

Letno poročilo 2011



PRIKLOPLJENI
NA **PLUS**



Elektro Maribor Energija plus d.o.o.

VSEBINA

1	UVOD	2
1.1	Ključni podatki o poslovanju	2
1.2	Osnovni podatki o družbi	3
1.3	Leto 2011	3
1.4	Poslanstvo, vizija, vrednote, strategija in cilji	4
1.5	Dejavnost družbe	5
1.6	Upravljanje družbe	5
1.7	Lastniška struktura	5
2	POSLOVNO POROČILO DRUŽBE	6
2.1	Poročilo direktorja družbe	6
2.2	Razmere v poslovnem okolju	7
2.3	Poslovanje po dejavnostih	8
2.3.1	<i>Analiza uspešnosti poslovanja in doseganje ciljev v letu 2011</i>	8
2.3.2	<i>Nakup električne energije</i>	8
2.3.3	<i>Prodaja električne energije</i>	10
2.4	Upravljanje s tveganji	12
2.5	Naložbe v informacijsko tehnologijo	13
3	POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI	14
3.1	Zaposleni	14
3.2	Varstvo in zdravje pri delu	14
3.3	Komuniciranje	14
3.3.1	<i>Komuniciranje z okoljem</i>	14
3.3.2	<i>Komuniciranje z mediji</i>	15
3.3.3	<i>Komuniciranje z odjemalci</i>	15
3.4	Skrb za okolje	16
4	RAČUNOVODSKO POROČILO	17
4.1	Poročilo neodvisnega revizorja	17
4.2	Izjava o odgovornosti uprave	18
4.3	Računovodski izkazi družbe Elektro Maribor Energija plus d.o.o.	19
4.4	Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov	24
4.5	Pomembnejše računovodske usmeritve	26
4.6	Pojasnila in razkritja k računovodskim izkazom	31
4.6.1	<i>Pojasnila k bilanci stanja</i>	31
4.6.2	<i>Pojasnila k izkazu poslovnega izida</i>	36
4.6.3	<i>Pojasnila k izkazu denarnih tokov</i>	41
4.7	Kazalniki poslovanja	43
4.8	Poročanje v skladu s Pojasnilom 1 k SRS 22 (2006)	44
4.9	Poročanje v skladu z 69. členom ZGD	45
4.10	Poročilo o razmerjih odvisne družbe do obvladujoče družbe	45
5	KONTAKTNI PODATKI	46

1 UVOD

Leto 2011 je za področje nakupa in prodaje električne energije pomenilo prelomnico, saj je v skladu z Direktivo 2009/72ES, ki zahteva neodvisnost upravljavca distribucijskega omrežja od proizvodnje in dobave električne energije, s 1.12.2011 zaživel novo podjetje, Elektro Maribor Energija plus d.o.o.

Družba Elektro Maribor d.d. je tako s statusnim preoblikovanjem - ustanovitvijo odvisne družbe v 100% lasti, v postopku univerzalnega pravnega nasledstva prenesla na hčerinsko družbo dejavnost nakupa in prodaje električne energije.

Tako od 01.12.2011 v skupini Elektro Maribor d.d. delujejo tri družbe – obvladujoča družba Elektro Maribor d.d. in dve odvisni družbi Elektro Maribor Energija plus d.o.o. in Oven d.o.o..

1.1 KLJUČNI PODATKI O POSLOVANJU

	2011
Čisti poslovni izid v EUR	-2.365.730
Čisti dobiček na sredstva (ROA) v %	-6,2%
Čisti dobiček na kapital (ROE) v %	-16,8%
Sredstva na dan 31.12. - v EUR	35.339.998
Kapital na dan 31.12. - v EUR	12.925.781
Prihodki v EUR	112.366.828
Stroški in odhodki v EUR	114.732.559
Število zaposlenih po stanju na dan 31.12.	42
Prihodki na zaposlenega iz ur v EUR	2.546.268
Čisti dobiček na zaposlenega iz ur v EUR	-53.608
Dodana vrednost na zaposlenega iz ur v EUR	22.122
Delež stroškov dela v DV v % v EUR	193,9%
Prodana električna energija v MWh	1.684.256

1.2 OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI

Naziv:	Elektro Maribor Energija plus podjetje za trženje energije in storitev, d.o.o.
Skrajšan naziv:	Elektro Maribor Energija plus d.o.o.
Naslov:	Veselova ulica 10, 2000 Maribor, Slovenija
Matična številka:	3991008000
Davčna številka:	88157598
Tr / IBAN:	SI56 04515 00018 53305
SWIFT CODA:	KBMASI2X
Osnovni kapital:	8.000.000,00 EUR
Vpis v sodni register:	Okrožno sodišče v Mariboru
Datum vpisa v sodni register:	Srg 2011/23297 20.6.2011, Srg 2011/36929 1.12.2011
Ustanovitelj:	Elektro Maribor d.d.
Direktor podjetja:	Bojan Horvat
Brezplačna številka klicnega centra:	080 21 15
Splošni elektronski naslov:	info@energijaplus.si
Spletno mesto:	www.energijaplus.si
Število zaposlenih na dan 31.12.2011	42

1.3 LETO 2011

Na poslovanje podjetij z dejavnostmi distribucije in trženja električne energije so v letu 2011 pomembno vplivale aktivnosti povezane z izčlenitvijo dejavnosti nakupa in prodaje električne energije, pritisk konkurence z nizkimi cenami električne energije in negotovosti na svetovnih energetskih trgih.

Izčlenitev dejavnosti nakupa in prodaje električne energije

Po odločitvi skupščine delničarjev družbe Elektro Maribor d.d., je le-ta izvedla postopek delitve družbe z izčlenitvijo dejavnosti nakupa in prodaje električne energije. Na osnovi pripravljenega delitvenega načrta je bila v mesecu juniju ustanovljena nova družba, v kateri je Elektro Maribor d.d. edini družbenik. Nadzorni svet in skupščina delničarjev Elektra Maribor d.d. sta sprejela vse potrebne sklepe tako, da je hčerinska družba Energija plus d.o.o. na osnovi vpisa v sodni register in dokapitalizacije začela s samostojnim poslovanjem 1.12.2011.

V postopku izčlenitve je družba Elektro Maribor d.d. prenesla dejavnost, zaposlene, procese, sredstva in dolgove, ki so funkcijsko povezani z izvajanjem energetske dejavnosti nakupa in prodaje električne energije, v družbo Elektro Maribor Energija plus d.o.o.. V delitvenem načrtu so bili predmet razdelitve sredstva in dolgovi, ki se po svoji funkcijski pripadnosti nanašajo na izvajanje dejavnosti nakupa in prodaje električne energije. Obračunski dan izčlenitve je, kot bilančni presečni dan, določen na dan 31.12.2010. Skladno z določbami ZGD-1, je prenosna družba vse posle, ki so vezani na premoženje in dejavnost nakupa in prodaje električne energije po tem dnevu oz. od vključno 1.1.2011, že izvajala za račun prevzemne družbe Elektro Maribor Energija plus d.o.o.. Zato je družba Elektro Maribor d.d. skladno z določbami ZGD-1, že od vključno 1.1.2011 v delu izvajanja dejavnosti nakupa in prodaje električne energije vse stroške, odhodke, prihodke in druge s tem povezane aktivnosti v celoti izvajala za račun prevzemne družbe, čemur sledijo tudi letna poročila obeh družb za leto 2011 ter tudi davčni obračun za davek od dohodka pravnih oseb obeh družb za leto 2011.

Korekcija prodajnih cen za gospodinjstva

V mesecu aprilu je uprava Elektro Maribor d.d. sprejela sklep o korekciji prodajnih cen električne energije za gospodinjstva v povprečju 6%. Korekcija ni sledila dinamiki prilagajanja prodajnih cen iz poslovnega načrta

za leto 2011. Posledice so se odrazile v manjšem prihodku, manjši razliki v ceni in negativnem poslovnem rezultatu.

Trženje toplotnih črpalk in svetovanje o učinkoviti rabi energije

Področje učinkovite rabe energije predstavlja nove poslovne priložnosti, ki smo jih izkoristili na dva načina. Vse leto smo sodelovali v akciji trženja toplotnih črpalk in energije zanje v okviru posebne ponudbe in pri tem bili dokaj uspešni. Za vse naše kupce smo na različnih lokacijah v SV Sloveniji v mesecu juniju, skupaj z lokalnimi energetskimi agencijami, organizirali svetovanja o učinkoviti rabi energije.

Promocija e-mobilnosti

Sprejete zaveze pri trajnostnem razvoju terjajo nove, inovativne pristope na različnih področjih. Zato smo v preteklih letih namenjali posebno pozornost obnovljivim virom energije (OVE) in iskanjem sodobnih tehnoloških rešitev na tem področju. Aktualna prizadevanja za korenite spremembe pri trajnostni mobilnosti, ki tečejo na različnih ravneh, so nam odprla nove možnosti za razvoj infrastrukture in trženje. Promocijske aktivnosti povezane z rabo električnih avtomobilov in pilotske postavitve polnilnih postaj predstavljajo prvi korak na poti do večje uporabe prevoznih sredstev na električni pogon. V kombinaciji z OVE in aktivnimi omrežji postaja e-mobilnost ena izmed pomembnih razvojnih priložnosti Elektro Maribor Energija plus d.o.o..

Krepitev cenovne konkurence

Cenovna konkurenca pri prodaji električne energije se je dodatno okrepila z vstopom novega ponudnika končnim kupcem električne energije na trg. Dinamika migracije kupcev se je zaradi tega ponovno povečala in v manjši meri tudi negativno vplivala na poslovni rezultat.

1.4 POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE, STRATEGIJA IN CILJI

Poslanstvo

Novoustanovljena družba Energija plus d.o.o. želi v svojem poslanstvu izpostaviti ponudbo izdelkov in storitev z najboljšo vrednostjo za svoje kupce. Znanje in motiviranost zaposlenih sta ključna temelja na katerih s svojim profesionalnim odnosom zadovoljujemo potrebe svojih kupcev, hkrati pa prispevamo k večji kakovosti življenja in trajnostnemu razvoju.

Vizija

Postati verodostojen partner organizacijam, mladim in našim zaposlenim v razvoju in doseganju trajnostne prihodnosti.

Vrednote

- odličnost,
- kreativnost,
- različnost in
- trajnostni razvoj.

Strategije

Družba z diferencirano ponudbo produktov in storitev, razvojem novih produktov na področju obnovljivih virov energije in razvojem storitev za učinkovito rabo energije (svetovanje), zasleduje strategijo aktivnega pridobivanja novih strank.

Z optimizacijo poslovanja, obvladovanjem tveganj, zagotavljanjem finančnih virov, uvajanjem sodobnih managerskih orodij prilagajamo organizacijsko strukturo tržnim razmeram.

Zaposlenim nudimo: ciljno naravnano izobraževanje z zagotavljanjem internega prenosa znanj ter proaktivni osebnostni razvoj posameznika s pomočjo motiviranja in nagrajevanja.

Z zavezanostjo trajnostnemu razvoju pripravljamo razpise in projekte na področju učinkovite rabe energije, financirane iz sredstev EKO Sklada..

1.5 DEJAVNOST DRUŽBE

Glavna stebra dejavnosti družbe Energija plus d.o.o. sta nakup in prodaja električne energije. Uravnoteženje obeh dejavnosti postaja vedno bolj pomemben dejavnik na konkurenčnem elektroenergetskem trgu Slovenije.

Področje nakupa električne energije združuje sklepanje nakupnih in prodajnih pogodb z drugimi bilančnimi skupinami ter sklepanje odkupnih pogodb z malimi proizvajalci električne energije. Pomemben vidik delovanja je napovedovanje predvidenih količin energetskega portfelja ter upravljanje energetskega portfelja skladno s predvideno porabo električne energije preko nakupov in prodaj električne energije. Aktivnosti upravljanja energetskega portfelja izvajamo neprestano, s sklepanjem dolgoročnih in srednjeročnih terminskih pogodb, ter mesečnim, tedenskim in dnevnim trgovanjem.

Prodaja poteka v vseh segmentih na slovenskem trgu, tako velikim poslovnim sistemom, kot tudi gospodinjstvom. Hkrati svojim odjemalcem posredujemo vse tiste storitve, ki jih imajo odjemalci na razvitih trgih električne energije. Kupcem zagotavljamo električno energijo, ki je sorazmerna z njihovo porabo in jim hkrati nudimo individualno obravnavo. S strokovnim svetovanjem in informiranjem dosegamo optimalno oblikovanje portfelja, da bi se izognili cenovnemu nihanju.

Gospodinjskim in malim poslovnim kupcem Energija Plus d.o.o. ponuja cenovno zanimive pakete in občasne posebne akcijske cene za vnaprej določena obdobja dobave.

1.6 UPRAVLJANJE DRUŽBE

Družba Energija plus d.o.o. je samostojni pravni subjekt v obliki družbe z omejeno odgovornostjo v 100% lasti matične družbe Elektro Maribor d.d. kot edinega družbenika in ustanovitelja. V skladu s pravili centralnega upravljanja opravlja funkcijo nadzora predsednik uprave ustanoviteljice. Družba nima imenovanega NS, prav tako skupščino družbe predstavlja predsednik uprave ustanoviteljice, to je Elektro Maribor d.d..

1.7 LASTNIŠKA STRUKTURA

Družba Energija plus d.o.o. je bila ustanovljena v letu 2011, kot posledica univerzalnega pravnega nasledstva izčlenitve sektorja za nakup in prodajo električne energije družbe Elektro Maribor d.d. Družba je v 100% lasti ustanoviteljice Elektro Maribor d.d. in ima osnovni kapital v višini 8 mio EUR.

Preoblikovanje je bilo zaključeno dne 1.12.2011, ko je družba začela samostojno poslovati.

2 POSLOVNO POROČILO DRUŽBE

2.1 POROČILO DIREKTORJA DRUŽBE

Pisati prvo poročilo o poslovanju družbe v času, ko le ta beleži negativni poslovni rezultat ni najbolj prijetna naloga saj so bili načrti in pričakovanja v začetku leta 2011 povsem drugačni. Načrtovanega pozitivnega poslovnega izida v višini nekaj več kot 660.000 €, kljub vsem aktivnostim, ki so bile usmerjene v doseganje postavljenih ciljev, žal nismo uspeli doseči.

V preteklem letu se je zgodilo kar nekaj dogodkov, ki so pomembno prispevali k nedoseganju zastavljenih rezultatov.

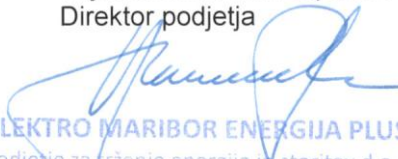
Kot prvo je sam postopek delitve družbe Elektro Maribor d.d. z izčlenitvijo s prevzemom dejavnosti nakupa in prodaje električne energije v samostojno družbo, v kateri ima Elektro Maribor d.d. 100% delež, pomembno vplival na poslovni rezultat nove družbe v letu 2011. Gospodarski načrt, aktivnosti dejavnosti nakupa in prodaje električne energije so bile načrtovane v okviru še enovite družbe, zato nekatere ocene prihodkov in stroškov v času izdelave poslovnega načrta niso odražale njihove realne ravni. Realne vrednosti so se pokazale šele v fazi izdelave delitvenega načrta medtem, ko je njihov vpliv bilo mogoče zaznati šele po rekonstrukciji vseh dogodkov v poslovnih knjigah. Iz tega naslova družba beleži negativen učinek na načrtovan poslovni rezultat v višini 1.300.000 €. Tukaj je potrebno posebej izpostaviti področje aktivnega spremljanja neplačnikov in postopkov izterjave, drugačnih stroškov dela, povečanje stroškov nekaterih storitev in amortizacijo.

Kot drug pomemben razlog za nedoseganje zastavljenega poslovnega rezultata so nekatere poslovne odločitve takratnega vodstva družbe Elektro Maribor d.d., ki načrtovane dinamike prilagajanja prodajnih cen za gospodinjstva ni spoštovala in ni sledila planu iz Gospodarskega načrta 2011. Na ta način je nastal negativen finančni učinek v višini 1.600.000 €.

Kljub intenzivnemu in po rezultatih sodeč, uspešnemu nevtraliziranju spremenljivih razmer cen na nabavnem trgu, smo negativne učinke na nabavne stroške cen električne energije uspeli v celoti nevtralizirati, kar pa žal ni zadoščalo za nevtraliziranje negativnega rezultata družbe.

Maribor, 29.03.2012

Bojan Horvat, univ. dipl. inž. el.
Direktor podjetja



ELEKTRO MARIBOR ENERGIJA PLUS,
podjetje za krženje energije in storitev d.o.o.
MARIBOR, Veselova ulica 10

2.2 RAZMERE V POSLOVNEM OKOLJU

Gospodarska gibanja

Očitno bo svetovno dogajanje na političnem in gospodarskem področju tudi v prihodnje zaznamovalo trge z energenti. Dolžniška kriza, nejasne gospodarske perspektive in napetosti med državami, ki lahko sprožijo vojaške intervencije ali celo vojno, so ključni dejavniki, ki destabilizirajo energetske trge. V regiji se k tem dejavnikom v zadnjem času pridružuje tudi vreme, ki v obliki pomanjkanja padavin precej vpliva na rast cen; predvsem električne energije. Takšno stanje na trgu neposredno navaja na to, da bo v prihodnjih mesecih, če ne letih, izjemnega pomena obvladovanje cenovnih tveganj in preudarno gospodarjenje z energijskim portfeljem, ki sega od enega leta do treh let vnaprej. Po napovedih naj bi gospodarstvo v srednjeročnem obdobju počasi začelo okrevati, čeprav je še vedno prisotna visoka stopnja negotovosti. Stopnja rasti BDP je temeljni pokazatelj stanja v gospodarstvu, katerega sestavni del je tudi domača potrošnja.

Potres na Japonskem z jedrsko katastrofo v Fukošimi, je pomembno vplival na trg z električno energijo po vsem svetu. Dodaten vpliv je imela tudi odločitev nemške vlade o postopnem zapiranju nukleara do leta 2022. Cene so se nenadoma povzpele za več kot 20%.

Vpliv na cene električne energije

Cena električne energije na terminskih trgih je močno odvisna od cen drugih energentov. Tako na njo močno vplivajo cene plina, premoga ter CO₂ kuponov. Tudi cena nafte se odraža v cenah plina. Pomemben vpliv ima tudi valutno razmerje med dolarjem in evrom, zaradi cen nafte in premoga, ki se trgujeta v dolarjih.

Cena električne energije za kratkoročne produkte je odvisna predvsem od vremenskih vplivov. Temperatura vpliva na porabo električne energije. Padavine, veter in sonce vplivajo na proizvodnjo električne energije v hidroelektrarnah, vetrnih elektrarnah in sončnih elektrarnah.

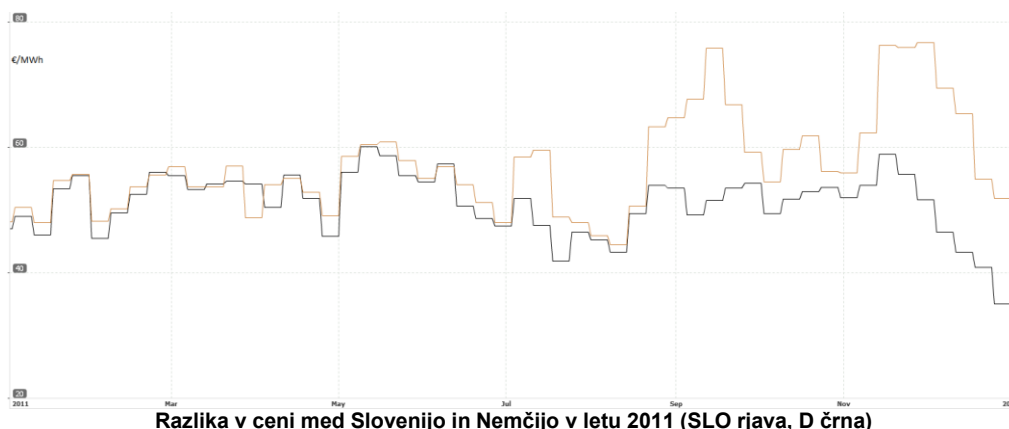
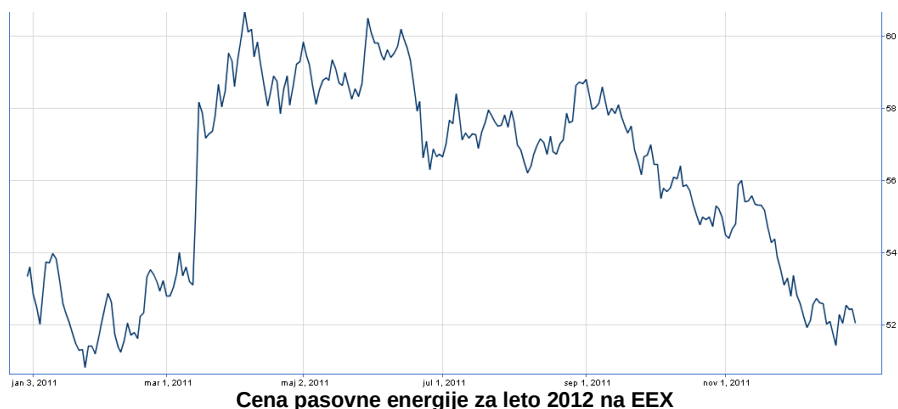
Gibanja cen električne energije v letu 2011

Značilno za trg električne energije je, da se znotraj posameznega leta največ poslov opravi s produkti pasovne električne energije za prihodnja leta. Najbolj likviden trg v Evropski uniji je nemški trg.

V prvih dveh mesecih leta 2011 so bile cene električne energije na sprotnem trgu skladne s pričakovanji. V mesecu marcu, ko se je zgodila jedrska nesreča na Japonskem in so v Nemčiji ustavili 8 nuklearnih elektrarn s skupno močjo 8 GW pa so se razmere korenito spremenile. Cene električne energije so se na kratkoročni in tudi na dolgoročni ravni krepko dvignile (iz 53 na 60 €/MWh). Vpliv na sprotnem trgu pa ni bil tako izrazit, kar je dajalo slutiti, da bi se lahko cene v nadaljevanju spet znižale.

V enakem obdobju se je cena električne energije na sprotnem trgu v Sloveniji, v primerjavi z nemškim trgom, začela zviševati zaradi zelo slabih hidroloških razmer na področju jugovzhodne Evrope, kamor zaradi omejenih prenosnih zmogljivosti iz severa, cenovno sodi Slovenija. Nastalo razliko med cenami na slovenskem in nemškem trgu so ponudniki električne energije v Sloveniji hitro vgradili v svoje terminske cene pri dolgoročnih ponudbah.

V jeseni so cene električne energije na terminskem trgu v Nemčiji pričele svojo pot navzdol, proti izhodišču pred spomladansko nuklearno nesrečo. Ocenjujemo, da je na padanje cen vplivalo predvsem padanje cen kuponov CO₂ in nekaterih primarnih energentov. Omenjeni pribitek na ceno električne energije za krajša in daljša obdobja v Sloveniji pa se je do konca leta kontinuirano večal.



2.3 POSLOVANJE PO DEJAVNOSTIH

2.3.1 Analiza uspešnosti poslovanja in doseganje ciljev v letu 2011

Skupni obseg prodaje, ki je bil načrtovan nekoliko nižje kot v letu 2010, smo s prodanimi količinami presegli. Načrtovane vrednosti prodaje pa zaradi odločitev uprave Elektro Maribor d.d. in zmanjšanja prodaje gospodinjstvom, nismo dosegli. Pričakovan pritisk konkurence, ki se je med letom še stopnjeval s ponudbo pod tržno ceno, je vplival na večji odliv gospodinskih kupcev kot smo ga načrtovali čeprav smo z različnimi ukrepi in aktivnostmi poskušali slediti tržnim razmeram in željam kupcev. Naš tržni delež se je navkljub številnim načrtnim trženjskim aktivnostim in razširitvi ponudbe nekoliko zmanjšal in je po ocenah ob koncu leta znašal dobrih 14%.

Uspešnejši smo bili na nabavni strani, kjer nam je uspelo večjemu nakupu navkljub obdržati povprečno nabavno ceno v okviru načrtovane, izvesti kar nekaj arbitražnih poslov za obdobje 2012-2014 in doseči cilje, ki smo si jih postavili na izravnalnem trgu; obvladovanje odstopanj od predvidene porabe v sprejemljivih mejah.

2.3.2 Nakup električne energije

Obvladovanje tveganj, ki izhajajo iz nepredvidljivih potreb po energiji pri naših kupcih, je pomemben dejavnik uspešnosti aktivnosti pri nakupu in trgovanju z električno energijo. Pri tem je sprejemanje preudarnih odločitev, o obsegu terminskega nakupa na letni ravni, o delu količin električne energije za končne kupce, ki jih kupujemo sproti po sprotnih cenah in kje, na katerem trgu, ključnega pomena.

Na osnovi terminskih pogodb za leto 2011 in sprotnimi nakupi smo kupili 1,68 TWh, drugim bilančnim skupinam prodali 0,086 TWh in na ta način zagotovili vso energijo, ki smo jo prodali končnim kupcem.

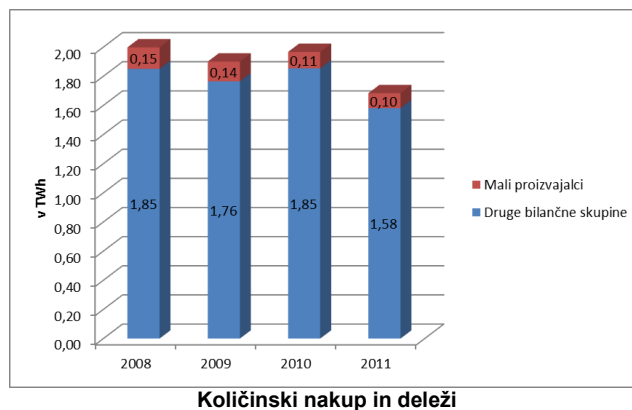
Z aktivnim upravljanjem nakupnega portfelja smo uspeli povprečno nakupno ceno energije, namenjene za končne kupce, znižati za pol odstotka, kar je ugodno vplivalo na nakupne stroške, kljub rasti cen po jedrski katastrofi na Japonskem.

Ugodno so na nabavne stroške vplivali tudi popusti in nove pogodbe za nakup od kvalificiranih proizvajalci (OVE), ki smo jih uspeli realizirati pri dobaviteljih.

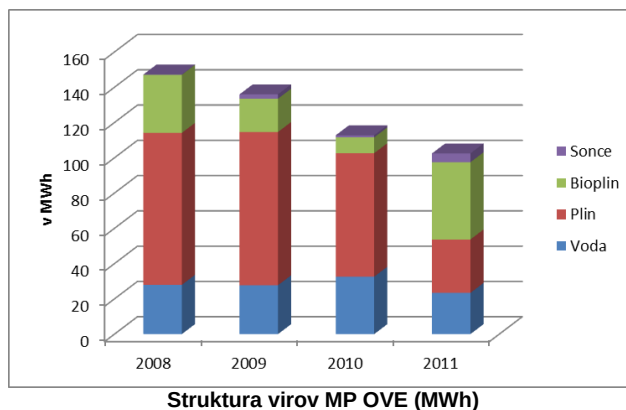
V letu 2011 je Javna agencija za energijo prvič izvedla tudi poračun presežka prihodkov nad odhodki iz naslova bilančnega obračuna za leto 2010, kar je tudi prispevalo k nižjim nabavnim stroškom.

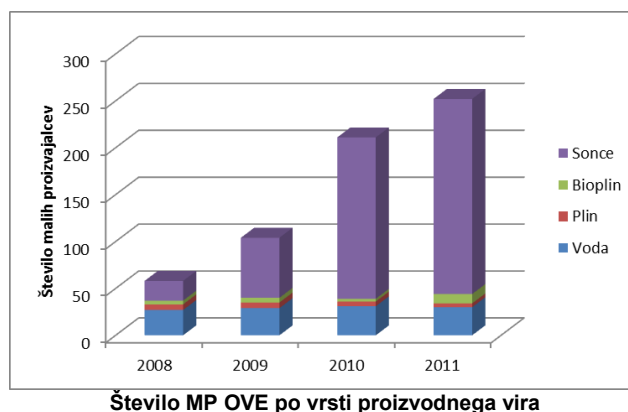
Konec leta smo vstopili v bilančno skupino HSE, kot bilančna podskupina. Odločitev o vstopu v bilančno skupino HSE temelji na pričakovanih dodatnih prihrankih pri odstopanjih od vozni redov, kar se bo poznalo v prihodnjih letih.

Kot bilančna podskupina smo usmerjeni v nakup in trgovanje z električno energijo z vsemi v Sloveniji prisotnimi ponudniki. V letu 2011 smo sklepali posle z desetimi ponudniki električne energije, ki so prisotni na veleprodajnem trgu. Z veliko večino imamo sklenjene krovne pogodbe v obliki EFET sporazuma, kar nam in našim poslovnim partnerjem zagotavlja učinkovito, fleksibilno in varno sklepanje kratkoročnih in terminskih poslov.



Poleg desetih trgovcev z električno energijo na osnovi letnih in večletnih pogodb z različnimi cenovnimi modeli odkupujemo električno energijo tudi od več kot 250 manjših proizvajalcev. Pri tem poleg ugodne nakupne cene zasledujemo tudi okoljske cilje in si prizadevamo za višanje deleža energije iz OVE v našem portfelju. Tako v letu 2012 načrtujemo povečanje odkupnih količin od malih proizvajalcev iz OVE (MP OVE) za 90%.



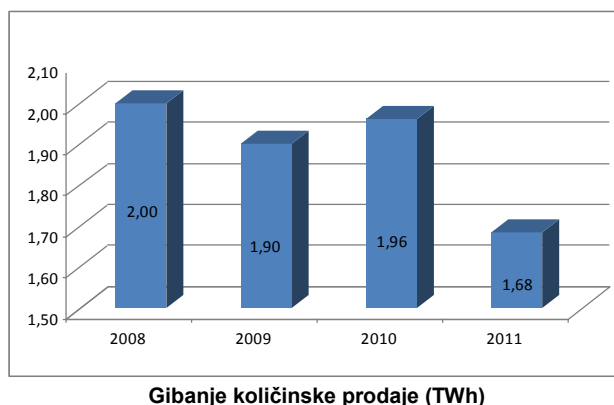


2.3.3 Prodaja električne energije

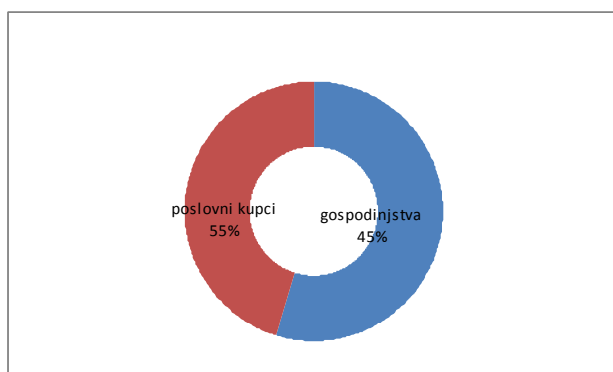
Nadaljevanje obdobja gospodarske negotovosti, nestabilni cenovni signali na trgih z elektriko in agresivnejša cenovna konkurenca dveh domačih ponudnikov so bili tisti dejavniki, ki so pomembno vplivali na dogajanja pri prodaji končnim kupcem. Zaradi nadaljevanja gospodarske krize in varčevanja na vseh področjih je realno načrtovanje prodaje električne energije postalo v vseh ozirih bolj zahtevno. V takšnih razmerah se poleg večno prisotnih pritiskov na znižanje cen soočamo še s plačilno nedisciplino, likvidacijami, stečaji in prisilnimi poravnnavami ter povečanim številom osebnih stečajev. Zato postaja obvladovanje poslovnega procesa bolj kompleksno in zahteva nove pristope pri reševanju težav.

S strokovnim pristopom, nenehnim prilagajanjem procesa prodaje in uvajanjem novosti težimo k dvigu učinkovitosti ter kvalitete storitev pri prodaji končnim kupcem. V zadnjem času dajemo poseben poudarek področju učinkovite rabe energije (URE), kjer vidimo nove poslovne priložnosti, ki smo jih v okviru akcije prodaje toplotnih črpalk že začeli izkoriščati.

Skupna prodaja v letu 2011 je znašala 1.684.256 MWh električne energije, kar je za 3,5% več od načrtovanih količin in 14,2 % manj kot v letu 2010. Dosegli smo za 1,25% višje prihodke od načrtovanih, v primerjavi z letom prej pa 18,8% nižje. Vzrok za upad prodaje v letu 2011 je v glavnem zaradi izteka nekaj večjih pogodb, ki jih zaradi prevelikega tveganja nismo ponovno sklenili in migracije gospodinjstev k cenovno ugodnejšim konkurentom (0,6% količin).

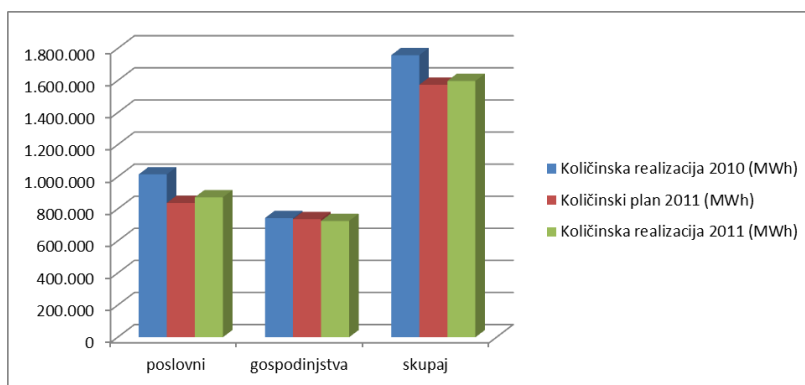


Ob koncu leta 2011 smo glede na število merilnih mest prodajali električno energijo 175.862 gospodinjstvom in 17.941 poslovnim kupcem.

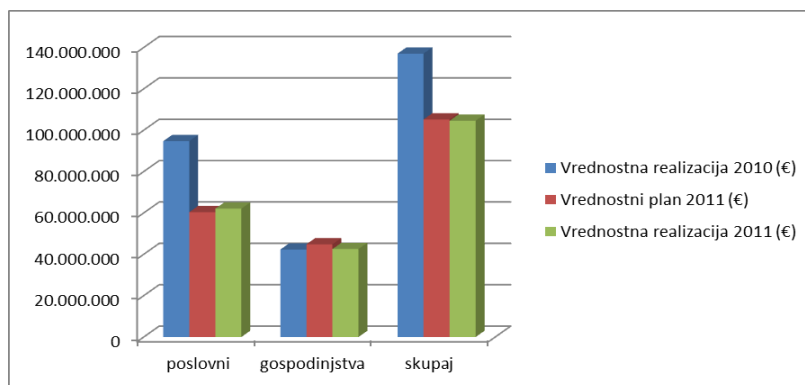


Delež prodajnih količin končnim kupcem

V letu 2011 je bila prodaja električne energije končnim kupcem količinsko za 1,5% nad in vrednostno za 0,6% pod načrtovano.



Prodane količine



Prihodek

Pri poslovnih kupcih je količinska realizacija nad načrtovano za 4,2%, vrednostno pa za 2,8%. Na manjšo povprečno ceno od pričakovane pa so v glavnem vplivale strukturne spremembe porabe električne energije pri velikih poslovnih kupcih, dodatni zakupi električne energije po trenutno veljavnih tržnih cenah in sklepanje novih pogodb po aktualnih cenah.

Tveganja pri prodaji smo obvladovali z individualnim pristopom, strokovnim svetovanjem in informiranjem kupcev o dogajanju na trgu, aktivnimi trženjskimi aktivnostmi v obliki ponudb in udeležbe na razpisih ter zbiranjih ponudb, mesečnim spremljanjem gibanja porabe in ugotavljanjem odstopanj, intenzivno izterjavo in zavarovanjem plačil kupcev z različnimi instrumenti, prilagoditvijo pogodb in Splošnih pogojev za sklepanje pogodb o prodaji in nakupu električne energije z namenom zmanjševanja različnih oblik tveganj, akcijsko prodajo paketov s časovno vezavo po fiksnih cenah za male poslovne kupce s ciljem njihove tesnejše vezave, prilagajanja njihovim željam in potrebam, večanja tržne moči in prepoznavnosti podjetja.

Pri gospodinjstvih ugotavljamo negativno odstopanje od načrtovanih vrednosti količinsko za 1,57%, vrednostno pa za 5,2%. Povprečna cena zaostaja za 3,6%. Ključna vzroka sta odstopanje dinamike prilagajanja prodajnih cen od načrtovane, ki je temeljilo na poslovni odločitvi uprave Elektro Maribor d.d., in migracija nekaj tisoč gospodinjstev k cenovno ugodnejšim konkurentom, ki prodajajo energijo pod tržno ceno (3% po številu in 0,6% količin).

Za ustavitev negativnih trendov pri gospodinjstvih smo izvedli več različnih ukrepov in aktivnosti, ki se manifestirajo v oblikovanju novih paketov za gospodinjstva (toplotne črpalke), neposrednem predstavljanju naše ponudbe v trgovskih centrih in na sejnih, brezplačnem svetovanju o učinkoviti rabi energije v sodelovanju z lokalnimi energetske agencijami, uvedbi brezplačne telefonske številke za splošne informacije, uvedbi pošiljanja e-računov v e-banko, organizacijskih izboljšavah pri delovanju klicnega centra in ostalih organizacijsko procesnih spremembah, ki so povezane z izčlenitvijo dejavnosti v samostojno družbo.

2.4 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Zaradi velike nevarnosti neplačil končnih odjemalcev in stečajev velikih poslovnih sistemov je analiziranje in stalno spremljanje zapadlih obveznosti ključna naloga upravljanja s tveganji. Upravljanje s tveganji v letu 2011 se je ob izčlenitvi službe za nakup in prodajo električne energije preneslo v samostojno družbo. Sistem upravljanja s tveganji bomo v novi družbi centralizirali in prilagodili tako, da se bo povečala njegova učinkovitost, opažene pomanjkljivosti pa v največji možni meri odpravljene.

Največ pozornosti namenjamo naslednjim tveganjem:

- poslovno tveganje,
- likvidnostno tveganjem in
- tveganje delovanja.

Poslovna tveganja

Poslovna tveganja so povezana z izgubami, ki jih povzročijo neustrezno izvedeni notranji procesi in neustrezne poslovne odločitve, nepravilno ravnanje zaposlenih ali drugi zunanji dogodki. Ob tem je potrebno za leto 2011 izpostaviti tveganje človeških virov, procesna tveganja, tveganje informacijske tehnologije, pravna tveganja in regulatorna tveganja.

Upravljanje s tveganjem človeških virov je v družbi Energija plus še posebej pomembno zaradi prevzemanja vseh poslovnih procesov ob izčlenitvi. Ob tem od zaposlenih pričakujemo neprestano nadgrajevanje pridobljenega znanja, timsko delo in velika mera samoiniciativnosti. Družba skrbi za dograjevanje znanja, interni prenos znanja in dokumentiranost delovnih procesov.

Procesno tveganje družba omejuje z jasno opredeljenimi procesi, odgovornostmi, pooblastili in pravilniki.

Tveganje informacijske tehnologije je z vidika neprekinjenosti in neustreznih procesiranj rešeno z celovito informacijsko podporo, ki jo za Energijo plus izvajata družbi Informatika d.d. in Elektro Maribor d.d.. Na ravni vseh distribucijskih podjetij poteka izbor za dobavitelja ERP s čimer bi se zagotovila prenova informacijskih sistemov ob sočasnem zmanjšanju tveganja človeškega faktorja.

Pravno tveganje je povezano z izgubami ob nedoslednem upoštevanju zakonov, navodil in sklenjenih pogodb. Za potrebe trgovanja na debelo ima družba sklenjene EFET pogodbe z vsemi pomembnimi dobavitelji, skladno z določili evropskega združenja trgovcev z energijo.

Zakonska tveganja nastopajo ob nenadnih spremembah zakonov na področju nakupa in trgovanja z električno energijo v Sloveniji. Tovrstna tveganja družba obvladuje s proaktivnim spremljanjem področne zakonodaje.

Specifična vrsta tveganja je količinsko tveganje v odprtih pogodbah za nakup in prodajo električne energije, ko nastopijo razlike med pogodbeno napovedano količino in dejansko prevzeto ali nabavljeno količino

električne energije, kar se pojavlja pri manjših proizvajalcih električne energije in končnih kupcih. Družba z dnevnimi urnimi nakupnimi in prodajnimi transakcijami finančne posledice, ki izhajajo iz neuravnoteženosti nakupne in prodajne strani, uspešno optimira.

Likvidnostna tveganja

V finančnem smislu gre predvsem za tveganje nesorazmerja med načrtovanimi prilivi in dejanskimi obveznostmi. Družba se zaveda pomena ukrepov za doseganje plačilne sposobnosti za vse obveznosti v dospelih rokih. Na osnovi tega skrbno spremljamo napovedovanje denarnih tokov in hkrati skrbimo, da so stroški pridobivanja finančnih sredstev za zagotavljanje tekoče likvidnosti čim nižji.

Tveganje delovanja

Ključna poslovna tveganja pomenijo izgubo vrednosti portfelja, zaradi razmer na trgu. Med te spadajo zlasti cenovna tveganja. Družba je izpostavljena cenovnemu tveganju zaradi spremembe cen električne energije. Leto 2011 je družba dosledno skrbela za zapiranje odprtih pozicij med nakupno in prodajno stranjo in tako zmanjševala tovrstna tveganja.

2.5 NALOŽBE V INFORMACIJSKO TEHNOLOGIJO

Družba je v letu 2011 vlagala zgolj v posodobitev informacijskega procesa na področju obračuna električne energije. Družba je skladno z delitveno bilanco ostala naročnik informacijskih storitev v okviru že sklenjene dvoletne pogodbe z družbo Informatika d.d.

3 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI

3.1 ZAPOSLENI

V postopku priprave delitvenega načrta, ki je služil kot podlaga za izčlenitev dejavnosti nakupa in prodaje električne energije, je bilo s strani svetovalcev, ki so pripravljali postopek izčlenitve ocenjeno, da bi družba za normalno delovanje potrebovala 57 zaposlenih. Končna delitvena bilanca je predvidela 46 zaposlenih. V procesu prevzemanja in dokončnega urejanja poslovnega razmerja se je ugotovilo, da določeni kadri enostavno niso bili primerni za delo v novi družbi. Zato je v skladu s tripartitno pogodbo med Elektro Maribor d.d., Elektro Maribor Energija plus d.o.o. in sindikatom družba prezaupala tri zaposlene nazaj na obvladujočo družbo in operativno začela poslovati z 42 zaposlenimi. Vmes je namreč prišlo še do ene odpovedi delovnega razmerja. Družba se je na začetku, v prvem mesecu samostojnega poslovanja, srečevala z velikimi kadrovskimi težavami.

Izobrazbena struktura zaposlenih (na dan 31.12.2011)

Stopnja izobrazbe	Število
Magisterij	7
Visoka	10
Višja	8
Srednja	15
Poklicna kvalifikacija	2
SKUPAJ	42

Družba je skladno s prakso razvoja vodstvenih kompetenc ključnih posameznikov izvedla večjo pretočnost informacij tudi zaradi boljše organizacijske klime kot ključni del zadovoljstva zaposlenih.

Zaposleni se vključujejo v izobraževanja za ohranjanje in nadgradnjo svoje strokovnosti. Poleg zagotavljanja dodatnega znanja, ki je najpomembnejša vrednota družbe Energija Plus, pripravljamo tudi prenovljeno vrednotenje uspešnosti zaposlenih. Spremenjeni evalvacijski postopki bodo rezultate pokazali v letu 2012.

3.2 VARSTVO IN ZDRAVJE PRI DELU

Urejenost delovnega okolja in sistematizacija družbe vključujeta varnostne ukrepe, ki zmanjšujejo zdravstvena in varnostna tveganja za zaposlene. Pred nastopom dela vsak zaposlen nov sodelavec opravi predhodni preventivni zdravstveni pregled. Zaposleni imajo sklenjeno dodatno kolektivno nezgodno zavarovanje.

3.3 KOMUNICIRANJE

Družba komuniciranje prilagaja potrebam posameznih javnosti.

3.3.1 Komuniciranje z okoljem

Leto 2011 je bilo z vidika komuniciranja s kupci in mediji nekaj posebnega, saj je zaradi začetka delovanja novega podjetja bilo potrebno izvesti vrsto marketinških aktivnosti. Tako smo v mesecu oktobru začeli s pripravo celostne grafične podobe novega podjetja ter oblikovanjem vizualnih konceptov za nadaljnje komuniciranje v javnosti. V mesecu novembru smo organizirali novinarsko konferenco s sporočili za javnost, kjer smo širšo javnost seznanili z razlogi izčlenitve ter prihodnjimi inovativnimi načrti novoustanovljenega podjetja. Na morebitna vprašanja, ki so nam jih poslali novinarji, smo vselej korektno odgovorili in jim pravočasno poslali vse podrobnejše informacije o zahtevani zadevi.

V skladu s pripravljenim načrtom komuniciranja smo vsem našim obstoječim kupcem poslali posebno obvestilo z bistvenimi informacijami o ustanovitvi novega hčerinskega podjetja – gospodinjstvom kot prilogo k računu, poslovnim kupcem pa poseben dopis. Ključne kupce smo o navedeni temi seznanili tudi z osebnimi obiski, poslanimi elektronskimi sporočili in telefonskimi pogovori. Celotno našo ponudbo in aktualne vsebine pa so si lahko kupci vedno pogledali tudi na naši novi spletni strani www.energijaplus.si.

Spremembe smo objavljali v tiskanih medijih in na lokalni televiziji. Ob pričetku poslovanja novega podjetja smo v decembru pripravili tudi nagradno igro »Preklopite na plus«. Izžrebancu smo povrnili strošek zadnjega mesečnega računa za električno energijo.

3.3.2 Komuniciranje z mediji

Družba komuniciranje prilagaja potrebam posameznih javnosti. Zavedamo se, da so mediji glavni kanal komuniciranja s širšo javnostjo, ki lahko bistveno vpliva na verodostojno posredovanje informacij. Ob izčlenitvi in posebnih ponudbah, kakor tudi pri napovedi spremembe cen smo za medije pripravili gradivo in tiskovno konferenco. Ažurno in korektno smo jim na njihova vprašanja posredovali odgovore in razlage in se ves čas trudili, da z njimi ohranimo korektno sodelovanje.

3.3.3 Komuniciranje z odjemalci

Zavedamo se, da so zadovoljni in informirani kupci ključ do uspeha poslovanja vsakega podjetja.

Za ključne kupce dnevno skrbi 5 sodelavcev v službi prodaje ključnih kupcev, ki z njimi ohranja aktiven kontakt, skrbi za posredovanje ponudb, informacij, jih osebno obiskuje. Sicer pa preko različnih kanalov komuniciranja spoznavamo in raziskujemo želje in potrebe kupcev, da bi ponudbo prilagodili zahtevam trga.

Informiranje gospodinjstev in malih poslovnih kupcev električne energije je potekalo preko klicnega centra, obiskov strank v informacijskih pisarnah po vseh OE oz. prodajnih mestih in na upravi podjetja, preko klasične in elektronske pošte info@elektro-maribor.si (od 01.12.2011 dalje preko elektronske pošte info@energijaplus.si), s prilogami k računom, hrbtnimi stranmi računov in spletnega portala eStoritve, ki je od 01.12.2011 dalje dosegljiv preko spletne strani <http://www.energijaplus.si>.

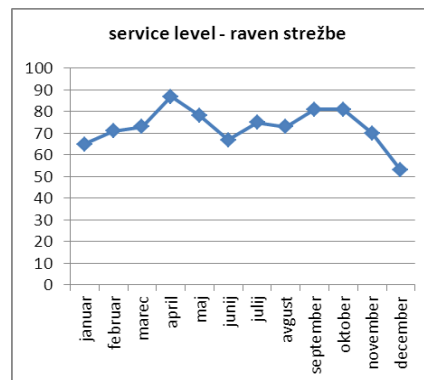
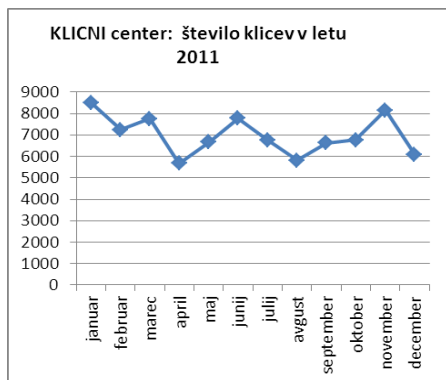
Kupce smo obveščali o:

- posebnih ponudbah,
- paketnih ponudbah,
- cenah,
- možnostih, ki jih nudi eStoritev,
- varčevanju z električno energijo,
- možnih načinih plačila računov.

Tabelarična primerjava stikov z odjemalci v letu 2011:

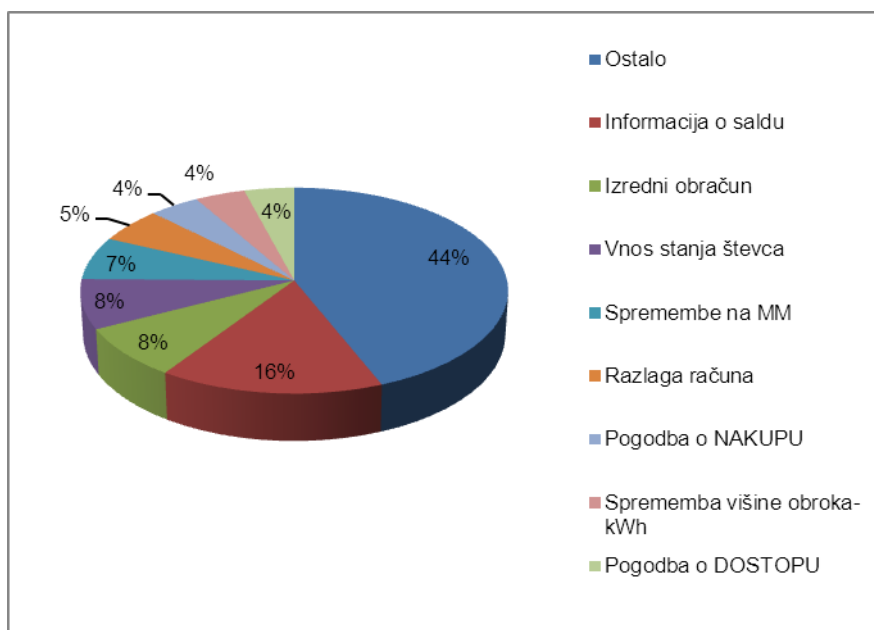
Vrsta stika	Leto 2010	Leto 2011	2011/2010
Število vseh klicev na tel.št. 080 2115	87474	83834	0,96
Osební obiski odjemalcev v informacijskih pisarnah	43812	44640	1,02

Število vseh klicev se je v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 zmanjšalo za 4%, medtem ko se je število osebnih obiskov povečalo za 2%. Zaradi izčlenitve dejavnosti in težje delitve na distributerjev in dobaviteljev del, ni navedena primerjava stikov tudi za elektronsko in pisno pošto. Sicer beležimo bistveno več kontaktov preko elektronske pošte. V eStoritve je bilo registriranih 8.066 uporabnikov s skupaj 10.360 merilnimi mesti.



Kazalnik ravni strežbe je za obdobje od 01.01.2011 do 31.12.2011 za telefonsko številko Splošne informacije 080 2115 znašal 72%. To pomeni, da je 72% odjemalcev na prostega operaterja klicnega centra čakalo manj kot 1 minuto.

Največ prejetih klicev je bilo zaradi informacij o saldu, izrednega obračuna, posredovanja stanja števca, razlage računa, spremembe višine obroka.



Struktura klicev po namenu

Ker nam želje in pričakovanja kupcev veliko pomenijo, smo izvedli anketo med vsemi gospodinjstvi, ki so v obdobju januar – november 2011 zamenjali dobavitelja električne energije. Dobljeni rezultati nam bodo vodilo pri oblikovanju smernic v prihodnje.

3.4 SKRB ZA OKOLJE

Družba je zavezana načelom trajnostnega razvoja. Družba Energija Plus d.o.o s svojimi promocijskimi akcijami želi vzpostaviti večjo zavedanje pomena zelene energije in zniževanja izpustov CO₂. Hkrati se zavzemamo za odkup električne energije proizvedene pri malih proizvajalcih iz obnovljivih virov (OVE) in soproizvodnje toplote in električne energije.

4 RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1 POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA



http://www.abc-revizija.si

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

TRR: 27000-0000055565, ID številka za DDV: SI88534022
Matična številka: 5662664

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

POSLOVNA ENOTA MARIBOR, Strma ul. 8, 2000 Maribor
Telefon: 00386 (0)2 22 98 082
Fax: 00386 (0)2 22 98 084

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

SKUPŠČINI DRUŽBE

Elektro Maribor Energija plus, podjetje za trženje energije in storitev, d. o. o., Veselova ul. 10, Maribor

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe Elektro Maribor Energija plus, podjetje za trženje energije in storitev, d. o. o., Veselova ul. 10, Maribor, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2011 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 posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

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

Mnenje

Po našem mnenju računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe Elektro Maribor Energija plus, podjetje za trženje energije in storitev, d. o. o., Veselova ul. 10, Maribor na dan 31. decembra 2011 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.

Pooblaščenca revizorka:
Natalija Pestiček Bohorč

V Ljubljani, dne 13. 04. 2012



ABC revizija d. o. o.
Direktorica:
Mag. Darinka Kamenšek



Osnovni kapital: 46.412,00 eur; Št.: Vloška 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
Druženiki: dr. Branko Mayr, dr. Žilko Bergant, Mirok Prelog spec. rev., mag. Darinka Kamenšek in Katarina Kolarč.
Član JPA International - mreže neodvisnih računovodskih družb / A member of JPA international network of independent accounting firms

4.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava družbe Elektro Maribor Energija plus d.o.o. je odgovorna, da vsej zainteresirani javnosti pripravi in predstavi računovodske izkaze tako, da le-ti podajajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja in izidov poslovanja družbe.

Odgovorna je za vodenje ustreznih evidenc, ki v vsakem trenutku z razumljivo natančnostjo prikazujejo finančni položaj družbe. Odgovorna je tudi za izvajanje ukrepov, s katerimi zagotavlja ohranjanje vrednosti premoženja družbe, ter za preprečevanje in odkrivanje nepravilnosti pri poslovanju družbe.

Uprava družbe izjavlja:

- da so vsi računovodski izkazi družbe sestavljeni v skladu s pravili stroke in zakoni s področja poslovanja, računovodenja, davkov in financ,
- da so računovodski izkazi družbe sestavljeni v skladu z vsemi zahtevami Slovenskih računovodskih standardov 2006 z ustreznimi stališči in pojasnili,
- da so računovodski izkazi pripravljeni ob domnevi, da bo družba nadaljevala poslovanje tudi v prihodnosti,
- da dosledno uporablja izbrane računovodske politike in da se morebitne spremembe v računovodskih politikah tudi razkrijejo,
- da so računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja,
- da letno poročilo družbe predstavlja resnično in pošteno sliko izidov poslovanja ter premoženjskega stanja družbe,
- računovodski izkazi ne vsebujejo bistvenih ali nebistvenih napak, narejenih, da bi se dosegla izbrana predstavitev poslovanja.

Uprava družbe je dne 29.03.2012 potrdila in sprejela računovodske izkaze in pojasnila oziroma računovodske usmeritve k računovodskim izkazom ter predstavljeno letno poročilo za leto 2011.

Maribor, 29.03.2012

Bojan Horvat, univ. dipl. inž. el.
Direktor podjetja



ELEKTRO MARIBOR ENERGIJA PLUS,
podjetje za krženje energije in storitev d.o.o.
MARIBOR, Veselova ulica 10

4.3 RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE ELEKTRO MARIBOR ENERGIJA PLUS D.O.O.

Bilanca stanja

v EUR		
P o s t a v k a	P o j a s n i l o	31.12.2011
A. Dolgoročna sredstva (I-VI)		908.048
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR (1 do 6)	1	366.154
1. Dolgoročne premoženjske pravice		366.154
II. Opredmetena osnovna sredstva (1 do 6)	2	541.894
1. Zemljišča in zgradbe (a + b)		481.788
a. Zemljišča		128.429
b. Zgradbe		353.359
2. Proizvajalne naprave in stroji		60.107
B. Kratkoročna sredstva (I - V)		34.413.653
III. Kratkoročne finančne naložbe	3	2.094.987
2. Kratkoročna posojila		2.094.987
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini		2.094.987
IV. Kratkoročne poslovne terjatve (1 do 3)	4	31.413.490
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		2.261.798
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		26.570.590
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		2.581.102
V. Denarna sredstva	5	905.176
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	6	18.296
S R E D S T V A (A + B + C)		35.339.998
Zunajbilančna sredstva		1.928.560

P o s t a v k a	Pojasnilo	31.12.2011
A. Kapital	7	12.925.781
I. Vpoklicani kapital (1 do 2)		8.000.000
1. Osnovni kapital		8.000.000
II. Kapitalske rezerve		7.291.511
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		-2.365.730
2. Čista izguba poslovnega leta		-2.365.730
B. Rezervacije in dolgoročne PČR (1 do 3)	8	279.929
2. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		241.828
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve		38.101
Č. Kratkoročne obveznosti (I do III)	9	21.068.491
III. Kratkoročne poslovne obveznosti (1 do 8)		21.068.491
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		171.624
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		11.686.592
4. Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun		6.504.679
5. Kratkoročne obveznosti do zaposlencev		83.372
6. Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij		2.047.740
7. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		554.172
8. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		20.311
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	10	1.065.798
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (A do D)		35.339.998
Zunajbilančne obveznosti	11	1.928.560

Izkaz poslovnega izida

v EUR		
P o s t a v k a	Pojasnilo	I-XII 2011
1. Čisti prihodki od prodaje (a + b)	12	111.401.206
a. Na domačem trgu		111.401.206
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	13	697.253
5. Stroški blaga, materiala in storitev (a + b)	14	111.006.186
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in stroški porabljenega materiala		108.948.004
b. Stroški storitev		2.058.182
6. Stroški dela (a + b + c + d)	15	1.892.607
a. Stroški plač		1.365.930
b. Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev		69.072
c. Stroški delodajalčevih prispevkov in drugih dajatev od plač		224.154
d. Drugi stroški dela		233.452
7. Odpisi vrednosti (a + b + c)	16	1.677.032
a. Amortizacija		265.175
b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. in opred. OS		722
c. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		1.411.135
8. Drugi poslovni odhodki	17	116.020
9. Finančni prihodki iz deležev (a+b+c+č)		159
č. Finančni prihodki iz drugih naložb		159
10. Finančni prihodki iz danih posojil (a+b)	18	18.056
a. Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini		4.644
b. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim		13.412
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (a + b)	19	241.096
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		241.096
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (a + b + c + č))	20	23.397
č. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		23.397
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (a + b + c)	21	7.252
b. Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti		7.252
15. Drugi prihodki	22	9.058
16. Drugi odhodki (a + b)	23	10.065
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA		
(1 ± 2 +3 + 4 - 5 - 6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11 - 12 - 13 - 14 + 15 - 16 -17 ± 18)	24	-2.365.730

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR		
P o s t a v k a	Pojasnilo	I-XII 2011
19. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		-2.365.730
21. Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo		0
CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČUNSKEGA OBDOBJA		
24. (19 + 20 +21 + 22 +23)		-2.365.730

Izkaz denarnih tokov

v EUR		
P o s t a v k a	Pojasnilo	I-XII 2011
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Prejemki pri poslovanju	25	218.486.099
aa) Prejemki od prodaje proizvodov in storitev		218.072.502
ab) Drugi prejemki pri poslovanju		413.597
b) Izdatki pri poslovanju	26	-220.994.634
ba) Izdatki za nakupe materiala in storitev		-209.032.072
bb) Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku		-901.391
bc) Izdatki za dajatve vseh vrst		-11.012.852
bd) Drugi izdatki pri poslovanju		-48.319
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri posl. (a+b)		-2.508.536
B Denarni tokovi pri naložbenju		
a) Prejemki pri naložbenju	27	10.669
aa) Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanaš. na naložbenje		10.669
b) Izdatki pri naložbenju	28	-246.532
ba) Izdatki za pridobitev neopr. sred.		-244.885
bb) Izdatki za pridobitev opredm. osn. sred.		-1.647
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri nalož. (a+b)		-235.863
C Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	29	10.000
aa) Prejemki od vplačanega kapitala		10.000
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju (a+b)		10.000
Č Končno stanje denarnih sredstev		905.176
x) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)		-2.734.399
+		
y) Začetno stanje denarnih sredstev *		3.639.575

* Začetno stanje denarnih sredstev izhaja iz izčlenitve.

Izkaz gibanja kapitala za leto 2011

v EUR

	Vpoklicani kapital		Rezerve iz dobička			Preneseni čisti poslovni izid	Čisti posl. izid. posl. leta	Skupaj
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Presežek iz prevrednotenja	Preneseni čisti dobiček	Čista izguba	
	I/1	II	III/1	III/5	IV	V/1	VI/1	
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja	7.990.000	7.291.511	0	0	0	0	0	15.281.511
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000
č. Vnos dodatnih vplačil kapitala	10.000					0	0	10.000
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja					0	0	-2.365.730	-2.365.730
a. Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta							-2.365.730	-2.365.730
D. Končno stanje poročevalskega obdobja	8.000.000	7.291.511	0	0	0	0	-2.365.730	12.925.781

Izračun bilančne izgube na dan 31.12.2011

Družba Elektro Maribor Energija plus d.o.o. je v poslovnem letu ugotovila čisto izgubo v višini 2.365.730 EUR.

Uprava družbe je sprejela sklep, da čista izguba poslovnega leta ostane nepokrita in se prenese v naslednje poslovno leto.

2011	
BILANČNA IZGUBA	
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	-2.365.730
BILANČNA IZGUBA (a+b-č-d)	
	-2.365.730

4.4 PODLAGA ZA SESTAVITEV RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Izjava o skladnosti

Računovodski izkazi družbe so pripravljeni v skladu z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami Slovenskih računovodskih standardov 2006, v skladu z določili zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1), v skladu z zahtevami Energetskega zakona ter zakonodaje s področja davkov in financ.

Uprava družbe Elektro Maribor Energija plus d.o.o., je potrdila računovodske izkaze dne 29.03.2012.

Funkcijska valuta

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih, zaokroženi na enoto in za poslovno leto, ki je enako koledarskemu. Zaradi zaokroževanja lahko pri seštevanju nastanejo manjše razlike.

Spremembe računovodskih usmeritev

Sprememb računovodskih usmeritev v letu 2011 ni bilo.

Temeljne računovodske predpostavke in kakovostne značilnosti računovodskih izkazov

Pri pripravi računovodskih izkazov sta upoštevani temeljni računovodski predpostavki:

- upoštevanje nastanka poslovnega dogodka in
- časovna neomejenost delovanja

ter zahtevane kakovostne značilnosti:

- razumljivost,
- ustreznost,
- zanesljivost,
- primerljivost.

Za vsa obdobja, ki so prikazana v priloženih računovodskih izkazih smo, uporabili iste računovodske usmeritve.

V bilanci stanja in izkazu poslovnega izida so postavke prikazane ločeno in v enakem zaporedju, kot to določa Zakon o gospodarskih družbah. Vrednosti posameznih postavk, ki so nepomembne za resničen in pošten prikaz premoženja in poslovnega izida družba, smo združili in jih ustrezno pojasnili v prilogah k računovodskim izkazom.

Poslovne knjige so vodene po sistemu dvostavnega knjigovodstva, pri katerem upoštevamo kontni okvir za glavno knjigo, ki ga je sprejel Slovenski inštitut za revizijo v soglasju z ministroma, pristojnima za gospodarstvo in finance.

Družba Elektro Maribor d.d. je zavezanec za mesečni obračun davka na dodano vrednost po Zakonu o davku na dodano vrednost, kakor tudi zavezanec po Zakonu o dohodku pravnih oseb.

Podlage za sestavitev računovodskih izkazov

Podlage za sestavitev računovodskih izkazov so zakonska in strokovna pravila računovodenja ter v nadaljevanju navedene usmeritve, politike in pravila, ki se dosledno uporabljajo skozi vsa obdobja poročanja.

Predstavitev informacij v računovodskih izkazih se nanaša samo na tekoče poslovno leto.

Pomembnost razkritij

Družba je pomembnost razkritij v računovodskih izkazih opredelila z notranjimi akti, in sicer za vsako kategorijo sredstev in obveznosti ter prihodkov in odhodkov posebej.

Računovodske usmeritve

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk v računovodskih izkazih smo neposredno uporabili določila SRS, razen pri vrednotenju postavk, pri katerih določila SRS dajejo možnost izbire med različnimi načini vrednotenja. V teh primerih je izbrana možnost vrednotenja opredeljena v Pravilniku o računovodstvu, Pravilniku o osnovnih sredstvih in amortizaciji ali pa jih je uprava družbe določila s sklepi.

V skladu z načelom previdnosti smo pri pripravi računovodskih izkazov za poslovno leto vračunali vse potencialne obveznosti, za katere se z gotovostjo predvideva, da bo prišlo do njihove poravnave.

Primerljivost informacij

Skupščina družbe Elektro Maribor d.d. je dne 31.08.2011 podala soglasje k delitvi družbe po postopku izčlenitve s prevzemom. Dne 20.06.2011 je v sodni register vpisana ustanovitev družbe Elektro Maribor Energija plus, podjetje za trženje energije in storitev d.o.o.. Presečni dan izčlenitve družbe je 01.01.2011 in vsi prometi za obdobje od 01.01.2011 do 01.12.2011, ko je družba dejansko pričela poslovati.

Računovodski izkazi družbe ne podajajo primerjalnih informacij preteklega obdobja.

Dogodki po dnevu bilance stanja

Po datumu bilance stanja ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na računovodske izkaze za leto 2011.

4.5 POMEMBNEJŠE RAČUNOVODSKE USMERITVE

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva so izkazana po nabavni vrednosti zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti.

Ob začetnem pripoznanju se ovrednotijo po nabavni vrednosti, v katero so vštete tudi vse nakupne dajatve ter vsi neposredno pripisljivi stroški do njihove usposodobitve za uporabo.

Dolgoročne premoženjske pravice se amortizirajo posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizirati se pričnejo, ko so na razpolago za uporabo. Za amortizacijo se uporabljajo amortizacijske stopnje, ki so za posamezno vrsto dolgoročne premoženjske pravice opredeljene na podlagi predvidene dobe koristnosti.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva so del dolgoročnih sredstev družbe, ki se uporabljajo za opravljanje dejavnosti družbe.

Opredmetena osnovna sredstva so izkazana po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti. Nabavno vrednost sestavljajo nakupna cena, nevračljive nakupne dajatve, ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposodobitvi za nameravano uporabo.

Deli osnovnih sredstev, ki imajo različno dobo koristnosti, se obračunavajo kot posamezna opredmetena osnovna sredstva.

Stroški, ki pozneje nastanejo v zvezi z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če se prihodnje koristi pri njem povečujejo v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Vlaganja v osnovna sredstva družba razmejuje na podlagi systemskega navodila za razmejitev vlaganj v osnovna sredstva in stroškov vzdrževanja, ki je priloga Pravilniku o osnovnih sredstvih in amortizaciji.

Amortizacija se obračunava posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

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

Amortizacija

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva ter neopredmetenega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.

Družba ima vsa osnovna sredstva razvrščena v amortizacijske skupine. Amortizacija se obračunava posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Osnovna sredstva v pridobivanju, zemljišča in umetniška dela se ne amortizirajo.

Družba samostojno določa dobe koristnosti posameznih osnovnih sredstev. Pri obračunu amortizacije družba uporablja naslednje stopnje:

2011	
Zgradbe in gradbeni deli objektov	20-50 let
Oprema	5-35 let
Motorna vozila	7-12 let
Računalniška oprema	3 leta
Neopredmetena sredstva	3 leta

Finančne naložbe

Finančne naložbe se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne finančne naložbe so tiste, ki jih imamo v posesti v obdobju, daljšem od leta dni, in ne v posesti za trgovanje.

Ob začetnem pripoznanju se finančna naložba izmeri po nabavni vrednosti, ki je enaka plačanemu znesku denarja ali njegovih ustreznikov.

Družba ima vse finančne naložbe razvrščene v skupino za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev.

Družba na vsak dan bilance stanja oceni, ali obstajajo nepristranski dokazi o morebitni oslabiljenosti finančne naložbe. Če tak dokaz obstaja, je potrebno finančno naložbo prevrednotiti. Spremembo poštene vrednosti ki so posledica prevrednotenja družba pripozna v kapitalu kot povečanje ali zmanjšanje presežka iz prevrednotenja.

Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Prvotne terjatve se lahko pozneje povečajo ali pa, ne glede na prejeto plačilo ali drugačno poravnano, tudi zmanjšajo za vsak znesek, utemeljen s pogodbo.

Družba redno preverja ustreznost izkazanih terjatev. Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane sli pa niso poravnane v rednem roku, so izkazane kot dvomljive in sporne.

Družba zaradi oslabitve prevrednoti terjatve takrat, kadar obstajajo nepristranski dokazi, da je dotedanja knjigovodska vrednost terjatve večja od sedanje vrednosti pričakovanih prihodnjih denarnih tokov.

Pri oblikovanju popravka vrednosti za dvomljive in sporne terjatve uporablja družba individualni pristop, kar pomeni, da se popravek oblikuje za celotno vrednost terjatve do kupca, ne glede na stopnjo iztržljivosti. Družba oblikuje popravke vrednosti terjatev tudi, kadar razpolaga s podatki o uvedenih insolventnih postopkih in tožbah.

V bilanci stanja so terjatve prikazane v neto vrednosti, kar pomeni, da so zmanjšane za sporne in dvomljive terjatve.

Odloženi davki

Družba terjatev in obveznosti za odložene davke ne oblikuje, saj v prihodnosti še ne pričakuje razpoložljivega obdavčljivega dobička, v breme katerega bi bilo mogoče uporabiti odbitne začasne razlike.

Denarna sredstva

Denarna sredstva predstavljajo denar na transakcijskih računih pri bankah, ter denarni ustrezniki – naložbe, ki jih je mogoče hitro pretvoriti v naprej znani znesek denarnih sredstev.

Ob začetnem pripoznanju se izkažejo v zneskih, ki izhajajo iz ustrezne listine, po preveritvi, da ima takšno naravo.

Kratkoročne razmejitve

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve so terjatve in druga sredstva, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten, velikost pa zanesljivo ocenjena.

Ob svojem nastanku so to zneski, ki še ne bremenijo dejavnosti družbe in še ne vplivajo na poslovni izid družbe. V bilanci stanja so postavke prikazane v realnih zneskih in ne vsebujejo skritih rezerv.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške (odhodke) in kratkoročno odložene prihodke. Uporabljajo se lahko samo za postavke, katere so bile prvotno pripoznane. V bilanci stanja so pripoznane v zneskih, ki so ocenjeni z gotovostjo in ne skrivajo nobenih rezerv.

Kapital

Celotni kapital družbe je opredeljen z zneski, ki so jih vložili lastniki ter z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastniku.

Osnovni kapital se vodi v domači valuti. Je kapital, ki je vpisan v sodni register.

Rezerve iz dobička se pripoznajo s sklepom uprave, nadzornega sveta in sklepom skupščine družbe.

Čisti poslovni izid predstavlja nerazporejeni del čistega poslovnega izida družbe tekočega leta.

Gibanje postavk kapitala prikazuje družba v izkazu gibanja kapitala.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Rezervacije so oblikovane za obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih na podlagi preteklih dogodkov pojavile v naslednjih obdobjih. Njihova vrednost temelji na oceni sedanje vrednosti izdatkov, ki bodo potrebni za poravnavo teh obveznosti.

Družba oblikuje rezervacije za odpravnine ter jubilejne nagrade za zaposlene. Oblikujejo se na podlagi izračuna pooblaščenega aktuarja po stanju na začetku in koncu poslovnega leta. Aktuarski izračun temelji na metodi Unit Credit in se vrši ob koncu vsakega poslovnega leta, ko družba uskladi vrednost in stanje rezervacij.

Knjigovodska vrednost rezervacije je enaka njeni izvirni vrednosti, zmanjšani za porabljene zneske, dokler se ne pojavi potreba po njihovem povečanju ali zmanjšanju.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve oblikuje družba iz naslova obračunanih odstopljenih prispevkov za pokojninsko in invalidsko zavarovanje zaposlenih invalidov. Te prihodke družba črpa za dejansko nastale stroške za izboljšanje delovnih pogojev invalidov.

Dolgovi

Dolgovi so finančni in poslovni, kratkoročni in dolgoročni.

Vsi dolgovi se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin ob njihovem nastanku ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Kasneje se povečujejo s pripisanimi donosi (obresti, druga nadomestila) za katere obstaja sporazum z upnikom. Zmanjšujejo se za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave v dogovoru z upnikom.

Knjigovodska vrednost dolgov je enaka njihovi izvirni vrednosti, zmanjšana za njihova poplačila.

V bilanci stanja so ločeno izkazani zneski dolgoročnih in kratkoročnih dolgov, v njihovem okviru pa še ločeno finančni in poslovni.

Družba najmanj enkrat letno ob sestavi računovodskih izkazov presodi pošteno vrednost dolgov. Slabitev dolgov družba ne ugotavlja in ne izkazuje.

Zunajbilančna evidenca

Zunajbilančna evidenca izkazuje vrednosti danih in prejetih garancij ter znesek preostalih obveznosti iz naslova operativnega najema osebnega avtomobila.

Pripoznavanje prihodkov

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem vrednosti sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Prihodke razčlenjujemo na poslovne, finančne in druge prihodke.

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje, ki predstavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov, storitev in material v obračunskem obdobju. 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.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter ko so poplačane terjatve, katerih popravek vrednosti je bil oblikovan v preteklih letih.

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja in se pojavljajo v zvezi s kratkoročnimi in dolgoročnimi finančnimi naložbami, pa tudi v zvezi s terjatvami v obliki obračunanih obresti in kot prevrednotovalni finančni prihodki.

Pripoznajo se 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 in glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

Drugi prihodki so 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.

Odhodke razčlenjujemo na poslovne, finančne in druge odhodke.

Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov. Načeloma so enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju.

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

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

Drugi odhodki so neobičajne postavke in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

Stroški dela in stroški povračil zaposlenim

Družba Elektro Maribor Energija plus d.o.o. v stroških dela izkazuje:

- plače,
- nadomestila plač,
- strošek dodatnega pokojninskega zavarovanja,
- strošek prispevkov in drugih dajatev,
- druge stroške, kot so: regres, povračila za materialne stroške, solidarnostne pomoči in drugo.

Stroški dela in povračil so obračunani in izplačani v skladu z zakonom, s kolektivno pogodbo elektrogospodarstva in podjetniško kolektivno pogodbo.

Med stroške dela evidentira družba tudi vračunane stroške in naslova neizkoriščenih letnih dopustov zaposlenih.

Davki

Družba Elektro Maribor Energija plus d.o.o. je zavezanec za obračun davkov po Zakonu o davku na dodano vrednost in Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb.

Davek o dohodka družbe je obračunan na temelju prihodkov in odhodkov, ki so izkazani v izkazu poslovnega izida ob upoštevanju določil Zakona o davku od dohodkov pravnih oseb. Tako odmerjen davek je davek, za katerega se pričakuje, da bo plačan od obdavčljivega dobička za poslovno leto, ob uporabi davčnih stopenj, uveljavljenih na datum obračuna.

Družba za poslovno leto 2011 ne izkazuje obveznosti za plačilo davka od odhodkov pravnih oseb, saj je v obračunu izkaza davčno izgubo.

Poslovodstvo družbe ne more zanesljivo oceniti, ali bo družba v prihodnosti ustvarjala dovolj visoke obdavčljive dobičke, da bi lahko uveljavljala terjatve za odložene davke, zato jih v zaključnem računu za leto 2011 ni pripoznala.

Družba v letu 2011 prav tako ni pripoznala obveznosti za odložene davke, saj ne gre za bistvene zneske in njihova opustitev nima vpliva na poslovne odločitve uporabnikov.

4.6 POJASNILA IN RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Podlage za sestavo računovodskih izkazov

Podlage za sestavitev računovodskih izkazov so zakonska in strokovna pravila računovodenja ter zgoraj navedene usmeritve, politike in pravila, ki se dosledno uporabljajo skozi vsa obdobja poročanja.

4.6.1 Pojasnila k bilanci stanja

Bilanca stanja je temeljni računovodski izkaz, ki izkazuje tista sredstva in obveznosti do njihovih virov, ki se nanašajo na poslovanje družbe. Ima obliko zaporednega stopenjskega izkaza, razčlenjenega v skladu s SRS 24.4.

Postavke v bilanci stanja so izkazane po neodpisani vrednosti kot razlika med nabavno vrednostjo in odštetim popravkom vrednosti. Pri sestavitvi bilance stanja smo upoštevali načelo posamičnega vrednotenja sredstev in obveznosti do virov sredstev.

Družba ne razpolaga z dodatnimi informacijami, ki bi bile pomembne za pošteno predstavitev družbe in te postavke niso predpisane v obrazcu bilance stanja.

Informacije o podlagi za sestavitev bilance stanja in o posebnih računovodskih usmeritvah in metodah, uporabljenih pri evidentiranju poslovnih dogodkov v družbi, so predstavljene v nadaljevanju pri pojasnilih stanja in gibanja sredstev ter obveznosti do virov sredstev.

Neopredmetena sredstva

Pojasnilo 1

Stanje neopredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2011 je v višini 366.154 EUR.

Med neopredmetenimi sredstvi izkazuje družba dolgoročne premoženjske pravice, ki izhajajo iz vlaganj v licence sistemske in aplikativne programske opreme, katerih končna doba koristnosti je 3 leta. Stanje in gibanje le-teh je razvidno v tabeli gibanja.

Povečanja v višini 204.071 EUR se nanašajo na vlaganja v posodobitve aplikativne programske opreme.

2011	
Nabavna vrednost	
Stanje 1.1.2011	786.401
Povečanja	204.070
Izločitev 1.1.2011	0
Stanje 31.12.2011	990.471
Odpisana vrednost	
Stanje 1.1.2011	449.249
Prenosi	0
Amortizacija	175.068
Stanje 31.12.2011	624.317
Neodpisana vrednost	
Stanje 1.1.2011	337.151
Stanje 31.12.2011	366.154

Opredmetena osnovna sredstva

Pojasnilo 2

Stanje opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2011 je 541.894 EUR.

	Zemljišča	Gradbeni objekti	Oprema	Investicije v teku	Skupaj opredmetena osnovna sredstva
Nabavna vrednost					
Stanje 1.1.2011	128.429	918.440	276.299	0	1.323.168
Povečanja	0	0	11.490	206.495	217.985
Zmanjšanja	0	0	1.813	206.495	208.308
Stanje 31.12.2011	128.429	918.440	285.976	0	1.332.845
Odpisana vrednost					
Stanje 1.1.2011		548.146	201.100		749.246
Zmanjšanja		0	1.091		1.091
Amortizacija		16.935	25.860		42.795
Stanje 31.12.2011		565.081	225.869		790.950
Neodpisana vrednost					
Stanje 1.1.2011	128.429	370.294	75.199	0	573.922
Stanje 31.12.2011	128.429	353.358	60.107	0	541.895

Večje nabave osnovnih sredstev v letu 2011 se nanašajo na nakup pisarniške opreme.

Stopnja odpisanosti gradbenih objektov je 62-odstotna, stopnja odpisanosti opreme pa 79-odstotna.

Kratkoročne finančne naložbe**Pojasnilo 3**

Kratkoročne finančne naložbe so v višini 2.094.987 in jih družba v začetku izkazuje po nabavni vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna in druga sredstva.

Znesek predstavlja višino denarnih sredstev, ki so na dan 1.12.2011 pripadala družbi Elektro Maribor Energija plus d.o.o.. Na presečni dan ni bilo mogoče ugotoviti natančnega zneska denarnih sredstev, zato sta družbi z medsebojno pogodbo dogovorili način poravnave nastale terjatve.

Kratkoročne poslovne terjatve**Pojasnilo 4**

Kratkoročne poslovne terjatve so v višini 31.413.490 EUR.

	31.12.2011
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	2.261.798
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	26.570.590
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	2.581.102
Skupaj	31.413.490

Kratkoročne terjatve do družbe v skupini predstavljajo znesek zaračunane električne energije v višini 20.782 EUR. V višini 2.241.017 EUR so zajete terjatve do matične družbe, ki je v svojem imenu za račun družbe prejela denarna sredstva iz naslova poravnanih terjatev za električno energijo v mesecu decembru 2011.

Kratkoročne poslovne terjatev do kupcev so izkazane v višini 26.570.590 EUR in se nanašajo predvsem na terjatve za zaračunano prodano električno energijo in uporabo omrežja v višini 25.635.645 EUR in za prodano električno energijo drugim bilančnim skupinam v višini 928.112 EUR.

Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do drugih so izkazane terjatve do državnih institucij v višini 2.581.102 EUR, od tega za vstopni DDV za 2.421.910 EUR.

Kupci svoje terjatve večinoma poravnajo v rokih ali z manjšo zamudo. V primeru zamude se kupcem obračunavajo zamudne obresti, dogovorjene s pogodbo.

Družba ima terjatve v nekaj primerih zavarovane z menicami.

Družba konec poslovnega leta 2011 nima terjatev do posloводства.

Za sporne in dvomljive terjatve je družba v skladu s pravilnikom v letu 2011 oblikovala popravek vrednosti terjatev v višini 1.411.135 EUR, ki se nanašajo predvsem na dvomljive terjatve za prodano električno energijo. Za enak znesek so v izkazu poslovnega izida pripoznani odhodki iz tega naslova.

	Stanje 01.01.2011	Zmanjšanja	Povečanja	Stanje 31.12.2011
Popravki vrednosti poslovnih terjatev	4.388.964	656.525	1.411.137	5.143.576

	31.12.2011	Struktura v %
Nezapadle terjatve	26.778.585	85,2
Zapadle do 30 dni	3.186.101	10,2
Zapadle 31 do 60 dni	841.117	2,7
Zapadle 61 do 90 dni	287.798	0,9
Zapadle nad 90 dni	319.891	1,0
Skupaj	31.413.490	100,00

Denarna sredstva

Pojasnilo 5

	31.12.2011
Sredstva na računih	839
Depoziti na odpoklic	904.337
Skupaj	905.176

Začetno stanje denarnih sredstev družbe na dan 1.1.2011 ugotovljeno v delitvenem načrtu in znaša 3.639.575 EUR.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Pojasnilo 6

Med kratkoročno odloženimi stroški so evidentirani predvsem kratkoročno odloženi odhodki iz naslova naročin publikacij in so v višini 18.296 EUR.

Kapital

Pojasnilo 7

Osnovni kapital družbe znaša 8.000.000 EUR in je razdeljen na stvarni vložek v višini 7.990.000 ter na denarni vložek v višini 10.000 EUR.

	31.12.2011
Osnovni kapital	8.000.000
Kapitalske rezerve	7.291.511
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-2.365.730
Skupaj	12.925.781

Družba je v letu 2011 izkazala izgubo v višini 2.365.730 EUR in ga je po sklepu uprave družbe na dan 31.12.2011 evidentirana v breme kapitala kot nerazporejena čista izguba poslovnega leta.

Bilančna izguba je prikazana v prilogi k izkazu gibanja kapitala za leto 2011.

Rast cen življenjskih potrebščin za leto 2011 znaša 2,0%. Če bi družba prevrednotila kapital s stopnjo rasti cen življenjskih potrebščin za leto 2011, bi izkazala čisto izgubo v višini 2.671.360 EUR (brez upoštevanja vpliva na obračun davka od dohodka pravnih oseb).

Postavka	Znesek kapitala na začetku leta	% rasti	Izračunan učinek	Povečanje/zmanjšanje kapitala med letom	% rasti	Izračunan učinek	Čisti poslovni izid pred preračunom	Čisti poslovni izid po preračunu
KAPITAL-vse kategorije, razen tekočega dobička	15.281.511	2,00	305.630	0	2,0000	0	-2.365.730	-2.671.360

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Pojasnilo 8

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi so se gibale kot prikazuje tabela:

	Stanje 1.1.2011	Poraba	Povečanja	Stanje 31.12.2011
Rezervacije za jubilejne nagrade	75.728	6.451	12.203	81.481
Rezervacije za pokojnine	145.853	0	14.493	160.347
Skupaj	221.582	6.451	26.697	241.828

Navedene rezervacije je družba zmanjševala glede na dejansko izplačane obveznosti do zaposlenih, povečala pa jih je za dodatne obveznosti do zaposlenih na dan 31.12.2011, ki jih je pridobila na podlagi izračuna pooblaščenega aktuarja.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve so na dan 31.12.2011 znašale 38.101 EUR in so oblikovane iz naslova odstopljenih prispevkov za invalide.

Kratkoročne obveznosti

Pojasnilo 9

Med kratkoročnimi obveznostmi so izkazane kratkoročne poslovne obveznosti.

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini so v višini 171.624 EUR in se nanašajo predvsem na zaračunane storitve računovodenja, najemnin in drugih storitev po pogodbi z družbo Elektro Maribor d.d. ter na terjatve za naprej zaračunane storitve dobaviteljev, ki jih je poravnala družba Elektro Maribor d.d. in se nanašajo na poslovanje družbe Energija plus d.o.o.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev so v višini 11.636.592 EUR in se nanašajo predvsem na dobavljeno električno energijo.

	31.12.2011
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	171.624
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	11.686.592
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun	6.504.679
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	83.372
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih institucij	2.047.740
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	554.172
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	20.311
Skupaj	21.068.490

Družba obveznosti poravnava ob rokih zapadlosti.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve**Pojasnilo 10**

Družba med kratkoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami prikazuje kratkoročno odložene prihodke iz naslova odškodnin odstop od pogodbe ter kratkoročno vračunani strošek iz naslova poročuna odstopanj na nakup električne energije za leto 2011, katere dokončni obračun se pričakuje šele v sredini leta 2012.

	31.12.2011
Vračunani stroški za neizkoriščen letni dopust	0
Drugi vračunani stroški	952.798
Kratkoročno odloženi prihodki	113.000
Skupaj	1.065.798

Zunajbilančna sredstva/obveznosti**Pojasnilo 11**

Zunajbilančna evidenca sredstev in obveznosti v družbi izkazuje predvsem prejete garancije za zavarovanje plačil v višini 1.838.983 EUR ter dane garancije za zavarovanje plačil v višini 70.784 EUR.

Družba ocenjuje, da je verjetnost odlivov in prilivov iz zgoraj naštetih terjatev in obveznosti zelo majhna, zato evidentirane zneske družba zgolj informativno razkriva.

	31.12.2011
Vrednostnice za zavarovanje plačil-garancije	1.838.983
Terjatve za dane bančne garancije	70.784
Potencialne obveznosti za izplačilo iz naslova najema	18.792
Skupaj	1.928.560

4.6.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida vsebuje tiste prihodke in odhodke, ki so nastali v obračunskem obdobju poslovanja družbe.

Informacije o podlagi za sestavitev izkaza poslovnega izida in o posebnih računovodskih usmeritvah, ki jih družba uporablja so predstavljene v razkritjih posameznih pomembnih prihodkov in odhodkov.

Izkaz poslovnega izida je sestavljen po različici I, opredeljeni v SRS 25.5. V pojasnilih niso prikazane vrednosti preteklega obračunske obdobja, saj je bilančni presečni dan poslovanja družbe 1.1.2011.

Priloga k izkazu poslovnega izida

	2011
Čisti prihodki od prodaje	111.401.206
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	
Proizvajalni stroški prodanih poslovnih učinkov	108.809.934
Kosmati poslovni izid od prodaje	2.591.272
Stroški prodajanja	3.842.330
Stroški splošnih dejavnosti	2.039.581
- normalni stroški splošnih dejavnosti	627.724
- prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstvih (7201, 7200)	0
- prevrednotovalni poslovnih odhodki pri obratnih sredstvih (7210,11)	1.411.856
Drugi poslovni prihodki	697.253
Poslovni izid iz poslovanja	-2.593.386

Prihodki

Na višino prihodkov vplivajo tudi metode, usmeritve in ocene, pojasnjene v razkritjih bilance stanja. Družba v letu 2011 metod in računovodskih ocen ni spreminjala.

Vrste prihodkov

	2011
Poslovni prihodki	112.098.459
Finančni prihodki	259.311
Drugi prihodki	9.058
Skupaj	112.366.828

Čisti prihodki od prodaje**Pojasnilo 12**

Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev so doseženi v višini 111.401.206 EUR.

	2011
Prihodki od prodaje električne energije	111.271.327
Prihodki od prodaje storitev	108.019
Prihodki od najemnin	21.860
Skupaj	111.401.206

Znesek prihodkov iz tega naslova predstavlja 99,4% vseh poslovnih prihodkov, ki jih je družba ustvarila v letu 2011.

Drugi poslovni prihodki**Pojasnilo 13**

	2011
Odprava rezervacij	20.094
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki	3.723
Izterjane terjatve iz preteklih let	673.437
Skupaj	697.253

Stroški blaga, material in storitev**Pojasnilo 14**

	2011
Stroški materiala	108.948.004
Stroški storitev	2.058.182
Skupaj	111.006.186

Najpomembnejši stroški materiala predstavlja nakup električne energije v višini 108.809.934 EUR ter strošek nakupa tiskovin kot podlage za izdane račune in drugi stroški pisarniškega materiala v višini 100.015 EUR.

Stroški storitev predstavljajo predvsem zneski storitev informatike v višini 681.992 EUR, poštnih in telekomunikacijskih storitev v višini 829.081, stroški reklame v višini 116.785 EUR ter stroški ter bančni stroški in stroški storitev plačilnega prometa v višini 106.243 EUR. V letu 2011 je družba evidentirala stroške revizorjev v višini 4.395 EUR in sicer za namene:

- redne revizije računovodskih izkazov v višini 2.645 EUR,
- posebne revizije v zvezi z izčlenitvijo družbe v višini 1.750,00 EUR.

Stroški dela**Pojasnilo 15**

Med stroški dela so izkazani stroški plač in ostalih prejemkov zaposlencev, vključno s prispevki delodajalca.

Na družbo niso bile naslovljene dodatne zahteve zaposlencev po izplačilih na podlagi določb zakona, kolektivne pogodbe ali podjetniške kolektivne pogodbe.

	2011
Stroški plač	1.365.930
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	69.072
Stroški delodajalčevih prispevkov in drugih dajatev iz plač	224.154
Drugi stroški dela	233.452
Skupaj	1.892.608

Drugi stroški dela predstavljajo predvsem strošek regresa zaposlencev v višini 84.055 EUR ter povračila materialnih stroškov zaposlencem v višini 140.333 EUR.

Izplačana sredstva za bruto plače	1.376.223
- osnovna bruto plača	1.243.399
- izplačan dodatek za delovno dobo	82.899
- izplačan dodatek za manj ugoden delovni čas	6.942
- izplačan dodatek za posebne delovne pogoje	39
- izplačani dodatek za uspešnost	6.109
- izplačana božičnica ali 13. plača	36.837
Povračila stroškov na službenem potovanju	13.870
Povračila ostalih stroškov (regres za prehrano, prevoz na delo)	140.334
Prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	69.072
Regres	84.055
Izplačan dopust preteklega leta	10.294

Podatki so skupinah oseb - uprava

Bruto prejemki uprave družbe so v letu 2011 znašali 70.133 EUR, od tega so prejemki za povračila materialnih stroškov v višini 1.633 EUR.

Izplačana sredstva za bruto plače za upravo družbe	70.133
- osnovna bruto plača	62.455
- izplačan dodatek za delovno dobo	7.318
- izplačana božičnica ali 13. plača	360
Povračila stroškov na službenem potovanju	427
Povračila ostalih stroškov (regres za prehrano, prevoz na delo)	1.205
Prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	2.460
Regres	1.379

Neto prejemki uprave družbe so znašali 34.938 EUR.

Obveznosti družbe do uprave na dan 31.12.2011 zajemajo neto plačo v višini 3.016 EUR ter materialne stroške v višini 122 EUR.

Podatki o skupinah oseb – drugi zaposleni po individualnih pogodbah

Individualno pogodbo o zaposlitvi so v letu 2011 imeli sklenjeni 3 zaposleni. Njihovi bruto prejemki skupaj z materialnimi stroški so znašali 92.280 EUR. Sestavljeni so iz zneskov, kot jih prikazuje tabela.

Družba do navedene skupine oseb ne izkazuje nobenih obveznosti in terjatev.

Izplačana sredstva za bruto plače ostalih zaposlenih po IP	77.583
- osnovna bruto plača	68.925
- izplačan dodatek za delovno dobo	7.858
- izplačana božičnica ali 13. plača	800
Povračila stroškov na službenem potovanju	8.982
Povračila ostalih stroškov (regres za prehrano, prevoz na delo)	1.416
Prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	2.919
Regres	1.379
Vkalkulirani stroški dela iz naslova neizkoriščenih dopustov	0

Odpisi vrednosti**Pojasnilo 16**

	2011
Amortizacija	265.175
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih	722
Popravki vrednosti terjatev	1.411.135
Skupaj	1.677.032

Družba je oblikovala popravke vrednosti terjatev za sporne in dvomljive terjatve iz naslova prodaje električne energije in uporabe omrežja v višini 1.411.135 EUR.

Drugi poslovni odhodki**Pojasnilo 17**

	2011
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	26.697
Druge dajatve in izdatki	89.324
Skupaj	116.020

Družba je dodatno oblikovala rezervacije za jubilejne nagrade v višini 12.203 EUR in rezervacije za odpravnine ob upokojitvi za 14.493 EUR, katere je morala uskladiti na podlagi izračuna pooblaščenega aktuarja.

Ostali odhodki predstavljajo zneske nadomestil za uporabo stavbnega zemljišča v višini 42.071 EUR ter stroške sodnih taks v višini 85.961 EUR.

Finančni prihodki iz danih posojil**Pojasnilo 18**

Finančni prihodki iz posojil danih podjetjem v skupini predstavljajo obračunane obresti za posojilo iz naslova izračuna pripadajočih denarnih sredstev na dan 1.12.2011 in znašajo 4.644 EUR.

Drugi finančni prihodki so v višini 13.412 EUR in so doseženi iz naslova deponiranih sredstev pri poslovnih bankah.

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev**Pojasnilo 19**

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev so doseženi predvsem iz naslova obračunanih zamudnih obresti za prodano električno energijo in uporabo omrežja v višini 231.048 EUR ter od obresti dobljenih iz naslova tožb v višini 9.518 EUR.

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti**Pojasnilo 20**

Finančni odhodki iz finančnih obveznosti so v višini 23.397 EUR in predstavljajo zneske odobrenih finančnih popustov kupcem.

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti**Pojasnilo 21**

Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti izkazujejo znesek zamudnih obresti do dobaviteljev za obveznosti, ki jih je družba poravnala po roku zapadlosti.

Drugi prihodki**Pojasnilo 22**

Drugi prihodki izkazujejo predvsem zneske prejetih odškodnin v višini 7.000 EUR.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja**Pojasnilo 24**

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja je izkazana izguba v višini 2.365.730 EUR. Družba zaradi izkazane poslovne izgube ne izkazuje obveznosti za davek od dohodka pravnih oseb.

	2011
Izid iz poslovanja	-2.593.386
Izid iz financiranja	228.663
Izid iz drugih prihodkov in odhodkov	-1.007
Skupaj	-2.365.730

4.6.3 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po neposredni metodi po različici I, kot ga opredeljuje SRS 26.6.

Prejemki pri poslovanju**Pojasnilo 25**

Prejemke pri poslovanju predstavljajo prilivi na račune. Največji delež prejemkov pri poslovanju izkazuje družba s prejemki od prodane električne energije in uporabe omrežja. Drugi prejemki pri poslovanju so prejemki iz naslova izterjanih terjatev za prodano električno energijo, za katere je v preteklosti že bil oblikovan popravek vrednosti.

Izdatki pri poslovanju**Pojasnilo 26**

Izdatki pri poslovanju so v višini 220.994.634 EUR in predstavljajo predvsem izdatke za nakup električne energije pri dobaviteljih ter izdatki za uporabo omrežja.

Izdatki za dajatve vseh vrst predstavljajo predvsem izdatki iz naslova davka na dodano vrednost, iz naslova plačil prispevkov za povečanje učinkovite rabe električne energije ter iz naslova plačil trošarine za dobavljeno električno energijo.

Denarni tokovi pri poslovanju izkazujejo prebitek izdatkov nad prejemki v višini 2.508.536 EUR.

Prejemki pri naložbenju**Pojasnilo 27**

Prejemki pri naložbenju predstavljajo prejete zneske obresti za deponirana denarna sredstva pri poslovnih bankah.

Izdatki pri naložbenju**Pojasnilo 28**

Izdatki pri naložbenju predstavljajo predvsem izdatke za pridobitev neopredmetenih osnovnih sredstev od družbe Informatika d.d..

Denarni tokovi pri naložbenju izkazujejo prebitek izdatkov nad prejemki v višini 235.863 EUR,

Prejemki pri financiranju**Pojasnilo 29**

Prejemki pri financiranju prikazujejo prejemek od vplačanega ustanovnega kapitala od družbe Elektro Maribor d.d.

Denarni izid v obdobju od 1.1.2011 do 31.12.2011 je negativen v višini 2.734.399. Končno stanje denarnih sredstev na dan 31.12.2011 je v višini 905.176 EUR in predstavlja denarna sredstva na TRR poslovnih bank.

4.7 KAZALNIKI POSLOVANJA

	2011
I. KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA	
Stopnja lastniškosti financiranja v % = kapital / obveznosti do virov sredstev	36,6%
Stopnja dolgoročnosti financiranja v % = kapital + dolg. dolgovi + rezervacije + dolg. PČR / obveznosti do virov sredstev	37,4%
Stopnja osnovnosti kapitala v % = osnovni kapital / kapital	61,9%
Kvaliteta čistih obratnih sredstev = kratkoročna sredstva (brez kratko. finančnih naložb) - kratko. obveznosti - kratko. PČR / povprečne dolg. obveznosti + rezervacije in dolg. PČR	38,44
II. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA	
Stopnja osnovnosti investiranja v % = osnovna sredstva / sredstva	2,6%
Stopnja dolgoročnosti investiranja v % = osnovna sred. in dolg. AČR + dolg. fin. naložbe + naložb. neprem. + dolg. posl. terjatve / sredstva	2,6%
III. KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA	
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev = kapital / osnovna sredstva	14,23
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) = likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,14
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient) = likvidna sredstva + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti	1,63
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) = kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	1,63
IV. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI	
Koeficient gospodarnosti poslovanja = poslovni prihodki / poslovni odhodki	0,98
Koeficient celotne gospodarnosti = celotni prihodki / celotni odhodki	0,98
V. KAZALNIKI DOBIČKONOSNOSTI	
Čisti dobiček na kapital (ROE) v % = čisti poslovni izid / povprečni kapital	-16,8%
Dobičkonosnost kapitala v % = čisti poslovni izid / povprečni kapital (brez čistega poslovnega izida)	-15,5%
Čisti dobiček na sredstva (ROA) v % = čisti poslovni izid / povprečna sredstva	-6,2%
Donosnost prodaje (ROS) v % = čisti poslovni izid / čisti prihodki od prodaje	-2,1%
Stopnja dobičkovnosti poslovnih prihodkov v % = poslovni izid iz poslovanja / poslovni prihodki	-2,3%
Stopnja čiste dobičkovnosti poslovnih prihodkov v % = čisti poslovni izid / poslovni prihodki	-2,1%

4.8 POROČANJE V SKLADU S POJASNILOM 1 K SRS 22 (2006)

V skladu s Pojasnilom 1 k SRS 22 (2006) mora prevzemna družba razkriti poslovni izid ter prihodke in odhodke, ki se nanašajo na področje poslovanja, ki se je glede na delitveni načrt preneslo na prevzemno družbo.

Prevzemna družba je bila vpisana v sodni register dne 01.12.2011. V nadaljevanju prikazan poslovni izid se tako nanaša na obdobje od obračuna delitve do vpisa delitve v sodni register, to je od dne 01.01.2011 do 01.12.2011.

Izkaz poslovnega izida za obdobje I-XI 2011

v EUR	
Postavka	I-XI 2011
1. Čisti prihodki od prodaje (a + b)	101.770.572
a. Na domačem trgu	101.770.572
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	669.105
5. Stroški blaga, materiala in storitev (a + b)	99.906.209
a. Nabavna vrednost prodanega blaga in stroški porabljenega materiala	98.171.358
b. Stroški storitev	1.734.851
6. Stroški dela (a + b + c + d)	1.781.468
a. Stroški plač	1.283.453
b. Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlenecv	65.021
c. Stroški delodajalčevih prispevkov in drugih dajatev od plač	210.770
d. Drugi stroški dela	222.224
7. Odpisi vrednosti (a + b + c)	1.308.374
a. Amortizacija	241.559
c. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	1.066.815
8. Drugi poslovni odhodki	103.338
10. Finančni prihodki iz danih posojil (a+b)	12.618
b. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	12.618
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (a + b)	210.511
b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	210.511
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (a + b + c)	7.252
b. Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	7.252
15. Drugi prihodki	8.960
16. Drugi odhodki (a + b)	228
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	
(1 ± 2 + 3 + 4 - 5 - 6 - 7 - 8 + 9 + 10 + 11 - 12 - 13 - 14 + 15 - 16 -17 ± 18)	-435.102

Vsi prihodki ter stroški in odhodki so evidentirani na način, kot je navedeno v delitvenem načrtu. Na dan 01.12.2011 je družba Energija plus d.o.o. prevzela v svoje poslovne knjige del sredstev in obveznosti ter prihodkov in odhodkov za obdobje od obračuna delitve do vpisa v sodni register.

4.9 POROČANJE V SKLADU Z 69. ČLENOM ZGD

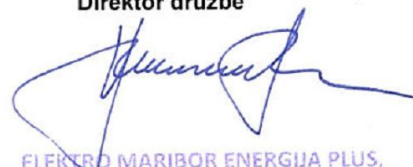
Družba Elektro Maribor d.d. kot obvladujoča družba sestavlja konsolidirane računovodske izkaze in konsolidirano letno poročilo. V konsolidacijo sta vključeni obe odvisni družbi Elektro Maribor Energija Plus d.o.o. in OVEN Elektro Maribor d.o.o..

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.

4.10 POROČILO O RAZMERJIH ODVISNE DRUŽBE DO OBVLADUJOČE DRUŽBE

Skladno z določili 545. člena ZGD-1, podajamo izjavo, da odvisna družba Elektro Maribor Energija plus d.o.o. z obvladujočo družbo Elektro Maribor d.d. v poslovnem letu 2011 ni sklepala pravnih razmerij na osnovi katerih bi bila prikrajšana.

Bojan HORVAT
Direktor družbe



ELEKTRO MARIBOR ENERGIJA PLUS,
podjetje za trženje energije in storitev d.o.o.
MARIBOR, Veselova ulica 10

5 KONTAKTNI PODATKI

Sedež družbe

Elektro Maribor Energija plus d.o.o.
Veselova ulica 10, SI - 2000 Maribor

Telefon: (02) 22 00 650
Brezplačna številka klicnega centra: 080 21 15

Faks: (02) 22 00 651

Spletna stran: <http://www.energijaplus.si>
Elektronska pošta: info@energijaplus.si

Matična številka: 3991008000
Davčna številka: 88157598
Transakcijski račun: SI56 04515 00018 53305