

CEROZ d.o.o.
Center za ravnanje z odpadki Zasavje
Brdce 41 b

1431 DOL PRI HRASTNIKU

LETNO POROČILO O POSLOVANJU

CEROZ d.o.o.

ZA LETO 2016

Dol pri Hrastniku, marec 2017

VSEBINA:

I. PREDSTAVITEV DRUŽBE	2
II. POROČILO DIREKTORJA.....	4
III. POSLOVNO POROČILO	7
IV. RAČUNOVODSKI IZKAZI.....	13
V. RAČUNOVODSKO POROČILO	21
VI. DOGODKI PO DATUMU IZDELAVE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	36

I. PREDSTAVITEV DRUŽBE

OSNOVNI PODATKI DRUŽBE:

- **IME FIRME:** Center za ravnanje z odpadki Zasavje
- **SKRAJŠANO IME:** CEROZ d.o.o.
- **SEDEŽ DRUŽBE:** Brdce 41 b, Dol pri Hrastniku
- **OBLIKA ORGANIZIRANOSTI:** Družba z omejeno odgovornostjo
- **OSNOVNI KAPITAL DRUŽBE:** 10.005,00 EUR
- **DRUŽABNIKI IN NJIHOV OSNOVNI VLOŽEK:**

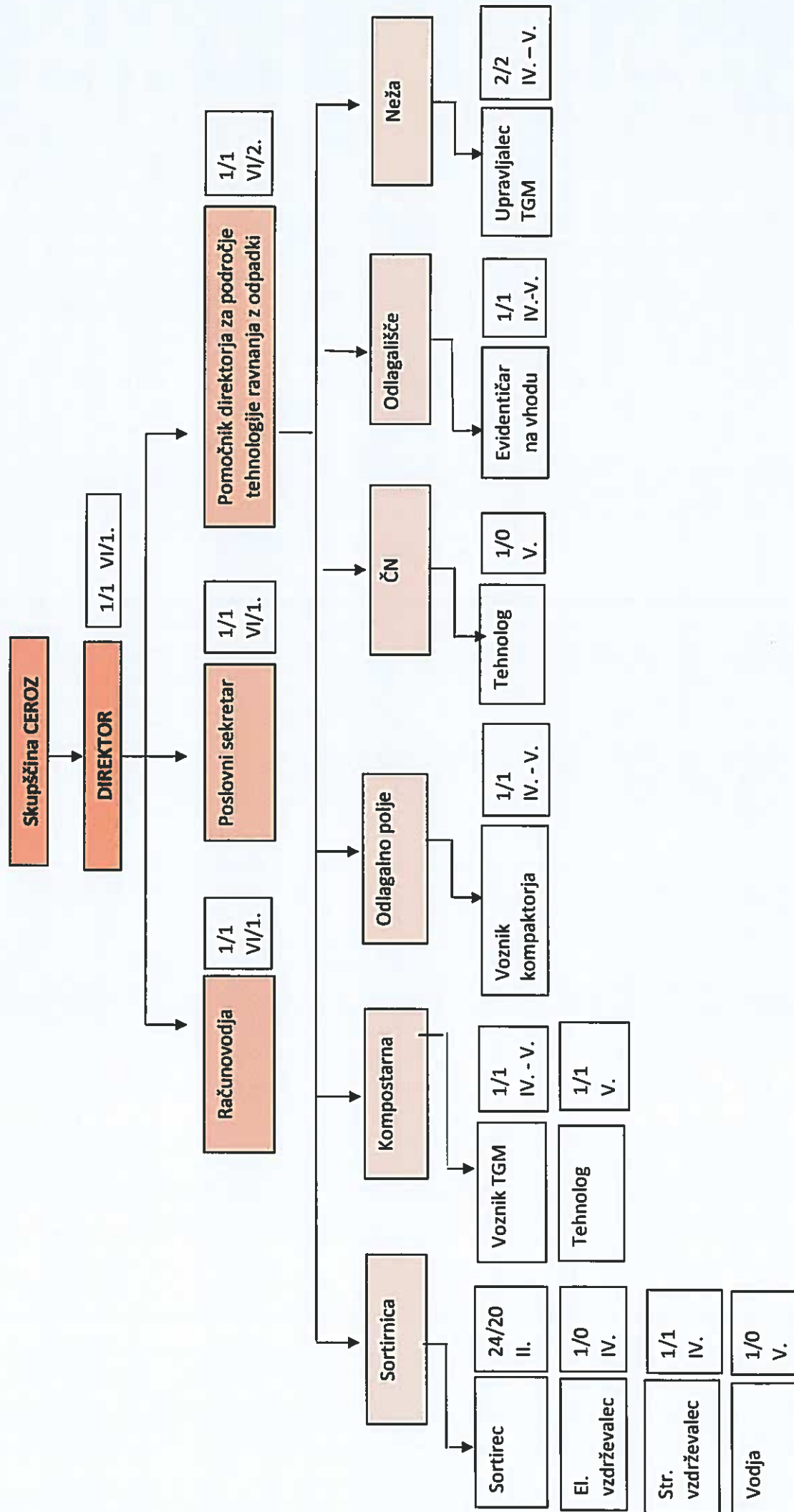
OBČINA	%	VLOŽEK V EVR
Hrastnik	16,05	1.605,81
Litija	22,14	2.215,11
Zagorje ob Savi	26,43	2.644,32
Trbovlje	28,31	2.832,41
Radeče	7,07	707,35

Družba spada med majhne družbe.

DEJAVNOST DRUŽBE:

- D 37.100 Reciklaža kovinskih ostankov in odpadkov
- D 37.200 Reciklaža nekovinskih ostankov in odpadkov
- G 51.130 Posredništvo pri prodaji lesa in gradbenega materiala
- G 51.190 Posredništvo pri prodaji raznovrstnih izdelkov
- G 51.570 Trgovina na debelo z ostanki in odpadki
- I 63.110 Prekladanje
- I 63.120 Skladiščenje
- K 71.340 Dajanje drugih strojev in opreme v najem
- K 72.300 Obdelava podatkov
- K 74.130 Raziskovanje trga in javnega mnenja
- K 74.820 Pakiranje
- O 90.010 Ravnanje z odplakami
- O 90.022 Dejavnost deponij, sežiganje in drugi načini
Odstranjevanje trdih odpadkov
- O 90.023 Ravnanje z nevarnimi odpadki
- O 90.032 Druge dejavnosti javne higiene
- O 90.050 Druge osebne storitve

ORGANIZACIJSKA SHEMA DRUŽBE NA DAN 31/12-2016



II. POROČILO DIREKTORJA

Javno podjetje CEROZ d.o.o. je bilo ustanovljeno na podlagi Medobčinske pogodbe o izgradnji in obratovanju regijskega centra za ravnanje z odpadki in na osnovi podpisane Družbene pogodbe o ustanovitvi javnega podjetja CEROZ d.o.o. in vpisa v sodni register podjetji. S svojim poslovanjem je pričelo 01.06.2005.

Podjetje CEROZ d.o.o. je poslovno leto 2016 zaključilo z pozitivnim rezultatom poslovanja. Poslovanje je potekalo v razmerah poskusnega obratovanja. Zaradi manjših količin odpadkov pripeljanih na odlagališče Unično iz naše regije se je pristopilo k pridobivanju dodatnih količin odpadkov iz drugih regij. Pridobila so se pozitivna soglasja občinskih svetov občin lastnic CEROZ-a. Tako se je v spomladanskem času pričelo tudi z obdelavo mešanih komunalnih odpadkov iz Goriške regije. V jesenskem delu smo pričeli z aktivnostmi za podelitev direktnih koncesij dotičnih občin. V prvi polovici leta 2017 pričakujemo, da bodo koncesije tudi podeljene.

V letu 2016 je bilo pripeljanih ostankov mešanih komunalnih odpadkov na obdelavo in odlaganje v količini 10.344 ton iz naše regije in iz goriške regije 8.173 ton. V primerjavi z letom 2015 je količina iz naše regije manjša za 344 ton oz. za 3,2%. Trend upadanja ostanka mešanih komunalnih odpadkov se je v letu 2016 glede na leto 2015 nadaljeval. Vzroke za to lahko iščemo v še vedno slabi kupni moči občanov in pa tudi v zmanjšanju števila prebivalcev, ki so primorani najti svoj življenjski prostor drugje, povezano pa je tudi z ločenim zbiranjem odpadkov na izvoru. Cena obdelave in odlaganja odpadkov je ostala v letu 2016 nespremenjena. Konec leta 2016 je bila na občinskih svetih sprejeta nova cena za obdelavo in odlaganje mešanih komunalnih odpadkov in je stopila v veljavo z 1.1.2017. Pripeljanih biološko razgradljivih odpadkov je bilo v količini 3.162 ton, kar je v primerjavi z letom 2015 zmanjšanje za 60 ton. Vsi bio razgradljivi odpadki so bili obdelani v procesu kompostiranja. Rezultati analiz komposta so potrdili, da imamo kompost prvega razreda in ga je možno nemoteno ponuditi na trgu.

Prihodek podjetja znaša 1.932.056 EUR in je v primerjavi z letom 2015 v višini 898.107 EUR neprimerljivo višji. Prihodki v letu 2016 so se povečali kot posledica dodatnih količin odpadkov od drugod po višji ceni. V letu 2016 je ostala cena ravnanja z odpadki za naše občane nespremenjena 52,37 EUR/tona, ki je bila sprejeta na občinskih svetih v letu 2009, uveljavljena pa leta 2013. Cena obdelave odpadkov pripelanih iz Goriške regije je bila 90,12 EUR/tona brez DDV. Konec leta 2016 so občinski sveti občin ustanoviteljic potrdili novo ceno obdelave in odlaganja odpadkov v skladu z metodologijo MEDO v višini 85,43 EUR/tona brez DDV. V letu 2016 smo zasledovali gibanje stroškov v poslovanju, kar nam je bila osnova za formiranje nove cene za leto 2017. Dobiček pred obdavčitvijo je 57.062 EUR in je v primerjavi z letom 2015 neprimerljivo višji.

Poročilo o stanju 2. odlagalnega polja na odlagališču Unično, ki je narejeno na osnovi geodetskega posnetka stanja nam kaže, da se je odlagalno polje zapolnilo v skladu s pričakovanji na dolžino trajanja tega odlagalnega polja. Novo tretje

odlagalno polje bomo pričeli polniti v mesecu februarju 2017. Na njem se bo odlagal samo stabiliziran ostanek mešanih komunalnih odpadkov po mehanski obdelavi v sortirnici. Tako se bo v letu 2017 pričelo z deli na zapiranju drugega odlagalnega polja. Dela bodo predvidoma končana v letu 2019.

Obdelava odpadkov v poskusnem obratovanju se je pričela s 26.1.2016 v obratu sortirnice suhe frakcije. Poskusno obratovanje kompostarne se je pričelo kasneje, ker je vezano na količino težke frakcije izločene v sortirnici in količino biorazgradljivih odpadkov pripeljanih iz gospodinjstev. Poskusno obratovanje je potekalo v skladu s pričakovanji in ni bilo večjih težav samem proizvodnem procesu. Na podlagi opravljenih prvih meritev sta bila oba produkta tako iz stabilizacije in kompostarne v skladu z zahtevami zakonodaje. Kvaliteta komposta ustreza prvemu razredu kvalitete in ni ovire za prodajo na trgu.

V tem času je potekalo tudi poskusno obratovanje čistilne naprave za izcedne vode, ki temelji na tehnologiji reverzne osmoze-trostopenjske, ionskega izmenjevalca bora in uparjalnika za blato. Tudi v primeru čistilne naprave so prve meritve pokazale, da učinek čiščenja izcednih ustreza vsem zahtevam zakonodaje in pogojem iz OVD. V začetku leta 2017 se bo pričelo z odlaganjem stabiliziranega odpadka na tretje odlagalno polje.

Konec leta 2016 je bila vložena vloga na ARSO za spremembo OVD v smislu povečanja količine obdelave MKO na sortirni liniji. S tem bi kapaciteto sortirne linije 25.000 ton/letno izkoristili v polni meri in tako zmanjšali pritisk na stroškovni plati poslovanja. Prejet je odgovor, da je to manjša sprememba in bo tako postopek stekel hitreje. Pričakujemo, da bi v mesecu maju 2017 polno izkoristili instalirane kapacitete.

Novo zgrajena čistilna naprava je delovala že od oktobra 2015 in je na osnovi izvedenih monitoringov tudi pridobila obratovalno dovoljenje. Prav tako sta tudi sortirnica suhe frakcije in kompostarna pridobili uporabno dovoljenje v mesecu avgustu 2016. Konec leta 2016 je bil izveden tudi tehnični pregled tretjega odlagalnega polja in je pričelo s poskusnim obratovanjem v februarju 2017. Glede na zmanjšane količine MKO iz naše regije se je pristopilo k pridobitvi dodatnih količin. Na podlagi sklepov občinskih svetov so se pridobile dodatne količine iz Goriške regije.

Finančno jamstvo za leto 2016/2017 znaša 814.727,86 EUR. Za zagotovitev le tega smo pri NLB pridobili bančno garancijo, ki je vezana na depozit v višini 135.073,18 EUR.

Strošek okoljske dajatve za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov je ostal v isti višini in sicer 11,00 EUR/tona in je vključen v kalkulaciji nove cene. Na podlagi odločbe Ustavnega sodišča je bila spremenjena Uredba o dajatvi in je od julija 2013 v celoti prihodek občine v kateri se nahaja odlagališče. Izvajali smo tudi vse normativno določene monitoringe v času trajanja poskusnega obratovanja. O stanju in rezultatih se obveščajo pristojne republiške institucije, povzetek vseh pa z letnim poročilom o izvajanju monitoringa.

V letu 2016 smo v sodelovanju z osnovnimi šolami izvajali ogled na odlagališču Unično. Prav tako smo omogočili ogled za zainteresirano javnost.

Sodelovanje med KS Marno in podjetjem lahko ocenimo za dobro in se kot tako pričakuje tudi v bodoče.

Finančno poslovanje podjetja je v letu 2016 potekalo nemoteno.

III. POSLOVNO POROČILO

Javno podjetje CERUZ d.o.o. je v letu 2016 v skladu s svojo osnovno dejavnostjo na regijskem odlagališču Unično odlagalo stabilizirane ostanke komunalnih odpadkov po mehanski obdelavi iz občin podpisnic Medobčinske pogodbe in Goriške regije. Podjetje je prav tako sprejemalo gradbene odpadke na Neži in tudi gradbene odpadke, ki vsebujejo trdno vezani azbest (salonitne plošče).

V letu 2016 so bile pripeljane sledeče količine ostanka komunalnih odpadkov ter biološko razgradljivih odpadkov iz naše regije in sicer:

Tabela 1 – MEŠANI KOMUNALNI ODPADKI

v KG

	KOMUNALA TRBOVLJE	KOMUNALA ZAGORJE	KSP LITJA	KOMUNALA RADEČE	KSP HRASTNIK	SKUPAJ
JANUAR	213.960	175.920	177.140	35.560	122.520	725.100
FEBRUAR	232.040	196.700	210.040	44.800	120.720	804.300
MAREC	248.060	236.880	203.880	46.420	134.180	869.420
APRIL	260.540	215.420	248.500	39.200	132.100	895.760
MAJ	269.580	215.860	260.370	41.140	135.640	922.590
JUNIJ	274.340	220.900	249.000	41.280	145.990	931.510
JULIJ	275.760	210.620	224.400	33.260	128.680	872.720
AVGUST	260.760	235.700	200.580	49.420	133.680	880.140
SEPTEMBER	258.540	224.360	208.100	44.240	136.240	871.480
OKTROBER	274.220	225.600	198.330	41.680	141.310	881.140
NOVEMBER	263.320	235.480	198.180	39.220	147.160	883.360
DECEMBER	243.500	208.060	183.030	35.480	136.770	807.200
SKUPAJ	3.074.620	2.601.500	2.561.550	492.060	1.614.990	10.344.720

Tabela 2 – BIORAZGRADLJIVI ODPADKI

v KG

	KOMUNALA TRBOVLJE	KOMUNALA ZAGORJE	KSP LITJA	KOMUNALA RADEČE	KSP HRASTNIK	SKUPAJ
JANUAR	57.780	36.860	28.480	11.560	25.680	160.360
FEBRUAR	57.480	44.500	24.400	16.100	26.640	169.120
MAREC	91.980	49.420	28.360	25.700	46.960	242.420
APRIL	95.260	63.940	50.880	40.330	55.940	306.350
MAJ	83.580	66.640	36.080	27.200	56.340	269.840
JUNIJ	118.720	60.940	38.820	27.940	60.280	306.700
JULIJ	90.240	60.940	51.500	36.700	58.800	298.180
AVGUST	110.900	86.680	54.320	41.140	68.220	361.260
SEPTEMBER	104.700	62.420	48.900	38.440	68.880	323.340
OKTROBER	86.940	69.060	35.460	38.360	59.180	289.000
NOVEMBER	88.580	63.680	35.080	27.300	53.300	267.940
DECEMBER	57.640	37.500	31.240	14.480	27.120	167.980
SKUPAJ	1.043.800	702.580	463.520	345.250	607.340	3.162.490

Iz tabele je razvidno, da je bila pripeljana na odlagališče iz občin lastnic manjša količina ostanka mešanih komunalnih odpadkov kot v letu 2015, količina biološko razgradljivih odpadkov je tudi minimalno manjša kot v letu 2015 in sicer za 60 ton. Zmanjšanje količine pripeljanih odpadkov v letu 2016 je še vedno potrebno iskati v več smereh in sicer:

- zmanjšanje števila prebivalcev v naši regiji,
- boljše ločeno zbiranje odpadkov na ekoloških otokih, kar je posledica ozaveščanja naših občanov in seveda tudi delo z našimi najmlajšimi v vrtcih in šolah,
- opazna je še slaba kupna moč občanov in s tem manjše produciranje ostanka komunalnih odpadkov,
- ločeno zbiranje odpadne embalaže.

Pripeljanih ostankov komunalnih odpadkov na odlagališče Unično je povprečno 161 kg na občana kar pomeni 61 kg manj kot je določeno v Uredbi. Biološko razgradljivih odpadkov je bilo pripeljano 49 kg na občana.

Stroški najema infrastrukture v lasti občin so se obračunavali na podlagi sklenjene pogodbe med občinami in CEROZ d.o.o.. Obračun amortizacije lastnih sredstev in opreme je v skladu z računovodskimi standardi.

ZAPOSLENOST IN KADROVSKA STRUKTURA

V letu 2016 je bilo v družbi na dan 31.12.2016 zaposlenih 31 delavcev, v skladu s sprejeto sistematizacijo delovnih mest.

NAČRTI ZA PRIHODNOST

V letu 2017 bo družba nadaljevala z aktivnostmi za spremembo izdanega OVD, ki bo omogočala zapolnitev instaliranih kapacitet. S tem v zvezi se bo dodatno zaposlilo še štiri delavce. V prvem polletju 2017 bo tudi prenesena v upravljanje novo zgrajena infrastruktura. Prav tako bo izdano potrdilo o izvedbi, ki je končni dokument v dokončanju investicije.

V letu 2017 se bo podjetje CEROZ d.o.o. soočilo tudi z določenimi tveganji, ki so posledica novih dejavnosti obdelave in odlaganja. Potrebno bo mesečno spremljati nastale količine RDF, ki lahko pomembno vplivajo na samo poslovanje. Slediti bo potrebno ciljem, da se količina RDF zmanjšuje z dodatnimi procesi v fazi sortiranja in da se poveča delež izločenih sekundarnih surovin. Prav tako bo nastopil moment višje najemnine, ki je posledica novo izgrajene infrastrukture, kar bo potrebno tudi sprotno ugotavljati in primerjati s predvidenimi stroški v kalkulaciji.

V povezavi s spremembo OVD in zapolnitvijo instaliranih kapacitet je potrebno v prvi polovici letošnjega leta pridobiti še dodatne količine, ki bodo ugodno vplivale na strošek najemnine na enoto obdelanih in odloženih odpadkov.

Leto 2017 bo prvo leto poslovanja CEROZ d.o.o., ko se bosta procesa obdelave in odlaganja odvijala celo leto in bo zato pomemben mejnik v poslovanju CEROZ d.o.o., saj se bo prvič ugotavljalo kako uspešno bo podjetje tudi v bodočnosti izvajalo GJS obdelave in odlaganja odpadkov.

POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVEGA LETA

Pomembnih poslovnih dogodkov, po koncu poslovnega leta, ki bi vplivali na poslovanje družbe v letu 2016 ni bilo.

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Skupščini družbe

CEROZ d.o.o.

Brdce 41b

1431 Dol pri Hrastniku

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe CEROZ d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016, izkaz poslovnega izida in izkaz drugega vseobsegajočega donosa ter izkaz gibanja kapitala za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj gospodarske družbe CEROZ d.o.o. na dan 31. decembra 2016 ter njen poslovni izid za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

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

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

Druge informacije

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

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Vezano na poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju zakonska določila).

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov in na osnovi zgoraj opisanih postopkov menimo:

- da so informacije v poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljene računovodski izkazi, skladne z informacijami v računovodskih izkazih ter

- da je bilo poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonskimi določili.

Poleg tega smo v luči poznavanja in razumevanja družbe in okolja, v katerem ta posluje, ki smo ga pridobili pri opravljanju revizije, dolžni poročati, če bi zaznali pomembno napako v poslovnem poročilu. Na podlagi opravljenih postopkov v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili nobenih pomembnih napačnih navedb.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

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

Skupščina družbe je odgovorna za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

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

Ljubljana, 12. april 2017



mag. Matej Loncner
pooblaščen revizor



PODATKI IZ BILANCE STANJA
na dan 31.12.2016

v EUR

POSTAVKA	Znesek tekočega leta	Znesek prejšnjega leta	%
	1.	2.	1/2
SREDSTVA	734.895	738.048	99,57
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	253.132	193.425	130,87
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	5.232	70	7.474,29
a) Dolgoročne premoženjske pravice	5.232	70	7.474,29
II. Opredmetena osnovna sredstva	247.900	193.355	128,21
1. Zemljišče	36.051	36.051	100,00
2. Zgradbe	122.889	90.865	135,24
4. Druga oprema	88.960	28.039	317,27
6. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji	0	38.400	
III. Dolgoročne poslovne terjatve			
3. Dolgoročne posl. terjatve			
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	473.027	544.623	86,85
III. Kratkoročne finančne naložbe	135.073	134.675	100,30
1. Kratkoročna posojila drugim	135.073	134.675	100,30
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	285.028	395.416	72,08
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	209.375	132.253	158,31
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	75.653	263.163	28,75
V. Denarna sredstva	52.926	14.532	364,20
VI. Zaloge materiala	8.736	0	
Zabilančna sredstva	2.829.215	2.899.395	97,58
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	734.895	738.048	99,57
A. KAPITAL	123.266	76.857	160,38
I. Vpoklicni kapital	10.005	10.005	100,00
1. Osnovni kapital	10.005	10.005	100,00

III. Rezerve iz dobička	49.934	49.934	100,00
1. Zakonske rezerve	1.000	1.000	100,00
4. Statutarne rezerve	20.010	20.010	100,00
5. Druge rezerve iz dobička	28.924	28.924	100,00
V. Preneseni čisti dobiček	16.918	15.671	107,96
VI. Prevrednotevalni popravki kapitala	-748	0	
VII. Čisti dobiček poslovnega leta	47.157	1.247	3.781,63

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	52.236	34.924	149,57
1. Rezervacije	52.236	34.924	149,57
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI			
II. Dolgoročne poslovne obveznosti			
3. Druge dolgoročne poslovne obveznosti			
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	559.393	626.267	89,32
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	559.393	626.267	89,32
2. Kratkoročne posl. obveznosti do dobaviteljev	418.846	176.121	237,82
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	140.547	450.146	31,22
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČAS. RAZMEJITVE			
Zabilančne obveznosti	2.829.215	2.899.395	97,58

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA (RAZLIČICA I) na dan 31.12.2016

Zap. Št.	POSTAVKA	LETO 2016	LETO 2015	1/2
1.	Čisti prihodki od prodaje	1.927.774	898.107	214,65
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov			
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve			
4.	Drugi poslovni prihodki			
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	1.099.123	427.344	257,20
	a) Nabavna vrednost porabljenega materiala	193.840	70.750	273,98
	b) Stroški storitev	905.283	356.594	253,87
6.	Stroški dela	553.432	209.483	264,19
	a) Stroški plač	402.906	164.052	245,60
	b) Stroški socialnih zavarovanj	65.895	26.473	248,91
	c) Drugi stroški dela	84.631	18.958	446,41
7.	Odpisi vrednosti	13.592	15.279	88,96
	a) Amortizacija	13.592	15.279	88,96
	b) Prevred. poslovni odhodki nepr. OS in OS			
	c) Prevred. poslovni odhodki pri obr. sredstvih			
8.	Drugi poslovni odhodki	208.120	243.660	85,41
9.	Finančni prihodki iz deležev			
	a) Fin. prih. iz deležev v skupini			
	b) Fin. prih. iz deležev v pridruženih družbah			
	c) Fin. prih. iz deležev v drugih družbah			
	č) Fin. prih. iz drugih naložb			
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	1.150	1.623	70,86
	a) Fin. prih. iz posojil danih družbam v skupini			
	b) Fin. prih. iz posojil, danih drugim	1.150	1.623	70,86
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev			
	a) Fin. prih. iz poslovnih terjatev do družb v skupini			
	b) Fin. prih. iz poslovnih terjatev do drugih			
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov fin. naložb			
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	165	0	0
	a) Fin. odh. iz posojil, prejetih od družb v skupini			
	b) Fin. odh. iz posojil, prejetih od bank			
	c) Fin. odh. iz izdanih obveznic			

	č) Fin. odh. iz drugih finančnih obveznosti	165	0	0
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	557	440	164,32
	a) fin. odh. iz poslovnih obveznosti do družb v skupini			
	b) Fin. odh. iz obveznosti do dobaviteljev	27	440	43,86
	c) Fin. odh. iz drugih poslovnih obveznosti	530		
15.	Drugi prihodki	3.132	1.946	160,95
16.	Drugi odhodki	4		
17.	Davek iz dobička	9.905	2.976	332,83
18.	Odloženi davki			
19.	Čisti izid obračunskega obdobja	47.157	2.494	1.890,82

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOS na dan 31.12.2016

ZAP. ŠT.	POSTAVKA	LETO 2016	LETO 2015	1/2
		1.	2.	3.
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	47.157	2.494	1.890,82
20.	Sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev			
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev			
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov v tujini			
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	-748		
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	46.409	2.494	1.860,83

DODATNA RAZKRITJA NA PODLAGI SRS 32

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA PO DEJAVNOSTIH

Zap. št.	POSTAVKA	OBDELAVA	ODLAGANJE
1.	Čisti prihodki od prodaje	1.026.411	901.363
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov		
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		
4.	Drugi poslovni prihodki		
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	759.901	339.222
	a) Nabavna vrednost porabljenega materiala	139.565	54.275
	b) Stroški storitev	620.336	284.947
6.	Stroški dela	498.089	55.343
	a) Stroški plač	362.615	40.291
	b) Stroški socialnih zavarovanj	59.306	6.589
	c) Drugi stroški dela	76.168	8.463
7.	Odpisi vrednosti		13.592
	a) Amortizacija		13.592
	b) Prevred. poslovni odhodki nepr. OS in OS		
	c) Prevred. poslovni odhodki pri obr. sredstvih		
8.	Drugi poslovni odhodki	20.892	187.228
9.	Finančni prihodki iz deležev		
	a) Fin. prih. iz deležev v skupini		
	b) Fin. prih. iz deležev v pridruženih družbah		
	c) Fin. prih. iz deležev v drugih družbah		
	č) Fin. prih. iz drugih naložb		
10.	Finančni prihodki iz danih posojil		1.150
	a) Fin. prih. iz posojil danih družbam v skupini		
	b) Fin. prih. iz posojil, danih drugim		1.150
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev		
	a) Fin. prih. iz poslovnih terjatev do družb v skupini		
	b) Fin. prih. iz poslovnih terjatev do drugih		
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov fin. naložb		
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		165
	a) Fin. odh. iz posojil, prejetih od družb v skupini		
	b) Fin. odh. iz posojil, prejetih od bank		
	c) Fin. odh. iz izdanih obveznic		
	č) Fin. odh. iz drugih finančnih obveznosti		165
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		557

	a) fin. odh. iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		
	b) Fin. odh. iz obveznosti do dobaviteljev		27
	c) Fin. odh. iz drugih poslovnih obveznosti		530
15.	Drugi prihodki		3.132
16.	Drugi odhodki		4
17.	Celotni dobiček/izguba	-252.471	309.534

CEROZ v letu 2016 (v času poskusnega obratovanja) stroškov še ni spremljal po stroškovnih mestih, zaradi česar so prikazani stroški materiala in storitev so razdeljeni po stroškovnem principu, osebni dohodek pa po zaposlenih delavcih.

Prikazane podatke o poslovanju CEROZ d.o.o. je potrebno obravnavati kot celoto. Podjetje je v letu 2016 poskusno obratovalo in tudi cena storitve za zasavsko regijo je ostala nespremenjena in ni bila razdeljena na obdelavo in odlaganje. Prav tako je bil v času poskusnega obratovanja pomemben del stroškov centra in čistilne naprave zaračunan izvajalcu; tudi strošek najemnine v letu 2016 še ne vključuje novega centra, zato prikazani izkazi poslovnih izidov posameznih dejavnosti v letu 2016 ne morejo služiti za sprejemanje kakršnihkoli odločitev. Bolj realen izkaza poslovnega izida posameznih dejavnosti bo prikazan prihodnje leto.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA V LETU 2016

	Osnovni kapital	Zakon. rez.	Statut. rez.	Druge rez. iz dobi.	Prene. čisti dobič.	Čisti dobi. leta 2016	Preseže k iz prevrednotenja	SKUPAJ
A.1 Stanje 31. 12. 2015	10.005	1.000	20.010	28.924	16.918	0	0	76.857
a) preračuni za nazaj (popr. napak)								
b) prilagod. za nazaj (spr. rač. usmer.)								
A.2 Stanje 01. 01. 2016	10.005	1.000	20.010	28.924	16.918	0	0	76.857
B.1 Spremembe kapitala -- transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0
a) izplačilo občinam po sklepu skupšč.								
b) prenos v dr. rezerve po sklepu skupšč.								
B.2 Celotni vseobs. izid poroč. obdobja	0	0	0	0	0	47.157	-748	46.409
a) vnos čist. pos. izida za leto 2016						47.157		47.157
d) presežek iz prevrednotenja							-748	-748
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0
a) razpored preost. ČD za leto 2016								
b) presežek iz prevrednotenja								
C. Stanje 31. 12. 2016	10.005	1.000	20.010	28.924	16.918	47.157	-748	123.266
BILANČNI DOB. 2016					16.918	47.157		64.075

IZKAZ GIBANJA KAPITALA V LETU 2015

	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Druge rezerve iz dobička	Prenes. čisti dobiček	Čisti dobiček leta 2015	SKUPAJ
A.1 Stanje 31. 12. 2014	10.005	1.000	20.010	27.677	15.671		74.363
a) preračuni za nazaj (popr. napak)							
b) prilagod. za nazaj (spr. rač. usmer.)							
A.2 Stanje 01. 01. 2015	10.005	1.000	20.010	27.677	15.671		74.363
B.1 Spremembe kapitala – transakcije z lastniki							
a) izplačilo občinam po sklepu skupšč.							
b) prenos v dr. rezerve po sklepu skupšč.							
B.2 Celotni vseobs. izid poroč. obdobja							
a) vnos čist. pos. izida za leto 2015						2.494	2.494
B.3 Spremembe v kapitalu							
a) razpored preost. ČD za leto 2015				1.247		-1.247	
C. Stanje 31. 12. 2015	10.005	1.000	20.010	28.924	15.671	1.247	76.857
BILANČNI DOBIČEK 2015					15.671	1.247	16.918

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016

Letni prihodek naše družbe znaša 1.932.055,91 EUR, v družbi je zaposlenih 31 delavcev, povprečna vrednost aktive na koncu leta znaša 736.472 EUR. Družba spada, glede na razvrščanje družb po velikosti, med male javne gospodarske družbe z omejeno odgovornostjo.

Poslovno leto družbe je enako koledarskemu letu.

NAČELA SESTAVLJANJA RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Pri sestavitvi računovodskih izkazov naše družbe za leto 2016 smo upoštevali navodila, ki so predpisana v slovenskih računovodskih standardih (Uradni list RS, št. 118/05 odslej SRS 2006). Osnovni namen SRS 2006 je upoštevati splošno mednarodno računovodsko prakso, finančno pojmovanje kapitala in zahtevo po realni ohranitvi kapitala.

Temeljna določila, ki jih je naša družba upoštevala, so dana v Zakonu o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo), ki določa način poročanja družbe o sredstvih in virih sredstev ter rezultatih poslovanja in preverjanja teh, pa tudi vrednotenja posameznih postavk sredstev in virov sredstev ter način ugotavljanja rezultatov, pri čemer smo upoštevali tudi določila oziroma uporabo SRS 32 (2016).

Pri izdelavi računovodskih izkazov za leto 2016 smo upoštevali računovodske standarde in temeljne računovodske predpostavke:

- časovna neomejenost poslovanja,
- strogo upoštevanje nastanka poslovnega dogodka.

RAZKRITJA POSTAVK V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

PODATKI IZ BILANCE STANJA

SREDSTVA

A. DOLGOROČNA SREDSTVA

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva

a) Dolgoročne premoženjske pravice

Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi izkazujemo dolgoročne premoženjske pravice do računalniških programov za opravljanje računovodskih del in program za tehtanje odpadkov ter izdajanje računov na odlagališču.

EUR

Osnovno sredstvo	Stanje 31/12-2015	Pridobitve	Odtujitve	Amort.	Stanje 31/12-2016
Rač. programi	70	6.279	0	1.117	5.232

II. Opredmetena osnovna sredstva

1. Objekti in oprema javne infrastrukture

Zakon o gospodarskih družbah (Ur. list RS 65/09) je v devetem odstavku 54. člena določil, da morajo slovenski računovodski standardi (SRS) povzemati vsebino direktiv 78/660/EGS in 836/349/EGS ter v zasnovi ne smejo biti v nasprotju z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP). Zaradi uskladitev z MSRP je bil spremenjen SRS 35 (2006), tako da je odpravil računovodsko izkazovanje sredstev v upravljanju na področju javnih služb oziroma javnih podjetji.

2. Zemljišča

V letu 2009 smo odkupili zemljišče od Sklada kmetijskih zemljišč RS z namenom posodobiti vhodni objekt z tehtnico ter odkup stavbe z zemljiščem od podjetja Domex, ker je bil objekt v notranjem pasu odlagališča in predviden za rušenje. V letu 2010 je bilo zemljišče vpisano v zemljiško knjigo.

Vrednost zemljišča na dan 31. 12. 2016 znaša 36.051 EUR.

3. Vrednost opredmetenih osnovnih sredstev - zgradbe

EUR

	Stanje 31/12- 2015	Pridobitve	odtujitve	Amortizacija	Stanje 31/12- 2016
CEROZ	90.866	37.889	0	5.866	122.889

4. Oprema v lasti podjetja

EUR

Osnovno sredstvo	Stanje 31/12- 2015	Pridobitve	Odtujitve	Amortizacija	Stanje 31/12- 2016
Oprema	28.039	67.531	0	6.610	88.960

V letu 2016 smo kupili:

- tovorno vozilo Mercedes – benz,
- programsko opremo za evidenco odpadkov,
- avtomatsko zapornico,
- računalnik na tehtnici,
- računalnik v računovodstvu,
- visokotlačni čistilec,
- voziček za orodje,
- osem zabojnikov.

Opredmetena osnovna sredstva v letu 2016 nismo prevrednotili.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA

III. Kratkoročne finančne naložbe

2. Kratkoročno posojila drugim (**vezani depozit pri NLB d.d. v vrednosti 135.073 EUR**)

Za pridobitev okoljevarstvenega dovoljenja smo morali Ministrstvu za okolje in prostor predložiti bančno garancijo v vrednosti 814.728 EUR. NLB d.d. je za izdajo bančne garancije zahtevala vezani depozit v višini 18% vrednosti bančne garancije ter pripadajoče obresti iz sklenjenega depozitnega posla, kar znaša 135.073 EUR. Družba do poteka veljavnosti bančne garancije ne more razpolagati s sredstvi tega depozita.

IV. Kratkoročne poslovne terjatve

1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačana. Terjatve se zaradi oslabitve prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost, to je udenarljivo vrednost.

Oslabitev terjatev se v poslovnih knjigah prikaže kot popravek vrednosti terjatev.

Naša družba med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do kupcev izkazuje naslednje vrste terjatev.

EUR

Vrste kratkoročnih terjatev	31.12.2016	31.12.2015	16/15
Kratkoročne terjatve – komunalna podjetja	127.934	112.944	113,27
Kratkoročne terjatve – ostali kupci	81.441	19.310	421,76
SKUPAJ:	209.375	132.254	158,31

Med kratkoročnimi terjatvami – ostali kupci izkazujemo terjatev do občine Hrastnik za popravilo kompaktorja v višini 31.824,36 EUR.

Rok zapadlosti v plačilo vseh terjatev je 15 do 30 dni, glede na podpisano pogodbo o poslovnem sodelovanju.

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih

Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do drugih izkazujemo naslednje vrste terjatev:

	EUR		
Vrste kratkoročnih terjatev do drugih	31.12.2016	31.12.2015	16/15
Kratkoročne terjatve do države za vstopni DDV	61.955	6.880	900,51
Kratkoročne terjatve – bolniška nad 30 dni	8.741	1.921	455,02
Kratkoročne terjatve: davek od dohodka	0	135	0,00
Kratkoročne terjatve – zamudne obresti	748	878	85,19
Ostale kratkoročne terjatve	4.209	284	1482,04
Kratkoročne terjatve iz poslovanja za tuj račun	0	253.065	
SKUPAJ:	75.653	263.163	28,75

V. Denarna sredstva

Na dan 31. 12. 2016 je imela naša družba na poslovnem računu 52.926 EUR denarnih sredstev.

VI. Zaloge materiala

Na dan 31.12.2016 je imela naša družba zaloge materiala v višini 8.736 EUR.

VII. Zabilančna sredstva

Družba na dan 31.12.2016 izkazuje 2.829.215 EUR zabilančnih sredstev. Bančno garancijo v višini 814.728 EUR in infrastrukturo občin v višini 2.014.487 EUR knjigovodske vrednosti, katero imamo v najemu.

ZGRADBE

Nabavna vrednost: 2.997.554 EUR
Popravek vrednosti: 1.116.177 EUR
Sedanja vrednost: 1.881.377 EUR

OPREMA

Nabavna vrednost: 649.391 EUR
Popravek vrednosti: 516.281 EUR
Sedanja vrednost: 133.110 EUR

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

A. KAPITAL

Celotni kapital naše družbe CEROZ d.o.o. na dan 31. 12. 2016 znaša 123.266 EUR. Kapital se je v letu 2016 povečal za 46.409 EUR zaradi pozitivnega poslovanja v letu 2016.

I. V poklicani kapital

1. Osnovni kapital

Na podlagi sklepa skupščine podjetja CEROZ z dne, 7. 5. 2007 je Okrožno sodišče v Ljubljani, Oddelek za gospodarsko sodstvo dne, 6.6.2007 izdalo sklep o vpisu prehoda osnovnega kapitala in osnovnih vložkov na euro.

Vrednost osnovnega kapitala znaša 10.005 EUR, razdeljen je po občinah kot lastnicah družbe v naslednjih odstotkih: Občina Hrastnik 16,05 % 1.605,80 EUR, Občina Litija 22,14 % 2.215,11 EUR, Občina Radeče 7,07 % 707,35 EUR, Občina Trbovlje 28,31 % 2.832,42 EUR in Občina Zagorje 26,43 % 2.644,32 EUR.

III. Rezerve iz dobička

1. Zakonske rezerve

Zakonske rezerve morajo skupaj s postavkami kapitalskih rezerv dosegati 10% osnovnega kapitala.

Zakonske rezerve na dan 31. 12. 2016 znašajo 1.000 EUR. Zakonskih rezerv v letu 2016 nismo oblikovali, ker že presegajo 10% osnovnega kapitala.

Zakonske rezerve se lahko uporabijo zgolj za povečanje osnovnega kapitala ali za kritje izgube.

4. Statutarne rezerve

Na osnovi 23. člena Statuta družbe se oblikujejo statutarne rezerve v višini 20.010 EUR. V letu 2016 nismo oblikovali statutarnih rezerv, ker že dosegajo statutarno določeno višino.

Statutarne rezerve so namenjene za pokrivanje čiste izgube poslovnega leta in prenesene izgube iz preteklih let.

5. Druge rezerve iz dobička

Druge rezerve iz dobička na dan 31.12.2016 znašajo 28.924 EUR, oblikovane pa so bile na podlagi sklepa skupščine: 50% čistega dobička iz leta 2010, 12.520 EUR in iz 50% čistega dobička za leto 2011, v višini 10.289 EUR, 50% čistega dobička za leto 2012 v višini 578 EUR in 50% čistega dobička za leto 2013 v višini 3.510 EUR, 50% čistega dobička za leto 2014 v višini 780 EU in 50% čistega dobička za leto 2015 v višini 1.247 EUR.

V. Preneseni čisti dobiček

Preneseni čisti dobiček iz preteklih let na dan 31.12. 2016 znaša 16.918 EUR.

VII. Čisti dobiček poslovnega leta

V poslovnem letu 2016 je naša družba ustvarila 47.157 EUR čistega dobička.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

1. Rezervacije

V letu 2016 smo oblikovali rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine na podlagi aktuarskega izračuna.

Stanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine na dan 31.12.2016 znaša 52.236 EUR.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

II. Kratkoročne poslovne obveznosti

Vrste kratkoročnih poslovnih obveznosti	31.12.2016	31.12.2015	EUR
			16/15
Kratkor. posl. obv. do dobaviteljev	369.750	171.003	216,22
Kratkor. pos. obv. do dobaviteljev za osn. sredstva	49.096	5.118	959,28
SKUPAJ:	418.846	176.121	237,82

2. Druge kratkoročne obveznosti

VRSTE KRATKOROČNIH OBVEZNOSTI	31.12.2016	31.12.2015	EUR
			16/15
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	39.300	15.837	248,15
Kratkoročne obveznosti iz naslova zač. dela in sejnine	0	657	0
Kratkoročne obveznosti za prispevke od plač	6.372	2.495	255,39

Druge kratkoroč. obv. do države – davek od dohodka	7.177	0	0
Kratkoročne obveznosti do občin:	78.251	429.754	18,21
- Občina Hrastnik	8.034 EUR		
- Občina Trbovlje	9.565 EUR		
- Občina Zagorje ob Savi	7.358 EUR		
- Občina Litija	84 EUR		
- Občina Radeče	1.048 EUR		
- KS Marno – renta	52.162 EUR		
Ostale kratkoročne obveznosti	9.446	1.402	673,75
SKUPAJ:	140.546	450.146	31,22

Kratkoročne poslovne obveznosti do občin so iz naslova obračunane neporabljene amortizacije infrastrukture od leta 2005 do leta 2009, v višini 22.921 EUR in poročna amortizacije (najemnine) za leto 2016, v višini 3.168 EUR.

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

PRIHODKI

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstev ali zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče izmeriti. Prihodki in povečanje sredstev oziroma zmanjšanje dolgov se torej pripozna hkrati.

Prihodki se pripoznajo ob fakturiranju storitev (hkrati s terjatvami iz naslova prodanih storitev), kar se šteje, da je prodajalec prenesel na kupca vsa tveganja.

Razčlenitev prihodkov:

a). po njihovih naravnih vrstah:

EUR

VRSTE PRIHODKA	LETO 2016	LETO 2015	16/15
1. Prihodki od prodaje storitev-komunalna podjetja (mehansko biološka obdelava)	1.268.461	778.088	163,02
2. Prihodki od prodaje storitev- ostali	29.698	0	0
3. Prihodki od obdelave biorazgradljivih odpadkov	180.703	0	0
4. Prihodki od poskusnega obratovanja	201.863	0	0
5. Prihodki od mešanih gradbenih odpadkov	32.290	0	0
6. Prihodki od odprodaje sekundarnih surovin	126.847	0	0
7. Prihodki od prodaje komposta	828	0	0
8. Prihodki od okoljske dajatve za odpadke	87.084	120.019	72,56
9. Finančni prihodki	1.150	1.623	70,86
10. Drugi prihodki	3.132	1.946	160,95
SKUPAJ:	1.932.056	901.676	214,27

a)2. Prihodki od okoljske dajatve za onesnaženje okolja zaradi odlaganja odpadkov:

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Ur. l. RS št 87/2012, 109/2012) je začela veljati s 1. januarjem 2013. Glede oblikovanja cen storitev javnih služb določa, da je okoljska dajatev za onesnaženje okolja zaradi odlaganja odpadkov upravičen strošek gospodarske javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, hkrati pa se prizna tudi prihodek iz navedenega naslova.

G. POSLOVNI ODHODKI

I. STROŠKI MATERIALA IN STORITEV

1. Stroški po naravnih vrstah

a) Stroški porabljenega materiala

EUR

NAZIV	LETO 2016	LETO 2015	16/15
1. Stroški materiala	73.126	10.723	681,95
2. Stroški energije	111.453	55.048	202,47
3. Drugi materialni stroški	9.261	4.979	186,00
SKUPAJ:	193.840	70.750	273,98

b) stroški storitev

EUR

NAZIV	LETO 2016	LETO 2015	16/15
1. Transportne storitve	52.461	3.879	1352,44
2. Najemnine	177.201	168.090	105,42
3. Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	21.219	18.758	113,12
4. Stroški drugih storitev	654.402	165.867	394,53
SKUPAJ:	905.283	356.594	253,87

Na kontih stroškov materiala izkazujemo stroške materiala, ki smo jih porabili za izvajanje dejavnosti. To so stroški za tekoče vzdrževanje odlagališča in čistilne naprave, za razna popravila strojev na odlagališču, porabljena električna energija, porabljeno gorivo za delovne stroje, stroški pisarniškega materiala in stroški za uradni list, časopise in strokovno literaturo.

Stroški storitev predstavljajo storitve drugih na odlagališču in čistilni napravi, storitve cestnega prometa, ptt storitve, bančne storitve, zavarovalne premije, dnevnic in kilometrine, stroške za sprotne potrebe izobraževanja, stroške najema odlagališča, stroške najema javne infrastrukture in stroške odvoza rdf, stroške za izplačane sejnine članom skupščine, zdravstvene storitve, stroške za čiščenje poslovnih prostorov, stroške odvetniških storitev, stroške vzdrževanja računalniške in programske opreme, stroške izvajanja monitoringov, stroške za reprezentanco in stroške revizorskih storitev ter stroške varovanja odlagališča.

V letu 2016 smo za stroške rednega revidiranja računovodskih izkazov in letnega poročila naše družbe plačali 5.900 EUR.

II. STROŠKI DELA

Naša družba izplačuje plače na podlagi kolektivne pogodbe za komunalne dejavnosti. V skladu z določbami kolektivne pogodbe in z aktom o sistemizaciji delovnih mest je vsako delovno mesto razvrščeno v ustrezni tarifni in plačilni razred in ovrednoteno z ustreznim koeficientom, ki odraža razmerje od najenostavnejšega dela. Plača zaposlenega je sestavljen iz osnovne plače in dodatka za minulo delo.

Povprečna bruto plača na zaposlenega, izračunana na podlagi delovnih ur je, za leto 2016 znašala 1.316 EUR. V letu 2016 smo vsakemu zaposlenemu delavcu izplačali regres za letni dopust v višini 950 EUR bruto.

Celotni stroški dela v letu 2016 so znašali 553.432 EUR. Porabili pa smo jih za bruto plače in nadomestila plač v višini 402.906 EUR, za stroške pokojninskih zavarovanj 36.222 EUR, za stroške socialnih zavarovanj 29.673 EUR in za druge stroške dela v višini 84.631 EUR.

Znesek drugih stroškov sestoji iz naslednjih postavk: stroški prevoza na delo in z dela, stroški za prehrano med delom, regres za letni dopust, stroški za kolektivno nezgodno zavarovanje in rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade.

Direktor družbe je v letu 2016 prejemal plačo na podlagi Aneksa št. 4 k Pogodbi o zaposlitvi, ki jo je z njim sklenil predsednik skupščine podjetja CERUZ d.o.o.. Aneks je v skladu z Zakonom o prejemkih poslovodnih oseb v gospodarskih družbah v večinski lasti RS Slovenije in samoupravnih lokalnih skupnosti (Ur. l. RS ŠT. 21/2010) in Uredbe o določitvi najvišjih razmerij za osnovna plačila ter višine spremenljivih prejemkov direktorjev (Ur. l., RS 34/2010). Njegova mesečna povprečna bruto plača za leto 2016 znaša 4.300 EUR. Izplačilo plače je v skladu z omenjenim Aneksom št. 4 k Pogodbi o zaposlitvi.

Člani skupščine so v letu 2016 prejeli skupno sejnine v bruto znesku 1.600 EUR.

III. ODPISI VREDNOSTI

1. Amortizacija opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev:

	EUR		
	LETO 2016	LETO 2015	16/15
1. Obračunana amortizacija podjetja	13.592	15.279	88,96

Amortizacijo osnovnih sredstev obračunavamo posamično za vsako osnovno sredstvo posebej. Uporabljene amortizacijske stopnje smo izračunali iz pričakovane dobe koristnosti osnovnega sredstva, ob upoštevanju metode časovnega odpisovanja osnovnih sredstev – enaka stopnja skozi celotno obdobje uporabe materialne naložbe.

V naši družbi uporabljamo naslednje amortizacijske stopnje:

- gradbeni objekti 3 – 5
- računalniška oprema 25
- druga oprema 10 – 20

IV. Drugi poslovni odhodki

2. Drugi poslovni odhodki

Med drugimi poslovnimi odhodki izkazujemo stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v vrednosti 438 EUR, za dotacije humanitarnim, invalidskim, kulturnim, vzgojno-izobraževalnim, ekološkimi, športnim društvom ter sindikatom, za plačilo članarine gospodarski zbornici Slovenije, za okoljsko dajatev za onesnaženje okolja zaradi odvajanja odpadnih vod in za članstvo v zelenem omrežju zelene Slovenije.

Med drugimi poslovnimi odhodki imamo v letu 2016 knjiženo okoljsko dajatev za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v skladu z Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb s področja varstva okolja in v skladu z slovenskimi računovodskimi standardi (SRS) 35.32, ki določa da se mora okoljska dajatev za onesnaženje okolja zaradi odlaganja odpadkov

v poslovnih knjigah javnega podjetja pripoznati kot strošek. Znesek okoljske dajatve za odpadke v letu 2016 znaša 87.084 EUR.

Med poslovnimi odhodki imamo knjižene izplačane odškodnine na podlagi pogodb, ki jih imamo sklenjene z občani, ki živijo neposredno ob odlagališču v višini 12.849 EUR, namenska sredstva za izboljšanje bivalnih pogojev krajanov KS Marno v višini 62.594 EUR, kritje stroškov odlaganja odpadkov občanom v KS Marno v višini 16.575 EUR.

J. FINANČNI PRIHODKI

3. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih

Med finančnimi prihodki imamo knjižene plačane zamudne obresti v višini 1.150 EUR.

L. DRUGI PRIHODKI

II. Drugi finančni prihodki in ostali prihodki

V letu 2016 nam je Zavarovalnica Triglav priznala 2.394 EUR bonusa.

K. FINANČNI ODHODKI

1. Finančni odhodki za obresti

V letu 2016 smo plačali 193 EUR zamudnih obresti.

P. DAVEK IZ DOBIČKA

Davek iz dobička je obračunan v skladu z Zakonom o davku na dohodek pravnih oseb. Obračunani davek za leto 2016 znaša 9.905 EUR.

POMEMBNI KAZALNIKI POSLOVANJA IN FINANČNEGA STANJA DRUŽBE

		LETO 2016	LETO 2015
1.	Stopnja lastniškosti financiranja	0,17	0,10
2.	Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,24	0,15
3.	Stopnja osnovnosti investiranja	0,34	0,26
4.	Stopnja dolgoročnega investiranja	0,34	0,26
5.	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	0,49	0,40
6.	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti	0,09	0,02
7.	Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	0,60	0,65
8.	Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	0,85	0,87
9.	Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,03	1,00

5. UGOTOVITEV BILANČNEGA DOBIČKA

Bilančni dobiček naše družbe za leto 2016 znaša 64.075 EUR.

Občine ustanoviteljice CEROZ so cene izvajanja GJS obdelave komunalnih odpadkov ter nove cene odlaganja ostankov obdelave potrdile konec leta 2016, z veljavnostjo 1.1.2017, saj je v letu 2016 potekalo poskusno obratovanje. Znesek poračunov cen v skladu z določbami 6. člena Uredbe MEDO bo CEROZ zato pričel izračunavati od leta 2017 dalje.

PREDLOG SKLEPA SKUPŠČINE O RAZPOREDITVI BILANČNEGA DOBIČKA

V poslovnem letu 2016 je podjetje ustvarilo 47.157,29 EUR čistega dobička. Skupščini podjetja predlagamo, da se 50 % čistega dobička v višini 23.578,65 EUR nameni za oblikovanje drugih rezerv iz dobička, 50 % v višini 23.578,65 EUR pa naj ostane nerazporejeno.

4. DOGODKI PO DATUMU IZDELAVE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Od datuma izdelave izkaza stanja do datuma izdaje revizijskega poročila ni bilo ugotovljenih pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze in bi morali biti v njih razkriti.

Dol pri Hrastniku, marec 2017.

GEROZ d.o.o.
Center za ravnanje z odpadki Zasavje
BEOČL 41B, DOL PRI HRASTNIKU

DIREKTOR:
Vili Petrič

A. Petrič