

JAVNO PODJETJE KENOG d. o. o.

Sedejeva 7

5000 NOVA GORICA

LETNO POROČILO

2015

MAREC 2016

KAZALO

A. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2015	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 2015	10
5.2. PORABA ENERGENTOV ZA DALJINSKO OGREVANJE – PO LETIH	12
5.3. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE V LETU 2015	14
5.4. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE – PO LETIH	14
5.5. GIBANJE CEN TOPLOTE ZA STANOVANJA V LETU 2015	15
5.6. POVPREČNI STROŠEK OGREVANJA ZA STANOVANJA V LETU 2015	16
6. STRATEGIJA RAZVOJA IN VARSTVO OKOLJA	17
Izjava direktorja (po 60. a členu ZGD)	17
B. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2015	18
1. UVOD	19
2. RAČUNOVODSKI IZKAZI	20
2.1. BILANCA STANJA NA DAN 31. 12. 2015	20
2.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2015	22
2.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2015	23
2.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2015	24
2.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA	25
3. BILANCA STANJA	27
3.1. POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA	27
3.2. RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA	27
3.2.1. SREDSTVA (1.018.588 €)	27
3.2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (1.018.588 €)	32
4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	34
4.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	34
4.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	35
5. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	39
5.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	39
6. IZKAZ DENARNIH TOKOV	40
6.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU DENARNIH TOKOV	40

7. IZKAZ GIBANJA KAPITALA	41
7.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU GIBANJA KAPITALA	41
8. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	42
9. DRUGA RAZKRITJA	42
10. DODATNA RAZKRITJA PO SRS 35	42
PRAVILA	43
Izjava uprave	47
<u>C. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA</u>	48
<u>D. POROČILO O OBJEKTIVNI OPRAVIČENOSTI SODIL</u>	50

A.

POSLOVNO POROČILO

ZA LETO 2015

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 €.

Tehnični podatki

Toplotna moč:

- kotlovnica Sedejeva 7, P = 2 X 10,5 MW
- kotlovnica Marija Kogoja 1d, P = 460 kW

Tlak v omrežju: 5 bar

Dolžina omrežja: 9.362 m

1.2. POROČILO DIREKTORJA PODJETJA

Proizvodnja in distribucija toplote; upravljanje, vzdrževanje in obnova kotlovnice, vročevodnega, toplovodnega omrežja in toplotnih postaj; obračun toplotne energije, obdelava in arhiviranje podatkov, spremljanje zakonodaje, posredovanje podatkov na ustrezne institucije in druge aktivnosti, s katerimi je dejavnost daljinskega ogrevanja povezana, zahtevajo strokovnost in odgovornost vseh zaposlenih.

Poslovanje podjetja je neposredno odvisno od prodaje toplotne energije, zato se trudimo, da bi tudi v bodoče na sistem daljinskega ogrevanja priklopili čim več novih poslovnih in stanovanjskih enot. Možnosti glede novih priklopov so na območju obstoječega omrežja že v večji meri izkoriščene, v kolikor se ne bodo gradili novi ali rekonstruirali obstoječi objekti.

Širitev vročevodnega omrežja proti južnemu delu mesta je predvidena s projektom prenove Kidričeve ulice. Možnosti novih priklopov so odvisne tudi od porabnikov (Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica, Vrtec Nova Gorica, Dom upokojencev Nova Gorica, Dijaški dom Nova Gorica...), ki se sedaj ogrevajo preko lastnih kotlovnice na zemeljski plin.

Smernice možnih širitev omrežja daljinskega ogrevanja bodo določene v novem Lokalnem energetskega konceptu (LEK) Mestne občine Nova Gorica, ki je v fazi izdelave.

Prodaja toplotne energije za ogrevanje in pripravo sanitarne tople vode je v letu 2015 znašala 16.581 MWh. To je 25 % več kot leta 2014, pa tudi 30 % manj kot leta 2010. Dolgoročen trend kaže na padanje prodanih količin. Glavni vzroki so: vgradnja delilnikov, varčevanje pri ogrevanju, izolacija zunanjih fasad objektov, zamenjava oken in uporaba dodatnih virov za ogrevanje (klima naprave).

Toplotna energija je bila v letu 2015 v distribucijsko omrežje posredovana iz naslednjih virov: 68 % iz zemeljskega plina, 24 % iz kogeneracijskega postrojenja za sproizvodnjo električne in toplotne energije (SPTE) in 8 % iz sistema daljinskega ogrevanja na lesno biomaso (DOLB).

Vizija in strategija razvoja podjetja upošteva direktive energetske in okoljske politike. S kratkoročnimi in dolgoročnimi cilji bo potrebno zagotoviti obnovo in rekonstrukcijo sistemov, s ciljem povečati učinkovitost in zanesljivost obratovanja in manjšo odvisnost od zemeljskega plina ter posledično nižje emisije toplogrednih plinov.

Glede na zakonodajo (Energetski zakon), bo potrebno do leta 2020 preusmeriti proizvodnjo toplotne energije iz fosilnih goriv na obnovljive vire ali sisteme za sproizvodnjo (SPTE). Energetski zakon navaja 50 % proizvodnje toplote iz obnovljivih virov ali 75 % proizvodnje toplote iz SPTE in obnovljivih virov.

Kako bomo določene zahteve izpolnili v prihodnosti je potrebno opredeliti v LEK-u, ki bo upošteval evropske smernice in zakonodajo, pa tudi želje in finančne možnosti Mestne občine Nova Gorica, ki je ustanovitelj in 100 % lastnik podjetja in sistema daljinskega ogrevanja.

Na podlagi »Pogodbe o najemu infrastrukture in izvajanju gospodarske javne službe« nam je lastnik za leto 2015 obračunala najemnino v višini 132.264 €.

V letu 2015 smo iz sredstev, ki jih je zagotovil lastnik, izvedli več obnovitvenih del na distribucijskem omrežju, toplotnih postajah in kotlovnica, v skupni vrednosti 132.857 €.

Tudi v bodoče bo potrebno s strani lastnika zagotavljati sredstva, tako za obnovo dotrajanega dela vročevodnega in toplovodnega omrežja, kotlovnice in toplotnih postaj, kot tudi za širitve omrežja daljinskega ogrevanja z namenom priklopa novih uporabnikov.

Prepričani smo, da bo daljinsko ogrevanje tudi v bodoče prijazen in ekološko sprejemljiv način ogrevanja.

Direktor:

Marko Bucik, u.d.r.s.

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

2. UPRAVA PODJETJA

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

Od 11. 3. 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. 1. 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 2015 sestel na treh (3) rednih sejah.

Prejemki uprave podjetja in nadzornega sveta so v letu 2015 znašali 48.800,58 €.

4. ZAPOSLENI

Na dan 31. 12. 2015 podjetje zaposluje trinajst (13) delavcev. Število zaposlenih se je v primerjavi z 31. 12. 2014 zmanjšalo za enega (1) delavca.

Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur je v letu 2015 znašalo 12,99.

Razporeditev zaposlenih po sektorjih:

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

5. POMEMBNEJŠI PODATKI POSLOVANJA

Po podatkih na dan 31. 12. 2015 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 54 blokih delitev stroškov porabljene toplote na osnovi medsebojne pogodbe izvaja upravitelj DOM d.o.o.

V 23 blokih, kjer so upravitelji FERTIS d.o.o., KUBIK UP d.o.o. in EDA FM d.o.o. delitev izvaja Javno podjetje KENOG d.o.o..

Poleg stanovanj Javno podjetje KENOG d.o.o. ogreva tudi poslovne prostore in ustanove (222 enot, 183 izstavljenih računov mesečno v kurilni sezoni) s skupnim ogrevalnim volumnom 271.344,69 m³.

V obdobju 1. 1. do 23. 4. 2015 se je cena ogrevanja skladno z »Uredbo o oblikovanju cen proizvodnje in distribucije pare in tople vode za namene daljinskega ogrevanja« spremenila v mesecu januarju. Od 24. 4. 2015 dalje se cena ogrevanja oblikuje skladno z »Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje«. Do konca leta 2015 se cena ogrevanja ni spreminjala.

Računovodske izkaze za leto 2015 revidiramo v skladu z Energetskim zakonom (EZ-1).

Revizijo računovodskih izkazov za leto 2015 je izvedlo podjetje BDO Revizija d.o.o. iz Ljubljane. Stroški revidiranja so znašali 3.800 €.

Revizijo ustreznosti sodil za vodenje ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih in pravilnosti njihove uporabe v skladu z EZ-1 je izvedlo podjetje BDO Revizija d.o.o. iz Ljubljane. Stroški revidiranja so znašali 240 €.

5.1. PORABA ENERGENTOV ZA DALJINSKO OGREVANJE v letu 2015

Poraba energentov v letu 2015 po mesecih je prikazana v spodnjih tabelah.

Zemeljski plin 2015

obdobje	SEDEJEVA poraba v Sm ³	M.KOGOJA poraba v Sm ³	SKUPAJ poraba v Sm ³
jan.15	366.013	6.244	372.257
feb.15	333.969	5.453	339.422
mar.15	222.914	3.856	226.770
apr.15	79.079	2.080	81.159
maj.15	868	-	868
jun.15	-	-	-
jul.15	-	-	-
avg.15	-	-	-
sep.15	-	-	-
okt.15	83.782	1.853	85.635
nov.15	189.443	4.204	193.647
dec.15	285.216	5.713	290.929
skupaj	1.561.284	29.403	1.590.687

Toplota iz kogeneracije 2015

obdobje	prevzeta toplota - MWh
jan.15	848,60
feb.15	729,30
mar.15	666,20
apr.15	756,20
maj.15	145,40
jun.15	-
jul.15	-
avg.15	-
sep.15	-
okt.15	325,10
nov.15	701,50
dec.15	830,60
skupaj	5.002,90
v sezoni	4.857,50
izven sezone	145,40

Toplota iz lesne biomase 2015

obdobje	prevzeta toplota - MWh
jan.15	-
feb.15	-
mar.15	-
apr.15	-
maj.15	115,72
jun.15	220,45
jul.15	182,34
avg.15	200,11
sep.15	224,47
okt.15	191,13
nov.15	295,51
dec.15	317,90
skupaj	1.747,63
v sezoni	718,34
izven sezone	1.029,29

Električna energija 2015

obdobje	SEDEJEVA kWh	LEDINE kWh	OSTALI odjem elektrike - kWh	SKUPAJ kWh
jan.15	42.741	8.748	7.716	59.205
feb.15	37.979	8.057	8.917	54.953
mar.15	34.825	6.331	9.117	50.273
apr.15	10.193	2.713	8.156	21.062
maj.15	13.911	526	1.132	15.569
jun.15	279	505	1.679	2.463
jul.15	168	470	2.538	3.176
avg.15	303	420	1.861	2.584
sep.15	385	304	1.243	1.932
okt.15	15.903	2.196	5.324	23.423
nov.15	31.465	3.703	9.204	44.372
dec.15	31.440	4.433	9.950	45.823
skupaj	219.592	38.406	66.837	324.835

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 2015

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
2014	1.267.072	23.024	1.290.096
2015	1.561.284	29.403	1.590.687

Toplota iz kogeneracije – 2007 do 2015

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	-	4.628
2013	4.839	-	4.839
2014	4.703	-	4.703
2015	4.858	145	5.003

Toplota iz lesne biomase – 2011 do 2015

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
2014	177	1.496	1.673
2015	718	1.029	1.748

Električna energija – 2005 do 2015

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
2014	170.722	40.957	60.337	272.016
2015	219.592	38.406	66.837	324.835

5.3. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE v letu 2015

Prodane količine toplote po mesecih so prikazana v spodnji tabeli.

Prodana toplota 2015 – podatki v MWh

obdobje	STANOVANJA	POSL.PROST.	TOPLA VODA	SKUPAJ
jan.15	1.663,17	1.656,56	184,59	3.504,32
feb.15	1.414,52	1.467,58	165,76	3.047,86
mar.15	856,56	1.021,10	175,07	2.052,73
01-29/4-2015	354,05	516,04	159,18	1.029,27
30-30/4-2015	-	-	-	-
maj.15	-	-	162,00	162,00
jun.15	-	-	133,78	133,78
jul.15	-	-	118,06	118,06
avg.15	-	-	125,43	125,43
sep.15	-	-	140,39	140,39
01-11/10-2015	-	-	61,73	61,73
12-31/10-2015	313,08	420,97	104,52	838,57
nov.15	939,35	1.038,55	162,29	2.140,19
dec.15	1.456,88	1.592,61	176,69	3.226,18
skupaj	6.997,61	7.713,40	1.869,49	16.580,50
		izven sezone	741,39	
		v sezoni	1.128,10	

5.4. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE – po letih

Prodana toplota – 2007 do 2015 – 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
2014	5.635	5.741	1.840	13.216
2015	6.998	7.713	1.869	16.581

5.5. GIBANJE CEN TOPLOTE za stanovanja v letu 2015

Gibanje cen toplotne energije v letu 2015 po mesecih za stanovanja je prikazano v spodnjih tabelah.

leto	2015	VARIABILNI DEL CENE			procent spremembe cene MWh
zap. št.	datum uveljavitve cene	€/MWh za stanovanja	vkjučno z DDV v €/MWh		
1	jan.15	65,9307	80,4355	znižanje	- 0,20
2	feb.15	65,9307	80,4355	-	-
3	mar.15	65,9307	80,4355	-	-
4	apr.15	66,4845	81,1111	zvišanje	0,84
5	maj.15	66,4845	81,1111	-	-
6	jun.15	66,4845	81,1111	-	-
7	jul.15	66,4845	81,1111	-	-
8	avg.15	66,4845	81,1111	-	-
9	sep.15	66,4845	81,1111	-	-
10	okt.15	66,4845	81,1111	-	-
11	nov.15	66,4845	81,1111	-	-
12	dec.15	66,4845	81,1111	-	-

leto	2015	VARIABILNI DEL CENE			procent spremembe cene MWh
zap. št.	datum uveljavitve cene	€/m ³ /mesec za stanovanja	vključno z DDV v €/m ³ /mesec		
1	jan.15	0,0917	0,1119	-	-
2	feb.15	0,0917	0,1119	-	-
3	mar.15	0,0917	0,1119	-	-
4	apr.15	0,0917	0,1119	-	-
5	maj.15	0,0917	0,1119	-	-
6	jun.15	0,0917	0,1119	-	-
7	jul.15	0,0917	0,1119	-	-
8	avg.15	0,0917	0,1119	-	-
9	sep.15	0,0917	0,1119	-	-
10	okt.15	0,0917	0,1119	-	-
11	nov.15	0,0917	0,1119	-	-
12	dec.15	0,0917	0,1119	-	-

5.6. POVPREČNI STROŠEK OGREVANJA za stanovanja v letu 2015

Leto zajema čas ogrevanja od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

Izračun, ki upošteva povprečno veliko stanovanje (57,80 m²) ter povprečno porabo 0,0403 MWh/m² in povprečno ceno v obdobju (66,17 €/MWh – brez DDV), znaša:

variab.del	154,13 €
fiksni del	159,01 €
prispevek OVE	2,32 €
dod.eko sklad	1,16 €
<hr/>	
skupaj brez DDV	316,63 €
skupaj vključno z DDV	386,29 €

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,
- širitev omrežja in priklop novih uporabnikov,
- obnovo in rekonstrukcijo objektov in omrežja s ciljem povečati zanesljivost in učinkovitost sistema daljinskega ogrevanja.


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. 3. 2016

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

Z A L E T O 2015

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 kriteriju velikosti smo mikro podjetje.

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. 2015

v €

	leto 2015	leto 2014
SREDSTVA	1.018.588	996.635
A.DOLGOROČNA SREDSTVA	352.859	369.580
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE A.Č.R.	13.333	17.901
1. dolgoročne premoženjske pravice	13.333	17.901
2. dobro ime	-	-
3. predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-	-
4. dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-
5. druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	-	-
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	339.526	351.679
1. zemljišča in zgradbe	315.779	332.088
a.) zemljišča	-	-
b.) zgradbe	315.779	332.088
2. proizvodjalne naprave in stroji	-	-
3. druge naprave in oprema	23.747	19.591
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	664.994	627.055
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	644.190	616.351
1.kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	577.363	553.279
3.kratkoročne poslovne terjatve do drugih	66.827	63.072
V.DENARNA SREDSTVA	20.804	10.704
C.KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	735	-

v €

	leto 2015	leto 2014
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.018.588	996.635
A.KAPITAL	638.300	579.971
I.VPOKLICANI KAPITAL	566.951	566.951
1.osnovni kapital	566.951	566.951
2.nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-
II.KAPITALSKE REZERVE	12.086	12.086
III.REZERVE IZ DOBIČKA	2.963	47
1.zakonske rezerve	2.963	47
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	887	-
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	55.413	887
B.REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZM.	1.146	1.146
1.rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	-	-
2.druge rezervacije	-	-
3.dolgoročne pasivne časovne razmejitve	1.146	1.146
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	370.057	409.144
I.OBVEZNOSTI, VKLJUČENE V SKUPINE ZA ODTUJITEV	-	-
II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	-	10.000
1.kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne finančne obveznosti do bank	-	10.000
3.kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-
4.druge kratkoročne finančne obveznosti	-	-
III.KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	370.057	399.144
1.kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	323.695	353.475
3.kratkoročne menične obveznosti	-	-
4.kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-
5.druge kratkoročne poslovne obveznosti	46.362	45.669
D.KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	9.085	6.374

2.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za leto 2015

	v €	
	<u>leto 2015</u>	<u>leto 2014</u>
1.ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	1.959.541	1.694.842
- na domačem trgu	1.959.541	1.694.842
- na tujem trgu	-	-
2.SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV	-	-
3.USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	-	-
4.DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (S PREVRED. PRIHODKI)	29.512	44.322
5.STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	1.419.281	1.258.121
a.stroški porabljenega materiala	1.138.365	1.024.007
b.stroški storitev	280.916	234.114
6.STROŠKI DELA	399.522	360.109
a.stroški plač	306.882	274.223
b.stroški socialnih zavarovanj	48.588	43.606
c.drugi stroški dela	44.052	42.280
7.ODPISI VREDNOSTI	90.474	100.686
a.amortizacija	27.042	27.038
b.prevednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	-	-
c.prevednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	63.432	73.648
8.DRUGI POSLOVNI ODHODKI	4.478	14.214
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	8	2
a.finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz posojil, danih drugim	8	2
11.FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	3.828	3.705
a.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	3.828	3.705
12.FINANČNI ODHODKI IZ OSLAB. IN ODPISOV FIN. NALOŽB	-	-
13.FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	676	1.631
a.finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-
b.finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	676	1.631
c.finančni odhodki iz izdanih obveznic	-	-
č.finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-	-
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	3.115	2.775
16.DRUGI ODHODKI	290	-
17.DAVEK IZ DOBIČKA	22.954	9.951
18.ODLOŽENI DAVKI	-	-
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	58.329	934

2.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA za leto 2015

	v €	
	<u>leto 2015</u>	<u>leto 2014</u>
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	58.329	934
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	58.329	934

2.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV za leto 2015

IZKAZ DENARNIH TOKOV

v €

	2015	2014
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a). Postavke izkaza poslovnega izida	149.470	103.250
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.995.995	1.745.644
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih terjatev	-1.823.571	-1.632.443
Plačani davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-22.954	-9.951
b). Spremembe čistih obratnih sredstev (in čas. razmejitev, rezervacij ter odloženih terj. in obvez. za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-118.381	-56.747
Sprememba poslovnih terjatev	-91.270	5.706
Sprememba aktivnih časovnih razmejitev	-735	0
Sprememba poslovnih dolgov	-29.087	-68.827
Sprememba pasivnih časovnih razmejitev in rezervacij	2.711	6.374
c). Prebitok prejemkov / (izdatkov) pri poslovanju	31.089	46.503
B. Denarni tokovi pri naložbenju		
a). Prejemki pri naložbenju	8	2
Prejemki od obresti	8	2
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
b). Izdatki pri naložbenju	-10.321	-2.378
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-10.321	-2.378
c). Prebitok prejemkov / (izdatkov) pri naložbenju	-10.313	-2.376
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a). Prejemki pri financiranju	0	445.000
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	445.000
b). Izdatki pri financiranju	-10.676	-486.631
Plačane obresti	-676	-1.631
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-10.000	-485.000
c). Prebitok prejemkov / (izdatkov) pri financiranju	-10.676	-41.631
Č. Končno stanje denarnih sredstev	20.804	10.704
Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov)	10.100	2.496
Začetno stanje denarnih sredstev	10.704	8.208
Končno stanje denarnih sredstev	20.804	10.704
razlika	10.100	2.496

2.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015 v €

VRSTE KAPITALA	I	II	III		V	VI		Skupaj
	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	VI/2 Čista izguba poslovnega leta	
A.1. Stanje 31. 12. 2014	566.951,00	12.086,26	46,71	-	-	887,44	-	579.971,41
a). preračuni za nazaj	-	-	-	-	-	-	-	-
A.2. Stanje 1. 1. 2015	566.951,00	12.086,26	46,71	-	-	887,44	-	579.971,41
B.1. Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	-	-	-	-	-	-	-	-
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	58.329,12	-	58.329,12
a). vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	58.329,12	-	58.329,12
B.3. Spremembe v kapitalu	-	-	2.916,46	-	887,44	(3.803,90)	-	-
a). razporeditev preostalega dela čistega dobička na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	887,44	(887,44)	-	-
f). druge spremembe v kapitalu	-	-	2.916,46	-	-	(2.916,46)	-	-
C. Stanje 31. 12. 2015	566.951,00	12.086,26	2.963,17	-	887,44	55.412,66	-	638.300,53
BILANČNI DOBIČEK					887,44	55.412,66	-	56.300,10

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2014 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	VI/2 Čista izguba poslovnega leta	
A.1.	Stanje 31.12.2013	566.951,00	12.086,26	-	-	-	-	-	579.037,26
a).	preračuni za nazaj	-	-	-	-	-	-	-	-
A.2.	Stanje 1.1.2014	566.951,00	12.086,26	-	-	-	-	-	579.037,26
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	-	-	-	-	-	-	-	-
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	934,15	-	934,15
a).	vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	934,15	-	934,15
B.3.	Spremembe v kapitalu	-	-	46,71	-	-	(46,71)	-	-
a).	razporeditev preostalega dela čistega dobička na druge sestavine kapitala	-	-	46,71	-	-	(46,71)	-	-
b).	pokrivanje izgube	-	-	-	-	-	-	-	-
C.	Stanje 31.12.2014	566.951,00	12.086,26	46,71	-	-	887,44	-	579.971,41
	BILANČNI DOBIČEK					-	887,44	-	887,44

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 (1.018.588 €)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (352.859 €)

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (13.333 €)

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 31.12.2014	47.515,70	1.146,00	48.661,70
Prevrednotenje	-	-	-
Povečanja	-	-	-
Zmanjšanja	(23.538,08)	-	(23.538,08)
Prekvalifikacije	-	-	-
Stanje 31.12.2015	23.977,62	1.146,00	25.123,62
Popravek vrednosti			
Stanje 31.12.2014	(30.761,04)	-	(30.761,04)
Povečanja	-	-	-
Zmanjšanja	23.538,08	-	23.538,08
Amortizacija	(4.568,12)	-	(4.568,12)
Stanje 31.12.2015	(11.791,08)	-	(11.791,08)
Neodpisana vrednost			
Stanje 31.12.2014	16.754,66	1.146,00	17.900,66
Stanje 31.12.2015	12.186,54	1.146,00	13.332,54

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 (339.526 €) zajemajo:

- Zgradbe v vrednosti 315.779 €.
- Druge naprave in opremo v vrednosti 23.747 €.

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 2015 družba ni opravila prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev.

Družba je vse nabave osnovnih sredstev v letu 2015 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 31.12.2014	543.639,58	22.723,96	188.855,34	6.487,44	761.706,32
Prevrednotenje	-	-	-	-	-
Povečanja	-	201,21	10.119,99	-	10.321,20
Zmanjšanja	-	-	(7.190,93)	-	(7.190,93)
Prekvalifikacije	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2015	543.639,58	22.925,17	191.784,40	6.487,44	764.836,59
Popravek vrednosti					
Stanje 31.12.2014	(211.551,22)	(7.483,63)	(184.837,32)	(6.154,68)	(410.026,85)
Povečanja	-	-	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	7.190,93	-	7.190,93
Amortizacija	(16.309,19)	(2.272,43)	(3.719,53)	(172,99)	(22.474,14)
Stanje 31.12.2015	(227.860,41)	(9.756,06)	(181.365,92)	(6.327,67)	(425.310,06)
Neodpisana vrednost					
Stanje 31.12.2014	332.088,36	15.240,33	4.018,02	332,76	351.679,47
Stanje 31.12.2015	315.779,17	13.169,11	10.418,48	159,77	339.526,53

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. Aktivnosti za ureditev vpisa so v teku.

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 (664.994 €)

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (644.190 €)

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 2015 ni imela.

Terjatve niso zavarovane.

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (577.363 €)

Vse kratkoročne poslovne terjatve do kupcev brez popravka znašajo 744.542 €.

Od tega so nezapadle terjatve (vsi izstavljeni računi za mesec december 2015 ter delno za november 2015) izkazane v višini 496.584 €.

Terjatve od 1 - 30 dni znašajo 60.686 €, terjatve od 31 - 180 dni pa 6.243 €.

Terjatve nad 181 dni so izkazane v višini 181.029 €.

V letu 2015 je družba oblikovala popravek vrednosti in hkrati tudi odpisala terjatve do kupcev v višini 150,90 € ter dokončno odpisala za 1.928,83 € že v preteklih letih oslabljenih terjatev.

Poleg tega je družba izvedla oslabitev terjatev do kupcev in oblikovala popravek vrednosti v višini 63.280,44 €. Saldo vseh oslabljenih terjatev na dan 31. 12. 2015 znaša 167.179,29 €.

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 (66.827 €)

Terjatve do drugih predstavljajo terjatve za vstopni DDV (47.731 €), vračilo ekološke takse (18.335 €) in terjatve iz naslova refundacij plač (761 €).

V. Denarna sredstva (20.804 €)

Denarna sredstva zajemajo sredstva na transakcijskih računih v višini 20.804,44 €.

C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (735 €)

Aktivne kratkoročne časovne razmejitev 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 2015 je 735,19 €.

3.2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (1.018.588 €)**A. KAPITAL (638.300 €)**

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 (2.963 €)

1. Zakonske rezerve (2.963 €)

V. Preneseni čisti poslovni izid (887 €)**VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta (55.413 €)****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 (370.057 €)**II. Kratkoročne finančne obveznosti (0 €)**2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank (0 €)**III. Kratkoročne poslovne obveznosti (370.057 €)**

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 (323.695 €)

Vse obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2015 so nezapadle.

Od tega zneska predstavljajo obveznosti do dobaviteljev energentov (plin, električna energija, toplotna energija) 299.309 €, za vse druge dobavitelje pa 24.386 €.

5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (46.362 €)

So obveznost za plačilo DDV (33.112 €), davka od dohodkov (13.003 €) in drugih obveznosti (247 €).

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 sredstev 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	1.722.380 €
- Stroški splošnih dejavnosti	114.825 €
- Stroški prodajanja	76.550 €

4.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA**1. Čisti prihodki od prodaje (1.959.541 €)**a.) Prihodki iz naslova daljinskega ogrevanja:

- ogrevanja stanovanj	938.761 €
- ogrevanja poslovnih prostorov	895.526 €
- ogrevanje tople vode	125.254 €
skupaj	1.959.541 €

Od tega predstavljajo prihodki variabilnega dela 1.126.620 €, prihodki fiksnega dela pa 832.921 €.

4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi prihodki) (29.512 €)

Ustvarjeni v višini 29.512 €, od tega 15.155 € iz naslova najemnin, 12.279 € od zaračunanih drugih storitev (nadzor, vzdrževanje in upravljanje) in 2.078 € izterjanih odpisanih terjatev.

5. Stroški blaga, materiala in storitev (1.419.281 €)a.) Stroški porabljenega materiala (1.138.365 €)

1. <u>Energenti</u>	1.117.466 €
- Plin	750.675 €
- Toplota iz kogeneracije	254.663 €
- Toplota iz lesne biomase	87.113 €
- Električna energija	25.015 €
2. <u>Ostali stroški materiala</u>	20.899 €

b.) Stroški storitev (280.916 €)

V strukturi teh stroškov največjo postavko predstavlja najemnina za sredstva infrastrukture v višini 132.264 €; večje postavke so še stroški vzdrževanja osnovnih sredstev (22.876 €), intelektualne (osebne) storitve (19.646 €) ter tehnični in finančni inženiring upraviteljev stanovanjskih blokov (60.083 €).

Preostale storitve v skupni višini 46.047 € so stroški pošte, telefonov in mobitelov (8.782 €), sodni stroški za izvršbe (6.948 €), računalniške storitve (7.560 €), stroški seminarjev, zdravstvenih, komunalnih storitev in varstva pri delu (5.270 €), reprezentance in potnih stroškov (6.451 €), bančne storitve, stroški za mestno blagajno in zavarovalne premije (8.225 €) ter druge storitve (2.811 €).

6. Stroški dela (399.522 €)

- a.) Stroški plač (306.882 €) zajemajo bruto plače in nadomestila plač.
- b.) Stroški socialnih zavarovanj (48.588 €) zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače. Od tega znašajo stroški pokojninskega zavarovanja 26.708 €.
- c.) Drugi stroški dela (44.052 €) 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 (90.474 €)

- a.) Amortizacija osnovnih sredstev podjetja (27.042 €) 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 0 €.
- c.) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (63.432 €) zajemajo oslabitev in odpis neizterljivih terjatev (151 €) in oslabitev spornih terjatev (63.281 €).

8. Drugi poslovni odhodki (4.478 €)

Zajemajo poslovne odhodke za prispevke in članarine raznim združenjem (1.132 €), za nadomestilo uporabe stavbnega zemljišča (2.724 €) in za nagrade dijakom na delovni praksi v višini 622 €.

10. Finančni prihodki iz danih posojil (8 €)**11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (3.828 €)**

Zajemajo prihodke iz zamudnih obresti.

13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (676 €)

Zajemajo odhodke za obresti za najeta posojila.

15. Drugi prihodki (3.115 €)

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

16. Drugi odhodki (290 €)

Drugi odhodki zajemajo odhodke za donacije.

17. Davek iz dobička in odloženi davki (22.954 €)

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 81.282,97 €.

Po izvedenem obračunu davek iz dobička znaša 22.953,85 €.

Efektivna davčna stopnja za leto 2015 znaša 28,24 %. Podatki so prikazani v spodnji tabeli.

v €	2015
Davčna stopnja	17%
Obračunani davek	(22.954)
Odloženi davek	-
Davki	(22.954)
v €	2015
Računovodski dobiček	81.283
Izračunan davek po veljavni davčni stopnji	13.818
Davčni učinek neobdavčenih prihodkov	-
Davčni učinek odhodkov, ki se pri obračunu davka ne odštejejo	10.287
Davčne olajšave	(1.151)
Drugo	-
Davek	22.954
Efektivna davčna stopnja	28,24%

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

19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (58.329 €)

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2015 znaša 58.329,12 €.

Ob prevrednotenju kapitala z indeksom cen življenjskih potrebščin -0,5% bi bil dobiček obračunskega obdobja višji za 2.900 € in bi znašal 61.229 €.

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 2015 je 58.329,12 €.

V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2015 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2015 in znaša 58.329,12 €.

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 2015 pozitiven (prebitek prejemkov pri poslovanju) v višini 31.090 €.

Izdatki pri naložbenju izkazujejo investiranje v osnovna sredstva in neopredmetena sredstva v višini 10.321 €.

Denarni tok pri financiranju je negativen in znaša – 10.676 €.

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2015 v višini 20.804 € pomeni stanje na transakcijskih računih 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 2015 je 58.329,12 €.

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

Pri postavki kapitalske rezerve ni bilo nobenih sprememb.

Na podlagi določb 64. člena ZGD-1 je bilo v zakonske rezerve odvedeno 5 % zneska čistega dobička poslovnega leta (2.916,46 €).

Stanje prenesenega čistega dobička je 887,44 €.

Bilančni dobiček leta 2015 znaša 56.300,10 € 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 1. 1. 2010 dalje v najemu. Za lastnika vodimo izvenbilančno evidenco.

Vsa sredstva se uporabljajo za gospodarsko javno službo oskrbe s paro in vročo vodo, ki zajema tako proizvodnjo kot distribucijo toplote.

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.

Energetski zakon (EZ-1) v 305. členu zahteva ločeno evidenco ter izdelavo računovodskih izkazov po posameznih dejavnostih.

V nadaljevanju so prikazana pravila za izdelavo le-teh in ustrezni računovodski izkazi.

PRAVILA

STROŠKI MATERIALA	proizvodnja	distribucija	skupaj
stroški energentov za proizvodnjo toplote			
<i>strošek zemeljskega plina</i>	100%	0%	100%
<i>strošek električne energije</i>	100%	0%	100%
<i>strošek drugih energentov</i>	100%	0%	100%
stroški nabavljene toplote	0%	100%	100%
stroški vsega ostalega materiala	10%	90%	100%
STROŠKI STORITEV			
strošek najemnine za infrastrukturo	30%	70%	100%
stroški vseh ostalih storitev	10%	90%	100%
STROŠKI DELA	20%	80%	100%
ODPISI VREDNOSTI	0%	100%	100%
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	0%	100%	100%
FINANČNI ODHODKI	0%	100%	100%
DRUGI ODHODKI	0%	100%	100%
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI			
prihodki od najemnin	100%	0%	100%
prihodki od vračil ekološke takse	100%	0%	100%
ostali poslovni prihodki	0%	100%	100%
FINANČNI PRIHODKI	0%	100%	100%
DRUGI PRIHODKI	0%	100%	100%
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	- proizvodnji pripadajo v taki višini, da v celoti zagotavljajo kritje še nepokritih proizvodnih stroškov - distribuciji pripadajo vsi preostali čisti prihodki od prodaje		

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	proizvodnja	distribucija	skupaj
KAPITAL			
osnovni kapital	minimalno po ZGD	preostali brez proizvodnje	
ostali kapital	0%	100%	100%
REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	0%	100%	100%
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0%	100%	100%
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI			
kratkoročne finančne obveznosti	0%	100%	100%
kratkoročne poslovne obveznosti	obveznosti do dobaviteljev energentov za proizvodnjo	preostale obveznosti brez energentov za proizvodnjo	
KRATKOROČNE PČR	0%	100%	100%

SREDSTVA	proizvodnja	distribucija	skupaj
DOLGOROČNA SREDSTVA	0%	100%	100%
KRATKOROČNA SREDSTVA			
poslovne terjatve	terjatve za proizvedeno toploto	preostale terjatve brez terjatev za proizvedeno toploto	
denarna sredstva	0%	100%	100%
KRATKOROČNE AČR	0%	100%	100%

BILANCA STANJA za Javno podjetje KENOG d.o.o.
na dan 31.12.2015

	v €		
	<u>proizvodnja</u>	<u>distribucija</u>	<u>skupaj</u>
SREDSTVA	231.225	787.363	1.018.588
A.DOLGOROČNA SREDSTVA	-	352.859	352.859
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE A.Č.R.	-	13.333	13.333
1. dolgoročne premoženjske pravice	-	13.333	13.333
2. dobro ime	-	-	-
3. predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-	-	-
4. dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-	-
5. druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	-	-	-
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	-	339.526	339.526
1. zemljišča in zgradbe	-	315.779	315.779
a.) zemljišča	-	-	-
b.) zgradbe	-	315.779	315.779
2. proizvajalne naprave in stroji	-	-	-
3. druge naprave in oprema	-	23.747	23.747
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	231.225	433.769	664.994
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	231.225	412.965	644.190
1.kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-	-
2.kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	231.225	346.138	577.363
3.kratkoročne poslovne terjatve do drugih	-	66.827	66.827
V.DENARNA SREDSTVA	-	20.804	20.804
C.KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	735	735

	v €		
	<u>proizvodnja</u>	<u>distribucija</u>	<u>skupaj</u>
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	231.225	787.363	1.018.588
A.KAPITAL	7.500	630.800	638.300
I.VPOKLICANI KAPITAL	7.500	559.451	566.951
1.osnovni kapital	7.500	559.451	566.951
2.nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-	-
II.KAPITALSKE REZERVE	-	12.086	12.086
III.REZERVE IZ DOBIČKA	-	2.963	2.963
1.zakonske rezerve	-	2.963	2.963
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	-	887	887
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	-	55.413	55.413
B.REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZM.	-	1.146	1.146
1.rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	-	-	-
2.druge rezervacije	-	-	-
3.dolgoročne pasivne časovne razmejitev	-	1.146	1.146
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	-	-	-
C.KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	223.725	146.332	370.057
I.OBVEZNOSTI, VKLJUČENE V SKUPINE ZA ODTUJITEV	-	-	-
II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	-	-	-
1.kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	-	-	-
2.kratkoročne finančne obveznosti do bank	-	-	-
3.kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	-	-	-
4.druge kratkoročne finančne obveznosti	-	-	-
III.KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	223.725	146.332	370.057
1.kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-	-
2.kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	223.725	99.970	323.695
3.kratkoročne menične obveznosti	-	-	-
4.kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-	-
5.druge kratkoročne poslovne obveznosti	-	46.362	46.362
D.KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	9.085	9.085

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za Javno podjetje KENOG d.o.o. za leto 2015

	v €		
	<u>proizvodnja</u>	<u>distribucija</u>	<u>skupaj</u>
1.ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	887.247	1.072.294	1.959.541
- na domačem trgu	887.247	1.072.294	1.959.541
- na tujem trgu	-	-	-
2.SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV	-	-	-
3.USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	-	-	-
4.DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (S PREVRED. PRIHODKI)	15.155	14.357	29.512
5.STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	822.498	596.783	1.419.281
a.stroški porabljenega materiala	767.954	370.411	1.138.365
b.stroški storitev	54.544	226.372	280.916
6.STROŠKI DELA	79.904	319.618	399.522
a.stroški plač	61.376	245.506	306.882
b.stroški socialnih zavarovanj	9.718	38.870	48.588
c.drugi stroški dela	8.810	35.242	44.052
7.ODPISI VREDNOSTI	-	90.474	90.474
a.amortizacija	-	27.042	27.042
b.prevednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	-	-	-
c.prevednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-	63.432	63.432
8.DRUGI POSLOVNI ODHODKI	-	4.478	4.478
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	-	8	8
a.finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	-	-	-
b.finančni prihodki iz posojil, danih drugim	-	8	8
11.FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	-	3.828	3.828
a.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-	-
b.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	-	3.828	3.828
12.FINANČNI ODHODKI IZ OSLAB. IN ODPISOV FIN. NALOŽB	-	-	-
13.FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	-	676	676
a.finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-	-
b.finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-	676	676
c.finančni odhodki iz izdanih obveznic	-	-	-
č.finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-	-	-
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	-	3.115	3.115
16.DRUGI ODHODKI	-	290	290
17.DAVEK IZ DOBIČKA	-	22.954	22.954
18.ODLOŽENI DAVKI	-	-	-
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	0	58.329	58.329

Izjava uprave

Direktor sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe Javno podjetje KENOG d.o.o. Nova Gorica za leto, končano na dan 31. decembra 2015 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 2015.

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. 3. 2016

Marko Bucik, u.d.i.s.

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

C.

POROČILO

NEODVISNEGA 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 2015 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 pripravljanim in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства 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. na dan 31. decembra 2015 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, 15. junij 2016



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

Mag. Nadja Knez
 Pooblaščená revizorka
 Direktorica

D.

POROČILO

O OBJEKTIVNI

OPRAVIČENOSTI SODIL



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 O OBJEKTIVNI OPRAVIČENOSTI SODIL, KI SLUŽIJO RAZPOREJANJU PRIHODKOV, ODHODKOV, SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO NJIHOVIH VIROV

Upravi družbe:

Javno podjetje Kenog d.o.o., Nova Gorica

Pri gospodarski družbi Javno podjetje Kenog d.o.o. smo opravili postopke v zvezi s preveritvijo objektivne opravičenosti sodil, ki služijo razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov (odslej sodila) in jih je potrdilo poslovodstvo gospodarske družbe Javno podjetje Kenog d.o.o. dne 31.3.2015. Postopke smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom sorodnih storitev 4400, ki se nanaša na posle opravljanja dogovorjenih postopkov. Namen teh postopkov je bil presoditi objektivno opravičenost sodil pred začetkom njihove uporabe v skladu z zahtevo 305. člena Energetskega zakona (Uradni list RS, št. 17/14; EZ-1) ter v zvezi s tem zahtevo 8. člena Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti (Uradni list RS, št. 33/11; ZPFOLERD-1).

Predstavljamo povzetek opravljenih postopkov:

1. Podrobno smo pregledali in proučili prejete dokumente - Pravila za izdelavo izkaza poslovnega izida in bilance stanja po dejavnostih, podporne tabele ter drugo dokumentacijo in informacije, ki se nanašajo na ureditve za ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov za različne dejavnosti in sicer za regulirano in za tržno dejavnost.
2. Preverili smo, ali so postavljena sodila za ločeno evidentiranje iz 1. točke skladna z načeli stroškovnega računovodstva in kot taka objektivno opravičena.
3. Pridobili in pregledali smo podrobnejša pravila o ločenem evidentiranju različnih dejavnosti s prilogami, vključno z uporabo sodil, ter ocenili primernost uporabniških rešitev in jasnost navodil, določenih s temi pravili.

Poročamo o ugotovitvah:

- a) V zvezi s 1. točko smo ugotovili, da dokumenti iz te točke na primeren način in dovolj podrobno urejajo ločeno evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov za različne dejavnosti.
- b) V zvezi s 2. točko smo ugotovili, da so postavljena sodila skladna z načeli stroškovnega računovodstva in kot taka objektivno opravičena.
- c) V zvezi s 3. točko smo na podlagi pregledane dokumentacije ugotovili, da zagotavljajo uporabniške rešitve poslovno-informacijskega sistema ustrezne podlage za delovanje podsistema glavne knjige in stroškovnega računovodstva ter da podrobnejša pravila o ločenem evidentiranju različnih dejavnosti s prilogami, vključno z uporabo sodil, dajejo primerno strokovno podlago za evidentiranje prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov za različne dejavnosti v skladu z zahtevami EZ-1 in ZPFOLERD-1.



Ker opravljeni postopki niso niti revizija niti preiskava v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja ali Mednarodnimi standardi poslov preiskovanja, ne dajemo nikakršnega zagotovila, da so vsi prihodki, odhodki, sredstva in obveznosti do virov sredstev pravilno izkazani po različnih dejavnostih na določen dan.

Če bi opravili dodatne postopke ali pa revizijo ali preiskavo računovodskih izkazov v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja ali Mednarodnimi standardi poslov preiskovanja, bi utegnili najti še kake druge zadeve, o katerih bi poročali.

Poročilo je namenjeno izključno ugotovitvi objektivne opravičenosti sodil za namene računovodskega evidentiranja različnih dejavnosti družbe Javno podjetje Kenog d.o.o. in se ne sme uporabiti za kak drug namen.

Ljubljana, 15.6.2016

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



Mag. Nadja Knez
Pooblaščená revizorka, direktorica