OVEN

Proizvodnja elektrike in obnovljivi viri.

LETNO POROČILO 2015

VSEBINA LETNEGA POROČILA

I. Uvod ... 7
1 Nagovor direktorja ... 8
2 O letnem poročilu ... 9
3 Deležniki družbe ... 9
II. Poslovno poročilo ... 10
1 Ključni podatki o poslovanju družbe ... 11
2 Izjava o upravljanju ... 12
3 Predstavitev družbe ... 13
3.1 Osnovni podatki ... 13
3.2 Lastniška struktura ... 13
3.3 Organiziranost ... 14
3.4 Okvirji delovanja ... 14
3.5 Vizija, poslanstvo, vrednote in strategija ... 14
3.6 Vodenje in upravljanje družbe ... 15
3.7 Cilji poslovanja in njihova realizacija ... 15
3.8 Pomembni dogodki v letu 2015 ... 15
3.9 Pomembnejši dogodki po koncu poslovnega leta 2015 ... 16
4 Analiza uspešnosti poslovanja ... 16
4.1 Čisti poslovni izid ... 16
4.2 Prihodki ... 16
4.3 Stroški in odhodki ... 16
4.4 Premoženjsko stanje ... 17
4.5 Denarni izid ... 17
5 Proizvodnja električne energije ... 17
6 Investicijska vlaganja ... 18
7 Vzdrževanje osnovnih sredstev ... 18
8 Storitve na trgu ... 19
9 Nabava ... 19
10 Informacijska podpora ... 19
11 Upravljanje tveganj ... 19
12 Zaposleni ... 20
13 Družbena odgovornost ... 20
14 Varstvo okolja ... 20
III. Računovodsko poročilo ... 21
1 Poročilo neodvisnega revizorja ... 22
2 Izjava odgovornosti uprave ... 23
3 Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov ... 24
4 Odnosi z družbami v skupini ... 25

5 Računovodske usmeritve 26
6 Računovodski izkazi 31
6.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2015 31
6.2 Izkaz poslovnega izida za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015 32
6.3 Izkaz vseobsegajočega donosa za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015 32
6.4 Izkaz denarnih tokov po različici I (neposredna metoda) 33
6.5 Izkaz gibanja kapitala za poslovno leto 2015 34
6.6 Izkaz gibanja kapitala za poslovno leto 2014 34
7 Pojasnila in razkritja postavk računovodskih izkazov 35
7.1 Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami 35
7.2 Posli s povezanimi družbami 35
7.3 Bilanca stanja 35
7.3.1 Dolgoročna sredstva 35
7.3.2 Kratkoročna sredstva 37
7.3.3 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve 37
7.3.4 Kapital 38
7.3.5 Finančne obveznosti 38
7.3.6 Kratkoročne obveznosti 38
7.3.7 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve 39
7.3.8 Zunajbilančna sredstva in obveznosti 39
7.4 Izkaz poslovnega izida 39
7.5 Izkaz denarnih tokov 43
7.6 Kazalniki 44

VSEBINA PO SMERNICAH POROČANJA GRI G4

	Vsebina po GRI G4	Stran v LP
Strategija in analiza		
G4-1	Izjava najvišjega nosilca odločanja v organizaciji o pomenu trajnostnega razvoja za organizacijo in strategiji obravnavanja trajnostnega razvoja organizacije.	6
Profil organizacije		
G4-3	Ime organizacije.	13
G4-4	Primarne blagovne znamke, izdelki in storitve.	13
G4-5	Sedež organizacije.	13
G4-6	Število držav, v katerih organizacija deluje, in imena držav, kjer bodisi potekajo pomembne dejavnosti, ali so posebej pomembne v zvezi s trajnostnimi vsebinami, obravnavanimi v poročilu.	13
G4-7	Lastništvo in pravna oblika.	13
G4-8	Trgi (geografska in sektorska razdelitev ter razdelitev po tipih odjemalcev).	13
G4-9	Velikost organizacije (število zaposlenih, število dejavnosti, prihodki od prodaje, obveznosti/kapital, število produktov ali storitev).	11, 13
G4-10	Zaposleni po vrsti zaposlitve, vrsti pogodbe, regiji in spolu.	11, 20
G4-11	Delež vseh zaposlenih po kolektivni pogodbi.	20
G4-12	Opis oskrbne verige organizacije.	19
G4-13	Pomembnejše spremembe v obdobju poročanja v zvezi z velikostjo organizacije, strukturo, lastništvom in oskrbno verigo.	14
G4-14	Pojasnilo, če in kako organizacija uporablja previdnostno načelo.	20
G4-15	Zunanje listine, načela in druge ekonomske, okoljske in družbene pobude, katerih podpisnica in podpornica je organizacija.	14
G4-16	Članstvo v organizacijah.	14
Opredelitev bistvenih vidikov in mej		
G4-17	Seznam subjektov, vključenih v konsolidirane računovodske izkaze.	25
G4-18	Proces definiranja vsebine poročila in zamejitev vidikov.	9
G4-19	Seznam vseh bistvenih vidikov, prepoznanih v procesu določanja vsebine poročila.	9
G4-20	Zamejitve bistvenih vidikov znotraj organizacije.	9
G4-21	Zamejitve bistvenih vidikov zunaj organizacije.	9
G4-22	Učinki sprememb podatkov iz predhodnih poročil in razlogi za te spremembe.	9
G4-23	Pomembnejše spremembe v primerjavi s predhodnimi obdobji poročanja v zvezi z zamejitvijo obsega in vidikov.	9
Vključevanje deležnikov		
G4-24	Seznam skupin deležnikov, s katerimi organizacija sodeluje.	9, 14
G4-25	Izhodišča za prepoznavanje in izbor deležnikov s katerimi organizacija sodeluje oz. jih vključuje.	9, 14
G4-26	Pristopi pri vključevanju deležnikov, vključno s pogostostjo sodelovanja po skupinah deležnikov.	9, 14
G4-27	Ključne teme in vprašanja, izpostavljena v procesu sodelovanja z deležniki in kako se je organizacija nanje odzivala, vključno prek svojega poročanja.	9, 14
Podatki o poročilu		
G4-28	Obdobje poročanja.	9
G4-29	Datum zadnjega predhodnega poročila.	9
G4-30	Cikel poročanja	9
G4-31	Kontaktni podatki za vprašanja v zvezi s poročilom.	9
G4-32	Kazalo po smernicah GRI.	9
G4-33	Zunanja preveritev poročanja po smernicah GRI	9
Upravljanje		
G4-34	Upravljavska struktura organizacije, vključno s komisijami najvišjega organa upravljanja.	15
Etika in integriteta		
G4-56	Opis vrednot, načel, standardov in načel ravnanja, kot so kodeksi ravnanja in etični kodeksi.	14, 19

		KAZALNIKI	Stran v LP
EKONOMSKI VPLIVI	**DMA**		
Ekonomska uspešnost.	G4-EC1	Neposredna ustvarjena in distribuirana ekonomska vrednost (prihodki, operativni stroški, plače in bonitete zaposlenih, plačila lastnikom kapitala, plačila državi (davki), donacije.	11, 16, 33, 38 - 42
OKOLJSKI VPLIVI	**DMA**		
Energija.	G4-EN3	Poraba energije v organizaciji.	20
DRUŽBENI VPLIVI	**DMA**		
Delovne prakse in dostojno delo.			
Zaposlovanje.	G4-LA1	Število in stopnja novo zaposlenih in fluktuacija zaposlenih.	20
Varnost in zdravje pri delu.	G4-LA6	Stopnja poškodb pri delu.	20

Slovar kratic

AKU	Akumulator
ARSO	Agencija Republike Slovenije za okolje
EUR	Evro (ang. Euro)
GRI	Mednarodne smernice trajnostnega poročanja (ang. Global Reporting Initiative)
MFE	Mala fotovoltaična elektrarna
MHE	Mala hidroelektrarna
OOS	Opredmetena osnovna sredstva
OVE	Obnovljivi viri energije
ROA	Dobičkonosnost sredstev (ang. Return On Assets)
ROE	Dobičkonosnost kapitala (ang. Return on Equity)
SDH	Slovenski državni holding, d.d.
SHE	Srednja hidroelektrarna
TRR	Transakcijski račun
URE	Učinkovita raba energije
ZDDPO	Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb
ZGD	Zakon o gospodarskih družbah

I. Uvod

1 Nagovor direktorja

Za nami je uspešno poslovno leto, v katerem smo ob ugodnih količinah padavin proizvedli 12.686 MWh električne energije in ustvarili čisti poslovni izid, ki za leto 2015 znaša 362.944 EUR.

V zadnjih letih se vse pogosteje soočamo z nepredvidenimi in hkrati ekstremnimi vremenskimi vplivi, ki imajo bodisi negativen, bodisi pozitiven vpliv na samo proizvodnjo električne energije. V letu 2015 nismo zabeležili vremenskih ujm.

Zastavljene cilje za leto 2015 smo v celoti dosegli in presegli, z izjemo izgradnje nove fotovoltaične elektrarne, ki iz razloga ekonomske neupravičenosti ni bila realizirana, saj v letu 2015 ponovno ni bila vzpostavljena podporna shema za tovrstne elektrarne. V družbi smo v letu 2015 uspešno zaključili celovito obnovo male hidroelektrarne Činžat I., zgrajene v letu 1988 in nazadnje bila obnovljene v letu 2005. S tem smo elektrarni povečali vrednost in omogočili njeno nemoteno in varno obratovanje v bodočih letih.

V letu 2016 bomo poslovali v skladu s poslovnim načrtom.

Miroslav PREŠERN

Direktor

OVEN ELEKTRO MARIBOR d.o.o.
Vetrinjska ulica 2
2000 Maribor

2 O letnem poročilu

V okviru letnega poročila za leto 2015 prvič poročamo o trajnostnem razvoju po mednarodnih smernicah trajnostnega poročanja GRI (Global Reporting Initiative). Svoje ekonomske, družbene in okoljske vplive pojasnjujemo v integriranem letnem poročilu, ki zajema finančne in nefinančne kazalnike poslovanja.

S tem načinom poročanja podajamo informacije deležnikom in širši javnosti. Letno poročilo je napisano v skladu s četrto verzijo smernic G4 in je prilagojeno ravni mikro družbe.

Pri poročanju po smernicah GRI smo se osredotočili na triletno časovno obdobje (2013-2014). Zajeli smo vsebine, za katere menimo, da so pomembne za deležnike. Za zunanjo preveritev poročanja po smernicah GRI se zaenkrat še nismo odločili.

Letno poročilo je objavljeno na spletni strani:
www.oven-em.si

Kontakt za informacije o letnem poročilu:
OVEN Elektro Maribor, d.o.o.
Vetrinjska ulica 2
2000 Maribor
Elektronski naslov: neven.lisica@oven-em.si

3 Deležniki družbe

V letu 2015 smo sodelovali z raznimi deležniki, ki so pomembni glede na našo dejavnost. Edinega lastnika smo sproti in pravočasno obveščali o našem poslovanju v skladu z zastavljenim poslovnim načrtom. V družbi smo upoštevali priporočila upravljalca neposrednih in posrednih kapitalskih naložb Republike Slovenije.

Skrbeli smo za obveščenost zaposlenih, za njihovo motiviranost in s tem za uspešnost pri izvajanju delovnih procesov. S tem smo dosegli zastavljene cilje in ustvarili rezultate, ki so presegli načrtovane vrednosti.

V medijih in poslovni javnosti smo aktivno poudarjali in zavzemali stališče pomena gradnje malih hidroelektrarn za razvoj slovenskega malega gospodarstva, in sicer na področju industrije strojne in elektro opreme ter gradbeništva. Med drugim smo javno predlagali tudi poenostavitev postopka pridobivanja vodnih dovoljenj.

Do naših stalnih dobaviteljev opreme, materiala in storitev smo ohranjali korekten in transparenten odnos.

Našemu kupcu smo zagotavljali kvalitetno in karseda nemoteno dobavo električne energije iz obnovljivih virov.

Z donatorskimi sredstvi smo podprli razna društva s področja športa, kulture in izobraževanja.

II. Poslovno poročilo

1 Ključni podatki o poslovanju družbe

Ključni podatki poslovanja

	Opis	2013	2014	2015
1.	Čisti poslovni izid v EUR	166.322	553.940	362.944
2.	Dobičkonosnost sredstev (ROA) v %	4,0%	12,3%	7,5%
3.	Dobičkonosnost kapitala (ROE) v %	4,3%	14,5%	8,4%
4.	EBIT (Poslovni izid iz poslovanja) v EUR	192.361	662.693	421.638
5.	EBIT marža v % (EBIT / čisti prihodki od prodaje)	18,3%	40,5%	29,9%
6.	EBITDA (Poslovni izid iz poslovanja + odpisi vednosti) v EUR	512.025	1.052.175	754.472
7.	EBITDA marža v % (EBITDA / poslovni prihodki)	43,9%	64,1%	53,6%
8.	Vsi prihodki skupaj v EUR	1.165.202	1.642.556	1.409.444
9.	Poslovni prihodki v EUR	1.165.123	1.640.687	1.407.834
10.	Čisti prihodki od prodaje v EUR	1.051.473	1.637.424	1.407.834
11.	Čisti prihodki od prodaje na zaposlenega iz ur v EUR	205.768	322.328	267.141
12.	Dodana vrednost v EUR*	775.120	1.310.802	1.022.674
13.	Dodana vrednost na zaposlenega iz ur v EUR	151.687	258.032	194.056
14.	Vsi stroški in odhodki skupaj v EUR	980.601	982.947	992.529
15.	Poslovni stroški in odhodki v EUR	972.762	977.994	986.196
16.	Sredstva na dan 31.12. v EUR	4.207.248	4.833.108	4.817.343
17.	Kapital na dan 31.12. v EUR	4.101.361	4.655.301	4.748.245
18.	Investicijska vlaganja v EUR	204.305	164.982	302.971
19.	Proizvedena električna energija v MWh	10.413	18.605	12.686
20.	Št. zaposlenih na dan 31.12.	5	6	5
21.	Povprečno št. zaposlenih na podlagi delovnih ur	5,11	5,08	5,27
22.	Delež žensk v skupnem številu zaposlenih na dan 31.12. v %	20,0%	33,3%	20,0%

** Dodana vrednost = poslovni prihodki - stroški materiala - stroški storitev - drugi poslovni odhodki*

2 Izjava o upravljanju

Družba OVEN Elektro Maribor, d.o.o. pri svojem delu in poslovanju spoštuje Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga in določila Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države.

Miroslav PREŠERN

Direktor

3 Predstavitev družbe

3.1 Osnovni podatki

Naziv:	OVEN Elektro Maribor d.o.o.
Sedež:	Vetrinjska ulica 2, p. p. 1553, 2001 Maribor
Matična številka:	1708503
Davčna številka:	SI22034412
Transakcijski račun:	SI56 2410 0900 4370 202 Raiffeisen banka d.d.
Osnovni kapital:	38.792 EUR
Vpis v sodni register:	Okrožno sodišče v Mariboru, vložek 1/11291/00
Šifra glavne dejavnosti:	D 35.111 Proizvodnja električne energije v hidroelektrarnah
Število zaposlenih na dan 31. 12. 2015:	5
Velikost družbe po ZGD-1:	Mikro družba
Ustanovitelj:	Elektro Maribor d.d.
Direktor:	Miroslav Prešern
Telefon:	02/22 00 782
Spletna stran:	www.oven-em.si

Družba OVEN Elektro Maribor, d.o.o. ima status kvalificiranega proizvajalca električne energije in je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Mariboru, pod vložno št. 1/11291/00 z osnovnim kapitalom 38.792,00 EUR. Lastnik in edini družbenik je družba Elektro Maribor, d.d.. Družba upravlja s štirimi MHE, eno SHE in osemnajstimi MFE. Skupna inštalirana moč MHE in SHE znaša skupaj 2.525 kW ter MFE 563 kW.

Družba OVEN Elektro Maribor, d.o.o. uporablja blagovno znamko OVEN in posluje na območju in trgu Republike Slovenije.

Lastnik in edini družbenik je družba Elektro Maribor.

Osnovne dejavnosti družbe so:

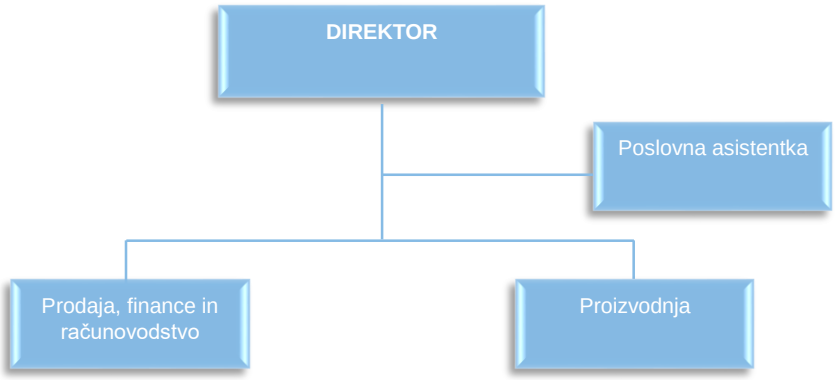
- Proizvodnja električne energije v malih hidroelektrarnah.
- Proizvodnja električne energije v fotonapetostnih elektrarnah.
- Vzdrževanje hidroelektrarn in fotonapetostnih elektrarn.
- Trženje povezanih produktov s področja obnovljivih virov energije (trženje v svojem imenu za tuj račun).

3.2 Lastniška struktura

Družba OVEN Elektro Maribor je bila ustanovljena kot družba z omejeno odgovornostjo v letu 2002 z izčlenitvijo dejavnosti proizvodnje električne energije iz družbe Elektro Maribor. Družba je v 100-odstotni lasti ustanoviteljice in ima osnovni kapital v višini 38.792 EUR.

3.3 Organiziranost

Organizacijska struktura



3.4 Okvirji delovanja

Smo podpisnik Slovenskih smernic korporativne integritete in Deklaracije o poštenem poslovanju (mreža Global Compact Slovenija).

Smo člani Energetske zbornice Slovenije, Gospodarske zbornice Slovenije, Štajerske gospodarske zbornice, Združenja delodajalcev Slovenije in Združenja Manager.

V letu 2015 s strani pristojnih organov nismo prejeli denarnih kazni. Prav tako nismo zabeležili pomembnejših sprememb v zvezi z velikostjo družbe, strukturo, lastništvom in oskrbno verigo.

3.5 Vizija, poslanstvo, vrednote in strategija

Vizija

- V regiji zadržati trenutni tržni položaj na področju obnovljivih virov energije.
- Delovati na področju ozaveščanja javnosti v zvezi z obnovljivimi viri energije in učinkovito rabo energije.
- Dejavnost izvajati v skladu z najvišjimi ekološkimi standardi. V družbi sicer nimamo pridobljenih ekoloških standardov, a vendar se teži k temu, da je morebiten negativen vpliv na okolje, v katerem delujemo, kar se da majhen.
- S kakovostnim razvojem in poslovanjem zmanjšati poslovna in družbena tveganja.

Poslanstvo družbe

- Neposredno kupcu električne energije in posredno končnim odjemalcem zagotavljati proizvedeno električno energijo iz obnovljivih virov na okoljsko sprejemljiv, zanesljiv in varen način.
- Spodbujati rabo obnovljivih virov in učinkovito rabo energije.
- Varovati okolje.
- Izpolnjevati priporočila in pričakovanja lastnika.

Vrednote

Odnos do:

- naravnega okolja,
- družbenega okolja na temelju odgovornosti, zakonitosti in transparentnosti,
- zaposlenih na temelju spoštovanja, zagotavljanja primernega delovnega okolja, omogočanja poklicnega in osebnostnega razvoja,
- poslovnih partnerjev na temelju odgovornih razmerij,

- lastnikov na temelju stabilnosti in ustvarjenih donosov.

Ključne strategije:

- Iskanje primernih lokacij za nove potencialne hidroelektrarne.
- Investicijsko vzdrževanje in posodabljanje vseh hidroelektrarn.
- Maksimiranje prodajne cene za proizvedeno električno energijo.
- Razvoj novih produktov s področja samooskrbe z električno energijo (mikroproizvodne enote, moči od 3 -10 kW).
- Umestitev OVE in URE v mestno in regijsko okolje.

Predviden razvoje družbe je načrtovan na področju pridobitve novih proizvodnih kapacitet, in sicer na vodnem in sončnem viru, kar pa je odvisno predvsem od dodeljevanja vodnih dovoljenj (ARSO) in ponovne vzpostavitve podporne sheme za sončne elektrarne (Bozen, d.o.o.). Družba bo v prihajajočem letu pričela z aktivnostmi na področju uvedbe novih storitev s področja net-meteringa, povezanih produktov in gradbeno-montažnih storitev.

3.6 Vodenje in upravljanje družbe

Družba ima enotirni sistem upravljanja. Funkcijo nadzora opravlja predsednik uprave ustanoviteljice, ki prav tako predstavlja Skupščino družbe.

Družba ima enega poslovodjo - direktorja, ki zastopa in predstavlja družbo. Direktor vodi družbo v njeno dobro, samostojno in na lastno odgovornost. Poslovodjo imenuje in odpokliče lastnik za dobo štirih let z možnostjo ponovnega imenovanja.

3.7 Cilji poslovanja in njihova realizacija

V letu 2015 smo presegli načrtovani rezultat poslovanja. Realizirali smo čisti poslovni izid v višini 362.944 EUR, kar je za 45,8 % več v primerjavi z načrtovanim za leto 2015. Realizirana proizvodnja električne energije je bila za 11,5 % višja od načrtovane.

1. **Čista dobičkonosnost kapitala (ROE) med 5 in 7 %.**
   Vrednost kazalnika ROE (čista dobičkonosnost kapitala) je na dan 31.12.2015 znašala 8,4 %.

2. **Čista dobičkonosnost sredstev (ROA) med 5 in 6 %.**
   Vrednost kazalnika ROA (čista dobičkonosnost sredstev) je na dan 31.12.2015 znašala 7,5 %.

3. **Družba bo ostala pri 5-ih zaposlenih.**
   Družba na dan 31.12.2015 šteje 5 zaposlenih. V letu 2015 nismo zaposlovali novih oseb.

4. **Obnova MHE Činžat I.**
   V letu 2015 smo uspešno obnovili dotrajano MHE Činžat I.

5. **Izgradnja fotovoltaične elektrarne, moči 50 kW.**
   Izgradnja fotovoltaične elektrarne ni realizirana iz razloga ekonomske neupravičenosti, saj v letu 2015 ponovno ni bila vzpostavljena podporna shema za fotovoltaične elektrarne (Borzen d.o.o.).

3.8 Pomembni dogodki v letu 2015

V družbi smo v letu 2015 ob ugodnih količinah padavin proizvedli 12.686 MWh električne energije. Proizvedena količina električne energije je za 11,5 % višja od načrtovane.

Direktorju družbe je bil podaljšan mandat za obdobje štirih let, in sicer do 30.4.2019.

3.9 Pomembnejši dogodki po koncu poslovnega leta 2015

Po koncu poslovnega leta 2015 ni pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovanje družbe v letu 2015.

4 Analiza uspešnosti poslovanja

4.1 Čisti poslovni izid

v EUR

	2013	2014	2015	Plan 2015	Indeks / plan
Poslovni izid iz poslovanja	192.361	662.693	421.638	275.204	153
Finančni izid	-1.999	1.333	1.514	3.840	39
Izid iz drugega poslovanja	-5.761	-4.417	-6.237	-6.463	97
Davki	-18.279	-105.669	-53.971	-23.651	228
Čisti poslovni izid	**166.322**	**553.940**	**362.944**	**248.930**	**146**

Leto 2015 smo zaključili s čistim poslovnim izidom v višini 362.944 EUR. V primerjavi z načrtovanim je dobiček višji za 46 %, kar je predvsem posledica višje proizvodnje ob ugodnih količinah padavin.

4.2 Prihodki

v EUR

	2013	2014	2015	Plan 2015	Indeks / plan
Poslovni prihodki	1.051.473	1.640.687	1.407.834	1.238.916	114
Finančni prihodki	56	1.333	1.514	3.840	39
Drugi prihodki	23	536	96	50	192
Skupaj prihodki	**1.051.552**	**1.642.556**	**1.409.444**	**1.242.806**	**113**

Vsi prihodki so v letu 2015 znašali 1.409.444 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi višji za 13 % ter glede na rekordno preteklo leto nižji za 14 %. Poslovni prihodki so višji od načrtovanih za 14 %, medtem ko so finančni prihodki v primerjavi z načrtovanimi nižji za 61 %, kar je posledica nižjih obrestnih mer iz naslova depozitov preko noči.

4.3 Stroški in odhodki

v EUR

	2013	2014	2015	Plan 2015	Indeks / plan
Poslovni stroški in odhodki	972.762	977.994	986.196	963.712	102
- stroški materiala	10.252	10.609	9.306	13.970	67
- stroški storitev	350.843	292.499	346.374	330.380	105
- stroški amortizacije in odpisi vred.	319.664	389.482	332.834	329.130	101
- stroški dela	263.095	258.627	268.202	261.554	103
- drugi poslovni odhodki	28.908	26.777	29.480	28.678	103
Finančni odhodki	2.055	0	0	0	0
Drugi odhodki	5.784	4.953	6.333	6.513	97
Skupaj stroški in odhodki	**980.601**	**982.947**	**992.529**	**970.225**	**102**

Vsi stroški in odhodki so v letu 2015 znašali 992.529 EUR. V primerjavi z načrtovanimi so višji za 2 % in glede na preteklo leto višji za 1 %, kar je posledica same dinamike poslovanja (npr. količina nadur pri stroških dela, stroški storitev vzdrževanja elektrarn glede na dinamiko proizvodnje, itd.).

4.4 Premoženjsko stanje

v EUR

	2013	2014	2015	Plan 2015	Indeks / plan
Sredstva	**4.207.248**	**4.833.108**	**4.817.343**	**5.021.272**	**96**
A. Dolgoročna sredstva	3.756.035	3.562.743	3.514.381	3.641.532	97
B. Kratkoročna sredstva	446.910	1.266.837	1.299.304	1.375.753	94
C. Kratkoročne AČR	4.303	3.528	3.658	3.987	92
Obveznosti do virov	**4.207.248**	**4.833.108**	**4.817.343**	**5.021.272**	**96**
A. Kapital	4.101.361	4.655.301	4.748.245	4.906.457	97
B. Dolgoročne obveznosti	0	0	0	0	0
C. Kratkoročne obveznosti	81.694	174.203	56.479	114.815	49
D. Kratkoročne PČR	24.193	3.604	12.619	0	0

Bilančna vsota družbe na dan 31.12.2015 znaša 4.817.343 EUR. V primerjavi z načrtovano je nižja za 4 %.

4.5 Denarni izid

v EUR

	2013	2014	2015	Plan 2015
Denarni tokovi pri poslovanju	**565.687**	**1.073.008**	**619.858**	**447.980**
- prejemki pri poslovanju	1.434.369	2.039.621	1.715.075	1.464.892
- izdatki pri poslovanju	-868.682	-966.613	-1.095.217	-1.016.912
Denarni tokovi pri naložbenju	**-204.250**	**-220.180**	**-373.268**	**-340.060**
- prejemki pri naložbenju	56	1.333	1.514	3.840
- izdatki pri naložbenju	-204.306	-221.513	-374.782	-343.900
Denarni tokovi pri financiranju	**-154.896**	**0**	**-270.000**	**0**
- prejemki pri financiranju	0	0	0	0
- izdatki pri financiranju	-154.896	0	-270.000	0
Končno stanje denanrih sredstev	**331.448**	**1.184.276**	**1.160.866**	**1.170.004**
Denarni izid v obdobju	**206.541**	**852.828**	**-23.410**	**107.920**
Začetno stanje denarnih sredstev	**124.907**	**331.448**	**1.184.276**	**1.062.084**

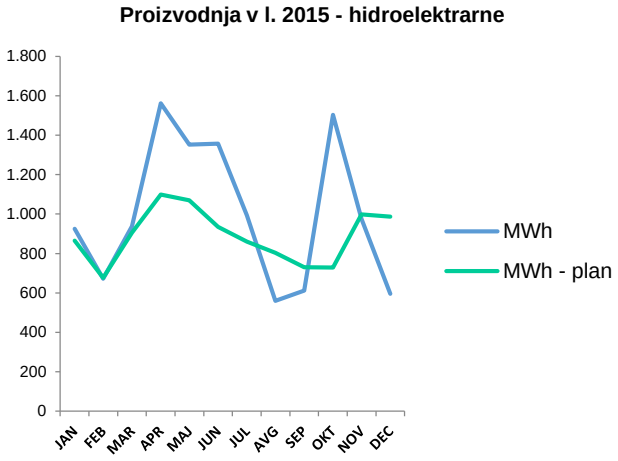
Denarni izid je bil v letu 2015 negativen in je znašal -23.410 EUR. Končno stanje denarnih sredstev, vključujoč depozit preko noči na dan 31.12.2015, znaša 1.160.866 EUR. V letu 2015 se finančno nismo zadolžili. Vse obveznosti do dobaviteljev, do državnih in drugih inštitucij, do zaposlenih, kakor tudi investicije, smo pokrili iz sredstev tekočega poslovanja.

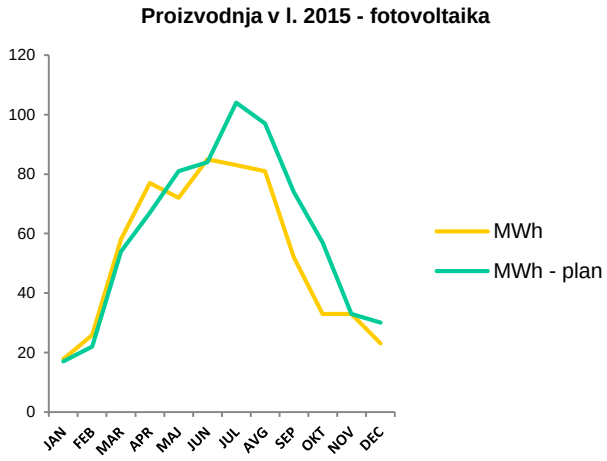
5 Proizvodnja električne energije

V letu 2015 smo s svojimi proizvodnimi objekti proizvedli 12.686 MWh električne energije, kar je za 11,5 % več, kot smo načrtovali, in za 31,8 % manj kot v preteklem letu 2014, v katerem smo zabeležili rekordno količino padavin.

v MWh

Proizvodnja	2013	2014	2015
Hidroelektrarne	9.916	18.061	12.045
Fotovoltaične elektrarne	497	544	641
SKUPAJ	**10.413**	**18.605**	**12.686**





Najvišjo proizvodnjo iz hidroelektrarn smo zabeležili v mesecu aprilu, oktobru in juniju. Od letne proizvedene količine je do podpornih premij bila upravičena vsa proizvedena količina električne energije.

Delež proizvedene električne energije iz hidroelektrarn v letu 2015 znaša 95 %, delež iz fotovoltaičnih elektrarn pa 5 %.

6 Investicijska vlaganja

v EUR

Gibanje investicij	2013	2014	2015
Dolgoročne premoženjske pravice	28	695	572
Zemljišča	0	0	0
Zgradbe	126.030	24.064	24.470
Oprema in proizvodne naprave	70.747	105.067	277.929
Investicije v teku (projektna dokum.)	7.500	35.156	0
SKUPAJ	**204.305**	**164.982**	**302.971**

V družbi smo v letu 2015 za vlaganja v osnovna sredstva namenili 302.971 EUR. Največ sredstev, v višini 91,2 % smo namenili za obnovo dotrajane MHE Činžat I. Obnova se je nanašala na izvedbo revizijskih jaškov na cevovodu, obnovo generatorja, zamenjavo turbine, zamenjavo elektro opreme in zamenjavo strojne hidravlične opreme.

Nekaj sredstev, v višini 8,8 % smo namenili tudi za nabavo ostale opreme manjših vrednosti (računalniška oprema, pohištvo, GSM aparati, ipd.).

7 Vzdrževanje osnovnih sredstev

v EUR

Vzdrževanje osn. sredstev	2013	2014	2015
Vzdrževanje osnovnih sredstev	79.093	82.629	80.769
SKUPAJ	**79.093**	**82.629**	**80.769**

Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev so v letu 2014 znašali 80.769 EUR. Stroški vzdrževanja so se nanašali na redne letne servise, vzdrževanje vseh malih hidroelektrarn in fotonapetostnih elektrarn. Storitve vzdrževanja so zajemale:

- servise nadzornih in komunikacijskih sistemov,
- servise generatorjev,

- servise hidravlične opreme,
- servise elektro opreme,
- servise in preizkuse NN stikal,
- meritve in preglede trafo postaj,
- meritve zaščit ločilnih stikal in AKU baterij,
- redne letne revizijske preglede s kontrolnimi meritvami,
- čiščenja jezov na vseh hidroelektrarnah,
- čiščenja fotovoltaičnih elektrarn,
- servisi gasilnih aparatov.

8 Storitve na trgu

Na trgu ponujamo tudi storitve in proizvode s področja obnovljivih virov. Gre za povezane produkte s področja energetike, čistega okolja, e-mobilnosti ter s področja svetovanja. Storitve in proizvode tržimo v svojem imenu za tuj račun.

9 Nabava

V okviru nabavne funkcije se izvaja predvsem nakup materiala in storitev za vzdrževanje proizvodnih objektov ter izvajanje investicij. Nabava se izvaja v skladu z internim pravilnikom o naročanju proizvodov in storitev.

Nismo zavezancu za javno naročanje po Zakonu o javnem naročanju.

10 Informacijska podpora

V najemu imamo programsko opremo, ki zajema kompletno področje računovodstva in financ. Letni strošek najema znaša 1.805 EUR. V letu 2015 smo v informacijsko opremo (predvsem strojna in programska oprema) investirali 3.045 EUR.

11 Upravljanje tveganj

V letu 2015 smo za vsa prepoznana strateška, operativna in finančna tveganja pripravili Register tveganj. V Registru tveganj smo ocenili posamezna tveganja, določili skrbnike teh tveganj in ustrezne ukrepe za njihovo obvladovanje. V letu 2016 bomo sprejeli tudi Etični kodeks družbe Elektro Maribor d.d..

Hitre spremembe poslovnega in finančnega okolja povečujejo tveganja, katerim smo izpostavljeni, zato so bistvenega pomena pravočasne in natančne informacije za zmanjševanje vseh vrst tveganj in sprejetje ukrepov za njihovo obvladovanje. Najpomembnejša med njimi so:

Obstoj podporne sheme
Kot prihodnje srednje tveganje ocenjujemo vzdržnost oz. obstojnost podporne sheme za proizvodnjo električne energije iz obnovljivih virov (Borzen, d.o.o.).

Naravne nesreče in vremenski vplivi

Izpostavljeni smo tveganju naravnih nesreč (predvsem poplave), še posebej v jesenskih mesecih, če se pojavijo ekstremno velike količine padavin. Količina in nihanje proizvodnje sta podvrženi neposrednim vremenskim vplivom (količina padavin in sončni dnevi). Za primere materialne škode (strojelom, požar, ipd.) in obratovalnega zastoja imamo sklenjena primerna zavarovanja.

Cenovno tveganje

Cenovno tveganje poslov obvladujemo s sklenjenimi pogodbami o prodaji proizvedene električne energije, cenovnimi pogajanji in preverjanjem odkupnih cen na trgu.

Razkrivanje poslovnih skrivnosti

Tveganje o razkrivanju poslovnih skrivnosti obvladujemo s sprejetim Aktom o določitvi poslovne skrivnosti, katerega podpisniki so vsi zaposleni in z določili iz pogodb o zaposlitvi.

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje obvladujemo z rednim spremljanjem denarnih tokov in usklajevanjem ročnosti obveznosti in terjatev. Bonitete bodočih poslovnih partnerjev pred začetkom medsebojnega sodelovanja vselej preverimo v zato namenjeni najeti spletni aplikaciji. Pri poslovnih partnerjih redno spremljamo bonitetne ocene.

12 Zaposleni

Družba na dan 31.12.2015 šteje 5 zaposlenih, in sicer:

- direktor družbe (individualna pogodba),
- poslovna asistentka (VI. stopnja izobrazbe),
- vodja prodaje financ in računovodstva (VII. stopnja izobrazbe),
- 2 upravljalca in vzdrževalca malih hidroelektrarn (VI. stopnja izobrazbe).

Struktura zaposlenih ustreza zahtevanim izobrazbam. Vse pogodbe o zaposlitvah (plače) so fiksne. Višina plač se ne indeksira v skladu z rastjo cen življenjskih potrebščin. Delež vseh zaposlenih po kolektivni pogodbi znaša 80 %. Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur za leto 2015 znaša 5,27. Za izobraževanje zaposlenih smo v letu 2015 namenili 1.457 EUR sredstev.

V letu 2015 nismo zabeležili poškodb pri delu in s tem izgubljenih delovnih dni.

13 Družbena odgovornost

V družbi smo v letu 2015 za donacije namenili 6.330 EUR. Pomagali smo kulturnim društvom (24 %), izobraževalnim institucijam (19 %) in športnim ter ostalim društvom (57 %).

14 Varstvo okolja

v EUR

Poraba energentov	2013	2014	2015
Električna energija	2.058	2.556	1.116
Goriva, maziva	6.321	6.059	4.882
SKUPAJ	**8.379**	**8.615**	**5.998**

V družbi si prizadevamo, da je morebitni negativni vpliv na okolje, v katerem delujemo, kar se da majhen. K varovanju okolja so vključeni vsi zaposleni, tako zunaj kot tudi znotraj družbe. Največjo in praktično edino možno nevarnost za okolje predstavljajo izlitja mazivnih hidravličnih olj. Večfazna zaščita s pomočjo lovilnih posod in kontroliranimi nivojskimi sondami preprečuje možna izlitja.

V družbi uporabljamo previdnostno načelo v smislu upoštevanja določil Vodnih dovoljenj (ARSO) in določil Energetskega zakona na način, da učinkovito ravnamo z vodnimi viri in s tem varujemo okolje.

III. Računovodsko poročilo

1 Poročilo neodvisnega revizorja

ABC revizija
DRUŽBA ZA REVIZIJO in sorodne storitve d.o.o.
1000 Ljubljana, Stegne 21 c, Slovenija

http://www.abc-revizija.si

Telefon: 00386 059 091 400
Faks: 00386 059 091 401
E-mail: revizija@abc-revizija.si

TRR: 1010 0005 2467 877, ID številka za DDV: SI88534022
Matična številka: 5662664

POSLOVNA ENOTA PTUJ, Osojnikova 3, 2250 Ptuj
Telefon: 00386 (0)2 74 92 682
Faks: 00386 (0)2 74 92 680

POSLOVNA ENOTA MARIBOR,
Cankarjeva ulica 24, 2000 Maribor
Telefon: 00386 (0)2 22 98 082
Faks: 00386 (0)2 22 98 084

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

DRUŽBENIKOM DRUŽBE

OVEN ELEKTRO MARIBOR, proizvodnja elektrike in obnovljivi viri energije Elektro Maribor, d. o. o., Vetrinjska ulica 2, Maribor

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe OVEN ELEKTRO MARIBOR, proizvodnja elektrike in obnovljivi viri energije Elektro Maribor, d. o. o., Vetrinjska ulica 2, 2000 Maribor, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2015 ter izkaz poslovnega izida in drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.
Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen poslovodstva kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.
Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe OVEN ELEKTRO MARIBOR, proizvodnja elektrike in obnovljivi viri energije Elektro Maribor, d. o. o., Vetrinjska ulica 2, 2000 Maribor na dan 31. decembra 2015 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Odstavek o drugi zadevi

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

ABC revizija, d.o.o.
Pooblaščeni revizor
Dr. Branko Mayr

V Ljubljani, dne 15. 04. 2016

ABC revizija
DRUŽBA ZA REVIZIJO in sorodne storitve d.o.o.
1000 Ljubljana, Stegne 21 c, Slovenija

ABC revizija DRUŽBA ZA REVIZIJO in sorodne storitve d.o.o.

Osnovni kapital: 39.845,00 eur; Št.: Vložka 1/19674/00 pri Okrožnem sodišču v Ljubljani; Vpis v register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo pod št. RD-A-004 z dne 30. 9.1994
Družbeniki pooblaščeni revizorji: dr. Branko Mayr, mag. Darinka Kamenšek.
Član JPA international - mreže neodvisnih računovodskih družb / A member of JPA international network of independent accounting firms.

2 Izjava odgovornosti uprave

Direktor je odgovoren za pripravo letnega poročila tako, da le-to predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2015.

Direktor je tudi odgovoren za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje in ohranjanje vrednosti premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

Direktor potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in načelu dobrega gospodarjenja. Direktor tudi potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Direktor je sprejel računovodske izkaze, dne 30.03.2016.

Datum izjave odgovornosti uprave: 30.3.2016.

Miroslav PREŠERN

Direktor

3 Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi družbe OVEN Elektro Maribor, d.o.o. za leto 2015 so pripravljeni v skladu z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami Slovenskih računovodskih standardov (v nadaljevanju SRS) po določilih Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) ter zakonodaje s področja davkov in financ.

V skladu s SRS prikazuje družba z računovodskimi izkazi resnično in pošteno finančno stanje in rezultat poslovanja družbe za poslovno leto na razumljiv način.

V računovodskih izkazih družbe so v skladu z zakonodajo uporabljena naslednja računovodska načela:

- načelo dvostavnega knjigovodstva,
- načelo nabavne vrednosti,
- načelo razumljivosti, ustreznosti in zanesljivosti,
- načelo previdnosti in pomembnosti,
- načelo dosledne uporabe izbranih metod in
- načelo prednosti vsebine pred obliko.

Pri pripravi računovodskih izkazov so upoštevane temeljne računovodske predpostavke:

časovna neomejenost delovanja,
upoštevanje nastanka poslovnega dogodka ter
resnična in poštena predstavitev.

Računovodski izkazi so predstavljeni v EUR.

Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk je družba neposredno uporabila določila SRS, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih standardi dajejo družbi možnost izbire med različnimi načini vrednotenja.

4 Odnosi z družbami v skupini

Družba je v 100 % lasti matične družbe Elektro Maribor, d.d.. Skupščina družbe je uprava družbe Elektro Maribor, d.d..

Računovodski izkazi matične družbe Elektro Maribor, d.d., družbe OVEN Elektro Maribor, d.o.o. in družbe Energija plus, d.o.o. se uskupinjujejo. Družba Elektro Maribor d.d. kot obvladujoča družba sestavlja konsolidirane računovodske izkaze in konsolidirano letno poročilo. V konsolidacijo sta vključeni obe odvisni družbi Elektro Maribor Energija plus, d.o.o. in Oven Elektro Maribor, d.o.o..

Konsolidirano letno poročilo skupine je sestavni del Letnega poročila obvladujoče družbe Elektro Maribor, d.d. in ga je mogoče dobiti na sedežu družbe Elektro Maribor d.d., Vetrinjska ul. 2, 2000 Maribor in na spletni strani družbe.

5 Računovodske usmeritve

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk v računovodskih izkazih smo neposredno uporabili določila SRS, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih standardi dajejo družbi možnost izbire med različnimi načini vrednotenja. Uporabili smo usmeritve, ki so opisane v nadaljevanju.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva so vrednotena po nabavnih vrednostih, zmanjšanih za enakomerno časovno obračunano amortizacijo.

Nabavno vrednost kupljenega osnovnega sredstva sestavljajo njegova nakupna cena, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi, zlasti stroški dovoza in namestitve.

Nabavno vrednost osnovnega sredstva, zgrajenega ali izdelanega v družbi, tvorijo stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati.

Družba ob vsakem poročanju preveri knjigovodsko vrednost OOS z namenom, da ugotovi, ali so prisotni znaki oslabitve. Če takšni znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote, kateremu sredstvo pripada. Oslabitev sredstva oz. denar ustvarjajoče enote se pripozna v primeru, ko njegova knjigovodska vrednost presega njegovo nadomestljivo vrednost.

Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je njena vrednost pri uporabi ali poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje, in sicer tista, ki je višja. Pri določanju vrednosti sredstva pri uporabi se pričakovani prihodnji denarni tokovi diskontirajo na njihovo sedanjo vrednost z uporabo diskontne mere pred obdavčitvijo, ki odraža sprotne tržne ocene časovne vrednosti denarja in tveganja, ki so značilna za sredstvo. Za namen preizkusa oslabitve se sredstva, ki jih ni mogoče preskusiti posamično, uvrstijo v najmanjšo možno skupino sredstev, ki ustvarjajo denarne tokove iz nadaljnje uporabe in ki so pretežno neodvisni od prejemkov ostalih sredstev ali skupin sredstev (denar ustvarjajoča enota).

Slabitev se izkaže v izkazu poslovnega izida. Izguba, ki se pri denar ustvarjajoči enoti pripozna zaradi oslabitve, se razporedi tako, da se najprej zmanjša knjigovodska vrednost dobrega imena (če le-ta seveda obstaja), razporejenega na denar ustvarjajočo enoto, nato pa na druga sredstva enote (skupine enot) sorazmerno s knjigovodsko vrednostjo vsakega sredstva v enoti. V zvezi z OOS družba izgube zaradi oslabitve v preteklih obdobjih na datum izkaza finančnega položaja ovrednoti in tako ugotovi, če je prišlo do zmanjšanja izgube ali ta celo ne obstaja več. Izguba zaradi oslabitve se odpravi, če je prišlo do spremembe ocen, na podlagi katerih družba določi nadomestljivo vrednost sredstva. Izguba zaradi oslabitve sredstva se odpravi do višine, do katere povečana knjigovodska vrednost sredstva ne preseže knjigovodske vrednosti, ki bi bila ugotovljena po odštetju amortizacijskega odpisa, če pri sredstvu v prejšnjih letih ne bi bila pripoznana izguba zaradi oslabitve.

Družba razmejuje vlaganja v osnovna sredstva na osnovi sistemskega navodila za razmejitev stroškov vzdrževanja in vlaganj v osnovna sredstva, ki je priloga Pravilnika o osnovnih sredstvih in amortizaciji.

Družba je že v preteklih letih ločeno obravnavala in izkazovala dele opredmetenih osnovnih sredstev večjih vrednosti, ki so bile pomembne v razmerju do celotne nabavne vrednosti opredmetenega osnovnega sredstva.

Amortizacija

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva in neopredmetenega dolgoročnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko je razpoložljivo za uporabo.

Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva družba amortizira posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja, zemljišča in umetniška dela pa se ne amortizirajo.

Pri obračunu amortizacije družba upošteva naslednje amortizacijske stopnje:

Šifra	Naziv	Stopnja
1	**ZEMLJIŠČA**	
100	Zemljišča	0,00
2	**GRADBENI OBJEKTI, NALOŽ.NEPR.**	
200	Betonski jezi	3,00
201	Betonski cevovodi	3,00
202	Jekleni cevovodi	3,00
203	Obratne stavbe	3,00
204	Lesene stavbe	3,00
205	Zunanja ureditev, ceste, ...	3,00
3	**OPREMA, VOZILA IN MEHANIZACIJA**	
300	Leseno pohištvo	12,00
301	Kovinsko pohištvo	12,00
302	Pohištvo iz drugega materiala	12,00
303	Telefonski aparati, faxi	16,67
304	GSM aparati	20,00
305	Specialno, univerzalno orodje	12,50
306	Toplotne naprave, tudi klima	10,00
307	Protipožarna oprema	12,50
308	Umetniška dela	0,00
4	**RAČUNAL.STROJNA IN PROG.OPREMA**	
400	Računalniki in rač. oprema	33,33
401	Programska oprema - software	33,33
402	Bagovna znamka	33,33
403	Fotoaparati	33,33
5	**DRUGA OPREMA IN VLAGANJA**	
500	Primarna oprema MHE	7,00
501	Sekundarna oprema MHE	7,00
502	Oprema fotonap. elektrarn	7,00

Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Poznejša povečanja ali zmanjšanja terjatev povečujejo poslovne oziroma finančne prihodke, ki pa morajo biti utemeljena z ustreznim dokumentom.

Terjatve, za katere obstaja dvom o poplačilu, družba izkaže kot dvomljive in sporne. Družba uporablja individualni pristop za oblikovanje popravkov vrednosti terjatev, ki postanejo zaradi svoje neporavnanosti dvomljive ali sporne. Popravek vrednosti terjatve se oblikuje za celotno vrednost terjatve do kupca, ne glede na stopnjo iztržljivosti. Družba pa oblikuje popravek vrednosti terjatev, kadar razpolaga s podatki o uvedenih postopkih prisilne poravnave, stečaja ali tožbe.

Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek se pripoznajo, če je verjetno, da se bo pojavil razpoložljivi obdavčljivi dobiček, ki ga bo mogoče obremeniti za odbitne začasne davčne razlike.

Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavljajo denar na računih pri bankah ter depoziti na odpoklic.

Kapital

Celotni kapital družbe sestavljajo osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let, presežek iz prevrednotenja in prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta.

Osnovni kapital se vodi v domači valuti.

Rezervacije

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti. Obravnavati jih je mogoče kot dolgove v širšem pomenu, ker se razlikujejo od kapitala kot obveznost do lastnikov.

Družba ni oblikovala rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, saj ocenjuje, da je njihova opustitev izkazovanja nepomembna, glede na celotno predstavitev računovodskih izkazov.

Dolgovi

Dolgovi so poslovni in finančni, dolgoročni in kratkoročni.

Dolgoročne in kratkoročne obveznosti vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Obveznosti se kasneje povečujejo s pripisanimi donosi (obresti, druga nadomestila), za katere obstaja sporazum z upnikom. Obveznosti se zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave v dogovoru z upnikom. Dolgoročne obveznosti se zmanjšujejo tudi za tisti del, ki bo moral biti poplačan v manj kot letu dni, kar pa se izkazuje med kratkoročnimi obveznostmi.

Kratkoročne časovne razmejitve

Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške (odhodke) in kratkoročno nezaračunane prihodke. Kratkoročno odloženi stroški vsebujejo zneske, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti, s katero se družba ukvarja.

Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške (odhodke) in kratkoročno odložene prihodke. Kratkoročno odloženi prihodki nastajajo, če so storitve družbe že zaračunane, družba pa jih še ni opravila.

Pripoznavanje prihodkov

Prihodki so povečanja gospodarske koristi v obračunskem obdobju v obliki povečanj sredstev ali zmanjšanja dolgov, ki preko poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala in je njihovo povečanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje predstavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov, storitev in materiala v obračunskem obdobju, če je realno pričakovati, da bodo plačane. Merijo se na podlagi prodajnih cen,

navedenih v računih in drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji, kasneje pa tudi za vrednosti vrnjenih količin in pozneje odobrenih popustov.

Prodaja storitev se pripozna v obračunskem obdobju, v katerem se opravijo storitve, glede na zaključek posla, ocenjenega na podlagi dejansko opravljene storitve kot sorazmernega dela celotnih storitev, ki se opravijo.

Drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki, so subvencije, premije in podobni prihodki.
Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev, ter ko so poplačane že odpisane terjatve, katerih popravek je bil oblikovan v preteklih letih.

Finančni prihodki

Finančni prihodki so prihodki iz naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami, pa tudi v zvezi s terjatvami v obliki obračunanih obresti, deleži v dobičku in kot prevrednotovalni finančni prihodki.

Finančni prihodki se priznavajo ob obračunu ne glede na prejemke, če ne obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo in poplačljivosti.

Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

Drugi prihodki

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

Pripoznavanje odhodkov

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov.
Načeloma so enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju. V poslovne odhodke se všteva tudi nabavna vrednost prodanega blaga in materiala.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje in se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in kratkoročnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve.

Finančni odhodki

Finančni odhodki so odhodki iz finančnih in odhodki iz poslovnih obveznosti. Finančni odhodki se pripoznajo ob obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi.

Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala.

Drugi odhodki

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

Davki

Davek od dohodka pravnih oseb je obračunan na temelju prihodkov in odhodkov, ki so izkazani v Izkazu poslovnega izida v skladu z veljavno davčno zakonodajo.

Družba ne pripoznava odloženih terjatev za davke, saj se ob pripravi davčnih obračunov niso pojavile odbitne začasne davčne razlike.

Družba v letu 2015 prav tako ni pripoznala obveznosti za odložene davke, saj ne gre za bistvene zneske in njihova opustitev pripoznanja ne vpliva na poslovne odločitve uporabnikov, ki temeljijo na računovodskih izkazih.

Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po neposredni metodi (različica I).

V izkazu se prikažejo denarni tokovi v obdobju, nastali pri poslovanju, naložbenju in financiranju. Podatke o prejemkih in izdatkih je družba pridobila iz izpiskov prometa in stanja na transakcijskih računih pri poslovni banki ter iz samih poslovnih knjig oz. računovodskih evidenc.

6 Računovodski izkazi

6.1 Bilanca stanja na dan 31.12.2015

v EUR

Postavka	Pojasnilo	31.12.2015	31.12.2014
1	2	3	4
A. Dolgoročna sredstva (I + II)		**3.514.381**	**3.562.743**
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	**1**	**830**	**608**
1. Dolgoročne premoženjske pravice		830	608
II. Opredmetena osnovna sredstva (1 do 4)	**2**	**3.513.551**	**3.562.135**
1. Zemljišča in zgradbe (a + b)		1.582.717	1.628.014
a. Zemljišča		73.303	73.303
b. Zgradbe		1.509.414	1.554.711
2. Proizvajalne naprave in stroji		1.875.536	1.860.257
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo (a + b)		55.298	73.864
a. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		42.656	42.656
b. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		12.642	31.208
B. Kratkoročna sredstva (IV + V)		**1.299.304**	**1.266.837**
IV. Kratkoročne poslovne terjatve (1 do 3)	**3**	**138.438**	**82.561**
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		33.302	71.001
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		50.852	6.231
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		54.284	5.329
V. Denarna sredstva	**4**	**1.160.866**	**1.184.276**
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	**5**	**3.658**	**3.528**
S R E D S T V A (A + B + C)		**4.817.343**	**4.833.108**
Zunajbilančna sredstva	11	20.631	17.423

v EUR

Postavka	Pojasnilo	31.12.2015	31.12.2014
1	2	3	4
A. Kapital (I do VI)	**6**	**4.748.245**	**4.655.301**
I. Vpoklicani kapital		**38.792**	**38.792**
1. Osnovni kapital		38.792	38.792
II. Kapitalske rezerve		**1.653.175**	**1.653.175**
1. Vplačani presežek kapitala		1.653.175	1.653.175
III. Rezerve iz dobička		**2.411.514**	**2.129.695**
5. Druge rezerve iz dobička		2.411.514	2.129.695
V. Preneseni čisti poslovni izid		**281.820**	**279.699**
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		**362.944**	**553.940**
C. Dolgoročne obveznosti		**0**	**0**
I. Dolgoročne finančne obveznosti	**7**	**0**	**0**
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		0	0
Č. Kratkoročne obveznosti (II + III)		**56.479**	**174.203**
II. Kratkoročne finančne obveznosti	**8**	**0**	**0**
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		0	0
III. Kratkoročne poslovne obveznosti (1 do 6)	**9**	**56.479**	**174.203**
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		1.007	1.090
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		26.100	53.230
4. Kratkoročne obveznosti do zaposlencev		18.414	20.006
5. Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij		9.365	98.326
6. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.593	1.551
D. Kratkoročne pasivne časovne ramejitve	**10**	**12.619**	**3.604**
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (A + C + Č + D)		**4.817.343**	**4.833.108**
Zunajbilančne obveznosti	11	20.631	17.423

6.2 Izkaz poslovnega izida za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015

v EUR

	Postavka	Pojasnilo	2015	2014
	1	2	3	4
1.	**Čisti prihodki od prodaje**	**12**	**1.407.834**	**1.637.424**
	a. Na domačem trgu		1.407.834	1.637.424
	- od tega družbe v skupini		560.187	820.296
4.	**Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)**		**0**	**3.263**
	a. Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki		0	3.263
5.	**Stroški blaga, materiala in storitev (a + b)**	**13**	**355.680**	**303.108**
	a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		9.306	10.609
	- od tega družbe v skupini		1.116	2.174
	b. Stroški storitev		346.374	292.499
	- od tega družbe v skupini		9.462	9.462
6.	**Stroški dela (a + b + c + d)**	**14**	**268.202**	**258.627**
	a. Stroški plač in nadomestil		210.001	204.639
	b. Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev		9.293	9.105
	c. Stroški delodajalčevih prispevkov in drugih dajatev od plač		33.161	32.050
	d. Drugi stroški dela		15.747	12.833
7.	**Odpisi vrednosti**	**15**	**332.834**	**389.482**
	a. Amortizacija		332.465	323.485
	b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		369	65.997
8.	**Drugi poslovni odhodki**	**16**	**29.480**	**26.777**
	- od tega družbe v skupini		0	0
11.	**Finančni prihodki iz poslovnih terjatev**	**17**	**1.514**	**1.333**
	b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		1.514	1.333
13.	**Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (a + b)**	**18**	**0**	**0**
	b. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		0	0
	č. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		0	0
	- od tega družbe v skupini		0	0
15.	**Drugi prihodki**	**19**	**96**	**536**
16.	**Drugi odhodki**	**20**	**6.333**	**4.953**
17.	**Davek iz dobička**		**53.971**	**105.669**
18.	**Odloženi davki**		**0**	**0**
19.	**ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA**	**21**	**362.944**	**553.940**

6.3 Izkaz vseobsegajočega donosa za obdobje od 1.1.2015 do 31.12.2015

v EUR

	2015	2014
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	362.944	553.940
Celotni vseobsegajoči donosobračunskega obdobja	**362.944**	**553.940**

6.4 Izkaz denarnih tokov po različici I (neposredna metoda)

			v EUR
		2015	**2014**
A.	***Denarni tokovi pri poslovanju***		
a)	**Prejemki pri poslovanju**		
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	1.712.568	2.027.380
	- od tega družbe v skupini	721.127	1.002.670
	Drugi prejemki pri poslovanju	2.507	12.241
		1.715.075	**2.039.621**
b)	**Izdatki pri poslovanju**		
	Izdatki za nakup materiala in storitev	-388.013	-351.214
	- od tega družbe v skupini	-13.015	-15.408
	Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	-156.770	-150.533
	Izdatki za dajatve vseh vrst	-532.860	-444.144
	Drugi izdatki pri poslovanju	-17.574	-20.722
		-1.095.217	**-966.613**
c)	**Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a + b)**	**619.858**	**1.073.008**
B.	***Denarni tokovi pri naložbenju***		
a)	**Prejemki pri naložbenju**		
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	1.514	1.333
	Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
	Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
		1.514	**1.333**
b)	**Izdatki pri naložbenju**		
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-698	-848
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-374.084	-220.665
	- od tega družbe v skupini	0	0
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
		-374.782	**-221.513**
c)	**Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)**	**-373.268**	**-220.180**
C.	***Denarni tokovi pri financiranju***		
a)	**Prejemki pri financiranju**		
	Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
		0	**0**
b)	**Izdatki pri financiranju**		
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
	- od tega družbe v skupini	0	0
	Izdatki za vračila kapitala	0	0
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-270.000	0
	- od tega družbe v skupini	-270.000	0
		-270.000	**0**
c)	**Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)**	**-270.000**	**0**
Č.	***Končno stanje denarnih sredstev***	**1.160.866**	**1.184.276**
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	**-23.410**	**852.828**
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	**1.184.276**	**331.448**

6.5 Izkaz gibanja kapitala za poslovno leto 2015

v EUR

	IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2015	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Čisti PI poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček	
A.1	**Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja na dan 31.12.2015**	**38.792**	**1.653.175**	**0**	**2.129.695**	**279.699**	**553.940**	**4.655.301**
A.2	**Začetno stanje poročevalskega obdobja na dan 01.01.2015**	**38.792**	**1.653.175**	**0**	**2.129.695**	**833.639**	**0**	**4.655.301**
B.1	**Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki**					**-270.000**		**-270.000**
g)	Izplačilo lastniku					-270.000		-270.000
B.2	**Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**362.944**	**362.944**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						362.944	362.944
B.3	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**281.819**	**-281.819**	**0**	**0**
b)	Razporeditev dela ČD na duge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja				281.819	-281.819	0	0
C.	**Končno stanje poročevalskega obdobja na dan 31.12.2015**	**38.792**	**1.653.175**	**0**	**2.411.514**	**281.820**	**362.944**	**4.748.245**

6.6 Izkaz gibanja kapitala za poslovno leto 2014

v EUR

	IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2014	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Čisti PI poslovnega leta		Skupaj
		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček	
A.1	**Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja na dan 31.12.2013**	**38.792**	**1.653.175**	**0**	**2.046.534**	**196.538**	**166.322**	**4.101.361**
	Prilagoditve za nazaj				**83.161**		**-83.161**	**0**
A.2	**Začetno stanje poročevalskega obdobja na dan 01.01.2014**	**38.792**	**1.653.175**	**0**	**2.129.695**	**196.538**	**83.161**	**4.101.361**
B.2	**Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**553.940**	**553.940**
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						553.940	553.940
B.3	**Spremembe v kapitalu**	**0**	**0**	**0**	**0**	**83.161**	**-83.161**	**0**
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					83.161	-83.161	0
C.	**Končno stanje poročevalskega obdobja na dan 31.12.2014**	**38.792**	**1.653.175**	**0**	**2.129.695**	**279.699**	**553.940**	**4.655.301**

7 Pojasnila in razkritja postavk računovodskih izkazov

7.1 Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami

Na podlagi 2. oddelka drugega poglavja IV. dela Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1), ki se glasi "Vodenje in odgovornost pri dejanskih koncernih", smo v prvem tromesečju poslovnega leta 2016 pripravili Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami za preteklo poslovno leto 2015.

7.2 Posli s povezanimi družbami

V poslovnem letu 2015 je družba poslovala s povezanimi družbami. Pri teh poslih družba ni bila prikrajšana ali oškodovana. Istočasno poudarjamo, da ni bilo dejanj, ki bi jih družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu z njo povezanih družb.

v EUR

	Elektro Maribor, d.d.	Energija plus, d.o.o.
	2015	**2015**
Sredstva:		
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	0	33.302
Skupaj sredstva	**0**	**33.302**
Obveznosti:		
Kratkoročne poslovne obveznosti	855	152
Skupaj obveznosti	**855**	**152**
Prihodki:		
Čisti prihodki od prodaje	0	560.187
Skupaj prihodki	**0**	**560.187**
Stroški in odhodki:		
Stroški materiala	0	1.116
Stroški storitev	9.462	0
Skupaj stroški in odhodki	**9.462**	**1.116**

7.3 Bilanca stanja

Bilanca stanja je temeljni računovodski izkaz, ki prikazuje premoženje in njegove vire na dan 31.12.2015. Kot premoženje so zajete aktivne postavke bilance stanja, ki so financirane z viri sredstev. Bilanca stanja nam daje bistvene računovodske informacije za potrebe obvladovanja ekonomskega položaja in rasti družbe.

V skladu s SRS 24.4 ima obliko zaporednega stopenjskega izkaza, vrednosti pa so izkazane za tekoče in preteklo obdobje.

7.3.1 Dolgoročna sredstva

Neopredmetena sredstva
Pojasnilo 1

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje programe za daljinsko spremljanje ter splošne programe in licence z letno amortizacijsko stopnjo 33,3 % in končno dobo koristnosti 3 leta. Med neopredmetenimi

sredstvi izkazuje družba tudi vrednost blagovne znamke OVEN, katera je že v celoti amortizirana in programsko opremo.

Opredmetena osnovna sredstva
Pojasnilo 2

V družbi smo v letu 2015 za vlaganja v osnovna sredstva namenili 302.971 EUR. Največ sredstev smo namenili za obnovo dotrajane MHE Činžat I. Obnova se je nanašala na izvedbo revizijskih jaškov na cevovodu, obnovo generatorja, zamenjavo turbine, zamenjavo elektro opreme in zamenjavo strojne hidravlične opreme. Nekaj sredstev smo namenili tudi za nabavo ostale opreme manjših vrednosti (računalniška oprema, pohištvo, GSM aparati, ipd.).

Investicije v letu 2015 se nanašajo:
- v višini 572 EUR na dolgoročne premoženjske pravice,
- v višini 24.470 EUR na gradbeni del in
- v višini 277.929 EUR na opremo in proizvodne naprave.

Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi se na dan 31.12.2015 v višini 42.656 EUR nanašajo na projektno dokumentacijo za SHE Oplotnica II. in projektno dokumentacijo za modularno hidroelektrarno na iztoku MHE Činžat I..

Dani predujmi za opredmetena osnovna sredstva se v višini 12.642 EUR nanašajo na hitrostnik za MHE Činžat I. in dva avtomatska čistilna stroja za MHE Josipdol in MHE Činžat I.

Gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR

	Neopredm. osnovna sredstva	Skupaj neopredm. osnovna sredstva	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Investicije v teku	Dani predujmi	Skupaj opredm. osnovna sredstva	Skupaj opredm. in neopredm. osnovna sredstva
Nabavna vrednost									
Stanje 1.1. 2015	**32.619**	**32.619**	**73.303**	**2.358.892**	**3.838.669**	**42.656**	**31.208**	**6.344.728**	**6.377.347**
Pridobitve						302.971	117.418	**420.389**	**420.389**
Aktiviranje	572	**572**		24.470	277.929	-302.971		**-572**	**0**
Zmanjšanje					186.773		135.984	**322.757**	**322.757**
Prenos									
Stanje 31.12.2015	**33.191**	**33.191**	**73.303**	**2.383.362**	**3.929.825**	**42.656**	**12.642**	**6.441.788**	**6.474.979**
Odpisana vrednost									
Stanje 1.1. 2015	**32.011**	**32.011**	**0**	**804.181**	**1.978.412**			**2.782.593**	**2.814.604**
Zmanjšanje (odpis)					186.773			**186.773**	**186.773**
Povečanje (oslabitev)					303			**303**	**303**
Amortizacija	350	**350**		69.767	262.347			**332.114**	**332.464**
Stanje 31.12.2015	**32.361**	**32.361**	**0**	**873.948**	**2.054.289**			**2.928.237**	**2.960.598**
Neodpisana vrednost									
Stanje 1.1.2015	**608**	**608**	**73.303**	**1.554.711**	**1.860.257**	**42.656**		**3.530.927**	**3.531.535**
Stanje 31.12.2015	**830**	**830**	**73.303**	**1.509.414**	**1.875.536**	**42.656**	**12.642**	**3.513.551**	**3.514.381**

Zmanjšanje nabavne in odpisane vrednosti v višini 186.773 EUR se nanaša na odpis zastarele in že amortizirane opreme MHE Činžat I. ter uničenega GSM aparata.

Družba nima osnovnih sredstev, ki bi bila pridobljena s finančnim najemom. Vsa osnovna sredstva so v lasti družbe in niso zastavljena kot jamstva za dolgove.

7.3.2 Kratkoročna sredstva

Kratkoročne poslovne terjatve
Pojasnilo 3

v EUR

	2015	2014
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	33.302	71.001
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	50.852	6.231
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	54.248	5.329
SKUPAJ	**138.402**	**82.561**

V okviru kratkoročnih poslovnih terjatev do družb v skupini se izkazujejo terjatve do družbe Energija plus, d.o.o. in matične družbe Elektro Maribor, d.d.. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini se v višini 33.302 EUR v celoti nanašajo na prodano električno energijo družbi Energija plus d.o.o..

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev so v skupnem znesku 50.852 EUR izkazane:
- v višini 48.904 EUR do družbe Borzen, d.o.o. (podpore v obliki premij) in
- v višini 1.948 EUR do ostalih kupcev.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in do družb v skupini na dan 31.12.2015 so v celoti nezapadle, so nezavarovane ter niso zastavljene.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih so v skupnem znesku 54.248 EUR izkazane:
- v višini 2.517 EUR kot terjatve za vstopni davek na dodano vrednost,
- v višini 51.698 EUR kot terjatev iz naslova vračila akontacij davka od dohodkov in
- v višini 69 EUR kot terjatev iz naslova refundacij.

Družba nima oblikovanih popravkov vrednosti terjatev in iz tega naslova ne izkazuje prevrednotovalnih poslovnih odhodkov.

Terjatve za opravljene storitve kupci praviloma poravnajo v roku, to je 20 - 30 dni od izdaje računa, oziroma v skladu s pogodbami. Terjatve so nezavarovane in na dan 31.12.2015 v celoti nezapadle.

Družba na dan 31.12.2015 ne izkazuje terjatev do poslovodstva družbe.

Denarna sredstva
Pojasnilo 4

Denarna sredstva na dan 31.12.2015 so v skupnem znesku 1.160.866 EUR izkazane:

v višini 1.499 EUR kot sredstva na TRR odprtem pri UniCredit banki Slovenija, d.d. in
v višini 1.159.367 EUR kot depozit preko noči pri UniCredit banki Slovenija, d.d..

Likvidnostno tveganje družba obvladuje s skrbnim načrtovanjem prihodnjih denarnih tokov za letno, mesečno in po potrebi tudi za krajše obdobje. V družbi se določijo obdobja, ko bo družba v prihodnosti potrebovala dodatne vire sredstev in obdobja s presežki denarnih sredstev. Likvidnostno tveganje družba zmanjšuje tudi z rokovno usklajenostjo sredstev z obveznostmi.

7.3.3 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Pojasnilo 5

Na kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitvah so izkazane vnaprej plačane zavarovalne premije za osnovna sredstva v višini 1.903 EUR. Razlika v znesku 1.755 EUR se nanaša na vnaprej plačane stroške raznih naročnin.

7.3.4 Kapital

Pojasnilo 6

v EUR

	2015	2014
Osnovni kapital	38.792	38.792
Kapitalske rezerve	1.653.175	1.653.175
Druge rezerve iz dobička	2.411.514	2.129.695
Preneseni čisti poslovni izid	281.820	279.699
Čisti poslovni izid tekočega leta	362.944	553.940
SKUPAJ	**4.748.245**	**4.655.301**

Gibanje kapitala je prikazano v Izkazu gibanja kapitala na strani št. 34. Skupščina družbe je del bilančnega dobička v višini 270.000 EUR namenila za izplačilo lastniku in edinemu družbeniku Elektro Maribor, d.d., del v višini 281.819 EUR je uporabila za povečanje rezerv iz dobička in del v višini 281.819 EUR je razporedila za prenos v naslednje leto.

v EUR

	2015
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	362.944
b) Preneseni čisti dobiček	281.820
BILANČNI DOBIČEK (a + b)	**644.764**

Družba je v poslovnem letu izkazala čisti poslovni izid po obdavčitvi v višini 362.944 EUR. O razporeditvi bilančnega dobička v višini 644.764 EUR bo odločala skupščina družbe.

Kapitalske rezerve se v višini 1.653.175 EUR nanašajo na vplačani presežek kapitala v obliki stvarnega vložka (nepremičnine - zemljišča in male hidroelektrarne). Družba ne oblikuje zakonskih rezerv, saj kapitalske rezerve presegajo višino osnovnega kapitala.

7.3.5 Finančne obveznosti

Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti
Pojasnilo 7 in 8

Družba na dan 31.12.2015 ne izkazuje finančnih obveznosti.

7.3.6 Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti
Pojasnilo 9

v EUR

	2015	2014
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	1.007	1.090
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	26.100	53.230
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	18.414	20.006
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih institucij	9.365	98.326
Druge kratkoročne obveznosti	1.593	1.551
SKUPAJ	**56.479**	**174.203**

V okviru kratkoročnih poslovnih obveznosti do družb v skupini se izkazujejo obveznosti do matične družbe Elektro Maribor, d.d. in Energije plus, d.o.o., ki se v skupnem znesku 1.007 EUR nanašajo:

- v višini 855 EUR na obveznosti do Elektra Maribor, d.d. (najemnina za uporabo strešnih površin, najemnina garaže, posluževanje telefonske centrale) in
- v višini 152 EUR na obveznosti do Energije plus, d.o.o. (stroški električne energije).

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev zajemajo predvsem obveznosti iz naslova storitev tekočega poslovanja.

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev se v skupnem znesku 18.414 EUR v višini 8.184 EUR nanašajo na obveznosti za čiste plače, v višini 5.805 EUR na obveznosti za davke in prispevke iz bruto plač, v višini 2.044 EUR na obveznosti za povračilo materialnih stroškov in v višini 2.381EUR na obveznosti za prispevke izplačevalca.

Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih institucij se v skupnem znesku 9.365 EUR nanašajo:

- v višini 8.412 EUR na obveznosti za obračunani davek na dodano vrednost in
- v višini 953 EUR na obveznosti za davek od drugih osebnih prejemkov, obveznosti za prispevke podjemnih pogodb in obveznosti za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev.

Druge kratkoročne obveznosti zajemajo obveznosti v zvezi z odtegljaji od plač in obveznosti iz naslova izplačil podjemnih pogodb.

Družba na dan 31.12.2015 ne izkazuje obveznosti do poslovodstva družbe.

7.3.7 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Pojasnilo 10

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve se v skupnem znesku 12.619 EUR nanašajo:

- v višini 5.134 EUR vnaprej vračunane stroške drugih prejemkov zaposlencev (nagrada za uspešnost poslovanja 2. del),
- v višini 6.124 EUR na vnaprej vračunane stroške za neizkoriščen letni dopust zaposlencev in
- v višini 1.361 EUR na DDV od danih predujmov.

7.3.8 Zunajbilančna sredstva in obveznosti

Pojasnilo 11

Med zunajbilančnimi sredstvi in obveznostmi družba izkazuje vrednost še neporavnane obveznosti iz naslova poslovnega najema za dve terenski vozili v višini 20.631 EUR (vrednost najemnin, ki jih ni mogoče odpovedati). Zunajbilančna sredstva in obveznosti se z vsakim odplačanim mesečnim obrokom zmanjšujejo.

7.4 Izkaz poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida je temeljni računovodski izkaz, ki prikazuje način ugotavljanja poslovnega izida v obračunskem obdobju. Predstavlja prihodke, odhodke in poslovni izid in je pomemben računovodski izkaz uspešnosti.

Izkaz poslovnega izida je sestavljen po različici I v skladu s SRS 25.5.

v EUR

	2015	2014
Čisti prihodki od prodaje	1.407.834	1.637.424
Proizvajalni stroški prodanih poslovnih učinkov	606.274	590.175
Kosmati izid od prodaje	801.560	1.047.249
Stroški prodajanja	45.920	31.127
Stroški splošnih dejavnosti	334.002	356.692
- stroški splošnih dejavnosti	333.633	290.695
- prevredn. posl. odhodki pri opr. osnovnih sredstvih	369	65.997
Drugi poslovni prihodki	0	3.263
Poslovni izid iz poslovanja	**421.638**	**662.693**

Čisti prihodki od prodaje
Pojasnilo 12

Čisti prihodki od prodaje so realizirani v skupnem znesku 1.407.834 EUR in se v višini 847.592 EUR nanašajo na podpore v obliki premij, v višini 560.187 EUR na prodano električno energijo in v višini 55 EUR na prihodke iz naslova storitev.

Čisti prihodki se v višini 820.296 EUR v celoti nanašajo na realizirane prihodke iz naslova prodane električne energije družbi Energija plus d.o.o..

Stroški materiala in storitev
Pojasnilo13

v EUR

	2015	2014
Stroški materiala in pomožnega materiala	1.734	86
Stroški energije	5.998	8.615
Drugi stroški materiala	1.574	1.908
Skupaj stroški materiala	**9.306**	**10.609**
Stroški transportnih storitev	1.340	0
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredm. osnovnih sredstev	80.769	82.629
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem poslovnih prostorov	8.459	7.055
Stroški storitev sanacije osnovnih sredstev - krije zavarovalnica	0	8.561
Stroški najemnin in uporabnin	32.711	29.126
Stroški kilometrin in dnevnic	11.729	5.628
Stroški bančnih storitev	2.369	5.300
Stroški zavarovalnih premij (prenos iz AČR)	30.267	33.053
Stroški storitev odvetnikov, notarjev, revizorjev, svetovalcev, itd.	6.216	4.843
Raziskovalni stroški in razne študije	8.400	8.800
Stroški geodetskih in projektantskih storitev ter stor. nadzora	6.933	242
Stroški izobraževanj	1.457	2.372
Stroški projektov	52.162	11.229
Stroški reklam, zakup oglasnih prostorov, tiskovine	45.920	31.127
Stroški reprezentance	1.987	1.767
Stroški podjemnih pogodb	7.206	7.692

Stroški študentskih servisov	2.122	3.708
Stroški poštnih in telekomunikacijskih storitev	5.962	6.339
Stroški članarin, tudi strokovnih internetnih portalov	3.441	3.536
Stroški virtualnih storitev, tudi spletne strani, itd.	21.280	28.838
Drugi stroški storitev	15.644	10.654
Skupaj stroški storitev	**346.374**	**292.499**

Za revidiranje letnega poročila za poslovno leto 2015 je bila kot revizor imenovana revizijska družba ABC revizija, d.o.o., iz Ljubljane. Z njo je bila sklenjena pogodba o revidiranju s pogodbeno vrednostjo v neto višini 950 EUR in pogodba o pregledu poročila o odnosih do povezanih družb v neto višini 650 EUR.

Stroški materiala iz poslovnih razmerij do družb v skupini se v višini 1.116 EUR v celoti nanašajo na stroške material do Energije plus, d.o.o. (električna energija za lastno rabo proizvodnih objektov).

Drugi stroški materiala se v večini nanašajo na odpis drobnega inventarja in stroške pisarniškega materiala.

Stroški storitev iz poslovnih razmerij do družb v skupini se v višini 9.462 EUR v celoti nanašajo na stroške storitev do Elektra Maribor, d.d. (najemnine in telekomunikacijske storitve).

Drugi stroški storitev se v večini nanašajo na medijske storitve, stroške informatike, stroške cestnin, vinjet in registracije ter stroške naročnin časopisov in strokovne literature.

Stroški dela
Pojasnilo 14

v EUR

	2015	**2014**
Stroški plač	210.001	204.639
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	9.293	9.105
Stroški delodajalčevih prispevkov od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov	33.161	32.050
Drugi stroški dela	15.747	12.833
SKUPAJ	**268.202**	**258.627**

Vse pogodbe o zaposlitvah (plače) so fiksne. Višina plač se ne indeksira v skladu z rastjo cen življenjskih potrebščin. V letu 2015 je strošek plač z nadomestili znašal 210.001 EUR.

Družba je v letu 2015 ob zaključku poslovnega leta izplačala nagrado za poslovno uspešnost 1.del. Nagrada na zaposlenega je bila izplačana v bruto znesku 791 EUR.

Strošek regresa je v letu 2015 znašal 3.558 EUR. Regres direktorju družbe ni bil izplačan. Strošek jubilejne nagrade je v letu 2015 znašal 3.217 EUR.

Stroški izplačanih plač po individualni pogodbi brez jubilejnih nagrad (uprava družbe) so v letu 2015 znašali 54.991 EUR.

Družba na dan 31.12.2015 šteje 5 zaposlenih.

Odpisi vrednosti
Pojasnilo 15

Amortizacija je bila obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja v znesku 332.465 EUR.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri opredmetenih osnovnih sredstvih se v višini 369 EUR nanašajo na odpis uničene opreme.

Drugi poslovni odhodki
Pojasnilo 16

Med drugimi poslovnimi odhodki v skupni višini 29.480 EUR družba izkazuje predvsem odhodke za nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč v višini 525 EUR, takse in sodne stroške v višini 2.959 EUR ter dajatve za koncesije in vodne prispevke v višini 22.885 EUR. Preostali drugi poslovni odhodki v skupni višini 3.111 EUR se nanašajo na davčno nepriznane stroške in stroške nočitev.

Finančni prihodki
Pojasnilo 17

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih se v višini 1.514 EUR nanašajo na pripise bančnih obresti od depozitov preko noči.

Finančni odhodki
Pojasnilo 18

Družba v letu 2015 ni pripoznala finančnih odhodkov.

Drugi prihodki
Pojasnilo 19

Drugi prihodki se v višini 94 EUR nanašajo na vračila akontacij vodnega povračila in v znesku 2 EUR na evrske izravnave.

Drugi odhodki
Pojasnilo 20

Drugi odhodki se v višini 6.330 EUR nanašajo na donacije in višini 3 EUR na evrske izravnave.

Čisti poslovni izid
Pojasnilo 21

Družba je za poslovno leto 2015 ugotovila čisti dobiček pred obdavčitvijo v višini 416.915 EUR, medtem ko je čisti dobiček po obdavčitvi znašal 362.944 EUR.

Če bi družba prevrednotila kapital z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin (-0,5 % za leto 2015), bi bil poslovni izid višji za 9.608 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb

Stopnja davka od dohodkov pravnih oseb je za leto 2015 znašala 17 %. Davek od dohodkov se ugotavlja v obračunu davka od dohodkov pravnih oseb. Poslovni izid se ugotavlja iz prihodkov in odhodkov davčnega zavezanca, ki se pripoznavajo na podlagi predpisov SRS v zneskih, ugotovljenih v izkazu poslovnega izida, razen prihodkov in odhodkov, določenih z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2).

Družba je v obračunu davka od dohodkov pravnih oseb ugotovila, da je osnova za izračun davka določena v višini čistega poslovnega izida za obračunsko leto, povečana za davčno nepriznane odhodke v skupnem znesku 19.606,22 EUR. Ob upoštevanju priznanih olajšav v skupnem znesku 119.044,68 EUR v skladu z zakonodajo je davek od dohodkov pravnih oseb obračunan od davčne osnove 317.476,08 EUR v višini 53.970,93 EUR.

Prikaz uskladitve odhodka za davek z davkom, izračunanim iz računovodskega dobička pred obdavčitvijo:

v EUR

PRIMERJAVA MED DEJANSKO IN IZRAČUNANO DAVČNO STOPNJO	2015		2014	
	Stopnja	Znesek	Stopnja	Znesek
Dobiček pred davki		416.915		659.609
Davek od dobička z uporabo uradne stopnje	17,00%	70.876	17,00%	112.134
Zneski, ki negativno vplivajo na davčno osnovo		3.333		3.131
- znesek iz naslova zmanjšanja odhodkov na raven davčno prizanih odhodkov		3.333		3.131
- znesek iz naslova povečanja prihodkov na raven obdavčenih prihodkov				0
Zneski, ki pozitivno vplivajo na davčno osnovo(+)(-)		0		0
- znesek iz naslova povečanja odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov				0
- znesek iz naslova zmanjšanja prihodkov na raven obdavčenih prihodkov				0
Davčne olajšave		20.238		9.595
- uporabljene, ki vplivajo na zmanjšanje davčne obveznosti		20.238		9.595
ODMERJENI DAVEK TEKOČEGA LETA	12,95%	53.971	16,02%	105.669
Povečanje/zmanjšanje odloženega davka		0		0
DAVEK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	12,95%	53.971	16,02%	105.669

7.5 Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po neposredni metodi po različici I.

Izkaz denarnih tokov vsebuje pomembne informacije na področju financiranja. Njegova naloga je pojasniti vplive financiranja, investiranja, definanciranja in dezinvestiranja na spremembe stanja denarnih sredstev od začetka do konca obračunskega obdobja.

Denarni izid je bil v letu 2015 negativen in je znašal -23.410 EUR. Končno stanje denarnih sredstev vključujoč depozit preko noči na dan 31.12.2015 znaša 1.160.866 EUR.

Prebitek prejemkov pri poslovanju je znašal 619.858 EUR, prebitek izdatkov pri naložbenju -373.268 EUR in prebitek izdatkov pri financiranju -270.000 EUR.

7.6 Kazalniki

		2015	2014
1.	**TEMELJNI KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA**		
a.	**Stopnja lastniškosti financiranja**		
	kapital / obveznosti do virov sredstev	0,9857	0,9632
b.	**Stopnja dolžniškosti financiranja**		
	dolgovi / obveznosti do virov sredstev	0,0117	0,0360
2.	**TEMELJNI KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA**		
a.	**Stopnja osnovnosti investiranja**		
	osnovna sredstva (po knjigovodski vrednosti) / sredstva	0,7295	0,7372
b.	**Stopnja dolgoročnosti investiranja**		
	vsota osn. sred. in dolg. AČR (po knjigovodski vrednosti), naložbenih nepremičnin, dolg. finančnih naložb in dolg. poslovnih terjatev / sredstva	0,7295	0,7372
3.	**TEMELJNI KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA**		
a.	**Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev**		
	kapital / osnovna sredstva po knjigovodski vrednosti	1,3511	1,3067
b.	**Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)**		
	likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti	20,5539	6,7983
c.	**Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)**		
	likvidna sredstva + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	23,0051	7,2722
d.	**Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)**		
	kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	23,0051	7,2722
4.	**TEMELJNI KAZALNIKI GOSPODARNOSTI**		
a.	**Koeficient gospodarnosti poslovanja**		
	poslovni prihodki / poslovni odhodki	1,4275	1,6776
5.	**TEMELJNI KAZALNIKI DONOSNOSTI IN DOHODKOVNOSTI**		
a.	**Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala - ROE**		
	čisti dobiček v poslovnem letu / povprečni kapital (brez čistega posl. izida proučevanega leta)	0,0837	0,1448
b.	**Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev - ROA**		
	čisti dobiček v poslovnem letu / povprečno stanje sredstev	0,0752	0,1225
c.	**Koeficient EBITDA / Prihodki iz poslovanja**		
	dobiček iz poslovanja pred amortizacijo / prihodki iz poslovanja	0,5359	0,6413