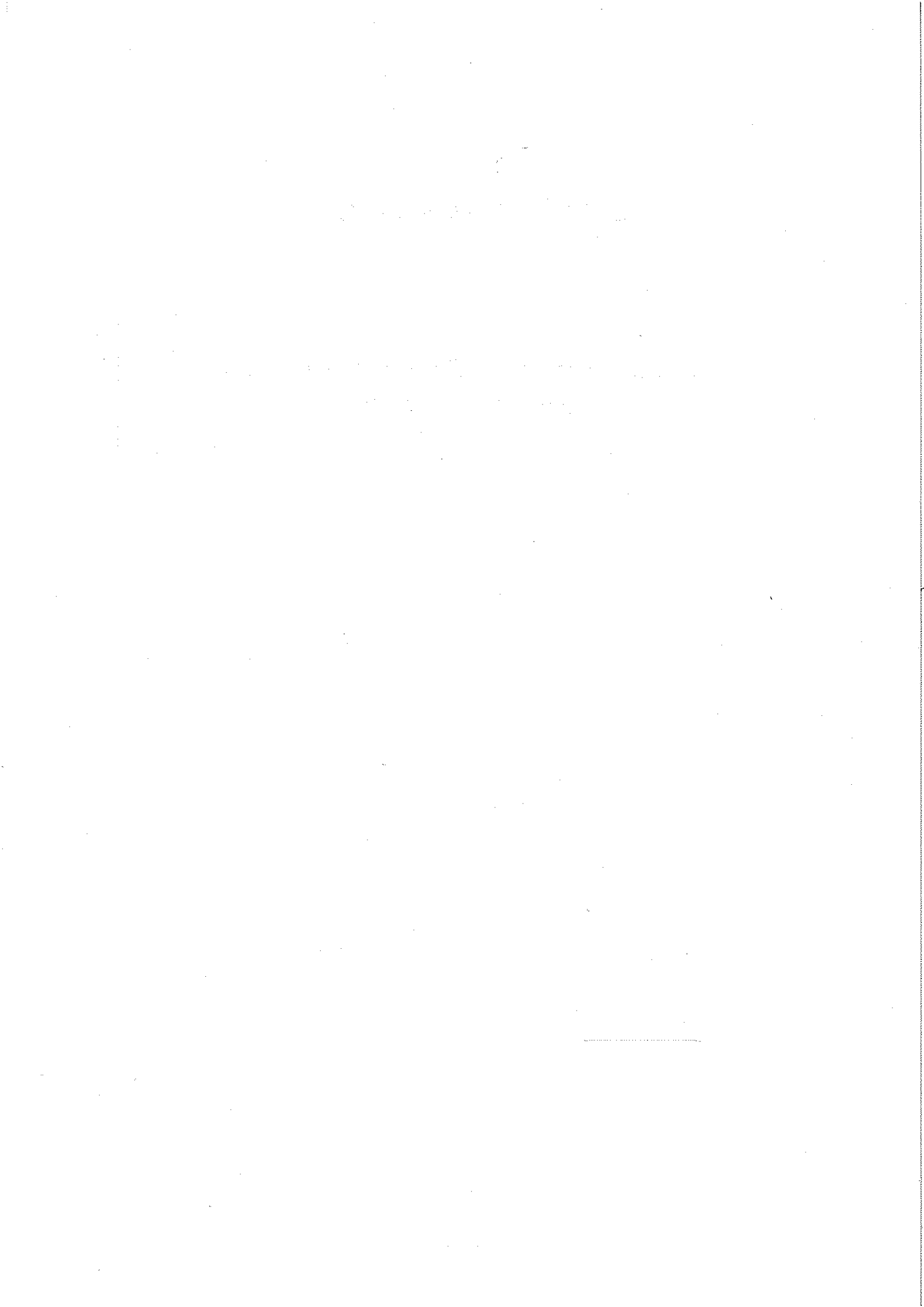


9. TOČKA DNEVNEGA REDA

Letno poročilo Energetike Preddvor d.o.o. za
leto 2013 – predlog





OBČINA PREDDVOR
ŽUPAN

ŠTEVILKA: 42805-0002/2003-118/11
DATUM: 9. december 2014

Občinski svet Občine Preddvor
Dvorski trg 10

4205 Preddvor

Zadeva: LETNO POROČILO ENERGETIKE PREDDVOR D.O.O. ZA LETO 2013 - PREDLOG

- 1. PRAVNA PODLAGA**
- Zakon o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/1993 s spremembami in dopolnitvami)
 - Statut Občine Preddvor (Uradno glasilo Občine Preddvor, št. 8/09 in 1/11)
- 2. PREDLAGATELJ** župan Miran ZADNIKAR
- 3. PRIPRAVLJAVEC** Energetika Preddvor d.o.o.
- 4. VRSTA POSTOPKA** enofazni postopek

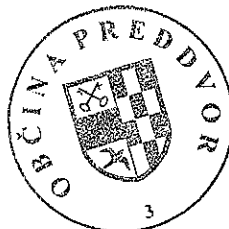
5. PREDLOG POROČILA (v prilogi)

6. PREDLOG SKLEPA

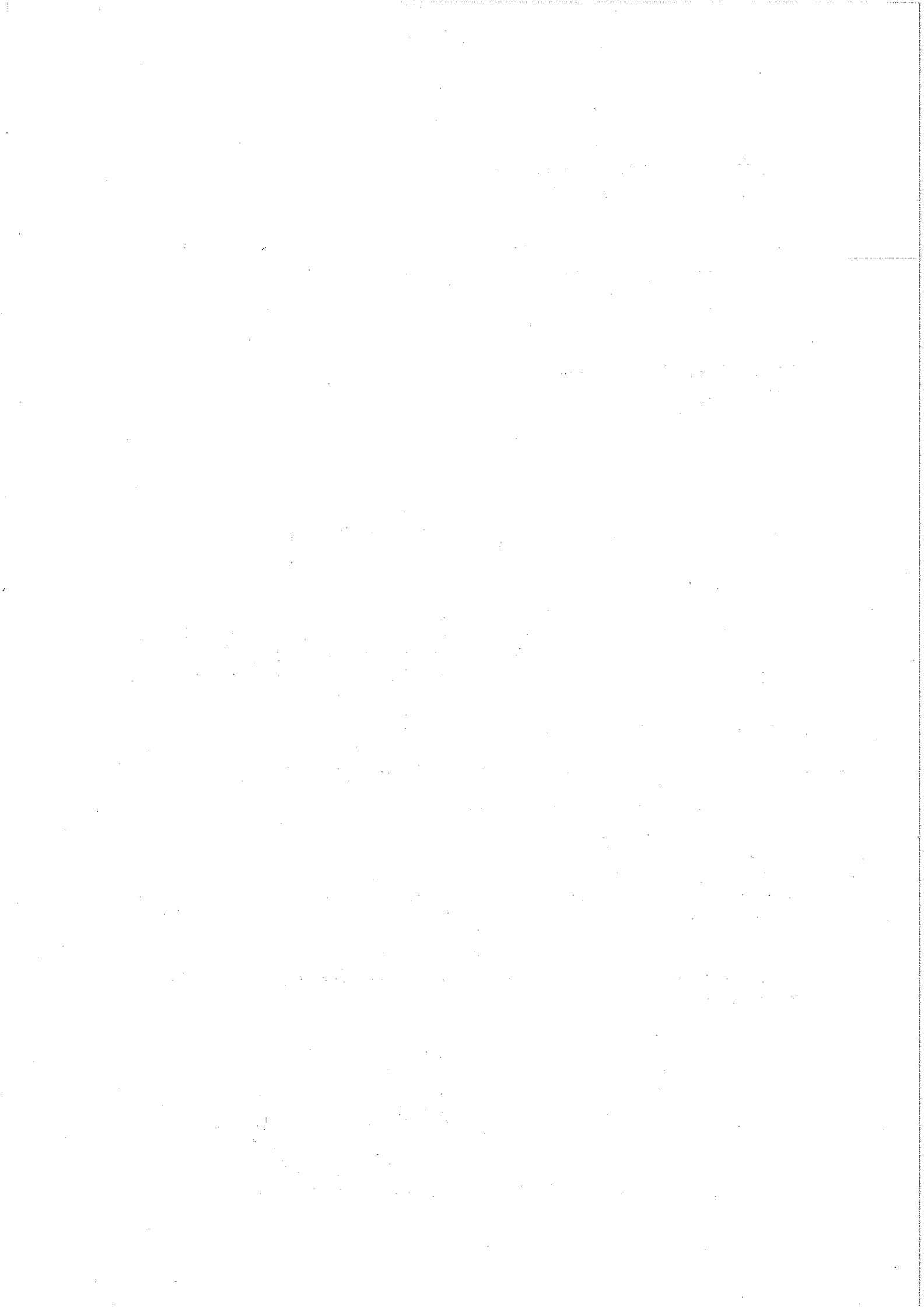
Občinskemu svetu Občine Preddvor predlagam, da obravnava predloženo gradivo in v zvezi z njim sprejme naslednji

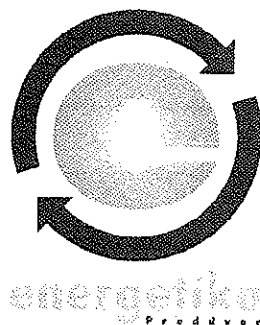
SKLEP

Občinski svet Občine Preddvor sprejema Letno poročilo Energetike Preddvor d.o.o. za leto 2013.



Miran ZADNIKAR
župan





ENERGETIKA PREDDVOR d.o.o.
Hrib 2b, 4205 Preddvor

LETNO POROČILO ZA LETO

2013

VSEBINA

1. SPLOŠNI PODATKI O DRUŽBI.....	3
1.1. Firma, sedež in pravna oblika.....	3
1.2. Osnovna dejavnost družbe.....	3
1.3. Podatki o lastniku družbe	3
1.4. Podatki o zaposlencih družbe	3
1.5. Podlaga za izdelovanje izkazov.....	3
1.6. Podatki o licenci	3
1.7. Sistemska obratovalna navodila	4
2. POSLOVNO POROČILO.....	5
2.1. Pogoji poslovanja	5
2.2. Oblikovanje cen in cenovna politika	5
2.3. Struktura prodaje po kupcih in po strukturi cene	6
2.4. Količinska in vrednostna prodaja toplotne energije od 2010 do 2013	9
2.5. Poraba biomase ter kurilnega olja v letu 2008 do 2012 (oddaja v najem)	9
2.6. Poročilo najemnika o izvršenih in predvidenih vlaganjih v kotlovnico	10
2.7. Sklepne ugotovitve	11
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	13
3.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2013	13
3.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2013	14
3.3. Izkaz denarnih tokov	15
3.4. Izkaz gibanja kapitala	16
3.5. Temeljne računovodske usmeritve in predpostavke.....	16
3.6. Pojasnila k računovodskim izkazom	21
3.6.1. Pojasnila k bilanci stanja	21
3.6.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida	25
3.6.3. Pojasnilo k izkazu denarnih tokov.....	27
3.7. Kazalniki poslovanja	28
4.8. Ugotovitev bilančne izgube in predlog pokrivanja bilančne izgube	29
4.9. Stroški po funkcionalnih skupinah	29

1. SPLOŠNI PODATKI O DRUŽBI

1.1. Firma, sedež in pravna oblika

Firma: ENERGETIKA PREDDVOR, energetsko podjetje d.o.o.
Skrajšana firma: ENERGETIKA PREDDVOR d.o.o.
Sedež: 4205 PREDDVOR, HRIB 2 B
Številka registrskega vpisa: 064/10701300
TRR: 03139-1000012220, SKB banka d.d.
Matična številka: 1616846
ID št. Za DDV: 18111165
Osnovni kapital: 250.763,14 €

1.2. Osnovna dejavnost družbe

Proizvodnja in dobava toplotne energije ter upravljanje sistema DOLB na področju občine Preddvor in izvajanje energetskih storitev. Gradnja objektov in delov objektov, proizvodnje tople vode in oskrbe s toplo vodo.

1.3. Podatki o lastniku družbe

Edini lastnik in družbenik družbe po stanju 31.12.2012 je Občina Preddvor s 100,00% deležem in z osnovnim kapitalom v vrednosti 250.763,14 €.

1.4. Podatki o zaposlencih družbe

Družba nima redno zaposlenih delavcev, zato je vodenje družbe urejeno z mandatno pogodbo, za tekoče vzdrževanje omrežja pa je sklenjena pogodba z družbo El-tec Mulej d.o.o.. Ravno tako so sklenjene pogodbe z nekaterimi ostalimi dobavitelji materiala in storitev.

Na podlagi javnega naročila za odjem tople vode je bila v postopku oddaje javnega naročila po postopku s pogajanjem brez predhodne objave JN 2012/01 dne 29.02.2012 s ponudnikom EKO-S Peter Muri s.p., Zg. Jezersko 72, 4206 Jezersko sklenjena pogodba o najemu kotlovnice z vso opremo z namenom proizvodnje, prodaje ter odkupa tople vode. Omenjena pogodba velja od 1.3.2012 ter je sklenjena za obdobje 11 let.

1.5. Podlaga za izdelovanje izkazov

Računovodski izkazi družbe so pripravljani v skladu z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami slovenskih računovodskih standardov (odslej SRS).

1.6. Podatki o licenci

Energetika Preddvor d.o.o., Hrib 2B, 4205 Preddvor je pri Javni agenciji RS za energijo dne 18.9.2007 pridobila Licenco za opravljanje energetske dejavnosti za proizvodnjo toplote za daljinsko ogrevanje nad 1 MW, ki je vpisana pod št. 0400-05-050/003/07 z veljavnostjo od

8.9.2007 do 8.9.2012. Obe omenjeni licenci sta že potekli, na podlagi vloge pa je bila odobrena licenca za proizvodnjo toplote z oznako 1107-05-110/006/12 ter za distribucijo toplote z oznako 1108-16-141/007/12, oboje za obdobje 5 let. S spremembo energetskega zakona za opravljanje dejavnosti omenjena licenca ni več potrebna.

1.7. Sistemska obratovalna navodila

V skladu z določbami četrtega odstavka 40. člena Energetskega zakona (Ur. l. RS št. 27/07 – uradno prečiščeno besedilo) so Sistemska obratovalna navodila za distribucijsko omrežje za oskrbo s toploto za geografsko območje naselja Preddvor, naselja Hrib ter naselja Potoče za objekte, ki so namenjeni varstvu starejših občanov (SON) po pridobitvi soglasja sveta Javne agencije Republike Slovenije za energijo št. 33-27/2007/DT-36 z dne 24.7.2009 objavljena v Uradnem listu RS št. 95/09 z dne 24.11.2009.

2. POSLOVNO POROČILO

2.1. Pogoji poslovanja

Pogoji poslovanja Energetike Preddvor d.o.o. so opredeljeni s Splošnimi pogoji za dobavo in odjem toplote iz toplovodnega omrežja v Občini Preddvor, dalje s Tehničnimi pogoji za priključitev na toplovodno omrežje v občini Preddvor ter s Tarifnim pravilnikom za dobavo in odjem toplote iz toplovodnega omrežja v Občini Preddvor. Vsi omenjeni akti so bili sprejeti na 33. seji Občinskega sveta dne 29.5.2002.

Na podlagi določb Zakona o gospodarskih javnih službah (Ur. l. RS št. 32/93 z dne 17.6.1993, s spremembami in dopolnitvami) in Zakona o lokalni samoupravi (Ur. l. RS št. 72/93 z dne 31.12.1993, s spremembami in dopolnitvami) je Občinski svet na svoji 34. seji dne 28.8.2002 sprejel tudi Odlok o načinu izvajanja gospodarske javne službe upravljanja in vzdrževanja toplovodnega omrežja in oskrbe s toplo vodo.

Sistemska obratovalna navodila za distribucijsko omrežje za oskrbo s toploto za geografsko območje naselja Preddvor, naselja Hrib ter naselja Potoče za objekte, ki so namenjeni varstvu starejših občanov (SON) izvajalca Energetika Preddvor d.o.o. (Ur. l. RS št. 95/09 z dne 24.11.2009), so bila potrjena s soglasjem Javne agencije RS za energijo dne 24.07.2009.

2.2. Oblikovanje cen in cenovna politika

Oblikovanje cene ureja vsakoletna Uredba o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja za tarifne odjemalce - odslej Uredba - (Ur. l. RS 28/12 z dne 16.4.2012 in Ur. l. RS 33/13 z dne 19.4.2013. Uredba določa mehanizem za oblikovanje cen distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja ter postopke in pravila za njihovo spreminjanje za vse tarifne odjemalce.

Ker je z Uredbo praktično (razen pri bistvenih organizacijskih spremembah) že od leta 2004 omejeno usklajevanje fiksnega dela cene (priključna moč, števnina), družba tekoče lahko uveljavlja samo povečanje variabilnega dela cene zaradi upravičene spremembe nabavnih cen energentov.

Višino oziroma vsakokratne spremembe cene potrjuje Občinski svet občine Preddvor, k spremembi pa daje soglasje tudi Ministrstvo za gospodarstvo. Podrobnosti glede zadnjih vloženih predlogov so razvidne iz spodnje preglednice.

SPREMEMBE VARIABILNEGA DELA CENE TOPLOTNEGA OGREVANJA

Datum sklepa	Predlog povečanja	Potrjeno povečanje	Potrjena cena za MWh	Veljavnost
17.10.2006	42,10%	21,00%	46,7548	1.1.2007
13.12.2007	16,30%	16,30%	54,3777	1.1.2008
27.11.2008	14,19%	8,00%	58,7279	1.1.2009

Na podlagi izračunov po Uredbi je občinski svet Občine Preddvor dne 13.12.2007 potrdil **zvišanje variabilnega dela cene na povprečno vrednost 54,3777€ za MWh. Povečanje**

povprečne variabilne cene za 16,30% je bilo nujno zaradi v preteklih letih dela nepriznanih podražitev glede na dejansko gibanje nabavnih cen biomase, kurilnega olja ter električne energije po strukturi njihove porabe v Energetiki.

Zaradi bistvene podražitve nabavnih cen biomase (sekancev ter lubja) konec leta 2008, kar je vplivalo predvsem na ekonomijo poslovanja v letu 2009, je bila Občinskemu svetu za leto 2009 predlagana uskladitev povprečne cene za 14,19%, vendar je bilo v nadaljevanju potrjeno povečanje variabilne cene za 8% v višini kot je navedeno v predhodni preglednici.

Tako je za leto 2009 vključno z 2013 veljal cenik, ki je naveden v preglednicah v nadaljevanju.

Priključna moč - fiksni del

Priključna moč toplotne postaje [kW]	Cena za kW priključne moči letno, brez DDV [€/kW, letno]	Cena za kW priključne moči letno, z DDV [€/kW, letno]
do 15 kW	25,3698	30,4438
16kW - 200kW	20,2959	24,3551
nad 201 kW	17,3965	20,8758

Obračun po toplotnem števcu - variabilni del

Raba energije [kWh/leto]	Cena energije v kWh brez DDV [€/kWh]	Cena energije v kWh z DDV [€/kWh]
mala poraba 1 - 50.000	0,1232	0,1478
50.001 - 250.000	0,0593	0,0712
nad 250.001	0,0581	0,0697
	0,0564	0,0677

Števnina

Priključna moč toplotne postaje [kW]	Števnina na toplotno postajo [€/toplotno postajo, letno]	Števnina na topl. postajo z DDV [€/toplotno postajo, letno]
1kW - 100kW	113,1698	135,8038
101kW - 300kW	132,0314	158,4377
301kW - 600 kW	150,8930	181,0716

To navedeno povečanje prodajnih cen je bilo zadnje, saj od takrat dalje družba zaradi ohranjanja konkurenčnosti kljub potrebi do sedaj še ni predlagala spremembe variabilnega dela prodajne cene toplotne energije. Poslovni rezultat družbe za leto 2009 in 2010 je zato tudi posledica neusklajenosti prodajne cene z dejansko predvidenimi in tudi doseženimi variabilnimi stroški po doseženi strukturi porabe energentov.

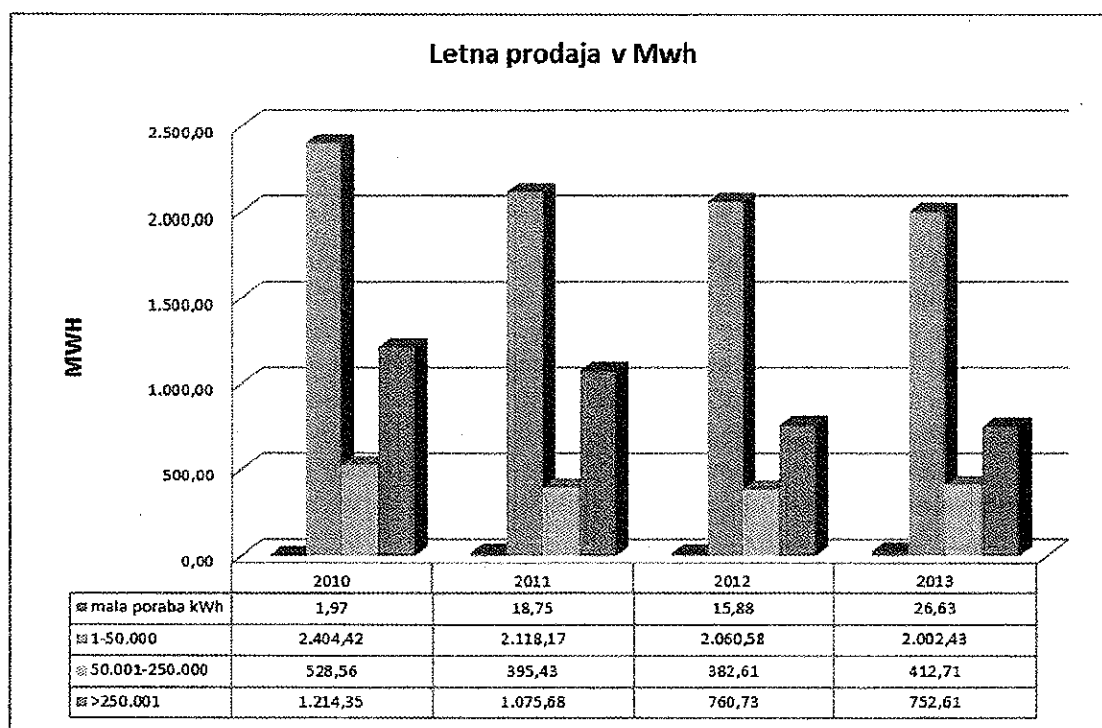
2.3. Struktura prodaje po kupcih in po strukturi cene

Iz cenika je razvidno, da je vrednost in obseg prodaje odvisna od treh glavnih parametrov, ki oblikujejo vsebino posameznega računa. V nadaljevanju zato navajamo nekatere pomembne

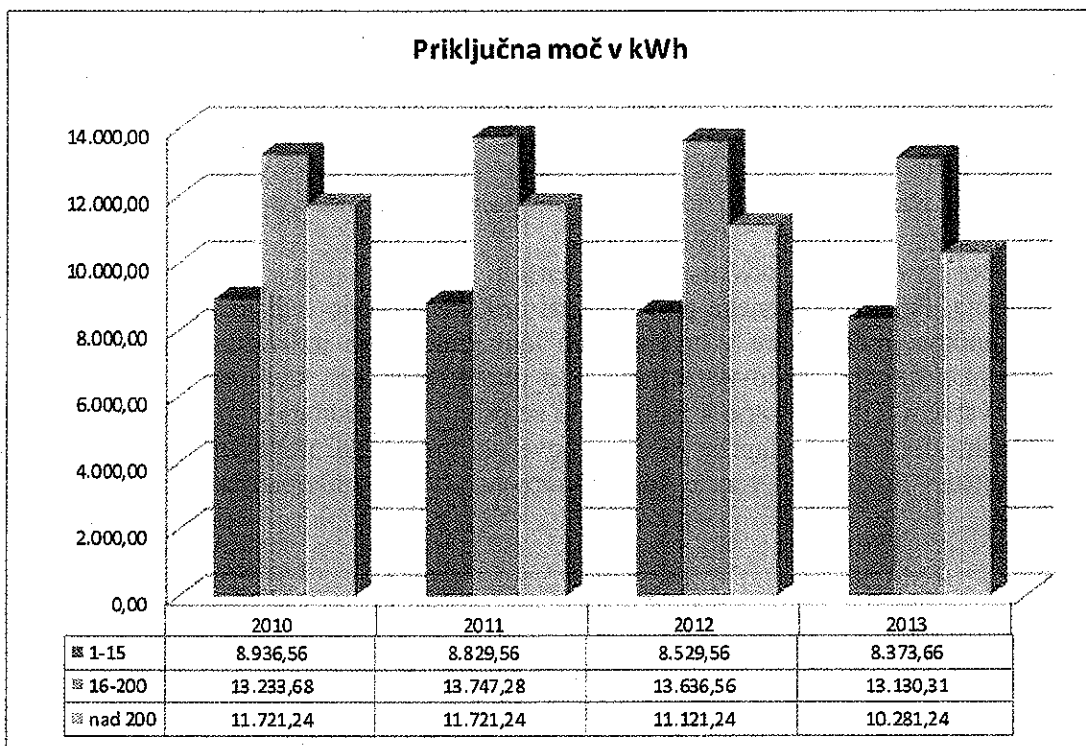
podatke, ki oblikujejo prihodke družbe, bodisi zagotavljajo finančni tok za bodoče odhodke družbe (števnina).

V spodnjem grafičnem prikazu je razvidna letna prodaja za obdobje od 2011 do 2013 po razredih, ki so oblikovani v ceniku. Grafični prikaz je pripravljen na podlagi letne prodaje toplotne energije, izražene v MWh, dodatno k temu so navedeni tudi številčni podatki.

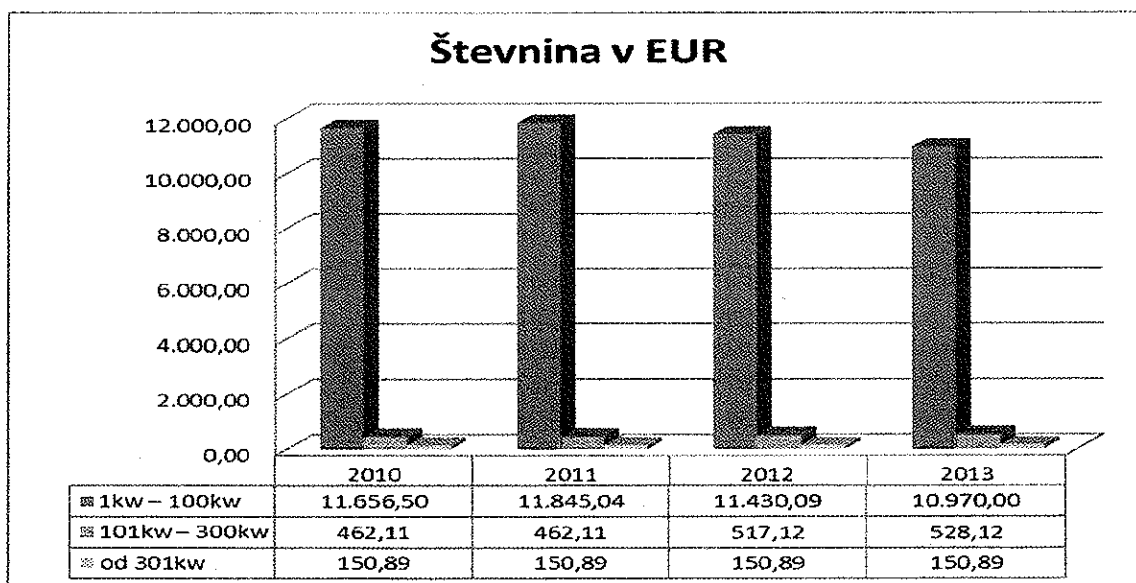
Prodaja je sicer prvenstveno odvisna od vremenskih pogojev, saj je v mrzlih zimah poraba praviloma večja. Poleg navedenega pa na vse tri prikaze vplivajo tudi redni letni priključki novih uporabnikov, med katere v zadnjih treh letih poleg treh individualnih uporabnikov nedvomno lahko štejemo poslovno stanovanjski objekt Mercator na Breški cesti ter novo izgrajen zdravstveni dom, dodatno k temu pa so se priključili nekateri uporabniki v dvojčkih za zdravstvenim domom. Prodaja se je sicer povečala tudi zaradi povečanih kapacitet novo zgrajenega vrta v Preddvoru, vendar so bili vremenski vplivi ob zmanjšani prodaji v 2012 močnejši.



Kot je iz podatkov razvidno, je mala poraba po ceniku minimalna (količinsko samo 2), največji segment porabe pa predstavljajo individualni uporabniki do 50 MWh letne porabe, pri katerih je bilo sicer zaznati trend naraščanja, vendar letne porabe zaradi racionalnega obnašanja uporabnikov in vremenskih pogojev tega ne potrjujejo. Kot je iz podatkov preteklih analiz znano, je bilo v preteklosti malo večjih uporabnikov, med katere smo všteli osnovno šolo in vrtec, hotel Bor in Dom starejših občanov. Navedenim sta se v letu 2009 in 2010 pridružila Mercator in zdravstveni dom.



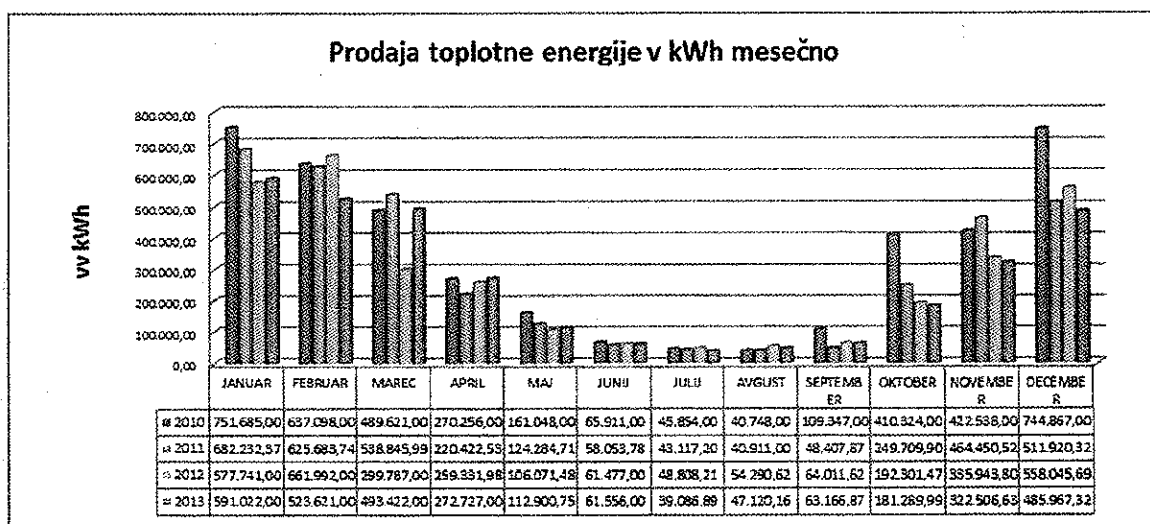
V zvezi s priključno močjo je potrebno poudariti, da je bilo v letu 2008 od skupno 107 uporabnikov v drugem razredu od 16 do 200 kW samo 23 uporabnikov, od tega sta tudi dva večja - Vrtec pri osnovni šoli ter Hotel Bor, ki imata skupaj 220 kW priključne moči, medtem ko sta na sistem priključena samo dva večja uporabnika – Osnovna šola ter Dom starejših občanov s skupno močjo 856 kW. Kot je iz podatkov razvidno, se je v letih 2010 do 2011 priključna moč povečala zaradi novozgrajenih in priključenih objektov, s čimer se je spreminjalo tudi število uporabnikov, predvsem merjeno po številu gospodinjstev. Vsekakor pa zaradi varčevalnih ukrepov uporabnikov priključna moč relativno upada, kar je še bolj razvidno pri poslovanju v letu 2013.



Omenjeni podatki kot sestavni del tekočih računov, ne pa še prihodkov družbe, so izraženi vrednostno v € in so bili obračunani po ceniku. Kot je znano, je EP zaradi konkurenčnosti na navedeni cenik števnine v poletnih mesecih leta 2009 za 6 mesecev obračunala popust v višini 50%, kar je v tem obdobju razvidno tudi iz izkazanih rezultatov.

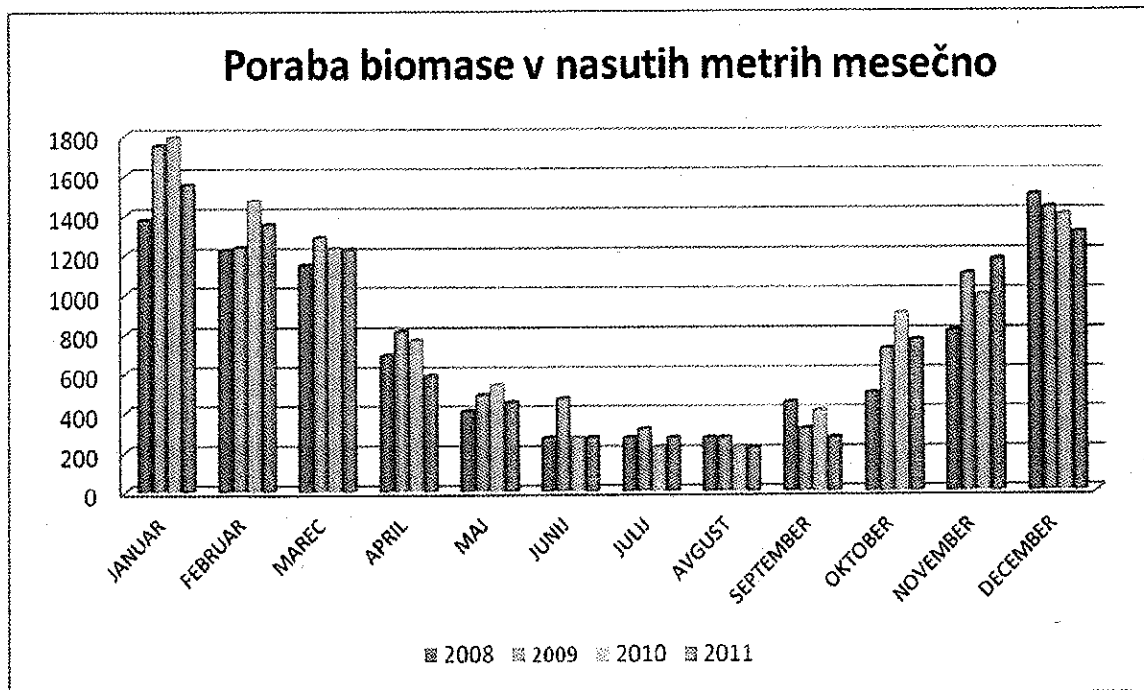
2.4. Količinska in vrednostna prodaja toplotne energije od 2010 do 2013

Iz spodnjega grafičnega prikaza je razvidna mesečna dinamika prodaje toplotne energije v kWh v letih od 2010 do 2013, v nadaljevanju je priložena številčna preglednica. Iz skupnih primerjalnih podatkov izhaja, da je bilo največ prodaje v letu 2010 z doseženimi 4.149 MWh, kar je tudi za 27% več kot v letu 2009. Leto 2011 s prodajo 3.608 MWh je samo 10,4% nad letom 2009, kar je posledica relativno mile zime, še nižje rezultate pa beležimo v letu 2012 s prodajo 3.219 MWh. Navedeni pretekli rezultati niso doseženi tudi v letu 2013, saj je bila skupna prodana toplotna energija samo 3.194 MWh. Kot je iz mesečne dinamike razvidno, je omenjeno znižanje posledica nihanja in relativno toplih obdobj v času kurilne sezone, kje so odkloni največji.



2.5. Poraba biomase ter kurilnega olja v letu 2008 do 2012 (oddaja v najem)

V nadaljevanju je grafično prikazana primerjava porabe biomase v nasutih metrih (NM) v vseh štirih opazovanih obdobjih. Poraba je bila seveda vezana na proizvedeno oz. v nadaljevanju prodano toplotno energijo, glede na poročanje porabe – nasipanje v zalogovnik - pa je potrebno upoštevati mesečno povezane podatke.



Podrobnosti glede omenjene porabe in izkoristkov za pretekla leta so navedene v poslovnih poročilih, medtem ko za leto 2011 velja da smo z rednimi vzdrževalnimi deli in čiščenjem sistema poskušali ohranjati maksimalne izkoristke glede na dane pogoje delovanja.

Na podlagi javnega naročila za odjem tople vode je bila v postopku oddaje javnega naročila po postopku s pogajanjem brez predhodne objave JN 2012/01 dne 29.02.2012 s ponudnikom EKO-S Peter Muri s.p., Zg. Jezersko 72, 4206 Jezersko sklenjena pogodba o najemu kotlovnice z vso opremo z namenom proizvodnje, prodaje ter odkupa tople vode. Omenjena pogodba velja od 1.3.2012 ter je sklenjena za obdobje 11 let.

Na podlagi te pogodbe najemnik oskrbuje in vzdržuje kotlovnico, Energetika Preddvor pa od njega odkupuje potrebno toplotno energijo po ceni 60 EUR/MWh. Ker je po pogodbi nakup količinsko identičen prodani toplotni energiji, Energetika Preddvor ustvarja razliko v ceni med prodano in kupljeno energijo za pokrivanje svojih nujnih stroškov, kar je tudi razvidno iz računovodskega poročila.

2.6. Poročilo najemnika o izvršenih in predvidenih vlaganjih v kotlovnico

Kot je omenjeno tudi v poslovnem poročilu, je najemnik na podlagi javnega razpisa prevzel kotlovnico v upravljanje 29.2.2012. Po zaključku ogrevalne sezone je 15.6.2012 potrebe po topli vodi zagotavljal s kurilnim oljem zaradi zmanjšanja motečih vplivov kurjenja biomase v poletnih mesecih. Omenjeno oskrbovanje je potekalo do 3.9.2012, nato pa je ogrevanje ponovno zagotavljal z biomaso. Nujni remont je potekal od 13.10.2012 do 24.10.2012, v vmesnem času je bil v uporabi oljni kotel.

V omenjenem remontu, glede katerega so bila po opravljenem delu pripravljena tudi posebna poročila, je bilo realizirano generalno čiščenje kotla LOOS, kotla KOHLBACH K2500 z vsemi odvodnimi kanali, v nadaljevanju remont istega kotla s strani proizvajalca, opravljene

pa so bile tudi meritve dotrajanosti kotla s strani pooblaščenega merilca Kontrolltechnik. Posledično ugotovitvam je bilo v času remonta zaprto skupno 24 cevi v drugem vleku kotla KOHLBACH K2500 zaradi nevarnosti okvare, ki bi se lahko zaključila z izpustom vode na kurišče kotla oz. posledično daljšega izpada celotnega sistema toplovodnega ogrevanja.

Najemnik je planirana dela nadaljeval v letu 2013, ob tem so bile dodatno vsajene cipse – zaradi estetskega videza in protiprašne zaščite, v nadaljevanju pa je bilo po zaključku kurilne sezone 2012/2013 ponovno generalno očiščen kotel KOHLBACH K2500 z vsemi odvodnimi kanali, ravno tako kotel LOOS ter opravljena zamenjava poškodovanih oz. zaprtih cevi v drugem vleku kotla KOHLBACH K2500.

Izvedena je bila zamenjava krmilnega programa na kotlu KOHLBACH K2500, vzporedno s tem generalno čiščenje in remont kondenzacijske naprave zaradi zagona, saj do sedaj ni nikoli obratovala pravilno. Popravljen je bil sistem odpepeljevanja, tako da je bila odpravljena hrupnost, načrtuje pa se tudi dodaten vir toplote za poletno obratovanje, ker obstoječe naprave ne omogočajo obratovanja pri tako majhni obremenitvi. V igri sta dve rešitvi, sproizvodnja toplote in elektrike na zemeljski plin oz. dogradnja manjšega biomasega kotla.

V pripravi je dokumentacija za povišanje dimnika.

Predvideno je še nekaj manjših posegov kot je rekonstrukcija dovoznih vrat zaradi nemotene dostave biomase, sečnja drevja okrog kotlarne ter protiprašna zaščita pokritega skladišča. V pripravi je betonska protipožarna sanacija dnevnega zalogovnika, ognjevarna zaščita strehe nad dnevnim zalogovnikom ter obnova električne napeljave med TP Švica in kotlarna zaradi prej navedenih razlogov.

2.7. Sklepne ugotovitve

Energetika Preddvor oz. njen vitalni del kotlovnica praktično posluje že 11 let, kar je opazno tudi v poročilu najemnika. Iztrošenost posamičnih sklopov opreme zaradi uporabe zahteva nujno zamenjavo za nadaljnje nemoteno delovanje, pomembna pa so vlaganja v zamenjavo kontrolni elementov in s tem posodobitev krmilnega programa za delovanje kotlovnice. Iz tega razloga je občina Preddvor skupaj z EP tudi iskala najemnika, ki bi omenjena nujna dela lahko tudi realiziral.

Vrednost do sedaj vloženi sredstev najemnika v skladu z najemno pogodbo je že dosegla vrednost 190.000 EUR, z izgradnjo dimnika v letu 2014 pa se bo predvidena vrednost vložka še pomembno povečala.

Glede na to da navedena investicijska vlaganja povečujejo vrednost naložbe, ki se na daljši rok v končni obliki mora povrniti v obliki pokrivanja vseh nastalih stroškov amortizacije tako najemniku kot EP, bodo seveda vplivala tudi na stroškovno ceno toplotne energije.

Zaradi navedenih razlogov je nujno ohraniti oz. širiti obseg uporabnikov na ožjem področju Preddvora in na ekonomsko upravičena sosednja naselja. Omenjene aktivnosti bi torej morale slediti sledečim korakom:

- v skladu s predvidenimi spremembami novega Energetskega zakona na občinskem področju toplovoda s predpisi in dovoljenji vzpostaviti obvezen prednostni priklop novo zgrajenih

objektov na toplovodno omrežje – torej Energetiko Preddvor d.o.o., šele v nadaljevanju na ostale alternativne obnovljive vire energije,

- usmerjanje novih uporabnikov na razpise za nepovratne finančne spodbude občanom za nove naložbe rabe obnovljivih virov energije – priključitev starejših stanovanjskih zgradb v okviru toplovodnega omrežja na sistem daljinskega ogrevanja;

- preverjanje že odklopljenih odjemalcev in preverjanje razlogov ter pogojev za ponovno priključitev; v primeru ponovne zavrnitve demontaža toplotne postaje zaradi obnovitve in prenosa na novega uporabnika po minimalni ceni in ob minimalnih stroških;

- preverjanje dobavnih oz. plačilnih pogojev za stranke, ocena prehoda na pavšalno mesečno akontiranje porabe in drugih stroškov s polletnim ali letnim poračunom;

- v zvezi z občinskim lastništvom toplotnih postaj in pokrivanju njihovih stroškov rednega servisa bi bilo mogoče za razmisliti o prenosu toplotnih postaj v uporabo oz. v tekoče vzdrževanje neposrednim koristnikom.

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2013

BILANCA STANJA	Pojasnila	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012	STR. 2013
Sredstva		776.298,30	752.324,02	103,19	100,00
A. Dolgoročna sredstva		616.725,04	572.600,06	107,71	79,44
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	a.	16.172,23	19.414,71	83,30	2,08
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve		16.172,23	19.414,71		
II. Opredmetena osnovna sredstva	b.	600.552,81	553.185,35	108,56	77,36
1. Zemljišča in zgradbe		356.781,63	372.196,66		
a) Zemljišča		130.160,43	130.160,43		
b) Zgradbe		226.621,20	242.036,23		
2. Proizvodne naprave in stroji		230.205,18	180.988,69		
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		6.366,00	-		
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		6.366,00			
6. Večletni nasadi		7.200,00			
B. Kratkoročna sredstva		158.537,25	178.282,98	88,92	20,42
III. Kratkoročne finančne naložbe	c.	38.200,00	38.200,00	100,00	4,92
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		38.200,00	38.200,00		
c) Druge kratkoročne finančne naložbe		38.200,00	38.200,00		
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	č.	88.207,38	104.374,88	84,51	11,36
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		59.229,32	99.436,55		
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		28.978,06	4.938,33		
V. Denarna sredstva	d.	32.129,87	35.708,10	89,98	4,14
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	e.	1.036,01	1.440,98	71,90	0,13
Obveznosti do virov sredstev		776.298,30	752.324,02	103,19	100,00
A. Kapital		588.526,10	669.858,44	87,86	75,81
I. Vpoklicani kapital	f.	250.763,14	250.763,14	100,00	32,30
1. Osnovni kapital		250.763,14	250.763,14		
II. Kapitalske rezerve	g.	450.100,15	450.100,15	100,00	57,98
V. Preneseni čisti poslovni izid	h.	- 94.662,61	- 31.004,85	305,31	-12,19
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	i.	- 17.674,58			
Č. Kratkoročne obveznosti		151.566,18	57.909,44	261,73	19,52
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	j.	151.566,18	57.909,44	261,73	19,52
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		123.837,72	57.691,19		
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		27.728,46	218,25		
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	k.	36.206,02	24.556,14	147,44	4,66

3.2. Izkaz poslovnega izida za leto 2013

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	Pojasnila	2013	2012	IND 2013/2012
1. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	l.	294.360,06	313.804,21	93,80
5. Stroški blaga, materiala in storitev	m.	269.279,51	279.368,59	96,39
a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		188.003,58	186.130,85	
b) Stroški storitev		81.275,93	93.237,74	
7. Odpisi vrednosti	n.	44.714,32	33.797,96	132,30
a) Amortizacija		26.339,17	33.797,96	
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		18.375,15		
8. Drugi poslovni odhodki	o.	372,72	739,40	50,41
10. Finančni prihodki iz danih posojil	p.	79,39	171,15	46,39
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		79,39	171,15	
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	r.	32,48	-	
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		32,48		
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	s.	94,70	38,06	248,82
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		24,66		
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		70,04	38,06	
15. Drugi prihodki	š.	2.360,23	1.254,80	188,10
16. Drugi odhodki	t.	45,49	6,99	650,79
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	u.	- 17.674,58	1.279,16	
24. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja		- 17.674,58	1.279,16	- 1.481,73
25. Prenesena izguba	v.	- 94.662,61	- 32.284,01	293,22
29. Bilančna izguba	z.	- 112.337,19	- 31.004,85	362,32

3.3. Izkaz denarnih tokov

A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	2013	2012
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	26.960,35	34.905,97
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje), finančni prihodki iz poslovnih terjatev in drugi prihodki	296.752,77	315.059,01
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn), finančni odhodki iz poslovnih obveznosti in drugi odhodki	-269.792,42	-280.153,04
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		
b)	Sprememba čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	67.936,95	10.986,79
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-41.017,13	8.949,53
	Začetne manj končne aktivne kretk. časovne razmejitve	3.647,46	4.064,38
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0,00	0,00
	Začetna manj končna sredstva (skupina za odujtev)	0,00	0,00
	Začetne manj končne zaloge	0,00	8.315,52
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	93.656,74	-22.440,75
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	11.649,88	12.098,11
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0,00	0,00
c)	Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	94.897,30	45.892,76
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	79,39	171,15
	Prejemki od dobjenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	79,39	171,15
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev		
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev		
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin		
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb		
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb		
b)	Izdatki pri naložbenju	-98.554,92	-13.336,33
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev		
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-98.554,92	-13.336,33
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin		
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0,00	0,00
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0,00	0,00
c)	Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-98.475,53	-13.165,18
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	0,00	0,00
	Prejemki od vplačanega kapitala		
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti		
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti		
b)	Izdatki pri financiranju	0,00	0,00
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0,00	0,00
	Izdatki za vračila kapitala		
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti		
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti		
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		
c)	Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	0,00	0,00
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	32.129,87	35.708,10
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-3.578,23	32.727,88
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	35.708,10	2.980,52

3.4. Izkaz gibanja kapitala

IZKAZ GIBANJA KAPITALA	I. Vpoklicani kapital		V. Preneseni čisti poslovni izid	VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		VII. SKUPAJ
	1. Osnovni kapital	II. Kapitaiske rezerve	2. Prenesena čista izguba	1. Čisti dobiček poslovnega leta	2. Čista izguba poslovnega leta	
STANJE 31.12.2013						
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja (31.12.2012)	250.763,14	450.100,15	-31.004,84			669.858,45
a) Preračuni za nazaj			-63.657,77			-63.657,77
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	250.763,14	450.100,15	-94.662,61	0,00	0,00	606.200,68
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.674,58	-17.674,58
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja					-17.674,58	-17.674,58
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	250.763,14	450.100,15	-94.662,61	0,00	-17.674,58	588.526,10
STANJE 31.12.2012						
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja (31.12.2011)	250.763,14	450.100,15	-32.284,00			668.579,29
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	250.763,14	450.100,15	-32.284,00	0,00	0,00	668.579,29
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0,00	0,00	0,00	1.279,16	0,00	1.279,16
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja				1.279,16	0,00	1.279,16
B.3. Spremembe v kapitalu	0,00	0,00	1.279,16	- 1.279,16	0,00	0,00
a) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala			1.279,16	-1.279,16	0,00	0,00
C. Končno stanje poročevalskega obdobja	250.763,14	450.100,15	-31.004,84	0,00	0,00	669.858,45

3.5. Temeljne računovodske usmeritve in predpostavke

Družba vodi poslovne knjige in sestavlja letna računovodska poročila v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/2009 - UPB3 do 82/13, odslej ZGD - 1) in s Slovenskimi računovodskimi standardi z veljavnostjo od 1. januarja 2006 dalje (odslej SRS). Računovodski izkazi so zasnovani na dveh temeljnih računovodskih predpostavkah, to sta upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja. Poslovodstvo je pri sestavljanju računovodskih izkazov in pri celotnem računovodenju upoštevalo in uporabljalo kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem celotnega računovodenja, predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Poslovno leto je enako koledarskemu.

Računovodski izkazi so pripravljene na podlagi predpostavke o delujočem podjetju, kar pomeni, da se sredstva pridobivajo in prodajajo in da se obveznosti poravnajo v razmerah normalnega delovanja. Računovodski izkazi ne vsebujejo prilagoditev, ki bi bile potrebne, če predpostavka delujočega podjetja ne bi bila izpolnjena.

Družba je sestavila računovodske izkaze v skladu s SRS; izkaz poslovnega izida je sestavila po različici I (SRS 25. 6). Uporabila je poročevalske zahteve iz SRS in ZGD-1.

Družba ni lastnica drugih družb.

Računovodske izkaze je družba pripravila ob upoštevanju nabavne vrednosti. Vrednotenja po pošteni vrednosti ni uporabila pri nobeni postavki.

Računovodske izkaze je sestavila v evrih in jih prikazala s centi.

V računovodskih izkazih ni navedenih postavk v tujih valutah.

Družba je popravila napake, ko jih je ugotovila pri sestavitvi računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2012 oziroma nazaj.

Skupni znesek popravkov v letu 2013 za nazaj znaša 63.657,77 €.

Tako je s kontov osnovnih sredstev med odhodke prenesla neodpisane vrednosti naslednjih postavk:

inv.št.	datum aktiviranja		neodpisana vrednost
2002001	1.11.2003	prezračevalno sleme	430,60
2002001	1.11.2003	ploščice	180,08
2001001	1.12.2003	ploščice	12,41
2002001	1.12.2003	zaščitna ograja	360,36
2002008	1.1.2003	mreža TP	3.389,15
2002008	1.11.2003	števec	820,46
2002028	1.1.2001	popravek EUR/SIT	1.197,69
2002029	1.9.2001	dimne cevi	3.388,73
2002030	1.10.2011	noži kotlarna	795,00
2002031	1.1.2011	vlaganje v tuje OS	4.173,81
		remont kotla,2012	10.100,00
			24.848,29

Družba je slabila terjatve do kupcev, ki so zapadle do 31.12.2012, in sicer:

leto zapadlosti	znesek
2008	3.106,81
2009	241,88
2010	2.154,31
2011	11.820,19
2012	21.486,29
	38.809,48

Učinka na izkaz poslovnega izida ni, saj je družba zaradi popravkov napak povečala izgubo iz preteklih let.

Dolgoročne aktivne časovne razmejitev družba po začetnem pripoznanju meri po modelu nabavne vrednosti, ki je zmanjšana za v odhodke prenesene dolgoročne aktivne časovne razmejitev.

Družba prvotno pripoznano nabavno vrednost dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev zmanjšuje s prenosom v odhodke prek popravka vrednosti, doba koristnosti je 15 let.

Prenos v odhodke začne družba obračunavati prvega dne naslednjega meseca, ko se prenese v uporabo osnovno sredstvo, v zvezi s katerim so nastale druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev. Družba uporablja metodo linearne prenosa v odhodke.

Opredmeteno osnovno sredstvo družba ob začetnem pripoznanju pripozna po nabavni vrednosti, ki jo povečujejo odvisni stroški nabave.

Za merjenje po začetnem pripoznanju družba uporablja model nabavne vrednosti, zmanjšane za popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Stroške zamenjave nekega dela opredmetenega osnovnega sredstva družba pripozna v knjigovodski vrednosti tega sredstva, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim, in če je mogoče zanesljivo izmeriti njegovo nabavno vrednost. Popravila in vzdrževanje se izkazujejo kot stroški vzdrževanja v obdobju, v katerem nastanejo.

Opredmetena osnovna se začnejo amortizirati prvi dan naslednjega meseca po tem, ko so razpoložljiva za uporabo. Amortizacija se obračunava po metodi linearne amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti osnovnega sredstva. Dobe koristnosti družba preverja ob zaključku poslovnega leta.

Za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2013, so bile naslednje:

zgradbe	33 let
kotlovska oprema	15 let
ostala oprema	10 let
vlaganja v prenovo opreme	10 let
biološka sredstva	10 let

Kadar družba ne obvladuje tveganj in koristi iz naslova opredmetenega osnovnega sredstva, odpravi pripoznanje prek poslovnega izida za razliko med doseženo prodajno in knjigovodsko vrednostjo.

Nefinančno sredstvo je oslabiljeno, če njegova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo. Družba na datum vsakega poročanja presodi, ali obstaja znamenje, da utegne biti sredstvo oslabiljeno: Če obstaja, oceni njegovo nadomestljivo vrednost. Pri presojanju znamenj oslabitve upošteva zunanje in notranje dejavnike: poslovno uspešnost družbe (trend poslovnega izida družbe, trend prihodkov iz poslovanja, EBITDA), zmanjšanje tržne vrednosti sredstev, pomembne negativne spremembe v gospodarskem okolju, zvišanje tržnih obrestnih mer, ki vplivajo na opredelitev diskontne stopnje, zastarelost sredstva, spremembo namena rabe in podobno.

Pri presojanju oslabitve opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin je denar ustvarjajoča enota celotna družba.

Kratkoročne finančne naložbe družba ob začetnem pripoznanju pripozna po nabavni vrednosti.

Družba v bilanci stanja izkazuje kratkoročne finančne naložbe iz kratkoročnih depozitov v banki.

Če obstajajo znaki slabitve, družba naložbo oslabi.

Kratkoročna finančna naložba je oslABLJENA, če obstajajo nepristranski dokazi, da so se zaradi enega ali več dogodkov zmanjšali pričakovani bodoči denarni tokovi iz naslova tega sredstva, ki jih je mogoče zanesljivo izmeriti.

Družba meni, da na morebitno oslabitev kratkoročne finančne naložbe nakazujejo tile dejavniki: finančne težave dolžnika, neizpolnitev pogodbenih določb, dolžnikova kršitev poplačila (zamude pri plačilu), reprogram, znaki, da bo šel dolžnik v prisilno poravnavo ali stečaj ali drugo obliko prostovoljne finančne reorganizacije in podobno. Znesek slabitve je razlika med knjigovodsko vrednostjo in sedanjo vrednostjo pričakovanih denarnih tokov, diskontiranih s trenutno zahtevano stopnjo donosa za podobno tvegano finančno sredstvo. Izgube iz tovrstnih oslabitev družba ne sme odpraviti v prihodnjih obdobjih.

Oslabitev kratkoročnih finančnih sredstev družba evidentira prek popravka vrednosti. Ko sklene, da je drugo finančno sredstvo neizterljivo (običajno, ko je zaključen stečajni ali likvidacijski postopek ali ko poteče zastaralni rok), ga izknjiži iz računovodskih evidenc.

Naknadna vračila kratkoročnih finančnih naložb, za katere je bil predhodno oblikovan popravek, družba pripozna v izkazu poslovnega izida med drugimi prihodki iz poslovanja.

Pripoznanje za kratkoročne finančne naložbe družba odpravi v trenutku, ko nima več pogodbenih terjatev iz naslova denarnih tokov ali ko vsa tveganja in koristi v povezavi z lastništvom finančnega tveganja prenese na tretjo osebo.

Terjatve so neizvedena finančna sredstva s fiksnimi ali določljivimi plačili, s katerimi se ne trguje na aktivnem trgu.

Ob začetnem pripoznanju jih družba izkaže v zneskih, ki izhajajo iz listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Kasneje jih meri po metodi odplačne vrednosti, zmanjšane za oslabitve.

Če obstajajo znaki slabitve, družba terjatev oslabi.

Terjatev je oslABLJENA, če obstajajo nepristranski dokazi, da so se zaradi enega ali več dogodkov zmanjšali pričakovani bodoči denarni tokovi iz naslova tega sredstva, ki jih je mogoče zanesljivo izmeriti.

Družba meni, da na morebitno oslabitev terjatev nakazujejo tile dejavniki: finančne težave dolžnika, neizpolnitev pogodbenih določb, dolžnikova kršitev poplačila (zamude pri plačilu), znaki, da bo šel dolžnik v prisilno poravnavo ali stečaj ali drugo obliko prostovoljne finančne reorganizacije in podobno. Znesek slabitve je razlika med knjigovodsko vrednostjo in sedanjo vrednostjo pričakovanih denarnih tokov, diskontiranih s trenutno zahtevano stopnjo donosa

za podobno tvegano finančno sredstvo. Izgube iz tovrstnih oslabitev družba ne sme odpraviti v prihodnjih obdobjih.

Oslabitev terjatev družba evidentira prek popravka vrednosti. Ko sklene, da je terjatev neizterljiva (običajno, ko je zaključen stečajni ali likvidacijski postopek ali ko poteče zastaralni rok), jo izknjiži iz računovodskih evidenc.

Naknadna vračila terjatev, za katere je bil predhodno oblikovan popravek, družba pripozna v izkazu poslovnega izida med drugimi prihodki iz poslovanja.

Pripoznanje za terjatev družba odpravi v trenutku, če se ne obvladujejo več nanjo vezane pogodbenne pravice, ne obvladujejo pa se, če se pravico do koristi, podrobno določene v pogodbi, izrabijo, če ugasnejo ali če se odstopijo.

Denar in denarni ustrezniki obsegajo denar v blagajni in na transakcijskem računu.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve so terjatve in zajemajo kratkoročno odložene stroške, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti in še ne vplivajo na poslovni izid, temveč bodo šele kasneje vračunani kot stroški in kasneje kot odhodki vplivali na poslovni izid.

Kapital je obveznost do lastnika družbe, ki zapade v plačilo, ko družba preneha poslovati. Opredeljen je z zneski, ki jih je vložil lastnik, in z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastniku. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju in izplačila dividend. Celotni kapital sestavljajo osnovni kapital, kapitalske rezerve, preneseni čisti poslovni izid in čisti poslovni izid poslovnega leta.

Družba izkazuje samo poslovne obveznosti.

Obveznosti družba ob začetnem pripoznanju ovrednoti iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki pri poslovnih obveznostih izkazujejo prejete proizvode ali opravljene storitve.

Obveznosti so merjene po odplačni vrednosti. Kratkoročne obveznosti se ne diskontirajo.

Družba odpravi pripoznanje obveznosti samo takrat, kadar so obveznosti poravnane, preklicane ali se iztečejo.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve so dolgovi in zajemajo kratkoročno nezaračunane prihodke in nastajajo, če še niso opravljene sicer že zaračunane ali celo plačane storitve, vendar zaradi tega ni običajnih obveznosti do kupcev, ki bi se šteli kot dobljeni predujmi.

Kratkoročno nezaračunani prihodki se pojavijo, če se v poslovnem izidu utemeljeno upoštevajo tudi prihodki, za katere do takrat še ni bilo prejeto plačilo in ki jih tudi ni bilo mogoče izračunati.

Prihodke od prodaje družba pripozna na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje. Prihodke od prodaje izkaže, ko kupec prevzame vse pomembne oblike tveganja in koristi in ko obstaja gotovost glede prihodnjih denarnih tokov v zvezi s prodajo.

Družba nima zalog, tako da stroški za porabljeni material in storitve neposredno bremenijo odhodke.

Amortizacijo obračunava posamično po stopnjah, ki upoštevajo dobo koristnosti posameznega opredmetenega osnovnega sredstva.

Družba nima zaposlencev, direktor je zaposlen po pogodbi o poslovođenju.

Finančni prihodki obsegajo prihodke iz danih posojil – obresti na kratkoročne depozite v banki in prihodke iz poslovnih terjatev do drugih – zamudne obresti.

Finančni odhodki obsegajo zamudne obresti.

Drugi prihodki obsegajo odpisane obveznosti do dobaviteljev in stotinske izravnave.

Drugi odhodki obsegajo stroške opominov in stotinske izravnave.

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi. Denarna sredstva v izkazu denarnih tokov predstavljajo denarna sredstva na računih.

Družba nima področnih in/ali območnih odsekov.

3.6. Pojasnila k računovodskim izkazom

3.6.1. Pojasnila k bilanci stanja

a. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	16.172,23	19.414,71	83,30

Med dolgoročnimi neopredmetenimi sredstvi so izkazane storitve strokovne in tehnične pomoči pri izgradnji toplovodnega omrežja v letih 2003 in 2004, ki jih družba prenaša v odhodke proporcionalno, in sicer letno 1/15 od nabavne vrednosti.

b. Opredmetena osnovna sredstva

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvodne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	V pridobivanju	Večletni nasadi	Skupaj
Nabavna vrednost							
Stanje 31.12.2012	130.160,43	348.076,35	286.613,39	35.349,18			800.199,35
Pridobitve			84.989,05		6.366,00	7.200,00	98.555,05
Prenos iz investicij v teku							-
Prenos na naložbene nepremičnine							-
Odtujitve- popravki		- 7.344,05		- 22.998,26			- 30.342,31
Odtujitve- izločitve				- 26.832,29			- 26.832,29

Odtujitve-prenos med konti			- 25.198,50	64.027,92			38.829,42
Odtujitve- prenos na DČR				- 49.546,55			- 49.546,55
izravnava			- 0,18				- 0,18
Stanje 31.12.2013	130.160,43	340.732,30	346.403,76	-	6.366,00	7.200,00	830.862,49
							-
Popravek vrednosti							
Stanje 31.12.2012		106.040,12	129.213,28	31.175,31			266.428,71
Amortizacija		10.221,97	16.117,20				26.339,17
Prenos na naložbene nepremičnine							-
Odtujitve- popravki		- 2.151,00		- 3.343,03			- 5.494,03
Odtujitve- izločitve				- 26.832,29			- 26.832,29
Odtujitve-prenos med konti			- 29.131,85	29.131,85			-
Odtujitve- prenos na DČR				- 30.131,84			- 30.131,84
izravnava		0,01	- 0,05				- 0,04
Stanje 31.12.2013	-	114.111,10	116.198,58	-	-	-	230.309,68
							-
Neodpisana vrednost							
Stanje 31.12.2012	130.160,43	242.036,23	157.400,11	4.173,87	-	-	533.770,64
Stanje 31.12.2013	130.160,43	226.621,20	230.205,18	-	6.366,00	7.200,00	600.552,81
IND 2013/2012	100,00	93,63	146,25	-	-	-	112,51

V preglednici so prikazane spremembe pri posameznih skupinah opredmetenih osnovnih sredstvih v letu 2013.

Zemljišča se ne amortizirajo. Kot je že pojasnjeno v Povzetku pomembnih računovodskih usmeritev, so bile v letu 2013 popravljene napake v knjiženju na opredmetenih osnovnih sredstvih. Istočasno so bile opravljene uskladitve med posamezni konti v glavni knjigi z registrom osnovnih sredstev, za kar smo v zgornji preglednici dodali dodatne pojasnjevalne vrstice.

Glavni del proizvodnih naprav in strojev predstavlja kotlovska oprema.

Oprema v pridobivanju so vhodna vrata na dvorišče kotlovnice, ki pa zaradi vremenskih razmer konec leta še niso bila montirana.

Večletni nasadi so zasajene ciprese ob kotlovnici kot en od protihrupnih ukrepov.

c. **Kratkoročne finančne naložbe**

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Druge kratkoročne finančne naložbe	38.200,00	38.200,00	100,00

Družba med kratkoročnimi finančnimi naložbami izkazuje kratkoročni depozit pri SKB banki d.d., ki se obrestuje v skladu z bančnimi pogoji.

č. **Kratkoročne poslovne terjatve**

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	59.229,32	99.436,55	
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	28.978,06	4.938,33	
Kratkoročne poslovne terjatve	88.207,38	104.374,88	84,51

	31.12.2013	31.12.2012
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		
Bruto terjatev	114.712,98	99.436,55
Popravek vrednosti	55.483,66	-
Neto terjatev	59.229,32	99.436,55

V letu 2013 so bili oblikovani popravki vrednosti za zapadle terjatve v znesku 55.483,66 €, od tega za terjatve, nastale do 31.12.2012 v znesku 38.809,48 € v breme izgube iz preteklih let.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih obsegajo predvsem terjatve za vstopni DDV.

d. **Denarna sredstva**

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Denarna sredstva	32.139,87	35.708,10	89,98

Denarna sredstva obsegajo sredstva na poslovnem računu družbe.

e. **Kratkoročne aktivne časovne razmejitve**

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	1.036,01	1.440,98	71,90

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve obsegajo vnaprej plačano zavarovalno premijo v letu 2013 za leto 2014.

f. **Osnovni kapital**

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Osnovni kapital – Občina Preddvor, 100 %	250.763,14	250.763,14	100,00

Osnovni kapital je bil vplačan 24.4.2002 v znesku 8.763,15 € (2.100.000 SIT), 18.12.2007 pa je družbenik družbo dokapitaliziral s stvarnim vložkom 242.000,00 € (kotlovska oprema).

Gibanje osnovnega kapitala v letu 2013 je razvidno v preglednici Izkaz gibanja kapitala.

g. Kapitalske rezerve

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Kapitalske rezerve	450.100,15	450.100,15	100,00

Družba je oblikovala kapitalske rezerve leta 2008 s prenosom namenskih dolgoročnih subvencij Občine Preddvor.

Gibanje kapitalskih rezerv v letu 2013 je razvidno v preglednici Izkaz gibanja kapitala.

h. Preneseni čisti poslovni izid

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Preneseni čisti poslovni izid	-94.662,61	-32.284,01	293,22

V letu 2013 so bili v breme prenesenega čistega poslovnega izida zaradi ugotovljenih napak v prejšnjih letih knjiženi naslednji stroški oziroma odhodki:

- Prenos z osnovnih sredstev 24.848,29 € in
- Slabitve terjatev, nastalih do 30.11.2012 38.809,48 €,

torej skupno v znesku 63.657,77 €.

Gibanje prenesenega čistega poslovnega izida v letu 2013 je razvidno v preglednici Izkaz gibanja kapitala.

i. Čisti poslovni izid poslovnega leta

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-17.674,58	1.279,18	...

j. Kratkoročne poslovne obveznosti

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	123.837,72	57.691,19	
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	27.728,46	218,25	
Kratkoročne poslovne obveznosti	151.566,18	57.909,44	261,73

Družba poravnava poslovne obveznosti tekoče.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev predstavljajo predvsem obveznosti do glavnega podizvajalca za dobavljeno energijo, stroške vzdrževanja, nabavo osnovnih sredstev in gradbene storitve.

Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih obsegajo predvsem obveznosti za obračunani DDV.

k. **Kratkoročne pasivne časovne razmejitve**

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Kratkoročno odloženi prihodki - števnina	36.206,02	24.556,14	147,44

Kratkoročno odloženi prihodki obsegajo števnino, zaračunano odjemnikom toplotne energije, ki je namenjena za pokrivanje stroškov zamenjave in umerjanja števcov.

3.6.2. Pojasnila k izkazu poslovnega izida

l. **Čisti prihodki od prodaje**

	2013	2012	IND 2013/2012
Prihodki od prodaje toplotne energije	244.302,01	265.286,21	
Prihodki iz naslova vzdrževanja toplovodnega omrežja	23.718,88	20.353,00	
Prihodki od najemnin	26.339,17	28.165,00	
Čisti prihodki od prodaje	294.360,06	313.804,21	93,80

m. **Stroški blaga, materiala in storitev**

	2013	2012	IND 2013/2012
Stroški porabljenega materiala	188.003,58	186.130,85	
Stroški storitev	81.275,93	93.237,74	
Stroški blaga, materiala in storitev	269.279,51	279.368,59	96,39

Stroški porabljenega materiala in storitev obsegajo naslednje stroške:

	2013	2012
stroški kurilnega olja		8.315,52
stroški biomase		50.325,00
stroški goriva		118.804,15
stroški dobavljene toplotne energije	187.873,18	
stroški elektrike		8.589,97
stroški pisarniškega materiala	130,40	96,21
	188.003,58	186.130,85
stroški storitev v kotlovnici	3.790,01	11.017,50
stroški storitev na omrežju	15.506,89	14.390,39
stroški manipulacij z biomaso		2.079,00
stroški vzdrževanja		897,60
stroški najema opreme za daljinsko ogrevanje	20.352,96	20.352,96
stroški plačilnega prometa	681,16	654,64
stroški zavarovalnih premij	2.086,85	4.113,31
odvetniške storitve	1.195,73	1.876,09
stroški svetovalnih storitev		3.000,00
računovodske in revizijske storitve	11.511,43	8.618,88
stroški zunanjih sodelavcev	582,00	320,00
stroški storitev vodenja projekta	3.242,48	
stroški po pogodbi o poslovanju	19.593,00	19.080,00
stroški komunalnih storitev		1.579,34
stroški varovanja objekta		550,40
stroški drugih storitev	79,00	1.590,00

stroški časopisov in revij	82,66	
stroški poštne	974,58	1.507,72
stroški EKO sklada	1.597,18	1.609,91
	81.275,93	93.237,74
	269.279,51	279.368,59

n. Odpisi vrednosti

	2013	2012	IND 2013/2012
Amortizacija*	26.339,17	33.797,96	
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	18.375,15	-	
Odpisi vrednosti	44.714,32	33.797,96	132,30

*od tega

	2013	2012
Amortizacija zgradb	10.221,97	10.442,29

o. Drugi poslovni odhodki

	2013	2012	IND 2013/2012
Drugi poslovni odhodki	372,72	739,40	50,41

Drugi poslovni odhodki obsegajo stroške opominov in stotinske izravnave.

p. Finančni prihodki iz danih posojil

	2013	2012	IND 2013/2012
Finančni prihodki iz danih posojil	79,39	171,15	46,39

Finančni prihodki obsegajo prihodke iz danih posojil – obresti na kratkoročne depozite v banki.

r. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih

	2013	2012	IND 2013/2012
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	32,48		...

Finančni prihodki obsegajo prihodke iz poslovnih terjatev do drugih – zamudne obresti.

s. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

	2013	2012	
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	24,66		
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	70,04	38,06	
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	94,70	38,06	248,82

Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti obsegajo zamudne obresti dobaviteljev, finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti pa zamudne obresti DURS.

š. Drugi prihodki

	2013	2012	IND 2013/2012
Drugi prihodki	2.360,23	1.254,80	188,10

Drugi prihodki obsegajo odpisane obveznosti do dobaviteljev in stotinske izravnave.

t. Drugi odhodki

	2013	2012	IND 2013/2012
Drugi odhodki	45,49	6,99	650,79

Drugi odhodki obsegajo stroške opominov in stotinske izravnave.

u. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

	2013	2012	IND 2013/2012
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-17.674,58	1.279,16	...

Družba je poslovno leto 2013 zaključila z izgubo, poslovno leto 2012 pa z dobičkom. Če bi družba prevrednotila kapital (z upoštevanim popravkom za nazaj) s stopnjo rasti cen življenjskih potrebščin (0,7%), bi bila izguba poslovnega leta 2013 večja za 4.243,40 € in bi znašala 21.917,98 €.

v. Preneseni dobiček / Prenesena izguba

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Prenesena izguba	-94.662,61	-32.284,01	293,22

Navedena postavka izkazuje preneseno izgubo do 31.12.2012. oziroma do 2011.

z. Bilančni dobiček / Bilančna izguba

	31.12.2013	31.12.2012	IND 2013/2012
Bilančna izguba	-112.337,19	-31.004,85	362,32

Na dan 31. 12. 2013 znaša bilančna izguba - pomeni izguba tekočega poslovnega leta in prenesena izguba, 112.337,19 €.

3.6.3. Pojasnilo k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnih prikazuje spremembe stanja denarnih sredstev za poslovno leto.

		2013	2012
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke iz izkaza poslovnega izida	26.960,35	34.905,97
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	67.936,95	10.986,79
c)	Prebitok prejemkov pri poslovanju (a + b)	94.897,30	45.892,76
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	79,39	171,15

b)	Izdatki pri naložbenju	-98.554,92	-13.336,33
c)	Prebitok izdatkov pri naložbenju (a + b)	-98.475,53	-13.165,18
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju	0,00	0,00
b)	Izdatki pri financiranju	0,00	0,00
c)	Prebitok izdatkov pri financiranju (a + b)	0,00	0,00
Č. Končno stanje denarnih sredstev			
		32.129,87	32.817,56
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-3.578,23	32.727,58
	+		
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	36.708,10	89,98

3.7. Kazalniki poslovanja

Skupina temeljnih kazalnikov	Izračun kazalnikov	2013	2012
KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA (VLAGANJA)			
1) stopnja lastniškega financiranja	kapital/obveznosti do virov sredstev	0,76	0,89
2) stopnja dolgoročnosti financiranja	(kapital+dolg.dolgovi+rezervacije)/obveznosti do virov sredstev	0,76	0,89
KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA (NALOŽBENJA)			
3) stopnja osnovnosti investiranja	(OS+dolg.AČR+neopr.dolg.sr.)/sredstva	0,79	0,76
4) stopnja dolgoročnosti investiranja	(opr.OS+dolg.AČR+neopr.dolg.sr.+nal.nepr.+dolg.posl.terj)/sredstva	0,79	0,76
KAZALNIK VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA			
5) koeficient kapitalske pokritosti OS	kapital/OS	0,98	1,21
6) koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	denarna sredstva/kratkoročne obveznosti	0,21	0,62
7) koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	(denarna sredstva + kratk.terjatve)/kratkoročne obveznosti	0,79	2,42
8) koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	kratkoročna sredstva/kratkoročne obveznosti	1,05	3,08
KAZALNIKI GOSPODARNOSTI			
9) koeficient gospodarnosti poslovanja	poslovni prihodki/poslovni odhodki	0,94	1,00

4.8. Ugotovitev bilančne izgube in predlog pokrivanja bilančne izgube

Bilančna izguba je izkazana v Izkazu poslovnega izida.

	31.12.2013	31.12.2012
Bilančna izguba	-112.337,19	-31.004,858

Predlagamo, da se bilančna izguba pokriva iz kapitalskih rezerv.

	31.12.2013
Bilančna izguba	-112.337,19
Kapitalske rezerve pred pokrivanjem bilančne izgube	450.100,15
Kapitalske rezerve po pokrivanju bilančne izgube	337.762,96

4.9. Stroški po funkcionalnih skupinah

	2013	2012
Proizvajalni stroški prodanih proizvodov	258.832,27	272.405,91
Stroški prodajanja	1.556,58	4.827,72
Stroški splošnih dejavnosti	53.977,70	36.672,32
	314.366,55	313.905,95

Direktor družbe:

Janko Maček

 **energetika**
Preddvor d.o.o.
Hrb. 26, 4205 Preddvor

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

namenjeno družbenikom družbe

ENERGETIKA PREDDVOR, energetska podjetje d. o. o.
Hrib 2B
4205 Preddvor

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe **ENERGETIKA PREDDVOR, energetska podjetje d. o. o., Hrib 2B, 4205 Preddvor**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2013, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačnih navedb zaradi prevar in napak, izbiri in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Odgovornost revizorja

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

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

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

Mnenje brez pridržka

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteni predstavitev finančnega stanja gospodarske družbe **ENERGETIKA PREDDVOR, energetsko podjetje d. o. o.** na dan 31. decembra 2013 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano poslovno leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugih zadevah

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

V Ljubljani, 14. avgusta 2014


Marta Juvan
Pooblaščenka revizorka
Rödl & Partner
Družba za revizijo in davčno svetovanje, d.o.o.
Ljubljana 1

