

JAVNO PODJETJE KENOG d. o. o.

Sedejeva 7

5000 NOVA GORICA

LETNO POROČILO

2013

MAREC 2014

KAZALO

KAZALO	2
A. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2013	4
1. UVOD	5
1.1. PREDSTAVITEV PODJETJA	5
1.2. POROČILO DIREKTORJA PODJETJA	6
2. UPRAVA PODJETJA	8
3. NADZORNI SVET	8
4. ZAPOSLENI	8
5. POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA	9
5.1. PORABA ENERGENTOV ZA DALJINSKO OGREVANJE V LETU 2013	10
5.2. PORABA ENERGENTOV ZA DALJINSKO OGREVANJE – PO LETIH	12
5.3. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE V LETU 2013	13
5.4. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE – PO LETIH	14
5.5. GIBANJE CEN TOPLOTE ZA STANOVANJA V LETU 2013	14
5.6. POVPREČNI STROŠEK OGREVANJA ZA STANOVANJA V LETU 2013	15
6. STRATEGIJA RAZVOJA IN VARSTVO OKOLJA	16
Izjava direktorja (po 60. a členu ZGD)	16
B. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2013	17
1. UVOD	18
2. RAČUNOVODSKI IZKAZI	19
2.1. BILANCA STANJA NA DAN 31. 12. 2013	19
2.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2013	21
2.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2013	22
2.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2013	23
2.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA	24
3. BILANCA STANJA	26
3.1. POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA	26
3.2. RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA	26
3.2.1. SREDSTVA (1.098.154 €)	26
3.2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (1.098.154 €)	31
4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	33
4.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	33
4.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	34
5. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	38
5.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	38
6. IZKAZ DENARNIH TOKOV	39

6.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	39
7. IZKAZ GIBANJA KAPITALA	40
7.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA	40
8. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	41
9. DRUGA RAZKRITJA	41
10. DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35	41
Izjava uprave	42
C. POROČILO REVIZORJA	43

A.

POSLOVNO POROČILO

ZA LETO 2013

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

1.2. POROČILO DIREKTORJA PODJETJA

Javno podjetje Komunalna energetika Nova Gorica d.o.o. želi biti okolju in uporabnikom prijazno podjetje.

Upravljanje in vzdrževanje kotlovnice, toplotnih postaj, vročevodnega in toplovodnega omrežja, proizvodnja in distribucija toplote ter druge aktivnosti zahtevajo strokovnost in odgovornost zaposlenih.

Sistem daljinskega ogrevanja in podjetje je v 100% lasti Mestne občine Nova Gorica.

V letu 2013 je bilo zaposlenih 14 delavcev, trenutno število zaposlenih je 13.

Glede na to, da je poslovanje podjetja neposredno odvisno od prodaje toplotne energije, želimo pridobiti nove uporabnike. Širitev vročevodnega omrežja proti južnemu delu mesta, je predvidena v obsegu prenove Kidričeve ulice.

V obdobju od leta 2010 dalje je pri uporabnikih daljinskega ogrevanja opazen trend nižje porabe toplotne energije. Navajam nekaj možnih razlogov: vgradnja delilnikov, dodatna izolacija objektov, ozaveščanje uporabnikov. Nižja poraba vpliva tudi na nižji toplotni izkoristek sistema daljinskega ogrevanja.

Proizvodnja toplote je bila v letu 2013 zajeta iz naslednjih virov: 73 % iz zemeljskega plina, 22 % iz sistemov za sproizvodnjo toplotne in električne energije (SPTE) in 5 % iz obnovljivih virov (DOLB).

Oblikovanje vizije in strategije razvoja podjetja mora upoštevati direktive energetske in okoljske politike. S kratkoročnimi in dolgoročnimi cilji bo potrebno zagotoviti zmanjševanje odvisnosti od zemeljskega plina, vzdrževanje in rekonstrukcijo objektov s ciljem povečati učinkovitost in zanesljivost distribucije toplotne energije ter zmanjševanje emisij toplogrednih plinov.

Glede na zakonodajo (energetski zakon), bo potrebno v prihodnosti preusmeriti proizvodnjo toplotne energije iz fosilnih goriv na obnovljive vire ali sisteme za sproizvodnjo (SPTE). Energetski zakon navaja 50% proizvodnje iz obnovljivih virov ali 75% iz SPTE ali kombinacije obeh.

V sodelovanju z Mestno občino Nova Gorica bo potrebna izdelati nov lokalni energetski koncept (LEK), ki bo upošteval zakonodajo, želje in finančno zmožnost lokalne skupnosti.

V letu 2013 smo izvedli več interventnih obnovitvenih del: vročevod DN 350 med Kidričevo ulico in ulico Gradnikove brigade, toplovod DN 125 na parkirišču naselja Cankarjeve ulice, toplotna postaja trgovski center, odcep toplovoda za napajanje vrtca Kurirček in druga manjša dela.

Izdelan je bil geodetski posnetek obstoječega stanja in poročilo o kvaliteti cevovodnega omrežja. Glede na rezultate poročila bo potrebno v bodoče s strani lastnika nujno zagotoviti finančna sredstva za obnovo dotrajanega dela omrežja.

Cene toplotne energije so se v letu 2013 spreminjale v skladu z Uredbo o načinu oblikovanja cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja. Cenik je objavljen na spletni strani www.kenog.si.

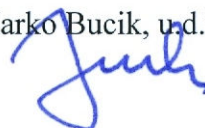
Poslovni izid za leto 2013 je negativen v višini 64.212 €. Glavni vzrok je slabitev in odpis terjatev v vrednosti 57.128 €. Težave z izterjavo zapadlih obveznosti je pričakovati tudi v naslednjih letih.

Prepričani smo, da bo daljinsko ogrevanje tudi v bodoče prijazen in ekološko sprejemljiv vir ogrevanja za naše uporabnike.

Direktor:

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

Marko Bucik, u.d.i.s.



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.

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.

Nadzorni svet se je v letu 2013 sestal na treh (3) rednih in treh (3) izrednih sejah.

Prejemki uprave podjetja in nadzornega sveta so v letu 2013 znašali 51.919,29 €.

4. ZAPOSLENI

Na dan 31.12.2013 podjetje zaposluje štirinajst (14) delavcev. Število zaposlenih se je v primerjavi z 31.12.2012 povečalo za enega (1) zaposlenega delavca.

Razporeditev zaposlenih po sektorjih:

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

5. POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA

Po podatkih na dan 31.12.2013 Javno podjetje KENOG d.o.o. v Novi Gorici ogreva 77 stanovanjskih blokov, v katerih je 3.007 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 144,50 m³, povprečna površina pa 57,80 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 (216 enot, 176 izstavljenih računov mesečno v kurilni sezoni) s skupnim ogrevalnim volumnom 239.889,81 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 31.12.2013 so se cene ogrevanja skladno z Uredbo spreminjale v januarju, februarju in maju.

V juliju 2013 se je spremenila splošna stopnja DDV (iz 20 na 22 %).

Računovodske izkaze za leto 2013 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 2013 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 2013

Poraba energentov v letu 2013 po mesecih je prikazana v spodnjih tabelah.

Zemeljski plin 2013

obdobje	SEDEJEVA poraba v Sm ³	M.KOGOJA poraba v Sm ³	SKUPAJ poraba v Sm ³
jan.13	380.509	6.357	386.866
feb.13	347.353	5.782	353.135
mar.13	292.467	5.118	297.585
apr.13	105.363	1.765	107.128
maj.13	9.713	-	9.713
jun.13	10.526	-	10.526
jul.13	24.198	-	24.198
avg.13	26.461	-	26.461
sep.13	33.536	-	33.536
okt.13	70.718	1.568	72.286
nov.13	188.945	3.592	192.537
dec.13	317.024	5.421	322.445
SKUPAJ	1.806.813	29.603	1.836.416

Toplota iz kogeneracije 2013

	prevzeta toplota - MWh
jan.13	679,30
feb.13	732,30
mar.13	788,70
apr.13	398,00
maj.13	-
jun.13	-
jul.13	-
avg.13	-
sep.13	-
okt.13	557,40
nov.13	849,10
dec.13	833,90
SKUPAJ	4.838,70
v sezoni	4.838,70
izven sezone	-

Toplota iz lesne biomase 2013

	prevzeta toplota - MWh
jan.13	280,110
feb.13	262,800
mar.13	183,220
apr.13	115,050
maj.13	202,450
jun.13	199,280
jul.13	23,210
avg.13	-
sep.13	-
okt.13	-
nov.13	-
dec.13	-
SKUPAJ	1.266,12
v sezoni	726,13
izven sezone	539,99

Električna energija 2013

obdobje	<u>SEDEJEVA</u> kWh	<u>LEDINE</u> kWh
jan.13	55.893	4.103
feb.13	51.031	3.440
mar.13	55.423	4.253
apr.13	24.291	2.321
maj.13	4.285	605
jun.13	2.807	507
jul.13	7.887	514
avg.13	8.846	544
sep.13	9.592	552
okt.13	24.715	2.608
nov.13	56.529	4.277
dec.13	45.816	6.094
SKUPAJ	347.115	29.818

5.2. PORABA ENERAGENTOV ZA DALJINSKO OGREVANJE – po letih

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

Zemeljski plin-2003 do 2013

LETO	PORABLJEN PLIN-Sedejeva v Sm ³	PORABLJEN PLIN-M.Kogoja v Sm ³	PORABLJEN PLIN-skupaj v Sm ³
2003	3.622.881	64.204	3.687.085
2004	3.506.920	61.136	3.568.056
2005	3.628.740	63.517	3.692.257
2006	3.227.630	48.757	3.276.387
2007	2.438.300	42.303	2.480.603
2008	2.667.505	46.623	2.714.128
2009	1.811.519	40.648	1.852.167
2010	2.723.749	44.385	2.768.134
2011	2.090.457	34.590	2.125.047
2012	1.681.605	30.804	1.712.409
2013	1.806.813	29.603	1.836.416

Električna energija – 2005 do 2013

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	80.000	898.445
2008	474.540	251.257	80.000	805.797
2009	305.649	172.102	70.000	547.751
2010	317.898	100.267	70.000	488.165
2011	246.952	58.947	65.000	370.899
2012	270.356	51.659	65.000	387.015
2013	347.115	29.818	60.631	437.564

Toplota iz kogeneracije – 2007 do 2013

LETO	v sezoni prevzeta toplota - MWh	izven sezone prevzeta toplota - MWh	skupaj prevzeta toplota - MWh
2007	4.765	1.580	6.345
2008	5.751	1.522	7.273
2009	4.529	1.466	5.995
2010	2.978	1.462	4.440
2011	3.416	1.381	4.797
2012	4.628	0	4.628
2013	4.839	0	4.839

Toplota iz lesne biomase – 2011 do 2013

LETO	v sezoni prevzeta toplota - MWh	izven sezone prevzeta toplota - MWh	skupaj prevzeta toplota - MWh
2011	1.008	159	1.167
2012	2.152	1.593	3.745
2013	726	540	1.266

5.3. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE v letu 2013

Prodane količine toplote po mesecih so prikazana v spodnji tabeli.

Prodana toplota 2013– podatki v MWh

	STANOVANJA	POSL.PROST.	TOPLA VODA	SKUPAJ
jan.13	1.881,18	1.660,91	165,78	3.707,87
feb.13	1.728,82	1.447,14	167,10	3.343,06
mar.13	1.378,77	1.291,35	185,93	2.856,05
01-16/4-2013	435,66	448,82	86,48	970,96
17-30/4-2013	-	-	80,86	80,86
maj.13	-	-	154,91	154,91
jun.13	-	-	148,83	148,83
jul.13	-	-	119,37	119,37
avg.13	-	-	117,23	117,23
sep.13	-	23,48	135,42	158,90
01-01/10-2013	-	-	-	-
01-31/10-2013	289,12	348,24	167,45	804,81
nov.13	888,72	869,93	149,00	1.907,65
dec.13	1.463,04	1.297,92	170,16	2.931,12
skupaj	8.065,31	7.387,79	1.848,52	17.301,62
		izven sezone	756,62	
		v sezoni	1.091,90	

5.4. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE – po letih**Prodana toplota – 2007 do 2013 – podatki v MWh**

leto	STANOVANJA	POSL.PROST.	TOPLA VODA	SKUPAJ
2007	15.651	6.652	2.191	24.494
2008	15.808	7.970	2.174	25.952
2009	13.723	8.046	2.226	23.995
2010	13.152	8.599	2.022	23.773
2011	10.308	7.988	1.956	20.252
2012	8.669	7.606	1.874	18.149
2013	8.065	7.388	1.849	17.302

5.5. GIBANJE CEN TOPLOTE za stanovanja v letu 2013

Gibanje cen toplotne energije v letu 2013 po mesecih za stanovanja v €/ MWh je prikazano v spodnji tabeli.

2013					procent spremembe cene MWh
zap. št.	datum uveljavitve cene	€/ MWh za stanovanja	cena vključno z DDV v €/ MWh		
1	jan.13	68,4802	82,1762	znižanje	- 7,30
2	feb.13	68,8431	82,6117	zvišanje	0,53
3	mar.13	68,8431	82,6117	-	-
4	apr.13	68,8431	82,6117	-	-
5	maj.13	69,5178	83,4214	zvišanje	0,98
6	jun.13	69,5178	83,4214	-	-
7	jul.13	69,5178	84,8117	-	-
8	avg.13	69,5178	84,8117	-	-
9	sep.13	69,5178	84,8117	-	-
10	okt.13	69,5178	84,8117	-	-
11	nov.13	69,5178	84,8117	-	-
12	dec.13	69,5178	84,8117	-	-

s 1.7.2013 velja povišana splošna stopnja DDV iz 20% na 22%.

5.6. POVPREČNI STROŠEK OGREVANJA za stanovanja v letu 2013

Leto zajema čas ogrevanja od 1. januarja 2013 do 31. decembra 2013.

Izračun, ki upošteva povprečno veliko stanovanje (57,80 m²) ter povprečno porabo 0,0464 MWh/m² in povprečno ceno v obdobju (68,98 €/MWh – brez DDV), znaša:

variab.del	185,00 €
fiksni del	146,87 €
dod.eko sklad	1,34 €
skupaj brez DDV	333,21 €
skupaj vključno z DDV	402,55 €

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:

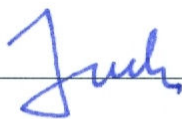
- širitev omrežja
- diverzifikacijo goriv
- zmanjševanje emisij toplogrednih plinov na enoto proizvoda koristne energije
- zmanjšali odvisnost od nestabilnih cen energentov
- povečali zanesljivost in kvaliteto oskrbe

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, 31.03.2014

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 2013

1. UVOD

Računovodsko poročilo sestavljajo:

- BILANCA STANJA
- IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA
- IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA
- IZKAZ DENARNIH TOKOV
- IZKAZ 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 upoštewane 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. 2013

BILANCA STANJA za Javno podjetje KENOG d.o.o. **na dan 31.12.2013**

v €

	<u>leto 2013</u>	<u>leto 2012</u>
SREDSTVA	1.098.154	1.229.921
A.DOLGOROČNA SREDSTVA	394.240	417.471
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE A.Č.R.	22.690	28.601
1. dolgoročne premoženjske pravice	22.690	28.601
2. dobro ime	-	-
3. predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-	-
4. dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-
5. druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	-	-
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	371.550	388.870
1. zemljišča in zgradbe	348.398	364.707
a.) zemljišča	-	-
b.) zgradbe	348.398	364.707
2. proizvodjalne naprave in stroji	-	-
3. druge naprave in oprema	23.152	24.163
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	703.914	806.235
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	695.706	804.488
1.kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	626.450	730.443
3.kratkoročne poslovne terjatve do drugih	69.256	74.045
V.DENARNA SREDSTVA	8.208	1.747
C.KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	6.215

v €

leto 2013

leto 2012

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.098.154	1.229.921
A.KAPITAL	579.037	643.249
I.VPOKLICANI KAPITAL	566.951	566.951
1.osnovni kapital	566.951	566.951
2.nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-
II.KAPITALSKE REZERVE	12.086	39.687
III.REZERVE IZ DOBIČKA	-	17.008
1.zakonske rezerve	-	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
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	-	1.753
B.REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZM.	1.146	2.248
1.rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	-	-
2.druge rezervacije	-	-
3.dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.146	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	517.971	584.424
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	467.971	534.424
1.kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	439.576	505.003
3.kratkoročne menične obveznosti	-	-
4.kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-
5.druge kratkoročne poslovne obveznosti	28.395	29.421
D.KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	-

2.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za leto 2013

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za Javno podjetje KENOG d.o.o. za leto 2013

	v €	
	leto 2013	leto 2012
1.ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	1.962.856	2.229.579
- na domačem trgu	1.962.856	2.229.579
- na tujem trgu	-	-
2.SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV	-	-
3.USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	-	-
4.DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (S PREVRED. PRIHODKI)	62.678	63.336
5.STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	1.581.848	1.854.128
a.stroški porabljenega materiala	1.328.199	1.590.648
b.stroški storitev	253.649	263.480
6.STROŠKI DELA	415.198	388.730
a.stroški plač	320.652	294.158
b.stroški socialnih zavarovanj	50.812	47.359
c.drugi stroški dela	43.734	47.213
7.ODPISI VREDNOSTI	84.286	30.751
a.amortizacija	27.158	27.578
b.prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	69	-
c.prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	57.059	3.173
8.DRUGI POSLOVNI ODHODKI	11.417	19.692
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	11	20
a.finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz posojil, danih drugim	11	20
11.FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	3.683	-
a.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	3.683	-
12.FINANČNI ODHODKI IZ OSLAB. IN ODPISOV FIN. NALOŽB	-	-
13.FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	3.147	3.610
a.finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-
b.finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	3.147	2.942
c.finančni odhodki iz izdanih obveznic	-	-
č.finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-	668
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	2.606	6.321
16.DRUGI ODHODKI	150	416
17.DAVEK IZ DOBIČKA	-	176
18.ODLOŽENI DAVKI	-	-
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	- 64.212	1.753

2.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA za leto 2013**IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA**

v €

leto 2013 **leto 2012**

	leto 2013	leto 2012
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	- 64.212	1.753
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	- 64.212	1.753

2.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV za leto 2013

IZKAZ DENARNIH TOKOV

v €

	2013	2012
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a). Postavke izkaza poslovnega izida	23.210	34.787
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	2.031.823	2.299.236
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih terjatev	-2.008.613	-2.266.140
Plačani davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	1.691
b). Spremembe čistih obratnih sredstev (in čas. razmejitev, rezervacij ter odloženih terj. in obvez. za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-9.617	-26.013
Sprememba poslovnih terjatev	51.723	864
Sprememba aktivnih časovnih razmejitev	6.215	-6.215
Sprememba poslovnih dolgov	-66.453	-22.910
Sprememba pasivnih časovnih razmejitev in rezervacij	-1.102	2.248
c). Prebitek prejemkov / (izdatkov) pri poslovanju	13.593	8.774
B. Denarni tokovi pri naložbenju		
a). Prejemki pri naložbenju	1.113	20
Prejemki od obresti	11	20
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	1.102	0
b). Izdatki pri naložbenju	-5.097	-10.898
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	-2.248
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-5.097	-8.650
c). Prebitek prejemkov / (izdatkov) pri naložbenju	-3.984	-10.878
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a). Prejemki pri financiranju	1.260.000	1.320.000
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	1.260.000	1.320.000
b). Izdatki pri financiranju	-1.263.147	-1.323.610
Plačane obresti	-3.147	-3.610
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-1.260.000	-1.320.000
c). Prebitek prejemkov / (izdatkov) pri financiranju	-3.147	-3.610
Č. Končno stanje denarnih sredstev		
Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov)	6.462	-5.714
Začetno stanje denarnih sredstev	1.746	7.460
Končno stanje denarnih sredstev	8.208	1.746
razlika	6.462	-5.714

2.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2013 v €

VRSTE KAPITALA	I Vpoklicani kapital	II Kapitalske rezerve	III Rezerve iz dobička		V Preneseni čisti poslovni izid	VI Čisti poslovni izid poslovnega leta		Skupaj kapital
			I/1 Osnovni kapital	III/1 Zakonske rezerve		III/5 Druge rezerve	V/1 Preneseni čisti dobiček	
POSLOVNI DOGODKI								
A.1. Stanje 31.12.2012	566.951,00	39.686,90	17.008,20	-	17.850,74	1.752,53	-	643.249,37
a). preračuni za nazaj	-	-	-	-	-	-	-	-
A.2. Stanje 1.1.2013	566.951,00	39.686,90	17.008,20	-	17.850,74	1.752,53	-	643.249,37
B.1. Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	-	-	-	-	-	-	-	-
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	(64.212,11)	(64.212,11)
a). vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	(64.212,11)	(64.212,11)
B.3. Spremembe v kapitalu	-	- 27.600,64	- 17.008,20	-	- 17.850,74	(1.752,53)	64.212,11	-
a). razporeditev preostalega dela čistega dobička na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	1.752,53	(1.752,53)	-	-
b). pokrivanje izgube	-	(27.600,64)	(17.008,20)	-	(19.603,27)	-	64.212,11	-
C. Stanje 31.12.2013	566.951,00	12.086,26	-	-	-	-	-	579.037,26
BILANČNI DOBIČEK					0	0	0	0

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

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 (1.098.154 €)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (394.240 €)

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev (22.690 €)

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 31.12.2012	48.087,77	2.248,00	50.335,77
Prevrednotenje	-	-	-
Povečanja	-	-	-
Zmanjšanja	-	(1.102,00)	(1.102,00)
Prekvalifikacije	-	-	-
Stanje 31.12.2013	48.087,77	1.146,00	49.233,77
Popravek vrednosti			
Stanje 31.12.2012	(21.734,44)	-	(21.734,44)
Povečanja	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	-
Amortizacija	(4.809,00)	-	(4.809,00)
Stanje 31.12.2013	(26.543,44)	-	(26.543,44)
Neodpisana vrednost			
Stanje 31.12.2012	26.353,33	2.248,00	28.601,33
Stanje 31.12.2013	21.544,33	1.146,00	22.690,33

Pri obračunu amortizacije dolgoročnih premoženjskih pravic uporabljamo metodo enakomernega časovnega odpisa ter amortizacijsko stopnjo 10 %.

Emisijski kuponi so neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti.

II. Opredmetena osnovna sredstva (371.550 €) zajemajo:

- Zgradbe v vrednosti 348.398 €.
- Druge naprave in opremo v vrednosti 23.152 €.

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 2013 družba ni opravila prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev.

Družba je vse nabave osnovnih sredstev v letu 2013 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 31.12.2012	543.639,58	20.459,62	198.262,95	6.563,25	768.925,40
Prevrednotenje	-	-	-	-	-
Povečanja	-	1.710,71	3.131,66	254,96	5.097,33
Zmanjšanja	-	-	(12.589,70)	(330,77)	(12.920,47)
Prekvalifikacije	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2013	543.639,58	22.170,33	188.804,91	6.487,44	761.102,26
Popravek vrednosti					
Stanje 31.12.2012	(178.932,82)	(3.126,07)	(193.581,69)	(4.414,86)	(380.055,44)
Povečanja	-	-	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	12.520,76	330,77	12.851,53
Amortizacija	(16.309,20)	(2.129,66)	(2.588,02)	(1.322,22)	(22.349,10)
Stanje 31.12.2013	(195.242,02)	(5.255,73)	(183.648,95)	(5.406,31)	(389.553,01)
Neodpisana vrednost					
Stanje 31.12.2012	364.706,76	17.333,55	4.681,26	2.148,39	388.869,96
Stanje 31.12.2013	348.397,56	16.914,60	5.155,96	1.081,13	371.549,25

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 z 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 (703.914 €)

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (695.706 €)

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 2013 ni imela.

Terjatve niso zavarovane.

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (626.450 €)

Vse kratkoročne poslovne terjatve do kupcev znašajo 667.497 €.

Od tega so nezapadle terjatve (vsi izstavljeni računi za mesec december 2013 ter delno za november 2013) izkazane v višini 459.889 €.

Terjatve od 1 - 30 dni znašajo 56.265 €, terjatve od 31 - 180 dni pa 13.718 €.

Terjatve nad 181 dni so izkazane v višini 137.625 €.

V letu 2013 je družba oblikovala popravek vrednosti in hkrati tudi odpisala terjatve do kupcev v višini 16.012,87 €.

Poleg tega je družba izvedla oslabitev terjatev do kupcev in oblikovala popravek vrednosti v višini 41.046,41 €.

Pri opravljanju gospodarske javne službe se srečujemo s tveganjem neplačila zaračunanih storitev. Iz podatkov o izstavljenih izvršilnih predlogih ugotavljamo, da znašajo približno 4% od vrednosti izstavljenih računov.

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (69.256 €)

Terjatve do drugih predstavljajo terjatve za vstopni DDV (48.236 €), vračilo ekološke takse (18.370 €), terjatve iz naslova refundacij plač (2.484 €) in preplačilo davka od dohodkov (166 €).

V. Denarna sredstva (8.208 €)

Denarna sredstva zajemajo sredstva na transakcijskem računu v višini 8.208,39 €.

C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (0 €)

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. Stanje AČR konec leta 2013 je 0.

3.2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (1.098.154 €)**A. KAPITAL (579.037 €)**

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 (12.086 €)

Kapitalske rezerve (12.086,26 €) izhajajo iz splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

III. Rezerve iz dobička (0 €)**IV. Preneseni čisti poslovni izid (0 €)****V. Čisti poslovni izid poslovnega leta (0 €)****B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (1.146 €)**

3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev: (1.146 €) so prejeti emisijski kuponi, ki so v skladu s SRS opredeljeni kot prejete državne podpore. Rezervacije zmanjšujemo ob porabi emisijskih kuponov.

Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (517.971 €)**II. Kratkoročne finančne obveznosti (50.000 €)**2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank (50.000 €)

So obveznosti za najeta posojila v višini 50.000 € (obrestna mera 7,40 %, zapadlost 29.10.2014).

Obresti kratkoročnih finančnih obveznosti se obravnavajo kot finančni odhodek.

Posojilo je zavarovano z menicami.

III. Kratkoročne poslovne obveznosti (467.971 €)

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 (439.576 €)

Vse obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2013 so nezapadle.

Od tega zneska predstavljajo obveznosti do dobaviteljev energentov (plin, električna energija, toplotna energija) 423.355 €, za vse druge dobavitelje pa 16.221 €.

5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (28.395 €)

So obveznost za plačilo DDV (28.200 €) in drugih obveznosti (195 €).

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 ter terjatvami.

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 1.883.474 €
- Stroški splošnih dejavnosti 125.565 €
- Stroški prodajanja 83.710 €

4.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA**1. Čisti prihodki od prodaje (1.962.856 €)**a.) Prihodki iz naslova daljinskega ogrevanja:

- ogrevanja stanovanj	995.593 €
- ogrevanja poslovnih prostorov	825.133 €
- ogrevanja tople vode	130.862 €
skupaj	1.951.588 €

Od tega predstavljajo prihodki variabilnega dela 1.217.644 €, prihodki fiksnega dela 725.484 € ter prihodki iz dodatka za Eko sklad 8.460 €.

b.) Prihodki od zaračunanih drugih storitev (nadzor, vzdrževanje in upravljanje) znašajo 11.268 €.**4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi prihodki) (62.678 €)**

Ustvarjeni v višini 62.678 €, od tega 13.002 € iz naslova najemnin, 49.436 € kot vračilo ekološke takse in 240 € izterjanih odpisanih terjatev.

5. Stroški blaga, materiala in storitev (1.581.848 €)a.) Stroški porabljenega materiala (1.328.199 €)

1. <u>Energenti</u>	1.307.967 €
- Plin	946.383 €
- Toplota iz kogeneracije	259.539 €
- Toplota iz lesne biomase	65.724 €
- Električna energija	36.321 €
2. <u>Ostali stroški materiala</u>	20.232 €

b.) Stroški storitev (253.649 €)

V strukturi teh stroškov največjo postavko predstavlja najemnina za sredstva infrastrukture v višini 111.273 €; večje postavke so še stroški vzdrževanja osnovnih sredstev – 15.382 €, intelektualne (osebne) storitve - 28.435 € ter tehnični in finančni inženiring upraviteljev stanovanjskih blokov - 59.260 €.

Preostale storitve v skupni višini 39.299 € so stroški pošte, telefonov in mobitelov (7.989 €), sodni stroški za izvršbe (4.329 €), računalniške storitve (7.718 €), stroški seminarjev, zdravstvenih, komunalnih storitev in varstva pri delu (2.771 €), reprezentance in potnih stroškov (5.572 €), bančne storitve, stroški za mestno blagajno in zavarovalne premije (7.532 €) ter druge storitve (3.388 €).

6. Stroški dela (415.198 €)

- a.) Stroški plač (320.652 €) zajemajo bruto plače in nadomestila plač.
- b.) Stroški socialnih zavarovanj (50.812 €) zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače. Od tega znašajo stroški pokojninskega zavarovanja 27.931 €.
- c.) Drugi stroški dela (43.734 €) 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.

7. Odpisi vrednosti (84.286 €)

- a.) Amortizacija osnovnih sredstev podjetja (27.158 €) zajema amortizacijo neopredmetenih osnovnih sredstev, zgradb, opreme za proizvodnjo in distribucijo, ostale opreme in drobnega inventarja z življenjsko dobo nad 1 leto.
- b.) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih znašajo 69 €.
- c.) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (57.059 €) zajemajo oslabitev in odpis neizterljivih terjatev (16.013 €) in oslabitev spornih terjatev (41.046 €).

8. Drugi poslovni odhodki (11.417 €)

Zajemajo poslovne odhodke za dodatek za Eko sklad (8.457 €) ter preostale poslovne odhodke v višini 2.960 € (prispevki in članarine raznim združenjem ter nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča).

10. Finančni prihodki iz danih posojil (11 €)**11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (3.683 €)**

Zajemajo prihodke iz zamudnih obresti.

13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (3.147 €)

Zajemajo odhodke za obresti za najeta posojila.

15. Drugi prihodki (2.606 €)

Drugi prihodki zajemajo pretežno prihodke iz plačil v zvezi s sodno izterjavo.

16. Drugi odhodki (150 €)

Drugi odhodki zajemajo odhodke za donacije.

17. Davek iz dobička in odloženi davki (0 €)

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 0 €.

Po izvedenem obračunu davek iz dobička znaša 0 €.

Efektivna davčna stopnja za leto 2013 znaša 0,00 %. Podatki so prikazani v spodnji tabeli.

v €	2013
Obračunani davek	-
Odloženi davek	-
Davki	-
v €	2013
Računovodski dobiček	-64.212
Izračunan davek po veljavni davčni stopnji	-10.916
Davčni učinek odhodkov, ki se pri obračunu davka ne odštejejo	10.831
Uporaba davčnih olajšav	0
Zmanjšanje davčne osnove za že obdavčene rezervacije	-
Odloženi davek za nepripoznavno davčno izgubo	85
Drugo	
Davek	0
Efektivna davčna stopnja	0,00%

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

19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (- 64.212 €)

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2013 znaša - 64.212,11 €.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin (0,7%) bi bila izkazana čista izguba obračunskega obdobja večja za 4.503 € in bi znašala - 68.715 €.

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 2013 je - 64.212,11 €.

V letu 2013 ni bilo nobenih sprememb kapitala, razen tistih, ki so posledica poslov z lastniki.

V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2013 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2013 in znaša - 64.212,11 €.

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 2013 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 13.593 €.

Izdatki pri naložbenju izkazujejo investiranje v osnovna sredstva in neopredmetena sredstva v višini 5.097 €.

Denarni tok pri financiranju je negativen in znaša - 3.147 €.

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2013 v višini 8.208 € pomeni stanje na transakcijskem računu podjetja.

7. IZKAZ GIBANJA KAPITALA

7.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA

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 ali izguba poslovnega leta.

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2013 je - 64.212,11 €.

Po določbah ZGD, ki veljajo tudi za javna podjetja, se mora ugotovljena izguba že v zaključnem računu pokriti iz za to razpoložljivih virov sredstev. Iz določb 64. člena ZGD-1 tako izhaja, da je treba izgubo, ugotovljeno v letnem obračunu, najprej pokriti iz prenesenega dobička preteklih let, nato iz drugih rezerv iz dobička, iz zakonskih rezerv ali iz kapitalskih rezerv. O vsem tem odloča poslovodstvo (direktor).

Pri postavki, vpoklicani kapital/osnovni kapital ni bilo nobenih sprememb.

Preneseni čisti dobiček se je med letom najprej povečal za ostanek čistega dobička preteklega leta v višini 1.752,53 €, nato pa zmanjšal za 19.603,27 € za pokrivanje izgube tekočega leta. Končno stanje prenesenega čistega dobička je 0 €.

Zakonske rezerve so se zaradi pokrivanja izgube tekočega leta zmanjšale za 17.008,20 €. Končno stanje zakonskih rezerv je 0 €.

Kapitalske rezerve so se zaradi pokrivanja izgube tekočega leta zmanjšale za 27.600,64 €. Končno stanje kapitalskih rezerv je 12.086,26 €.

Bilančni dobiček leta 2013 je 0 €.

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 2013 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 2013.

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, 31.03.2014

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 2013 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 poslovodstva za računovodske izkaze

Poslovodstvo 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 poslovodstva 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 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 poslovodstva 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 2013 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 izkazih.

Ljubljana, 17. junij 2014



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

Mag. Nadja Knez
 Pooblaščenka revizorka
 Direktorica