

JAVNO PODJETJE KENOG d. o. o.

Sedejeva 7

5000 NOVA GORICA

LETNO POROČILO

2012

MAREC 2013

KAZALO

KAZALO	2
A. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2012	4
1. UVOD	5
1.1. PREDSTAVITEV PODJETJA	5
2. UPRAVA PODJETJA	6
3. NADZORNI SVET	6
4. ZAPOSLENI	6
5. POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA	7
5.1. PORABA ENERGENTOV ZA DALJINSKO OGREVANJE V LETU 2012	8
5.2. PORABA ZEMELJSKEGA PLINA IN ELEKTRIČNE ENERGIJE PO LETIH	10
5.3. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE V LETU 2012	11
5.4. GIBANJE CEN TOPLOTE ZA STANOVANJA V LETU 2012	12
5.5. POVPREČNI STROŠEK OGREVANJA ZA STANOVANJA V LETU 2012	12
6. STRATEGIJA RAZVOJA IN VARSTVO OKOLJA	13
B. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2012	14
1. UVOD	15
2. RAČUNOVODSKI IZKAZI	16
2.1. BILANCA STANJA NA DAN 31. 12. 2012	16
2.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2012	18
2.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	19
2.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2012	20
2.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2012	21
2.6. BILANČNI DOBIČEK V LETU 2012	22
3. BILANCA STANJA	23
3.1. POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA	23
3.2. RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA	23
3.2.1. SREDSTVA	23
3.2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	28
4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	30
4.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	30
4.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	31
5. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	34
5.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	34
6. IZKAZ DENARNIH TOKOV	35
6.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	35
7. IZKAZ GIBANJA KAPITALA IN BILANČNI DOBIČEK	36

7.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU	36
8. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	37
9. DRUGA RAZKRITJA	37
10. DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35	37
C. P O R O Č I L O REVIZORJA	39

A.

POSLOVNO POROČILO

ZA LETO 2012

1. UVOD

1.1. PREDSTAVITEV PODJETJA

Naziv, skrajšan naziv, sedež podjetja:

Javno podjetje KOMUNALNA ENERGETIKA

NOVA GORICA d. o. o.

(Javno podjetje KENOG d. o. o.)

SEDEJEVA ULICA 7

5000 NOVA GORICA

Matična številka : 5231787

Davčna številka : SI 71747761

Osnovna dejavnost : po SKD – 35.300 - Oskrba s paro in vročo vodo.
Navedeno dejavnost podjetje opravlja kot gospodarsko javno službo.

Podjetje je bilo ustanovljeno leta 1982. V letu 1994 se je podjetje v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in Zakonom o gospodarskih javnih službah preoblikovalo v javno podjetje in sicer kot družba z omejeno odgovornostjo.

Mestna občina Nova Gorica je ustanovitelj in 100% lastnik podjetja.

Osnovni kapital podjetja: 566.951,00 €.

Licence:

proizvodnja toplote za daljinsko ogrevanje nad 1 MW toplotne moči
distribucija in dobava toplote za daljinsko ogrevanje

Tehnični podatki:

toplotna moč kotlov: Kotlovnica Center 2 X 9,5 MW
tlak v omrežju: 5 bar
volumen omrežja: 870 m³
dolžina omrežja: 5600 m

2. UPRAVA PODJETJA

Podjetje vodi in zastopa direktor, ki ga imenuje Nadzorni svet podjetja.

Do 10. marca 2013 je posle direktorja opravljal g. Gojmir Mozetič, u.d.i.s., ki mu je s tem dnem potekel mandat.

Od 11. marca 2013 dalje posle direktorja opravlja g. Marko Bucik, u.d.i.s.. Na mesto direktorja ga je imenoval Nadzorni svet podjetja, s sklepom o imenovanju, na seji dne 29.01.2013.

3. NADZORNI SVET

Nadzorni svet podjetja imenuje ustanovitelj Mestna občina Nova Gorica.

Do sprejetja Odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Komunalna energetika d.o.o. (na seji Mestnega sveta MONG dne 17.5.2012) je Nadzorni svet štel sedem (7) članov.

Nadzorni svet v sestavi : g. Mitja Gorjan (predsednik), g. Miran Vidmar (podpredsednik), ga. Elvira Šušmelj, g. Franc Trampuž, g. Edbin Skok, g. Damir Zgonik in g. Robert Reljič je svojo funkcijo opravljal do imenovanja novega Nadzornega sveta.

Nov pet (5) članski Nadzorni svet je imel konstitutivno sejo 7.9.2012. Za predsednika je bil imenovan g. Mitja Gorjan, podpredsednik je g. Edbin Skok, člani pa so g. David Srebrnič, g. Marjan Rupnik in g. Srečko Humar.

4. ZAPOSLENI

Na dan 31.12.2012 podjetje zaposluje trinajst (13) delavcev. Število zaposlenih se je v primerjavi z 31.12.2011 zmanjšalo za enega (1) zaposlenega delavca.

Razporeditev zaposlenih po sektorjih:

- direktor	1
- tajništvo	1
- fin. rač. sektor	3
- tehnični sektor	8

5. POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA

Po podatkih na dan 1.1.2013 Javno podjetje KENOG d.o.o. v Novi Gorici ogreva 77 stanovanjskih blokov, v katerih je 3.008 stanovanj s skupnim ogrevalnim volumnom 434.509,66 m³ oz. skupno ogrevalno površino 173.803,86 m².

Povprečni volumen ogrevanega stanovanja v Novi Gorici je 144,45 m³, povprečna površina pa 57,78 m².

V vseh blokih so stanovalci v sodelovanju z upravitelji blokov vgradili notranje delilnike, ki služijo za izračun deleža porabljene toplote po posameznih stanovanjih.

Posameznih stanovanj, ki kljub zakonski obvezi nimajo vgrajenega delilnika, je trenutno 10.

V 56 blokih delitev stroškov porabljene toplote na osnovi medsebojne pogodbe izvaja upravitelj DOM d.o.o.

V 21 blokih, kjer sta upravitelja FERTIS d.o.o. in KUBIK d.o.o., delitev izvaja KENOG.

Poleg stanovanj Javno podjetje KENOG d.o.o. ogreva tudi poslovne prostore in ustanove (150 enot, 200 izstavljenih računov mesečno v kurilni sezoni) s skupnim ogrevalnim volumnom 237.449,58 m³.

Cene ogrevanja so pod državno kontrolo in se lahko spreminjajo v skladu z »Uredbo o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja«, ki jo predpiše vlada Republike Slovenije.

V obdobju 1.1. do 31.12.2012 so se cene ogrevanja skladno z Uredbo spreminjale v januarju, februarju, marcu, aprilu, juniju in novembru.

Do letošnjega leta računovodski izkazi podjetja v skladu s 54. členom Zakona o računovodstvu niso bili revidirani (revizija je bila izvedena v letih 1997 in 1998).

Računovodske izkaze za leto 2012 revidiramo v skladu s 37. členom Energetskega zakona na osnovi mnenja Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo (št. 007-32/2013/9 z dne 18.6.2013).

Revizijo za leto 2012 je izvedlo podjetje BDO Revizija d.o.o. iz Ljubljane. Stroški revidiranja Letnega poročila so znašali 3.880,00 €.

5.1. PORABA ENERGENTOV ZA DALJINSKO OGREVANJE v letu 2012

Poraba energentov v letu 2012 po mesecih je prikazana v spodnjih tabelah.

Zemeljski plin 2012

obdobje	SEDEJEVA poraba v sm ³	M.KOGOJA poraba v sm ³	SKUPAJ poraba v sm ³
jan.12	384.725	6.199	390.924
feb.12	510.367	8.673	519.040
mar.12	114.246	2.967	117.213
apr.12	81.040	2.053	83.093
maj.12	-	-	-
jun.12	-	-	-
jul.12	-	-	-
avg.12	-	-	-
sep.12	-	-	-
okt.12	37.743	789	38.532
nov.12	160.737	4.310	165.047
dec.12	392.747	5.813	398.560
SKUPAJ	1.681.605	30.804	1.712.409

Toplota iz kogeneracije 2012

	prevzeta toplota - mwh
jan.12	842,90
feb.12	486,30
mar.12	842,90
01-25/4-2012	699,70
26-30/4-2012	-
maj.12	-
jun.12	-
jul.12	-
avg.12	-
sep.12	-
01-24/10-2012	-
25-31/10-2012	184,30
nov.12	806,00
dec.12	765,70
SKUPAJ	4.627,80
v sezoni	4.627,80
izven sezone	-

Toplota iz lesne biomase 2012

	prevzeta toplota - mwh
jan.12	569,348
feb.12	360,090
mar.12	287,964
01-25/4-2012	344,178
26-30/4-2012	-
maj.12	306,536
jun.12	293,193
jul.12	237,558
avg.12	251,860
sep.12	275,680
01-24/10-2012	228,150
25-31/10-2012	66,550
nov.12	340,630
dec.12	182,990
SKUPAJ	3.744,73
v sezoni	2.151,75
izven sezone	1.592,98

Električna energija 2012

obdobje	<u>SEDEJEVA</u> kwh	<u>LEDINE</u> kwh
jan.12	46.406	5.576
feb.12	53.393	5.419
mar.12	33.829	3.664
apr.12	28.026	2.716
maj.12	813	1.671
jun.12	307	2.481
jul.12	207	2.791
avg.12	184	2.531
sep.12	214	2.498
okt.12	9.300	3.807
nov.12	41.687	7.088
dec.12	55.990	11.417
SKUPAJ	270.356	51.659

5.2. PORABA ZEMELJSKEGA PLINA IN ELEKTRIČNE ENERGIJE po letih

Poraba zemeljskega plina in električne energije po letih je prikazana v spodnjih tabelah.

Zemeljski plin-2003 do 2012

LETO	PORABLJEN PLIN-skupaj v Sm ³	PORABLJEN PLIN-Sedejeva v Sm ³	PORABLJEN PLIN-M.Kogoja v Sm ³
2003	3.687.085	3.622.881	64.204
2004	3.568.056	3.506.920	61.136
2005	3.692.257	3.628.740	63.517
2006	3.276.387	3.227.630	48.757
2007	2.480.603	2.438.300	42.303
2008	2.714.128	2.667.505	46.623
2009	1.852.167	1.811.519	40.648
2010	2.768.134	2.723.749	44.385
2011	2.125.047	2.090.457	34.590
2012	1.712.409	1.681.605	30.804

Električna energija-2005 do 2012

LETO	SEDEJEVA kwh	LEDINE kwh	OSTALI kwh	SKUPAJ kWh
2005	526.583	284.821	90.156	901.560
2006	392.644	289.483	79.211	761.338
2007	501.746	316.699	90.000	908.445
2008	474.540	251.257	90.000	815.797
2009	305.649	172.102	90.000	567.751
2010	317.898	100.267	85.000	503.165
2011	246.952	58.947	80.000	385.899
2012	270.356	51.659	75.000	397.015

5.3. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE v letu 2012

Prodane količine toplote po mesecih so prikazana v spodnji tabeli.

Prodana toplota 2012– podatki v mwh

	STANOVANJA	POSL.PROST.	TOPLA VODA	SKUPAJ
jan.12	2.099,39	1.778,85	163,20	4.041,44
feb.12	2.414,44	1.888,16	169,15	4.471,75
mar.12	641,86	786,63	184,08	1.612,57
01-25/4-2012	499,80	516,43	167,88	1.184,11
26-30/4-2012	-	-	-	-
maj.12	-	-	157,68	157,68
jun.12	-	-	152,13	152,13
jul.12	-	-	123,45	123,45
avg.12	-	-	108,67	108,67
sep.12	-	-	146,68	146,68
01-24/10-201	-	-	128,55	128,55
25-31/10-201	201,60	197,36	41,83	440,79
nov.12	931,59	973,57	164,22	2.069,38
dec.12	1.880,06	1.464,70	167,00	3.511,76
skupaj	8.668,74	7.605,69	1.874,52	18.148,95
		izven sezone	817,16	
		v sezoni	1.057,36	

5.4. GIBANJE CEN TOPLOTE za stanovanja v letu 2012

Gibanje cen toplotne energije v letu 2012 po mesecih za stanovanja v €/ mwh je prikazano v spodnji tabeli.

2012					procent spremembe cene MWh
zap. št.	datum uveljavitve cene	€/ MWh za stanovanja	cena vključno z DDV v €/ MWh		
1	jan.12	81,7716	98,1259	zvišanje	0,78
2	feb.12	80,4224	96,5069	znižanje	- 1,65
3	mar.12	81,1382	97,3658	zvišanje	0,89
4	apr.12	80,1645	96,1974	znižanje	- 1,20
5	maj.12	80,1645	96,1974	-	-
6	jun.12	81,5914	97,9097	zvišanje	1,78
7	jul.12	81,5914	97,9097	-	-
8	avg.12	81,5914	97,9097	-	-
9	sep.12	81,5914	97,9097	-	-
10	okt.12	73,8729	88,6475	znižanje	- 9,46
11	nov.12	73,8729	88,6475	-	-
12	dec.12	73,8729	88,6475	-	-

5.5. POVPREČNI STROŠEK OGREVANJA za stanovanja v letu 2012

Leto zajema čas ogrevanja od 1. januarja 2012 do 31. decembra 2012.

Izračun, ki upošteva povprečno veliko stanovanje (57,58 m²) ter povprečno porabo 0,0504 MWh/m² in povprečno ceno v obdobju (78,51 €/MWh – brez DDV), znaša:

variab.del	227,84 €
fiksni del	146,31 €
dod.eko sklad	1,45 €
skupaj brez DDV	375,60 €
skupaj vključno z DDV	450,72 €

6. STRATEGIJA RAZVOJA IN VARSTVO OKOLJA

Strategija razvoja družbe ima jasno začrtano koordinato v smeri zadovoljevanja cilja dolgoročne ohranitve stabilnega poslovanja družbe z razvojem novih poslovnih priložnosti.

Z energetske lokacije družbe, ki ima vso potrebno infrastrukturo za učinkovito oskrbo MONG s toplotno energijo, bomo s strateškimi cilji zagotovili:

- doseganje zahtev energetske in okoljske politike
- dopolnitev oziroma zamenjava proizvodnih virov
- vzdrževanje in rekonstrukcija objektov s ciljem povečati učinkovitost pretvorbe in distribucije energije

Oblikovanje vizije družbe in načrtovanje strategije razvoja upošteva direktive energetske in okoljske politike EU. Tako bomo s kratkoročnimi strateškimi projekti ter z dolgoročnimi cilji zagotavljali:

- širitev omrežja
- diverzifikacijo goriv
- zmanjševanje emisij toplogrednih plinov na enoto proizvoda koristne energije
- zmanjšali odvisnost od nestabilnih cen energentov
- povečali zanesljivost in kvaliteto oskrbe

Izjava direktorja (po 60. a členu ZGD)

Uprava v skladu s 60. a členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavlja, da je letno poročilo družbe Javno podjetje Kenog d.o.o. Nova Gorica sestavljeno in bo objavljeno v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah ter Slovenskimi računovodskimi standardi.

Nova Gorica, 26.03.2013

Marko Bucik, u.d.i.s.

JAVNO PODJETJE
KOMUNALNA ENERGETIKA
NOVA GORICA, d.o.o., • 1 •
Sedejeva ulica št. 7, NOVA GORICA

B.

RAČUNOVODSKO POROČILO

ZA LETO 2012

1. UVOD

Računovodsko poročilo sestavljajo:

- BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2012
- IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za leto 2012
- IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA
- IZKAZ DENARNIH TOKOV za leto 2012
- IZKAZ GIBANJA KAPITALA ter BILANČNI DOBIČEK kot dodatek k izkazu gibanja kapitala
- PRILOGE S POJASNILI K IZKAZOM

Podlage za sestavo računovodskih izkazov:

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s prenovljenimi Slovenskimi računovodskimi standardi 2006 in spremembami le-teh v letu 2010, Zakonom o gospodarskih družbah ter internimi pravilniki.

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

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

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

Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

Po velikosti smo majhna družba.

Vse posle smo izvršili v €, tako da ni bilo potrebno upoštevati nobenih valutnih razmerij.

2. RAČUNOVODSKI IZKAZI

2.1. BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2012

BILANCA STANJA za Javno podjetje KENOG d.o.o. **na dan 31.12.2012**

	v €	
	<u>leto 2012</u>	<u>leto 2011</u>
SREDSTVA	1.229.921	1.250.137
A.DOLGOROČNA SREDSTVA	417.471	434.152
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE A.Č.R.	28.601	31.162
1. dolgoročne premoženjske pravice	28.601	31.162
2. dobro ime	-	-
3. predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-	-
4. dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-
5. druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	-	-
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	388.870	402.990
1. zemljišča in zgradbe	364.707	381.016
a.) zemljišča	-	-
b.) zgradbe	364.707	381.016
2. proizvodjalne naprave in stroji	-	-
3. druge naprave in oprema	24.163	21.974
4. opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	-	-
a.) opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	-	-
b.) predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-	-
III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE	-	-
IV. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	-	-
1. dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	-	-
a.) delnice in deleži v družbah v skupini	-	-
b.) delnice in deleži v pridruženih družbah	-	-
c.) druge delnice in deleži	-	-
č.) druge dolgoročne finančne naložbe	-	-
2. dolgoročna posojila	-	-
a.) dolgoročna posojila družbam v skupini	-	-
b.) dolgoročna posojila drugim	-	-
c.) dolgoročno nevplačani vpoklicani kapital	-	-
V. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	-	-
1. dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
2. dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	-	-
3. dolgoročne poslovne terjatve do drugih	-	-
VI. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	-	-
B.KRATKOROČNA SREDSTVA	806.235	815.985
I. SREDSTVA (SKUPINE ZA ODTUJITEV) ZA PRODAJO	-	-
II. ZALOGE	-	-
1. material	-	-
2. nedokončana proizvodnja	-	-
3. proizvodi in trgovsko blago	-	-
4. predujmi za zaloge	-	-
III. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	-	-
1. kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	-	-
a.) delnice in deleži v družbah v skupini	-	-
b.) druge delnice in deleži	-	-
c.) druge kratkoročne finančne naložbe	-	-
2. kratkoročna posojila	-	-
a.) kratkoročna posojila družbam v skupini	-	-
b.) kratkoročna posojila drugim	-	-
c.) kratkoročno nevplačani vpoklicani kapital	-	-
IV. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	804.488	808.525
1. kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
2. kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	730.443	730.757
3. kratkoročne poslovne terjatve do drugih	74.045	77.768
V. DENARNA SREDSTVA	1.747	7.460
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	6.215	-

v €

	<u>leto 2012</u>	<u>leto 2011</u>
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.229.921	1.250.137
A.KAPITAL	643.249	641.497
I.VPOKLICANI KAPITAL	566.951	566.951
1.osnovni kapital	566.951	566.951
2.nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-
II.KAPITALSKE REZERVE	39.687	39.687
III.REZERVE IZ DOBIČKA	17.008	17.008
1.zakonske rezerve	17.008	17.008
2.rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	-	-
3.lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-	-
4.statutarne rezerve	-	-
5.druge rezerve iz dobička	-	-
IV.PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA	-	-
V.PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	17.850	16.397
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	1.753	1.454
B.REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZM.	2.248	-
1.rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	-	-
2.druge rezervacije	-	-
3.dolgoročne pasivne časovne razmejitve	2.248	-
C.DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	-	-
I.DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	-	-
1.dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
2.dolgoročne finančne obveznosti do bank	-	-
3.dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
4.druge dolgoročne finančne obveznosti	-	-
II.DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	-	-
1.dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
2.dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	-	-
3.dolgoročne menične obveznosti	-	-
4.dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-
5.druge dolgoročne poslovne obveznosti	-	-
III.ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK	-	-
Č.KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	584.424	608.640
I.OBVEZNOSTI, VKLJUČENE V SKUPINE ZA ODTUJITEV	-	-
II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	50.000	50.000
1.kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne finančne obveznosti do bank	50.000	50.000
3.kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
4.druge kratkoročne finančne obveznosti	-	-
III.KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	534.424	558.640
1.kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	505.003	529.075
3.kratkoročne menične obveznosti	-	-
4.kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-
5.druge kratkoročne poslovne obveznosti	29.421	29.565
D.KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	-

2.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za leto 2012

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za Javno podjetje KENOG d.o.o. za leto 2012

	v €	
	leto 2012	leto 2011
1.ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	2.229.579	2.273.983
- na domačem trgu	2.229.579	2.273.983
- na tujem trgu	-	-
2.SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV	-	-
3.USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	-	-
4.DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (S PREVRED. PRIHODKI)	63.336	62.235
5.STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	1.854.128	1.870.288
a.stroški porabljenega materiala	1.590.648	1.603.817
b.stroški storitev	263.480	266.471
6.STROŠKI DELA	388.730	422.815
a.stroški plač	294.158	326.449
b.stroški socialnih zavarovanj	47.359	52.558
c.drugi stroški dela	47.213	43.808
7.ODPISI VREDNOSTI	30.751	30.548
a.amortizacija	27.578	26.504
b.prevednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	-	-
c.prevednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.173	4.044
8.DRUGI POSLOVNI ODHODKI	19.692	16.502
9.FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV	-	-
a.finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	-	-
c.finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	-	-
č.finančni prihodki iz drugih naložb	-	-
10.FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	20	23
a.finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz posojil, danih drugim	20	23
11.FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	-	-
a.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	-	-
12.FINANČNI ODHODKI IZ OSLAB. IN ODPISOV FIN. NALOŽB	-	-
13.FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	3.610	2.296
a.finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-
b.finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	2.942	2.294
c.finančni odhodki iz izdanih obveznic	-	-
č.finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	668	2
14.FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	-	-
a.finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	-	-
b.finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in menične obv.	-	-
c.finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	-	-
15.DRUGI PRIHODKI	6.321	9.944
16.DRUGI ODHODKI	416	800
17.DAVEK IZ DOBIČKA	176	1.482
18.ODLOŽENI DAVKI	-	-
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.753	1.454

2.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Javno podjetje KENOG d.o.o.

IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	v €	
	<u>leto 2012</u>	<u>leto 2011</u>
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.753	1.454
20. sprememba presežka iz prevrednotenja neopredmet. sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev	-	-
21.spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev razpoložljivih za prodajo	-	-
22.dobički in izgube, ki izhajajo iz prevedbe računovodskih izkazov podjetij v tujini	-	-
23.druge sestavine vseobsegajočega donosa	-	-
24.CELOTEN VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČ. OBDOBJA	1.753	1.454

2.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV za leto 2012

Javno podjetje KENOG d.o.o.

IZKAZ DENARNIH TOKOV

v €

		2012	2011
A. Denarni tokovi pri poslovanju			
a).	Postavke izkaza poslovnega izida	34.787	31.122
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.299.236	2.346.162
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih terjatev	-2.266.140	-2.314.450
	Plačani davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	1.691	-590
b).	Spremembe čistih obratnih sredstev (in čas. razmejitev, rezervacij ter odloženih terj. in obvez. za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-26.013	-24.949
	Sprememba poslovnih terjatev	864	64.837
	Sprememba aktivnih časovnih razmejitev	-6.215	-
	Sprememba poslovnih dolgov	-22.910	-89.786
	Sprememba pasivnih časovnih razmejitev in rezervacij	2.248	-
c).	Prebitok prejemkov / (izdatkov) pri poslovanju	8.774	6.173
B. Denarni tokovi pri naložbenju			
a).	Prejemki pri naložbenju	20	22
	Prejete obresti	20	22
b).	Izdatki pri naložbenju	-10.898	-25.516
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-2.248	-18.470
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-8.650	-7.046
c).	Prebitok prejemkov / (izdatkov) pri naložbenju	-10.878	-25.494
C. Denarni tokovi pri financiranju			
a).	Prejemki pri financiranju	1.320.000	1.475.000
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	1.320.000	1.475.000
b).	Izdatki pri financiranju	-1.323.610	-1.452.296
	Plačane obresti	-3.610	-2.296
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-1.320.000	-1.450.000
c).	Prebitok prejemkov / (izdatkov) pri financiranju	-3.610	22.704
Č. Končno stanje denarnih sredstev			
Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov)		-5.714	3.383
Začetno stanje denarnih sredstev		7.460	4.077
Končno stanje denarnih sredstev		1.747	7.460
razlika		-5.714	3.383

2.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA za leto 2012

Javno podjetje KENOG d.o.o.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2012 v €

VRSTE KAPITALA		I	II	III		V	VI	Skupaj kapital
		Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
POSLOVNI DOGODKI		I/1 Osnovni kapital		III/1 Zakonske rezerve	III/5 Druge rezerve	V/1 Preneseni čisti dobiček	VI/1 Čisti dobiček poslovnega leta	
A.1.	Stanje 31.12.2011	566.951,00	39.686,90	17.008,20	-	16.397,22	1.453,52	641.496,84
a).	preračuni za nazaj	-	-	-	-	-	-	-
A.2.	Stanje 1.1.2012	566.951,00	39.686,90	17.008,20	-	16.397,22	1.453,52	641.496,84
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	-	-	-	-	-	-	-
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	1.752,53	1.752,53
a).	vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	1.752,53	1.752,53
B.3.	Spremembe v kapitalu	-	-	-	-	1.453,52	(1.453,52)	-
a).	razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročev. obdobja na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	1.453,52	(1.453,52)	-
C.	Stanje 31.12.2012	566.951,00	39.686,90	17.008,20	-	17.850,74	1.752,53	643.249,37

2.6. BILANČNI DOBIČEK v letu 2012

Javno podjetje KENOG d.o.o.

BILANČNI DOBIČEK V LETU 2012

		v €
a). ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA		1.752,53
b). PRENESENI ČISTI DOBIČEK		17.850,74
b). PRENESENA ČISTA IZGUBA		-
c). ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA		-
	* zakonske rezerve	-
	* rezerve za lastne delnice oziroma deleže	-
	* statutarne rezerve	-
	* druge rezerve iz dobička	-
č). POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA		-
	* zakonske rezerve	-
	* rezerve za lastne delnice oziroma deleže	-
	* statutarne rezerve	-
	* druge rezerve iz dobička	-
BILANČNI DOBIČEK		19.603,27

3. BILANCA STANJA

3.1. POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA

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

3.2. RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA

3.2.1. SREDSTVA (1.229.921 €)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (417.471 €)

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (28.601 €)

zajemajo:

- Programsko opremo, računalniške programe in projekte.
- Emisijske kupone, ki se v skladu s SRS 2 pripoznajo med neopredmetenimi sredstvi.

Ob začetnem pripoznanju se ovrednotijo po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve.

Nabavno vrednost sestavljajo tudi obresti do nastanka neopredmetenega sredstva.

Neopredmetena sredstva se zaradi okrepitve ne prevrednotujejo. Podjetje nima neopredmetenih sredstev v tujini, da bi moralo na koncu leta vrednost glede na tečaj tuje valute prevrednotiti.

Tabela: Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev

	Dolgoročne premoženjske pravice		Stanje
	Druga neopr.OS	Emisijski kuponi	
Nabavna vrednost			
Stanje 31.12.2011	48.087,77	-	48.087,77
Prevrednotenje	-	-	-
Povečanja	-	7.321,00	7.321,00
Zmanjšanja	-	(5.073,00)	(5.073,00)
Prekvalifikacije	-	-	-
Stanje 31.12.2012	48.087,77	2.248,00	50.335,77
Popravek vrednosti			
Stanje 31.12.2011	(16.925,44)	-	(16.925,44)
Povečanja	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	-
Amortizacija	(4.809,00)	-	(4.809,00)
Stanje 31.12.2012	(21.734,44)	-	(21.734,44)
Neodpisana vrednost			
Stanje 31.12.2011	31.162,33	-	31.162,33
Stanje 31.12.2012	26.353,33	2.248,00	28.601,33

Pri obračunu amortizacije dolgoročnih premoženjskih pravic uporabljamo metodo enakomernega časovnega odpisa ter amortizacijsko stopnjo 10 %. Emisijski kuponi pa so neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti.

Gibanje emisijskih kuponov:

Za leto 2012 smo po državnem načrtu prejeli 6.286 emisijskih kuponov. Med letom smo izvedli transakciji prodaje 1.881 EK in nakupa 1.035 EK. Število predanih kuponov Agenciji republike Slovenije za okolje za poravnavo obveznosti upravljalcev naprav za leto 2012 smo obračunali v višini 3.168 EK. Stanje EK na dan 31.12.2012 tako znaša 2.248 EK.

II. Opredmetena osnovna sredstva (388.870 €) zajemajo:

- Zgradbe v vrednosti 364.707 €.
- Druge naprave in opremo v vrednosti 24.163 €.

Nadomestni deli, ki so namenjeni sprotnemu vzdrževanju osnovnih sredstev, pa tudi tisti z dobo koristnosti, krajšo od leta dni, se obravnavajo kot material za vzdrževanje.

Dejansko nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva sestavljajo njegova nakupna vrednost in vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati njegovi usposobitvi za nameravano uporabo.

Razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo odtujenega opredmetenega osnovnega sredstva je prevrednotovalni poslovni prihodek, če je prva večja od druge, oziroma prevrednotovalni poslovni odhodek, če je druga večja od prve.

V letu 2012 družba ni opravila prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev.

Družba je vse nabave osnovnih sredstev v letu 2012 financirala iz lastnih finančnih sredstev. Iz naslova financiranja družba nima finančnih obvez.

Osnovna sredstva niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti družbe.

Tabela: Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

	Zgradbe	Druge naprave in oprema			Stanje
		Oprema za proizv.,distrib.	Oprema ostala	Drobni inventar	
Nabavna vrednost					
Stanje 31.12.2011	543.639,58	14.914,30	201.726,34	6.126,25	766.406,47
Prevrednotenje					-
Povečanja		5.545,32	2.667,38	437,00	8.649,70
Zmanjšanja			(6.130,77)		(6.130,77)
Prekvalifikacije					-
Stanje 31.12.2012	543.639,58	20.459,62	198.262,95	6.563,25	768.925,40
Popravek vrednosti					
Stanje 31.12.2011	(162.623,62)	(1.471,36)	(196.108,12)	(3.214,00)	(363.417,10)
Povečanja					-
Zmanjšanja			6.130,77		6.130,77
Amortizacija	(16.309,20)	(1.654,71)	(3.604,34)	(1.201,06)	(22.769,31)
Stanje 31.12.2012	(178.932,82)	(3.126,07)	(193.581,69)	(4.415,06)	(380.055,64)
Neodpisana vrednost					
Stanje 31.12.2011	381.015,96	13.442,94	5.618,22	2.912,25	402.989,37
Stanje 31.12.2012	364.706,76	17.333,55	4.681,26	2.148,19	388.869,76

Javno podjetje Kenog d.o.o. izkazuje v poslovnih knjigah nepremičnino, katere vpis v zemljiški knjigi še ni urejen, saj je vpisan kot lastnik Mestna občina Nova Gorica, ki je hkrati ustanovitelj in lastnik družbe. V letu 2013 smo začeli s pospešenimi aktivnostmi za ureditev vpisa.

Pri obračunu amortizacije opredmetenih osnovnih sredstev uporabljamo metodo enakomernega časovnega odpisa.

Amortizacijske stopnje so prikazane v spodnji tabeli.

Tabela: Amortizacijske stopnje po skupinah opredmetenih OS

Skupina osnovnih sredstev	Amortizacijska stopnja
Zgradbe	3%
Oprema za proizvodnjo in distribucijo	10%
Drobni inventar z življ. dobo nad 1 leto	10% - 25%
Avtomobili	12,5%
Pohištvo	10% - 20 %
Računalniška oprema	50%

B. KRATKOROČNA SREDSTVA (806.235 €)

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (804.488 €)

Kratkoročne poslovne terjatve so terjatve, ki zapadejo v plačilo najkasneje v letu dni. Vsebujejo terjatve do kupcev, terjatve do zaposlenih, do države ter drugih.

Terjatve vseh vrst se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačani.

Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane ali pa niso poravnane v rednem roku, so izkazane kot dvomljive ali sporne. Če so poslovne terjatve oslABLJENE, se za razliko med knjigovodsko vrednostjo in unovčljivo vrednostjo oblikujejo popravki vrednosti terjatev v breme prevrednotovalnih odhodkov.

Terjatve, izražene v tuji valuti, se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto. Takih terjatev družba v letu 2012 ni imela.

Terjatve niso zavarovane.

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (730.443 €)

Vse kratkoročne poslovne terjatve do kupcev znašajo 730.443 €.

Od tega so nezapadle terjatve (vsi izstavljeni računi za mesec december 2012 ter delno za november 2012) izkazane v višini 517.593 €.

Terjatve od 1 - 30 dni znašajo 100.039 €, terjatve od 31 - 180 dni pa 40.900 €.

Terjatve nad 181 dni so izkazane v višini 71.911 €.

V letu 2012 je družba oblikovala popravek vrednosti in hkrati tudi odpisala terjatve do kupcev v višini 3.173 €.

Pri opravljanju gospodarske javne službe se srečujemo s tveganjem neplačila zaračunanih storitev. Z rednim spremljanjem plačil in izterjavo poskrbimo, da je plačilo terjatev tekoče. Kljub našim aktivnostim, predstavlja vzrok za neplačilo tudi socialni položaj odjemalcev, ki ga v skrajnih primerih pomagajo reševati za to pristojne službe.

Minimalno tveganje ugotavljamo tudi iz podatkov o izstavljenih izvršilnih predlogih, ki znašajo za stanovanjski odjem približno 2,5 %, za poslovni odjem pa 3,5% od vrednosti izstavljenih računov.

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (74.045 €)

Terjatve do drugih predstavljajo terjatve za vstopni DDV (56.406 €), vračilo ekološke takse (14.041 €), terjatve iz naslova refundacij plač (2.292 €) in preplačilo davka od dohodkov (1.306 €).

V. Denarna sredstva (1.747 €)

Denarna sredstva zajemajo sredstva na transakcijskem računu v višini 1.746,54 €.

C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (6.215 €)

Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške oziroma kratkoročno odložene odhodke ter kratkoročno nezaračunane prihodke. Izkazujejo se v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ki dokazujejo njihov nastanek in obstoj.

So kratkoročno nezaračunani prihodki za prodane emisijske kupone iz kvote za leto 2012 v višini 6.215 €.

3.2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (1.229.921 €)**A. KAPITAL (643.249 €)**

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti izid iz prejšnjih let, presežek iz prevrednotenja in čisti poslovni izid poslovnega leta.

I. Vpoklicani kapital (566.951 €)

1. Osnovni kapital (566.951 €) je vložek lastnika Mestne občine Nova Gorica.

II. Kapitalske rezerve (39.687 €)

Kapitalske rezerve (39.686,90 €) izhajajo iz splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

III. Rezerve iz dobička (17.008 €)

2. Zakonske rezerve (17.008,20 €) so obvezne in skupaj s kapitalskimi rezervami predstavljajo 10 % osnovnega kapitala.

IV. Preneseni čisti poslovni izid (17.850 €)

Preneseni čisti dobiček prejšnjih let je 17.850,74 €.

V. Čisti poslovni izid poslovnega leta (1.753 €)

Čisti poslovni izid poslovnega leta (1.752,53 €) je izračunan na osnovi evidentiranih prihodkov in odhodkov ter davka od dohodkov pravnih oseb.

B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (2.248 €)

3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve: (2.248,00 €) so prejeti emisijski kuponi, ki so v skladu s SRS opredeljeni kot prejete državne podpore. Rezervacije zmanjšujemo ob porabi emisijskih kuponov.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (584.424 €)**II. Kratkoročne finančne obveznosti (50.000 €)**

So obveznosti do banke za najeta posojila v višini 50.000 € (obrestna mera 7,55%, zapadlost 30.4.2013).

Obresti kratkoročnih finančnih obveznosti se obravnavajo kot finančni odhodek.

Posojilo je zavarovano z menicami.

III. Kratkoročne poslovne obveznosti (534.424 €)

Poslovne obveznosti so obveznosti do dobaviteljev, obveznosti do zaposlencev, obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, obveznosti do države iz naslova davkov ter druge.

Ob začetnem pripoznanju se ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem blaga ali opravljene storitve.

2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev (505.003 €)

Vse obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2012 so nezapadle.

Od tega zneska predstavljajo obveznosti do dobaviteljev energentov (plin, električna energija, toplotna energija) 485.619 €, za vse druge dobavitelje pa 19.384 €.

3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (29.421 €)

So obveznost za plačilo DDV (29.309 €) in drugih obveznosti (112 €).

4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

4.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

Izkaz poslovnega izida prikazuje prihodke, odhodke in poslovni izid v poslovnem letu. Izbrali smo I. različico oblike izkaza poslovnega izida v skladu s SRS 25.5. S to različico so vsi stroški prikazani po naravnih vrstah.

V skladu s SRS 35 smo čiste prihodke od prodaje razdelili na:

- Prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe (daljinsko ogrevanje)
- Prihodki iz opravljanja drugih storitev

Prihodki so pripoznani, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi in jih je mogoče zanesljivo izmeriti. Sestavljajo jih poslovni prihodki, finančni prihodki in drugi prihodki.

Poslovni prihodki se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila.

Finančni prihodki nastanejo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami in

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke. Pojavljajo se v dejansko nastalih zneskih.

Odhodki so pripoznani, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti. Sestavljajo jih poslovni odhodki, finančni odhodki in drugi odhodki.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje, predvsem obresti in tečajne razlike in odhodki za naložbenje.

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke, ki se izkazujejo v dejansko nastalih zneskih.

Po funkcionalnih skupinah bi bili stroški razčlenjeni na naslednji način:

- Vrednost prodanih poslovnih učinkov 2.063.971 €
- Stroški splošnih dejavnosti 137.598 €
- Stroški prodajanja 91.732 €

4.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

1. Čisti prihodki od prodaje (2.229.579 €)

a.) Prihodki iz naslova daljinskega ogrevanja:

- ogrevanja stanovanj	1.121.883 €
- ogrevanja poslovnih prostorov	915.644 €
- ogrevanja tople vode	155.332 €
skupaj	2.192.859 €

Od tega predstavljajo prihodki variabilnega dela 1.465.053 €, prihodki fiksnega dela 718.925 € ter prihodki iz dodatka za Eko sklad 8.881 €.

b.) Prihodki od zaračunanih drugih storitev (najemnine, nadzor in upravljanje, opravljena dela) znašajo 36.720 €.

4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi prihodki) (63.336 €)

Ustvarjeni v višini 63.336 €, od tega 39.939 € kot vračilo ekološke takse in 23.397 € od prodaje emisijskih kuponov.

5. Stroški blaga, materiala in storitev (1.854.128 €)

a.) Stroški porabljenega materiala (1.590.648 €)

1. <u>Energenti</u>	1.568.019 €
- Plin	1.025.692 €
- Toplota iz kogeneracije	282.732 €
- Toplota iz lesne biomase	225.162 €
- Električna energija	34.433 €
2. <u>Ostali stroški materiala</u>	22.628 €

b.) Stroški storitev (263.480 €)

V strukturi teh stroškov največjo postavko predstavlja najemnina za sredstva infrastrukture v višini 113.306 €;

sledijo stroški vzdrževanja osnovnih sredstev – 37.767 €, intelektualne (osebne) storitve - 19.352 € ter tehnični in finančni inženiring upraviteljev stanovanjskih blokov - 53.648 €.

Preostale storitve v skupni višini 39.407 € so stroški pošte, telefonov in mobitelov (7.373 €), sodni stroški za izvršbe (4.505 €), računalniške storitve (5.797 €), stroški seminarjev, zdravstvenih, komunalnih storitev in varstva pri delu (3.924 €), reprezentance in potnih stroškov (8.091 €), bančne storitve in zavarovalne premije (6.875 €) ter druge storitve (2.842 €).

V sklopu intelektualnih (osebnih) storitev so zajeti tudi stroški sejnin članov Nadzornega sveta, ki so v letu 2012 znašali 7.463,89 €.

6. Stroški dela (388.730 €)

- a.) Stroški plač (294.158 €) zajemajo bruto plače in nadomestila plač.
- b.) Stroški socialnih zavarovanj (47.359 €) zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače. Od tega znašajo stroški pokojninskega zavarovanja 26.033 €.
- c.) Drugi stroški dela (47.213 €) zajemajo stroške prevoza na delo in z dela, stroške prehrane, regresa za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi in stroške dodatnega pokojninskega zavarovanja za zaposlene.

Prejemki direktorja: direktor podjetja je v letu 2012 prejel bruto znesek 44.892,45 €.

7. Odpisi vrednosti (30.751 €)

- a.) Amortizacija osnovnih sredstev podjetja (27.578 €) zajema amortizacijo neopredmetenih osnovnih sredstev, zgradb, opreme za proizvodnjo in distribucijo, ostale opreme in drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 1 leto.
- c.) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (3.173 €) zajemajo odpis neizterljivih terjatev.

8. Drugi poslovni odhodki (19.692 €)

Zajemajo poslovne odhodke za nakup emisijskih kuponov (8.188 €) in odhodke za dodatek za Eko sklad (8.877 €).

Preostali poslovni odhodki v višini 2.627 € predstavljajo prispevki in članarine raznim združenjem ter nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča.

10. Finančni prihodki iz danih posojil (20 €)

13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (3.610 €)

Zajemajo odhodke za obresti za najeta posojila (2.942 €) in odhodke za druge finančne obveznosti (668 €).

15. Drugi prihodki (6.321 €)

Drugi prihodki zajemajo prihodke iz plačil že odpisanih terjatev v prejšnjih letih.

16. Drugi odhodki (416 €)

Drugi odhodki zajemajo odhodke za donacije.

17. Davek iz dobička in odloženi davki (176 €)

Obveznost oziroma terjatev za tekoče davke za sedanje in pretekla obdobja je izmerjen v znesku, ki ga družba pričakuje da ga bo plačala oziroma dobila povrnjenega od davčne uprave. Obveznosti ali terjatve za tekoče davke se izmerijo na podlagi davčnih stopenj (in davčnih predpisov), veljavnih na dan bilance stanja.

Zavezanci za plačilo davka od dohodkov pravnih oseb smo od leta 2005 dalje. Dobiček pred obdavčitvijo znaša 1.928,52 €.

Po izvedenem obračunu davek iz dobička znaša 175,99 €.

Efektivna davčna stopnja za leto 2012 znaša 9,13 %. Podatki so prikazani v spodnji tabeli.

v €	2012
Obračunani davek	176
Odloženi davek	-
Davki	176
v €	2012
Računovodski dobiček	1.929
Izračunan davek po veljavni davčni stopnji	347
Davčni učinek odhodkov, ki se pri obračunu davka ne odštejejo	1.215
Uporaba davčnih olajšav	-1.386
Drugo	-
Davek	176
Efektivna davčna stopnja	9,13%

Zaradi nepomembnosti zneskov odloženih davkov, v izkazih nismo pripoznali ne terjatev ne obveznosti za odložene davke.

19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1.753 €)

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2012 znaša 1.752,53 €.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (2,7%) bi bil izkazani čisti poslovni izid obračunskega obdobja manjši za 17.320 € in bi znašal -15.567 €.

5. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

5.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Izkaz 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 25.8 po katerem smo v izkazu vseobsegajočega donosa upoštevali zadnjo postavko izkaza poslovnega izida – čisti poslovni izid obračunskega obdobja in nato dodali postavke novega izkaza.

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 2012 je 1.752,53 €.

V letu 2012 ni bilo nobenih sprememb kapitala, razen tistih, ki so posledica poslov z lastniki.

V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2012 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2012 in znaša 1.752,53 €.

6. IZKAZ DENARNIH TOKOV

6.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV

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

Pri tej različici ugotavljamo posebej denarne tokove pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju. Seštevek celotnega prebitka prejemkov ali izdatkov v obračunskem obdobju predstavlja denarni izid v obdobju. Le-ta pa z upoštevanjem začetnega stanja predstavlja končno stanje denarnih sredstev.

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

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2012 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 8.774 €.

Izdatki pri naložbenju izkazujejo investiranje v osnovna sredstva in neopredmetena sredstva v višini 10.898 €.

Denarni tok pri financiranju je negativen in znaša - 3.610 €.

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2012 v višini 1.747 € pomeni stanje na transakcijskem računu podjetja.

7. IZKAZ GIBANJA KAPITALA IN BILANČNI DOBIČEK

7.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA IN BILANČNEM DOBIČKU

Izkaz gibanja kapitala je temeljni računovodski izkaz, ki prikazuje spremembe vseh sestavin kapitala za poslovno leto.

Izkaz gibanja kapitala ima obliko sestavljene razpredelnice sprememb vseh sestavin kapitala.

Začetno stanje poročevalskega obdobja je enako stanju konec prejšnjega poročevalskega obdobja, saj nismo imeli nobenih preračunov in prilagoditev za nazaj.

Postavke, ki v našem podjetju pridejo v poštev so: vpoklicani kapital/osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička/zakonske rezerve, preneseni čisti poslovni izid/preneseni čisti dobiček, čisti poslovni izid poslovnega leta/čisti dobiček poslovnega leta.

Pri postavkah, vpoklicani kapital/osnovni kapital, kapitalske rezerve ter rezerve iz dobička/zakonske rezerve, ni bilo nobenih sprememb.

Preneseni čisti dobiček se je med letom povečal za ostanek čistega dobička preteklega leta v višini 1.453,52 €. Končno stanje prenesenega čistega dobička je 17.850,74 €.

Končno stanje čistega dobička poslovnega leta v višini 1.752,53 € je ugotovljeni čisti poslovni izid obračunskega obdobja, izračunan v izkazu poslovnega izida.

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

Bilančni dobiček v znesku 19.603,27 € je sestavljen iz čistega poslovnega izida poslovnega leta 2012 v znesku 1.752,53 € in prenesenega čistega dobička iz prejšnjih let v znesku 17.850,74 €.

V skladu z ugotovljenim bilančnim dobičkom predlagamo Nadzornemu svetu podjetja in Mestni občini Nova Gorica, da se bilančni dobiček leta 2012 v višini 19.603,27 € usmeri v preneseni dobiček iz prejšnjih let in ostane nerazporejen.

8. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Pomembnejših poslovnih dogodkov, ki naj bi nastali po koncu poslovnega leta, ni bilo.

9. DRUGA RAZKRITJA

Družba nima terjatev in obveznosti do posloводства družbe.

10. DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35

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

Infrastrukturo, ki smo jo imeli do konca leta 2009 v upravljanju, smo predali lastniku, Mestni občini Nova Gorica. Isto infrastrukturo imamo od 01.01.2010 dalje v najemu. Za MONG vodimo izvenbilančno evidenco.

Vsa sredstva se uporabljajo za gospodarsko javno službo oskrbe s paro in vročo vodo.

Osnovni kapital je v podjetje vložil edini družbenik Mestna občina Nova Gorica.

Mestna občina Nova Gorica vlaga finančna sredstva v nove nabave in investicijsko vzdrževanje infrastrukture, naše podjetje pa je po pogodbi o najemu infrastrukture dolžno poleg ostalih stroškov pokrivati stroške tekočega vzdrževanja.

Poslovnoizidnih mest v podjetju nimamo, saj opravljamo eno gospodarsko javno službo.

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

Izjava uprave

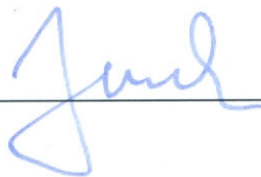
Direktor sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe Javno podjetje Kenog d.o.o. Nova Gorica za leto, končano na dan 31. decembra 2012 in pojasnila k računovodskim izkazom.

Direktor potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2012.

Direktor je odgovoren tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev in za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti ter potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili, izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Nova Gorica, 26.03.2013

Marko Bucik, u.d.i.s.



JAVNO PODJETJE
KOMUNALNA ENERGETIKA
NOVA GORICA, d.o.o., *1*
Sedejeva ulica št. 7, NOVA GORICA

C.

POROČILO REVIZORJA



Tel: +386 1 53 00 920
 Fax: +386 1 53 00 921
 info@bdo.si
 www.bdo.si

Cesta v Mestni log 1
 SI-1000 Ljubljana
 Slovenija

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Lastnikom družbe:

Javno podjetje KENOG d.o.o.
 Sedejeva ulica 7, 5000 Nova Gorica

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe Javno podjetje KENOG d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2012 ter izkaz poslovnega izida in vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost posloводства 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.

Revizorjeva odgovornost

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 napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem 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 kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

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

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega stanja gospodarske družbe Javno podjetje KENOG d.o.o. d.o.o. na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida in vseobsegajočega donosa ter denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Ljubljana, 14 avgust 2013

BDO Revizija d.o.o.
 Cesta v Mestni log 1, Ljubljana



Mag. Nadja Knez
 Pooblaščenka revizorka
 Direktorica