



LETNO POROČILO

2016

Javno podjetje KENOG d.o.o.

MAREC 2017

KAZALO

A. POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2016

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. REVIZIJA	9
6. OBSEG DEJAVNOSTI DALJINSKEGA OGREVANJA	9
7. PORABA ENERAGENTOV	10
7.1. PORABA ZEMELJSKEGA PLINA	10
7.2. PORABA ELEKTRIČNE ENERGIJE	11
8. KUPLJENA TOPLOTA	12
8.1. KUPLJENA TOPLOTA IZ SPTE – KOGENERACIJA	12
8.2. KUPLJENA TOPLOTA IZ DOLB – LESNA BIOMASA	13
9. PRODANA TOPLOTA	14
9.1. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE	14
10. CENA DALJINSKEGA OGREVANJA	15
10.1. POVPREČNA CENA DALJINSKEGA OGREVANJA V LETU 2016	15
10.2. GIBANJE CEN DALJINSKEGA OGREVANJA ZA STANOVANJA V LETU 2016	16
10.3. POVPREČNI STROŠEK OGREVANJA ZA STANOVANJA V LETU 2016	17
11. INVESTICIJE V OBNOVO INFRASTRUKTURE V LETU 2016	17
12. STRATEGIJA RAZVOJA IN VARSTVO OKOLJA	18
Izjava direktorja (po 60. a členu ZGD)	18

B. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2016

19

1. UVOD	20
2. RAČUNOVODSKI IZKAZI	21
2.1. BILANCA STANJA NA DAN 31. 12. 2016	21
2.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA LETO 2016	23
2.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA LETO 2016	24
2.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2016	25
2.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA	26
3. BILANCA STANJA	28
3.1. POJASNILA POSTAVK V BILANCI STANJA	28
3.2. RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA	28
3.2.1. SREDSTVA	28

3.2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	33
4. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	35
4.1. POJASNILA POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA.....	35
4.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	36
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 32	42
PRAVILA	43
Izjava uprave.....	47

C. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA **48**

D. POROČILO O OBJEKTIVNI OPRAVIČENOSTI SODIL **51**

A.

POSLOVNO POROČILO

ZA LETO 2016

1. UVOD

1.1. PREDSTAVITEV PODJETJA

Naziv: JAVNO PODJETJE KOMUNALNA ENERGETIKA Nova Gorica d. o. o.

Skrajšan naziv: Javno podjetje KENOG d. o. o.

Sedež podjetja: Sedejeva ulica 7, 5000 Nova Gorica

Matična številka: 5231787000

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 želimo tudi v bodoče na sistem daljinskega ogrevanja priklopiti 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 predvsem odvisne od porabnikov, ki se sedaj ogrevajo preko lastnih kotlovnice.

Širitev je predvidena tudi z nadaljevanjem izgradnje vročevodnega omrežja po Erjavčevi ulici.

Prodaja toplotne energije za ogrevanje in pripravo sanitarne tople vode je v letu 2016 znašala 17.460 MWh. To je 5 % več kot leta 2015. Dolgoročen trend sicer kaže na padanje prodanih količin toplote. Glavna vzroka sta izolacija zunanjih fasad objektov in zamenjava stavbnega pohištva (zunanjih vrat in oken).

Energetski zakon navaja, da je potrebno zagotoviti toploto za sisteme daljinskega ogrevanja iz enega od naslednjih virov:

- vsaj 50% toplote proizvedene iz obnovljivih virov OVE
- vsaj 50% odvečne toplote
- vsaj 75% toplote iz soproizvodnje SPTE
- vsaj 75% toplote iz kombinacije prvih treh alinej

Kako bomo določene zahteve izpolnili v prihodnosti je odvisno tako od prostorskih kot finančnih zmožnosti in ostalih energetskih resursov v naši občini. V ta namen je bila izdelana tudi študija o izvedljivosti alternativnih sistemov za oskrbo s toplotno energijo daljinskega ogrevanja v Mestni občini Nova Gorica (MONG).

Toplotna energija je bila v letu 2016 v distribucijsko omrežje posredovana iz naslednjih virov: 65 % iz zemeljskega plina, 20 % iz kogeneracijskega postrojenja za soproizvodnjo električne in toplotne energije (SPTE) in 15 % iz sistema daljinskega ogrevanja na lesno biomaso (DOLB).

Na podlagi »Pogodbe o najemu infrastrukture in izvajanju gospodarske javne službe« nam je lastnik infrastrukture MONG za leto 2016 obračunala najemnino v višini 141.808,56 €.

V letu 2016 smo iz sredstev, ki jih je zagotovil MONG, izvedli več obnovitvenih del na distribucijskem omrežju, toplotnih postajah in kotlovnica, v skupni vrednosti 139.978,09 €.

Tudi v bodoče bo potrebno s strani lastnika zagotavljati sredstva, tako za obnovo dotrajanega dela vročevodnega in toplovodnega omrežja, kotlovnica 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 v našem mestu.

Direktor:
Marko Bucik, u.d.i.s.A.



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

2. UPRAVA PODJETJA

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

Od 11. 3. 2013 do 13. 3. 2017 je posle direktorja opravljal Marko Bucik, u.d.i.s.. Na mesto direktorja ga je imenoval Nadzorni svet na seji dne 29. 1. 2013.

Na seji dne 7. 3. 2017 je Nadzorni svet imenoval Marka Bucika za vršilca dolžnosti direktorja za dobo do izbire novega direktorja oziroma največ eno leto.

3. NADZORNI SVET

Nadzorni svet podjetja imenuje ustanovitelj Mestna občina Nova Gorica.

V letu 2016 je potekel mandat Nadzornemu svetu v sestavi: predsednik Mitja Gorjan, namestnik predsednika Edbin Skok, člani David Srebrnič, Marjan Rupnik in Srečko Humar.

Nov pet (5) članski Nadzorni svet je imel konstitutivno sejo dne 26. 7. 2016. Za predsednika je bil imenovan Edbin Skok, za namestnika predsednika Marjan Rupnik, člani pa so David Srebrnič, Rado Kotar in Vasja Medvešček.

Nadzorni svet se je v letu 2016 sestal na petih (5) rednih sejah.

Prejemki uprave podjetja in nadzornega sveta so v letu 2016 znašali 52.279,06 €.

4. ZAPOSLENI

Na dan 31. 12. 2016 je podjetje zaposlovalo štirinajst (14) delavcev. Število zaposlenih se je v primerjavi z 31. 12. 2015 povečalo za enega (1) delavca.

Povprečno število zaposlenih iz delovnih ur je v letu 2016 znašalo 13,25.

Razporeditev zaposlenih:

- direktor 1
- tajništvo 1
- fin. rač. sektor 4
- tehnični sektor 8

5. REVIZIJA

Računovodske izkaze za leto 2016 revidiramo v skladu z Energetskim zakonom (EZ-1).

Revizijo računovodskih izkazov za leto 2016 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 €.

6. OBSEG DEJAVNOSTI DALJINSKEGA OGREVANJA

Po podatkih na dan 31. 12. 2016 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 173.329,42 m². Obračunska priključna moč za vsa stanovanja znaša 13.704 kW.

Povprečni volumen ogrevanega stanovanja v Novi Gorici je 144,50 m³, povprečna površina pa 57,64 m².

V stanovanjskih blokih so vgrajeni notranji delilniki, ki služijo za izračun deleža porabljene toplote po posameznih stanovanjih.

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

V 21 blokih, kjer so upravitelji *FERTIS d.o.o. Upravljanje stanovanj in inženiring, KUBIK UP, upravljanje, d.o.o.* in *EDAFM, upravljanje stavb, d.o.o.* delitev stroškov porabljene toplote izvaja Javno podjetje KENOG d.o.o..

Poleg stanovanj Javno podjetje KENOG d.o.o. ogreva tudi poslovne prostore in ustanove (61 objektov, 222 enot, 183 izstavljenih računov mesečno v kurilni sezoni) s skupno obračunsko priključno močjo 8.470 kW.

Ogrevanje sanitarne tople vode se izvaja v 16-ih stanovanjskih blokih.

7. PORABA ENERAGENTOV

7.1. PORABA ZEMELJSKEGA PLINA

Poraba zemeljskega plina po mesecih v letu 2016 in po letih je prikazana v spodnjih tabelah.

Zemeljski plin 2016

mesec	SEDEJEVA poraba v Sm ³	M. KOGOJA poraba v Sm ³	SKUPAJ poraba v Sm ³
jan. 2016	371.680	7.136	378.816
feb. 2016	272.751	4.641	277.392
mar. 2016	225.285	3.887	229.172
apr. 2016	55.861	1.863	57.724
maj. 2016	-	-	-
jun. 2016	-	-	-
jul. 2016	-	-	-
avg. 2016	-	-	-
sep. 2016	-	-	-
okt. 2016	83.473	2.371	85.844
nov. 2016	218.714	3.827	222.541
dec. 2016	349.378	6.518	355.896
skupaj	1.577.142	30.243	1.607.385

Zemeljski plin – od 2011 do 2016

leto	SEDEJEVA poraba v Sm ³	M. KOGOJA poraba v Sm ³	SKUPAJ poraba v Sm ³
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
2016	1.577.142	30.243	1.607.385

7.2. PORABA ELEKTRIČNE ENERGIJE

Poraba električne energije po mesecih v letu 2016 in po letih je prikazana v spodnjih tabelah.

Električna energija 2016

mesec	SEDEJEVA kWh	LEDINE kWh	OSTALI odjem elektrike - kWh	SKUPAJ kWh
jan. 2016	45.700	4.548	8.546	58.794
feb. 2016	28.698	3.749	8.345	40.792
mar. 2016	31.246	3.469	9.523	44.238
apr. 2016	14.424	2.193	6.109	22.726
maj. 2016	3.438	747	1.639	5.824
jun. 2016	1.420	512	1.252	3.184
jul. 2016	897	546	1.923	3.366
avg. 2016	534	583	1.368	2.485
sep. 2016	337	546	1.557	2.440
okt. 2016	25.232	3.326	5.963	34.521
nov. 2016	33.539	5.006	9.084	47.629
dec. 2016	45.492	6.406	7.703	59.601
skupaj	230.957	31.631	63.012	325.600

Električna energija – od 2011 do 2016

leto	SEDEJEVA kWh	LEDINE kWh	OSTALI odjem elektrike - kWh	SKUPAJ kWh
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
2016	230.957	31.631	63.012	325.600

8. KUPLJENA TOPLOTA

8.1. KUPLJENA TOPLOTA iz SPTE – kogeneracija

Nakup toplote iz SPTE – kogeneracija po mesecih v letu 2016 in po letih je prikazan v spodnjih tabelah.

Toplota iz kogeneracije 2016

mesec	skupaj prevzeta toplota - MWh
jan. 2016	763,80
feb. 2016	596,50
mar. 2016	566,20
apr. 2016	682,90
maj. 2016	-
jun. 2016	-
jul. 2016	-
avg. 2016	-
sep. 2016	-
okt. 2016	664,40
nov. 2016	567,80
dec. 2016	597,00
skupaj	4.438,60
v sezoni	4.438,60
izven sezone	-

Toplota iz kogeneracije – od 2011 do 2016

leto	v sezoni prevzeta toplota - MWh	izven sezone prevzeta toplota - MWh	skupaj prevzeta toplota - MWh
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
2016	4.439	-	4.439

8.2. KUPLJENA TOPLOTA iz DOLB – lesna biomasa

Nakup toplote iz DOLB – lesna biomasa po mesecih v letu 2016 in po letih je prikazan v spodnjih tabelah.

Toplota iz lesne biomase 2016

mesec	skupaj prevzeta toplota - MWh
jan. 2016	496,05
feb. 2016	328,66
mar. 2016	305,59
apr. 2016	157,68
maj. 2016	251,76
jun. 2016	239,27
jul. 2016	222,78
avg. 2016	213,38
sep. 2016	226,70
okt. 2016	204,46
nov. 2016	275,07
dec. 2016	373,84
skupaj	3.295,24
v sezoni	2.101,35
Izven sezone	1.193,89

Toplota iz lesne biomase – od 2011 do 2016

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	719	1.029	1.748
2016	2.101	1.194	3.295

9. PRODANA TOPLOTA

9.1. PRODANE KOLIČINE TOPLOTE

Prodane količine toplote po mesecih v letu 2016 in po letih so prikazane v spodnjih tabelah.

Prodana toplota 2016 – podatki v MWh

mesec	STANOVANJA	POSL.PROST.	TOPLA VODA	SKUPAJ
jan. 2016	1.865,45	1.841,31	176,87	3.883,63
feb. 2016	1.251,64	1.350,77	164,17	2.766,58
mar. 2016	983,34	1.167,27	169,98	2.320,59
01-30/4-2016	304,27	380,72	168,31	853,30
30-30/4-2016	-	-	-	-
maj. 2016	-	-	148,65	148,65
jun. 2016	-	-	137,54	137,54
jul. 2016	-	-	100,66	100,66
avg. 2016	-	0,24	90,94	90,70
sep. 2016	-	-	123,39	123,39
1-6/10-2016	-	-	27,00	27,00
7-31/10-2016	484,04	604,75	110,92	1.199,70
nov. 2016	1.005,37	1.132,79	143,06	2.281,22
dec. 2016	1.704,11	1.658,74	163,92	3.526,77
skupaj	7.598,22	8.136,11	1.725,41	17.459,74
		izven sezone	628,18	
		v sezoni	1.097,23	

Prodana toplota – od 2011 do 2016 – podatki v MWh

leto	STANOVANJA	POSL.PROST.	TOPLA VODA	skupaj
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	1.870	16.581
2016	7.598	8.136	1.725	17.460

10. CENA DALJINSKEGA OGREVANJA

V obdobju 1. 1. do 30. 6. 2016 se je cena daljinskega ogrevanja skladno z »Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje« spremenila v mesecu januarju. Na podlagi pridobljenega soglasja potrjena izhodiščna cena je v veljavi od 1. 7. 2016 dalje. Soglasje je dne 29. 6. 2016 izdala Agencija za energijo Republike Slovenije.

10.1. POVPREČNA CENA DALJINSKEGA OGREVANJA v letu 2016

A. PRODANE KOLIČINE DALJINSKE TOPLOTE v mwh	
a. stanovanja	7.598,22
b. poslovni prostori-gasilski dom	279,71
poslovni prostori-lastna raba	139,86
poslovni prostori-akontacije	66,12
poslovni prostori-poraba	7.650,43
poslovni prostori - skupaj	8.136,11
c. topla voda	1.725,41
skupaj	17.459,74
B. VSI PRIHODKI IZ DALJINSKEGA OGREVANJA v €	
a. prihodki iz variabilnega dela	1.080.499,47
b. prihodki iz fiksnega dela	844.000,98
skupaj	1.924.500,45
POVPREČNA CENA DALJINSKE TOPLOTE v €/mwh	
= B / A	110,2250
variabilni del	61,8852
fiksni del	48,3398

10.2. GIBANJE CEN DALJINSKEGA OGREVANJA za stanovanja v letu 2016

Gibanje cen daljinskega ogrevanja v letu 2016 po mesecih za stanovanja je prikazano v spodnjih tabelah.

2016 mesec	VARIABILNI DEL CENE - stanovanja			% spremembe cene
	€/ MWh brez DDV	€/ MWh vključno z DDV		
jan. 2016	59,7018	72,8362	znižanje	- 10,20
feb. 2016	59,7018	72,8362	-	-
mar. 2016	59,7018	72,8362	-	-
apr. 2016	59,7018	72,8362	-	-
maj. 2016	59,7018	72,8362	-	-
jun. 2016	59,7018	72,8362	-	-
jul. 2016	59,7018	72,8362	-	-
avg. 2016	59,7018	72,8362	-	-
sep. 2016	59,7018	72,8362	-	-
okt. 2016	59,7018	72,8362	-	-
nov. 2016	59,7018	72,8362	-	-
dec. 2016	59,7018	72,8362	-	-

2016 mesec	FIKSNI DEL CENE - stanovanja			% spremembe cene
	€/ m ³ / mesec brez DDV	€/ m ³ / mesec vključno z DDV		
jan. 2016	0,0917	0,1119	-	-
feb. 2016	0,0917	0,1119	-	-
mar. 2016	0,0917	0,1119	-	-
apr. 2016	0,0917	0,1119	-	-
maj. 2016	0,0917	0,1119	-	-
jun. 2016	0,0917	0,1119	-	-

2016 mesec	FIKSNI DEL CENE - stanovanja			% spremembe cene
	€/ kW / mesec brez DDV	€/ kW / mesec vključno z DDV		
jul. 2016	2,83500	3,45870	-	-
avg. 2016	2,83500	3,45870	-	-
sep. 2016	2,83500	3,45870	-	-
okt. 2016	2,83500	3,45870	-	-
nov. 2016	2,83500	3,45870	-	-
dec. 2016	2,83500	3,45870	-	-

10.3. POVPREČNI STROŠEK OGREVANJA za stanovanja v letu 2016

Leto zajema čas ogrevanja od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Izračun, ki upošteva povprečno veliko stanovanje (57,64 m²) ter povprečno porabo 0,0438 MWh/m² in povprečno ceno v obdobju (59,70 €/MWh – brez DDV), znaša:

variabilni del	150,72 €
fiksni del	157,07 €
prispevek OVE	2,50 €
dodatek Eko sklad	1,64 €
skupaj brez DDV	311,93 €
skupaj vključno z DDV	380,55 €

11. INVESTICIJE V OBNOVO INFRASTRUKTURE v letu 2016

Iz sredstev, ki jih je zagotovil lastnik, so bila izvedena naslednja dela:

OBNOVA VROČEVODNEGA IN TOPLOVODNEGA OMREŽJA	75.878,65 €
OBNOVA TOPLOTNIH POSTAJ	33.353,91 €
OBNOVA KOTLOVNIC	14.824,78 €
ZAMENJAVA IN OBNOVA MERILNIKOV TOPLOTNE ENERGIJE	15.185,35 €
NADGRADNJA IN OBNOVA CNS	735,40 €
skupaj	139.978,09 €

12. STRATEGIJA RAZVOJA IN VARSTVO OKOLJA

V Javnem podjetju KENOG d.o.o. se zavedamo svojega poslanstva zadovoljevanja energetskih potreb naših odjemalcev in s tem povezanega zagotavljanja kakovostnega bivalnega okolja.

Podjetje ima vso potrebno infrastrukturo za učinkovito oskrbo Mestne občine Nova Gorica (MONG) s toplotno energijo iz sistema daljinskega ogrevanja. Oblikovanje vizije in načrtovanje strategije razvoja družbe upoštevata smernice razvoja energetske oskrbe v MONG, Republiki Sloveniji in EU. Z uresničevanjem strateških ciljev želimo zagotoviti:

- dolgoročno stabilno poslovanje podjetja
- izpolnitev zahtev energetske in okoljske politike
- dopolnitev proizvodnih virov
- zmanjševanje emisij toplogrednih plinov na enoto proizvoda koristne energije
- širitev omrežja in priklop novih uporabnikov
- učinkovitost in zanesljivost 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. 2017

Marko Bucik, u.d.i.s. _____



B.

RAČUNOVODSKO POROČILO

ZA LETO 2016

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 (SRS) 2016, Zakonom o gospodarskih družbah in internimi pravilniki.

Podatki v računovodskih izkazih temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah, vodenih v skladu s SRS.

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

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

Poslovno leto je enako koledarskemu letu.

Po kriteriju velikosti sodi Javno podjetje KENOG d.o.o. pod mikro podjetje.

Vsi posli so izvršeni v €, tako da ni bilo potrebno upoštevati nobenih valutnih razmerij.

2. RAČUNOVODSKI IZKAZI

v €

2.1. BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2016

	<u>leto 2016</u>	<u>leto 2015</u>
SREDSTVA	1.060.502	1.018.588
A.DOLGOROČNA SREDSTVA	332.993	352.859
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE A.Č.R.	11.154	13.333
1. dolgoročne premoženjske pravice	11.154	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	321.839	339.526
1. zemljišča in zgradbe	299.470	315.779
a.) zemljišča	-	-
b.) zgradbe	299.470	315.779
2. proizvodjalne naprave in stroji	-	-
3. druge naprave in oprema	22.369	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	726.934	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	620.074	644.190
1.kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	574.491	577.363
3.kratkoročne poslovne terjatve do drugih	45.583	66.827
V.DENARNA SREDSTVA	106.860	20.804
C.KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	575	735

v €

	leto 2016	leto 2015
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.060.502	1.018.588
A.KAPITAL	760.512	638.300
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	9.074	2.963
1.zakonske rezerve	9.074	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	56.300	887
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	116.101	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 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	291.635	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	291.635	370.057
1.kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-
2.kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	251.089	323.695
3.kratkoročne menične obveznosti	-	-
4.kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-
5.druge kratkoročne poslovne obveznosti	40.546	46.362
D.KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	7.209	9.085

2.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za leto 2016

	v €	
	<u>leto 2016</u>	<u>leto 2015</u>
1.ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	1.924.500	1.959.541
- na domačem trgu	1.924.500	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)	32.225	29.512
5.STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	1.360.056	1.419.281
a.stroški porabljenega materiala	1.041.734	1.138.365
b.stroški storitev	318.322	280.916
6.STROŠKI DELA	421.010	399.522
a.stroški plač	321.357	306.882
b.stroški socialnih zavarovanj	51.744	48.588
c.drugi stroški dela	47.909	44.052
7.ODPISI VREDNOSTI	32.084	90.474
a.amortizacija	25.353	27.042
b.prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	-	-
c.prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	6.731	63.432
8.DRUGI POSLOVNI ODHODKI	3.471	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
a.finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz posojil, danih drugim	-	8
11.FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	3.711	3.828
a.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-
b.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	3.711	3.828
12.FINANČNI ODHODKI IZ OSLAB. IN ODPISOV FIN. NALOŽB	-	-
13.FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	-	676
a.finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-
b.finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-	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	4.198	3.115
16.DRUGI ODHODKI	430	290
17.DAVEK IZ DOBIČKA	25.371	22.954
18.ODLOŽENI DAVKI	-	-
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	122.212	58.329

2.3. IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA za leto 2016

	v €	
	<u>leto 2016</u>	<u>leto 2015</u>
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	122.212	58.329
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	122.212	58.329

2.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV za leto 2016

v €

	2016	2015
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a). Postavke izkaza poslovnega izida	154.295	149.470
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.964.634	1.995.995
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-1.784.968	-1.823.571
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-25.371	-22.954
b). Spremembe čistih obratnih sredstev (in čas. razmejitev, rezervacij ter odloženih terj. in obvez. za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-62.752	-118.381
Sprememba poslovnih terjatev	17.385	-91.270
Sprememba aktivnih časovnih razmejitev	161	-735
Sprememba poslovnih dolgov	-78.422	-29.087
Sprememba pasivnih časovnih razmejitev in rezervacij	-1.876	2.711
c). Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju	91.543	31.089
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a). Prejemki pri investiranju	0	8
Prejemki od dobljenih obresti, ki se nanašajo na investiranje	0	8
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
b). Izdatki pri investiranju	-5.487	-10.321
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-5.487	-10.321
c). Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju	-5.487	-10.313
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a). Prejemki pri financiranju	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	0	0
b). Izdatki pri financiranju	0	-10.676
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	-676
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	0	-10.000
c). Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju	0	-10.676
Č. Končno stanje denarnih sredstev	106.860	20.804
Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov)	86.056	10.100
Začetno stanje denarnih sredstev	20.804	10.704
Končno stanje denarnih sredstev	106.860	20.804
razlika	86.056	10.100

2.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2016 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 31.12.2015	566.951,00	12.086,26	2.963,17	-	887,44	55.412,66	-	638.300,53
a).	preračuni za nazaj	-	-	-	-	-	-	-	-
A.2.	Stanje 1.1.2016	566.951,00	12.086,26	2.963,17	-	887,44	55.412,66	-	638.300,53
B.1.	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	-	-	-	-	-	-	-	-
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	122.211,50	-	122.211,50
a).	vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	122.211,50	-	122.211,50
B.3.	Spremembe v kapitalu	-	-	6.110,58	-	55.412,66	(61.523,24)	-	-
a).	razporeditev preostalega dela čistega dobička na druge sestavine kapitala	-	-	-	-	55.412,66	(55.412,66)	-	-
f).	druge spremembe v kapitalu	-	-	6.110,58	-	-	(6.110,58)	-	-
C.	Stanje 31.12.2016	566.951,00	12.086,26	9.073,75	-	56.300,10	116.100,92	-	760.512,03
BILANČNI DOBIČEK						56.300,10	116.100,92	-	172.401,02

IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA LETO 2015 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 31.12.2014	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)	-	-
b).	pokrivanje izgube	-	-	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

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 20.4.

3.2. RAZČLENITEV POSTAVK V BILANCI STANJA

3.2.1. SREDSTVA (1.060.502 €)

A. DOLGOROČNA SREDSTVA (332.993 €)

I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve (11.154 €) 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 31.12.2015	23.977,62	1.146,00	25.123,62
Prevrednotenje	-	-	-
Povečanja	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	-
Prekvalifikacije	-	-	-
Stanje 31.12.2016	23.977,62	1.146,00	25.123,62
Popravek vrednosti			
Stanje 31.12.2015	(11.791,08)	-	(11.791,08)
Povečanja	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	-
Amortizacija	(2.178,50)	-	(2.178,50)
Stanje 31.12.2016	(13.969,58)	-	(13.969,58)
Neodpisana vrednost			
Stanje 31.12.2015	12.186,54	1.146,00	13.332,54
Stanje 31.12.2016	10.008,04	1.146,00	11.154,04

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 (321.839 €) zajemajo:

- Zgradbe v vrednosti 299.470 €.
- Druge naprave in opremo v vrednosti 22.369 €.

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 2016 družba ni opravila prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev.

Družba je vse nabave osnovnih sredstev v letu 2016 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 31.12.2015	543.639,58	22.925,17	191.784,40	6.487,44	764.836,59
Prevrednotenje	-	-	-	-	-
Povečanja	-	713,30	4.773,39	-	5.486,69
Zmanjšanja	-	-	(1.270,55)	-	(1.270,55)
Prekvalifikacije	-	-	-	-	-
Stanje 31.12.2016	543.639,58	23.638,47	195.287,24	6.487,44	769.052,73
Popravek vrednosti					
Stanje 31.12.2015	(227.860,41)	(9.756,06)	(181.365,92)	(6.327,67)	(425.310,06)
Povečanja	-	-	-	-	-
Zmanjšanja	-	-	1.270,55	-	1.270,55
Amortizacija	(16.309,19)	(2.298,49)	(4.426,60)	(140,35)	(23.174,63)
Stanje 31.12.2016	(244.169,60)	(12.054,55)	(184.521,97)	(6.468,02)	(447.214,14)
Neodpisana vrednost					
Stanje 31.12.2015	315.779,17	13.169,11	10.418,48	159,77	339.526,53
Stanje 31.12.2016	299.469,98	11.583,92	10.765,27	19,42	321.838,59

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 (726.934 €)

IV. Kratkoročne poslovne terjatve (620.074 €)

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 2016 ni imela.

Terjatve niso zavarovane.

2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev (574.491 €)

Vse kratkoročne poslovne terjatve do kupcev brez popravka znašajo 711.508 €.

Od tega so nezapadle terjatve (vsi izstavljeni računi za mesec december 2016 ter delno za november 2016) izkazane v višini 500.382 €.

Terjatve od 1 - 30 dni znašajo 61.748 €, terjatve od 31 - 180 dni pa 4.558 €.

Terjatve nad 181 dni so izkazane v višini 144.820 €.

V letu 2016 je družba brez predhodnega oblikovanja popravka vrednosti odpisala terjatve do kupcev v višini 845,57 € ter dokončno odpisala za 36.047,23 € že v preteklih letih oslavljenih terjatev.

Poleg tega je družba izvedla oslabitev terjatev do kupcev in oblikovala popravek vrednosti v višini 5.885,09 €. Saldo vseh oslavljenih terjatev na dan 31. 12. 2016 znaša 137.017,15 €.

3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih (45.583 €)

Terjatve do drugih predstavljajo terjatve za vstopni DDV (44.212 €) in terjatve iz naslova refundacij plač (1.371 €).

V. Denarna sredstva (106.860 €)

Denarna sredstva zajemajo sredstva na transakcijskih računih v višini 106.860,29 €.

C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (575 €)

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 2016 je 574,59 €.

3.2.2. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (1.060.502 €)

A. KAPITAL (760.512 €)

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 (9.074 €)

1. Zakonske rezerve (9.074 €)

V. Preneseni čisti poslovni izid (56.300 €)

VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta (116.101 €)

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 (291.635 €)

II. Kratkoročne finančne obveznosti (0 €)

III. Kratkoročne poslovne obveznosti (291.635 €)

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 obveznosti.

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 (251.089 €)

Vse obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2016 so nezapadle.

Od tega zneska predstavljajo obveznosti do dobaviteljev energentov in toplote (zemeljski plin, električna energija, toplotna energija) 219.583 €, za vse druge dobavitelje pa 31.506 €.

5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti (40.546 €)

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 21.6. S to različico so vsi stroški prikazani po naravnih vrstah.

V skladu s SRS 32 čisti prihodki od prodaje zajemajo prihodke iz opravljanja gospodarske javne službe (daljinsko ogrevanje).

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 ter odhodki za investiranje.

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 | 1.634.959 € |
| - Stroški splošnih dejavnosti | 108.997 € |
| - Stroški prodajanja | 72.665 € |

4.2. RAZČLENITEV POSTAVK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

1. Čisti prihodki od prodaje (1.924.500 €)

a. Prihodki iz naslova daljinskega ogrevanja:

- ogrevanja stanovanj	923.669 €
- ogrevanja poslovnih prostorov	870.454 €
- ogrevanje tople vode	130.377 €
skupaj	1.924.500 €

Od tega predstavljajo prihodki variabilnega dela 1.080.499 €, prihodki fiksnega dela pa 844.001 €.

4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi prihodki) (32.225 €)

Ustvarjeni v višini 32.225 €, od tega 15.074 € iz naslova najemnin, 15.412 € od zaračunanih drugih storitev (nadzor, vzdrževanje in upravljanje), 40 € od prodaje osnovnih sredstev in 1.699 € izterjanih odpisanih terjatev.

5. Stroški blaga, materiala in storitev (1.360.056 €)

a. Stroški porabljenega materiala (1.041.734 €)

1. <u>Energenti</u>	682.676 €
- Plin	658.376 €
- Električna energija	24.300 €
2. <u>Kupljena toplota</u>	336.816 €
- Toplota iz kogeneracije	193.305 €
- Toplota iz lesne biomase	143.511 €
3. <u>Ostali stroški materiala</u>	22.242 €

b. Stroški storitev (318.322 €)

V strukturi teh stroškov največjo postavko predstavlja najemnina za sredstva infrastrukture v višini 141.809 €; večje postavke so še stroški vzdrževanja osnovnih sredstev (27.170 €), intelektualne (osebne) storitve (48.408 €) ter tehnični in finančni inženiring upraviteljev stanovanjskih blokov (62.265 €).

Preostale storitve v skupni višini 38.670 € so stroški pošte, telefonov in mobitelov (8.899 €), računalniške storitve (8.440 €), stroški seminarjev, zdravstvenih, komunalnih storitev in varstva pri delu (3.801 €), reprezentance in potnih stroškov (7.124 €), bančne storitve, stroški za mestno blagajno in zavarovalne premije (7.607 €) ter druge storitve (2.799 €).

6. Stroški dela (421.010 €)

- a. Stroški plač (321.357 €) zajemajo bruto plače in nadomestila plač.
- b. Stroški socialnih zavarovanj (51.744 €) zajemajo stroške prispevkov in davkov za plače. Od tega znašajo stroški pokojninskega zavarovanja 28.443 €.
- c. Drugi stroški dela (47.909 €) 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 (32.084 €)

- a. Amortizacija osnovnih sredstev podjetja (25.353 €) 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 (6.731 €) zajemajo odpis (brez poprejšnje oslabitve) neizterljivih terjatev (846 €) in oslabitev spornih terjatev (5.885 €).

8. Drugi poslovni odhodki (3.471 €)

Zajemajo poslovne odhodke za prispevke in članarine raznim združenjem (936 €), za nadomestilo uporabe stavbnega zemljišča (2.461 €) in za nagrade dijakom na delovni praksi v višini 74 €.

10. Finančni prihodki iz danih posojil (0 €)

11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (3.711 €)

Zajemajo prihodke iz plačil zamudnih obresti.

13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (0 €)

15. Drugi prihodki (4.198 €)

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

16. Drugi odhodki (430 €)

Drugi odhodki zajemajo odhodke za donacije.

17. Davek iz dobička in odloženi davki (25.371 €)

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 147.582,08 €.

Po izvedenem obračunu davek iz dobička znaša 25.370,58 €.

Efektivna davčna stopnja za leto 2016 znaša 17,19 %. Podatki so prikazani v spodnji tabeli.

v €	2016
Davčna stopnja	17%
Obračunani davek	(25.371)
Odloženi davek	-
Davki	(25.371)
v €	2016
Računovodski dobiček	147.582
Izračunan davek po veljavni davčni stopnji	25.089
Davčni učinek neobdavčenih prihodkov	-
Davčni učinek odhodkov, ki se pri obračunu davka ne odštejejo	1.446
Davčne olajšave	(1.164)
Drugo	-
Davek	25.371
Efektivna davčna stopnja	17,19%

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

19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (122.212 €)

Čisti poslovni izid poslovnega leta 2016 znaša 122.211,50 €.

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 21.8 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 2016 je 122.211,50 €.

V skladu z navedenim je celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta 2016 enak čistemu poslovnemu izidu poslovnega leta 2016 in znaša 122.211,50 €.

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 22.9.

Pri tej različici ugotavljamo posebej denarne tokove pri poslovanju, pri investiranju in pri financiranju. Seštevek 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 Balance stanja, Izkaza poslovnega izida in Izkaza gibanja kapitala.

Denarni tok pri poslovanju je v letu 2015 pozitiven v višini 91.543 €.

Izdatki pri investiranju izkazujejo nabavo osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev v višini 5.487 €.

Denarni tok pri financiranju je enak 0.

Končno stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2016 v višini 106.860 € 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, kapitalne 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 2016 je 122.211,50 €.

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

Pri postavki kapitalne rezerve ni bilo nobenih sprememb.

Na podlagi določb 64. člena ZGD-1 je bilo v zakonske rezerve odvedeno 5 % zneska čistega dobička poslovnega leta (6.110,58 €).

Stanje prenesenega čistega dobička je 56.300,10 €.

Bilančni dobiček leta 2016 znaša 172.401,02 € in ostane nerazporejen.

8. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Ocenjujemo, da po datumu bilance stanja ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze leta 2016 in bi jih bilo potrebno v pojasnilih posebej razkriti.

9. DRUGA RAZKRITJA

Iz poslovnega poročila za leto 2016 je razvidna ocena posloводства, da je podjetje sposobno nadaljevati kot delujoče podjetje.

Družba ni oblikovala rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade zaposlenim, ker je presodila, da znesek rezervacij zanjo ni pomemben.

Družba nima terjatev in obveznosti do posloводства družbe.

10. DODATNA RAZKRITJA PO SRS 32

SRS 32 opredeljuje računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb in je povezan z vsemi slovenskimi računovodskimi standardi od 1 - 17 ter 20 - 23.

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 obnovo 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 31.12.2016

	v €		
	<u>proizvodnja</u>	<u>distribucija</u>	<u>skupaj</u>
SREDSTVA	170.808	889.694	1.060.502
A.DOLGOROČNA SREDSTVA	-	332.993	332.993
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE A.Č.R.	-	11.154	11.154
1. dolgoročne premoženjske pravice	-	11.154	11.154
2. dobro ime	-	-	-
3. predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva	-	-	-
4. dolgoročno odloženi stroški razvijanja	-	-	-
5. druge dolgoročne aktivne časovne razmejitev	-	-	-
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	-	321.839	321.839
1. zemljišča in zgradbe	-	299.470	299.470
a.) zemljišča	-	-	-
b.) zgradbe	-	299.470	299.470
2. proizvodjalne naprave in stroji	-	-	-
3. druge naprave in oprema	-	22.369	22.369
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	170.808	556.126	726.934
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	170.808	449.266	620.074
1.kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	-	-	-
2.kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	170.808	403.683	574.491
3.kratkoročne poslovne terjatve do drugih	-	45.583	45.583
V.DENARNA SREDSTVA	-	106.860	106.860
C.KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	575	575

Javno podjetje KENOG d.o.o. – LETNO POROČILO 2016

v €

	<u>proizvodnja</u>	<u>distribucija</u>	<u>skupaj</u>
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	170.808	889.694	1.060.502
A. KAPITAL	7.500	753.012	760.512
I. VPOKLICANI KAPITAL	7.500	559.451	566.951
1. osnovni kapital	7.500	559.451	566.951
2. nepoklicani kapital (kot odbitna postavka)	-	-	-
II. KAPITALSKE REZERVE	-	12.086	12.086
III. REZERVE IZ DOBIČKA	-	9.074	9.074
1. zakonske rezerve	-	9.074	9.074
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	-	56.300	56.300
VI. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	-	116.101	116.101
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	163.308	128.327	291.635
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	163.308	128.327	291.635
1. kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	-	-	-
2. kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	163.308	87.781	251.089
3. kratkoročne menične obveznosti	-	-	-
4. kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	-	-	-
5. druge kratkoročne poslovne obveznosti	-	40.546	40.546
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	-	7.209	7.209

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za Javno podjetje KENOG d.o.o. za leto 2016

	v €		
	<u>proizvodnja</u>	<u>distribucija</u>	<u>skupaj</u>
1.ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	804.932	1.119.568	1.924.500
- na domačem trgu	804.932	1.119.568	1.924.500
- na tujem trgu	-	-	-
2.SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV	-	-	-
3.USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	-	-	-
4.DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (S PREVRED. PRIHODKI)	15.074	17.151	32.225
5.STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	735.804	624.252	1.360.056
a.stroški porabljenega materiala	675.610	366.124	1.041.734
b.stroški storitev	60.194	258.128	318.322
6.STROŠKI DELA	84.202	336.808	421.010
a.stroški plač	64.271	257.086	321.357
b.stroški socialnih zavarovanj	10.349	41.395	51.744
c.drugi stroški dela	9.582	38.327	47.909
7.ODPISI VREDNOSTI	-	32.084	32.084
a.amortizacija	-	25.353	25.353
b.prevednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sred. in opredmetenih osnovnih sredstvih	-	-	-
c.prevednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	-	6.731	6.731
8.DRUGI POSLOVNI ODHODKI	-	3.471	3.471
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	-	-	-
a.finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	-	-	-
b.finančni prihodki iz posojil, danih drugim	-	-	-
11.FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	-	3.711	3.711
a.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	-	-	-
b.finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	-	3.711	3.711
12.FINANČNI ODHODKI IZ OSLAB. IN ODPISOV FIN. NALOŽB	-	-	-
13.FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	-	-	-
a.finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	-	-	-
b.finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-	-	-
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	-	4.198	4.198
16.DRUGI ODHODKI	-	430	430
17.DAVEK IZ DOBIČKA	-	25.371	25.371
18.ODLOŽENI DAVKI	-	-	-
19.ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	-	122.212	122.212

Izjava uprave

Direktor sprejema in potrjuje računovodske izkaze družbe Javno podjetje KENOG d.o.o. Nova Gorica za leto, končano na dan 31. decembra 2016 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 2016.

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. 2017

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



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Družbeniku
Javno podjetje Kenog d.o.o.
Sedejeva ulica 7
5000 Nova Gorica

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe Javno podjetje Kenog d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala, izkaz denarnih tokov in izkaz vseobsegajočega donosa za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe Javno podjetje Kenog d.o.o. na dan 31. decembra 2016 ter njen poslovni izid za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe Javno podjetje Kenog d.o.o., vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

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

V povezavi z opravljenimi revizijami računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem ni nič takega, o čemer bi morali poročati.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi in je pripravljeno v skladu z veljavnimi pravnimi zahtevami.

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 posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlago za računovodenje, razen če namerava posloводство podjetje likvidirati ali zaustaviti poslovanje, ali če nima druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

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

Ljubljana, 9.6.2017

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

Mag. Nadja Kranjc
Pooblaščenca revizorka

Direktorica



D.

POROČILO

O OBJEKTIVNI OPRAVIČENOSTI SODIL



Upravi družbe:

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

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

Pri gospodarski družbi **Javno podjetje Kenog, d.o.o.** smo opravili postopke v zvezi s preveritvijo objektivne opravičenosti sodil, ki služijo za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov, odhodkov in prihodkov (odslej sodila) in jih je potrdilo poslovodstvo gospodarske družbe **Javno podjetje Kenog d.o.o.** dne 31.3.2015. Namen naših postopkov je bil presoditi objektivno opravičenost sodil pred začetkom njihove uporabe v skladu z zahtevo 305. člena Energetskega zakona (Uradni list RS, št. 17/2014, 81/2015; 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).

Odgovornost posloводства

Poslovodstvo je odgovorno pripravo sodil, ki služijo razporejanju sredstev in obveznosti, stroškov, odhodkov in prihodkov, in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo posloводства, da omogoči dosledno spoštovanje uporabe sodil tako, da ločene računovodske evidence in ločeni računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je, da na podlagi postopkov, ki smo jih opravili in dokazov, ki smo jih pridobili, izrazimo sklep o ustreznosti sodil in pravilnosti njihove uporabe.

Naš posel dajanja sprejemljivega zagotovila smo opravili v skladu s Mednarodnim standardom dajanja zagotovil 3000 - Posli dajanja zagotovil razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000), ki ga je izdal Obor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovil. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo sprejemljivo zagotovilo o tem, da so sodila, ki služijo razporejanju prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do njihovih virov (odslej sodila) opravičena.

Primerna sodila

Primerna sodila, na podlagi katerih smo preverjali sodila za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov, odhodkov in prihodkov, ki se upoštevajo pri vodenju ločenih računovodskih evidenc in pri sestavi ločenih računovodskih izkazov, so opredeljena v 236. členu Energetskega zakona, ki se sklicuje na 8. člen Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti:

1. Za vodenje ločenih računovodskih evidenc po posameznih dejavnostih se uporabljajo sodila. Sodila, ki so namenjena razporejanju posrednih stroškov po dejavnostih, temeljijo na računovodskih načelih.
2. Pri razporejanju posrednih stroškov je treba uporabiti sodila, ki temeljijo na aktivnostih, ki te stroške povzročajo. Če teh aktivnosti ni mogoče določiti, se uporabijo sodila delitve posrednih stroškov na podlagi deleža neposrednih stroškov.
3. Določitev in spremembo sodil sprejme organ nadzora posameznega izvajalca z izključno ali posebno pravico ali pooblastilom na predlog organa vodenja.
4. Ista sodila se uporabljajo dosledno vsako poslovno leto.
5. Ob zaključku leta se ugotovijo odmiki dejanskih stroškov od ocene na enoto proizvoda ali storitve.



Poseben namen

To poročilo je sestavljeno na podlagi zahteve 305. člena Energetskega zakona in morebiti informacije podane v tem poročilu niso primerne za druge namene.

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Kodeksa etike za računovodske strokovnjake (Code of Ethics for Professional Accountants), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (International Ethics Standards Board for Accountants). Kodeks je zasnovan na temeljnih načelih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi obvladovanja kakovosti (MSOK 1) in skladno z njimi vzdržuje celovit sistem obvladovanja kakovosti, vključno z dokumentiranimi politikami in postopki glede skladnosti z etičnimi zahtevami, poklicnimi standardi in veljavnimi pravnimi ter zakonskimi zahtevami.

Povzetek opravljenega dela

Pri presoji primernosti, točnosti, popolnosti in ustreznosti informacij, o katerih poročamo, so uporabljena naslednja sodila, ki jih je poslovodstvo opredelilo v Pravilniku za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov družbe Javno podjetje Kenog d.o.o. z dne 31.3.2015 in so sestavni del letnega poročila.

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.

Sklep

Po našem mnenju so predstavljena sodila, ki služijo za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov, odhodkov in prihodkov ustrezna in tudi pravilno uporabljena v ločenih računovodskih evidencah in ločenih računovodskih izkazih za leto 2016 v skladu s Pravilnikom za razporejanje stroškov (oziroma odhodkov) in prihodkov družbe Javno podjetje Kenog d.o.o. z dne 31.3.2015.

Ljubljana, 9.6.2017

BDO Revizija, Cesta v Mestni log 1
Ljubljana

Mag. Nadja Kranjc
Pooblaščenca revizorka
Direktorica

