V območju proizvodnje toplote TOM d.o.o. je bilo na toplovod priključeno nekaj velikih odjemalcev, kot so vojašnica Generala Maistra II faza (1.200 kW), rekreacijski center Betnava II faza ( 80 kW), Mariborski vodovod-hale (180 Kw )ter Tara a,b (720 kW). Na območju Pristana je bil priključen objekt Mariborska tržnica ( 380 Kw ).

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



Zmogljivost naprave je 3 MW električne moči in 3 MW toplotne moči.

Povečal se je izkoristek primarnega goriva in prispevek k ekološki sanaciji zraka v našem mestu je Velik. Dolgoročno se kažejo tudi boljši ekonomski učinki podjetja.

V letu 2008 je plinski motor za sočasno proizvodnjo toplote in elektrike obratoval ne moteno. Temu primerna je bila tudi proizvodnja in prodaja elektrike.

<b>Proizvedena in prodana električna energija v MWh</b>	<b>Prihodek v EUR</b>
<b>23.722</b>	<b>1.953.603</b>



V letu 2005 je bila v sklopu podjetja Moja energija na področju TOM d.o.o. zgrajena zgradba v kateri so nameščeni štirje plinski motorji za sočasno proizvodnjo elektrike in toplote.

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

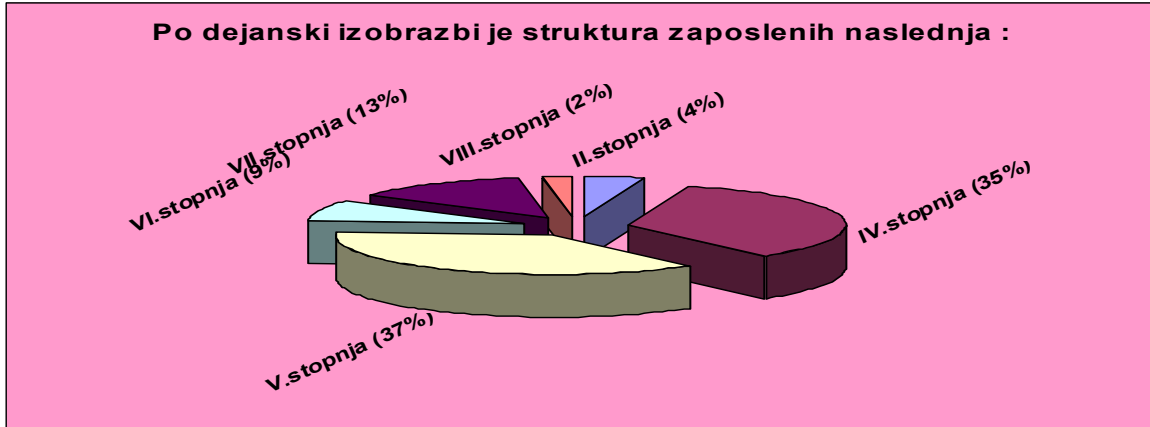
Prav tako je v sklopu podjetja Moja energija na področju Pristana pričela konec leta obratovati kogeneracijska naprava s skupno močjo 1,8 MW električne in toplotne moči.

V letu 2008 je TOM d.o.o. od Moje energije odkupil skupno 46.264 MWh toplote, ter s tem nadomestil lastno proizvodnjo toplote. V letu 2008 je poslovno sodelovanje z Mojo energijo pomenilo za TOM d.o.o. pozitivni poslovni učinek.

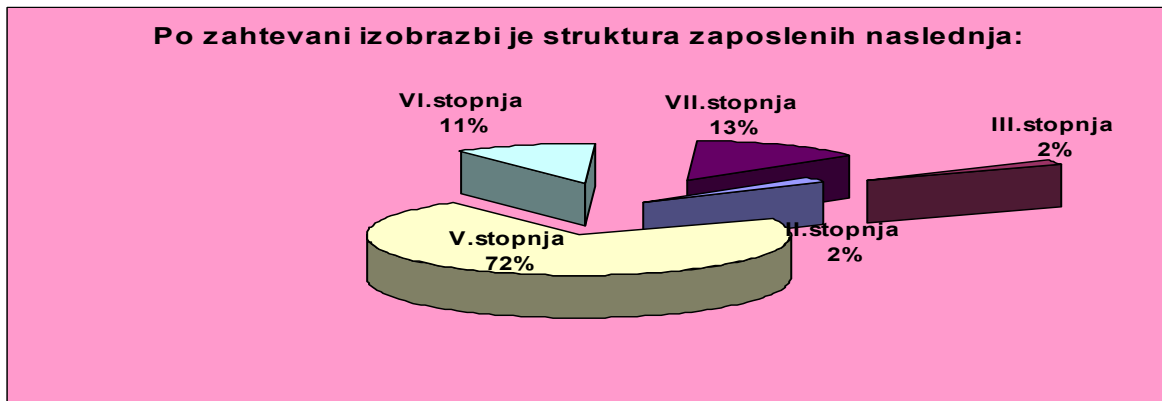
LETNO POROČILO 2008

ZAPOSLENI IN PLAČE

Na dan 31.12.2008 je bilo zaposlenih 46 delavcev in to 45 s sklenjenim delovnim razmerjem za nedoločen in 1 za določen delovni čas.



	I. stopnja	II. stopnja	IV. stopnja	V. stopnja	VI. stopnja	VII. stopnja	VIII. stopnja	SKUPAJ
število	0	2	16	17	4	6	1	46



	II. stopnja	III. stopnja	V. stopnja	VI. stopnja	VII. stopnja	SKUPAJ
število	1	1	33	5	7	46

**Stroški dela**

predstavljajo v strukturi odhodkov pomembno postavko in obsegajo 13,3% vseh stroškov.

V letu 2008 so se plače usklajevale z opredelitvami dvigov izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in sicer:

-dvig izhodiščnih plač za 3,5% od januarja 2008 dalje ter

-dvig izhodiščnih plač za 2,1% od vključno julija 2008

**Primerjava izplačanih plač v TOM d.o.o. v letih 2007 in 2008**

Izplačana bruto plača na zaposlenega na podlagi delovnih ur	2007	2008	indeks
	1.594 EUR/mesec	1.733 EUR/mesec	109



## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **RAČUNOVODSKO POROČILO sestavljajo:**

- Bilanca stanja
- Izkaz poslovnega izida
- Izkaz denarnih tokov
- Izkaz gibanja kapitala ter bilančni dobiček kot dodatek k izkazu gibanja kapitala
- Priloge s pojasnili k izkazu.

### **Podlage za sestavo računovodskih izkazov**

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s prenovljenimi Slovenskimi računovodskimi standardi 2006, Zakonom o gospodarskih družbah ter Pravilnikom o računovodstvu.

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

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

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

Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

Smo srednje velika družba saj izpolnjujemo dve merili za srednjo družbo: čiste prihodke od prodaje in vrednost aktive, le število delavcev je daleč pod navedenim merilom za srednjo družbo.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 1. RAČUNOVODSKI IZKAZI

#### 1.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA V OBDOBJU 1.1.2008 DO 31.12.2008

	2008	2007	ind.08/07
<b>1. Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>10.334.171,00</b>	<b>8.056.608,80</b>	<b>128,3</b>
- Opravljanje GJS	8.131.845,61	6.358.074,10	127,9
- Opravljanje drugih dejavnosti	2.202.325,39	1.698.534,70	129,7
<b>2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>		<b>26.413,70</b>	
<b>4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)</b>	<b>132.633,79</b>	<b>127.071,11</b>	
<b>5. Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>7.667.056,97</b>	<b>5.803.182,13</b>	<b>132,1</b>
- Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	7.210.647,54	5.378.920,91	
- Stroški storitev	456.409,43	424.261,22	
<b>6. Stroški dela</b>	<b>1.334.442,49</b>	<b>1.266.901,91</b>	<b>105,3</b>
- Stroški plač	951.085,63	910.951,22	
- Stroški socialnih zavarovanj	206.696,72	213.034,97	
od tega stroški pokojninskih zavarovanj	35.409,32	27.687,08	
- Drugi stroški dela	176.660,14	142.915,72	
<b>7. Odpisi vrednosti</b>	<b>791.364,75</b>	<b>807.965,06</b>	<b>97,9</b>
- Amortizacija	<b>589.020,80</b>	<b>578.493,55</b>	
od tega amortizacija infrastrukture	500.422,20	494.182,70	
od tega amortizacija TOM	88.598,60	84.310,85	
- Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	<b>54,07</b>	<b>415,49</b>	
od tega amortizacija infrastrukture			
od tega amortizacija TOM	54,07	415,49	
- Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	<b>202.289,88</b>	<b>229.056,02</b>	
<b>8. Drugi poslovni odhodki</b>	<b>61.949,51</b>	<b>67.434,03</b>	<b>91,9</b>
<b>9. Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>12.942,40</b>	<b>0,00</b>	
- Finančni prihodki iz deležev v družbah skupini	0,00	0,00	
- Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družah	0,00	0,00	
- Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	12.942,40	0,00	
- Drugi prihodki iz drugih naložb	0,00	0,00	

**RAČUNOVODSKO POROČILO**

<b>10.</b>	<b>Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
-	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini			
-	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim			
<b>11.</b>	<b>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>105.050,12</b>	<b>154.710,51</b>	<b>67,9</b>
-	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini			
-	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	105.050,12	154.710,51	
<b>12.</b>	<b>Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>13.</b>	<b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	<b>8.502,44</b>	<b>3.494,15</b>	<b>243,3</b>
-	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini			
-	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	8.502,44	3.490,74	
-	Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0,00	0,00	
-	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	0,00	3,41	
<b>14.</b>	<b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	<b>137,27</b>	<b>645,84</b>	<b>21,3</b>
-	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini			
-	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	137,27	645,84	
-	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti			
<b>15.</b>	<b>Drugi prihodki</b>	<b>9.341,93</b>	<b>34.074,38</b>	<b>27,4</b>
<b>16.</b>	<b>Drugi odhodki</b>	<b>3.530,66</b>	<b>3.686,05</b>	<b>95,8</b>
<b>17.</b>	<b>Davek iz dobička</b>	<b>169.933,00</b>	<b>166.905,11</b>	<b>101,8</b>
<b>18.</b>	<b>Odloženi davki</b>	<b>12.048,31</b>	<b>50.020,04</b>	
<b>19.</b>	<b>ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČ. OBDOBJA</b>	<b>569.270,46</b>	<b>328.684,26</b>	<b>173,2</b>

**1.2. BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2008 IN 31.12.2007**

	31.12.2008	%	31.12.2007	%
<b>SREDSTVA</b>	<b>14.619.203,80</b>	<b>100</b>	<b>13.222.827,06</b>	<b>100</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	<b>11.147.400,31</b>	<b>76</b>	<b>10.701.384,31</b>	<b>81</b>
<b>I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev</b>	<b>121.255,76</b>	<b>1</b>	<b>64.329,87</b>	<b>0</b>
1. Dolgoročne premoženjske pravice				
2. Dobro ime				
3. Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva				
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	90.660,76		22.862,87	
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	30.595,00		41.467,00	
<b>II. Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>9.871.399,09</b>	<b>68</b>	<b>9.492.005,89</b>	<b>72</b>
1. Zemljišča in zgradbe	2.902.993,94		3.023.952,11	
a) Zemljišča	534.292,41		534.292,41	
b) Zgradbe	2.368.701,53		2.489.659,70	
2. Proizvajalne naprave in stroji	6.214.664,52		5.689.305,49	
3. Druge naprave in oprema	0,00		0,00	
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	753.740,63		778.748,29	
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	753.740,63		778.748,29	

**RAČUNOVODSKO POROČILO**

	b) Prejudjmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev				
<b>III.</b>	<b>Naložbene nepremičnine</b>	<b>38.638,56</b>	<b>0</b>	<b>39.454,56</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>849.395,09</b>	<b>6</b>	<b>849.395,09</b>	<b>6</b>
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	849.395,09		849.395,09	
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini				
	b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	41.729,26		41.729,26	
	c) Druge delnice in deleži	805.996,66		805.996,66	
	č) Druge dolgoročne finančne naložbe	1.669,17		1.669,17	
2.	Dolgoročna posojila				
	a) Dolgoročna posojila družbam v skupini				
	b) Dolgoročna posojila drugim				
	c) Dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital				
<b>V.</b>	<b>Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>96.193,99</b>	<b>1</b>	<b>97.729,39</b>	<b>1</b>
1.	Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini				
2.	Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev				
3.	Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	96.193,99		97.729,39	
<b>VI.</b>	<b>Odložene terjatve za davek</b>	<b>170.517,82</b>	<b>1</b>	<b>158.469,51</b>	<b>1</b>
<b>B.</b>	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>3.463.094,29</b>	<b>24</b>	<b>2.509.426,22</b>	<b>19</b>
<b>I.</b>	<b>Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Zaloge</b>	<b>167.520,02</b>	<b>1</b>	<b>90.263,45</b>	<b>1</b>
1.	Material	167.520,02		90.263,45	
2.	Nedokončana proizvodnja				
3.	Proizvodi in trgovsko blago				
4.	Prejudjmi za zaloge				
<b>III.</b>	<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
1.	Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil				
2.	Kratkoročna posojila				
<b>IV.</b>	<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>3.231.563,14</b>	<b>22</b>	<b>2.393.175,74</b>	<b>18</b>
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini				
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.454.388,45		1.878.379,70	
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	777.174,69		514.796,04	
<b>V.</b>	<b>Denarna sredstva</b>	<b>64.011,13</b>	<b>0</b>	<b>25.987,03</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>8.709,20</b>	<b>0</b>	<b>12.016,53</b>	<b>0</b>

**RAČUNOVODSKO POROČILO**

		31.12.2008	%	31.12.2007	%
	<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>14.619.203,80</b>	<b>100</b>	<b>13.222.827,06</b>	<b>100</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAL</b>	<b>2.651.436,17</b>	<b>18</b>	<b>2.242.165,71</b>	<b>17</b>
<b>I.</b>	<b>Vpoklicani kapital</b>	<b>1.011.099,98</b>	<b>7</b>	<b>1.011.099,98</b>	<b>8</b>
1.	Osnovni kapital	1.011.099,98		1.011.099,98	
2.	Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)				
<b>II.</b>	<b>Kapitalske rezerve</b>	<b>375.524,69</b>	<b>3</b>	<b>375.524,69</b>	<b>3</b>
<b>III.</b>	<b>Rezerve iz dobička</b>	<b>418.360,70</b>	<b>3</b>	<b>418.360,70</b>	<b>3</b>
1.	Zakonske rezerve	101.110,00		101.110,00	
2.	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže				
3.	Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)				
4.	Statutarne rezerve				
5.	Druge rezerve iz dobička	317.250,70		317.250,70	
<b>IV.</b>	<b>Presežek iz prevrednotenja</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>Preneseni čisti poslovni izid</b>	<b>277.180,34</b>	<b>2</b>	<b>108.496,08</b>	<b>1</b>
<b>VI.</b>	<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>569.270,46</b>	<b>4</b>	<b>328.684,26</b>	<b>2</b>
<b>B.</b>	<b>REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>10.485,00</b>	<b>0</b>	<b>22.738,00</b>	<b>0</b>
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti				
2.	Druge rezervacije				
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve(emisijski kup)	10.485,00		22.738,00	
<b>C.</b>	<b>DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>9.063.766,99</b>	<b>62</b>	<b>8.912.690,88</b>	<b>67</b>
<b>I.</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>	<b>9.063.766,99</b>	<b>62</b>	<b>8.912.690,88</b>	<b>67</b>
1.	Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini				
2.	Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev				
3.	Dolgoročne menične obveznosti				
4.	Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov				
5.	Druge dolgoročne poslovne obveznosti	9.063.766,99		8.912.690,88	
<b>III.</b>	<b>Odložene obveznosti za davek</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Č.</b>	<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>	<b>2.893.515,64</b>	<b>20</b>	<b>2.045.232,47</b>	<b>15</b>
<b>I.</b>	<b>Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>II.</b>	<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>2.893.515,64</b>	<b>20</b>	<b>2.045.232,47</b>	<b>15</b>
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini				
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.072.269,13		1.500.932,63	
3.	Kratkoročne menične obveznosti				
4.	Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov				
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	821.246,51		544.299,84	
<b>D.</b>	<b>KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RAČUNOVODSKO POROČILO**

**1.3. IZKAZ DENARNIH TOKOV od 1.1.2008 do 31.12.2008 v EUR**

	2008	2007
<b>A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
<b>a) Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>1.344.909</b>	<b>1.090.521</b>
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	10.581.196	8.372.464
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(9.066.354)	(7.115.038)
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(169.933)	(166.905)
<b>b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>(332.966)</b>	<b>475.495</b>
Začetne manj končne poslovne terjatve	(1.039.142)	(820.896)
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	3.308	(3.442)
Začetne manj končne odložene terjatve za davek		
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo		
Začetne manj končne zaloge	(77.257)	(9.466)
Končni manj začetni poslovni dolgovi	780.125	1.309.299
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije		
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek		
<b>c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)</b>	<b>1.011.943</b>	<b>1.566.016</b>
<b>B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>		
<b>a) Prejemki pri naložbenju</b>	<b>13.437</b>	<b>2.955</b>
Prejemki do dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na	12.942	
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev		
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	495	2.955
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin		
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb		
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb		
<b>b) Izdatki pri naložbenju</b>	<b>(818.854)</b>	<b>(1.850.027)</b>
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	(78.430)	(10.035)
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(740.424)	(1.031.776)
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin		(2.219)
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb		(805.997)
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb		
<b>c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)</b>	<b>(805.417)</b>	<b>(1.847.072)</b>
<b>C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri financiranju</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prejemki od vplačanega kapitala		
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti		
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti		
<b>b) Izdatki pri financiranju</b>	<b>(168.502)</b>	<b>(313.743)</b>
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(8.502)	(3.494)
Izdatki za vračila kapitala		
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti		
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti		
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	(160.000)	(310.249)
<b>c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)</b>	<b>(168.502)</b>	<b>(313.743)</b>
<b>Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)</b>	<b>64.011</b>	<b>25.987</b>
<b>x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)</b>	<b>38.024</b>	<b>(594.799)</b>
<b>y) Začetno stanje denarnih sredstev</b>	<b>25.987</b>	<b>620.786</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 1.4. IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2007 (v EUR)

SPREMEMBE \ VRSTE KAPITALA	I. Vpoklicani kapital	II. Kapital. rezerve	III. Rezerve iz dobička		V. Preneseni čisti poslovni izid	VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	SKUPAJ KAPITAL
	I/1. Osnovni kapital		III/1. Zakonske rezerve	III/5. druge rezerve	V/1. Prenes. čisti dobiček	VI/1. Čisti dob. poslovnega leta	
<b>A. Začetno stanje v obdobju</b>	1.011.099,98	375.524,69	101.110,00	317.250,70	108.496,08	328.684,26	2.242.165,71
<b>B. Premiki v kapital</b>	-		-			569.270,46	569.270,46
d) Vnos čistega posl. izida posl. leta					-	569.270,46	569.270,46
g) Druga povečanja sestavin kapitala							
<b>C. Premiki v kapitalu</b>	-				328.684,26	(328.684,26)	
a) Razporeditev čist. dobič. kot sest. kapitala po sklep. uprave in NS							
b) Razporeditev čist. dob. po sklepu skupščine							
c) Poravnava izgube kot odbitne sest. kapitala						-	
f) Druge razporeditve sestavin kapitala					328.684,26	(328.684,26)	
<b>Č. Premiki iz kapitala</b>	-				(160.000,00)		(160.000,00)
d) Druga zmanjšanja sestavin kapitala – izplačilo lastniku					(160.000,00)		(160.000,00)
<b>D. Končno stanje v obdobju</b>	1.011.099,98	375.524,69	101.110,00	317.250,70	277.180,34	569.270,46	2.651.436,17

#### 1.4.1. BILANČNI DOBIČEK V LETU 2008(dodatek k izkazu gibanja kapitala)

a) ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	569.270,46
b) + preneseni čisti dobiček	277.180,34
b) – prenesena čista izguba	-
c) + zmanjšanje rezerv iz dobička	-
č) – povečanje rezerv iz dobička po sklepu uprave	-
d) – povečanje rezerv iz dobička po odločitvi uprave in NS (drugih rezerv in dobička)	-
<b>e) = BILANČNI DOBIČEK</b>	<b>846.450,80</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **2. PRILOGE K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM (POJASNILA K IZKAZOM V SKLADU S SLOVENSKIMI RAČUNOVODSKIMI STANDARDI (SRS) TER PRAVILNIKOM O RAČUNOVODSTVU)**

#### **2.1. Uporabljene metode**

*Pri izkazovanju in vrednotenju postavk v računovodskih izkazih smo upoštevali Pravilnik o računovodstvu.*

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

*Pri terjatvah do kupcev oblikujemo ob izstavitvi izvršilnih predlogov prevrednotovalne poslovne odhodke zaradi oslabitve vrednosti kratkoročnih terjatev.*

*Navedeno je v skladu s Pravilnikom o računovodstvu.*

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

#### **2.2. Udeležba v kapitalu**

*V decembru 2005 je pričela s poskusnim obratovanjem naša povezana družba Moja energija s sedežem na Jadranski 28, Maribor. Smo soustanovitelj s tretjinskim deležem skupaj s Plinarno Maribor in Elektrom Maribor. Družba je bila ustanovljena za namen sočasne proizvodnje toplote in elektrike.*

*Družba je poslovno leto zaključila s čistim dobičkom v višini 486 tisoč EUR. Ustvarjeni čisti dobiček je v znesku 243 tisoč EUR razporejen v druge rezerve iz dobička. Razlika v višini 243 tisoč EUR predstavlja bilančni dobiček.*

*Konsolidiranega letnega poročila ni potrebno izdelovati, saj uporabljamo naložbeno metodo za ugotovitev realne vrednosti naložbe v družbo Moja energija.*

*V skladu z navedenim ostaja vrednost naložbe v višini ustanoviteljskega deleža.*

#### **2.3. Razčlenitev čistih prihodkov od prodaje**

*V skladu z Odlokom o ustanovitvi Javnega podjetja Toplotna oskrba d.o.o. Maribor je gospodarska javna služba samo oskrba s paro in vročo vodo, to je proizvodnja in distribucija toplotne energije po javnem omrežju na območju Mestne občine Maribor.*

*Na takšen način smo razčlenili tudi čiste prihodke od prodaje v Izkazu poslovnega izida:*

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

*Navedena razčlenitev je zelo stroga delitev prihodkov. Prav gotovo so med prihodki od opravljanja drugih dejavnosti navedeni prihodki, ki so tesno povezani z opravljanjem gospodarske javne službe.*

*Prihodke pridobivamo samo na slovenskem trgu, zato ne razčlenjujemo prihodkov na pridobljene na domačem trgu in na tujih trgih.*



## **RAČUNOVODSKO POROČILO**

### **2.4. Zaposleni**

Natančna razčlenitev zaposlenih je prikazana v poslovnem delu letnega poročila.

### **2.5. Kapitalske rezerve**

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

### **2.6. Prejemki za opravljanje nalog v družbi**

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

- Direktor podjetja je prejel bruto znesek 76.397,47 EUR
- Zaposlena na podlagi individualne pogodbe je prejela bruto 67.674,59 EUR
- Člani nadzornega sveta so prejeli bruto 8.395,20 EUR

### **2.7. Stroški revidiranja**

Revizijska družba nam je revidirala letno poročilo, za kar je znašal strošek v višini 5.500 EUR. Drugih storitev revidiranja, davčnega svetovanja in drugih ne revizijskih storitev nismo potrebovali.

## **3. POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA**

### **3.1. Splošno**

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

Bilanca stanja ima v našem podjetju poseben značaj zaradi postavke –Druge dolgoročne poslovne obveznosti, ki predstavlja vir vknjiženih osnovnih sredstev kot obveznost do MOM, kar izhaja iz Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav v upravljanje in vzdrževanje med MOM in TOM.

### **3.2. Razčlenitev postavk v bilanci stanja**

**Pomembnejše postavke v bilanci stanja so:**

## RAČUNOVODSKO POROČILO

- *Med neopredmetenimi sredstvi in dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami v višini 121 tisoč EUR smo pod postavko – druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve evidentirali emisijske kupone z vrednostjo 31 tisoč EUR, ki se v skladu s SRS 2 pripoznajo med neopredmetenimi sredstvi. Pojasnilo 1 k SRS 2(2006) opredeljuje evidentiranje emisijskih kuponov v vrednosti po 1 evro za emisijski kupon. Za prejete emisijske kupone izkaže podjetje odložene prihodke v zvezi z državnimi podporami.  
V začetku leta 2008 smo imeli 41.467 emisijskih kuponov. V mesecu aprilu smo predali državi 18.729 kuponov za izpolnitev obveznosti do države za leto 2007. Družbi Moja energija smo prodali 8.820 kuponov. Od države smo na podlagi Zakona o varstvu okolja v letu 2008 prejeli 30.595 emisijskih kuponov. Ostanek 13.918 emisijskih kuponov iz obdobja 2005 – 2007 smo v skladu z določbami Zakona o varstvu okolja izbrisali iz evidence. Stanje emisijskih kuponov konec leta 2008 znaša 30.595.  
V letu 2009 bomo za izpolnitev obveznosti do države za leto 2008 predali 20.110 emisijskih kuponov, za kar smo v letu 2008 oblikovali obveznost do države.*
- *Opredmetena osnovna sredstva v vrednosti 9,9 mio EUR zajemajo osnovna sredstva prejeta v upravljanje od Mestne občine Maribor (infrastrukturni objekti in naprave) ter opredmetena osnovna sredstva podjetja. V tej sestavi so tudi opredmetena osnovna sredstva v gradnji.  
Opredmetena osnovna sredstva sestavljajo:  
zemljišča in zgradbe v vrednosti 2,9 mio EUR  
proizvajalne naprave in stroji v vrednosti 6,2 mio EUR  
opredmetena osnovna sredstva v gradnji v vrednosti 754 tisoč EUR*
- *Dolgoročne finančne naložbe v višini 849 tisoč EUR so sestavljene iz:  
delnic in deležev v pridruženih družbah v višini 42 tisoč EUR in predstavljajo soustanoviteljski delež v družbi Moja energija,  
drugih delnic in deležev v višini 806 tisoč EUR in predstavljajo 32.356 delnic Nigrada.  
Navedene delnice smo prenesli na dolgoročne finančne naložbe, ker v proračunu MOM za leto 2008 ni predvidenih sredstev za odkup ter  
drugih dolgoročnih finančnih naložb v vrednosti 1.669 EUR, ki predstavlja sodelovanje z ustanovitvenim vložkom pri ustanovitvi Zavoda-Tehnološki center za pretvarjanje energije.  
Dolgoročne finančne naložbe so izmerjene po nabavni vrednosti. Nobena od naložb ne kotira na organiziranem trgu vrednostnih papirjev zaradi česar ni mogoče ugotoviti pošteno vrednosti.  
Družbi Moja energija in Nigrad poslujeta s čistim dobičkom, tako da so finančne naložbe varne pred tveganji.*
- *Odložene terjatve za davek v vrednosti 170 tisoč EUR predstavljajo obdavčen skupni znesek prevrednotovalnih poslovnih odhodkov iz leta 2005, 2006, 2007 in 2008, pri čemer so izvzeta plačila teh terjatev.*

## RAČUNOVODSKO POROČILO

- *Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev v vrednosti 2,4 mio EUR je stanje odprtih terjatev konec leta 2008. Od tega so znašali izstavljeni računi za mesec december 2008 – 1,9 mio EUR, razliko predstavljajo neporavnani redni računi.*
  - *Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v vrednosti 777 tisoč EUR zajemajo terjatve za kotlovnico EPF, terjatve za vstopni DDV in terjatve do državnih institucij.*
- *Kapital v vrednosti 2,6 mio EUR je sestavljen iz:*
  - *osnovnega kapitala v višini 1 mio EUR,*
  - *kapitalskih rezerv (prej splošni prevrednotovalni popravek kapitala) v višini 376 tisoč EUR,*
  - *zakonskih rezerv v višini 101 tisoč EUR,*
  - *drugih rezerv iz dobička v višini 317 tisoč EUR,*
  - *prenesenega čistega poslovnega izida v višini 277 tisoč EUR, ki predstavlja nerazporejeni bilančni dobiček poslovnega leta 2007 na osnovi sklepa Mestnega sveta MOM, ki je obravnaval informacijo o letnem poročilu podjetja in sklepal o bilančnem dobičku ter*
  - *čistega poslovnega izida poslovnega leta v višini 569 tisoč EUR.*
- *Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve v višini 10 tisoč EUR predstavlja ostanek emisijskih kuponov iz leta 2008.*

*V okviru navedenih rezervacij nismo oblikovali rezervacij za pokojnine in podobne obveznosti. SRS 10.44 navaja oblikovanje rezervacij za dolgoročne zasluge, kot so jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, ter za pokojnine.*

*Pojasnilo 4 k uvodu v SRS 2006 govori o upoštevanju bistvenosti: podjetje ne oblikuje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, če razlike med ocenjenim zneskom potrebnih letno oblikovanih rezervacij in dejanskim zneskom stroškov za jubilejne nagrade in odpravnine niso pomembne.*

*K navedenemu je podal metodološko pojasnilo Revizijski svet Slovenskega inštituta za revizijo. V tem pojasnilu govori, da je izjemo glede oblikovanja rezervacij mogoče uporabiti v primeru, če družbe ne zaposlujejo pomembnega števila oseb (praviloma manj od 50) in če je število zaposlenih razmeroma nepomembno sodilo glede na drugi dve sodili, ki se uporabljata za določanje velikosti družb po zakonu o gospodarskih družbah (čisti prihodki od prodaje in vrednost aktive).*

*Hkrati to pojasnilo napotuje revizorje naj pri določanju zneska pomembnosti upošteva, naj ta znesek ne presega zneska, ki ustreza do 5 % kapitala revidirane družbe.*

*Na osnovi navedenih pojasnil ugotavljamo, da za naše podjetje navedene rezervacije niso potrebne. Število zaposlenih je za naše podjetje nepomembno sodilo (46,54 zaposlenih na podlagi delovnih ur v letu 2008) v primerjavi s čistimi prihodki od prodaje in vrednostjo aktive. Navedene rezervacije za upokojitve in jubilejne nagrade bi za naslednjo petletno obdobje znašale manj kot 5 % kapitala.*
- *Dolgoročne obveznosti v višini 9 mio EUR zajemajo samo eno postavko, to so druge dolgoročne poslovne obveznosti, ki predstavljajo vir vknjiženih osnovnih sredstev – infrastrukture do MOM.*
- *Kratkoročne obveznosti v višini 2,9 mio EUR so sestavljene iz:*
  - *kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev in znašajo konec leta 2008 – 2 mio EUR, pri čemer znašajo obveznosti do Plinarne Maribor 1 mio EUR, obveznosti do Moje energije pa 510 tisoč EUR ter*

## RAČUNOVODSKO POROČILO

- drugih kratkoročnih poslovnih obveznosti v vrednosti 821 tisoč EUR, ki zajemajo kratkoročne obveznosti iz poslovanja kotlovnice EPF, obračunane plače in ostale prejemke za december 2008, obveznosti za obračunani DDV ter druge kratkoročne obveznosti do državnih institucij.

- Zabilančne obveznosti**

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

Za zavarovanje plačila trošarine v obratu oproščenega uporabnika smo izstavili bančno garancijo Carinski upravi RS, za zavarovanje izpolnitve obveznosti iz naslova skladiščne pogodbe smo izstavili bančno garancijo Zavodu RS za obvezne rezerve nafte in njenih derivatov.

Za izdajo licence za proizvodnjo toplote smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke o možnosti pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let, prav tako smo izjavo banke posredovali za izdajo licence za distribucijo toplote za daljinsko ogrevanje.

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

*Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja*

Na osnovi časovne neomejenosti delovanja podjetja zagotavljamo, da po dnevu bilance stanja ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na stanje sredstev in obveznosti.

### **SREDSTVA (14.619.204)**

#### **A. DOLGOROČNA SREDSTVA (11.147.400 EUR)**

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

(v EUR)

Nabavna vrednost	Dolg. odlož. stroški razvijanja	Druga neopredmetena osnovna sredstva	Neopredmetena dolg.sred. v gradnji	Skupaj
Stanje 1.1.2008	<b>121.509,79</b>			<b>121.509,79</b>
Pridobitve	78.430,10			<b>78.430,10</b>
Odtujitve				
Prevrednotovanje				
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>199.939,89</b>			<b>199.939,89</b>
<b>Popravek vrednosti</b>				
<b>Stanje 1.1.2008</b>	98.646,92			<b>98.646,92</b>
Pridobitve				
Odtujitve				
Amortizacija	10.632,21			<b>10.632,21</b>
Prevrednotovanje				
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>109.279,13</b>			<b>109.279,13</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>				
<b>Stanje 1.1.2008</b>	<b>22.862,87</b>			<b>22.862,87</b>
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>90.660,76</b>			<b>90.660,76</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

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

Nabavna vrednost	Dolg. odlož. stroški razvijanja	Druge neopredmetena dolgoročna sredstva	Neopredmetena dolg.sred. v gradnji	Skupaj
Stanje 1.1.2008	<b>72.462,40</b>			<b>72.462,40</b>
Pridobitve				
Odtujitve				
Prevrednotovanje				
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>72.462,40</b>			<b>72.462,40</b>
<b>Popravek vrednosti</b>				
<b>Stanje 1.1.2008</b>	<b>72.462,40</b>			<b>72.462,40</b>
Pridobitve				
Odtujitve				
Amortizacija				
Prevrednotovanje				
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>72.462,40</b>			<b>72.462,40</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>				
<b>Stanje 1.1.2008</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

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

### II. Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev TOM (v EUR)

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Druge opredmetena osnovna sredstva	Opredmetena dolg. sredstva v gradnji	Skupaj
Stanje 1.1.2008	<b>181.975,50</b>	<b>1.408.032,30</b>	<b>516.291,04</b>	<b>0</b>	<b>2.106.298,84</b>
Pridobitve		2.932,00	69.690,63	1.870,00	<b>74.492,63</b>
Odtujitve			31.388,28		<b>31.388,28</b>
Prevrednotovanje					
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>181.975,50</b>	<b>1.410.964,30</b>	<b>554.593,39</b>	<b>1.870,00</b>	<b>2.149.403,19</b>
<b>Popravek vrednosti</b>					
<b>Stanje 1.1.2008</b>		<b>830.646,61</b>	<b>381.370,21</b>		<b>1.212.016,82</b>
Pridobitve					
Odtujitve			31.334,21		<b>31.334,21</b>
Amortizacija		29.230,56	48.735,83		<b>77.966,39</b>
Prevrednotovanje					
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>0</b>	<b>859.877,17</b>	<b>398.771,83</b>	<b>0</b>	<b>1.258.649,00</b>
<b>Neodpisana vrednost</b>					
<b>Stanje 1.1.2008</b>	<b>181.975,50</b>	<b>577.385,69</b>	<b>134.920,83</b>	<b>0</b>	<b>894.282,02</b>
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>181.975,50</b>	<b>551.087,13</b>	<b>155.821,56</b>	<b>1.870,00</b>	<b>890.754,19</b>

V letu 2008je bilo v opredmetena osnovna sredstva TOM investirano v največ za nabavo računalniške in druge opreme, nabavo službenih vozil in pohišta.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### II. Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev INFRASTRUKTURE

(v EUR)

Nabavna oz. revalorizirana vrednost	Zemljišča	Zgradbe	Drobni inventar	Druga opredmetena osnovna sredstva	Opredmetena dolg. sredstva v gradnji	Skupaj
Stanje 1.1.2008	352.316,91	6.235.629,60		13.798.572,09	778.748,29	21.165.266,89
Pridobitve		36.542,62		873.678,27	1.004.148,28	1.914.369,17
Odtujitve				93.565,38	1.031.025,94	1.124.591,32
Prevrednotovanje						
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>352.316,91</b>	<b>6.272.172,22</b>	<b>0</b>	<b>14.578.684,98</b>	<b>751.870,63</b>	<b>21.955.044,74</b>
Popravek vrednosti						
Stanje 1.1.2008	0	4.323.355,59		8.244.187,43		12.567.543,02
Pridobitve						
Odtujitve				93.565,38		93.565,38
Amortizacija		131.202,23		369.219,97		500.422,20
Prevrednotovanje						
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>0</b>	<b>4.454.557,82</b>	<b>0</b>	<b>8.519.842,02</b>	<b>0</b>	<b>12.974.399,84</b>
Neodpisana vrednost						
<b>Stanje 1.1.2008</b>	<b>352.316,91</b>	<b>1.912.274,01</b>	<b>0</b>	<b>5.554.384,66</b>	<b>778.748,29</b>	<b>8.597.723,87</b>
<b>Stanje 31.12.2008</b>	<b>352.316,91</b>	<b>1.817.614,40</b>	<b>0</b>	<b>6.058.842,96</b>	<b>751.870,63</b>	<b>8.980.644,90</b>

Analične 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, in opremo.

Obračunana amortizacija v letu 2008 je znašala 500.422 EUR.

Podjetje je v letu 2008 investiralo v vročevodne priključke in projektno dokumentacijo 481.171 EUR, frekvenčno regulacijo 41.300 EUR, rekonstrukcija KPV 99.900 EUR, sanacijo regulacijskih zank na VKL II 17.900 EUR.

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

#### Naložbene nepremičnine (v EUR)

Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.2008	54.393,46
pridobitve	
odtujitve	
prevrednotovanje	
Stanje 31.12.2008	54.393,46
<b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>	
Stanje 1.1.2008	14.938,90
pridobitve	
odtujitve	
amortizacija	816,00
prevrednotovanje	
Stanje 1.1.2008	15.754,90
<b>NEODPISANA VREDNOST</b>	
Stanje 1.1.2008	39.454,56
Stanje 31.12.2008	38.638,56

#### Emisijski kuponi (v EUR)

Emisijski kuponi 2008	vrednost
STANJE 1.1.2008	41.467,00
PRIDOBITVE	30.595,00
ODTUITVE-PRODAJA	41.467,00
<b>VRAČILO-NEPORABLJENI KUPONI</b>	<b>20.110,00</b>
<b>KONČNO STANJE</b>	<b>10.485,00</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **B. KRATKOROČNA SREDSTVA (3.463.094 EUR)**

#### **I. Zaloge (167.520 EUR)**

##### **1. Material 167.520 EUR**

Podjetje vodi zaloge materiala po metodi FIFO . Zaloge materiala in surovin se izkazujejo v višini 167.520 EUR in so v primerjavi s stanjem 31.12.2007 višje za 77.257 EUR predvsem zaradi dodatne nabave lahkega kurilnega olja.

Komisija za popis surovin in materiala je opravila popis po stanju na dan 31.12.2008 in ugotovila minimalna odstopanja med ovrednotenim dejanskim stanjem zalog na osnovi popisa ter stanjem v glavni knjigi.

Presežki so znašali 14,58 EUR, manjki pa 15,10 EUR. Razlike so nastale zaradi zamenjav pri izdaji materiala.

Po sklepu Nadzornega sveta so se ugotovljeni primanjkljaji in presežki poračunali v okviru stroškov tako, da so presežki zmanjšali stroške, primanjkljaji pa so jih povečali.

#### **II. Poslovne terjatve (3.231.563 EUR)**

##### **1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev ( 2.454.389 EUR )**

Navedeni znesek zajema naslednje:

	(v EUR)		
<b>VRSTE KRATKOROČNIH TERJATEV</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>ind 08/07</b>
Kratkoročne terjatve do kupcev	3.862.981	3.303.272	117
Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev	1.408.592	1.423.892	99
Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev	2.454.389	1.879.380	131

Posamezne postavke v tabeli zajemajo naslednje:

**Kratkoročne terjatve do kupcev v višini 3,862.981 EUR zajemajo:**

- redne terjatve do kupcev – to so izstavljeni in še neplačani računi na dan 31.12.2008, vključno z izstavljenimi računi za zamudne obresti za ostali odjem. Za neplačane račune iz preteklih mesecev smo kupce že opominjali, za račune, izstavljene za mesec december 2008 pa je bilo opominjanje še nemogoče.

Vrednost izstavljenih računov za mesec december 2008 je znašala 1,9 mio EUR.

- terjatve iz naslova izstavljenih izvršilnih predlogov, terjatve prijaviteljne v prisilno poravnavo in stečaj ter terjatve zaradi likvidacije podjetij.

Predpostavljamo, da so kratkoročne terjatve izpostavljene minimalnim tveganjem. Pri opravljanju gospodarske javne službe je največje tveganje socialni položaj odjemalcev, ki ga rešujejo za to pristojne službe.

Minimalno tveganje pa ugotavljamo tudi iz podatkov o izstavljenih izvršilnih predlogih, ki znašajo za stanovanjski odjem v vrednosti od 3 % do 4 % od vrednosti izstavljenih računov.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev v višini 1.408.592 EUR zajemajo:**

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev oblikujemo za vse terjatve, ki so navedene predhodno v drugi alineji (ob izstavitvi izvršilnih predlogov, prijav terjatev v prisilno poravnavo in stečaj ter likvidacije podjetij).

### **Saldo kratkoročnih poslovnih terjatev v višini 2.454.389 EUR**

Iz predhodno navedenega izhaja, da sestavlja saldo kratkoročnih poslovnih terjatev redne kratkoročne terjatve do kupcev.

Sestavljene so iz: terjatev do kupcev TOM 2.347 tisoč EUR, Dravskih teras 50 tisoč EUR, kotlovnice EPF 45 tisoč EUR, Moje Energije 9 tisoč EUR in iz naslova izstavljenih računov za zamudne obresti za ostali odjem 3 tisoč EUR.

v EUR

<b>POPRAVEK VREDNOSTI KRATKOROČNIH TERJATEV</b>	<b>ZAČETNO STANJE</b>	<b>DODATNI POPR. VREDNOSTI</b>	<b>POPLAČILA</b>	<b>KONČNO STANJE</b>
<i>Popravek vred. spornih terjatev</i>	1.336.580	246.129	263.770	1.318.939
<i>Popravek vred. dvomljivi. terjatev</i>	87.312	13.305	10.964	89.653
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.423.892</b>	<b>259.434</b>	<b>274.734</b>	<b>1.408.592</b>

Posamezne postavke v tabeli zajemajo naslednje:

- **Popravek vrednosti spornih terjatev**

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

- **Popravek vrednosti dvomljivih terjatev**

predstavljajo terjatve, ki mogoče ne bodo poravnane, bodo poravnane delno oziroma ne bodo poravnane v določenem roku. Zajete so terjatve prijaviteljne v prisilno poravnavo in stečaj, terjatve zaradi izbrisa družb po zakonu o finančnem poslovanju podjetij in terjatve zaradi likvidacije podjetij.

### **2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev (96.193 EUR)**

Dolgoročne poslovne terjatve do drugih v znesku 96.193 EUR predstavljajo založena sredstva za skupne dele in naprave v večstanovanjskih objektih.

### **III. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina (64.011 EUR)**

Na dan 31.12.2008 je bilo na transakcijskem računu 64.011 EUR denarnih sredstev.

## **OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (14.619.204 EUR)**

### **I. KAPITAL ( 2.651.436 EUR)**

Celotni kapital na dan 31.12.2008 znaša 2.651.436 EUR in se je v letu 2008 nominalno zvišal za 409.270 EUR oziroma za 1 %. Zvišanje kapitala ima vzrok v prenesenem dobičku preteklega poslovnega leta zmanjšan za nakazilo dela bilančnega dobička lastniku MOM.

#### **1. Osnovni kapital (1.011.099,98 EUR)**

Osnovni kapital je zagotovila s svojim osnovnim vložkom Mestna občina Maribor

#### **2. Zakonske rezerve (101.110 EUR)**

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 (317.250,70 EUR)

Druge rezerve so se oblikovale iz dobička preteklih let v skladu s 60.in 228. členom Zakona o gospodarskih družbah. To so proste rezerve in se jih lahko uporabi za katerekoli namene ( povečanje osnovnega kapitala, investicije).

### 4. Čisti poslovni izid poslovnega leta (569.270,46 EUR)

V poslovnem letu 2008 je družba ustvarila čisti dobiček v višini 569.270,46 EUR.

### 5. Kapitalske rezerve (375.524,69 EUR)

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

Kapitalske rezerve se lahko uporabijo le za pokritje izgube ali povečanje osnovnega kapitala družbe.

## II. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI (11.957.283 EUR)

### Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih (9.063.767 EUR)

Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih v znesku 9.063.767 EUR predstavljajo vir vknjiženih osnovnih sredstev – infrastrukture do MOM.

DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31.12.2008	31.12.2007	I 08/07
dolgoročne poslovne bveznosti do lastnika za osnovna sredstva	9.063.767	8.912.691	102

Dolgoročne poslovne obveznosti, ki predstavljajo vir vknjiženih osnovnih sredstev kot obveznost do MOM so se v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2007 povišale za vložen delež v izgradnjo vročevodnega omrežja s strani MOM ( 151 tisoč EUR ).

vročevod	VREDNOST
vročevod zahdna obvoznica IV. faza	47.471
brezplačni prenos-Europark	30.248
vročevod-Pristan	73.357
	151.076

### Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti (2.893.516 EUR)

v EUR

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	31.12.2008	31.12.2007	I 08/07
Kratkorčne obveznosti do dobaviteljev	2.072.269	1.500.933	138
Druge kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	821.246	544.300	151

v EUR

DRUGE KRATKOROČNE FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	31.12.2008	31.12.2007	I 08/07
Kratkorčne obveznosti do zaposlenih	55.661	46.334	120
Kratkorčne obveznosti do države	173.662	181.771	96
Kratkorčne obveznosti ostale	591.923	316.195	187

## RAČUNOVODSKO POROČILO

Kratkoročne poslovne obveznosti predstavljajo v strukturi 20% virov sredstev. V primerjavi s stanjem 31.12.2007 so se zvišale za 848 tisoč EUR. Največji dobavitelji do katerih so še odprte obveznosti so Mariborska plinarna (1 mio EUR), Moja energija (510 tisoč EUR).  
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih se nanašajo na obračun plače za december 2008 (55 tisoč EUR) kratkoročne obveznosti do države pa se nanašajo na plačilo trošarine, prispevkov (44 tisoč EUR), ter obveznost za plačila DDV (60 tisoč EUR) ter davki (14 tisoč EUR).

### **III. Zunaj bilančna evidenca**

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

Zabilančna evidenca je sestavljena iz naslednjih postavk:

- Razpolagamo s prejetimi garancijami izvajalcev del za odpravo napak v garancijskem roku v znesku 66.799 EUR
- Sami smo pridobili bančne garancije in izjave v višini 31.952 EUR za naslednje namene :  
za zavarovanje plačila trošarine v obratu oproščenega uporabnika smo izstavili bančno garancijo Carinski upravi RS,  
za zavarovanje izpolnitve obveznosti iz naslova skladiščne pogodbe smo izstavili bančno garancijo Zavodu RS za obvezne rezerve nafte in njenih derivatov,  
za izdajo licence za proizvodnjo toplote smo Javni agenciji RS za energijo posredovali izjavo banke o možnosti pridobitve finančnih sredstev za dobo 5 let,  
prav tako smo izjavo banke posredovali za izdajo licence za distribucijo toplote za daljinsko ogrevanje.

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

## **4. POJASNILA V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA**

### **4.1. Splošno**

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

Za podjetje smo izbrali I. različico oblike izkaza poslovnega izida v skladu s SRS 25.5. S to različico smo zagotovili, da so vsi stroški prikazani po naravnih vrstah.

Na različico I oblike izkaza poslovnega izida nas usmerja tudi SRS 35-Računovodsko spremljanje gospodarskih javnih služb.

Po funkcionalnih skupinah bi bili stroški razčlenjeni na naslednji način

--nabavna vrednost prodanega blaga in proizvajalni prodanih proizvodov	8.256.078 EUR (85,5%)
--stroški splošnih dejavnosti	1.334.442 EUR (13,8%)
--stroški prodaje	57.462 EUR (0,6%)

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

### **4.2. Osnovne usmeritve**

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

## RAČUNOVODSKO POROČILO

Čisti prihodki od prodaje so prikazani na osnovi izstavljenih računov (fakturirane realizacije). Nismo jih razčlenili na prihodke, dosežene na domačem trgu in na prihodke, dosežene na tujem trgu, saj celotne čiste prihodke dosegamo na domačem trgu.

V skladu s SRS 35 smo razčlenili čiste prihodke od prodaje na dva dela:

- prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe ter
- prihodke iz opravljanja drugih dejavnosti.

Amortizacijske stopnje so dogovorjene v Pogodbi o prenosu infrastrukturnih objektov v upravljanje in vzdrževanje, prav tako enakomerno časovno amortiziranje.

Izterjane terjatve po izvršbah so sestavni del poslovnih prihodkov in vplivajo na izid iz rednega delovanja.

Davek iz dobička znaša 169,8 tisoč EUR

V letu 2005 smo postali zavezanci za plačilo davka od dohodkov pravnih oseb. Na osnovi obračuna davka od dohodkov pravnih oseb znaša osnova za davek 772 tisoč EUR. Za leto 2008 znaša stopnja davka 22 %.

Odloženi davek (odložene terjatve za davek) znaša 12 tisoč EUR in predstavlja začasne razlike med računovodskim in obdavčljivim dobičkom za oblikovane popravke vrednosti terjatev, ki bodo v prihodnosti praviloma odpravljene – povrnjene ( ob izstavitvi izvršb, ob prijavi terjatev v prisilno poravnavo ali stečaj podjetij oblikujemo popravke vrednosti terjatev, ki se kot odhodek priznajo ob plačilu ali ob odpisu terjatev, če so razlogi zanje utemeljeni).

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2008 znaša 577.689,34 EUR in je sestavljen tako:

-Dobiček pred obdavčitvijo =	+ 727.155,15 EUR
-davek iz dobička =	- 169.933,00 EUR
-odloženi davek =	+ 12.048,31 EUR

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

### 4.3 Razčlenitev postavk v Izkazu poslovnega izida

Pomembnejše postavke v izkazu poslovnega izida so:

#### **PRIHODKI**

**Čisti prihodki od prodaje (10.334.171 EUR)**

			(v EUR)	
prihodki od prodaje	2008	2007	I 08/07	strukt. 08
I. tarifna skupina	5.864.556	4.614.524	127	57
II. tarifna skupina	2.267.290	1.743.550	130	22
električna energija	1.953.603	1.473.754	133	19
storitve	248.722	224.781	111	2
skupaj	10.334.171	8.056.609	128	100

Čisti prihodki od prodaje v višini 10,3 mio EUR so sestavljeni iz:

## RAČUNOVODSKO POROČILO

- prihodkov iz opravljanja gospodarske javne službe v višini 8,1 mio EUR, ki zajema izstavljenе račune za toplotno energijo za I. in II. tarifno skupino ter
- prihodkov iz opravljanja drugih dejavnosti v višini 2,2 mio EUR, ki zajema prodano elektriko iz kogeneracijske naprave, najemnino za skladiščenje republiških rezerv kurilnega olja, najemnine za zemljišče, poslovne prostore, zaračunavanje storitev za upravljanje in vzdrževanje Moji energiji, in ostalo.

### **Finančni in ostali prihodki (127.333 EUR)**

Prihodki predstavljajo zamudne obresti, ki so bile zaračunane odjemalcem toplote zaradi zamude pri plačilnih rokih in predstavljajo glavnino v strukturi finančnih prihodkov (105.050 EUR) in prihodki iz deležev naložb v višini 12.942 EUR..

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

### **ODHODKI**

#### **Stroški blaga, materiala in storitev (7.667.057 EUR)**

#### **Stroški porabljenega materiala (7.210.648 EUR)**

Stroški porabljenega materiala zajemajo:

• Strošek zemeljskega plina in lahkega kur.olja	4.844.661 EUR
• Kupljena toplota od Moje energije	1.879.589 EUR
• Stroški pomožnega materiala (za vzdrževanje)	124.939 EUR
• Stroški električne energije in goriva	303.100 EUR
• Ostali stroški	58.359 EUR
<b>Skupaj</b>	<b>7.210.648 EUR</b>

-stroške materiala v višini 7,2 mio EUR, ki zajema stroške zemeljskega plina v višini 4,8 mio EUR in stroškov toplotne energije, nabavljene od Moje energije v višini 1,8 mio EUR

- stroškov materiala za vzdrževanje in pomožnega materiala v višini 124 tisoč EUR

- stroškov električne energije v višini 303 tisoč EUR in

- ostalih materialnih stroškov

#### **Stroški storitev (456.409 EUR)**

Stroški storitev zajemajo:

- stroške storitev v zvezi z vzdrževanjem v višini 70 tisoč EUR

- stroške storitev plačilnega prometa in zavarovanja materialnih naložb v višini 94 tisoč EUR- stroške storitev za kogeneracijsko napravo v višini 94 tisoč EUR (največji delež so stroški po vzdrževalni pogodbi)

- stroški intelektualnih in osebnih storitev v višini 51 tisoč EUR (storitve varnosti pri delu, intelektualne storitve, storitve revizorjev, računalniški programi, zdravstvene storitve)

- stroški čiščenja poslovnih prostorov v višini 26 tisoč EUR

- komunalne storitve v višini 18 tisoč EUR in

- ostalih stroškov storitev

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **Stroški dela (1.334.442 EUR)**

predstavljajo v strukturi odhodkov pomembno postavko in obsegajo 13,3% vseh stroškov.

V letu 2008 so se plače usklajevale z opredelitvami dvigov izhodiščnih plač v Tarifni prilogi h Kolektivni pogodbi komunalnih dejavnosti in sicer:

- dvig izhodiščnih plač za 1,5% od januarja 2008 dalje ter .
- dvig izhodiščnih plač za 2,1% od vključno julija 2008.

stroški dela	2008	2007	I 07/06
plače in nadomestila plač zaposlenih	951.086	910.951	104
dajatve na plače za zagotovitev soc.varnosti	206.697	213.035	97
drugi stroški dela	176.660	142.916	124
<b>skupaj</b>	<b>1.334.442</b>	<b>1.266.902</b>	<b>105</b>

Stroški dela v višini 1,3 mio EUR zajemajo:

- stroške plač v višini 951 tisoč EUR (zajemajo bruto plače in nadomestila plač)
- stroške socialnih zavarovanj v višini 206 tisoč EUR (zajemajo stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene za nedoločen čas ter prispevke in davke na plače)
- druge stroške dela v višini 176 tisoč EUR (zajemajo stroške prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, stroški regresa za letni dopust, jubilejne nagrade in odpravnine)

### **Odpisi vrednosti (791.365 EUR)**

#### **a) Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih (589.075 EUR)**

Odpisi vrednosti v višini 791 tisoč EUR zajemajo:

- amortizacijo v višini 589 tisoč EUR, ki je sestavljena iz amortizacije infrastrukturnih objektov in naprav v višini 500 tisoč EUR in amortizacije osnovnih sredstev TOM v višini 89 tisoč EUR
  - prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih v višini 202 tisoč EUR, ki je v največjem deležu sestavljen iz popravkov vrednosti terjatev ob izstavitvi izvršilnih predlogov
- 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.

skupina osnovnih sredstev	amortizacijska stopnja
neopredmetena OS	od 20 % do 33 %
zgradbe	od 2 % do 10 %
stanovanje	1,5 %
oprema	od 4 % do 33 %
drobni inventar	25 %
vročevodi	od 2 % do 4 %
računalniška oprema	33 %
avtomobili	20%
pohištvo	10%

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

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### *Amortizacija osnovnih sredstev v lasti TOM (88.599 EUR)*

	nabavna vred. 31.12.2008	popravek vred. na dan 31.12.2008	amortizacija v 2008	amortizacija v 2007	indeks 08/07
<b>1. gradbeni objekti - skupaj</b>	1.140.964	859.877	29.231	29.231	100
<b>2. stroški razvijanja</b>	199.940	109.279	10.632	8.021	133
<b>3. oprema - skupaj</b>	554.594	398.772	48.736	47.060	104
<b>3a. vozila</b>	105.011	66.526	12.903	12.219	106

### *Amortizacija osnovnih sredstev v lasti MOM-INFRASTRUKTURA (500.422 EUR)*

	nabavna vred. 31.12.2008	popravek vred. na dan 31.12.2008	amortizacija v 2008	amortizacija v 2007	indeks 08/07
<b>1. gradbeni objekti - skupaj</b>	6.272.172	4.454.558	131.202	129.397	101
<b>2. stroški razvijanja</b>	72.462	72.462	0	0	
<b>3. oprema - skupaj</b>	14.578.685	8.519.842	369.220	363.840	101
<b>3a. vozila</b>	24.405	24.405	0	0	
<b>3b. računalniška oprema</b>	491.480	436.914	35.301	54.413	65
<b>1. + 3c. vročevodi</b>	12.686.926	7.617.419	257.006	237.801	108

### *b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (202.290 EUR)*

prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih v višini 202 tisoč EUR, ki je v največjem deležu sestavljen iz popravkov vrednosti terjatev ob izstavitvi izvršilnih predlogov.

## **5. Razkritja postavk v IZKAZU DENARNIH TOKOV**

### **5.1. Splošno**

Izkaz denarnih tokov prikazuje gibanje denarnih tokov v skladu z različico II opredeljeno v SRS 26.9.

Pri tej različici ugotavljamo posebej denarne tokove pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju.

Seštevek celotnega prebitka prejemkov in izdatkov v obračunskem obdobju in začetno stanje denarnih sredstev predstavlja končno stanje denarnih sredstev.

Podatki za Izkaz denarnih tokov izhajajo iz Bilance stanja, Izkaza poslovnega izida in Izkaza gibanja kapitala.

### **5.2. Razčlenitev postavk v Izkazu denarnih tokov**

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2008 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 1.011.943 EUR. S prodajo toplote, elektrike in ostalih storitev so bila ustvarjena sredstva za pokritje odtokov za potrebe poslovne dejavnosti.

Izdatki pri naložbenju izkazujejo investiranje v osnovna sredstva 740 tisoč EUR od tega 153 tisoč za lastna in ostalo v osnovna sredstva v upravljanju. Denarni tok pri naložbenju je spričo visokih izdatkov nasproti prejemkom negativen.

## RAČUNOVODSKO POROČILO

Denarni tok pri financiranju je negativen. Povzroča ga izdatek prenakazila dela dobička iz preteklega obdobja v višini 160 tisoč EUR v proračun MOM.

Končno stanje denarnih sredstev konec leta prikazuje na transakcijskem računu denarja za vrednost 64 tisoč EUR.

Denarni izid izkazuje presežek denarnih sredstev v vrednosti 38 tisoč EUR. Denarni tokovi, ki so bili ustvarjeni pri poslovanju so zadostovali vsem potrebam po finančnih sredstvih za zadovoljitev potreb investiranja v razširitvene investicije ter nakazila sredstev lastniku podjetja to je MOM. Presežna sredstva je podjetje občasno nalagalo kot depozit v banki.

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

#### **6.1. Splošno**

Izkaz gibanja kapitala prikazuje spremembe sestavin kapitala za poslovno leto. Izbrali smo sestavljeno razpredelnico sprememb vseh sestavin kapitala za zunanje poslovno poročanje v skladu s SRS 27.4. in SRS 27.5.

#### **6.2. Obrazložitev**

Postavke v izkazu gibanja kapitala, ki so ostale nespremenjene, ker je začetno stanje enako končnemu stanju v letu 2008, so: osnovni kapital, kapitalne rezerve, zakonske rezerve in druge rezerve iz dobička.

Preneseni čisti dobiček se je med letom povečal za čisti dobiček preteklega poslovnega leta in je zmanjšal za nakazilo dela bilančnega dobička edinemu družbeniku MOM (nakazilo v znesku 160.000,00EUR). Končno stanje prenesenega čistega dobička je 277 tisoč EUR.

Čisti dobiček poslovnega leta 2007 smo v letu 2008 prenesli na preneseni čisti dobiček. Končno stanje čistega dobička poslovnega leta v višini 569 tisoč EUR je tako ugotovljeni čisti poslovni izid obračunskega obdobja, izračunan v izkazu poslovnega izida.

#### **6.3 . Bilančni dobiček**

Prikaz bilančnega dobička je dodatek k izkazu gibanja kapitala in smo ga pripravili v skladu s SRS 27.9.

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

Bilančni dobiček v znesku 846.450,80 EUR je sestavljen iz:

- čistega poslovnega izida poslovnega leta v znesku 569.270,46 EUR in
- prenesenega čistega dobička v znesku 277.180,34 EUR

Mestnemu svetu Mestne občine Maribor bomo predlagali, da se bilančni dobiček v višini 250.000 EUR izplača kot delež v dobičku družbeniku Mestni občini Maribor in je namenski vir proračuna ter da ostane nerazporejen bilančni dobiček v višini 596.450,80 EUR.

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

#### **7.1. Splošno**

## RAČUNOVODSKO POROČILO

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

### **7.2. 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. To je razvidno iz podbilance sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov, kjer so zajeti smo infrastrukturni objekti in naprave.

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

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

### **7.3.. 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 Pregled obračunane in porabljene amortizacije za poslovno leto: posebej iz naslova infrastrukturnih objektov in naprav in posebej za TOM.

### **7.4. Posebnosti vrst stroškov in odhodkov ter načinov njihovega izkazovanja**

Podjetje izkazuje razčlenjeno stroške in storitve vzdrževanja.

Poslovnoizidnih mest podjetje nima, saj je podjetje v 100 % lasti Mestne občine Maribor

### **7.5. 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. Ne zaračunavamo taks, prispevkov ali drugega, kar niso prihodki javnega podjetja.

### **7.6. Posebnosti ugotavljanja in obravnavanja raznih vrst poslovnega izida**

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

### **7.7. Posebnosti prevrednotovanja**

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

### **7.8. Oblika izkaza stanja**

Bilanco stanja pripravljamo v skladu s SRS 24.

Za analitske potrebe lastnika pripravljamo podbilanco sredstev v upravljanju in obveznosti do njihovih virov.

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



## RAČUNOVODSKO POROČILO

### **7.9. Oblika izkaza poslovnega izida in izkaza denarnih tokov**

Pri sestavljanju Izkaza poslovnega izida uporabljamo SRS 25 – Oblike izkaza poslovnega izida (različica I) za zunanje poslovno poročanje.

Pri sestavljanju Izkaza denarnih tokov uporabljamo SRS 26 – Oblike denarnih tokov za zunanje poslovno poročanje.

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

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

### **7.10. Dotacije iz proračuna**

Prikazujemo prejete dotacije iz proračuna, razčlenjene po namenih porabe.

### **7.11. Dotacije iz proračuna MOM**

V skladu s SRS 35.47. navajamo dotacije iz proračuna v poslovnem letu 2007:

• 26.02.08	11.751,56 EUR	zahodna obvoznica
• 09.06.08	529,50 EUR	zahodna obvoznica
• 16.06.08	23.921,80 EUR	zahodna obvoznica
• 18.07.08	5.992,80 EUR	zahodna obvoznica
• 25.08.08	42.972,85 EUR	Pristaniška in Ob bregu
• 22.09.08	3.990,78 EUR	zahodna obvoznica
• 08.10.08	9.210,10 EUR	Pristaniška in Ob bregu
• 16.10.08	754,81 EUR	zahodna obvoznica
• 05.12.08	21.174,73 EUR	Pristaniška in Ob bregu
<b>SKUPAJ DOTACIJE</b>	<b>120.828,43 EUR</b>	

## **8. 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 2008**

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

<b>1.) manj porabljena sredstva amortizacije iz preteklih let</b>	<b>314.967,01 EUR</b>
<b>2.) obračunana sredstva amortizacije v letu 2008</b>	<b>500.422,20 EUR</b>
<b>3.) porabljena sredstva amortizacije v letu 2008</b>	<b>732.267,12 EUR</b>

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### Razčlenitev porabljenih sredstev amortizacije:

• <i>Vrata kotlovnice-druga oprema</i>	36.542,62 EUR
• <i>Napajalnik UPS -Pristan</i>	11.030,83 EUR
• <i>Emisijska postaja</i>	1.035,00 EUR
• <i>Vročevod Ferkova-Regentova</i>	190.482,27 EUR
• <i>Vročevod Valvazorjeva</i>	290.689,43 EUR
• <i>Sanacija regulacijskih zank VKL II</i>	17.891,00 EUR
• <i>Frekvenčna regulacija I. stopnje</i>	41.266,39 EUR
• <i>Hidravlična kretnica-Pristan</i>	39.480,39 EUR
• <i>Toplotni števec-Pristan</i>	1.141,49 EUR
• <i>Nadzor TOP-računalnik, monitor</i>	2.776,46 EUR
• <i>Rekonstrukcija KPV</i>	99.931,24 EUR

4.) ostanek sredstev amortizacije	83.122,09 EUR
-----------------------------------	---------------

### B. IZVRŠITEV PLANA PORABE SREDSTEV AMORTIZACIJE TOM

1.) Obračunana amortizacija za leto 2008	88.598,73 EUR
2.) Porabljena sredstva amortizacije v letu 2008	152.922,73 EUR

### Razčlenitev porabljenih sredstev amortizacije:

• <i>Prgramski paket TERMIS</i>	78.430,10 EUR
• <i>Servisna avta</i>	21.750,00 EUR
• <i>Nabava računalnikov in druge opreme(monitorji, tiskalniki, UPS, brezžični internet)</i>	16.841,33 EUR
• <i>Strežnika za TO in GRO</i>	11.853,31 EUR
• <i>Nabava pohištva</i>	11.785,50 EUR
• <i>Nabava delovnih naprav(kotni brusilnik, vrtalnik, reduktor za odpiranje ventilov, el.preizkuševalec)</i>	3.960,30 EUR
• <i>Vgradnja klimatskih naprav</i>	2.932,00 EUR
• <i>Uničevalec dokumentov</i>	264,38 EUR
• <i>Čitalec OCR, računska stroja</i>	1.455,70 EUR
• <i>Nadzorna kamera</i>	907,10 EUR
• <i>hladilnika</i>	637,26 EUR
• <i>mobiteli</i>	230,75 EUR
• <i>projektna dokumentacija-aneks</i>	1.870,00 EUR

## RAČUNOVODSKO POROČILO

1.) Obračunana amortizacija naložbenih nepremičnin za leto 2008 za stanovanje	816,00 EUR
2.) Porabljena amortizacija naložbenih nepremičnin za leto 2008 za stanovanje	0,00 EUR

### 9. 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 31.12.2008

<b>SREDSTVA</b>	<b>9.063.766,99</b>
<b>A.) STALNA SREDSTVA</b>	<b>8.980.644,90</b>
I.) Opredmetena osnovna sredstva	8.980.644,90
1.) Zemljišča in zgradbe	2.169.931,31
a.) zemljišča	352.316,91
b.) zgradbe	1.817.614,40
2.) Proizvajalne naprave in stroji	6.058.842,96
3.) Druge naprave in oprema (DI)	0,00
4.) Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	751.870,63
a.) predujmi za pridobitev opredmetenih OS	
b.) opredmetena OS v gradnji in izdelavi	751.870,63
II.) Druga dolgoročna sredstva (neopr.OS in dolgoročno odloženi stroški )	
<b>B.) Gibliva sredstva</b>	<b>0,00</b>
I.) Denarna sredstva	
<b>C.) Terjatve iz naslova uporabe sredstev v upravljanju za financiranje sredstev v lasti javnega podjetja</b>	<b>83.122,09</b>
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>9.063.766,99</b>
<b>A.) Dolgoročne obveznosti</b>	
<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	
4.) Dolgoročne obveznosti za sredstva, dobljena v upravljanje od MOM	9.063.766,99

## RAČUNOVODSKO POROČILO

### 10. RAČUNOVODSKI KAZALNIKI

V skladu z zahtevanimi razkritji iz SRS 30.28. so prikazani v nadaljevanju obvezni kazalniki iz SRS 29.

<b>Vrsta kazalca</b>		
<b>Koeficijent gospodarnosti poslovanja</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>1. Poslovni prihodki : poslovni odhodki</b>	<b>1,03</b>	<b>1,06</b>

<b>Kazalniki finančnega ravnotežja</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>1. Koef, kratkor. pokritosti kratkoroč. obveznosti</b> <i>Kratkoročni koeficient</i> Kratkoročna sredstva : kratkoročni viri	<b>1,23</b>	<b>1,26</b>
<b>2. Koef, pospeš. pokritosti kratkoroč. obveznosti</b> <i>Pospešeni koeficient</i> kratkoročna sredstva-zaloge : kratkoročni viri	<b>1,18</b>	<b>1,20</b>
<b>3. Koef, neposred. pokritosti kratkoroč. obveznosti</b> <i>Hitri koeficient</i> denar in vrednostni papirji : kratkoročni viri	<b>0,01</b>	<b>0,02</b>
<b>4. Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sreds.</b> <i>Kapital : osnovna sredstva</i>	<b>0,24</b>	<b>0,28</b>

<b>Kazalniki stanja financiranja in investiranja</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>1. Stopnja lastniškosti financiranja</b> <i>Kapital : obveznosti do virov sredstev</i>	<b>0,17</b>	<b>0,19</b>
<b>2. Stopnja dolgoročnosti financiranja</b> <i>vsota kapitala in dolg.virov: obv.do virov sred.</i>	<b>0,85</b>	<b>0,81</b>
<b>3. Stopnja osnovnosti investiranja</b> <i>osnovna sredstva : sredstva</i>	<b>0,72</b>	<b>0,67</b>
<b>4. Stopnja dolgoročnosti investiranja</b> <i>vsota os.sred, dolg.fin.nal in dolgpos.ter. : sredst.</i>	<b>0,80</b>	<b>0,74</b>

<b>Kazalniki donosnosti</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>1. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala</b> <i>Celotni dobiček : trajni kapita (brez dob tekočega leta)</i>	<b>0,19</b>	<b>0,28</b>

## **MNENJE POOBLAŠČENEGA REVIZORJA**

*Javno podjetje Toplotna oskrba, d.o.o., Maribor*

*Revidicom, revizijska družba d.o.o.*

### **1. MNENJE POOBLAŠČENEGA REVIZORJA**

**Mnenje pooblaščenega revizorja namenjeno lastniku gospodarske družbe *Javno podjetje Toplotna oskrba, d.o.o. MARIBOR***

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe *Javno podjetje Toplotna oskrba, d.o.o. MARIBOR*, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31.12.2008, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev za načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju tveganj proučuje revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja gospodarske družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen poslovodstva ter ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

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

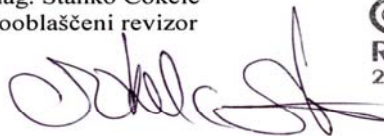
**Po našem mnenju so računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega stanja gospodarske družbe *Javno podjetje Toplotna oskrba, d.o.o. MARIBOR* na dan 31.12.2008 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.**

**Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.**

Maribor, 27.03.2009

**REVIDICOM revizijska družba, d. o. o.**

mag. Stanko Čokec  
pooblaščen revizor



**REVIDICOM**  
Revizijska družba d.o.o.  
2000 Maribor, Grizoldova ul, 5

