



Proizvodnja elektrike in obnovljivi viri.



LETNO POROČILO 2018

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 2018	16
3.9 Pomembnejši dogodki po koncu poslovnega leta 2018	16
4 Analiza uspešnosti poslovanja	16
4.1 Čisti poslovni izid	16
4.2 Prihodki	17
4.3 Stroški in odhodki	17
4.4 Premoženjsko stanje	17
4.5 Denarni izid	18
5 Proizvodnja električne energije	18
6 Investicijska vlaganja	19
7 Vzdrževanje osnovnih sredstev	19
8 Storitve na trgu	19
9 Nabava	20
10 Informacijska podpora	20
11 Upravljanje tveganj	20
12 Zaposleni	21
13 Družbena odgovornost	21
14 Varstvo okolja	21
III. Računovodsko poročilo	22
1 Poročilo neodvisnega revizorja	23
2 Izjava odgovornosti uprave	25
3 Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov	26
4 Odnosi z družbami v skupini	27

5	Računovodske usmeritve	28
6	Računovodski izkazi	33
6.1	Bilanca stanja na dan 31.12.2018	33
6.2	Izkaz poslovnega izida za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018	34
6.3	Izkaz vseobsegajočega donosa za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018	34
6.4	Izkaz denarnih tokov po različici I (neposredna metoda)	35
6.5	Izkaz gibanja kapitala za leto 2018.....	36
6.6	Izkaz gibanja kapitala za leto 2017.....	36
7	Pojasnila in razkritja postavk računovodskih izkazov	37
7.1	Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami	37
7.2	Posli s povezanimi družbami	37
7.3	Bilanca stanja	38
7.3.1	Dolgoročna sredstva	38
7.3.2	Kratkoročna sredstva	39
7.3.3	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	40
7.3.4	Kapital	40
7.3.5	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	41
7.3.6	Finančne obveznosti	41
7.3.7	Kratkoročne obveznosti	41
7.3.8	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	42
7.3.9	Zunajbilančna sredstva in obveznosti.....	42
7.4	Izkaz poslovnega izida	42
7.5	Izkaz denarnih tokov.....	46
7.6	Kazalniki	47

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.	8
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, 21
G4-11	Delež vseh zaposlenih po kolektivni pogodbi.	21
G4-12	Opis oskrbne verige organizacije.	20
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.	21
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
Opredelevanje bistvenih vidikov in mej		
G4-17	Seznam subjektov, vključenih v konsolidirane računovodske izkaze.	27
G4-18	Proces definiranja vsebine poročila in zamejitve 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, 27
G4-25	Izhodišča za prepoznavanje in izbor deležnikov s katerimi organizacija sodeluje oz. jih vključuje.	9, 14, 27
G4-26	Pristopi pri vključevanju deležnikov, vključno s pogostostjo sodelovanja po skupinah deležnikov.	9, 14, 27
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, 27
Podatki o poročilu		
G4-28	Obdobje poročanja.	9
G4-29	Datum zadnjega predhodnega poročila.	9
G4-30	Cikel poročanja	9
G4-31	Kontaktne podatke za vprašanja v zvezi s poročilom.	9
G4-32	Kazalo po smernicah GRI.	4, 5
G4-33	Zunanja preveritev poročanja po smernicah GRI	9
Upravljanje		
G4-34	Upravljalna 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, 15, 20

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, 17 21, 35, 37-46
OKOLJSKI VPLIVI	DMA		
Energija.	G4-EN3	Poraba energije v organizaciji.	21
DRUŽBENI VPLIVI	DMA		
Delovne prakse in dostojno delo.			
Zaposlovanje.	G4-LA1	Število in stopnja novo zaposlenih in fluktuacija zaposlenih.	21
Varnost in zdravje pri delu.	G4-LA6	Stopnja poškodb pri delu.	21

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 katerega so zaznamovali ugodni vremenski pogoji. S svojimi proizvodnimi objekti smo proizvedli 13.192 MWh električne energije, kar je za 4,9 % več, kot smo načrtovali, in za 21,2 % več kot v preteklem letu 2017. Čisti poslovni izid za leto 2018 znaša 339.120 EUR in je za 16,4 % višji od načrtovanega.

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. Zastavljene cilje za leto 2018 smo dosegli.

Uspešno smo zaključili obnovo naše največje hidroelektrarne SHE Oplotnica, z rekonstrukcijo zajetij zagotovili izvedbo biološko sprejemljivih pretokov (Qes) na 4-ih hidroelektrarnah, zgradili novo ribjo stezo SHE Oplotnica ter obnovili turbino MHE Josipdol.

Rastoč rezultat beležimo tudi na področju storitev. Prihodki iz naslova storitev so v letu 2018 znašali 48.235 EUR in so se načrtovanim približali na 96,5 %.

Letno poročilo je pripravljeno po mednarodnih smernicah trajnostnega poročanja GRI (Global Reporting Initiative) in prilagojeno ravni majhne družbe.

V letu 2019 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 2018 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 majhne družbe.

Pri poročanju po smernicah GRI smo se osredotočili na triletno časovno obdobje (2016-2018). Zajeli smo vsebine, za katere menimo, da so pomembne za deležnike. Za zunanjo preveritev poročanja po smernicah GRI se zaenkrat 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 2018 smo sodelovali z različnimi 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 preseglji 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.

Našim kupcem 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 ter ostalih področij.

II. Poslovno poročilo

1 Ključni podatki o poslovanju družbe

Opis	2016	2017	2018
1. Čisti poslovni izid v EUR	355.641	158.480	339.120
2. Dobičkonosnost sredstev (ROA) v %	7,3%	3,3%	7,3%
3. Dobičkonosnost kapitala (ROE) v %	8,1%	3,5%	8,1%
4. EBIT (Poslovni izid iz poslovanja) v EUR	402.533	170.376	423.849
5. EBIT marža v % (EBIT / čisti prihodki od prodaje)	27,3%	14,7%	28,6%
6. EBITDA (Poslovni izid iz poslovanja + odpisi vednosti) v EUR	795.121	556.814	785.085
7. EBITDA marža v % (EBITDA / poslovni prihodki)	53,6%	48,1%	52,9%
8. Vsi prihodki skupaj v EUR	1.489.296	1.161.058	1.486.955
9. Poslovni prihodki v EUR	1.482.577	1.156.424	1.483.856
10. Čisti prihodki od prodaje v EUR	1.472.139	1.156.424	1.482.491
11. Čisti prihodki od prodaje na zaposlenega iz ur v EUR	288.655	226.750	288.985
12. Dodana vrednost v EUR*	1.037.815	783.520	1.044.650
13. Dodana vrednost na zaposlenega iz ur v EUR	203.493	153.631	203.635
14. Vsi stroški in odhodki skupaj v EUR	1.087.145	992.983	1.066.908
15. Poslovni stroški in odhodki v EUR	1.080.044	986.048	1.060.007
16. Sredstva na dan 31.12. v EUR	4.866.463	4.690.713	4.612.435
17. Kapital na dan 31.12. v EUR	4.783.886	4.602.366	4.442.601
18. Investicijska vlaganja v EUR	397.722	361.280	366.159
19. Proizvedena električna energija v MWh	13.619	10.883	13.192
20. Št. zaposlenih na dan 31.12.	5	5	5
21. Povprečno št. zaposlenih na podlagi delovnih ur	5,10	5,10	5,13
22. Delež žensk v skupnem številu zaposlenih na dan 31.12. v %	20,0%	20,0%	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



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

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:	1708503000
Davčna številka:	SI22034412
Transakcijski račun:	SI56 2900 0005 1350 687 Unicredit Banka Slovenija 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 31.12.2018:	5
Velikost družbe po ZGD-1:	Majhna 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 610 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:

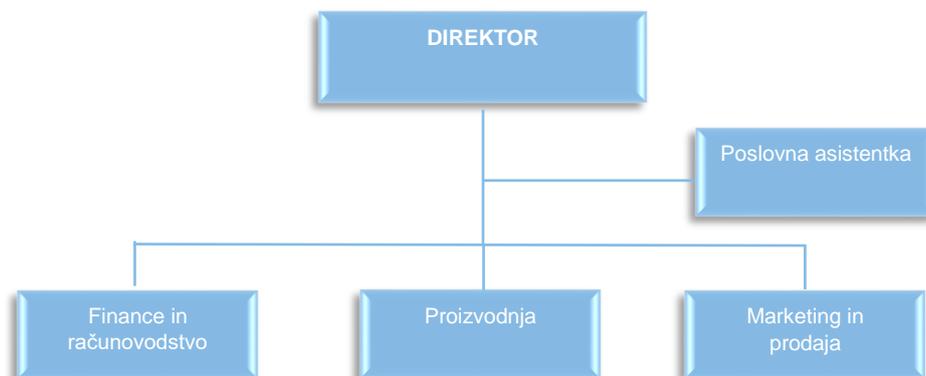
- Proizvodnja električne energije v malih hidroelektrarnah.
- Proizvodnja električne energije v fotonapetostnih elektrarnah.
- Vzdrževanje hidroelektrarn in fotonapetostnih elektrarn.
- Trženje povezanih produktov in storitev (trženje v svojem imenu za tuj račun).

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 2018 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

OSNOVNA DEJAVNOST

- V regiji zadržati najmanj trenutni tržni položaj na področju obnovljivih virov energije.
- Povečati proizvodno inštalirano moč za 2 MW v primeru pridobitve novega vodnega dovoljenja (1 MW do leta 2020 in 1 MW do leta 2024). Alternativa v primeru neuspešne pridobitve vodnega dovoljenja je nakup že obstoječih proizvodnih objektov na trgu ali izgradnja fotovoltaične elektrarne.

DOPOLNILNA DEJAVNOST/NOVA DEJAVNOST

- Do leta 2020 v strukturi prihodkov povečati delež dopolnilne dejavnosti na 20 %.
- Do leta 2025 v strukturi prihodkov povečati delež dopolnilne dejavnosti na 30 %.
- URE – uvedba nove dejavnosti (prihranki – upravljanje z energijo).
- STORITVE – trženje povezanih produktov, kontrakting, e-mobilnost, net-metering in spletna trgovina.

Poslanstvo družbe

OSNOVNA DEJAVNOST

- Neposredno kupcem električne energije in posredno končnim odjemalcem zagotavljati proizvedeno električno energijo iz obnovljivih virov na okoljsko sprejemljiv, zanesljiv in varen način.

- V javnosti spodbujati rabo obnovljivih virov in učinkovito rabo energije (medijski kanali).
- Dolgoročno 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, vendar se teži k temu, da je morebiten negativen vpliv na okolje, v katerem delujemo, kar se da majhen.
- Varovati okolje.
- Izpolnjevati priporočila in pričakovanja lastnika.

DOPOLNILNA DEJAVNOST/NOVA DEJANOST

- Dejavnost storitev izvajati kakovostno in s kompetentnimi poslovnimi partnerji.
- S kakovostnimi storitvami krepiti prepoznavnost blagovne znamke in družbe.

Vrednote

Poslujemo na osnovi spoštovanja etičnih in pravnih norm, poštenosti, kakovosti in poslovne odličnosti. Prizadevamo si za korekten odnos do:

- naravnega okolja,
- družbenega okolja na temelju odgovornosti, zakonitosti in transparentnosti,
- zaposlenih na temelju spoštovanja, zagotavljanja primerne delovnega okolja, omogočanja poklicnega in osebnostnega razvoja,
- poslovnih partnerjev na temelju odgovornih razmerij,
- lastnika na temelju stabilnosti in ustvarjenih donosov.

Ključne strategije:

- Povečanje inštalirane moči za 2MW (izgradnja ali nakup).
- Vzdrževanje in posodabljanje obstoječih MHE s ciljem večjega izkoristka proizvodnje in zmanjšanja izpadov.
- Proizvodnja EE na trajnosten način ter zagotavljanje nemotenega otočnega obratovanja v primeru izrednih razmer ali vojne.
- Doseganje zastavljenih vrednosti ključnih kazalnikov finančne in poslovne uspešnosti (ROA, ROE, EBITDA marža v %, dodana vrednost na zaposlenega in izplačilo družbeniku).
- Maksimiranje prodajne cene električne energije.
- Razvoj storitvenih dejavnosti v skladu s sprejeto strategijo družbe.

Sprejeta Strategija družbe do leta 2025 opredeljuje prikaz možnega razvoja družbe na področju osnovne dejavnosti v smislu pridobitve novih proizvodnih kapacitet, kot tudi dopolnilne dejavnosti.

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

3.7 Cilji poslovanja in njihova realizacija

V letu 2018 smo dosegli poslovni izid, ki je realiziran v višini 339.120 EUR, kar je za 16,4 % več v primerjavi z načrtovanim za leto 2018. Realizirana proizvodnja električne energije je bila višja od načrtovane za 4,9 %.

1. **Doseganje načrtovane proizvodnje električne energije.**
Cilj je presežen. Dosežena proizvodnja ja za 4,9 % višja od načrtovane.
2. **Realizacija načrtovanega čistega poslovnega izida..**
Cilj je presežen. Čisti poslovni izid je za 16,4 % višji od načrtovanega.
3. **Čista dobičkonosnost kapitala (ROE) med 6 in 10 %.**
Vrednost kazalnika ROE (čista dobičkonosnost kapitala) je na dan 31.12.2018 znašala 8,1 %.
4. **Čista dobičkonosnost sredstev (ROA) med 6 in 10 %.**
Vrednost kazalnika ROA (čista dobičkonosnost sredstev) je na dan 31.12.2018 znašala 7,3 %.
5. **Izvedba planiranih investicij.**
Cilj je dosežen.
6. **Družba bo ostala pri 5-ih zaposlenih**
Družba na dan 31.12.2018 šteje 5 zaposlenih. V letu 2018 nismo zaposlovali.

3.8 Pomembni dogodki v letu 2018

Leto 2018 so zaznamovale ugodne hidrološke razmere. S svojimi proizvodnimi objekti smo proizvedli 13.192 MWh električne energije, kar je za 4,9 % več, kot smo načrtovali, in za 21,2 % več kot v preteklem letu 2017. Čisti poslovni izid za leto 2018 znaša 339.120 EUR in je za 16,4 % višji od načrtovanega.

Uspešno smo zaključili obnovo naše največje hidroelektrarne SHE Oplotnica, z rekonstrukcijo zajetij zagotovili izvedbo biološko sprejemljivih pretokov (Qes) na 4-ih hidroelektrarnah, zgradili novo ribjo stezo SHE Oplotnica ter obnovili turbino MHE Josipdol.

Rastoč rezultat beležimo tudi na področju storitev. Prihodki iz naslova storitev so v letu 2018 znašali 48.235 EUR in so se načrtovanim približali na 96,5 %.

3.9 Pomembnejši dogodki po koncu poslovnega leta 2018

Po koncu poslovnega leta 2018 ni pomembnejših poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na poslovanje družbe v letu 2018.

4 Analiza uspešnosti poslovanja

4.1 Čisti poslovni izid

	2016	2017	2018	Plan 2018	Indeks / plan
Poslovni izid iz poslovanja	402.533	170.376	423.849	346.069	122
Finančni izid	80	301	520	565	92
Izid iz drugega poslovanja	-462	-2.602	-4.322	-4.631	93
Davek iz dobička	-46.510	-9.595	-80.927	-50.530	160
Čisti poslovni izid	355.641	158.480	339.120	291.473	116

Leto 2018 smo zaključili s čistim poslovnim izidom v višini 339.120 EUR. V primerjavi z načrtovanim je dobiček višji za 16 %.

4.2 Prihodki

	v EUR				
	2016	2017	2018	Plan 2018	Indeks / plan
Poslovni prihodki	1.482.577	1.156.424	1.483.856	1.378.323	108
Finančni prihodki	125	309	520	565	92
Drugi prihodki	6.594	4.325	2.579	2.624	98
Skupaj prihodki	1.489.296	1.161.058	1.486.955	1.381.512	108

Vsi prihodki so v letu 2018 znašali 1.486.955 EUR in so v primerjavi z načrtovanimi višji za 8 % ter glede na preteklo leto višji za 28 %. Poslovni prihodki so višji od načrtovanih za 8 %, medtem ko so finančni prihodki v primerjavi z načrtovanimi nižji za 8 %. Drugi prihodki so nižji od načrtovanih za 2 % in se v večini nanašajo na dobropise iz naslova koncesijskih dajatev ter izravnavo črpanja rezervacij za neizkoriščen letni dopust.

4.3 Stroški in odhodki

	v EUR				
	2016	2017	2018	Plan 2018	Indeks / plan
Poslovni stroški in odhodki	1.080.044	986.048	1.060.007	1.032.254	103
- stroški materiala	15.496	9.790	15.253	11.912	128
- stroški storitev	417.123	353.172	411.624	401.105	103
- stroški amortizacije in odpisi vred.	392.588	386.438	361.236	369.276	98
- stroški dela	242.694	226.706	259.565	240.861	108
- drugi poslovni odhodki	12.143	9.942	12.329	9.100	135
Finančni odhodki	45	8	0	0	0
Drugi odhodki	7.056	6.927	6.901	7.255	95
Skupaj stroški in odhodki	1.087.145	992.983	1.066.908	1.039.509	103

Vsi stroški in odhodki so v letu 2018 znašali 1.066.908 EUR. V primerjavi z načrtovanimi so višji za 3 % in glede na preteklo leto višji za 8 %, kar je posledica same dinamike poslovanja. Stroški materiala, stroški storitev, stroški dela in drugi poslovni odhodki so višji od načrtovanih. Stroški materiala in storitev so v primerjavi z načrtovanimi višji, kar je posledica dinamike poslovanja. Stroški dela so višji od načrtovanih zaradi oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvah (priporočilo lastnika). Redni stroški dela izključujoč rezervacije ne presegajo načrtovanih.

4.4 Premoženjsko stanje

	v EUR				
	2016	2017	2018	Plan 2018	Indeks / plan
Sredstva	4.866.463	4.690.713	4.612.435	4.773.999	97
A. Dolgoročna sredstva	3.512.484	3.481.714	3.486.638	3.483.440	100
B. Kratkoročna sredstva	1.351.370	1.203.082	1.121.452	1.287.684	87
C. Kratkoročne AČR	2.609	5.917	4.345	2.875	151
Obveznosti do virov	4.866.463	4.690.713	4.612.435	4.773.999	97
A. Kapital	4.783.886	4.602.366	4.442.601	4.653.291	95
B. Rezervacije in dolgoročne PČR	0	0	19.116	0	
C. Dolgoročne obveznosti	0	0	0	0	0
Č. Kratkoročne obveznosti	67.708	81.347	141.718	105.838	134
D. Kratkoročne PČR	14.869	7.000	9.000	14.870	61

Bilančna vsota družbe na dan 31.12.2018 znaša 4.612.435 EUR. V primerjavi z načrtovano je nižja za 3 %.

4.5 Denarni izid

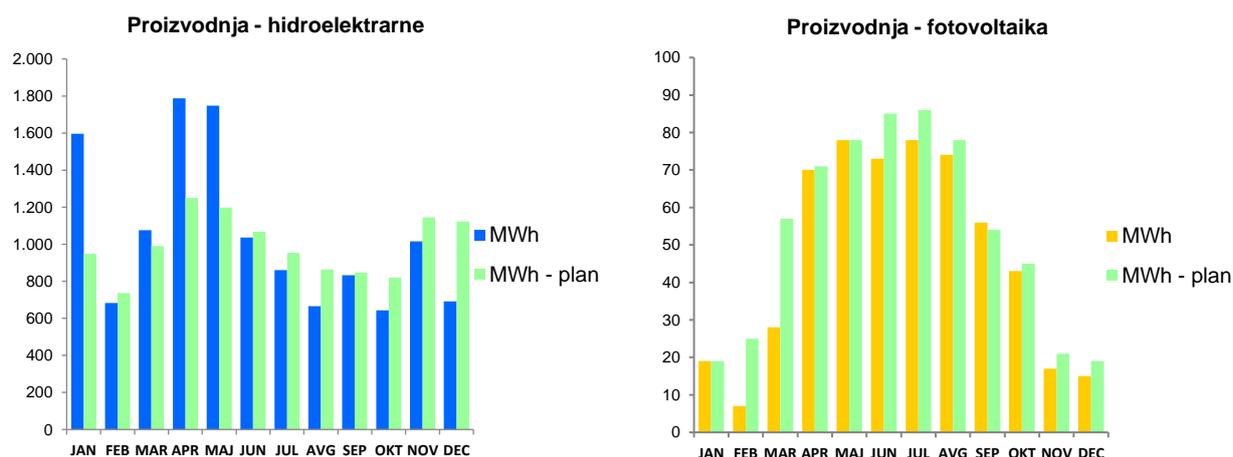
	<i>v EUR</i>			
	2016	2017	2018	Plan 2018
Denarni tokovi pri poslovanju	851.888	456.657	913.345	806.271
- prejemki pri poslovanju	1.831.151	1.290.789	1.919.541	1.693.147
- izdatki pri poslovanju	-979.263	-834.132	1.006.196	-886.876
Denarni tokovi pri investiranju	-479.174	-430.707	-384.863	-344.695
- prejemki pri investiranju	125	100	530	565
- izdatki pri investiranju	-479.299	-430.807	-385.393	-345.260
Denarni tokovi pri financiranju	-320.000	-340.000	-498.885	-258.000
- prejemki pri financiranju	0	0	0	0
- izdatki pri financiranju	-320.000	-340.000	-498.885	-258.000
Končno stanje denarnih sredstev	1.213.580	899.530	929.127	1.142.215
Denarni izid v obdobju	52.714	-314.050	29.597	203.576
Začetno stanje denarnih sredstev	1.160.866	1.213.580	899.530	938.639

Denarni izid je bil v letu 2018 pozitiven in je znašal 29.597 EUR. Končno stanje denarnih sredstev, vključujoč depozit preko noči na dan 31.12.2018, znaša 929.127 EUR. V letu 2018 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

	<i>v MWh</i>		
Proizvodnja	2016	2017	2018
Hidroelektrarne	12.988	10.287	12.634
Fotovoltaične elektrarne	631	596	558
SKUPAJ	13.619	10.883	13.192

V letu 2018 smo s svojimi proizvodnimi objekti proizvedli 13.192 MWh električne energije, kar je za 4,9 % več, kot smo načrtovali, in za 3,1 % manj kot v preteklem letu 2017.



Najvišjo proizvodnjo iz hidroelektrarn smo zabeležili v mesecu aprilu, maju in januarju, najvišjo proizvodnjo iz fotovoltaičnih elektrarn pa v mesecu maju, juliju in avgustu. Od letne proizvedene količine je do podpornih premij bila upravičena vsa proizvedena količina električne energije.

Delež proizvedene električne energije iz hidroelektrarn v letu 2018 znaša 95,8 %, delež iz fotovoltaičnih elektrarn pa 4,2 %.

6 Investicijska vlaganja

Gibanje investicij	v EUR		
	2016	2017	2018
Dolgoročne premoženjske pravice	0	5.282	10.911
Zemljišča	0	0	
Zgradbe	34.590	2.743	238.386
Oprema in proizvodne naprave	349.830	105.979	116.862
Investicije v teku	13.302	247.276	0
SKUPAJ	397.722	361.280	366.159

V družbi smo v letu 2018 za vlaganja v osnovna sredstva namenili 366.159 EUR. Investicijska vlaganja se nanašajo na izvedbo zagotavljanja biološko sprejemljivih pretokov Qes na 4 hidroelektrarnah (rekonstrukcija zajetij), obnovo ribje steze in generatorja SHE Oplotnica, zamenjavo bakrenih zbiralnic SHE Oplotnica, obnovo turbine MHE Josipdol, zamenjavo razsmernikov na dveh MFE.

Ostala investicijska sredstva smo namenili za opremo manjših vrednosti in neopredmetena sredstva:

- blagovne znamke,
- mobilna aplikacija OVeNtura,
- nadgradnja spletne trgovine,
- motorna kosa,
- električna kolesa (»bike-sharing« projekti),
- računalniško opremo in GSM aparate,
- ostalo manjšo opremo.

7 Vzdrževanje osnovnih sredstev

Vzdrževanje osn. sredstev	v EUR		
	2016	2017	2018
Vzdrževanje osnovnih sredstev	103.833	41.703	49.447
SKUPAJ	103.833	41.703	49.447

Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev so v letu 2018 znašali 49.447 EUR. V primerjavi z načrtovanimi so nižji za 29,9 %. Stroški vzdrževanja so se nanašali na redne letne servise in nujna vzdrževalna dela vseh malih hidroelektrarn in fotonapetostnih elektrarn. Storitve vzdrževanja so zajemale:

- servise nadzornih in komunikacijskih sistemov,
- meritve zaščit ločilnih stikal in AKU baterij,
- redne letne revizijske preglede s kontrolnimi meritvami,
- čiščenja strug in jezov na vseh hidroelektrarnah,
- servisi gasilnih aparatov.

8 Storitve na trgu

Na trgu ponujamo tudi proizvode in storitve. 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 (pogodbeni partnerji) v naši spletni trgovini. Prihodki iz naslova storitev so v letu 2018 znašali 48.235 EUR. Zajemali so izvedbo dveh mikro sončnih elektrarn po sistemu net-meteringa, prodajo povezanih produktov (spletna trgovina), prodajo storitev s področja e-mobilnosti in potrdil o izvoru električne energije.

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 2018 smo v informacijsko opremo (strojna in programska oprema) investirali 8.829 EUR.

11 Upravljanje tveganj

V letu 2018 smo za vsa prepoznana strateška, operativna in finančna tveganja posodobili Register tveganj. V Registru tveganj smo ocenili posamezna tveganja, določili skrbnike teh tveganj in ustrezne ukrepe za njihovo obvladovanje. V letu 2016 smo 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 navajamo v nadaljevanju.

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 pogodбами o prodaji proizvedene električne energije, cenovnimi pogajanjimi 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 31.12.2018 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).

V letu 2016 smo sprejeli sistemizacijo delovnih mest. 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 2018 znaša 5,13. Za izobraževanje zaposlenih smo v letu 2018 namenili 1.014 EUR sredstev.

V letu 2018 nismo zabeležili poškodb pri delu in s tem izgubljenih delovnih dni.

13 Družbena odgovornost

V družbi smo v letu 2018 za donacije namenili 6.900 EUR. Pomagali smo kulturnim društvom (43,5 %), humanitarnim društvom (23,2 %) in športnim ter ostalim društvom (33,3 %).

14 Varstvo okolja

Poraba energentov	v EUR		
	2016	2017	2018
Električna energija	1.627	1.539	2.155
Goriva, maziva	5.054	4.977	5.166
SKUPAJ	6.681	6.516	7.321

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



Tel: +386 1 53 00 920
Fax: +386 1 53 00 921
info@bdo.si
www.bdo.si

Cesta v Mestni log 1
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Druženiku družbe
OVEN Elektro Maribor d.o.o.
Vetrinjska ulica 2,
2000 Maribor

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe OVEN Elektro Maribor d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2018, ter izkaz poslovnega izida, izkaz poslovnega izida, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz denarnih tokov in izkaz gibanja kapitala za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe OVEN Elektro Maribor d.o.o. na dan 31. decembra 2018 ter njen poslovni izid, drugi vseobsegajoči donos in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

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

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

Druga zadeva

Računovodske izkaze družbe na dan 31. decembra 2017 je revidiral drug revizor, ki je 30. marca 2018 izdal neprilagojeno mnenje.

Druge informacije

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

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

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembno napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo



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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

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

Ljubljana, 10. april 2019



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

Maruša Hauptman
Prokuristka, pooblaščenka revizorka

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 2018.

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 29.03.2019.

Datum izjave odgovornosti uprave: 29.3.2019.

Miroslav PREŠERN

Direktor

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

3 Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi družbe OVEN Elektro Maribor, d.o.o. za leto 2018 so pripravljene 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 systemskega 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
309	Vozila	20,00
310	GSM aparati z operacijskim sistemom	50,00
4	RAČUNAL.STROJNA IN PROG.OPREMA	
400	Računalniki in rač. oprema	33,33
401	Programska oprema - software	33,33
402	Bagovna znamka	10,00
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 neporavnosti 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 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 je v letu 2018 v skladu s priporočili lastnika oblikovala rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvah. Rezervacije so oblikovane v celoti preko poslovnega izida.

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 prejemanje, 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 vštevata 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 2018 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, investiranju 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 31.12.2018

				v EUR
	P o s t a v k a	Pojasnilo	31.12.2018	31.12.2017
	1	2	3	4
A.	Dolgoročna sredstva (I + II)		3.486.638	3.481.714
I.	Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	1	11.975	4.630
	1. Dolgoročne premoženjske pravice		11.975	4.630
II.	Opredmetena osnovna sredstva (1 do 4)	2	3.474.663	3.477.084
	1. Zemljišča in zgradbe (a + b)		1.643.982	1.478.185
	a. Zemljišča		73.303	73.303
	b. Zgradbe		1.570.679	1.404.882
	2. Proizvajalne naprave in stroji		1.809.879	1.730.821
	4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo (a + b)		20.802	268.078
	a. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi		20.802	268.078
	b. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		0	0
B.	Kratkoročna sredstva (IV + V)		1.121.452	1.203.082
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve (1 do 3)	3	192.325	303.552
	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		41.115	67.106
	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		148.038	196.101
	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		3.172	40.345
V.	Denarna sredstva	4	929.127	899.530
C.	Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	5	4.345	5.917
	S R E D S T V A (A + B + C)		4.612.435	4.690.713
	Zunajbilančna sredstva	12	15.921	22.387

				v EUR
	P o s t a v k a	Pojasnilo	31.12.2018	31.12.2017
	1	2	3	4
A.	Kapital (I do VI)	6	4.442.601	4.602.366
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	2.411.514
	5. Druge rezerve iz dobička		2.411.514	2.411.514
V.	Preneseni čisti poslovni izid		0	340.405
VI.	Čisti poslovni izid poslovnega leta		339.120	158.480
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	7	19.116	0
	1. Rezervacije		19.116	0
C.	Dolgoročne obveznosti		0	0
I.	Dolgoročne finančne obveznosti	8	0	0
	2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		0	0
Č.	Kratkoročne obveznosti (II + III)		141.718	81.347
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	9	0	0
	2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		0	0
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti (1 do 3)	10	141.718	81.347
	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		8.186	2.534
	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		27.682	21.556
	3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		105.850	57.257
D.	Kratkoročne pasivne časovne ramejitve	11	9.000	7.000
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (A + C + Č + D)		4.612.435	4.690.713
	Zunajbilančne obveznosti	12	15.921	22.387

6.2 Izkaz poslovnega izida za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018

				v EUR	
	P o s t a v k a	P o j a s n i l o	2018	2017	
	1	2	3	4	
1.	Čisti prihodki od prodaje	13	1.482.491	1.156.424	
	a. Na domačem trgu		1.482.491	1.156.424	
	- od tega družbe v skupini		615.713	414.081	
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	14	1.365	0	
	a. Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki		1.365	0	
5.	Stroški blaga, materiala in storitev (a + b)	15	426.877	362.962	
	a. Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		15.253	9.790	
	- od tega družbe v skupini		645	306	
	b. Stroški storitev		411.624	353.172	
	- od tega družbe v skupini		24.388	16.004	
6.	Stroški dela (a + b + c)	16	259.565	226.706	
	a. Stroški plač		181.411	165.918	
	b. Stroški socialnih zavarovanj		38.378	35.712	
	od tega za pokojninsko zavarovanje		24.551	23.467	
	c. Drugi stroški dela		39.776	25.076	
7.	Odpisi vrednosti	17	361.236	386.438	
	a. Amortizacija		361.236	352.568	
	b. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih		0	33.870	
8.	Drugi poslovni odhodki	18	12.329	9.942	
	- od tega družbe v skupini		0	0	
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	19	520	309	
	b. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		520	309	
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (a + b)	20	0	8	
	b. Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		0	0	
	č. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		0	8	
	- od tega družbe v skupini		0	0	
15.	Drugi prihodki	21	2.579	4.325	
16.	Drugi odhodki	22	6.901	6.927	
17.	Davek iz dobička		80.927	9.595	
18.	Odloženi davki		0	0	
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	23	339.120	158.480	

6.3 Izkaz vseobsegajočega donosa za obdobje od 1.1.2018 do 31.12.2018

			v EUR		
			2018	2017	
	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		339.120	158.480	
	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		339.120	158.480	

6.4 Izkaz denarnih tokov po različici I (neposredna metoda)

		<i>v EUR</i>	
		2018	2017
A. Denarni tokovi pri poslovanju			
a) Prejemki pri poslovanju			
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	1.868.268	1.279.432
	- od tega družbe v skupini	777.160	484.636
	Drugi prejemki pri poslovanju	51.273	11.357
		1.919.541	1.290.789
b) Izdatki pri poslovanju			
	Izdatki za nakup materiala in storitev	-458.433	-402.386
	- od tega družbe v skupini	-23.564	-23.599
	Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	-215.961	-212.156
	Izdatki za dajatve vseh vrst	-318.854	-205.377
	Drugi izdatki pri poslovanju	-12.948	-14.213
		-1.006.196	-834.132
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)		913.345	456.657
B. Denarni tokovi pri investiranju			
a) Prejemki pri investiranju			
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	530	100
	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
		530	100
b) Izdatki pri investiranju			
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-13.311	-6.445
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-372.082	-424.362
	- 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
		-385.393	-430.807
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)		-384.863	-430.707
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	-498.885	-340.000
	- od tega družbe v skupini	-498.885	-340.000
		-498.885	-340.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)		-498.885	-340.000
Č. Končno stanje denarnih sredstev		929.127	899.530
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	29.597	-314.050
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	899.530	1.213.580

6.5 Izkaz gibanja kapitala za leto 2018

								v EUR
IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2018	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti PI	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 31.12.2017	38.792	1.653.175	0	2.411.514	340.405	158.480	4.602.366	
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja na dan 01.01.2018	38.792	1.653.175	0	2.411.514	340.405	158.480	4.602.366	
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki					-498.885		-498.885	
g) Izplačilo dividend					-498.885		-498.885	
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	339.120	339.120	
a) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						339.120	339.120	
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	158.480	-158.480	0	
b) Razporeditev dela ČD na duge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja					0	158.480	-158.480	
C. Končno stanje poročevalskega obdobja na dan 31.12.2018	38.792	1.653.175	0	2.411.514	0	339.120	4.442.601	

6.6 Izkaz gibanja kapitala za leto 2017

								v EUR
IZKAZ GIBANJA KAPITALA 2017	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti PI	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 31.12.2016	38.792	1.653.175	0	2.411.514	324.764	355.641	4.783.886	
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja na dan 01.01.2017	38.792	1.653.175	0	2.411.514	324.764	355.641	4.783.886	
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki					-340.000		-340.000	
g) Izplačilo dividend					-340.000		-340.000	
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	158.480	158.480	
a) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						158.480	158.480	
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	355.641	-355.641	0	
b) Razporeditev dela ČD na duge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja					0	355.641	-355.641	
C. Končno stanje poročevalskega obdobja na dan 31.12.2017	38.792	1.653.175	0	2.411.514	340.405	158.480	4.602.366	

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 2019 pripravili Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami za preteklo poslovno leto 2018.

7.2 Posli s povezanimi družbami

V poslovnem letu 2018 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.

	<i>v EUR brez DDV</i>	
	Elektro Maribor, d.d.	Energija plus, d.o.o.
	2018	2018
Sredstva:		
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	0	41.115
Skupaj sredstva	0	41.115
Obveznosti:		
Kratkoročne poslovne obveznosti	7.996	190
Skupaj obveznosti	7.996	190
Prihodki:		
Čisti prihodki od prodaje	0	615.713
Skupaj prihodki	0	615.713
Stroški in odhodki:		
Stroški vzdrževanja OS	14.850	0
Stroški materiala	0	645
Stroški najemnin	9.084	0
Stroški telekomunikacijskih storitev	454	0
Skupaj stroški in odhodki	24.388	645

	<i>v EUR z DDV</i>	
	Elektro Maribor, d.d.	Energija plus, d.o.o.
	2018	2018
Prejemki od prodaje		
a) materiala (el. energija in potrdila o izvoru)	0	777.160
Izdatki		
a) za nakup materiala (el. energija)	0	-2.607
b) za nakup storitev	-20.957	0
Prebitek prejemkov/izdatkov pri poslovanju	-20.957	774.553

	<i>v EUR</i>
	Elektro Maribor, d.d.
	2018
Izdatki	
a) izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-498.885
Prebitek prejemkov/izdatkov pri financiranju	-498.885

7.3 Bilanca stanja

Bilanca stanja je temeljni računovodski izkaz, ki prikazuje sredstva in njegove vire na dan 31.12.2018. Kot sredstva 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 20.4 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 družbe in programsko opremo.

Opredmetena osnovna sredstva

Pojasnilo 2

V družbi smo v letu 2018 za vlaganja v osnovna sredstva namenili 366.159 EUR. Največ sredstev smo namenili za izvedbo zagotavljanja biološko sprejemljivih pretokov Qes na 4 hidroelektrarnah (rekonstrukcija zajetij), obnovo ribje steze SHE Oplotnica ter generatorja SHE Oplotnica.

Razliko investicijskih sredstev smo namenili za blagovne znamke, mobilno aplikacija OVeNtura, nadgradnjo spletne trgovine, motorno koso, električna kolesa (»bike-sharing« projekti), računalniško opremo in GSM aparate ter ostalo manjšo opremo.

Investicije v letu 2018 se nanašajo:

- v višini 10.911 EUR na dolgoročne premoženjske pravice,
- v višini 238.386 EUR na gradbeni del,
- v višini 116.862 EUR na opremo in proizvodne naprave ter

Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi (investicije v teku) se na dan 31.12.2018 v višini 20.802 EUR nanašajo na projektno dokumentacijo za modularno hidroelektrarno na iztoku MHE Činžat I. in projektno dokumentacijo za novo MHE.

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. 2018	38.473	38.473	73.303	2.420.695	4.181.340	268.078	0	6.943.416	6.981.889
Pridobitve						366.159	187.009	553.168	553.168
Aktiviranje	10.911	10.911		238.386	364.138	-613.435		-10.911	0
Zmanjšanje (odpis)					200.114		187.009	387.123	387.123
Prenos									
Stanje 31.12.2018	49.384	49.384	73.303	2.659.081	4.345.364	20.802	0	7.098.550	7.147.934
Odpisana vrednost									
Stanje 1.1. 2018	33.843	33.843	0	1.015.813	2.450.519			3.466.332	3.500.175
Zmanjšanje (odpis)					200.114			200.114	200.114
Amortizacija	3.567	3.567		72.589	285.080			357.669	361.236
Stanje 31.12.2018	37.410	37.410	0	1.088.402	2.535.485			3.623.887	3.661.297
Neodpisana vrednost									
Stanje 1.1.2018	4.630	4.630	73.303	1.404.882	1.730.821	268.078	0	3.477.084	3.481.714
Stanje 31.12.2018	11.974	11.974	73.303	1.570.679	1.809.879	20.802	0	3.474.663	3.486.637

Zmanjšanje nabavne in odpisane vrednosti se nanaša na odpis dotrajane elektro opreme SHE Oplotnica.

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	
	31.12.2018	31.12.2017
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	41.115	67.106
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	148.038	196.101
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.172	40.345
SKUPAJ	192.325	303.552

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 41.115 EUR v celoti nanašajo na prodano električno energijo družbi Energija plus d.o.o..

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev so v skupnem znesku 148.038 EUR izkazane:

- v višini 119.663 EUR do družbe Borzen, d.o.o. (podpore v obliki premij) in
- v višini 28.375 EUR do ostalih kupcev.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev in do družb v skupini na dan 31.12.2017 so v celoti nezapadle, so nezavarovane ter niso zastavljene.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih so v skupnem znesku 3.172 EUR izkazane:

- v višini 199 EUR kot kratkoročne terjatve za obresti in
- v višini 2.973 EUR kot terjatve za vstopni davek na dodano vrednost.

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, z izjemo Borzen-a d.o.o., ki plačuje v roku 30 dni od prejema računa. Terjatve so nezavarovane in na dan 31.12.2018 v celoti nezapadle.

Družba na dan 31.12.2018 ne izkazuje terjatev do posloводства družbe.

Denarna sredstva

Pojasnilo 4

Denarna sredstva na dan 31.12.2018 so v skupnem znesku 929.127 EUR izkazane:

- v višini 1.498 EUR kot sredstva na TRR odprtem pri UniCredit Banki Slovenija, d.d. in
- v višini 927.629 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

Med kratkoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami so izkazane vnaprej plačane zavarovalne premije za osnovna sredstva v višini 2.525 EUR in vnaprej plačani stroški raznih naročnin v višini 1.820 EUR.

7.3.4 Kapital

Pojasnilo 6

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2018	31.12.2017
Osnovni kapital	38.792	38.792
Kapitalske rezerve	1.653.175	1.653.175
Druge rezerve iz dobička	2.411.514	2.411.514
Preneseni čisti poslovni izid	0	340.405
Čisti poslovni izid tekočega leta	339.120	158.480
SKUPAJ	4.442.601	4.602.366

Gibanje kapitala je prikazano v Izkazu gibanja kapitala na strani št. 37. Skupščina družbe je celoten bilančni dobička na dan 31.12.2017 v višini 498.885 EUR namenila za izplačilo lastniku in edinemu družbeniku Elektro Maribor, d.d..

	<i>v EUR</i>
	2018
a) Čisti poslovni izid poslovnega leta	339.120
b) Preneseni čisti dobiček	0
BILANČNI DOBIČEK (a + b)	339.120

Družba je v poslovnem letu izkazala čisti poslovni izid po obdavčitvi v višini 339.120 EUR. O razporeditvi bilančnega dobička v višini 339.120 EUR bo odločala skupščina družbe. Posloводство družbe bo na skupščini podalo predlog, da se bilančni dobiček uporabi za oblikovanje drugih rezerv iz dobička.

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 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve

Rezervacije

Pojasnilo 7

Družba je v letu 2018 v skladu s priporočili lastnika oblikovala rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvah. Rezervacije so oblikovane v celoti preko poslovnega izida in se na dan 31.12.2018 v skupnem znesku 19.116 EUR nanašajo:

- v višini 7.452 EUR na jubilejne nagrade in
- v višini 11.664 EUR na odpravnine ob upokojitvi.

7.3.6 Finančne obveznosti

Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti

Pojasnilo 8 in 9

Družba na dan 31.12.2018 ne izkazuje finančnih obveznosti.

7.3.7 Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti

Pojasnilo 10

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2018	31.12.2017
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	8.186	2.534
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	27.682	21.556
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	17.158	16.615
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih institucij	87.515	28.857
Druge kratkoročne obveznosti	1.177	11.785
SKUPAJ	141.718	81.347

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 8.186 EUR nanašajo:

- v višini EUR 7.996 na obveznosti do Elektra Maribor, d.d. (storitve vzdrževanja, najemnina za uporabo strešnih površin, najemnina garaže, posluževanje telefonske centrale) in
- v višini 190 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 17.158 EUR v višini 7.867 EUR nanašajo na obveznosti za čiste plače, v višini 5.530 EUR na obveznosti za davke in prispevke iz bruto plač, v višini 1.408 EUR na obveznosti za povračilo materialnih stroškov in v višini 2.353 EUR na obveznosti za prispevke izplačevalca.

Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih institucij se v skupnem znesku 87.515 EUR nanašajo:

- v višini 14.717 EUR na obveznosti za obračunani davek na dodano vrednost,

- v višini 72.131 EUR na doplačila obračunanega davka do dohodkov in
- v višini 667 EUR na obveznosti za premije dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev.

Druge kratkoročne obveznosti zajemajo obveznosti v zvezi z odtegljaji od plač v višini 1.177 EUR.

Družba na dan 31.12.2018 ne izkazuje obveznosti do posloводства družbe, razen iz rednega delovnega razmerja (obračun plač in nadomestil).

7.3.8 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Pojasnilo 11

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve se v skupnem znesku 9.000 EUR nanašajo na vnaprej vračunane stroške drugih prejemkov zaposlencev (nagrada za uspešnost poslovanja) in vnaprej vračunane stroške za neizkoriščen letni dopust zaposlencev.

7.3.9 Zunajbilančna sredstva in obveznosti

Pojasnilo 12

Med zunajbilančnimi sredstvi in obveznostmi družba izkazuje vrednost še neporavnane obveznosti iz naslova poslovnega najema za dve terenski vozili v višini 15.921 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 21.6.

Stroški po funkcionalnih skupinah

	<i>v EUR</i>	
	2018	2017
Upravni stroški	395.127	325.043
Proizvodni stroški	549.459	547.035
Prodajni stroški	115.421	80.100

Čisti prihodki od prodaje

Pojasnilo 13

Čisti prihodki od prodaje so realizirani v skupnem znesku 1.482.491 EUR in se v višini 825.668 EUR nanašajo na podpore v obliki premij, v višini 608.588 EUR na prodano električno energijo in v višini 48.235 EUR na prihodke iz naslova storitev.

Čisti prihodki v višini 615.713 EUR se nanašajo na realizirane prihodke do družbe Energija plus d.o.o., in sicer v višini 608.588 EUR na prodano električno energijo in v višini 7.125 EUR na potrdila o izvoru.

Drugi poslovni prihodki

Pojasnilo 14

Drugi poslovni prihodki se v celotnem znesku 1.365 EUR nanašajo na prejete odškodnine s strani zavarovalnice.

Stroški materiala in storitev

Pojasnilo15

	<i>v EUR</i>	
	2018	2017
Stroški materiala in pomožnega materiala	287	415
Stroški energije	7.321	6.516
Drugi stroški materiala	7.645	2.859
Skupaj stroški materiala	15.253	9.790
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	26.481	12.867
Stroški storitev, e-mobilnost	2.822	0
Stroški transportnih storitev	744	1.642
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredm. osnovnih sredstev	49.447	41.703
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem poslovnih prostorov	10.739	10.518
Stroški storitev sanacije osnovnih sredstev - krije zavarovalnica	1.365	0
Stroški najemnin in uporabnin	35.550	37.540
Stroški kilometrin in dnevnic	9.357	9.113
Stroški bančnih storitev	1.787	1.806
Stroški zavarovalnih premij	38.823	37.375
Stroški storitev odvetnikov, notarjev, revizorjev, svetovalcev, itd.	7.413	8.016
Raziskovalni stroški in razne študije	19.200	3.890
Stroški geodetskih in projektantskih storitev ter stor. nadzora	0	1.840
Stroški izobraževanj	1.014	4.917
Stroški projektov, klub Oven	32.290	27.830
Stroški reklam, zakup oglasnih prostorov, tiskovine	64.421	62.625
Stroški reprezentance	3.139	3.183
Stroški storitev marketinga	33.739	17.475
Stroški agencijskih storitev	17.261	0
Stroški podjemnih pogodb	0	8.632
Stroški študentskih servisov	16.380	8.897
Stroški poštnih in telekomunikacijskih storitev	6.247	6.120
Stroški članarin, tudi strokovnih internetnih portalov	8.654	9.324
Stroški virtualnih storitev, tudi spletne strani, itd.	21.566	30.574
Drugi stroški storitev	3.184	7.285
Skupaj stroški storitev	411.623	353.172
SKUPAJ	426.876	362.962

Za revidiranje letnega poročila za poslovno leto 2018 je bila kot revizor imenovana revizijska družba BDO Revizija, d.o.o., iz Ljubljane.

Stroški materiala (stroški energije) iz poslovnih razmerij do družb v skupini se v višini 645 EUR v celoti nanašajo na stroške materiala 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 24.388 EUR v celoti nanašajo na stroške storitev do Elektra Maribor, d.d. (storitve vzdrževanja, najemnine, telekomunikacijske storitve).

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

Stroški dela

Pojasnilo 16

	<i>v EUR</i>	
	2018	2017
Stroški plač in nadomestil	181.411	165.918
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	8.458	7.631
Stroški delodajalčevih prispevkov od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov	29.920	28.081
od tega za pokojninsko zavarovanje	16.093	15.836
Drugi stroški dela	39.776	25.076
SKUPAJ	259.565	226.706

Vse pogodbe o zaposlitvah (plače) so fiksne. Višina plač se ne indeksira v skladu z rastjo cen življenjskih potrebščin. V letu 2018 je strošek plač z nadomestili znašal 181.411 EUR.

Družba je v letu 2018 ob zaključku poslovnega leta izplačala 1.del nagrade za uspešnost poslovanja. Nagrada na zaposlenega je bila izplačana v bruto znesku 700 EUR. Strošek regresa je v letu 2018 znašal 8.959 EUR, medtem ko je strošek jubilejnih nagrad znašal 1.292 EUR.

Stroški izplačanih plač upravi družbe vključujoč nagrado za uspešnost poslovanja po individualni pogodbi so v letu 2018 znašali 50.236 EUR.

Družba na dan 31.12.2018 šteje 5 zaposlenih.

Odpisi vrednosti

Pojasnilo 17

Amortizacija je bila obračunana po metodi enakomernega časovnega amortiziranja v znesku 361.236 EUR.

Drugi poslovni odhodki

Pojasnilo 18

Med drugimi poslovnimi odhodki v skupni višini 12.329 EUR družba izkazuje odhodke za nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč v višini 539 EUR, takse in sodne stroške v višini 4.413 EUR ter dajatve za koncesije in vodna povračila v višini 5.813 EUR. Preostali drugi poslovni odhodki v skupni višini 1.564 EUR se nanašajo na davčno nepriznane stroške in stroške nočitev.

Finančni prihodki

Pojasnilo 19

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih se v višini 99 EUR nanašajo na pripise bančnih obresti od depozitov preko noči in v višini 421 na prihodke od obresti.

Finančni odhodki

Pojasnilo 20

Družba v letu 2018 ni pripoznala finančnih odhodkov.

Drugi prihodki

Pojasnilo 21

Drugi prihodki se v višini 225 EUR nanašajo na dobropise iz naslova koncesijskih dajatev, v višini 2.350 EUR na izravnavo črpanja rezervacij za neizkoriščen letni dopust ter v višini 4 EUR na evrske izravnave.

Drugi odhodki

Pojasnilo 22

Drugi odhodki se v višini 6.900 EUR nanašajo na donacije ter višini 1 EUR na evrske izravnave.

Čisti poslovni izid

Pojasnilo 23

Družba je za poslovno leto 2018 ugotovila čisti dobiček pred obdavčitvijo v višini 420.047 EUR, medtem ko čisti dobiček po obdavčitvi znaša 339.120 EUR.

Davek od dohodkov pravnih oseb

Stopnja davka od dohodkov pravnih oseb je za leto 2018 znašala 19 %. 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 27.828,92 EUR. Ob upoštevanju priznanih olajšav v skupnem znesku 21.945,30 EUR v skladu z zakonodajo je davek od dohodkov pravnih oseb obračunan od davčne osnove 425.930,85 EUR v višini 80.926,86 EUR.

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

PRIMERJAVA MED DEJANSKO IN IZRAČUNANO DAVČNO STOPNJO	2018		2017	
	Stopnja	Znesek	Stopnja	Znesek
	v EUR			
Dobiček pred davki		420.047		168.075
Davek od dobička z uporabo uradne stopnje	19,00%	79.809	19,00%	31.934
Zneski, ki negativno vplivajo na davčno osnovo		5.288		3.760
- znesek iz naslova zmanjšanja odhodkov na raven davčno prizanih odhodkov		5.288		3.760
- 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		4.170		26.099
- uporabljene, ki vplivajo na zmanjšanje davčne obveznosti		4.170		26.099
ODMERJENI DAVEK TEKOČEGA LETA	19,27%	80.927	5,71%	9.595
Povečanje/zmanjšanje odloženega davka		0		0
DAVEK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	19,27%	80.927	5,71%	9.595

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, definciranja in dezinvestiranja na spremembe stanja denarnih sredstev od začetka do konca obračunskega obdobja.

Denarni izid je bil v letu 2018 pozitiven in je znašal 29.597 EUR. Končno stanje denarnih sredstev vključujoč depozit preko noči na dan 31.12.2018 znaša 929.127 EUR.

Denarni izid pri poslovanju je znašal 913.345 EUR, denarni izid pri investiranju -384.863 EUR in denarni izid pri financiranju -498.885 EUR.

7.6 Kazalniki

	2018	2017
1. TEMELJNI KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA		
a. Stopnja lastniškosti financiranja		
$\frac{\text{kapital}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$	0,9632	0,9812
b. Stopnja dolžniškosti financiranja		
$\frac{\text{dolgovi}}{\text{obveznosti do virov sredstev}}$	0,0307	0,0173
2. TEMELJNI KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA		
a. Stopnja osnovnosti investiranja		
$\frac{\text{osnovna sredstva (po knjigovodski vrednosti)}}{\text{sredstva}}$	0,7559	0,7423
b. Stopnja dolgoročnosti investiranja		
$\frac{\text{vsota osn. sred. in dolg. AČR (po knjigovodski vrednosti),}}{\text{naloženih nepremičnin, dolg. finančnih naložb in dolg. poslovnih terjatev}} \text{ sredstva}$	0,7559	0,7423
3. TEMELJNI KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA		
a. Koefficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev		
$\frac{\text{kapital}}{\text{osnovna sredstva po knjigovodski vrednosti}}$	1,2742	1,3219
b. Koefficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koefficient)		
$\frac{\text{likvidna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$	6,5562	11,0579
c. Koefficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koefficient)		
$\frac{\text{likvidna sredstva + kratkoročne terjatve}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$	7,9133	14,7895
d. Koefficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koefficient)		
$\frac{\text{kratkoročna sredstva}}{\text{kratkoročne obveznosti}}$	7,9133	14,7895
4. TEMELJNI KAZALNIKI GOSPODARNOSTI		
a. Koefficient gospodarnosti poslovanja		
$\frac{\text{poslovni prihodki}}{\text{poslovni odhodki}}$	1,3999	1,1728
5. TEMELJNI KAZALNIKI DONOSNOSTI IN DOHODKOVNOSTI		
a. Koefficient čiste dobičkonosnosti kapitala - ROE		
$\frac{\text{čisti dobiček v poslovnem letu}}{\text{povprečni kapital (brez čistega posl. izida proučevanega leta)}}$	0,0811	0,0355
b. Koefficient čiste dobičkonosnosti sredstev - ROA		
$\frac{\text{čisti dobiček v poslovnem letu}}{\text{povprečno stanje sredstev}}$	0,0729	0,0333
c. Koefficient EBITDA / Prihodki iz poslovanja		
$\frac{\text{dobiček iz poslovanja pred amortizacijo}}{\text{prihodki iz poslovanja}}$	0,5291	0,4815