



JHMB



SKUPINA
JHMB



LETNO POROČILO

2021

JAVNI HOLDING MARIBOR, D. O. O.

Zagrebška cesta 30

2000 Maribor

Matična številka: 8709459000

Davčna številka: 56143028

T: 02 45 00 300

E: info@jhmb.si

S: www.jhmb.si

KAZALO

1	JHMB uvod	5
1.1	Predstavitev podjetja.....	5
1.2	Lastništvo in lokacija.....	6
1.3	Upravljanje	6
1.4	Izjava o upravljanju	7
1.4.1	Kodeks o upravljanju družbe.....	7
1.4.2	Sistem notranjih kontrol in upravljanje tveganj	7
1.4.3	Revizija.....	7
1.4.4	Skupščina družbe.....	7
1.4.5	Organi vodenja in nadzora.....	7
1.5	Poročilo uprave.....	9
1.6	Poročilo o delu nadzornega sveta	10
1.7	Pomembni poslovni dogodki v letu 2021	12
2	Poslovno poročilo	14
2.1	Vizija, poslanstvo in njegovo uresničevanje	14
2.1.1	Vizija	14
2.1.2	Poslanstvo	14
2.1.3	Načini uresničevanja poslanstva	14
2.2	Izvajanje dejavnosti podjetja.....	15
2.3	Upravljanje s kadri	15
2.3.1	Število in struktura zaposlenih	16
2.3.2	Izobrazbena in starostna struktura zaposlenih	16
2.3.3	Odsotnost z dela	18
2.3.4	Usposabljanje zaposlenih.....	18
2.3.5	Varstvo pri delu	18
2.4	Nabava in javna naročila	19
2.5	Investicije.....	20
2.6	Raziskave in razvoj	21

2.7	Informacijska tehnologija	22
2.8	Družbena odgovornost.....	24
2.9	Obvladovanje tveganj	25
2.9.1	Poslovna tveganja	25
2.9.2	Finančna tveganja.....	27
2.10	Dogodki po datumu bilance stanja.....	30
3	Računovodsko poročilo	31
3.1	Poročilo neodvisnega revizorja.....	31
3.2	Izjava odgovornosti posloводства	35
3.3	Računovodske usmeritve	36
3.3.1	Podlage za sestavo računovodskih izkazov	36
3.3.2	Skupina JHMB	41
3.3.3	Prejemki za opravljanje nalog v družbi	41
3.4	Računovodski izkazi	43
3.4.1	Bilanca stanja JHMB, d. o. o.	43
3.4.2	Izkaz poslovnega izida.....	45
3.4.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....	46
3.4.4	Izkaz denarnih tokov.....	47
3.4.5	Izkaz gibanja kapitala.....	48
3.4.6	Bilančni dobiček na dan 31. 12. 2021	50
3.4.7	Predlog razdelitve bilančnega dobička	50
3.5	Pojasnila k računovodskim izkazom.....	50
3.5.1	Pojasnila postavk v bilanci stanja.....	50
3.5.2	Pojasnila v izkazu poslovnega izida.....	58
3.5.3	Razkritje postavk v izkazu vseobsegajočega donosa.....	60
3.5.4	Razkritje postavk v izkazu denarnih tokov	60
3.5.5	Razkritja postavk v izkazu gibanja kapitala in bilančnem dobičku.....	60
3.5.6	Računovodski kazalniki	62
3.6	Dogodki po datumu bilance stanja.....	63
3.7	Poročilo o poslovanju s povezanimi osebami	64

1 JHMB uvod

1.1 Predstavitev podjetja

Osnovni podatki o družbi JHMB

Ime podjetja:	Javni holding Maribor, družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb, d. o. o.
Skrajšano ime:	Javni holding Maribor, d. o. o.
Registracija:	pri Okrožnem sodišču v Mariboru pod vl. št. Srg 2020/27560
Osnovni kapital:	1.000.000,00 EUR
Ustanovitelj:	Mestna občina Maribor
Lastniški delež:	100 % v lasti Mestne občine Maribor
Matična številka:	8709459000
Davčna številka:	SI56143028
Razvrstitev družbe:	velika družba (subjekt javnega interesa)

Javni holding Maribor, d. o. o., (JHMB) kot družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb zagotavlja optimalno strokovno podporo mariborskim javnim podjetjem z namenom učinkovitega in kakovostnega izvajanja gospodarskih javnih služb v Mestni občini Maribor (MOM) in širši regiji oz. v občinah, v katerih delujejo povezana podjetja. JHMB opravlja za družbe v skupini podporne dejavnosti, kot so: finančno-računovodske storitve, storitve javnih naročil, storitve informatike, pravne storitve, kadrovske storitve ter storitve strateškega komuniciranja.

POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU DRUŽBE

	v EUR		
	2021	2020	Indeks 21/20
Skupni letni prihodki	4.864.575	50.000	9.729
Čisti prihodki od prodaje	3.743.117	0	
Vrednost aktive	18.327.122	16.183.861	113
Čisti dobiček poslovnega leta	1.104.783	7.541	14.650
Kratkoročna sredstva (konec leta)	567.298	122.735	462
Kratkoročne obveznosti (konec leta)	634.916	21.132	3.004
Kapital (konec leta)	16.756.608	16.162.728	104

	2021	2020	Indeks 21/20
Število zaposlenih	92	0	
Povprečno število zaposlenih iz ur	80,86	0	
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	40.514	0	

Pomembnejši kazalniki poslovanja:

	2021	2020	Indeks 21/20
Delež lastniškosti financiranja	0,91	1,00	92
Delež dolgoročnosti financiranja	0,97	0,99	98
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	0,03	0,00	0
Kapitalska pokritost osnovnih sredstev	29	2.722	1
Gospodarnost poslovanja	1,02	0,00	
Prihodki na zaposlenega v EUR	60.160	0	
Čista donosnost sredstev (ROA)	0,06	0,00	
Čista donosnost kapitala (ROE)	0,07	0,00	
Kratkoročni koeficient likvidnosti	0,89	5,81	15

Nekateri kazalniki v zgornji tabeli medsebojno niso primerljivi, ker je družba v letu 2020 (od 2. 9. 2020) poslovala v drugačnih okoliščinah (brez zaposlenih), kot v letu 2021.

1.2 Lastništvo in lokacija

Lastnica JHMB je MOM; sedež: Zagrebška cesta 30, Maribor

Podjetja, povezana v Skupino JHMB, imajo svoje sedeže na naslednjih naslovih:

- Energetika Maribor: Jadranska cesta 28, 2000 Maribor
- Mariborski vodovod: Jadranska cesta 24, 2000 Maribor
- Marprom: Mlinska ulica 1, 2000 Maribor
- Nigrad: Zagrebška cesta 30, 2000 Maribor
- Pogrebno podjetje Maribor: Cesta IX. Divizije 39a, 2000 Maribor
- Snaga: Nasipna ulica 64, 2000 Maribor

1.3 Upravljanje

Dvotirni sistem upravljanja

V družbi je vzpostavljen dvotirni sistem upravljanja s poslovodstvom oz. direktorjem kot organom vodenja ter nadzornim svetom kot organom nadzora. Pri upravljanju tako JHMB kakor tudi vseh povezanih podjetij je prva med vrednotami etika, v sistemu skupnih vrednot pa so še odličnost storitev za uporabnike, spoštljivost, motiviranost zaposlenih, družbena odgovornost, znanje, inovativnost, zanesljivost, sodelovanje, kakovost, dolgoročna skupna korist, nenehno prilagajanje, stalen dialog, učinkovitost, strokovnost in celovitost storitev.

1.4 Izjava o upravljanju

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

1.4.1 Kodeks o upravljanju družbe

V smislu dobrega korporativnega upravljanja družba in njeni organi ravna v skladu z veljavno zakonodajo na vseh področjih poslovanja. Nosilci upravljanja so skupščina, nadzorni svet in direktor. Kodeks o upravljanju družbe v letu 2021 še ni bil vzpostavljen in sprejet. Soglasje k pristopu družbe h Kodeksu upravljanja za nejavne družbe je podal nadzorni svet družbe na seji dne 24. 1. 2022.

1.4.2 Sistem notranjih kontrol in upravljanje tveganj

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

1.4.3 Revizija

Zunanjo revizijo izvajata revizijska družba in pooblaščen revizor, ki poleg redne letne revizije računovodskih izkazov zagotavlja posredovanje strokovnih opozoril in napotkov za obvladovanje vseh vrst tveganj. Za revizorja letnega poročila je bila za obdobje 2020–2022 na podlagi sklepa skupščine družbe imenovana Valuta, družba za revizijo, d. o. o., Slovenska ulica 39, 2000 Maribor.

1.4.4 Skupščina družbe

Skupščino družbe sestavlja MOM kot edini družbenik; ustanoviteljica odloča o sprejetju letnega poročila in uporabi bilančnega dobička, zahtevi za vplačilo osnovnih vložkov, vplačilu in vračanju naknadnih vplačil, delitvi in prenehanju poslovnih deležev, ukrepah za nadzor dela direktorja, postavitvi prokurista in poslovnega pooblaščenca, uveljavljanju zahtevkov javnega holdinga proti direktorju ali družbenikom v zvezi s povračilom škode, nastale pri ustanavljanju ali poslovanju, zastopanju javnega holdinga v sodnih postopkih proti direktorju in drugih zadevah, za katere tako določata zakon ali družbena pogodba.

1.4.5 Organi vodenja in nadzora

Družbo je do 7. 11. 2021 vodila direktorica mag. Lidija Pliberšek, od 8. 11. 2021 pa jo vodi direktor mag. Andrej Rihter s petletnim mandatom. Družbo nadzoruje nadzorni svet, ki ga sestavljajo štirje predstavniki ustanoviteljice – predsednik mag. Boris Novak (od 14. 10. 2021), člani Mateja Cekič (namestnica predsednika), Matej Bastič, Vinko Filipič (od 2. 11. 2021), Sašo Drobnak (do 19. 10. 2021) in Igor Banič (do 26. 9. 2021) ter dva predstavnika skupnega sveta delavcev povezanih podjetij – člana Mišo Pušnik in Sanja Androič. Dne 22. 3. 2022 je bil izvoljen za predsednika nadzornega sveta JHMB mag. David Kastelic.

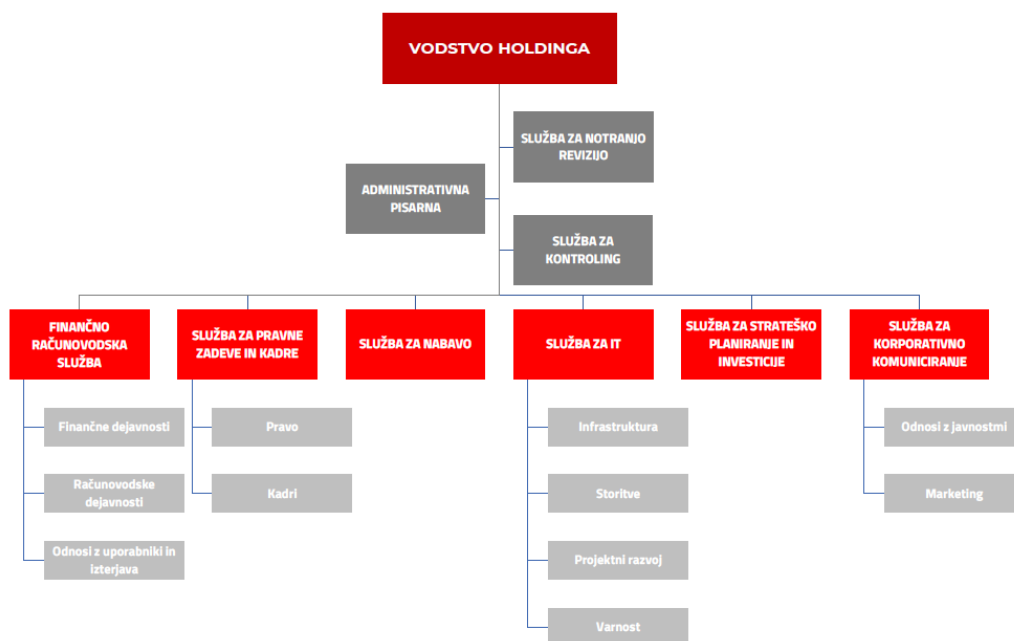
Predsednik NS: mag. David Kastelic



Direktor: mag. Andrej Rihter



Organizacijska struktura



Organizacijska struktura, ki je v družbi pričela veljati s 1. 2. 2022.

1.5 Poročilo uprave

Usklajeno delovanje in sinergijsko povezovanje

JHMB je skupaj z javnimi podjetji iz Skupine JHMB in MOM usklajeval svoje aktivnosti in jih povezoval v uspešno zgodbo, ki je konec leta rezultirala z dobrim poslovnim rezultatom vseh deležnikov. Skozi leto 2021 smo povezali podjetja v Skupino, konsolidirali in optimizirali delovanje skupnih služb ter odvisnim družbam zagotavljali dobro podporo. Tako so se slednje lahko še bolj osredotočile na izboljšanje svojih storitev, ki so eden ključnih dejavnikov za ustvarjanje kakovostnega vsakdanjega življenja v mestu.

JHMB je deloval odgovorno in krepil kakovost življenja v mestu in regiji. Kljub globalni krizi, ki jo je povzročila epidemija novega koronavirusa, smo zasnovali temelje in naredili pomembne korake k optimizaciji delovanja storitvenega sektorja povezanih družb v okviru izvajanja GJS. Pri tem izpostavljamo naslednji nabor izvedenih aktivnosti:

- izvajanje strateške koordinacije JHMB, ki je trilateralna in zajema povezovanje z lastniki, direktorji odvisnih družb in vodji skupin, ki skrbijo za koordinirano delovanje skupnih in podpornih služb JHMB;
- priprava in izvedba strateških dokumentov;
- priprava nove organizacijske strukture družbe in sistematizacije delovnih mest po posameznih organizacijskih enotah družbe (implementacija, izvedena v februarju 2022).

Z izjemo nujnih nakupov osnovnih sredstev večjih vlaganj v 2021 še ni bilo, smo pa v sklopu strateških aktivnosti znotraj koordinacije med direktorji povezanih družb oblikovali vstopne dokumente za razmejitev dejavnosti združenih podjetij in uskladili investicijski cikel v smislu sočasnosti izvajanja posegov v prostor.

Na podlagi uspešnega sodelovanja uprave s sindikati in skupnim svetom delavcev smo v letu 2021 položili temelje za ključni dogodek – pripravo nove sistematizacije delovnih mest in prenos zaposlenih z odvisnih družb na JHMB (realizirano v februarju 2022).

Skupina JHMB je poslovno leto 2021 zaključila z uspešnim poslovnim rezultatom; posledično zaradi realizacije prvih sinergij usklajenega delovanja pridruženih družb ter ustvarjenih prihrankov iz naslova izvajanja skupnih javnih in evidenčnih naročil.

Mag. Andrej Rihter

Direktor JHMB



1.6 Poročilo o delu nadzornega sveta

NS se je v 2021 sestal na 11 rednih in 2 korespondenčnih sejah

Nadzorni svet je nadziral vodenje poslov holdinga in opravljanje drugih nalog v skladu z *Zakonom o gospodarskih družbah*, *Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo* in *Poslovníkom o delu nadzornega sveta*, ki opredeljuje način in organizacijo dela.

V skladu s svojimi pristojnostmi (se) je nadzorni svet v letu 2021:

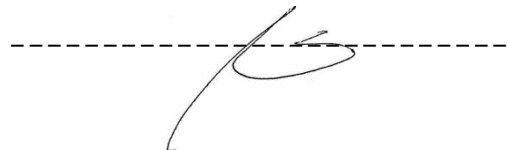
- v januarju oblikoval (štiričlansko) revizijsko komisijo NS JHMB in se redno seznanjal z njenimi poročili in delovanjem;
- seznanil s *Strategijo aktivnosti JHMB 2021*;
- za revizijo računovodskih izkazov poslovnih let 2020, 2021 in 2022 imenoval revizijsko družbo Valuta, d. o. o., Slovenska ulica 39, Maribor;
- predlagal ustanoviteljici MOM potrditev *Poslovnega načrta JHMB 2022*;
- imenoval mag. Andreja Rihterja za direktorja JHMB za obdobje od 8. 11. 2021 do 7. 11. 2026;
- potrdil revidirano *Letno poročilo JHMB, d. o. o.*, za poslovno leto, ki se je končalo 31. 12. 2020;
- seznanjal z aktivnostmi pri izvajanju poslovnega svetovanja podpore pri implementaciji modela holdinga JHMB pri doseganju sinergijskih učinkov;
- seznanjal z drugimi informacijami holdinga.

V delovanje NS so vključeni vsi njegovi člani, ki s prisotnostjo na sejah in z aktivnim sodelovanjem v razpravah ter pri sprejemanju odločitev prispevajo k učinkovitemu uresničevanju nalog v pristojnosti sveta. Tako vodenje dela nadzornega sveta kot podpora njegovemu delovanju sta dobra, ustrezna je tudi pogostnost sej.

NS meni, da je bilo njegovo sodelovanje s poslovdstvom JHMB ustrezno, skladno z zakonodajo in dobro prakso ter da je bil po lastnem vedenju obveščen o pomembnih dogodkih, ki so nujni za oceno položaja in posledic ter za izvajanje nadzora nad poslovanjem holdinga. Gradiva za seje NS so kakovostna; uresničevanje lastnih sklepov je NS spremljal redno.

NS glede na navedeno meni, da je bilo delo nadzornega sveta JHMB v letu 2021 uspešno.

Predsednik NS: mag. David Kastelic



1.7 Poročilo o delu revizijske komisije

Revizijska komisija se je v letu 2021 sestala na 8 sejah. Delovala je v skladu z letnim planom dela. Pri tem je na svojih sejah obravnavala finančna in poslovna poročila JHMB (obdobna, letna, nerevidirana, revidirana ...). Sodelovala je z zunanjim revizorjem in na podlagi svojih ugotovitev sproti podajala predloge raznih ukrepov poslovodstvu JHMB oz. po potrebi nadzornemu svetu JHMB ter spremljala njihovo realizacijo.

1.7 Pomembni poslovni dogodki v letu 2021

Koraki k uresničevanju poslovnih ciljev

Pomembnejši poslovni dogodki JHMB v letu 2021 se nanašajo na usklajevanje aktivnosti povezanih podjetij, ki so se ob koncu poslovnega leta manifestirale v dobrem poslovnem izidu vseh deležnikov. Povezane družbe so ustrezno izpeljale vse konstitutivne postopke in se povezale v Skupino JHMB, čemur je botrovala konsolidacija in optimizacija skupnih in podpornih služb ob optimalni podpori JHMB. Esencialni cilj mariborskega javnega holdinga je namreč, da se njegove odvisne družbe osredinijo na trajnostno izboljševanje svojih storitev s ciljem zagotavljanja ustreznosti kakovosti bivanja v Mariboru in širši regiji.

Cilji JHMB namreč reflektirajo in podpirajo vizijo razvojno naravnane mesta Maribor z osnovno tendenco po visokokakovostnem izvajanju GJS ter po aktivnem in ciljnem usmerjanju razvoja infrastrukturnih in komunalnih storitev, seveda ob doslednem upoštevanju potreb uporabnikov tako v MOM kot v širši regiji, v kateri so prisotna povezana podjetja s svojimi storitvami. V letu 2021 je JHMB uspešno izpeljal 3 faze prenosov zaposlenih v odvisnih družbah, ob tem pa tudi izvedel številne implementacijske aktivnosti (izvedenih je bilo 5 konsolidacijskih srečanj usmerjevalnega odbora) in določene promocijske dejavnosti v sodelovanju z MOM ter dobil novega direktorja družbe.

Med ključne izvedene postavke iz domene poslovanja v 2021 uvrščamo vzpostavitev eksaktne razmejitev dejavnosti odvisnih družb, uskladitev strategij MOM in JP iz Skupine JHMB, uskladitev investicijskih ciklov ter konstruktivno in proaktivno sodelovanje uprave s sindikati in skupnim svetom delavcev JHMB. Eden ključnih poslovnih dogodkov v 2021 je tudi vzpostavitev usklajene obravnave strank v okviru Centra za pomoč in podporo uporabnikov, pri čemer smo povezali obravnavo odjemalcev za družbi Nigrad in Energetika Maribor.

Z vidika osnovne dejavnosti v skladu s SLA-pogodbami je družba JHMB zaračunala poslovne storitve odvisnim podjetjem v skupini za 3.743.117 EUR in finančne storitve za 2.990 EUR ter je hkrati ustvarila 66.221 EUR drugih prihodkov iz poslovanja. Ob delovanju so nastali stroški v skupnem znesku 3.745.592 EUR ter finančni in drugi odhodki skupaj 14.200 EUR, pri čemer je dosegla dobiček iz poslovanja v višini 63.746 EUR, razkorak med prilivi in odlivi pa je pokrila s prejeto dividendo odvisnega podjetja v višini 1.050.000 EUR in poslovno leto končala z dobičkom v višini 1.104.783 EUR.

Pomembnejši podatki o doseženem poslovanju glede na planirano poslovanje:

	v EUR		
	2021	PLAN 2021	Indeks 21/20
Skupni letni prihodki	4.864.575	5.206.783	93
Čisti prihodki od prodaje	3.743.117	3.906.783	96
Vrednost aktive	18.327.122	17.998.005	102
Čisti dobiček poslovnega leta	1.104.783	1.300.000	85
Kratkoročna sredstva (konec leta)	567.298	795.799	71
Kratkoročne obveznosti (konec leta)	634.916	462.419	137
Kapital (konec leta)	16.756.608	17.138.175	98

Pomembnejši podatki o doseženih in planiranih zaposlenih:

	2021	PLAN 2021	Indeks 21/20
Število zaposlenih	92	83	111
Povprečno število zaposlenih iz ur	80,86	72,95	111
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	40.514	48.366	84

Pomembnejši doseženi kazalniki poslovanja v primerjavi s planiranimi:

	2021	PLAN 2021	Indeks 21/20
Delež lastniškosti financiranja	0,91	0,95	96
Delež dolgoročnosti financiranja	0,97	0,97	99
Delež osnovnih sredstev v sredstvih	0,03	0,00	0
Kapitalska pokritost osnovnih sredstev	29,05	402	7
Gospodarnost poslovanja	1,02	1,21	84
Prihodki na zaposlenega v EUR	60.160	48.366	124
Čista donosnost sredstev (ROA)	0,06	0,08	84
Čista donosnost kapitala (ROE)	0,07	0,13	53
Kratkoročni koeficient likvidnosti	0,89	1,72	52

2 Poslovno poročilo

2.1 Vizija, poslanstvo in njegovo uresničevanje

Povezani v boljšo učinkovitost

Javni holding Maribor predstavlja strateško, povezovalno in usmerjevalno družbo za visokokakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb. Spodbuja in usmerja razvojne projekte tako lastnih kot partnerskih organizacij, ki te povezave krepijo ter hkrati ohranjajo izjemne naravne in družbene lastnosti mesta.

2.1.1 Vizija

JHMB v temeljni vlogi strateške, povezovalne in usmerjevalne družbe združuje in ponotranja vizije vseh odvisnih podjetij z jasnim namenom – postati spodbujevalec razvoja ter najboljša in najučinkovitejša družba na področju izvajanja gospodarskih javnih služb v obsegu lastnih dejavnosti.

2.1.2 Poslanstvo

Poslanstvo JHMB je podpiranje razvojne vizije mesta Maribor z aktivnim ciljnim usmerjanjem razvoja infrastrukturnih in komunalnih storitev za visokokakovostno izvajanje gospodarskih javnih služb v širši regiji, upoštevajoč potrebe uporabnikov storitev, visoko stopnjo varovanja okolja ter družbeno in trajnostno odgovorno naravnost.

2.1.3 Načini uresničevanja poslanstva

- Strokovno, učinkovito in kakovostno izvajanje strokovnih in podpornih služb za podjetja, povezana v Skupino JHMB.
- Smiselna razmejitev dejavnosti, ki jih opravljajo povezana podjetja.
- Strateško usmerjanje razvojnih projektov s področja komunale in infrastrukture.
- Ustvarjanje korporativne identitete zaposlenih v holdingu in podjetjih, povezanih v holding.

KLJUČ DO USPEHA: Povezovanje razvojnih potencialov mesta.



2.2 Izvajanje dejavnosti podjetja

Povezujemo razvojne potenciale mesta

Javni holding Maribor je bil ustanovljen kot družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (GJS) na območju MOM. Njegove dejavnosti so opredeljene v Odloku o ustanovitvi Javnega holdinga Maribor, d. o. o., oz. Aktu o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo in obsegajo naslednje dejavnosti: financiranje in investiranje na področju GJS, ustanoviteljstvo javnih podjetij ter drugih gospodarskih družb, upravljanje podjetij, povezanih v holding, ter usklajevanje njihovih razvojnih programov, vodenje razvojnih projektov ter strokovno in poslovno povezovanje izvajalcev GJS.

Dejavnost JHMB je tudi usklajevanje investicijskih načrtov javnih podjetij in gospodarskih družb ter izvajanje nadzora nad poslovanjem javnih podjetij in gospodarskih družb, priprava analiz in poročil o poslovanju javnih podjetij in gospodarskih družb, skrb za enotno informiranje uporabnikov storitev javnih podjetij in gospodarskih družb ter spremljanje cenovne politike.

JHMB lahko opravlja tudi vse druge posle, ki so potrebni za njegov obstoj in opravljanje dejavnosti, čeprav ne pomenijo neposrednega izvajanja dejavnosti. Po Standardni klasifikaciji dejavnosti opravlja JHMB naslednje dejavnosti: dejavnost uprav podjetij, dejavnost stikov z javnostjo, drugo podjetniško in poslovno svetovanje, upravljanje računalniških naprav in sistemov, drugo informiranje, dejavnost holdingov, drugo kreditiranje, druge pravne dejavnosti, računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje, druge nerazvrščene strokovne in tehnične dejavnosti, zbiranje terjatev in ocenjevanje kreditne sposobnosti, urejanje gospodarskih področij za učinkovitejše poslovanje, pomožne dejavnosti za izobraževanje ter dejavnost arhivov.

2.3 Upravljanje s kadri

Usposobljeni sodelavci za izvajanje najzahtevnejših nalog

JHMB je ustanovljen z namenom izvajanja strokovno-tehničnih, organizacijskih in razvojnih nalog, ki jih opravljajo delavci, ki so bili do prevzema s strani JHMB zaposleni v vanj povezanih družbah. Prenos dela podjetja z enega pravnega subjekta (Energetike Maribor, Mariborskega vodovoda, Marproma, Nigrada, Pogrebnega podjetja ali Snage) na drugega (Javni holding Maribor) ima pomemben vpliv na zaposlene, ki delajo v družbi, povezani v JHMB. Zanje nastopi sprememba na strani delodajalca, ki je zakonsko regulirana. Novi delodajalec postane JHMB.

V letu 2021 je bilo s strani povezanih družb na JHMB kot novega delodajalca v skupaj treh fazah, to so I. faza dne 15. 1. 2021, II. faza dne 1. 2. 2021 in III. faza dne 15. 11. 2021, prevzetih skupaj 93 zaposlenih s povezanih družb. V letu 2021 je bil v podjetju JHMB ustanovljen Svet delavcev Javnega holdinga Maribor, ki se je s članstvom pridružil Skupnemu svetu delavcev Javnega holdinga Maribor, prav tako pa se je oblikoval in ustanovil tudi Sindikat Javnega holdinga Maribor.

Poročilo s področja kadrovskih zadev obsega statistični prikaz strukture zaposlenih, odsotnosti z dela, področje usposabljanja zaposlenih in varstva pri delu.

Področje urejanja kadrovskih zadev izvajamo v skladu z delovno-pravnimi predpisi, in sicer v skladu z Zakonom o delovnih razmerjih, Zakonom o evidencah na področju dela in socialne varnosti, Zakonom o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov, Zakonom o varnosti in zdravju pri delu, Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti, Podjetniško kolektivno pogodbo ter na podlagi drugih predpisov in internih aktov družbe, ki urejajo to področje. V letu 2021 se je pri udejanjanju kadrovskih zadev spoštovalo enoletno zakonsko varstvo pravic prevzetih delavcev.

2.3.1 Število in struktura zaposlenih

V letu 2021 (podatki na dan 31. 12. 2021) je delo v družbi opravljalo 92 zaposlenih, od tega 64 žensk (69,57 %) in 28 moških (30,43 %).

Zaposleni so razporejeni po delovnih področjih, in sicer finance in računovodstvo (FRS) 54,36 %, IT 17,39 %, pravo in kadri 11,96 %, nabava in javna naročila (JNN) 9,78 %, korporativno komuniciranje (SKK) 4,35 %, poslovni sekretar 1,08 % in direktor 1,08 %.

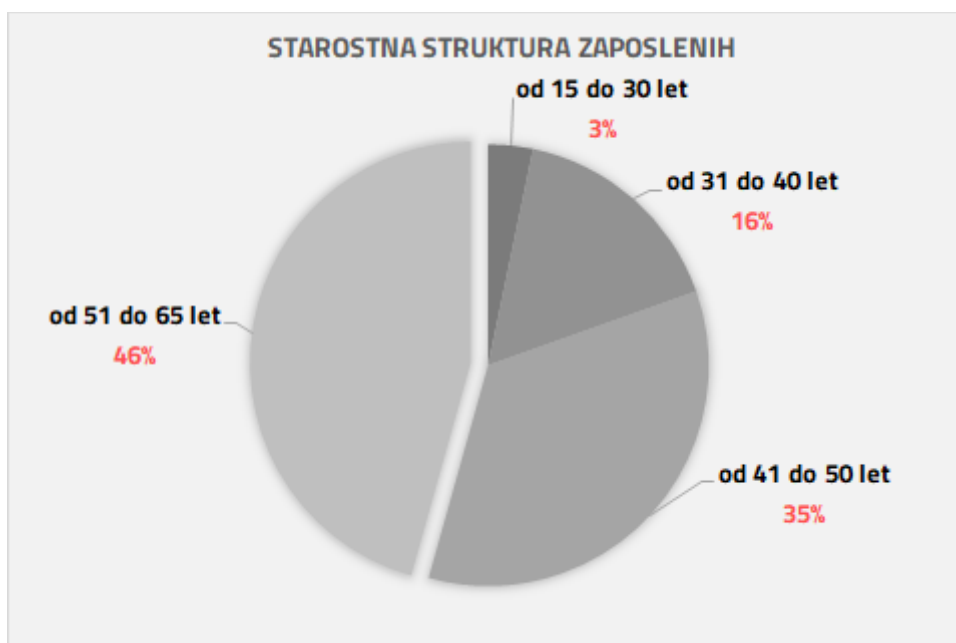
Na dan 31. 12. 2021 smo zaposlovali 1 osebo s statusom invalida, kar predstavlja 1,08 % zaposlenih, s čimer ne dosegamo zahtevane kvote zaposlenih invalidov v skladu s predpisi, ki urejajo področje zaposlovanja invalidov.

2.3.2 Izobrazbena in starostna struktura zaposlenih

Število zaposlenih po stopnji izobrazbe izkazuje število zaposlenih po dejansko pridobljeni izobrazbi (in ne stopnje, zahtevane za zasedbo posameznega delovnega mesta), in sicer upošteva raven izobrazbe po dosedanjih programih in po novih bolonjskih programih. Podatki o številu zaposlenih po stopnji izobrazbe so odraz izobrazbene strukture prevzetih zaposlenih, kot so jo dosegali zaposleni po povezanih družbah v organizacijskih enotah za opravljanje strokovno-tehničnih, organizacijskih in razvojnih nalog s področij financ in računovodstva, IT, prava in kadrov, nabave in javnih naročil ter korporativnega komuniciranja.



Izobrazbena struktura zaposlenih



Starostna struktura zaposlenih

2.3.3 Odsotnost z dela

V deležu odsotnosti z dela iz ur v letu 2021 najbolj izstopajo boleznine.

Odsotnosti z dela

Kategorija odsotnosti / Leto	2021
Boleznine	9.372
Izolacija	1.166
Poškodbe izven dela	364
Nega družinskega člana, spremstvo	459
SKUPAJ	11.361

Od celotnega števila ur odsotnosti zaradi boleznin gre na račun le dveh zaposlenih skoraj polovica ur vseh bolniških odsotnosti.

2.3.4 Usposabljanje zaposlenih

Usposabljanja so se v letu 2021 vršila znotraj plana usposabljanj za leto 2021, kot so bila načrtovana še po povezanih družbah, vendar v manjšem obsegu od planiranega, kar je bila posledica epidemioloških ukrepov. Zaposleni so se udeležili okoli 35 različnih zunanjih usposabljanj – v njih je bilo vključenih okoli 75 zaposlenih na ravni družbe.

2.3.5 Varstvo pri delu

Na področju varnosti in zdravja pri delu smo v letu 2021 izvajali zakonsko predpisane aktivnosti, in sicer:

- redna usposabljanja iz varstva pri delu in požarnega varstva;
- preventivni zdravniški pregledi, ki se izvajajo v skladu z zdravstveno oceno tveganja v pooblaščenih ambulantni medicine dela, prometa in športa;
- aktivnosti promocije zdravja na delovnem mestu (načrt promocije zdravja na delovnem mestu za leto 2021 je bil pripravljen upošteva dejstvo, da je bil JHMB v letu 2020 šele ustanovljen in da so se zaposlitve v družbo v letu 2021 šele vršile ter upošteva, da zaposleni opravljajo zlasti strokovno-administrativna dela; izvedene so bile vse planirane in še dodatne aktivnosti).

Poškodb na delu v letu 2021 ni bilo.

2.4 Nabava in javna naročila

Gospodarnost in transparentnost

Javno naročanje je pomemben segment v delovnih procesih naročnikov, kot jih opredeljuje Zakon o javnem naročanju (ZJN-3). Nabava blaga in storitev je tudi ves čas pod drobnogledom pristojnih nadzornih organov, zato se morajo javna naročila izvajati zakonito, pravočasno, gospodarno in transparentno. Dosledno je treba slediti vsem naštetim načelom, ki so izpostavljena v *Direktivi EU 2014/24/EU* ter *2014/25/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. februarja 2014* in *ZJN-3* ter vse našete temeljne akte dosledno spoštovati.

Za pravilnost izvajanja postopkov javnega naročanja je temeljno strateško načrtovanje nabav s strani strokovno-tehničnih služb. To mora biti opredeljeno v letnem planu in drugih izvedbenih aktih. Strateško načrtovanje nabav bo tako zagotavljalo vsebinsko, vrednostno in časovno ustreznost izvedbe nabav in posledično vplivalo tudi na doseganje strateških ciljev podjetij.

Treba je dosledno izvajati Zakon o javnem naročanju z vidika uporabe pravih postopkov, določanja ocenjenih vrednosti in spremljanja sprotih nabav, da te ne presežejo mejnih vrednosti, določenih z zakonom. Zavedati se je treba, da so javna naročila edini in najpomembnejši instrument za spodbujanje zdrave konkurence na trgu, kar pomeni transparentnost, gospodarnost, konkurenčnost in enakopravno obravnavo ponudnikov ter preprečevanje kartelnega dogovarjanja in omejevanje korupcijskih tveganj.

Slediti je treba načelom gospodarnosti in učinkovitosti porabe javnih sredstev, ki zapovedujejo, da se naj za naročilo blaga ali storitev porabi čim manj javnih sredstev, in zasledovati dejanske potrebe ter zagotavljati tudi ustrezno kakovost nabavljenega blaga in izvajanja storitev. Izbrana ponudba mora izpolnjevati vse razpisne pogoje in zanjo ne smejo obstajati izključitveni razlogi.

Cilj javnega naročanja v okviru JHMB je povečanje zaupanja javnosti, predvsem v transparentno in gospodarno upravljanje z javnimi sredstvi, pa tudi preprečevanje korupcije, in sicer predvsem v smislu, da bi bila naročnikova izbira ponudnika odvisna od materialne koristi, ponujene od določenega ponudnika.

Izvedene aktivnosti v letu 2021:

- priprava *Strateških usmeritev javnega naročanja*,
- sprejet terminski plan za izvajanje postopkov javnih naročil,
- pripravljeno pooblastilo za naročilo izvedbe javnega naročila,
- sprotno spremljanje potekov pogodb v povezanih družbah,
- pregled trenutnega stanja in priprava izhodišč v sodelovanju s podpornimi službami JHMB in podjetji za uvedbo enotnega informacijskega sistema v JHMB in povezanih podjetjih,
- priprava dokumentacije v zvezi z oddajo skupnih javnih naročil,
- priprava letnega poslovnega načrta s področja javnega naročanja in nabave.

OPIS OBSTOJEČEGA STANJA

V letu 2021 so bila izvedena javna naročila po naslednjih postopkih:

- 31 naročil male vrednosti,
- 21 odprtih postopkov,
- 3 postopki s pogajanjem brez predhodne objave,
- 2 konkurenčna postopka s pogajanjem,
- 3 »in house« postopki,
- 1 postopek v pripravi (informacijski sistem in vzdrževanje poslovne programske opreme BASS).

2.5 Investicije

Vlagamo v razvoj komunalne ureditve mesta

V letu 2021 je JHMB pripravljala strateške usmeritve in planiral aktivnosti na področju investicij za prihodnja leta. Investicij v tekočem letu ni bilo.

JHMB namerava svojo vlogo strateške in povezovalne družbe uresničiti tudi kot družba za načrtovanje investicij in investicijskega vzdrževanja objektov z namenom sinergijskega upravljanja z infrastrukturo v lasti MOM ter upravljanju in vzdrževanju mariborskih javnih podjetij.

Veliko pozornosti bo JHMB namenjal doslednemu usklajevanju investicijskih ciklov pridruženih podjetij (npr. uskladitev projektne dokumentacije/soglasij za projekte) in definiranju ter razmejitvi dejavnosti pridruženih podjetij. Ob sodelovanju z MOM so podjetja iz JHMB pripravila usklajen petletni plan investicij za obdobje 2020–2025.

Za vzpostavitev delovanja JHMB so bile izvedene zgolj najnujnejše investicije v osnovno informacijsko infrastrukturo podatkovnega centra, ki gostuje v varni sobi v prostorih MOM. Prav tako je bilo nabavljene nekaj osebne računalniške opreme (monitorji, namizni in prenosni računalniki, mobilniki), ki je nadomestila dotrajano ali okvarjeno opremo v skupni vrednosti 78.449,00 evrov.

2.6 Raziskave in razvoj

Zavezani trajnostnemu izboljševanju kakovosti bivanja

JHMB spodbuja javna podjetja iz svoje skupine k raziskovalnim dejavnostim in razvoju komunalnih storitev oz. storitev javnega pomena. Prav tako velja usmeritev vključevanja v mednarodne projekte s področja trajnega gospodarstva (ekološke aktivnosti, prihranki energije, ogljična nevtralnost itn.).

Povezana podjetja sodelujejo v naslednjih projektih krožnega gospodarstva bodisi kot partner bodisi kot izvajalec:

- **Interreg Alpine Space – Greencycle** (oblikovanje modela za vzpostavitev krožnega gospodarstva);
- **Urban Innovative Action – Urban Soil 4 Food** (upravljanje z zemljo kot virom; ta se, na primer po izvedbenih gradbenih delih, ne odlaga kot odpadki, temveč se vključi v proces nadaljnje uporabe);
- **Horizon 2020 – Cinderella** (razvijanje novega poslovnega modela krožnega gospodarstva za uporabo sekundarnih surovin v mestnih območjih, ki povezuje različne industrije, gradbeni sektor in komunalne storitve);
- **Interreg Europe – Win-Pol** (izboljšanje politike ravnanja z odpadki, da vse bolj spodbuja uporabo inteligentne opreme in načrtovanja, ki izhajajo iz njega, kar pomembno prispeva k zmanjševanju odpadkov v evropskih mestih in regijah);
- **Interreg Central Europa – City Water Circle** (raziskovanje in izdelava strategij na področju ponovne uporabe vode v urbanih območjih);
- **DEAR Food Wave – EUY for Climate Action** (ozaveščanje o pomenu lokalne prehrane s ciljem zmanjševanja okoljskih vplivov);
- **Future Cities of South East Europe** (Maribor kot mesto ogljično nevtralne prihodnosti).

2.7 Informacijska tehnologija

Učinkovitost in odzivnost

Služba informatike je zagotovila informacijsko in komunikacijsko podporo za delovanje služb JHMB in povezljivost s pridruženimi podjetji.

Informacijska infrastruktura:

- Najem podatkovnega centra JHMB na MOM;
- nabava in vzpostavitev nujne strežniške in komunikacijske opreme v podatkovnem centru;
- izbor dobavitelja in vzpostavitev optičnih povezav z vseh povezanih podjetij do podatkovnega centra MOM;
- vzpostavitev lokalnega omrežja in brezžičnega omrežja na prevzeti komunikacijski opremi s strani družbe Nigrad;
- vzpostavitev delovanja prenesene osebne računalniške opreme;
- najem in vzpostavitev storitve skupnih tiskalnikov;
- nabava in vzpostavitev fiksne IP-telefonije;
- izbor dobavitelja mobilne telefonije in prenos števil.

Informacijske storitve:

- Avtentifikacija uporabnikov na JHMB in ureditev pravic dostopa do podatkovnega centra in pridruženih podjetij;
- vzpostavitev skupnih map za potrebe skupinskega dela;
- vzpostavitev informacijske podpore za varno delo od doma zaradi t. i. covid situacije;
- vzpostavitev ERP-programске opreme za finančno in materialno poslovanje javnega holdinga, podpora za kadre in plače, evidenca delovnega časa.

REORGANIZACIJA SLUŽBE INFORMACIJSKE PODPORE

Skladno z reorganizacijo JHMB so bili v okviru službe za IT vzpostavljeni naslednji oddelki:

- infrastruktura,
- storitve,
- razvoj projektov,
- informacijska varnost.

Za zaposlene so bila vzpostavljena namenska delovna mesta, ki upoštevajo posebnosti informacijske tehnologije z namenskimi opisi delovnih nalog in odgovornosti ter kompetencami, ki so upoštevale tako sposobnosti prenesenih kadrov kot zahteve novoustanovljenih oddelkov.

IMPLEMENTACIJA MODELA HOLDINGA NA PODROČJU IT

Služba je intenzivno sodelovala pri projektu implementacije modela holdinga, ob podpori zunanjega izvajalca (družbe Kearney), v katerem je bilo identificiranih več aktivnosti, ki so rezultirale v naslednje skupne ukrepe:

S strani usmerjevalnega odbora projekta so bili potrjeni sledeči ukrepi:

- konsolidacija in standardizacija nakupa računalnikov in monitorjev;
- konsolidacija in optimizacija pogodb za vzdrževanje industrijske avtomatizacije;
- insourcing IT-storitev Marproma: postopni prevzem in nova pogodba z zunanjim izvajalcem, podpisana med zunanjim izvajalcem in podjetjem Marprom;
- insourcing IT-storitev za potrebe Pogrebnega podjetja.

V letu 2021 smo pričeli s pripravo naslednjih ukrepov:

- Konsolidacija in optimizacija pogodb za telekomunikacije storitve. Priprava tehničnih specifikacij za skupno poizvedbo storitev izvajanja mobilne in fiksne telefonije ter interneta;
- konsolidacija GIS: pričetek pilota, postavitve testnega okolja na lastni infrastrukturi;
- priprava pilotskega projekta centralnega nadzora informacijske varnosti;
- priprava prvega skupnega proračuna za področje IT za 2022;
- priprava evidence prenosa osnovnih sredstev informacijske tehnologije. Med ta sredstva so vključena tudi neopredmetena osnovna sredstva in pridobljeni dokumenti o prenosu pravice uporabe, s čimer bo prenesena pravica uporabe in nadaljnega razvoja z družb Energetika Maribor in Javno podjetje Snaga na JHMB;
- priprava »aplikacijske krajine« skupine, ki ob koncu leta že kaže prve obrise.

2.8 Družbena odgovornost

Odgovorni do vseh deležnikov JHMB

V JHMB se zavedamo bogate tradicije in poslanstva povezanih odvisnih družb, zato smo v 2021 pripravili Politiko družbene odgovornosti, s katero povzemamo in nadgrajujemo proaktivna izhodišča izvajanja posameznih strategij vračanja v lokalno skupnost, ki so bila v povezanih podjetjih v veljavi do združitve v Skupino JHMB.

Uporabniki in zavezanci dokumenta *Politika družbene in okoljske odgovornosti Javnega holdinga Maribor, d. o. o.*, so tako povezane družbe kot vsi zaposleni v JHMB in povezanih podjetjih iz Skupine JHMB. Omenjeni dokument opredeljuje osnovna načela sprejemljivega ravnanja in obnašanja zaposlenih v JHMB; spoštovanje določil etičnega kodeksa, ki je bil sprejet v 2020, krepi ugled tako zaposlenih kot družbe v celoti, saj skrbi za krepitev integritete in odgovornosti ter omejevanje korupcijskih tveganj, protipravnega in neetičnega delovanja. JHMB se pri opravljanju svojih aktivnosti zavezuje poslovati v skladu z najvišjimi etičnimi standardi, kar je eden od fundamentov družbene odgovornosti.

Po etičnih standardih, zastavljenih v *Etičnem kodeksu*, zaposleni v JHMB delujejo v skladu z načeli trajnostnega razvoja na način, po katerem poskušamo zadostiti današnjim potrebam, ne da bi pri tem ogrožali možnosti prihodnjih generacij, da bi uresničile svoje temeljne potrebe. JHMB tako skrbi za ustrezno ravnovesje med poslovno uspešnostjo, varstvom okolja in družbeno odgovornostjo. Pri svojih odločitvah imamo v mislih tudi posledice za okolje, skrbimo za ločevanje odpadkov, racionalno rabo energije in sredstev za delo ter podpiramo projekte in aktivnosti, ki prispevajo k trajnostnemu razvoju. JHMB se zaveda odgovornosti do uporabnikov storitev GJS, zaposlenih in tudi širšega družbenega okolja, zato stremi k temu, da bi postal njihov odgovoren in skrben mentor.

Posebna pozornost je posvečena znanju ter tehnološkemu in infrastrukturnemu razvoju, ključni stebri družbeno odgovornega ravnanja JHMB in povezanih podjetij pa so poleg skrbi za svoje zaposlene ter varovanja zakonitosti in integritete še promoviranje storitev javnega pomena, obveščanje in oza-veščanje uporabnikov in odjemalcev oz. javnosti, podpora vrhunskemu športu in športu mladih, humanitarna dejavnost ter varovanje kulturne dediščine in okolja. S sponzorstvi in donacijami v Skupini JHMB podpiramo trajnostne projekte v širši družbeni sferi na širšem območju MOM.

2.9 Obvladovanje tveganj

2.9.1 Poslovna tveganja

Kot poslovno tveganje družba opredeljuje vpliv nevarnosti, negativnih dogodkov, groženj in izgubljenih priložnosti, ki s svojo potencialno uresničitvijo negativno vplivajo na delovanje podjetja. Negativni dogodki lahko vplivajo na premoženje družbe, denarni tok, dobičkonosnost, ugled in neprekinjeno delovanje podjetja. Proces obvladovanja tveganj je neprekinjen poslovni proces, za vzpostavitev in delovanje so odgovorni organi nadzora in vodenja družbe.

Poslovna tveganja lahko razdelimo na tista, ki prihajajo od zunaj (zunanja tveganja), in tista, ki izvirajo iz podjetja (notranja tveganja). Zunanja poslovna tveganja so povezana s spremembami makroekonomskih pogojev poslovanja na ključnih trgih. Od nastopa epidemije novega koronavirusa in njenega vpliva na gospodarstvo se je izpostavljenost podjetja omenjenim tveganjem močno povečala. Notranja (tudi prodajna) poslovna tveganja so povezana s konkurenčnostjo pri prodaji storitev. V JHMB smo v skladu z zastavljenimi koraki v 2021 namenili posebno pozornost naslednjim vrstam poslovnih tveganj.

PREMOŽENJSKO TVEGANJE

Opis poslovnega tveganja: premoženjsko tveganje predstavlja verjetnost nastanka izgube možnosti uporabe ali vrednosti premoženja.

Ukrep: upravljanja poslovnega tveganja – redno in tekoče vzdrževanje premoženja in zavarovanje škod.

Ocenjena stopnja tveganja: nizko tveganje.

Pojasnilo: družba v 2021 premoženjskemu tveganju ni bila izpostavljena.

REGULATORNO TVEGANJE

Opis poslovnega tveganja: predstavlja nepravočasno in neustrezno upoštevanje sprememb predpisov ter tveganje (ne)uvajanja, zamude pri rokih. Tveganje predstavlja tudi neenoten pristop oskrbovanih občin pri storitvah, ki jih izvajajo družbe znotraj skupine, kar predstavlja obstoj konkurence v nekaterih dejavnostih obveznih občinskih gospodarskih javnih služb. Ukrep obvladovanja tveganja predstavljajo sistematično spremljanje in pravočasno odzivanje, sodelovanje z vsemi deležniki ter medsebojno obveščanje.

Nekatere družbe znotraj skupine so zaradi konkurence izpostavljene tveganju, da bodo občine podelile koncesijo kateremu drugemu izvajalcu.

Ocenjena stopnja tveganja: srednje tveganje.

KADROVSKO TVEGANJE

Opis poslovnega tveganja: predstavlja zlasti tveganje iz naslova pomanjkanja kadrov (tveganja, povezana s strukturo in številom), razvoja lastnih kadrov oz. usposobljenostjo zaposlenih, tveganje s področja skrbi za lastno zdravje in spremembe zakonodaje.

Ukrepi za obvladovanje kadrovskega tveganja so zagotavljanje ustreznega kadra in učinkovito upravljanje z zaposlenimi, pravočasno in dosledno načrtovanje potrebnih človeških virov (karierni sejem), ustrezno vsebinsko in finančno planiranje razvoja zaposlenih in zaposlovanje na ustrezna delovna mesta glede na usposobljenost in kompetence zaposlenih, izvajanje ciljno usmerjenih preventivnih aktivnosti promocije zdravja na delu, ergonomija, pravočasno in ustrezno planiranje stroškov dela ter njihovega vpliva na cene storitev, ustrezna in poenotena IT-podpora kadrovskim procesom. Znotraj Skupine JHMB imajo odvisne družbe različne potrebe po kadrih. Pri nižje izobraženih kadrih je prisoten splošen regijski problem odhajanja kadra na boljše plačana dela v tujini. Pri višje izobraženem kadru gre pogosto za specifična delovna mesta, ki zahtevajo določene izkušnje, ki jih ni možno dobiti drugje kot v družbi. Zaradi navedenega lahko ob odhodu katerega od zaposlenih s ključnih delovnih mest nastane praznina, ki jo je težko zapolniti z obstoječimi kapacitetami oz. novo zaposlitvijo.

Ocenjena stopnja tveganja: srednje tveganje.

OPERATIVNA TVEGANJA INFORMACIJSKE TEHNOLOGIJE

Opis poslovnega tveganja: predstavlja neustrezno ali nepravilno izvajanje postopkov v informatiki, nepravilno ravnanje ljudi, neustrezno ali nepravilno delovanje informacijskih sistemov ter vplive zunanjih dogodkov in dejanj.

Ukrep upravljanja tveganja: vsa infrastruktura je bila postavljena v visoko razpoložljivem – podvojenem okolju z rednim dnevnim varovanjem podatkov.

Ocenjena stopnja tveganja: srednje tveganje

Pojasnilo: Informatika se drži priporočil dobre prakse (*ang. Best practice*) in priporočil standarda varovanja informacij (ISO/IEC 27001,) na podlagi katerih bi bilo možno ob potencialni izgubi ali potvarjanju podatkov mogoče vzpostaviti originalno stanje.

NABAVNO TVEGANJE

Opis poslovnega tveganja: zamude pri izvajanju javnih naročil. Neustrezni pogoji, merila in tehnične zahteve, revizijski zahtevki in dodatna naročila.

Ukrep upravljanja poslovnega tveganja: ustrezna navodila, načrti nabav, določitev pristojnosti in odgovornosti, kakovostna komunikacija in določitev prioritet v nabavi.

Ocenjena stopnja tveganja: nizko tveganje.

TVEGANJE RAZKRITJA OSEBNIH IN DRUGIH PODATKOV

Opis poslovnega tveganja: tveganje predstavlja nepooblaščno razkrivanje osebnih in zaupnih podatkov s strani zaposlenih ali zunanjih izvajalcev v podjetju kot tudi neustrezna IT-podpora procesom dela, ki vsebujejo osebne in druge podatke (kot npr. nezagotavljanje sledljivosti, nepooblaščen razkritja dotičnih podatkov in dostop do dotičnih podatkov s strani nepooblaščenih oseb). Ukrepe za obvladovanje predstavljajo nadzorovani dostopi, redno preverjanje varnosti evidenc, ustreznost informacijskega sistema po načelu »privacy-by-design« (npr. posodabljanje, nadgrajevanje sistema avtorizacij dostopa do osebnih podatkov pooblaščenih oseb in omejitev dostopa nepooblaščenim osebam ter vzdrževanje zaščite pred vdorom v baze podatkov), sprejem varnostnih politik, vključno s politiko varnih, izdelava DPIO, dosledna skrb za nadzor nad spremembami pravic in izobraževanje zaposlenih.

Večina tveganj, povezanih z razkrivanjem podatkov, izhaja iz služb, ki so bile v začetku leta 2021 prenesene na obvladujočo družbo. Z združevanjem poslovnih procesov in podatkovnih baz bo treba na področju varovanja podatkov sisteme odvisnih družb in obvladujoče družbe zastaviti na novo.

Ocenjena stopnja tveganja: srednje tveganje.

2.9.2 Finančna tveganja

V podjetju smo v letu 2021 namenili pozornost v nadaljevanju predstavljenim vrstam finančnih tveganj.

KREDITNO TVEGANJE

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

Ukrep upravljanja finančnega tveganja: redno in tekoče opominjanje nepravočasnih plačnikov, načrtovanje denarnih prilivov in odlivov.

Ocenjena stopnja tveganja: nizko tveganje.

Pojasnilo: družba je v letu 2021 poslovala izključno z družbami v skupini, tako da tveganju ni bila izpostavljena, saj so posamezna podjetja likvidna.

INFLACIJSKO TVEGANJE

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

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

Ocenjena stopnja tveganja: srednje tveganje.

Pojasnilo: ob ohlajanju ekspanzivne monetarne politike Evropske centralne banke, ki traja od marca 2016 naprej, in postopnem zniževanju neto nakupov s 40 mrd EUR na 20 mrd EUR (do oktobra 2022) sta k inflaciji največ pripomogli rast cen surovin (medletna 16 %) in rast cen energentov (medletna 8,5 %), ki sta se prelili tudi v rast cen blaga in storitev za široko porabo, kar je povzročilo inflacijo na ravni 4,9 %.

VALUTNO TVEGANJE

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

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

Ocenjena stopnja tveganja: nizko tveganje.

Pojasnilo: tečaj EUR/USD je bil 1,2296 USD v začetku 2021 in 1,1326 USD na koncu 2021. Relativna sprememba je bila -7,89 %, torej je vrednost EUR padla. Iz tega izhaja, da je povprečni devizni tečaj med ameriškim dolarjem in evrom v 2021 znašal 1,18272 USD za evro in je torej malce nižji kot v lanskih decembrskih projekcijah. Napoved za 2022 ne predvideva bistvene spremembe, zato ostaja ocena stopnje tveganja nespremenjena.

OBRESTNO TVEGANJE

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

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

Ocenjena stopnja tveganja: nizko tveganje.

Pojasnilo: kratkoročne obrestne mere se merijo s 3-mesečno obrestno mero EURIBOR, tržna pričakovanja pa so izpeljana iz obrestnih mer terminskih pogodb. S to metodologijo dobimo povprečno raven kratkoročnih obrestnih mer v višini -0,5 % v vseh letih obdobja projekcij. Tržna pričakovanja glede nominalne donosnosti 10-letnih državnih obveznic v evroobmočju kažejo na povprečno medletno raven v višini 0,0 % za leti 2021 in 2022 ter 0,1 % za leto 2023. Napoved za leto 2022 ne predvideva bistvene spremembe, zato ostaja ocena stopnje tveganja nespremenjena.

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Opis finančnega tveganja: primanjkljaj likvidnih sredstev za tekoče poravnavanje obveznosti.

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

tveganja. Ob poslabšanju kreditnega tveganja na visoko bomo zaradi dostopnih posojil blažili ta negativen učinek.

Ocenjena stopnja tveganja: nizko tveganje.

Pojasnilo: kratkoročne poslovne obveznosti družba poravnava v roku oz. z minimalnimi odstopanji, zato ocene ne spreminjamo, niti ne načrtujemo spremembe v 2022.

TVEGANJA, POVEZANA S PANDEMIJO COVID-19

Pandemija covida-19 v pomladnih mesecih 2022 ne vpliva na naše poslovanje, saj smo sprejeli in izvajamo ukrepe, ki so se že v letu 2021 izkazali za zadostne za nemoteno poslovanje. Zato ne pričakujemo odstopanj od zastavljenih planov poslovanja v 2022.

TVEGANJA, POVEZANA Z VOJNO V UKRAJINI

Tveganja, povezana z vojno v Ukrajini, bodo vplivala na cene energentov, ki so na mednarodnih trgih pričele rasti v drugi polovici leta 2021; pričakovanja, da bodo le-te v letu 2022 začele upadati, se niso uresničila, saj je zaradi vojne v Ukrajini prišlo na mednarodnih trgih do nestabilnosti in posledično do večje rasti cen energentov, predvidevanja za prihodnost pa so negotova. Če bo v prihodnje prišlo do povečanja glede na aktualne trende, lahko pričakujemo dvig cen energije v 2023. Glede na današnje projekcije lahko pričakujemo v 2023 dvig cen plina za 400–600 % v primerjavi z letom 2022, kar bo privedlo do bistvenega dviga variabilnega dela cene toplote, po ocenah na vsaj 170 EUR/MWh. Nekatere pomembne vrednosti surovin na dan priprave poročila: borzna cena el. energije 700,00 €/MWh, sodček nafte 112,67 USD, 1 liter dizelskega goriva na črpalki 1,67 €, minimalna bruto plača 1.074,43 €, letna inflacija februar 2022 – 6,9 %.

2.10 Dogodki po datumu bilance stanja

V letu 2022 do izdaje letnega poročila za leto 2021 izpostavljam v nadaljevanju predstavljene poslovne dogodke.

Dne 12. 1. 2022 je MOM dokapitalizirala Javni holding Maribor, d. o. o., s stvarnim vložkom v višini 1.101.600 EUR, tako da osnovni kapital družbe znaša 2.101.600 EUR.

Dne 12. 1. 2022 je JHMB dokapitaliziral Javno podjetje Marprom, d. o. o., s stvarnim vložkom v višini 1.101.600 EUR.

Dne 4. 2. 2022 je odvisna družba Pogrebno podjetje, javno podjetje, d. o. o., nakazala dividendo v višini 300.000 EUR.

Dne 28. 2. 2022 je predsednik nadzornega sveta mag. Boris Novak odstopil kot član nadzornega sveta JHMB.

Dne 8. 3. 2022 je bil v nadzorni svet JHMB imenovan mag. David Kastelic, ki je bil dne 22. 3. 2022 izvoljen za predsednika nadzornega sveta JHMB.

Dne 22. 3. 2022 je JHMB odkupil 1,5945-odstotni delež MOM v družbi Šport Maribor, d. o. o.

Dne 28. 3. 2022 je JHMB odkupil 94,4055-odstotni delež od dosedanjih deležnikov in postal glavni deležnik v družbi Šport Maribor, d. o. o.

3 Računovodsko poročilo

Transparentno in dosledno

3.1 Poročilo neodvisnega revizorja



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

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽBE

Javni holding Maribor, družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb d.o.o., Zagrebška cesta 30, Maribor

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe JAVNI HOLDING MARIBOR d.o.o., Maribor, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2021 ter izkaz poslovnega izida, izkaz celotnega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe JAVNI HOLDING MARIBOR d.o.o., Maribor na dan 31. decembra 2021 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (»Uredba (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta«). 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, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

Ključne revizijske zadeve

Ključna revizijska zadeva je tista, ki je po naši strokovni presoji najpomembnejša pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja. To zadevo smo upoštevali pri reviziji računovodskih izkazov kot celote ter pri oblikovanju našega mnenja o teh računovodskih izkazih in o tej ključni revizijski zadevi ne izražamo ločenega mnenja. Za zadevo, ki jo posebej obravnavamo v nadaljevanju, v tem smislu opisujemo njeno obravnavo v okviru revizije.

Izpolnili smo vse svoje obveznosti, ki so opisane v odstavku Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov, vključno s tistimi, ki so povezane s to zadevo. Zato je revizija vključevala izvedbo postopkov, ki smo jih določili na podlagi naše ocene tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih. Rezultati naših revizijskih postopkov, vključno s postopki, ki smo jih opravili v zvezi z zadevami, ki jih navajamo v nadaljevanju, služijo kot podlaga za naše revizijsko mnenje o priloženih računovodskih izkazih.

Poročilo neodvisnega revizorja 1/4

Dolgoročne finančne naložbe

<p>Dolgoročne finančne naložbe v letu 2021 predstavljajo 94% celotne aktive in so pomembne za družbo. Zaradi vrednosti izkazane v višini 17.163.000 EUR na dan 31.12.2021 je posebej pomembno spremljanje njihove poštene vrednosti ter primerjava le-te s knjigovodskimi vrednostmi. Naložbe so bile ob pridobitvi (ustanovitvi družbe) v letu 2020 pripoznane po nabavni vrednosti, v skladu z določili SRS pa presoja njihovo morebitno oslabiljenost. Ugotavljanja poštene vrednosti dolgoročnih finančnih naložb zahteva od posloводства sprejem predpostavk in presojo pri oceni morebitne oslabiljenosti le-teh, kar je posloводство tudi na dan 31.12.2021 ustrezno izvedlo.</p> <p>Zaradi pomembnosti zneska dolgoročnih finančnih naložb je le-to področje opredeljeno kot ključna revizijska zadeva.</p>	<p>V okviru revizijskih postopkov smo preverili obstoj dolgoročnih finančnih naložb, ki vključujejo pregled ustreznih listin o lastništvu in ustreznost začetnega pripoznanja dolgoročnih finančnih naložb ob ustanovitvi družbe v letu 2021. Na podlagi določil SRS 3.28. smo preverjali ali katera od naložb izpolnjuje pogoje za oslabitev tako da smo njihove knjigovodske vrednosti v deležu kapitala, primerjali z nabavnimi vrednostmi. Na podlagi podrobne analize, smo preverili ocene in predpostavke, ki jih je posloводство uporabilo pri izračunu ugotavljanja morebitne oslabiljeve.</p> <p>Ocenili smo ustreznost razkritij družbe v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami in s tem povezanimi morebitnimi tveganji v pojasnilu točke 3.5.1. letnega poročila.</p>
---	---

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno posloводство. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe JAVNI HOLDING MARIBOR d.o.o., Maribor, vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih. Poslovno poročilo smo pridobili pred datumom izdaje revizorjevega poročila, razen poročila Nadzornega sveta, ki bo na voljo po datumu revizorjevega poročila.

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

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

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobil med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovil bistveno napačnih navedb.

Odgovornost posloводства, revizijske komisije in nadzornega sveta za računovodske izkaze

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

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo

predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, ali v računovodskih izkazih kot celoti ni pomembno napačnih navedb 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 s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se štejejo 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 s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je večje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev ter sprejemljivost računovodskih ocen in z njimi povezanih razkritij poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom o sposobnosti organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Revizijsko komisijo in nadzorni svet med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja ter pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.

Revizijski komisiji in nadzornemu svetu smo priložili našo izjavo, da smo izpolnili vse etične zahteve v zvezi z neodvisnostjo ter ga obvesti o vseh razmerjih in drugih zadevah, za katere bi se lahko upravičeno menilo, da vplivajo na našo neodvisnost, in ga seznanili s tem povezanimi nadzornimi ukrepi.

O vseh zadevah, s katerimi smo seznanili revizijsko komisijo in nadzorni svet, smo zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov tekočega obdobja, določili kot ključne revizijske zadeve. V kolikor zakon ali predpisi ne preprečujejo njihovega javnega razkritja in razen v izjemno redkih okoliščinah, ko lahko utemeljeno pričakujemo, da bi bile posledice poročanja o določeni zadevi bolj škodljive kot je v javnem interesu, te zadeve opisujemo v revizorjevem poročilu.

Druge zahteve v zvezi z vsebino revizorjevega poročila v skladu z Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta

Imenovanje revizorja, trajanje posla in odgovorni pooblaščen revizor

Za revizorja družbe smo bili imenovani s strani organov upravljanja družbe, predsednik nadzornega sveta pa je pogodbo o revidiranju podpisal dne 5. 3. 2021. Pogodba o reviziji je bila sklenjena za obdobje 3 let. Družbe je bila ustanovljena leta 2020 in je revidirana drugo leto. Za opravljeno revizijo je odgovoren pooblaščen revizor Darko Branilovič.

Skladnost z dodatnim poročilom revizijski komisiji

Naše mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu je skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe, ki smo ga dali na isti dan kot revizorjevo poročilo.

Nerevizijske storitve

Izjavljamo, da nismo opravljali nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz prvega odstavka petega člena Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta. Ob enem smo pri opravljanju revizije zagotovili našo neodvisnost od revidirane družbe.

Poleg storitev obvezne revizije nismo za družbo opravili nobenih drugih storitev.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah

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

Darko Branilovič
Pooblaščen revizor
Direktor


V Mariboru, dne 25. 5. 2022

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

3.2 Izjava odgovornosti posloводства

Uprava potrjuje računovodske izkaze za leto, končano na dan 31. decembra 2021, in uporabljene računovodske usmeritve, izkazane v računovodskem poročilu, ki je sestavni del letnega poročila. Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da slednje predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja podjetja in izidov njegovega poslovanja za leto 2021.

Uprava potrjuje, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja, ob predpostavki o nadaljnjem poslovanju Javnega holdinga Maribor, d. o. o., ter v skladu z veljavno zakonodajo in s Slovenskimi računovodskimi standardi. Uprava je odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov, za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

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

Maribor, 15. 4. 2022

Mag. Andrej Rihter
Direktor



3.3 Računovodske usmeritve

Računovodsko poročilo sestavljajo:

- bilanca stanja,
- izkaz poslovnega izida,
- izkaz drugega vseobsegajočega donosa,
- izkaz denarnih tokov,
- izkaz gibanja kapitala,
- priloge s pojasnili k izkazom.

3.3.1 Podlage za sestavo računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni po določilih Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1, Uradni list RS, št. 42/06 s spremembami) in na osnovi Slovenskih računovodskih standardov (2016) ter s spremembami 1. 1. 2019 (SRS, Uradni list RS, št. 98/2015), ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo in so v veljavi od 18. 12. 2015 ter se uporabljajo od 1. 1. 2016. Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah, vodenih v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju SRS). Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: časovna neomejenost poslovanja, dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka. Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem tudi celotnega računovodenja so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela: previdnost, prednost vsebine pred obliko in pomembnost. Poslovno leto je enako koledarskemu letu. Računovodski izkazi in pojasnilne tabele so sestavljeni v EUR, razen kjer je navedeno drugače. Družba razkriva spremembe računovodskih usmeritev ali računovodskih ocen in zneske (če zneskov ni mogoče izračunati, se razkrije to dejstvo), če sprememba presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev ali 1 % celotnih prihodkov poslovnega leta, ter vrsto in znesek popravka bistvene napake, ki presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev oziroma 1 % celotnih prihodkov poslovnega leta. Kot kriterij se upošteva nižja od obeh vrednosti. Pomembne kategorije računovodskih izkazov, ki jih družba razkriva v letnem poročilu, so v bilanci stanja tiste, katerih vrednost presega 1 % vrednosti sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev in postavke, ki pomenijo vsaj 10 % posamezne kategorije sredstev oziroma obveznosti do virov sredstev. V izkazu poslovnega izida so pomembne kategorije tiste, ki presegajo 5 % celotnih prihodkov oziroma odhodkov poslovnega leta, in tiste postavke, ki presegajo 10 % posamezne kategorije prihodkov oziroma odhodkov.

Bilanca stanja prikazuje stanje sredstev (premoženja – aktiva) in obveznosti do njihovih virov (obveznosti – pasiva) ob koncu poslovnega leta. Postavke v bilanci stanja so prikazane po neodpisani vrednosti kot razlika med celotno vrednostjo in popravkom vrednosti. Oblika bilance stanja je določena v SRS 20.4.

Izkaz poslovnega izida prikazuje prihodke, odhodke in poslovni izid v poslovnem letu. Za podjetje smo izbrali I. različico oblike izkaza poslovnega izida v skladu s SRS 21.6. S to različico smo zagotovili, da so vsi stroški prikazani po naravnih vrstah.

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa je prikazan za izkazom poslovnega izida skladno s SRS 25 ter vsebuje postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v izkazu poslovnega izida, vplivajo pa na velikost lastniškega kapitala podjetja v obračunskem obdobju.

Izkaz gibanja kapitala je temeljni računovodski izkaz, ki prikazuje spremembe sestavin kapitala za poslovno leto. Od leta 2017 je SRS 23 (in s tem oblika izkaza gibanja kapitala za zunanje poslovno poročanje) delno spremenjen. Sestavljen je tako, da prikazuje spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja. Izkaz gibanja kapitala ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala.

Pri izkazu denarnih tokov uporabljamo različico II – posredno metodo, ki je opredeljena v SRS 22.9. Pri tej različici ugotavljamo posebej denarne tokove pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju. Seštevek celotnega prebitka prejemkov ali izdatkov v obračunskem obdobju predstavlja denarni izid v obdobju. Ta pa z upoštevanjem začetnega stanja predstavlja končno stanje denarnih sredstev. Podatki za izkaz denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida, izkaza gibanja kapitala in drugih analitičnih evidenc podjetja.

Neopredmetena osnovna sredstva, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine se vrednotijo po metodi nabavne vrednosti. Nabavno vrednost opredmetenih osnovnih sredstev sestavljajo nakupna cena, uvozne in nevračljive dajatve in stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi opredmetenega osnovnega sredstva za uporabo (stroški namestitve, dovoza, stroški preizkušanja delovanja in podobno). Družba uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Izbrano metodo dosledno uporablja iz obdobja v obdobje. Amortizacijo obračunava posamično. Sredstva se slabijo, če knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Ob zaključku poslovnega leta se presodi, ali obstajajo znamenja, ki nakazujejo, da utegnejo biti sredstva oslABLJENA.

Tabela: Amortizacijske stopnje

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Neopredmetena osnovna sredstva – blagovna znamka	10,00 %
Neopredmetena osnovna sredstva – programska oprema	33,00 %
Zgradbe – usredstven najem	16,66 %
Oprema	od 10,00 % do 50,00 %
Avtomobil	20,00 %
Pohištvo	10,00 %

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne finančne naložbe so tiste, ki jih namerava imeti družba v posesti v obdobju, daljšem od leta dni in ne v posesti za trgovanje. Finančne naložbe družbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

- finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida,
- finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo,
- finančne naložbe v posojila ali
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

Tiste dolgoročne finančne naložbe, ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja prenesejo med kratkoročne finančne naložbe. Tiste finančne naložbe v kapitalske instrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, se merijo po nabavni vrednosti. Take naložbe niso ločena skupina, temveč se razvrstijo v skupino, na katero se nanašajo. Finančne naložbe v odvisne ali pridružene družbe in skupne izzive se merijo po modelu nabavne vrednosti. Če ostajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabitve, mora družba oceniti, v kakšni velikosti je treba v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov oblikovati popravek njene začetno izkazane vrednosti oziroma izvesti delni ali celotni odpis finančne naložbe neposredno v breme prevrednotovalnih finančnih odhodkov. Razliko med knjigovodsko vrednostjo finančne naložbe in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po trenutni tržni donosnosti, se pripozna kot prevrednotovalni finančni odhodek. Takšnih izgub zaradi oslabitve ni dovoljeno razveljaviti.

Terjatve se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Tiste terjatve, ki zapadejo v plačilo kasneje kot v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja prenesejo med dolgoročne terjatve iz poslovanja. Kasneje se lahko povečajo ali zmanjšajo zaradi naknadnih popustov, vračil blaga zaradi neustrezne kakovosti, za prejeta plačila in drugačne oblike poravnave. Najmanj enkrat letno, in sicer pred sestavitvijo letnega obračuna poslovanja, vodja računovodstva preveri ustreznost izkazane velikosti posamezne terjatve. Vrednosti terjatev na dan bilance stanja se presodijo najkasneje v roku 30 dni po bilančnem datumu za potrebe sestavitve računovodskih izkazov za preteklo poslovno leto. Družba ob koncu leta slabi terjatve do kupcev posamično. Druge terjatve do kupcev se oslabijo v celoti, če je od zapadlosti v plačilo minilo več kot 90 dni. Za kasnejše odpise terjatev so potrebne ustrezne dokazane listine: zavrnitev potrditve stanj terjatev, sodna odločba, sklep o prisilni poravnavi, sklep o stečajnem postopku in druge ustrezne listine. Oslabitve in odpise terjatev predlaga vodja računovodstva, potrjuje pa direktor družbe.

Med **denarna sredstva** se uvrščajo denarna sredstva na transakcijskih in drugih računih ter gotovina. Za potrebe poročanja se med denarna sredstva štejejo tudi denarni ustrezniki.

Dolgovi se ob začetnem pripoznanju izmerijo po pošteni vrednosti. Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so lahko finančni ali poslovni. Finančni dolgovi se pojavljajo, ker posojilodajalci vnašajo v družbe denarna sredstva ali ker z denarjem poplačujejo njene poslovne dolgove. Finančni dolgovi so dobljena posojila na podlagi posojilnih pogodb in izdani dolžniški vrednostni papirji. Poslovni dolgovi se pojavljajo, ker dobavitelji v družbi vnašajo prvine, potrebne pri proizvodnji in opravljanju storitev. Dolgoročni poslovni dolgovi so dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, kratkoročni pa poleg tega vključujejo še kratkoročne obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, kratkoročne obveznosti do države iz naslova davkov, tudi obračunanega DDV. Dolgoročni dolgovi, ki so že zapadli v plačilo (a še niso poravnani) in dolgoročni dolgovi, ki bodo zapadli v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja izkazujejo kot kratkoročni dolgovi. Dolgoročni dolgovi se prenašajo med kratkoročne dolgove in obratno posamično po knjigovodskih vrednostih.

Kapital družbe sestavljajo vpoklicani osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še nepravilna čista izguba poslovnega leta. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, se nanašajo na spremembe knjigovodskih vrednosti v zvezi z dolgoročnimi finančnimi naložbami in na aktuarske dobičke ali izgube iz naslova odpravnin ob upokojitvi in se odpravljajo preko izkaza poslovnega izida.

Rezervacija je obveznost z negotovim časom ali zneskom. Vodja računovodstva preveri, ali obveza izpolnjuje pogoje za pripoznanje rezervacije:

- ima družba sedanjo obvezo (pravno ali posredno), ki je posledica preteklega dogodka;
- da je verjetno (verjetnost večja od 50 %), da bo pri poravnavi obveze potreben odtok sredstev, ki omogočajo pritek gospodarskih koristi;
- je mogoče znesek obveze zanesljivo izmeriti.

Pri oblikovanju rezervacij se predpostavlja dosledna razsodnost glede verjetnosti tako prihodnjih stroškov kakor prihodnje izgube (v primerih kočljivih pogodb). Pri ocenjevanju negotovosti se upoštevajo izkušnje v podobnih okoliščinah in mnenja strokovnjakov, to je odgovornih oseb družbe za posamezna področja poslovanja. Javni holding oblikuje rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Osnova za določitev teh rezervacij je aktuarski izračun, ki se opravi najmanj vsaka tri leta. Če na dan poročila ni pripravljena aktuarska ocena, se uporabi kot podlaga zadnja ocena in se razkrije datum, ko je bila izdelana.

Časovne razmejitve v aktivnih časovnih razmejitvah zajemajo kratkoročno odložene stroške (odhodke) in predhodno nezaračunane prihodke ter v pasivnih časovnih razmejitvah vnaprej vračunane stroške (odhodke) in kratkoročno odložene prihodke. Časovne razmejitve se ne prevrednotujejo. Ob sestavljanju računovodskih izkazov pa je treba preverjati realnost in upravičenost njihovega oblikovanja.

Odloženi davek se v knjigovodskih razvidih ne pripozna in se ne odpravlja terjatev in obveznosti za odloženi davek, če zneski terjatev in obveznosti za odloženi davek posamično ali skupno ne presegajo 2 % celotnih prihodkov poslovnega leta. Posamezna odložena terjatev za davek se pripozna le, če je verjetno, da bodo na razpolago obdavčljivi dobički, v breme katerih bo mogoče izrabiti odložene terjatve za davek in se oblikujejo, če družba na dan bilance stanja izkazuje tekoče obdavčljive dobičke in obstajajo trdni dokazi, da bo tudi v prihodnje izkazovala zaporedne obdavčljive dobičke ter da bo obdavčljivi dobiček naslednje leto in največ naslednja 3 leta po dnevu bilance stanja najmanj takšen, da bo omogočal njihovo pokritje. Če ni verjetno, da bo na razpolago zadostni obdavčljivi dobiček, se terjatev za odloženi davek ne pripozna. Družba v knjigovodskih razvidih pripozna in odpravlja terjatve in obveznosti za odloženi davek za postavke prevrednotenja finančnih naložb, ki se izkazujejo kot popravek vrednosti rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti za odložene obveznosti za davek.

Prihodke razčlenjujemo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Družba pripozna prihodke, če vodijo do povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju in ko upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov v skladu s pogoji iz SRS 15.11. Omenjena pripoznavalna sodila družba uporablja za vsak prodajni posel posebej. V primeru, da so prodajni posli povezani tako, da poslovnega učinka med njimi ni mogoče razumeti kot celoto, se pripoznavalna sodila uporabijo pri več poslih skupaj. Prihodki se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih na računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste. Prihodki od opravljenih storitev se merijo po prodajnih cenah storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti, kadar je to mogoče izmeriti, sicer pa, ko je storitev opravljena. Prihodki od dobljenih subvencij, dotacij, regresov, premij in podobno se pripoznajo, če obstaja gotovost, da bo družba izpolnila pogoje v zvezi z njimi in jih bo tudi prejela ali jih je že prejela in razmejila med odloženimi prihodki ter je že nastala potreba po njihovem prenosu zaradi pokrivanja ustreznih stroškov. K drugim prihodkom se uvrščajo neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo pri rednem poslovanju.

Odhodke razčlenjujemo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Odhodki so zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanj sredstev ali povečanj dolgov in preko poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala. Odhodki se merijo na podlagi nakupne cene, ki je navedena na računu ali drugih listinah, zmanjšana za prejete popuste. Popust se vedno pripozna v obdobju, v katerem je nastal poslovni dogodek, na katerega se prejeti popust nanaša. Odhodki od najemnin se pri poslovnih najemih pripoznavajo enakomerno med trajanjem najema, tudi če plačila potekajo drugače. Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki iz investiranja. Prvi predstavljajo predvsem obresti, drugi pa imajo predvsem naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve. K drugim odhodkom se uvrščajo neobičajne postavke, ki se ne pojavljajo pri rednem poslovanju.

3.3.2 Skupina JHMB

Javni holding Maribor, d. o. o., kot obvladujoča družba sestavlja skupina podjetij:

- Javno podjetje Energetika Maribor, d. o. o.,
- Mariborski vodovod, javno podjetje, d. d.,
- Javno podjetje Marprom, d. o. o.,
- Javno podjetje Snaga, družba za ravnanje z odpadki in druge komunalne storitve, d. o. o.,
- Pogrebno podjetje Maribor, javno podjetje, d. o. o.,
- Nigrad, komunalno podjetje, d. o. o.

Konsolidirano letno poročilo obvladujoča družba JHMB sestavlja, saj v skladu s 5. odstavkom 56. člena veljavnega ZGD-1 družba skupaj z odvisnimi družbami dosega merila iz 55. člena ZGD-1. V skladu z navedenimi merili sodimo med velike družbe.

3.3.3 Prejemki za opravljanje nalog v družbi

Skupni znesek vseh prejemkov, ki so jih za opravljanje nalog v družbi v letu 2021 prejeli:

PODATKI O PREJEMKIH VODSTVENIH OSEB					JHMB
ORGANI	FUNKCIJA	OSEBNO IME	POGODBENO DOGOVORJENO		REALIZIRANO
			Dogovorjena višina mes. prejemkov /sejnine (v EUR bruto)	Mesečni prejemki in odpravnina dogovor- jeni v aktu/po- godbi/aneksu z dne	Skupna višina izplačanih pre- jemkov v prete- klem letu (v EUR neto)
Uprava oziroma poslovodstvo	direktor	Lidija Pliberšek (od 26. 8. 2020 do 7. 11. 2021)	4.000,00	Pogodba 21. 9. 2020	28.730,45
		Andrej Rihter (od 8. 11. 2021)	8.990,05	Pogodba 4. 11. 2021	8.662,54
Nadzorni svet	predsednik	Matej Bastič (od 26. 8. 2020 do 13. 10. 2021)	350,00	Sklep župana MOM, št. 31600-1/2019-134, z dne 17. 9. 2020	2.240,04
		Boris Novak (od 14. 10. 2021)			967,29

Nadzorni svet	podpredsednik	Mateja Cekič	300,00	Sklep župana MOM, št. 31600-1/2019-134, z dne 17. 9. 2020	2.749,19
Nadzorni svet	član	Igor Banič (od 26. 8. 2020 do 26. 9. 2021) Boris Novak (od 27. 9. 2021 do 13. 10. 2021) Matej Bastič (od 14. 10. 2021)	300,00	Sklep župana MOM, št. 31600-1/2019-134, z dne 17. 9. 2020	1.483,69 392,74 829,12
Nadzorni svet	član	Mišo Pušnik	300,00	Sklep župana MOM, št. 31600-1/2019-134, z dne 17. 9. 2020	2.531,00
Nadzorni svet	član	Sanja Androič	300,00	Sklep župana MOM, št. 31600-1/2019-134, z dne 17. 9. 2020	2.749,19
Nadzorni svet	član	Sašo Drobnak (od 26. 8. 2020 do 19. 10. 2021) Vinko Filipič (od 2. 11. 2021)	300,00	Sklep župana MOM, št. 31600-1/2019-134, z dne 17. 9. 2020	1.745,52 392,74
Revizijska komisija	predsednica	Mateja Cekič	280,00		1.629,12
Revizijska komisija	namestnik predsednice	Sašo Drobnak	240,00		1.047,30
Revizijska komisija	članica	Sanja Androič	240,00		1.396,40
Revizijska komisija	članica	Slavica Pečovnik	240,00		1.396,40

3.4 Računovodski izkazi

3.4.1 Bilanca stanja JHMB, d. o. o.

Tabela 1: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2021 (v EUR)

v EUR

		2021	2020
	SREDSTVA	18.327.122	16.183.861
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA	17.740.167	16.061.125
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	28.340	5.938
1.	Dolgoročne premoženjske pravice	28.340	5.938
II.	Opredmetena osnovna sredstva	548.558	0
1.	Zemljišča in zgradbe	480.856	0
	a) Zemljišča	0	0
	b) Zgradbe	480.856	0
2.	Proizvajalne naprave in stroji	0	0
3.	Druge naprave in oprema	67.702	0
4.	Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
III.	Naložbene nepremičnine	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe	17.163.269	16.055.187
1.	Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	17.163.269	16.055.187
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	17.162.173	16.055.187
	č) Delnice in deleži v družbah v skupini v pridobivanju	1.096	0
2.	Dolgoročna posojila	0	0
V.	Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
VI.	Odložene terjatve za davek	0	0
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA	567.298	122.735
I.	Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.	Zaloge	0	0
III.	Kratkoročne finančne naložbe	0	0
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	152.550	2.040
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	94.517	0
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	0	0
3.	Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	58.033	2.040
V.	Denarna sredstva	414.748	120.696
C.	KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	19.656	0
	IZVENBILANČNA EVIDENCA	2.286.134	0

		2021	2020
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	18.327.122	16.183.861
A.	KAPITAL	16.756.608	16.162.728
I.	Vpoklicani kapital	1.000.000	1.000.000
1.	Osnovni kapital	1.000.000	1.000.000
II.	Kapitalske rezerve	15.155.187	15.155.187
III.	Rezerve iz dobička	0	0
IV.	Revalorizacijske rezerve	0	0
V.	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti (tudi aktuarski dobički in izgube)	(85.827)	0
VI.	Preneseni čisti poslovni izid	(417.536)	0
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.104.783	7.541
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	549.336	0
1.	Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	549.336	0
2.	Druge rezervacije	0	0
3.	Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	386.261	0
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	386.261	0
4.	Druge dolgoročne finančne obveznosti	386.261	0
II.	Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
III.	Odložene obveznosti za davek	0	0
Č	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	634.916	21.132
I.	Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	100.447	0
4.	Druge kratkoročne finančne obveznosti	100.447	0
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	534.470	21.132
1.	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	95.253	3.708
2.	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	76.104	12.860
5.	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	363.113	4.565
D.	KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0	0
	IZVENBILANČNA EVIDENCA	2.286.134	0

3.4.2 Izkaz poslovnega izida

Tabela 2: Izkaz poslovnega izida v obdobju od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 (v EUR)

		v EUR	
		2021	2020
1.	Čisti prihodki od prodaje	3.743.117	0
a)	Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	3.743.117	0
b)	Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu	0	0
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	66.221	0
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	(513.461)	(24.384)
a)	Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	(36.255)	0
b)	Stroški storitev	(477.206)	(24.384)
6.	Stroški dela	(3.102.997)	(17.974)
a)	Stroški plač	(2.240.044)	0
b)	Stroški socialnih zavarovanj	(497.052)	0
	od tega stroški pokojninskih zavarovanj	(81.555)	0
c)	Drugi stroški dela	(365.901)	(17.974)
7.	Odpisi vrednosti	(109.184)	(101)
a)	Amortizacija	(109.184)	(101)
8.	Drugi poslovni odhodki	(19.950)	0
9.	Finančni prihodki iz deležev	1.050.000	50.000
a)	Finančni prihodki iz deležev v družbah skupini	1.050.000	50.000
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	2.990	0
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	2.990	0
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	0	0
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.247	0
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	2.247	0
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	(13.190)	0
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	(13.190)	0
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0
15.	Drugi prihodki	0	0
16.	Drugi odhodki	(1.009)	0
17.	Davek iz dobička	0	0
18.	Odloženi davki	0	0
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.104.783	7.541

3.4.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Tabela 3: Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za leto 2021 (v EUR)

			v EUR
		2021	2020
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.104.783	7.541
20.	Spremembe presežka iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
21.	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	0
22.	Dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini (vplivov sprememb deviznih tečajev)	0	0
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	0	0
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	0	0
25.	Preneseni dobiček/Prenesena izguba	(417.536)	0
26.	Zmanjšanje (sprostitvev) kapitalskih rezerv	0	0
27.	Zmanjšanje (sprostitvev) rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah teh rezerv	0	0
28.	Povečanje (dodatno oblikovanje) rezerv iz dobička ločeno po posameznih vrstah teh rezerv	0	0
29.	Bilančni dobiček/Bilančna izguba	687.248	7.541

3.4.4 Izkaz denarnih tokov

Tabela 4: Izkaz denarnih tokov od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 (v EUR)

		v EUR	
		2021	2020
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	133.636	(395)
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	3.805.064	0
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(3.671.428)	(395)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	339.960	0
	Začetne manj končne poslovne terjatve	(150.910)	0
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	(19.656)	0
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	510.526	0
c)	Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	473.595	(395)
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	1.188.000	0
	Prejemki do dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	1.050.000	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	138.000	0
b)	Izdatki pri naložbenju	(1.354.352)	0
	Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	(28.027)	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(81.339)	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	(1.106.986)	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	(138.000)	0
c)	Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju (a+b)	(166.352)	0
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0	0
b)	Izdatki pri financiranju	(13.190)	0
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(13.190)	0
c)	Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	(13.190)	0
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	414.748	99.605
x)	Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	294.053	(395)
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	120.696	100.000

3.4.5 Izkaz gibanja kapitala

Tabela 5: Izkaz gibanja kapitala za leto 2021

v EUR													
		Vpoklicani kapital			Rezerve iz dobička		Revalorizacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1.	Stanje 31/12-2020	1.000.000	0	15.155.187	0	0	0	0	0	0	7.541	0	16.162.728
a)	Preračuni za nazaj (popravek napak)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2.	Stanje 31/12-2020	1.000.000	0	15.155.187	0	0	0	0	0	0	7.541	0	16.162.728
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	(425.077)	1.104.783	0	679.706
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.104.783	0	1.104.783
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	(425.077)	0	0	(425.077)
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	(85.827)	0	7.541	(7.541)	0	(85.827)
	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	7.541	(7.541)	0	0
f)	Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	(85.827)	0	0	0	0	(85.827)
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja 31/12-2021	1.000.000	0	15.155.187	0	0	0	(85.827)	0	(417.536)	1.104.783	0	16.756.608
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA								0	(417.536)	1.104.783	0	687.247,77

Tabela 6: Izkaz gibanja kapitala za leto 2020

		Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Revalorizacijske rezerve	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid		Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička			Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	Čista izguba poslovnega leta	
A.1.	Stanje 31/12-2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a)	Preračuni za nazaj (popravek napak)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2.	Stanje 02/09-2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	1.000.000	0	15.155.187	0	0	0	0	0	0	0	0	16.155.187
a)	Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala (vplačila kapitala)	1.000.000	0	15.155.187	0	0	0	0	0	0	0	0	16.155.187
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.541	0	7.541
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.541	0	7.541
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja 31/12-2020	1.000.000	0	15.155.187	0	0	0	0	0	0	7.541	0	16.162.728
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA								0	0	7.541	0	7.541,33

3.4.6 Bilančni dobiček na dan 31. 12. 2021

Prikaz bilančnega dobička je dodatek k izkazu gibanja kapitala in smo ga pripravili v skladu s SRS 23.2. Bilančni dobiček je pravno opredeljena odločitvena kategorija iz Zakona o gospodarskih družbah. Bilančni dobiček je ugotovljen v znesku 687.247,77 EUR.

3.4.7 Predlog razdelitve bilančnega dobička

V skladu z ugotovljenim bilančnim dobičkom bomo nadzornemu svetu družbe predlagali naslednjo uporabo bilančnega dobička:

- bilančni dobiček v znesku 687.247,77 EUR ostane nerazporejen.

3.5 Pojasnila k računovodskim izkazom

3.5.1 Pojasnila postavk v bilanci stanja

SREDSTVA (18.327.122 EUR)

A. Dolgoročna sredstva (17.740.167 EUR)

I. Neopredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev (AČR) v znesku 28.340 EUR zajemajo dolgoročne premoženjske pravice iz naslova vlaganj v blagovno znamko družbe (idejna in grafična zasnova 12.045 EUR) in druga neopredmetena sredstva, ki zajemajo programsko opremo in licence (16.295 EUR).

Tabela 7: Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in dolgoročnih AČR

v EUR

	Premoženjske in druge pravice	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST			
Stanje 01/01-2021	6.039	0	6.039
Pridobitve	7.076	20.951	28.027
Odtujitve	0	0	0
Prevrednotevanje	0	0	0
Stanje 31/12-2021	13.115	20.951	34.066
POPRAVEK VREDNOSTI			
Stanje 01/01-2021	101	0	101
Pridobitve	0	0	0
Odtujitve	0	0	0
Amortizacija	969	4.656	5.625
Prevrednotevanje	0	0	0
Stanje 31/12-2021	1.070	4.656	5.726
Neodpisana vrednost 01/01-2021	5.938	0	5.938
Neodpisana vrednost 31/12-2021	12.045	16.295	28.340

II. Opredmetena dolgoročna sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (AČR) v znesku 548.558 EUR zajemajo zgradbe, katerih amortizacijsko dobo ocenjujemo na 6 let, saj je ročnost najemne pogodbe za poslovne prostore 6 let. Najemna pogodba za najem poslovnih prostorov je sklenjena za določen čas, in sicer za obdobje od 15. 1. 2021 do 31. 12. 2026. V naravi predstavljajo opredmetena dolgoročna sredstva usredstven najem poslovnih prostorov na sedežu družbe (480.856 EUR) in druge naprave in opremo (67.702 EUR), ki v naravi predstavljajo računalniško in pisarniško opremo.

Tabela 8: Gibanje opredmetenih dolgoročnih sredstev

v EUR

	Zgradbe	<i>Od zgradbe samo usredstveni poslovni najem pisarniških prostorov</i>	Oprema in nadomestni deli	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 01/01-2021	0	0	0	0
Pridobitve	567.568	567.568	84.550	652.117
Odtujitve	0	0	0	0
Prevrednotenje	0	0	0	0
Stanje 31/12-2021	567.568	567.568	84.550	652.117
POPRAVEK VREDNOSTI				
Stanje 01/01-2021	0	0	0	0
Pridobitve	0	0	0	0
Odtujitve	0	0	0	0
Amortizacija	86.712	86.712	16.848	103.559
Oslabitev	0	0	0	0
Stanje 31/12-2021	86.712	86.712	16.848	103.559
Neodpisana vrednost 01/01-2021	0	0	0	0
Neodpisana vrednost 31/12-2021	480.856	480.856	67.702	548.558

IV. Dolgoročne finančne naložbe (17.163.269 EUR)

1.a) Delnice in deleži družb v skupini (17.163.269 EUR)

Delež v družbah v skupini v znesku 17.163.269 EUR sestavljajo:

- Javno podjetje Energetika Maribor, d. o. o. (8.033.164 EUR), delež: 100,00 %;
- Mariborski Vodovod, javno podjetje, d. o. o. (2.563.597 EUR), delež: 75,07 %;
- Javno podjetje Marprom, d. o. o. (114.871 EUR), delež: 100,00 %;
- Javno podjetje Snaga, družba za ravnanje z odpadki in druge komunalne storitve, d. o. o. (977.039 EUR), delež: 94,4955 %;
- Pogrebno podjetje Maribor, javno podjetje, d. o. o. (2.963.823 EUR), delež: 100,00 %;
- Nigrad, komunalno podjetje, d. o. o. (2.509.679 EUR), delež: 77,0532 % in
- Delež v pridobivanju – dokapitalizacija družbe Javno podjetje Marprom, d. o. o. (1.096 EUR).

Tabela 9: Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

v EUR

	Delnice in deleži v družbah v skupini	Delnice in deleži v družbah v skupini v pridobivanju	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST			
Stanje 01/01-2021	16.055.187	0	16.055.187
Pridobitve	1.106.986	1.096	1.108.082
Zmanjšanja	0	0	0
Prevrednotenje	0	0	0
Stanje 31/12-2021	17.162.173	1.096	17.163.269
SLABITVE			
Stanje 01/01-2021	0	0	0
Povečanje	0	0	0
Zmanjšanje	0	0	0
Prevrednotenje	0	0	0
Stanje 31/12-2021	0	0	0
Vrednost 01/01-2021	16.055.187	0	16.055.187
Neodpisana vrednost 31/12-2021	17.162.173	1.096	17.163.269

Povečanje dolgoročnih finančnih naložb se nanaša na pridobitve:

- Snaga, družba za ravnanje z odpadki in druge komunalne storitve, d. o. o., (2.513 EUR), z deleža 94,4855 % na 94,4955 % in
- Pogrebno podjetje Maribor, javno podjetje, d. o. o., (1.104.473 EUR), z deleža 65,88 % na 100,00 %.

Povečanje dolgoročnih finančnih naložb v pridobivanju se nanaša na odvisne stroške nabave (poročilo revizorja o stvarnem vložku) v višini 1.096 EUR, medtem ko se je dokapitalizacija izvedla v 2022.

Dolgoročne finančne naložbe so ob začetnem pripoznanju izmerjene po nabavni vrednosti. Skladno s SRS 3.28 smo preverili, ali katera od treh dolgoročnih finančnih naložb izpolnjuje pogoje za slabitev, in sicer na način, da smo njihovo knjigovodsko vrednost deleža/kapitala primerjali z nabavno vrednostjo deleža/delnice. V nobenem primeru nismo ugotovili, da je knjigovodska vrednost deleža/delnice za več kot 20 % nižja od nabavne vrednosti deleža/delnice in da takšno zmanjšanje traja več kot 12 mesecev. Ugotavljamo, da je tveganje slabitve dolgoročnih finančnih naložb na dan 31. 12. 2021 nizko.

B. Kratkoročna sredstva (567.298 EUR)

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (152.550 EUR)

1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini (94.517 EUR)

Nanašajo se na končni poračun dejanskih stroškov za opravljanje storitev po SLA pogodbi nad skupnim zneskom plačanih akontacij v letu 2021 ter terjatve za premalo akontirane stroške do družb Mariborski vodovod, javno podjetje, d. d. (42.505 EUR), Javno podjetje Snaga, d. o. o. (4.995 EUR), Javno podjetje Marprom, d. o. o. (35.168 EUR) in Pogrebno podjetje, javno podjetje, d. o. o. (11.849 EUR).

Tabela 10: Struktura terjatev do kupcev po zapadlosti na dan 31. 12. 2021

	Ni zapadlo	0-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	Več kot 90
Skupaj	94.517,35	0,00	0,00	0,00	0,00

Družba terjatev nima posebej zavarovanih.

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (58.033 EUR)

Nanašajo se na dane avanse (954 EUR), terjatve iz poslovanja za tuj račun (1.096 EUR), terjatve za odbitni DDV (4.823 EUR), terjatve do državnih inštitucij (48.706 EUR) in ostale terjatve (2.453 EUR).

Družba na dan 31. 12. 2021 ne izkazuje terjatev do članov posloводства, nadzornega sveta in lastnikov.

V. Denarna sredstva (414.748 EUR)

Denarna sredstva zajemajo sredstva na transakcijskih računih pri poslovnih bankah in znašajo 414.550 EUR ter denar na prehodnem kontu 198 EUR.

C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve (19.566 EUR)

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve se nanašajo na odložene stroške celoletnih naročnin (319 EUR) in odložene stroške svetovanja A. T. Kerney iz naslova variabilnega dela nagrade za implementacijo delovanja holdinga (19.337 EUR).

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (18.327.122 EUR)

A. Kapital (16.756.608 EUR)

I. Vpoklicani kapital

Osnovni kapital v znesku 1.000.000,00 EUR je vložek edinega družbenika, MOM.

II. Kapitalske rezerve v vrednosti 15.155.187 EUR izhajajo iz vplačanega presežka s stvarnim vložkom nad višino osnovnega kapitala ob upoštevanju denarnega vložka 100.000 EUR. Znesek

predstavlja razliko med otvoritveno vrednostjo sredstev 16.155.187 (dolgoročnih finančnih naložb v višini 16.055.187 EUR in denar v višini 100.000 EUR) ter osnovnim kapitalom v višini 1.000.000 EUR.

V. Rezerve zaradi aktuarskih izgub (-85.827 EUR)

Nanašajo se na preračunane aktuarske izgube iz naslova prenesenih delavcev v zvezi z jubilejnimi nagradami in odpravninami ob upokojitvi.

VI. Preneseni čisti poslovni izid (-417.536 EUR)

Nanaša se na preneseni dobiček 2020 v višini 7.541 EUR in preneseno izgubo iz naslova aktuarskih izračunov prenesenih izgub iz naslova prenesenih delavcev v zvezi z jubilejnimi nagradami in odpravninami ob upokojitvi 425.076 EUR.

VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta (1.104.783 EUR)

V bilanci stanja znaša 1.104.783 EUR. Bilančni dobiček znaša 687.247,77 EUR.

B. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve (549.336 EUR)

1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti (549.336 EUR)

Tabela 11: Gibanje dolgoročnih rezervacij v 2021:

V EUR					
Vrste rezervacij	31.12.2020	Oblikovanje	Črpanje	Odprava	31.12.2021
Dolgoročne rezervacije za jubilejne nagrade	149.221	32.423	(8.841)	(3.331)	169.472
Dolgoročne rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	275.856	115.792	(8.593)	(3.191)	379.864
Skupaj	425.077	148.215	(17.434)	(6.522)	549.336

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade se nanašajo na končno stanje dolgoročnih rezervacij iz naslova odpravnin ob upokojitvi (379.864 EUR) in iz naslova jubilejnih nagrad (169.472 EUR). Znesek rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine je izračunal pooblaščen aktuar, ki je pri izračunu upošteval naslednje predpostavke:

- verjetnost smrtnosti (SLO2007; selekcijski faktor za aktivno populacijo 75%);
- verjetnost invalidnosti;
- upokojevanje v skladu z modelom na osnovi Zakona o pokojninskem in invalidskem zavarovanju (ZPIZ-2; Ur. l. RS 96/2012);
- fluktuacija kadrov (3 % v intervalu do 40 let, 2 % v intervalu od 41–50 let in 0 % v intervalu od 51 let);
- diskontna stopnja 0,9852 % (Markit iBoxx € Corporates AA 10+; EOD-31. 12. 2021);
- rast plač v Republiki Sloveniji za 4,0 %;
- rast plač v podjetju za 4,0 %;

- prispevna stopnja delodajalca 16,1 % (v primeru izplačil, ki so višja od zneskov, ki jih določa Uredba
- o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih odhodkov iz delovnega razmerja (Ur. l. RS 140/2006,
- 76/2008) in
- rast zneskov iz Uredbe 0,25 %.

Če bi se diskontna obrestna mera znižala za 0,50 %, bi se rezervacije za pokojnine povečale za 23.772 EUR, rezervacije za jubilejne nagrade pa za 7.422 EUR. V primeru povečanja diskontne obrestne mere za 0,50 % bi se rezervacije za odpravnine zmanjšale za 21.651 EUR, rezervacije za jubilejne nagrade pa za 6.899 EUR.

Če bi se prihodnja rast plač povečala za 0,5 % letno, bi se rezervacije za odpravnine povečale za 24.020 EUR, rezervacije za jubilejne nagrade pa za 7.289 EUR. V primeru zmanjšanja prihodnje rasti plač za 0,5 % bi se rezervacije za odpravnine zmanjšale za 22.160 EUR, rezervacije za jubilejne pa bi se zmanjšale za 6.858 EUR.

Tveganja v zvezi s temi rezervacijami ne obstajajo.

C. Dolgoročne obveznosti (386.261 EUR)

I. Dolgoročne finančne obveznosti (386.261 EUR)

4. Druge dolgoročne finančne obveznosti (386.261 EUR)

Nanašajo se na dolgoročni del obveznosti iz naslova usredstvenih najemov poslovnih prostorov na sedežu družbe. Najemna pogodba za najem poslovnih prostorov je sklenjena za določen čas, in sicer za obdobje od 15. 1. 2021 do 31. 12. 2026.

Tabela 12: Ročnost dolgoročnega dela obveznosti iz naslova usredstvenih najemov

2023	2024	2025	2026	Skupaj
93.223,26	95.781,23	98.409,39	98.847,47	386.261,35

Č. Kratkoročne obveznosti (634.916 EUR)

II. Kratkoročne finančne obveznosti (100.447 EUR)

4. Druge kratkoročne finančne obveznosti (100.447 EUR)

Nanašajo se na kratkoročni del obveznosti iz naslova usredstvenih najemov poslovnih prostorov na sedežu družbe.

III. Kratkoročne poslovne obveznosti (534.470 EUR)

1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini (95.253 EUR)

Nanašajo se na obveznosti za najemnino in obratovalne stroške za poslovne prostore na sedežu družbe, oddane s strani družb Nigrad, d. o. o., (25.796 EUR), in na obveznosti iz naslova prejetih predujmov/preplačil akontacij za SLA-storitve v 2021, od tega Nigrad, d. o. o. (53.863 EUR) in Energetika Maribor, d. o. o. (15.595 EUR).

2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (76.104 EUR)

Obveznosti do domačih dobaviteljev znašajo 76.104 EUR in se nanašajo na obratna sredstva (72.892 EUR) in osnovna sredstva (3.211 EUR). Obveznosti do dobaviteljev v tujini ne obstajajo. Na dan 31. 12. 2021 družba ne izkazuje zapadle obveznosti do dobaviteljev.

Tabela 13: Struktura obveznosti do dobaviteljev po zapadlosti na dan 31. 12. 2021 v EUR:

	Ni zapadlo	0-30 dni	31- 60 dni	61-90 dni	več kot 90 dni
Skupaj	171.357	0	0	0	0

Skupaj nezapadle obveznosti do dobaviteljev (101.899 EUR) in nezapadle obveznosti do kupcev za prejete avanse (69.458) iz točke 1. in točke 2., postavke III. Kratkoročne poslovne obveznosti, znašajo 171.357 EUR.

Največje nezapadle obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2021:

- Nigrad, d. o. o., 25.793 EUR;
- Intelektum, zavod za izobraževanje, raziskovanje, 14.274 EUR;
- Pravno svetovanje in zastopanje Danijela Mesič, s. p., 13.762 EUR;
- Effector, d. o. o., 12.884 EUR in
- Poslovno svetovanje Matej Drašček, s. p., 8.500 EUR.

5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (363.113 EUR)

Druge kratkoročne poslovne obveznosti se nanašajo na obračun obveznosti za plače za december 2021 (278.313 EUR), obveznosti za DDV (68.424. EUR) in ostale kratkoročne obveznosti (16.376 EUR).

Izvenbilančna evidenca (2.286.134 EUR)

V izvenbilančni evidenci družba izkazuje dana jamstva banki Sberbank, d. d., za dano dolgoročno posojilo družbi Marprom, d. o. o., v višini glavnice 2.022.500 EUR in obresti do poplačila v višini 263.634 EUR. Moratorij na odplačevanje glavnice poteče 31. 10. 2022, posojilo ima rok odplačila 31. 10. 2033.

3.5.2 Pojasnila v izkazu poslovnega izida

1. Čisti prihodki od prodaje (3.743.117 EUR)

Čisti prihodki od prodaje se nanašajo na opravljene storitve skladno s SLA-pogodbo v letu 2021, in sicer po podjetjih:

- Javno podjetje Energetika Maribor, d. o. o. (651.372 EUR);
- Mariborski Vodovod, javno podjetje, d. o. o. (870.739 EUR);
- Javno podjetje Marprom, d. o. o. (430.285 EUR);
- Javno podjetje Snaga, družba za ravnanje z odpadki in druge komunalne storitve, d. o. o. (625.482 EUR);
- Pogrebno podjetje Maribor, javno podjetje d. o. o. (148.571 EUR);
- Nigrad, komunalno podjetje, d. o. o. (1.016.668 EUR).

4. Drugi poslovni prihodki (66.221 EUR)

Drugi poslovni prihodki se nanašajo na prihodke od odprave rezervacij iz naslova aktuarskih izračunov iz naslova prenesenih delavcev v zvezi z jubilejnimi nagradami in odpravninami ob upokojitvi (4.274 EUR), na državne subvencije iz naslova oprostitve prispevkov (1.892 EUR) in refundacije bolezni (60.055 EUR).

5. Stroški blaga, materiala in storitev (513.461 EUR)

Stroški materiala so znašali 36.255, razčlenitev je naslednja:

- material za varnost pri delu: 2.709 EUR;
- gorivo: 755 EUR;
- računalniški material: 3.005 EUR;
- odpisi drobnega inventarja: 393 EUR;
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature: 28.465 EUR;
- drugi material: 928 EUR.

Stroški storitev so znašali 477.206 EUR, razčlenitev je naslednja:

- poštna storitve: 9.871 EUR;
- najemnine: 52.311 EUR, od tega najemnina poslovnih prostorov MOM 4.275 EUR in najem licenc 48.036 EUR;
- povračila stroškov zaposlenim v zvezi z delom: 15.530 EUR;
- stroški storitev plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovalnih premij v znesku 14.106 EUR;
- stroški intelektualnih in osebnih storitev v znesku 281.624 EUR (največji izmed teh so odvetniške storitve 146.972 EUR, druge intelektualne storitve – poslovno svetovanje 112.519 EUR in računalniške storitve 9.574 EUR);

- stroški storitev fizičnih oseb (41.921 EUR) se nanašajo na sejnine članov nadzornega sveta, članov revizijskih komisij in svetovalcev nadzornega sveta, vključno z dajatvami.

Stroški revidiranja letnega poročila v 2021 so znašali 7.500 EUR.

6. Stroški dela (3.102.997 EUR) zajemajo stroške zaposlenih (2.987.104 EUR), stroške poslovedenja družbe (53.504 EUR) in rezervacij iz naslova aktuarskih izračunov iz naslova prenesenih delavcev v zvezi z jubilejnimi nagradami in odpravninami ob upokojitvi (62.388 EUR).

Člani uprave družbe so v letu 2021 prejeli 37.392,99 EUR, člani nadzornega sveta so v letu 2021 prejeli 16.080,52 EUR in člani revizijske komisije nadzornega sveta so v letu 2021 prejeli 5.469,22 EUR.

7. Odpisi vrednosti (109.184 EUR) zajemajo amortizacijo neopredmetenih osnovnih sredstev (5.625 EUR), amortizacijo zgradb – poslovni prostori v usredstvenem najemu (86.712 EUR) – in amortizacijo opreme (16.848 EUR). Amortizacijske stopnje so skladne z davčno zakonodajo.

8. Drugi stroški (19.950 EUR) se nanašajo na članarine, prispevke za zaposlovanje invalidov, NSUZ in takse.

9. Finančni prihodki iz deležev (1.050.000 EUR) se nanašajo na dividendo s strani Energetike Maribor.

10. Finančni prihodki iz danih posojil družbam v skupini (2.990 EUR) se nanašajo na družbo Javno podjetje Marprom, d. o. o., za obresti iz danega posojila (96 EUR) in za nadomestila za dana jamstva za posojilo (2.894 EUR).

11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (2.247 EUR) se nanašajo na prihodke od obresti iz naslova aktuarskih izračunov iz naslova prenesenih delavcev v zvezi z jubilejnimi nagradami (861 EUR) in odpravninami ob upokojitvi (1.386 EUR).

13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (13.190 EUR) se nanašajo na odhodke za obresti iz naslova usredstvenih najemov pisarniški prostorov na sedežu družbe.

16. Drugi odhodki (1.009 EUR) se nanašajo na donacije MOM (1.000 EUR) in zamudne obresti (9 EUR).

17. Davek iz dobička

Davek od dohodka pravnih oseb se skladno s slovensko zakonodajo obračunava od obdavčljivega dohodka družbe. Obveznosti za davek bremenijo obdobje, v katerem je davčna obveznost nastala. Po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2021 JHMB izkazuje obveznosti iz naslova davka od dobička v višini 0 EUR, saj je družba izkazala davčno izgubo v višini 4.249 EUR (kumulativno 37.403 EUR z neomejenim rokom izrabe in veljavnimi omejitvami koriščenja maksimalno 50 %

davčne osnove), ki jo bo koristila v prihodnjih letih. Prav tako je družba ustvarila davčni ščit v višini 28.815 EUR iz naslova uveljavljanja investicijskih olajšav, ki jih lahko koristi v naslednjih petih letih.

3.5.3 Razkritje postavk v izkazu vseobsegajočega donosa

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

Upoštevali smo SRS 21.8, po katerem smo v izkazu drugega vseobsegajočega donosa upoštevali zadnjo postavko izkaza poslovnega izida – čisti poslovni izid obračunskega obdobja – in nato dodali postavke novega izkaza. Drugi vseobsegajoči donos vsebuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na velikost lastniškega kapitala. Celotni vseobsegajoči donos so spremembe kapitala v obdobju, razen tistih, ki so posledica poslov z lastniki.

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2021 znaša 1.104.783 EUR.

Saldiran dobiček 2020 in prenesena izguba leta 2021 znašata skupaj –417.536 EUR.

Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2021 znaša 687.247 EUR.

3.5.4 Razkritje postavk v izkazu denarnih tokov

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2021 pozitiven (prebitek izdatkov pri poslovanju) v znesku 294.053 EUR. Denarni tok pri poslovanju izkazuje prebitek poslovnih prihodkov nad odhodki v višini 473.595 EUR. Denarni tok pri naložbenju izkazuje dividende, investiranje in dezinvestiranje v dolgoročna neopredmetena sredstva, opredmetena osnovna sredstva ter kratkoročne in dolgoročne finančne naložbe. Prebitek izdatkov nad prejemki pri naložbenju v 2021 je znašal 166.352 EUR. Izdatki pri financiranju se nanašajo na obračunane obresti usredstvenega najema poslovnih prostorov in kot taki ustvarjajo prebitek izdatkov nad prejemki iz financiranja.

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2021 v znesku 414.748 EUR predstavlja stanje na transakcijskih računih družbe ter gotovino v blagajni na zadnji dan poslovnega leta. Denarni izid izkazuje presežek denarnih sredstev v vrednosti 294.053 EUR. Denarni tokovi, ki so bili ustvarjeni pri poslovanju in naložbenju, so pokrivali vse potrebe po finančnih sredstvih za poslovanje družbe.

3.5.5 Razkritja postavk v izkazu gibanja kapitala in bilančnem dobičku

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

Uprava predlaga nadzornemu svetu in skupščini družbe, da bilančni dobiček, ugotovljen v računovodskih izkazih za leto 2021 v znesku 687.247,77 EUR, ostane nerazporejen.

3.5.6 Računovodski kazalniki

V skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi prikazujemo v nadaljevanju obvezne kazalnike.

	v EUR		v DELEŽ		INDEKS TEKOČE/ PRETEKLO LETO
	Vrednost		Vrednost kazalnika		
	TEKOČE LETO 2021	PRETEKLO LETO 2020	TEKOČE LETO 2021	PRETEKLO LETO 2020	
1. KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA					
a) stopnja lastniškosti financiranja					
kapital	16.756.608	16.162.728	0,91	1,00	92
obveznosti do virov sredstev	18.327.522	16.183.861			
c) stopnja dolgoročnosti financiranja					
kapital + dolgoročni dolgovi	17.692.205	16.162.728	0,97	1,00	97
obveznosti do virov sredstev	18.327.522	16.183.861			
2. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA					
a) stopnja osnovnosti investiranja					
osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	576.898	5.938	0,03	0,00	8.579
sredstva	18.327.522	16.183.861			
č) stopnja dolgoročnosti investiranja					
dolg. sredstva (brez odloženih terjatev za davek)	17.740.167	16.061.125	0,97	0,99	98
sredstva	18.327.522	16.183.861			
3. KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA					
a) kapitalska pokritost osnovnih sredstev					
kapital	16.756.608	16.162.728	29,05	2721,75	1
osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	576.898	5.938			
d) neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)					
likvidna sredstva	414.748	120.696	0,65	5,71	11
kratkoročne obveznosti	635.316	21.132			
e) pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)					
likvidna sredstva + kratkoročne terjatve	567.698	122.735	0,89	5,81	15
kratkoročne obveznosti	635.316	21.132			
f) kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)					
kratkoročna sredstva	567.698	122.735	0,89	5,81	15
kratkoročne obveznosti	635.316	21.132			
5. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI					
a) gospodarnost poslovanja					
poslovni prihodki	3.809.338	0	1,02	0,00	#DIV/0!
poslovni odhodki	3.745.592	42.459			
6. KAZALNIKI DONOSNOSTI					
a) čista dobičkonosnost kapitala					
čisti dobiček v poslovnem obdobju	1.104.783	7.541	0,07	0,00	14.885
povprečna vr. kapitala (brez č. dobička posl.obd.)	15.903.506	16.158.958			
c) dividendnost osnovnega kapitala					
vsota dividend za poslovno obdobje	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
povprečna vrednost osnovnega kapitala	1.000.000	1.000.000			

Nekateri kazalniki v tabeli medsebojno niso primerljivi, ker je družba pričela s poslovanjem šele v letu 2020 (od 2. 9. 2020) in je poslovala v drugačnih okoliščinah (brez zaposlenih) kot v letu 2021.

3.6 Dogodki po datumu bilance stanja

V letu 2022 do izdaje letnega poročila za leto 2021 izpostavljam v nadaljevanju predstavljene poslovne dogodke.

Dne 12. 1. 2022 je MOM dokapitalizirala Javni holding Maribor, d. o. o., s stvarnim vložkom v višini 1.101.600 EUR, tako da osnovni kapital družbe znaša 2.101.600 EUR.

Dne 12. 1. 2022 je JHMB dokapitaliziral Javno podjetje Marprom, d. o. o., s stvarnim vložkom v višini 1.101.600 EUR.

Dne 4. 2. 2022 je odvisna družba Pogrebno podjetje, javno podjetje, d. o. o., nakazala dividendo v višini 300.000 EUR.

Dne 28. 2. 2022 je predsednik nadzornega sveta mag. Boris Novak odstopil kot član nadzornega sveta JHMB.

Dne 8. 3. 2022 je bil v nadzorni svet JHMB imenovan mag. David Kastelic, ki je bil dne 22. 3. 2022 izvoljen za predsednika nadzornega sveta JHMB.

Dne 22. 3. 2022 je JHMB odkupil 1,5945-odstotni delež MOM v družbi Šport Maribor, d. o. o.

Dne 28. 3. 2022 je JHMB odkupil 94,4055-odstotni delež od dosedanjih deležnikov in postal glavni deležnik v družbi Šport Maribor, d. o. o.

3.7 Poročilo o poslovanju s povezanimi osebami

V skladu s 14. točko 69. člena Zakona o gospodarskih družbah razkrivamo posle s povezanimi osebami. Vsi posli so bili opravljeni po tržni vrednosti, razen plačane najemnine družbi Nigrad, d. o. o., za razliko 13.110 EUR, ki predstavlja najemnino pod tržno vrednostjo najema. Povezane družbe so razkrite v poglavju 3.3.2 *Skupina Javni holding Maribor, d. o. o.*

Povezana oseba	Posli	Vrednost v EUR
Javno podjetje za mestni potniški promet Marprom, d. o. o.	SLA stortive Redne obresti od posojila Nadomestilo za dano jamstvo za najeto posojilo Kratkoročno financiranje obratnih sredstev. Nabava storitev	Prihodki: 432.559 Prihodki: 95,91 Prihodki: 2.893,68 Dano in vrnjeno posojilo: 138.000 Strošek: 109,59
Mariborski vodovod, javno podjetje, d.o.o.	SLA stortive Pefakturirano članstvo Nabava osnovnega sredstva	Prihodki: 870.739,29 Strošek: 2.000,00 Nabavna vrednost: 600,00
Javno podjetje Snaga, d. o. o.	SLA stortive Stortiev čiščenja	Prihodki: 625.481,64 Strošek: 103,25
Pogrebno podjetje Maribor, javno podjetje, d. o. o.	SLA stortive	Prihodki: 148.570,95
Nigrad, komunalno podjetje, d. o. o.	SLA stortive Stroški: najemina Nabava osnovnega sredstva	Prihodki: 1.016.668,04 Stroški: 180.231,13 Nabavna vrednost: 32.348,42
Javno podjetje Energetika Maribor d. o. o.	Prihodki storitve SLA Nabava pisarniškega materiala Izplačilo dividende	Prihodki: 651.372,29 Strošek: 2.989,81 Priliv: 1.050.000,00
Faramdent d. o. o.	Nabava zaščitnih mask	Strošek: 563,00



**POVEZUJEMO
RAZVOJNE
POTENCIALE
MESTA**

WWW.JHMB.SI



SKUPINA
JHMB

Javni holding Maribor, d. o. o.
Zagrebška cesta 30, 2000 Maribor
www.jhmb.si
info@jhmb.si