



PREDLOG

**OBČINA GORNJA RADGONA
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona

Tel: 02/564-38-38, Fax: 02/564-38-14

<http://www.gor-radgona.si>

e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Na podlagi 20. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 24/06 – UPB1) in 9. člena Odloka o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o. (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 10/05 in 12/05) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji _____ redni seji, dne _____ 2008 sprejel naslednji

S K L E P :

1. Občinski svet Občine Gornja Radgona sprejema Letno poročilo javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o. za leto 2007 (poslovno poročilo in računovodsko poročilo).
2. Letno poročilo javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o. za leto 2007 je sestavni del tega sklepa.

Številka: 014-3/2007

Datum:

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ

O B R A Z L O Ž I T E V :

Komunala Radgona javno podjetje d.o.o. je pričelo z delovanjem 1. 1. 2006. Ustanovljeno je bilo z namenom izvajanja obveznih gospodarskih javnih služb, predvsem oskrbe s pitno vodo, odvajanje in čiščenje odpadne komunalne in padavinske vode, urejanje in čiščenje javnih površin, redno vzdrževanje javnih cest, zimska služba idr., kakor tudi drugih dejavnosti, navedenih v 4. členu Odloka o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o.

V letnem poročilu je zajeto celovito poslovanje ter prikazano finančno stanje in poslovni izid družbe. Prihodki v poslovnem letu 2007 so znašali 1.215.615,06 EUR medtem, ko so odhodki znašali 1.200.214,26 EUR. Čisti dobiček obračunskega obdobja znaša 5.032,00 EUR in je na podlagi sklepa Nadzornega sveta ostal nerazporejen oziroma se razporedi za pokrivanje morebitnih izgub v prihodnje. Kot je razvidno iz poslovnega poročila nastaja v podjetju izguba pri izvajanju obvezne javne službe oskrba s pitno vodo medtem, ko je na ostalih dejavnostih, ki jih opravlja podjetje (gramozničarstvo, urejanje in čiščenje javnih površin, redno vzdrževanje javnih cest in zimska služba) finančno stanje pozitivno. Izguba pri pitni vodi znaša v občini Gornja Radgona 27.145,00 EUR in jo mora, po določbi 32. člena Odloka o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o., kriti občina iz proračuna.

Letno poročilo javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o. za leto 2007 je na svoji 12. seji, dne 25.4.2008 obravnaval tudi Nadzorni svet ter predlaga Občini Gornja Radgona, da v skladu z 9. členom Odloka o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o. letno poročilo obravnava ter ga sprejme v predloženi vsebini.

Občinskemu svetu predlagamo, da predlog sklepa obravnava in sprejme.

V Gornji Radgoni, maj 2008

PRIPRAVIL:
Dragan KUJUNDŽIČ, l.r.

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ, l.r.

Revidirano letno poročilo

**KOMUNALA RADGONA
JAVNO PODJETJE d.o.o.**

LETNO POROČILO

2007

Gornja Radgona, marec 2008

VSEBINA LETNEGA POROČILA

	stran
1. POSLOVNO POROČILO	
1.1. PISMO DIREKTORJA	3
1.1.1. Značilnosti poslovanja v letu 2007.....	4
1.1.2. Poslovna uspešnost družbe.....	8
1.1.3. Fizični obseg prodaje.....	8
1.1.4. Problematika v letu 2007.....	9
1.1.5. Investicije.....	10
1.1.6. Načrti za prihodnost.....	11
1.2. OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI	12
1.2.1. Status družbe.....	12
1.2.2. Ustanovitev družbe.....	12
1.2.3. Kapital družbe.....	12
1.2.4. Dejavnost družbe.....	12
1.2.5. Drugi podatki o družbi.....	13
1.2.6. Zastopanje družbe.....	14
1.2.7. Organi družbe.....	14
1.2.8. Kadri.....	15
1.2.9. Bremena nad sredstvi.....	15
1.2.10. Objekti prevzeti v upravljanje.....	15
1.2.11. Pomembni dokumenti povezani s poslovanjem družbe.....	17
1.2.12. Pomembne spremembe v poslovanju družbe v letu 2007.....	18
2. RAČUNOVODSKO POROČILO	19
2.1. Osnove za sestavo računovodskih izkazov.....	19
2.1.1. Bilanca stanja s pojasnili.....	19
2.1.1.2. Kratkoročna sredstva in AČR.....	33
2.1.1.3. Kapital.....	34
2.1.1.4. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev.....	34
2.1.1.5. Kratkoročne obveznosti in PČR.....	34
2.1.2. Izkaz poslovnega izida s pojasnili.....	36
2.1.2.1. Poslovni prihodki.....	38
2.1.2.2. Finančni prihodki.....	38
2.1.2.3. Drugi prihodki.....	38
2.1.2.4. Poslovni odhodki.....	39
2.1.2.5. Finančni odhodki.....	40
2.1.2.6. Drugi odhodki.....	40
2.1.3. Izkaz denarnega izida.....	41
2.1.4. Izkaz gibanja kapitala.....	42

Revizijsko poročilo

1. POSLOVNO POROČILO

1.1. PISMO DIREKTORJA

Družba Komunala Radgona, javno podjetje d.o.o., Gornja Radgona je bila ustanovljena na podlagi sprejetega Odloka o ustanovitvi javnega podjetja Komunala Radgona d.o.o., in sicer na 18. seji Občinskega sveta Občine Gornja Radgona z dne 24.02.2005. Odlok je bil objavljen v Uradnem glasilu občine Gornja Radgona, lokalni časopis Prepih, št. 10/05 in 12/05.

Podjetje je bilo nato vpisano pri Okrožnem sodišču v Murski Soboti pod št. Srg. 2005/00246, z dne 21.06.2005 in pod vložno št. 1/02953/00 kot družba z omejeno odgovornostjo Komunala Radgona, javno podjetje d.o.o., Partizanska cesta 13, Gornja Radgona, 9250 Gornja Radgona

Družba je bila ustanovljena z namenom opravljanja komunalnih dejavnosti in s tem povezanimi storitvami za območje Občine Gornja Radgona. Na ta način se je izrazila želja in potreba občine, da se vse storitve s področja komunalnih dejavnosti upravljajo in opravljajo z enega enotnega mesta. Med leti 1999 in 2005 so se te dejavnosti izvajale preko režijskega obrata (RO), ki je bil sestavni del občinske uprave. Vsa dela pa so se izvajala na osnovi sprejetih koncesijskih aktov občine. Na osnovi tega so se podpisovale koncesijske in ostale pogodbe z izvajalci del za daljša obdobja po katerih so se tako izvajale komunalne in ostale dejavnosti.

Na osnovi teh dejstev je občina pristopila k ustanovitvi samostojnega komunalnega podjetja, katerega je Občina Gornja Radgona v preteklosti že imela (do leta 1999). V obliki kot je ta dejavnost izvajala (režijski obrat) občina ni videla več možnosti za razvoj komunalne infrastrukture, obvladovanja stroškov poslovanja, kakor tudi ne reševanja vseh razvojnih možnosti na področju vzdrževanja in upravljanja ter nadaljnjega planiranja in vlaganja v komunalno infrastrukturo.

Občina je ponovno ustanovila svojo samostojno komunalno podjetje (podpisane pogodbe med občino in podjetjem o medsebojnih obveznostih in pravicah) predvsem za opravljanje naslednjih dejavnosti s področja javnih gospodarskih služb:

1. upravljanje in vzdrževanje vodovodnih in kanalizacijskih sistemov,
2. vzdrževanje cest s prometno signal. in zimska služba na občinskih cestah (lokalne ceste),
3. javne poti – vzdrževanje s prometno signalizacijo in zimska služba,
4. javna snaga (urejanje javnih površin) in zimska služba za mesto Gornja Radgona,
5. po posebni pogodbi z občino izvajanje javnih del za Občino Gornja Radgona za področje urejanja in vzdrževanja okolja, ki ni zajeto v prej omenjenih pogodbah.

Podjetje se ukvarja tudi z dejavnostjo, ki je komercialnega značaja to je s pridobivanjem in črpanjem gramoza in peska ter ostalih njegovih frakcij. S to dejavnostjo se je podjetje pričelo ukvarjati v mesecu juliju 2006. Družba si je pridobila za opravljanje te dejavnosti koncesijsko pogodbo za obdobje desetih let in predstavlja seveda pomemben delež pri poslovanju in prihodku podjetja. Za občino in komunalno podjetje pomeni pridobivanje gramoza zelo pomembno dejavnost z vidika vzdrževanja cest (gramoziranje udarnih jam, prevleke, podlage za modernizacijo in asfaltiranje cest itd.).

Podjetje je bilo od dneva registracije na sodišču to je od 21.06.2005 pa do konca leta to je do 31.12.2005 v ustanavljanju in ni imelo poslovnih dogodkov ter ni poslovalo oz. se še ni ukvarjalo z dejavnostmi za katere je bilo ustanovljeno. Pričetek poslovanja beležimo s 01.01.2006, tako da je bilo prvo letno poročilo izdelano za leto 2006.

Po standardni klasifikaciji dejavnosti (SKD šifrant) je družba razvrščena v podrazred dejavnosti 41.000 – zbiranje, čiščenje in distribucija vode in vpisana pod identifikacijsko matično številko: 2117975.

Po sklepu Okrožnega sodišča iz Murske Sobote je družba vpisana predvsem za opravljanje naslednjih dejavnosti:

- zbiranje, čiščenje in distribucija vode,
- urejanje in vzdrževanje parkov, vrtov in zelenih športnih površin,
- pridobivanje gramoza in peska,
- splošna gradbena dela,
- upravljanje z nepremičninami za plačilo ali po pogodbi,
- gradnja vodnih objektov,
- ravnanje z odplakami,
- druge dejavnosti javne higiene,
- čiščenje okolja,
- zbiranje in odvoz odpadkov,
- kanalizacijo in delovanje čistilnih naprav,
- druge številne poslovne dejavnosti s področja trgovine, zaključnih del, gradbeništva in storitvenih dejavnosti.

Dejavnost podjetja se financira od uporabnikov storitev (občani-fizične osebe in pravne osebe-podjetja) glede na obseg njihovih potreb in iz občinskega proračuna (Občina Gornja Radgona in Občina Apače-delno), na podlagi občinskih planov urejanja komunalne infrastrukture in od prihodkov od opravljanja ostalih del in storitev za trg.

Rezultati poslovanja, predvidene analize in projekcije izvajanja dejavnosti, ki so bile narejene pred ustanovitvijo komunalnega podjetja kažejo, da bo podjetje zadovoljivo opravljalo javne gospodarske službe, zaradi katerih je bilo tudi ustanovljeno.

Družba je zavezanec za obračun in plačilo: - davka na dodano vrednost v skladu z Zakonom na dodano vrednost, - posebnega davka na določene prejemke po Zakonu o posebnem davku na določene prejemke, - dohodnine v skladu z Zakonom o dohodnini, - in davka od dohodka pravnih oseb (Zakon – DDPO).

Po odločbi št. 42601-8908/2005-10-0901 z dne 11.07.2005 je družba zavezanec za davek na dodano vrednost z identifikacijsko davčno številko: SI69673195.

1.1.1. Značilnost poslovanja v letu 2007

V tabeli na naslednji strani je prikazano finančno poslovanje podjetja od 01.01.2007 do 31.12.2007 :

KOMUNALA RADGONA D.O.O.
 FINANČNO POSLOVANJE ZA ČAS OD 01.01.2007 do 31.12.2007

v EUR

Zap. št.	Vrsta	Plan 2007	Realizacija 2007	Indeks
I.	PRIHODKI			
1.	Vodarina	282.519,00	302.170,12	107
2.	Kanalščina	54.248,00	56.955,76	105
3.	Vzdrževanje števcov	75.115,00	73.953,75	98
4.	Zavarovalnica - refundacija strojne škode	29.210,00	33.337,72	114
5.	Soglasja	6.000,00	3.914,20	65
6.	Komunalni prispevek	29.210,00	23.000,42	79
7.	Vzdrževanje čistilne naprave OMV	5.110,00	5.110,05	100
8.	Črpanje in uporaba proda (gramoz)	124.150,00	133.159,89	107
9.	Gradnja vodovodov	4.170,00	8.355,08	200
10.	Vzdrževanje cest in zimske službe in prom. signalizacija	275.414,00	296.729,70	108
11.	Javna snaga z zimsko službo in prometna signalizacija	131.705,00	143.166,61	109
12.	Priklopi na vodovod	12.520,00	10.019,90	80
13.	Finančni prihodki (zamudne obresti, stroški tožb itd.)	12.000,00	19.240,40	160
14.	Vzdrževanje čistilne naprave PE 500 G. Radgona	25.400,00	23.383,83	92
15.	Tržna dejavnost	45.000,00	51.826,42	115
16.	ŠRC Trate Gornja Radgona-vzdrževanje	12.127,00	10.181,14	84
17.	Vzdrževanje hidrantov	10.000,00	8.315,45	83
18.	Terjatve iz leta 2005		12.794,62	
	SKUPAJ PRIHODKI	1.133.898,00	1.215.615,06	107
II.	ODHODKI			
1.	Material in energenti			
1.1.	Električna energija	29.500,00	44.509,75	151
1.2.	Pomožni material, mat. za vzdr. OS in odpis DI	3.500,00	4.872,21	139
1.3.	Stroški bencina	7.400,00	8.137,96	110
1.4.	Pisarniški material in strokovna literatura	5.000,00	3.851,30	77
1.5.	Delovna zaščita	4.000,00	2.858,55	71
1.6.	Vodovodni material za priklop na vodovod	4.000,00	2.502,55	63
2.	Storitve			
2.1.	Zamenjava števcov	28.000,00	14.218,27	51
2.2.	Vzdrževanje vodovodov - defekti	25.000,00	25.998,95	104
2.3.	Popravila in vzdrževanje vodovodov in kanalizacije	40.000,00	63.253,44	158
2.4.	Analiza pitne vode	6.000,00	6.398,21	107
2.5.	Pokrivanje stroškov črpanje vode Radenska	95.000,00	110.149,21	116
2.6.	Pokrivanje stroškov črpanje vode Mariborski vodovod	24.000,00	25.084,81	105

2.7.	Čiščenje kanalizacijskih sistemov	20.000,00	14.636,00	73
2.8.	Stroški deratizacije	1.500,00	636,00	42
2.9.	Vzdrževanje cest in javna snaga (Komunala + pogodb.izvajl.)	240.000,00	271.254,89	113
2.10.	Stroški tržnih dejavnosti	35.000,00	21.229,53	61
2.11.	Stroški vzdrževanja gramoznice	60.000,00	61.181,36	102
2.12.	Stroški vzdrževanja čistilnih naprav	5.000,00	4.082,00	82
2.13.	Stroški vzdrževanja računalniških programov in OS	20.000,00	25.715,15	129
2.14.	Bančna provizija	4.000,00	4.032,47	101
2.15.	Kilometriner in dnevnicke zaposlenih	3.000,00	2.500,83	83
2.16.	Sejnine in podjemne pogodbe ter nagrade	8.500,00	4.767,34	56
2.17.	Računovodske storitve	14.000,00	12.075,64	86
2.18.	Seminarji, zdravstveni pregledi, varstvo pri delu, PP	5.000,00	8.062,25	161
2.19.	Zavarovanje vodovodov in kanalizacije	32.638,00	34.759,92	107
2.20.	Zavarovanje osnovnih sredstev in vozil	5.000,00	4.598,11	92
2.21.	Tisk položnic in PTT storitve	12.520,00	11.258,37	90
2.22.	Stroški telefona, interneta in telemetrije	14.000,00	18.059,32	129
2.23.	Ostale storitve (sodne takse, stroški odvetnika in ostali str.)	10.000,00	11.708,10	117
2.24.	Revidiranje poslovanja podjetja	4.000,00	4.000,00	100
3.	Stroški dela			
3.1.	Bruto plače delavcev	291.000,00	282.368,00	97
3.2.	Davek na izplačane plače	6.500,00	6.435,01	99
3.3.	Regres za letni dopust	12.000,00	14.232,34	119
3.4.	Prehrana in prevoz na delo in iz dela	28.000,00	26.400,00	94
3.5.	Jubilejne nagrade	460,00	460,00	100
3.6.	Pogodbe o šolanju	1.252,00		-
4.	Amortizacija	10.000,00	11.889,73	119
5.	Prevrednotovalni poslovni odhodki			
5.1.	Odpis dvomljivih in sportnih terjatev	8.000,00	31.792,66	397
6.	Finačni odhodki			
6.1.	Obresti od finančnega leasinga	1.000,00	244,03	24
6.2.			-	
	SKUPAJ ODHODKI	1.123.770,00	1.200.214,26	107
	RAZLIKA PRIHODKI - ODHODKI	10.128,00	15.400,80	152

V letu 2007 je družba nadaljevala z upravljanjem in vzdrževanjem z objekti javnega značaja in izvajala dejavnosti javne gospodarske službe v obsegu kot je bilo dogovorjeno in s pogodbami podpisanimi med Občino Gornja Radgona kot lastnico in ustanoviteljico in podjetjem Komunala Radgona d.o.o., Gornja Radgona.

Objekti in naprave preneseni v upravljanje in vzdrževanje družbi v letu 2007, so predvsem objekti komunalne infrastrukture (vodovodi, kanalizacije, čistilne naprave-delno) s pripadajočimi zemljišči, oprema, omrežja in naprave, namenjeni izvajanju gospodarske javne službe. Podjetje je dobilo v vzdrževanje tudi vse občinske ceste (LC), kakor tudi javne poti ter vzdrževanje površin javne higiene in urejanja javnih površin.

Opravljanje vzdrževanja občinskih cest, javnih poti, vzdrževanja in urejanja javne higiene ter javnih površin je družba pričela samostojno opravljati z letom 2007. Podjetje se je v letu 2007 že kadrovske in tehnično usposobilo za prevzem vseh del kot smo jih že prej omenili. To so predvsem:

1. vzdrževanje občinskih cest (LC) in javnih poti (JP) ter zimska služba,
2. javna snaga (javna higiena) in zimska služba,
3. opravljane vzdrževalnih del (defekti) na vodovodih in kanalizacijah,
4. upravljanje in vzdrževanje vodovodnih in kanalizacijskih sistemov.

Družba po Zakonu o javnih gospodarskih službah in po sprejetem odloku o ustanovitvi podjetja izvaja obvezne gospodarske javne službe :

1. oskrba s pitno vodo,
2. odvajanje in čiščenje komunalne in odpadne padavinske vode,
3. zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov (opravlja za občino pogodbeni koncesionar)
4. odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanje komunalnih odpadkov,
5. urejanje in čiščenje javnih površin,
6. redno vzdrževanje javnih cest,
7. druge občinske gospodarske javne službe, ki jih določa zakon ali odlok.

Podjetje je registrirano tudi za opravljanje drugih tako imenovanih neobveznih javnih gospodarskih služb, kar je označeno v odloku kot druge dejavnosti. V prihodnosti in že v letu 2007 je podjetje pričelo opravljati tudi ostala dela komercialnega značaja oz. za trg in to na območju občine, kakor tudi izven področja le-te. V letu 2007 se je družba že kadrovske in tehnično opremila za izvajanje tudi drugih del tržnega značaja !

Dodatne potrebe, pa tudi zakonsko nakazane obveznosti se kažejo predvsem na področju varovanja okolja v najširšem pomenu, upravljanja in vzdrževanja javnih poti in cest, urejanja javnih površin in pešpoti (razširitev katastra), vzdrževanja javne razsvetljave in javnih parkirišč, upravljanja s stanovanji in poslovnimi prostori ter čiščenje prostorov in stavb. Podjetje bo moralo prevzeti večjo vlogo pri urejanju stavbnih zemljišč s komunalnimi in ostalimi vodi ter opravljanja storitev in postati nosilec investicij komunalnega značaja v občini.

Za nadaljnjo rast in razvoj podjetja je ključnega pomena vlaganje v kader, tehnično opremo (osnovna sredstva) in dokapitalizacija s strani občine v letu 2007 in v letu 2008. Pomembno je tudi, da se v čim krajšem možnem roku reši problem s poslovnimi in delovnimi (tehnične službe) prostori podjetja, ker se brez ustrezne opremljenosti in lastnih prostorov podjetje ne more širiti in razvijati.

1.1.2. Poslovna uspešnost družbe

Iz priložene tabele izkazanih prihodkov in odhodkov podjetja za poslovno leto 2007 lahko analiziramo naslednje podatke:

- v letu 2007 smo realizirali prihodke v višini 1.215.615,06 EUR ;
- odhodki v letu 2007 so bili doseženi v višini 1.200.214,26 EUR ;
- presežek prihodkov nad odhodki izkazuje pozitiven rezultat (pred obdavčitvijo) v višini +15.400,80 EUR (to je rezultat iz celotnega poslovanja družbe).

Na tem mestu moramo pripomniti tudi, da smo v tem letu poslovanja (2007) prikazali tako imenovane transferne prihodke in odhodke ločeno in ki praktično nimajo neposredne zveze s poslovanjem podjetja in jih zato vodimo ločeno. To velja predvsem za okoljske dajatve, dajatve vodnega povračila kakor tudi transfernega izvajanja javnih del za potrebe občine preko računa komunalnega podjetja.

1.1.3. Fizični obseg prodaje

1. Prodaja vode

<u>Vodni vir</u>	<u>Vodarina m³</u>
Gornja Radgona	500.593
Apače	56.220
MB vodovod(Negova,Sp.Ščavnica)	<u>24.049</u>
<u>Skupaj :</u>	<u>580.862 m³</u>

2. Kanalščina

<u>Vodni vir</u>	<u>Kanalščina m³</u>
Gornja Radgona	333.920
Negova	<u>4.610</u>
<u>Skupaj :</u>	<u>338.530 m³</u>

3. Zamenja vodomero (vodni števc)

V letu 2007 smo po programu menjave vodomero zamenjali skupaj 690 kos-ov od tega na področju:

1. občina Gornja Radgona - 549 kos vodomero,
2. občina Apače - 141 kos vodomero.

Aktivni vodomero (števc) v letu 2007:

1. občina Gornja Radgona - Gornja Radgona	-	1.843	kos
Sp.Ščavnica	-	56	kos
Negova	-	116	kos
<u>Skupaj :</u>		<u>2.015</u>	<u>kos</u>

2. občina Apače		<u>428</u>	<u>kos</u>
-----------------	--	------------	------------

Skupaj v upravljanju : 2.443 kos

Novo-gradnje vodomero po dimenzijah v letu 2007:

1. 3/4"	48	kos
2. 1"	2	kos
3. 5/4"	1	kos
4. 6/4"	1	kos
5. 80/20"	<u>3</u>	<u>kos</u>
<u>Skupaj:</u>	<u>55</u>	<u>kos</u>

4. Prodaja gramoza

V letu 2007 smo od sredine meseca januarja pa do sredine meseca decembra prodali gramoza v različnih frakcij v skupni količini 17.438 m³.

1.1.4. Problematika v letu 2007

Problematika podjetja se je v letu 2007 izkazovala na več področjih, ki jo moramo delno v letu 2008 in v nadaljnjih letih rešiti. Ti problemi, ki jih bomo prikazali v naslednjih alinejah so ključnega pomena za razvoj družbe kakor tudi same Občine Gornja Radgona:

- v letu 2007 je bil največji problem neustrezna cena vode in kanalščine (delno), kar se je kazalo predvsem na negativnem rezultatu na tem segmentu poslovanja ; cena vode in kanalščine (delno) ne pokriva niti lastne cene vzdrževanja vodovodov in kanalizacije;

Vodni vir Mariborski vodovod:

- dodatni problem pa so neustrezne cene oz. nesorazmerja cen pri dobavljeni ceni vode s strani dobavitelja vode za potrebe vodovodov v Negovi, Spodnji Ščavnici, to je podjetje Mariborski vodovod d.d. iz Maribora; dobavljeno vodo naše podjetje plačuje dražje, kot jo mi lahko prodamo in zaračunamo našim potrošnikom; na račun tega naša družba izkazuje direktno finančno izgubo v letu 2007 v višini 25.166,00 € (vodne izgube, vodno povračilo in razlika v ceni); tudi na samem sistemu vseh teh vodovodov prihaja do velikih vodnih izgub, ki znašajo tudi do 35 % in jih je v nekaj letih zelo težko rešiti ; za to bodo potrebna dodatna izdatna vlaganja v rekonstrukcijo in modernizacijo vodovodnih sistemov na tem področju,

Vodni vir Gornja Radgona :

- dobavo vode za potrebe vodovoda Gornja Radgona in Apače za naše podjetje vrši podjetje Radenska d.d., ki je tudi upravljavec in vzdrževalec tega primarnega omrežja ; na tem omrežju, ki je zelo staro in dotrajano prihaja do velikih izgub vode (tudi do 60 %), ki pronica iz vodovodnega sistema in obremenjuje ceno vode za potrošnike, kar pa seveda naše podjetje ni moglo urediti v poslovnih odnosih do dobavitelja vode;

- naša družba ima s strani občine v upravljanju in vzdrževanju samo sekundarni sistem omrežja vodovoda, zato nima vpliva na poslovanje ter s tem posledično izkazovanje izgub vode na primarnem delu omrežja (Radenska d.d. in Mariborski vodovod d.d.); naša naloga je, da samo skrbimo za odpravo napak in defektov na sekundarnem vodovodnem omrežju, pa še tu se pojavljajo težave zaradi dotrajanosti vodov, prečrpalnih naprav, vodnih hramov, hidrantov itd.; v naslednjih letih nas čakajo velika vzdrževalna in investicijska vlaganja v vodovodno in kanalizacijsko omrežje;

- pri poslovanju oz. prodaji vode s področja upravljanja in vzdrževanja na vodnem viru Gornja Radgona izkazuje naša družba direktno finančno izgubo v letu 2007 v višini 1.979,00 €!

Tako smo v letu 2007 (v mesecu maju) prijavili pri ustreznem Ministrstvu RS novo višjo ceno vodarine, ki bi tako bila v višini 0,5500 EUR/m³. Stara in veljavna cena vode je trenutno 0,4811 EUR/m³. Do sedaj kljub večkratnim urgencam še nismo dobili odgovora oz. dovoljenja za uporabo nove cene vodarine, ki jo je potrdil tudi Občinski svet Občine Gornja Radgona.

1.1.5. Investicije v letu 2007

V letu 2007 komunalno podjetje po pogodbi z Občino Gornja Radgona ni izvedlo nobene omembe vredno večje investicije na področju komunalne infrastrukture, ki jo ima v upravljanju in v vzdrževanju (vodovod, kanalizacija).

1.1.6. Načrti za prihodnost

Strateške usmeritve nadaljnega razvoja družbe temeljijo na globalnih in regijskih (pokrajine) nacionalnih usmeritvah na tistih področjih, ki jih pokriva naše podjetje s svojo dejavnostjo in tako predstavlja tržno nišo in podjetniško priložnost na daljši časovni rok. Relativna nerazvitost lokalnega področja in območja, ki sodi v področje posebnih potreb, nerazvitosti in zastarelosti ter neustrezne (salonitni azbestni vodovodni vodi, uničena in iztrošena kanalizacija, preobremenjenost s prometom) komunalne infrastrukture je temeljna vzpodbuda za nadaljnji razvoj dejavnosti družbe.

Osnovne strateške usmeritve dejavnosti družbe in naloge v prihodnosti so:

1. doseči še v letu 2008 povečanje cen vode in kanalščine skladno s predpisano uredbo,
2. prevzeti v upravljanje čistilne naprave (javne in komercialne),
3. oskrba s pitno vodo – upravljane, vzdrževanje in urejanje sistemov vodovodnega omrežja,
4. urejanje in sodelovanje pri projektih vzpostavljanja katastrof javnih vodovodov in kanalizacijskih sistemov ter prostorskega urejanja,
5. razširitev ponudbe na servisne in ostale storitvene dejavnosti za občane in podjetja (komunalne, gradbene, vodovodne itd..),
6. izvajanje nalog s področja odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode (praznjenje in odvoz grezničnih odplak, čiščenje kanalizacijskih sistemov itd..),
7. nadaljnji razvoj gramozničarstva in pridobitev nove koncesijske pogodbe(nove parcele),
8. druge naloge na podlagi dolgoročnih razvojnih usmeritev občine,
9. izgradnja kanalizacij in vodovodov na območju Občine Gornja Radgona.

Temeljna vizija družbe, ki je prisotna že ob ustanovitvi, je varovanje in urejanje okolja ter prostora z izvajanjem komunalnih dejavnosti v širšem pomenu besede na področju in območju občine Gornja Radgona. Ta dejavnost je v območju Občine Gornja Radgona še kako pomembna, saj s preventivnimi posegi lahko preprečimo povečanje ekološkega obremenjevanja voda in okolice.

Kot javno podjetje v lasti Občine Gornja Radgona bo družba Komunala Radgona d.o.o., Gornja Radgona v celoti prilagajala nadaljnji razvoj svoje dejavnosti potrebam in razvojnim usmeritvam lokalne skupnosti. Strateški cilji in razvojne usmeritve podjetja so in bodo temeljna podlaga nadaljnega razvoja družbe. Vizija podjetja je zadovoljevanje potreb potrošnikov (občanov in podjetij) po komunalnih storitvah in z oskrbo z zdravo in neoporečno pitno vodo brez ustvarjanja velikih profitov oz. dobičkov temveč poslovanje v skladu z vsemi standardi (okoljski, vrednostni, kvalitetni, cenovni itd..).

1.2. OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI

1.2.1. Status družbe

Podjetje Komunala Radgona, javno podjetje d.o.o. iz Gornje Radgone je podjetje s pravno organizacijsko obliko družbe z omejeno odgovornostjo (d.o.o.). Javno podjetje odgovarja za svoje obveznosti s svojim premoženjem, razen s premoženjem, ki predstavlja infrastrukturne objekte in opremo, naprave oziroma omrežje in je namenjeno opravljanju dejavnosti, ki se izvaja kot gospodarska javna služba.

1.2.2. Ustanovitev družbe

Občinski svet Občine Gornja Radgona je z Odlokom o določitvi gospodarskih javnih služb v Občini Gornja Radgona določil gospodarske javne službe in način njihovega izvajanja. Skladno z določili tega odloka je občina za svoje potrebe in za zagotovitev izvajanja gospodarskih javnih služb ustanovila lastno podjetje Komunala Radgona d.o.o., Gornja Radgona.

1.2.3. Kapital družbe

Osnovni kapital družbe, ki je vpisan v sodni register je 41.729,2605 € (10,000.000,00 SIT).

Ustanovitelj družbe je bila na dan vpisa (21.06.2005) v sodni register Občina Gornja Radgona.

Na dan 31.12.2007 je lastnik družbe Občina Gornja Radgona.

1.2.4. Dejavnost družbe

Dejavnosti družbe so različne in mnogotere vendar so najpomembnejše sledeče:

- oskrba in distribucija s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalne odpadne in padavinske vode,
- redno vzdrževanje javnih cest in poti ter zimska služba,
- javna snaga in zimska služba,
- urejanje in čiščenje javnih površin,
- zbiranje in odvoz odpadkov,
- druge dejavnosti javne higiene,
- gradnja vodnih objektov,
- kanalizacija in delovanje čistilnih naprav,
- splošna gradbena dela,
- priklopi na javni vodovod in kanalizacijo ter sanacija defektov.

1.2.5. Drugi podatki o družbi

Firma in sedež :	Komunala Radgona, javno podjetje d.o.o., Gornja Radgona
Skrajšano ime podjetja:	Komunala Radgona d.o.o., Gornja Radgona
Sedež podjetja je:	Gornja Radgona, Partizanska cesta 13
Pošta družbe in poštni predal:	9250 Gornja Radgona, p.p. 6
Identifikacijska številka za DDV:	SI69673195
Matična številka:	2117975

Standardna klasifikacija dejavnosti: 41.000 – zbiranje, čiščenje in distribucija vode

Velikost družbe:

Povprečno število zaposlenih v letu 2007	22
Prihodek od prodaje	1.215.615,00 €
Vrednost aktive (v upravljanju in lastna sredstva podjetja)	4.002.520,00 €

Družba je na podlagi 52. člena Zakona o gospodarskih družbah razvrščena med majhne družbe z omejeno odgovornostjo in kot taka ni zavezana k reviziji letnih računovodskih izkazov po Zakonu o gospodarskih družbah. Zavezana pa je za revizijo v skladu s 67. členom Zakona o gospodarskih javnih službah kot družba, ki opravlja dejavnost gospodarske javne službe na osnovi Pogodbe o upravljanju in vzdrževanju javne komunalne infrastrukture, ki je podpisana med Občino Gornja Radgona in družbo.

Transakcijski račun: Transakcijski račun številka 02341-0255109267 je odprt pri Novi Ljubljanski banki d.d., PE Gornja Radgona,

Transakcijski račun številka 24900-9004781567 je odprt pri Banki Raiffeisen KREKOVA Banka, PE Murska Sobota.

Poslovno leto: Poslovno leto je enako koledarskemu in je trajalo od 01.01.2007 do 31.12.2007.

1.2.6. Zastopanje družbe

Družbo zastopa direktor g. Danijel Vrzel. Direktorja imenuje in razrešuje na predlog Nadzornega sveta Občinski svet Občine Gornja Radgona.

Javno podjetje ne sme brez soglasja ustanovitelja sklepati poslov ali sprejemati odločitev, ki se nanašajo na pridobivanje, odtujitev ali obremenitev nepremičnin, izvajanje investicijskih del (iz obvezne lokalne javne službe) in najemanje posojil in kreditov, z zapadlostjo nad enim letom, kakor tudi dajanje takih posojil ali poroštev, sklepanje zakupnih pogodb glede lastnih ali tujih sredstev, sklepanje kooperacijskih pogodb s trajanjem več kot eno leto, podeljevanje zastopstva in neomejenih pooblastil.

1.2.7. Organi družbe

V skladu z Odlokom o ustanovitvi družbe, to je 14. členom, z dne 01.03.2005 ima družba naslednje organe:

- nadzorni svet
- direktor.

Nadzorni svet šteje pet (5) članov:

1. Feliks Petek	- predsednik	- imenovanje	07.04.2005
2. Stanko Sakovič	- član	- imenovanje	12.07.2007
3. Nataša Lorber	- članica	- imenovanje	12.07.2007
4. Cvetka Ternar	- članica	- imenovanje	12.05.2006
5. Miran Kolbl	- član	- imenovanje	12.05.2006

Nadzorni svet nadzoruje poslovanje podjetja ter usmerja delo ter daje pobude in predloge poslovodstvu družbe ter predvsem:

- opravlja nadzor nad poslovanjem podjetja,
- sprejema program dela javnega podjetja,
- daje smernice za delo direktorja podjetja,
- na predlog direktorja odloča o razdelitvi morebitnega dobička in kritje morebitne izgube,
- preverja knjige in dokumentacijo podjetja, zaključni račun in letno poročilo
- ter mnoge druge naloge definirane v odloku o ustanovitvi.

Člani Nadzornega sveta so imenovani za dobo štirih let. Nadzorni svet šteje pet (5) članov, od katerih tri (3) člane imenuje ustanovitelj praviloma izmed članov Občinskega sveta, dva (2) pa imenuje podjetje v skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju.

Nadzorni svet se sestaja praviloma enkrat na tri mesece, obvezno pa mora biti sklican enkrat v polletju. V letu 2007 se je Nadzorni svet sestal na treh (3) sejah in obravnaval ter prejel pomembne sklepe za poslovanje družbe.

1.2.8. Kadri

Na dan 31.12.2007 je družba zaposlovala 22 delavcev s sledečo izobrazbeno strukturo :

STOPNJA IZOBRAZBE

I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	Skupaj
	2	4	6	6	2	2		22

1.2.9. Bremena nad sredstvi

Nad sredstvi družbe niso evidentirana bremena. Družba ne nastopa kot porok za plačilo tujih obveznosti.

1.2.10. Objekti prevzeti v upravljanje

V skladu s Pogodbo o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav javnega vodovoda in javne kanalizacije v upravljanje in vzdrževanje z dne 04.10.2006 je družba Komunala Radgona d.o.o., Gornja Radgona prevzela v uporabo in upravljanje komunalno infrastrukturo v lasti Občine Gornja Radgona.

Pod komunalno infrastrukturo sodijo objekti s pripadajočimi zemljišči, oprema, vodovodna omrežja in naprave, kanalizacijska omrežja in naprave, cevovodi, prečrpališča, vodohrami, črpališča in čistilne naprave , namenjeni izvajanju gospodarskih javnih služb na področjih:

1. oskrbe s pitno vodo,
2. odvajanje in čiščenje komunalne odpadne in padavinskih voda,

V komunalno infrastrukturo spada tudi informacijska baza podatkov, ki je predvsem:

1. kataster infrastrukture z bazo teh. atributov (delno), ki se dopolnjuje,
2. podatki o uporabnikih gospodarskih javnih služb (občani in podjetja)
3. drugi podatki potrebni za izvajanje gospodarskih javnih služb.

V skladu z 2. členom Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav javnega vodovoda in javne kanalizacije je predmet pogodbe sledeči:

- je prenos infrastrukturnih objektov in naprav, namenjenih izvajanju dejavnosti vodo oskrbe (javni vodovod) in odvajanje in čiščenje komunalne in odpadne padavinske vode(javna kanalizacija), javnemu podjetju v upravljanje in vzdrževanje.

V 4. členu pogodbe pogodbeni stranki ugotavljata, da ima komunalno podjetje v upravljanju opredmetena osnovna sredstva občine v obsegu, ki ga ugotovi in potrdi štiri članska komisija, sestavljena iz po dveh članov vsake pogodbene stranke. Seznam osnovnih sredstev danih v upravljanje podjetju Komunala Radgona d.o.o., Gornja Radgona, je sestavni del te pogodbe. Skupna vrednost prenesenih vseh infrastrukturnih objektov v upravljanje je 3.436.129,00 €!

Nadomestilo za uporabo:

Izhajajoč iz obveznosti komunalnega podjetja, je da opravlja redno vzdrževanje infrastrukturnih objektov in ves čas zagotavlja pogoje za trajno izvajanje javnih služb ter zagotavlja nezmanjšano vrednost infrastrukturnih objektov in naprav. Komunalno podjetje v času trajanja te pogodbe občini ni dolžno plačati nadomestila iz naslova gospodarjenja s prenesenimi osnovnimi sredstvi.

Podjetje mora skrbeti za vzdrževanje komunalne infrastrukture skladno s pravili stroke. Obseg vzdrževanja se določi z letnim finančnim načrtom in planom dela za tekoče leto, ki ga vsakokrat potrdi Občinski svet Občine Gornja Radgona. Sredstva za vzdrževanje po letnih planih zagotovi družba iz cene storitev.

Če iz cene storitev podjetje ne more zagotoviti sredstva za obnove in posodobitve, jih izjemoma zagotovi občina iz občinskega proračuna (pokrivanje izgube pri poslovanju družbe).

Premoženjsko zavarovanje za komunalno infrastrukturo mora skleniti komunalno podjetje in mora pri tem ravnati skrbno in racionalno. Sredstva za to se zagotovijo iz cene storitev.

Investicije v novo komunalno infrastrukturo niso predmet te pogodbe.

Podjetje mora voditi skladno z računovodskimi standardi kot posebno evidenco **knjigo osnovnih sredstev za komunalno infrastrukturo**, ki jo ima po tej pogodbi v uporabi in upravljanju.

Podjetje mora amortizacijo za komunalno infrastrukturo obračunavati skladno s predpisi, računovodski standardi in pravili stroke. Amortizacija je sestavni del cene storitev podjetja in se praviloma uporablja za obnove, posodobitve in vzdrževanje komunalne infrastrukture.

Sredstva za investicije se zagotavljajo iz namenskih sredstev proračuna občine.

Podjetje mora na zahtevo občine predložiti poročilo o stanju komunalne infrastrukture in o izpolnjevanju te pogodbe glede pogojev in načina uporabe in upravljanja.

Pogodba je sklenjena za nedoločen čas.

Podjetje je skupaj z občino dolžno v naslednjih letih glede na sprejeto zakonodajo izdelati in dopolniti manjkajoči kataster komunalne infrastrukture.

Občina mora urediti zemljiškoknjižno stanje glede komunalne infrastrukture.

Prihodki družbe se oblikujejo tudi na osnovi zaračunavanja okoljske dajatve za onesnaževanje okolja, zaradi odvajanja odpadnih voda (to so transferni prihodki podjetja, ki ji mora podjetje odvajati občini oz. v proračun države kot namenska sredstva za ureditev kanalizacij in izgradnjo čistilnih naprav). Naše podjetje je namreč **zavezanec** za odmero in pobiranje **okoljske dajatve** zaradi onesnaževanja okolice z odpadnimi vodami.

Tako smo v letu 2007 in v letu 2008 (za poslovno leto 2007) nakazali na pod-račune občin naslednje zneske na osnovi pobrane okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda :

1. občina Gornja Radgona	-	211.592,63 €
2. občina Apače	-	57.622,91 €
Skupaj:		269.215,54 €

Ta sredstva, ki jih odvajamo na tej osnovi obema občinama nisi sestavni del zaključnega računa in bilance družbe in se vodijo kot transferna sredstva točno za določene namene !

Podjetje si pridobiva prihodke tudi na osnovi opravljenih storitev – vodarina, kanalščina, vzdrževalnine števecv, črpanja in prodaje gramoza ter drugih storitev (vzdrževanje občinskih cest in zimska služba, vzdrževanje javnih poti, urejanje okolice in čiščenje javnih površin ter drugo).

Na osnovi obvestila Ministrstva za okolje in prostor, Agencije RS za okolje je podjetje Komunala Radgona d.o.o., Gornja Radgona **zavezanec** za plačilo **vodnega povračila** za leto 2007 za vodovodni sistem Apače. Prav tako družba zaračunava vodno povračilo mesečno potrošnikom (občanom in podjetjem) ter ga odvaja ministrstvu. V letu 2007 smo tako odvedli ministrstvu vodno povračilo v višini 32.396,66 € (vodovod Radenska-Gor.Radgona, Mariborski vodovod in vodovod Apače).

Družba lahko spreminja cene vodarine, kanalščine, vzdrževalnino števecv le v soglasju Občinskega sveta Občine Gornja Radgona in ustreznih ministrstev (po uredbi).

1.2.11. Pomembni dokumenti povezani s poslovanjem družbe

Za delovanje družbe in izvajanje javne gospodarske službe so pomembni naslednji dokumenti:

1. Pogodba o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav javnega vodovoda in javne kanalizacije v upravljanje in vzdrževanje ;
2. Pogodba za izvajanje gospodarske javne službe rednega letnega vzdrževanja in zimske službe na občinskih cestah v Občini Gornja Radgona ;
3. Pogodba za izvajanje gospodarske javne službe javna snaga, čiščenja javnih površin, površin za pešce, zelenih površin v mestu Gornja Radgona in kraju Apače ;
4. Pogodba o nakazilo okoljske dajatve ;
5. Pogodba o najemu poslovnih prostorov in povračilu obratovalnih stroškov za uporabo poslovnih prostorov ;

6. Seznam osnovnih sredstev prenesenih na družbo Komunala Radgona d.o.o., Gornja Radgona – dano v upravljanje (vodovodi, kanalizacija in ČN) ;
7. Pogodba o vzdrževanju vodovodnega omrežja v Občini Gornja Radgona – sanacija defektov ;
8. Koncesijska pogodba za gospodarsko izkoriščanje mineralne surovine št. 0141-22/2006 (črpanje in prodaja gramoza) ;
9. Zakupna pogodba, da so zemljišča, ki so predmet te pogodbe last zakupodajalca in se nahajajo v gramoznici Zgornje Konjišče ;
10. Pogodba o dobavi, odjemu in plačilu vode št. 2060223 (Mariborski vodovod d.d., Maribor).

1.2.12. Pomembne spremembe v poslovanju družbe v letu 2007

Dejavnost družbe – se je v primerjavi z letom 2006 bistveno spremenila ; za leto 2006 je družba prvič pripravila tudi poslovno poročilo.

Posli družbe – so se v primerjavi s predhodnim letom bistveno spremenili, kar je tudi razvidno iz tega poslovnega poročila in realizacije finančnega načrta ter plana dela za leto 2007.

Kadrovska zasedenost	31.12.2006	31.12.2007
Število zaposlenih	12	22

Pripravil:
Danijel Vrzel

2. RAČUNOVODSKO POROČILO

2.1. OSNOVE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi SRS 2006 in Zakonom o gospodarskih družbah ZGD-1. Podatki v poslovnih knjigah temeljijo na knjigovodskih listinah in poslovnih knjigah vodenih v skladu s SRS 35 (2006) in vsemi ostalimi standardi. Pri pripravi so upoštevane temeljne računovodske predpostavke:

- upoštevanje nastanka poslovnega dohodka,
- upoštevanje časovne neomejenosti poslovanja ,
- dosledna stanovitnost in nastanek poslovnega dogodka.

Pri računovodskih usmeritvah so upoštevana osnovna računovodska načela:

- razumljivost,
- ustreznost,
- zanesljivost in primerljivost,
- prednost vsebine pred obliko in
- pomembnost.

Računovodski izkazi družbe predstavljeni v letnem poročili so:

- a) bilanca stanja
- b) izkaz poslovnega izida
- c) izkaz bilančnega dobička ali izgube
- d) izkaz denarnih tokov
- e) izkaz gibanja kapitala.

a) **Bilanca stanja**

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva se v poslovnih knjigah izkazujejo po nabavni vrednosti, zanje se posebej izkazujejo popravki vrednosti kot kumulativni odpis, ki je posledica letne amortizacije, v bilanci stanja pa so izkazana po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Neopredmetena dolgoročna sredstva se zaradi okrepitve ne prevrednotujejo, ker zanje običajno ne deluje trg, na katerem bi bilo mogoče dobiti zadostne dokaze o njihovi pošteni vrednosti. Neopredmetena dolgoročna sredstva se morajo prevrednotiti zaradi oslabitve, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Oslabitev je poverednotovalni poslovnih odhodek.

Družba v letu 2007 ni delala slabitev neopredmetenih sredstev, saj ni ugotovila razhajanj med knjigovodsko vrednostjo in nadomestljivo vrednostjo. Med neopredmetenimi sredstvi se evidentirajo računalniški programi.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva se v poslovnih knjigah izkazujejo po nabavni vrednosti, posebej pa so izkazani popravki vrednosti, ki predstavljajo njihov kumulativni odpis, kateri je posledica amortiziranja. Opredmetena osnovna sredstva so v bilanci stanja izkazana po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno in odpisano vrednostjo.

Dejanska nabavna vrednost opredmetenega osnovnega sredstva zajema nakupno ceno in vse stroške, ki jih je mogoče pripisati usposobitvi opredmetenih osnovnih sredstev za nameravano uporabo. Kasneje nastali stroški, ki so povezani z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo bodoče koristi v primerjavi s prej ocenjenimi.

V poslovnih knjigah izkazuje družba posebej osnovna sredstva za opravljanje posameznih gospodarskih javnih služb in posebej osnovna sredstva za opravljanje drugih dejavnosti. V poslovnih knjigah izkazuje družba prejeta sredstva v upravljanje po vrstah in lastniku (občina Gornja Radgona in občina Apače) in zanje oblikuje dolgoročne pasivne časovne razmejitve. Posebej prikazuje tudi vsa brezplačno pridobljena osnovna sredstva (občina Gornja Radgona), po vrstah in lasti družbe in zanje oblikuje dolgoročne pasivne časovne razmejitve. Prav tako pa posebej prikazuje tudi sredstva, ki jih je pridobila iz občinskih sredstev (investicijski prihodek občine Gornja Radgona) in pa vsa ostala osnovna sredstva, ki jih ima v svoji lasti in jih je kupila iz lastnih finančnih sredstev.

Opredmetena osnovna sredstva se zaradi okrepitve lahko prevrednotijo, če njihova dokazana poštena vrednost presega njihovo knjigovodsko vrednost.

Opredmetena osnovna sredstva se zaradi oslabitve prevrednotijo, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost.

Učinki prevrednotenja sredstev v upravljanju povečujejo ali zmanjšujejo obveznosti do občine iz naslova sredstev v upravljanju.

Družba tudi pri opredmetenih osnovnih sredstvih ni ne krepila in ne slabila sredstev, saj knjigovodska vrednost ni odstopala od tržne vrednosti.

Amortizacija

Amortizacija je obračunana od izvirne nabavne vrednosti amortizirljivih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično, pri tem se uporablja metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Če se v obračunskem obdobju spremeni metoda amortiziranja, je potrebno učinke spremembe ugotoviti, opisati in navesti razloge za spremembe.

Amortizacija je obračunana po stopnjah, ki so določene za posamezno osnovno sredstvo in se med obračunskim letom ne spreminjajo.

Družba ločeno izkazuje obračunano amortizacijo in njeno uporabo za:

- opredmetena osnovna sredstva za opravljanje gospodarskih javnih služb (sredstva v upravljanju),
- opredmetena osnovna sredstva v lasti za opravljanje drugih dejavnosti,

- opredmetena osnovna sredstva, ki jih je družba pridobila brezplačno,
- opredmetena osnovna sredstva, ki jih je družba pridobila iz proračunskih sredstev občine.

Če stroškov amortizacije osnovnih sredstev, danih v upravljanje, ni mogoče vračunati v cene proizvodov oziroma storitev, občina pa ne zagotovi dotacije za pokrivanje teh stroškov, se vsakoletni stroški amortizacije zmanjšujejo dolgoročne obveznosti do občine.

To opredeljuje tudi 8. člen Pogodbe o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav javnega vodovoda in javne kanalizacije, ki je bila sprejeta med družbo in občino Gornja Radgona.

Uporabljene amortizacije stopnje v letu 2007:

- | | |
|---|------------|
| - sredstva v upravljanju (črpališča, vodohrami, cevovodi, kanalizacija, čistilne naprave, hidranti) | 3 % |
| - oprema brezplačno pridobljena | 12% - 15% |
| - oprema pridobljena iz občinskih sredstev | 20% - 25 % |
| - oprema v lasti družbe | 20% - 25 % |
| - neopredmetena dolgoročna sredstva v lasti družbe | 10 % |

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe vseh vrst se v začetku izkazujejo po nabavni vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna ali drugačna sredstva.

Družba v letu 2007 ni imela dolgoročnih finančnih naložb.

Zaloge

Zaloge so količine materiala, ki jih družba potrebuje za opravljanje svoje dejavnosti. Za material se šteje tudi drobni inventar z ocenjeno dobo uporabnosti največ leto dni.

Zaloge materiala se izvirno vrednotijo po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo kupna cena in neposredni stroške nabave. Kupna cena je zmanjšana za dobljene popuste.

Prevrednotenje zalog je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se lahko na koncu poslovnega leta ali med njim.

Zaloge se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če knjigovodska vrednost presega njihovo tržno vrednost.

Družba je imela na koncu leta na zalogi material za popravila in obnovo vodovodnih sistemov (vodovodni material, vodovodni števci in ostali potrošni material). Zaloge so vodene po metodi FIFO.

Terjatve

Terjatve se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo tudi plačane.

Terjatve, za katere obstaja domneva, da ne bodo poravnane, je treba izkazati kot dvomljive, če pa se je zaradi njih začel sodni postopek, pa kot sporne terjatve.

Terjatve se presojuje posamično:

- sporne se oblikujejo na podlagi uvedenih pravnih postopkov (izvršba, stečaj, prisilna poravnava ...),
- dvomljive terjatve se ugotavljajo za posameznega kupca na osnovi presoje, pri tem se upoštevajo starost terjatve, informacije o poslovanju partnerja in spremembe na kartici poslovnega partnerja.

Družba izkazuje v svojih poslovnih knjigah za leto 2007:

- terjatve do kupcev iz leta 2007
- dvomljive in sporne terjatve leto 2006
- terjatve do kupcev iz leta 2005 (otvoritvena bilanca iz režijskega obrata)
- dvomljive in sporne terjatve
- oslabitev kratkoročnih terjatev do kupcev iz leta 2005, 2006 iz 2007

Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe se v začetku izkazujejo po nabavni vrednosti, ki ji ustrezajo naložena denarna ali drugačna sredstva.

Družba v letu 2007 ni imela kratkoročnih finančnih naložb.

Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavljajo dobroimetja, vodena na računih pri bankah, ter čeki in gotovina blagajni družbe. Denarna sredstva se v začetku pripoznajo v vrednosti, ki izhaja iz ustreznih listin. Družba ima dva poslovna računa odprta pri:

- NLB d.d. Poslovna enota Gornja Radgona
- Reiffeisen Krekovi banki, poslovna enota Murska Sobota.

Družba je v letu 2007 vodila blagajno za prodajo gramoza fizičnim in pravnim osebam.

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške (odhodke) in prehodno nezaračunane prihodke. Kratkoročno odloženi stroški (odhodki) vsebujejo zneske, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo dejavnosti, s katero se družba ukvarja ter takrat še ne vplivajo na poslovni izid. Zneski kratkoročno odloženih stroškov se tudi ne nanašajo na nabavo opredmetenih osnovnih sredstev ali zalog, v katerih nabavno vrednost bi bili vključeni, temveč bodo šele kasneje kot odhodki vplivali na poslovni izid družbe.

Družba je v letu 2007 evidentirala naslednje kratkoročne aktivne časovne razmejitve:

- stroški registracij in cestnih taks,
- stroški avtomobilskega zavarovanja,
- kratkoročno nezaračunane prihodke iz naslova javnih del.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti dobiček, prenesena čista izguba, čisti dobiček poslovnega leta, čista izguba poslovnega leta.

Sestavine kapitala, ki jih je družba izkazovala v letu 2007 so osnovni kapital, zakonske rezerve in čisti dobiček poslovnega leta.

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

Standardi opredeljujejo rezervacije kot sedanje obveze podjetja, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dohodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih velikost je mogoče zanesljivo oceniti. Namen rezervacij je v obliki vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov zbirati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov oziroma odhodkov.

Družba v letu 2007 ni imela oblikovanih dolgoročnih rezervacij.

Med dolgoročne pasivne časovne razmejitve pa SRS šteje predvsem državne in občinske podpore in donacije, ki so prejete za pridobitev osnovnih sredstev oziroma za pokrivanje amortizacije teh sredstev ter nekaterih drugih stroškov.

Podjetje ima v svojih poslovnih knjigah za leto 2007 evidentirane naslednje dolgoročne pasivne časovne razmejitve:

- prejete donacije – občina Gornja Radgona (neodplačni prenos opredmetenih osnovnih sredstev),
- inventurne viške,
- obveznosti do občine Gornja Radgona in občine Apače za prenos infrastrukturnih objektov in naprav javnega vodovoda in javne kanalizacije,
- investicijski prihodki občine za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev,
- investicijski prihodki - investicija Vodovod Mali Segovci,
- obveznost do občine G. Radgona za priključnine.

Obveznosti

Obveznosti se izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne obveznosti. Dolgoročne obveznosti so dolgoročne finančne obveznosti in dolgoročne poslovne obveznosti, ter obveznosti za odloženi davek.

Družba v letu 2007 v svojih poslovnih knjigah ni izkazovala dolgoročnih obveznosti.

Kratkoročne obveznosti so kratkoročne finančne obveznosti, kratkoročne poslovne obveznosti in obveznosti vključene v skupini za odtujitev. Družba je v svojih poslovnih knjigah evidentirala samo kratkoročne poslovne obveznosti in sicer:

- obveznosti do dobaviteljev,
- obveznosti do zaposlencev,
- obveznosti do bank
- obveznosti do državnih institucij in druge obveznosti.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Pasivne razmejitve zajemajo vnaprej vračunanane stroške (odhodke) in kratkoročno odložene prihodke.

Vnaprej vračunani stroški (odhodki) nastajajo z enakomernim obremenjevanjem dejavnosti, s katero se družba ukvarja ali z enakomernim obremenjevanjem poslovnega izida s stroški, ki so pričakovani, pa se še niso pojavili. Vnaprej vračunani stroški (odhodki) kasneje pokrivajo dejansko nastale stroške (odhodke) iste vrste.

Kratkoročno odloženi prihodki so prihodki, ki nastanejo, če so storitve družbe že zaračunane ali celo plačane, družba pa jih še ni opravila. Ko bodo ustrezne storitve opravljene, se bodo kratkoročno odloženi prihodki pretvorili v obračunanane prihodke.

Družba v letu 2007 ni evidentirala kratkoročnih PČR.

b) Izkaz poslovnega izida – različica I.

Prihodki

Prihodki se po SRS 18 razčlenjujejo na:

- poslovne prihodke,
- finančne prihodke
- in druge prihodke.

Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov oziroma trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev v obračunskem obdobju. Poslovni prihodki so tudi subvencije, dotacije, regresije, kompenzacije, premije in podobni prihodki, ki so povezani s poslovnimi učinki. Med druge poslovne prihodke pa uvrščamo prihodke od odprave rezervacij, prevrednotovalne poslovne prihode itd.

Prihodki se pripoznajo na osnovi izdanih računov na podlagi prodajnih cen, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje.

Družba izkazuje v svojih poslovnih knjigah naslednje poslovne prihodke:

- prihodke od vodarine,
- prihodke od kanalščine,
- prihodke od vodovodnih storitev,
- prihodke iz tržnih dejavnosti
- namenske prihodke za vzdrževanje števecv,
- prihodke od taks,
- prihodke od soglasij in priključnin,
- prihodke za vzdrževanje čistilne naprave,
- prihodke od nadomestil občin,
- prihodke iz gramozničarstva,
- prihodke za izvajanje gospodarskih javnih služb (javna snaga in vzdrževanje cest).

Finančni prihodki

Finančni prihodki so prihodki od obresti, prihodki od dividend in drugih deležev v dobičku, prihodki od danih posojil in drugi finančni prihodki.

Družba je v letu 2007 beležila v svojih poslovnih knjigah finančne prihodke iz poslovnih terjatev, finančni prihodki iz vezanih vlog in depozitov denarnih sredstev na poslovnih računih.

Drugi prihodki

V drugih poslovnih prihodkih so zajeti vsi tisti prihodki, ki niso izkazani v prej opisanih vrstah prihodkov, kot so razne subvencije, ki niso povezane s poslovnimi učinki, izterjane odpisane terjatve, prejete odškodnine in druge neobičajne postavke.

Družba izkazuje naslednje vrste drugih prihodkov:

- refundacija stroškov plač in materialnih stroškov delavcev zaposlenih preko programa javnih del
- zavarovalne premije za strojelomno škodo
- plačila sodnih taks itd.

Poslovni odhodki

Poslovne odhodke predstavljajo stroški nastali v poslovnem letu po naravnih vrstah kot so stroški materiala, storitev, amortizacije, stroškov dela.

Družba ima v poslovnih knjigah za leto 2007 izkazane naslednje vrste stroškov:

- stroške materiala,
- stroške energije,
- stroške nadomestnih delov za OS in material za vzdrževanje OS,
- odpise drobnega inventarja,
- stroške pisarniškega materiala in strokovne literature,
- druge stroške materiala,
- stroške storitev pri ustvarjanju proizvodov in storitev,
- stroške storitev v zvezi z vzdrževanjem osnovnih sredstev,
- povračila stroškov zaposlencev v zvezi z delom,
- stroške bančnih storitev in zavarovalnih premij,
- stroške intelektualnih in osebnih storitev,
- stroške sejmov, reklame in reprezentance,
- stroške sejnin in podjemnih pogodb,
- stroške drugih storitev,
- stroške amortizacij in
- stroške dela.

Finančni odhodki

Finančni odhodki so odhodki za obresti, odhodki od prevrednotovanj dolgov in terjatev zaradi ohranitve vrednosti, odhodki od prodaje finančnih naložb in drugi finančni odhodki.

Družba beleži v svojih poslovnih knjigah finančne odhodke za obresti od najetega kredita.

Drugi odhodki

Med drugimi odhodki se izkazujejo vsi tisti, ki niso izkazani v prejšnjih odhodkih.

Družba izkazuje za leto 2007 odhodke za porske izravnave in donacije plačane humanitarnim organizacijm.

c) Stroškovna mesta

Družba mora oblikovati za vsako posamezno dejavnost poslovnoizidno mesto in zanj ugotavljati prihodke in stroške. Za vsako poslovnoizidno mesto oziroma stroškovno mesto mora izkazati na njem nastale stroške in tudi prihodke.

Družba evidentira vse poslovne dogodke (prihodke in stroške) na posamezna stroškovna mesta. Na teh stroškovnih mestih se pojavljajo direktni prihodki in stroški in tudi indirektni stroški in prihodki, ki pa so razporejeni na posamezna stroškovna mesta preko delitvenega ključa. Družba je v letu evidentirala prihodke in odhodke na naslednja stroškovna mesta:

- vodni vir Apače,
- vodni vir Gornja Radona,
- vodni vir Mariborski vodovod,
- kanalizacija Gornja Radgona,
- kanalizacija Negova,
- javna snaga,
- vzdrževanje cest,
- tržna dejavnost,
- gramozničarstvo,
- čistilna naprava OMV
- javna dela
- uprava (Komunala d.o.o.)

d) Izkaz denarnih tokov – različica II.

Izkaza denarnih tokov prikazuje spremembe stanja denarnih sredstev in njihovih ustreznikov za poslovno leto. Sestavljen je po posredni metodi iz podatkov bilance stanja in izkaza poslovnega izida.

e) Izkaz gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala prikazuje premike v kapital in premike v kapitalu in premike iz kapitala.

2.1.1. Bilanca stanja za leto 2007 z pojasnili

v eur				
Priročni konto	Postavka	Oznaka z za AOP	Znesek tekočega leta 2007	Znesek prejšnjega leta 2006
1	2	3	4	5
	SREDSTVA (002+032+053)	001	4.002.521	3.957.232
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA (003+010+018+019'027+031)	002	3.540.837	3.642.982
	I. Neopredmetena sredstva in dolg. AČR (004+009)	003	10.053	11.284
	1. Neopredmetena sredstva (005 do 008)	004	10.053	11.284
del 00	a) Dolgoročne premoženjske pravice	005		
del 00	b) Dobro ime	006		
del 00	c) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	007		
del 00,08,13	č) Druga neopredmetena sredstva	008	10.053	11.284
del 00	2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitev	009		
	II. Opredmetena osnovna sredstva (011 do 017)	010	3.530.784	3.631.698
del 02,03	1. Zemljišča	011		
del 02,03	2. Zgradbe	012	3.193.381	3.331.230
del 04,05	3. Proizvajalne naprave in stroji	013		
del 04, 05	4. Druge naprave in oprema, Di in druga OOS	014	172.004	135.069
del 04, 05	5. Biološka sredstva	015		
del 02,04	6. Opredmetena OS v gradnji iz izdelavi	016	165.399	165.399
del 08, 13	7. Predujmi za pridobitev OOS	017		
del 01	III. Naložbene nepremičnine	018		
	IV. Dolgoročne finančne naložbe (020+024)	019	-	-
	1. Dolg. Finančne naložbe razen posojil (021 do 023)	020	-	-
del 06	a) Delnice in deleživ družbah v skupini	021		
	b) Druge delnice in deleži	022		
	c) Druge dolgoročne finančne naložbe	023		
	2. Dolgoročna posojila (025+026)	024	-	-
del 07	a) Dogoročna posojila družbam v skupini	025		
del 07	b) Druga dolgoročna posojila	026		
	V. Dolgoročne poslovne terjatve (028 do 030)	027	-	-
del 08	1. Dolg. Poslovne terjatve do družb v skupini	028		
del 08	2. Dolg. Poslovne terjatve do kupcev	029		
del 08	3. Dolg. poslovne terjatve do drugih	030		
09	VI. Odložene terjatve za davek	031		
	B. KRATKOROČNA SREDSTVA (033+034+040+048+052)	032	455.427	302.979
67	I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	033		
	II. Zaloge (035 do 039)	034	12.413	663
30,31,32	1. Material	035	12.413	663
60	2. Nedokončnana proizvodnja	036		
63	3. Proizvodi	037		
65,66	4. Trgovsko blago	038		
del 13	5. Predujmi za zaloge	039		
	III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)	040	-	-
	1. Kratk. Finančne naložbe razen posojil (042 do 044)	041	-	-
del 17	a) Delnice in deleživ družbah v skupini	042		

del 17	b) Druge delnice in deleži	043		
del 17	c) Druge kratk. Finančne naložbe	044		
	2. Kratkoročna posojila (046+047)	045	-	-
del 07, del18	a)Kratkoročna posojila družbam v skupini	046		
del 07, del18	b) Druga kratkoročna posojila	047		
	IV. Kratkoročne poslovne terjatve (049 do 051)	048	276.543	286.584
del 08,12,13,	1. Kratk.poslovne terjatve do družb v skupini	049		
del 08,12,13,	2. Kratk. Poslovne terjatve do kupcev	050	269.270	245.961
del 08,12,13,	3. Kratk. Poslovne terjatve do drugih	051	7.273	40.623
10,11	V. Denarna sredstva	052	166.471	15.732
19	C. KRATKOROČNE AČR	053	6.257	11.271
del 99	Zabilančna sredstva	054		
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (056+072+075+085+095)	055	4.002.521	3.957.232
	A. KAPITAL (057+060+061+067+068-069+070-071)	056	47.026	39.367
	I. Vpoklicani kapital (058-059)	057	41.729	41.729
del 90	1. Osnovni kapital	058	41.729	
del 90	2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	059		
	II. Kapitalske rezerve	060		
	III. Rezerve iz dobička (062+063-064+065+066)	061	265	-
del 92	1. Zakonske rezerve	062	265	
del 92	2. Rezerve za lastne delnice in lastne pos. Deleže	063		
del 92	3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka)	064		
del 92	4. Statutarne rezerve	065		
del 92	5. Druge rezerve iz dobička	066		
95	IV. Presežek iz prevrednotenja	067		
del 93	V. Preneseni čisti dobiček	068		
del 93	VI. Prenesena čista izguba	069		
del 93	VII. Čisti dobiček poslovnega leta	070	5.032	
del 93	VIII. Čista izguba poslovnega leta	071		2.362
	B. REZERVACIJE DOLGOROČNE PČR (073+074)	072	3.502.727	3.631.047
del 96	1. Rezervacije	073		
del 96	2. Dolgoročne pasivne časovne razmejčitve	074	3.502.727	3.631.047
	C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (076+080+084)	075	-	-
	I. Dolgoročne finančne obveznosti (077 do 079)	076	-	-
del 97	1. Dolg. Finančne obveznosti do družb v skupini	077		
del 97	2. Dolg. Finančne obveznosti do bank	078		
del 97	3. Druge dolg. Finančne obveznosti	079		
del 97	II. Dolg. Poslovne obveznosti (081 do 083)	080	-	-
del 98	1. Dolg. Poslovne obveznosti do družb v skupini	081		
del 98	2. Dolg. Poslovne obveznosti do dobaviteljev	082		
del 98	3. Druge dolg. Poslovne obveznosti	083		
del 98	III. Odložene obveznosti za davek	084		
	Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (086+087+091)	085	452.768	259.694
21	I. Obveznosti vključene v skupini za odtujitev	086		
	II. Kratk. Finančne obveznosti (088 do 090)	087	4.550	-
del 27, 97	1.Kratk.finančne obveznosti do družb v skupini	088		
del 27, 97	2. Kratk. Finančne obveznosti do bank	089	4.550	
del 27, 97	3. Druge kratk. Finančne obveznosti	090		

	III: Kratkoročne poslovne obveznosti (092 do 094)	091	448.218	259.694
del 22,23,28,	1. Kratk.poslovne obveznosti do družb v skupini	092		166.108
del 22,23,28,	2. Kratk. Poslovne obveznosti do dobaviteljev	093	129.604	93.586
24,25,26, 28	3. Druge kratk. Poslovne obveznosti	094	318.614	
29	D. KRATKOROČNE PČR	095		27.124
del 99	Zabilančne obveznosti	096		

Bilanca stanja izkazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31. 12. 2007. Sestavljena in razčlenjena je v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi, vrednosti pa so prikazane za tekoče in preteklo obdobje.

Sredstva družbe so na dan 31. 12. 2007 izkazana v znesku 4,002.521,00 eur, njihovo stanje na dan 31. 12. 2006 pa je 3,957.232,00 eur.

Pretežni del sredstev predstavlja sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev v upravljanju in sicer 86 %.

2.1.1.1. Dolgoročna sredstva

Med dolgoročnimi sredstvi podjetja izkazuje naslednja sredstva:

		v eur	
		2007	2006
	SREDSTVA (002+032+053)	4.002.521	3.957.232
	A. DOLGOROČNA SREDSTVA (003+010+018+019'027+031)	3.540.837	3.642.982
	I. Neopredmetena sredstva in dolg.AČR (004+009)	10.053	11.284
	1. Neopredmetena sredstva (005 do 008)	10.053	11.284
del 00	a) Dolgoročne premoženjske pravice		
del 00	b) Dobro ime		
del 00	c) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		
del 00,08,13	č) Druga neopredmetena sredstva	10.053	11.284
del 00	2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitev		
	II. Opredmetena osnovna sredstva (011 do 017)	3.530.784	3.631.698
del 02,03	1. Zemljišča		
del 02,03	2. Zgradbe	3.193.381	3.331.230
del 04,05	3. Proizvajalne naprave in stroji		
del 04, 05	4. Druge naprave in oprema, Di in druga OOS	172.004	135.069
del 04, 05	5. Biološka sredstva		
del 02,04	6. Opredmetena OS v gradnji iz izdelavi	165.399	165.399
del 08, 13	7. Predujmi za pridobitev OOS		
del 01	III. Naložbene nepremičnine		

a) Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva predstavljajo računovodske programe in znašajo po neodpisani vrednosti na dan 31. 12. 2007 10.053,00 eur.

b) Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva izkazujejo na dan 31.12.2007 stanje v višini 3,530.784,00 eur od tega:

- sredstva v upravljanju občina Gornja Radgona	2,703.697 eur
- sredstva v upravljanju občina Apače	567.033 eur
- sredstva v lasti družbe	94.655 eur
- opredmetena OS v gradnji oziroma izdelavi (vodovod Mali Segovci)	165.399 eur.

c) Amortizacija evidentirana po amortizacijskih skupinah:

V eur			
Zap.štev.	Naziv amortizacijske skupine	Stopna	Amortizacija
1.	Osnovna sredstva v upravljanju	3%	141.349
2.	Osnovna sredstva –neod.prenos	12%-15%	1.630
3.	Osnovna sredstva – financer občina	20 % 25 %	7.138
4.	Inventurni viški	20-25%	581
5.	Amortizacija last komunale	10-25%	10.658
8.	Skupaj		161.356

Amortizacija kot strošek se pojavlja samo za tista osnovna sredstva, ki so v lasti družbe in znaša za opredmetena osnovna sredstva 10.658,00 eur. Ostala vrednost amortizacije pa zmanjšuje vrednost osnovnih sredstev, na drugi strani pa dolgoročne pasivne časovne razmejitve (dolgoročne obveznosti do lastnika družbe).

PREGLEDNICA SREDSTEV V UPRAVLJANJU

Nabavna vred.	Sredstva v upravljanju OBČINA APAČE				Sredstva v upravljanju OBČINA RADGONA				
	Zgradbe	Nepremičnine v gradnji	Oprema	Skupaj	Nabavna vred.	Zgradbe	Nepremičnine v gradnji	Oprema	Skupaj
Stanje 1.1. 2007					Stanje 1.1. 2007	3.817.777		89.097	3.906.874
Povečanje	777.203	165.399	27.556	970.158	Povečanje				-
Zmanjšanje				-	Zmanjšanje				-
Stanje 31.12.2007	777.203	165.399	27.556	970.158	Stanje 31.12.2007	3.817.777		89.097	3.906.874
				-					-
Popravek vred.				-	Popravek vred.				-
Stanje 1.1.2007				-	Stanje 1.1.2007	1.058.698		27.273	1.085.971
Povečanje	205.052	-	8.531	213.583	Povečanje		-		-
Amortizacija	23.316		827	24.143	Amortizacija	114.533		2.673	117.206
Zmanšanje				-	Zmanšanje				-
Stanje 31.12.2007	228.368	-	9.358	237.726	Stanje 31.12.2007	1.173.232	-	29.946	1.203.177
				-					-
Neodpisana vred.				-	Neodpisana vred.				-
stanje 31.12.2007	548.835	165.399	18.198	732.432	stanje 31.12.2007	2.644.545	-	59.151	2.703.697

PREGLED OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

Nabavna vred.	Sredstva v upravljanju OBČINA APAČE IN OBČINA RADGONA				Lastna sredstva KOMUNALA RADGONA	SKUPAJ						
	Zgradbe	Nepremičnine v gradnji	Oprema	Skupaj		Nabavna vred.	Oprema	Skupaj	Nabavna vred.	Zgradbe	Nepremičnine v gradnji	Oprema
Stanje 1.1. 2007	3.817.777		89.097	3.906.874	Stanje 1.1. 2007	92.117	92.117	Stanje 1.1. 2007	3.817.777		181.214	3.998.991
Povečanje	777.203	165.399	27.556	970.158	Povečanje	60.642	60.642	Povečanje	777.203	165.399	88.198	1.030.800
Zmanjšanje				-	Zmanjšanje	342	342	Zmanjšanje			342	342
Stanje 31.12.2007	4.594.980	165.399	116.653	4.877.032	Stanje 31.12.2007	152.417	152.417	Stanje 31.12.2007	4.594.980	165.399	269.070	5.029.449
				-								
Popravek vred.				-	Popravek vred.			Popravek vred.				
Stanje 1.1.2007	1.058.698		27.273	1.085.971	Stanje 1.1.2007	37.896	37.896	Stanje 1.1.2007	1.058.698		65.169	1.123.867

Povečanje	205.052		8.531	213.583	Povečanje			Povečanje	205.052		8.531	213.583
Amortizacija	137.849		3.500	141.349	Amortizacija	20.009	20.009	Amortizacija	137.849		23.509	161.358
Zmanšanje				-	Zmanšanje	143	143	Zmanšanje			143	143
Stanje 31.12.2007	1.401.599	-	39.304	1.440.903	Stanje 31.12.2007	57.762	57.762	Stanje 31.12.2007	1.401.599	-	97.066	1.498.665
				-								-
Neodpisana vred.				-	Neodpisana vred.			Neodpisana vred.				-
stanje 31.12.2007	3.193.381	165.399	77.349	3.436.129	stanje 31.12.2007	94.655	94.655	stanje 31.12.2007	3.193.381	165.399	172.004	3.530.784

PREGLEDNIC NEOPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

Komunala d.o.o.			
	Nabavna vred.	Popravek	Neod.vred.
Stanje 1.1. 07	12310	1026	11284
Povečanje			
Amortizacija	0	1231	1231
Zmanjšanje			
Stanje 31.12.07	12310	2257	10053

2.1.1.2. Kratkoročna sredstva in AČR

Med kratkoročnimi sredstvi in aktivnimi časovnimi razmejitvami podjetje izkazuje v letu 2007 naslednja sredstva:

V eur

		2007	2006
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	032		
(033+034+040+048+052)		455.427	302.979
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	033		
II. Zaloge (035 do 039)	034	12.413	663
1. Material	035	12.413	663
2. Nedokončana proizvodnja	036		
3. Proizvodi	037		
4. Trgovsko blago	038		
5. Predujmi za zaloge	039		
III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)	040	-	-
1. Kratk. Finančne naložbe razen posojil (042do044)	041	-	-
a) Delnice in deleživ družbah v skupini	042		
b) Druge delnice in deleži	043		
c) Druge kratk. Finančne naložbe	044		
2. Kratkoročna posojila (046+047)	045	-	-
a)Kratkoročna posojila družbam v skupini	046		
b) Druga kratkoročna posojila	047		
IV. Kratkoročne poslovne terjatve (049 do 051)	048	276.543	286.584
1. Kratk. poslovne terjatve do družb v skupini	049		
2. Kratk. Poslovne terjatve do kupcev	050	269.270	245.961
3. Kratk. Poslovne terjatve do drugih	051	7.273	40.623
V. Denarna sredstva	052	166.471	15.732
C. KRATKOROČNE AČR	053	6.257	11.271

Kratkoročna sredstva v strukturi vseh sredstev predstavljajo 11,4 %.

Med kratkoročnimi sredstvi je družba v letu 2007 izkazovala zaloge vodovodnega materiala, kratkoročne poslovne terjatve do kupcev, poslovne terjatve do drugih in denarna sredstva.

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev so na dan 31. 12. 2007 znašale 269.270 eur in jih sestavljajo:

- poslovne terjatve do kupcev (vodarina, kanališčina) 132.289,67eur
- poslovne terjatve do kupcev (gramozničarstvo, izvajanje gospodarskih javnih služb, tržne dejavnosti) 136.980,33 eur

V kratkoročnih poslovnih terjatvah do drugih je zajeta terjatev do države – vračilo vstopnega davka na dodano vrednost.

Družba je na dan 31. 12. 2007 imela na svojih poslovnih računih denarna sredstva v višini 166.471,00 eur.

Družba je v letu 2007 evidentirala kratkoročne aktivne časovne razmejitve v znesku 6.257 eur

- stroški avtomobilskega zavarovanja 2.093,97 eur

- kratkoročno nezaračunani prihodki programa javnih del 4.163,36 eur

Obveznosti do virov sredstev so na dan 31. 12. 2007 izkazane v znesku 4,002.521,00 eur.

2.1.1.3 Kapital

Sestavine kapitala na dan 31. 12. 2007 so sledeče:

		v eur	
		2007	2006
A. KAPITAL (057+060+061+067+068-069+070-071)	056	47.026	39.367
I. Vpoklicani kapital (058-059)	057	41.729	41.729
1. Osnovni kapital	058	41.729	
2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	059		
II. Kapitalske rezerve	060		
III. Rezerve iz dobička (062+063-064+065+066)	061	265	-
1. Zakonske rezerve	062	265	
2. Rezerve za lastne delnice in lastne pos. Deleže	063		
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka)	064		
4. Statutarne rezerve	065		
5. Druge rezerve iz dobička	066		
IV. Presežek iz prevrednotenja	067		
V. Preneseni čisti dobiček	068		
VI. Prenesena čista izguba	069		
VII. Čisti dobiček poslovnega leta	070	5.032	
VIII. Čista izguba poslovnega leta	071		2.362

Kapital družbe sestavljajo osnovni kapital, kapitalske rezerve in čisti dobiček poslovnega leta. Uprava družbe sme oblikovati rezerve iz dobička le v višini 5% dobička poslovnega leta. To dela tako dolgo, dokler rezerve ne dosežejo 10% osnovnega kapitala. Družba je oblikovala 265 eur zakonskih rezerv, čisti dobiček poslovnega leta pa znaša 5.032 eur.

2.1.1.4. Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

		v eur	
		2007	2006
B. REZERVACIJE DOLGOROČNE PČR (073+074)	072	3.502.727	3.631.047
1. Rezervacije	073		
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	074	3.502.727	3.631.047

Družba ima v svojih poslovnih knjigah za leto 2007 evidentirane naslednje dolgoročne pasivne časovne razmejitev:

- obveznosti za sredstva v upravljanju občina G. Radgona	2,703.697,07 eur
- obveznosti za sredstva v upravljanju občina Apače	567.034,06 eur
- investicijski prihodki	39.472,42 eur
- dolgoročna obveznost za priključnine	27.124,02 eur
- investicijski prihodki – investicija vodovod M. Segovci	165.399,43 eur

2.1.1.5. Kratkoročne obveznosti in PČR

Kratkoročne obveznosti znašajo na dan 31. 12. 2007 452.768,00 eur in sicer:

v eur

		2007	2006
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (086+087+091)	085	452.768	259.694
I. Obveznosti vključene v skupini za odtujitev	086		
II. Kratk. Finančne obveznosti (088 do 090)	087	4.550	-
1. Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	088		
2. Kratk. Finančne obveznosti do bank	089	4.550	
3. Druge kratk. Finančne obveznosti	090		
III: Kratkoročne poslovne obveznosti (092 do 094)	091	448.218	259.694
1. Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini	092		166.108
2. Kratk. Poslovne obveznosti do dobaviteljev	093	129.604	93.586
3. Druge kratk. Poslovne obveznosti	094	318.614	
D. KRATKOROČNE PČR	095		27.124

Kratkoročne obveznosti sestavljajo kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev, kratkoročne poslovne obveznosti do države in drugih inštitucij, kratkoročne obveznosti do banke in kratkoročne obveznosti do zaposlencev.

Druge kratkoročne poslovne obveznosti pa znašajo 318.614,00 eur in so sestavljene iz naslednjih postavk:

- obveznosti do zaposlencev	15.929,42 eur
- obveznosti do države za prispevke in davke	29.397,02 eur
- obveznosti za okoljsko dajatev	193.987,96 eur
- dokapitalizacija občine G. Radgona	79.300,00 eur

2.1.2. Izkaz poslovnega izida z pojasnili

Priporočeni konto	Postavka	Oznaka za AOP	v EUR	
			Znesek tekočega leta 2007	Znesek prejšnjega leta 2006
1	2	3	4	5
	A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (111+115+118)	110	1.153.008	758.171
	I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu (112 do 114)	111	1.153.008	758.171
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	112	1.153.008	758.171
del 76	2. Čisti prihodki od najemnin	113		
del 76	3. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	114		
	II. Čisti prihodki od prodaje na EU (116+117)	115	-	-
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	116		
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	117		
	III: Čisti prihodki od prodaje na trgu izven EU (119+120)	118	-	-
del 76	1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	119		
del 76	2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	120		
	B. POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZV. IN NEDOK. PROIZ.	121		
	C. ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZV. IN NEDOK.PROIZ.	122		
79	Č. USREDSTSVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	123		
del 76	D. SUBVENCIJE, DOTACIJE, REGRESI, KOMP. IN DRUGI PRIHODKI, KI SO POZVEZANI S POSLOVNIMI UČINKI	124		
del 76	E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	125	12.795	
	F. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA (110+121-122+123+124+125)	126	1.165.803	758.171
	G. POSLOVNI ODOHODKI (128+139+144+148)	127	1.262.537	927.842
	I. Stroški blaga, materiala in storitev (129+130+134)	128	823.169	563.065
del 70	1. Nabavna vrednost prodanega blaga in material	129		
	2. Stroški porabljenega materiala (131 do 133)	130	95.708	66.182
del 40	a) Stroški materiala	131	36.101	14.000
del 40	b) Stroški energije	132	44.510	39.772
del 40	c) Drugi stroški materiala	133	15.098	12.410
	3. Stroški storitev (135 do 138)	134	727.461	496.883
del 41	a) Transportne storitve	135		
del 41	b) najemnina	136		
del 41	c) Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	137	2.501	271
del 41	č) Drugi stroški storitev	138	724.960	496.612
	II. Stroški dela (140 do 143)	139	388.007	292.051
del 47	1. Stroški plač	140	284.668	209.861
del 47	2. Stroški pokojninskih zavarovanj	141	21.516	3.109
del 47	3. Stroški drugih socialnih zavarovanj	142	23.081	32.044
del 47	4. Drugi stroški dela	143	58.742	47.037
	III. Odpisi vrednosti (145 do 147)	144	43.883	6.456
43	1. Amortizacija	145	11.890	5.805
del 72	2. Prevred.poslovni odhodki pri neopred. In opred. OS	146	200	
del 72	3. Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	147	31.793	651
	IV. Drugi poslovni odhodki (149+150)	148	7.478	66.270
44	1. Rezervacije	149		
48	2. Drugi stroški	150	7.478	66.270
	H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA (126-127)	151		
	I. IZGUBA IZ POSLOVANJA (127-126)	152	96.734	169.671
	J. FINANČNI PRIHODKI (155+160+163)	153	5.221	7.006

	Finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. In III)	154		
	I. Finačni prihodki iz deležev (156 do 159)	155	-	-
del 77	1. Finačni prihodki iz deležev v družbah v skupini	156		
del 77	2. Finačni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	157		
del 77	3. Finačni prihodki iz deležev v drugih družbah	158		
del 77	4. Finačni prihodki iz drugih naložb	159		
	II. Finančni prihodki iz danih posojil (161+162)	160	1.173	-
del 77	1.Finačni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	161		
del 77	2. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	162	1.173	
	III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (164+165)	163	4.049	7.006
del 77	1. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	164		
del 77	2. Finačni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	165	4.049	7.006
	K. FINANČNI ODHODKI (168+169+174)	166	281	67
	Finačni odhodki za obresti (upoštevano že v II. In III)	167		
del 74	I. Finačni odhodki iz oslabitve in dopisov finančnih naložb	168		
	II. Finačni odhodki iz finančnih obveznosti (170 do 173)	169	244	-
del 74	1. Finačni odhodki posojil, prejetih od družb v skupini	170		
del 74	2. Finačni odhodki iz posojil, prejetih ob bank	171	244	
del 74	3. Finančni odhodki iz izdanih obveznic	172		
del 74	4. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	173		
	III: Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (175 do 177)	174	37	67
del 74	1. Finačni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	175		
del 74	2. Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in menične obv.	176		
del 74	3. Finačni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	177	37	67
	L. DRUGI PRIHODKI (179+180)	178	107.246	160.416
del 78	I. Subvencije, dotacije in drugi prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	179		160.416
del 78	II. Drugi finačni prihodki in ostali prihodki	180	107.246	
75	M. DRUGI ODHODKI	181	51	46
80	N. CELOTNI DOBIČEK (151-152+153-166+178-181)	182	15.401	
80	O. CELOTNA IZGUBA (152-151-153+166-178+181)	183		2.362
del 81	P. DAVEK IZ DOBIČKA	184	10.104	
del 81	R. ODLOŽENI DAVKI	185		
del 81	S. ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (182-184-185)	186	5.297	-
89	Š. ČISTA IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (183+184+185) oz. (184-182+185)	187		2.362
	POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENCEV NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU (na dve decimalki)	188	22,90	10,39
	ŠTEVILO MESECEV POSLOVANJA	189	12	12

V letu 2007 je bilo ustvarjenega celotnega dobička pred obdavčitvijo 15.401,00 eur, po obdavčitvi pa 5.297,00 eur

2.1.2.1. Poslovni prihodki

Skupaj je družba ustvarila čistih prihodkov od prodaje v višini 1,153.008,00 eur. Sestava prihodkov po dejavnostih družbe je naslednja:

		V eur
Zap.št.	Vsebina	Komunala
1.	PRIHODKI	
2.	Vodarina	302.170
3.	Vzdrževanje števecv	73.954
4.	Kanalščina	56.956
5.	Pogodbeni in ostali izvajalci	107.375
6.	Prodaja gramoza	133.160
7.	Vzdrževanje čistilnih naprav	28.494
8.	Soglasja in priključnine	23.000
9.	Taksa za pripravo soglasij	3914
10.	Nadomestila občine	2766
11.	Javna snaga	108.641
12.	Vzdrževanje cest	223.880
13.	Vodovodne storitve in tržna dejavnost	88.698
	SKUPAJ POSLOVNI PRIHODKI	1,153.008

Družba je v letu 2007 opravljala dejavnosti v skladu s Pogodbo o prenosu infrastrukturnih objektov in naprav javnega vodovoda in javne kanalizacije, v skladu s Pogodbo o izvajanju gospodarskih javnih služb in ostale tržne dejavnosti.

Največji delež v strukturi prihodkov predstavljajo prihodki iz naslova vodarina in sicer je ta delež 26 %.

2.1.2.2. Finančni prihodki

Družba je v letu 2007 beležila finančne prihodke iz naslova zamudnih obresti od terjatev v višini 4.048,59 eur in pa pozitivne obresti za sredstva na poslovnem računu v višini 1.172,63 eur.

2.1.2.3. Drugi prihodki

V naslednji tabeli so prikazani vsi drugi prihodki, ki jih je družba evidentirala v svoje poslovne knjige:

		v eur
Zap.št.	Vsebina	Komunala
1.	PRIHODKI	
2.	Refundacija stroškov plač in mat. stroškov delavcev zaposlenih preko programa javnih del	63.328
3.	Zavarovalne premije za strojelomno škodo	36.868
4.	Plačila sodnih taks, stroški opominov in tožb itd.	7.050
	SKUPAJ DRUGI I PRIHODKI	107.246

2.1.2.4. Poslovni odhodki

Družba je v svojih poslovnih knjigah evidentirala poslovne odhodke v višini 1,262.537,00 eur
Poslovne odhodke delimo na :

- stroške blaga in materiala,
- stroške storitev,
- stroške plač in
- stroške amortizacije.

Stroški blaga in materiala izkazani v vrednosti 823.169,00 eur sit vsebujejo sledeče postavke:

v eur		
VRSTA	2007	2006
2. Stroški porabljenega materiala	95.708	66.182
a) Stroški materiala	36.101	14.000
b) Stroški energije	44.510	39.772
c) Drugi stroški materiala	15.097	12.410

Stroški materiala so stroški vodovodnega materiala, stroški vodomernih števecv in stroški pomožnega materiala za izvajanje programa javnih del.

Stroški energije predstavljajo stroški električne energije in stroški bencina.

Med drugimi stroški materiala pa je družba evidentirala stroške materiala in nadomestnih delov za vzdrževanje osnovnih sredstev, odpise drobnega inventarja, stroške pisarniškega materiala in strokovne literature in nabavo delovne zaščite.

Stroški storitev izkazani v znesku 727.461 eur pa vsebujejo sledeče postavke:

v eur		
VRSTA	2006	2005
3. Stroški storitev	727.461	496.883
a) Transportne storitve		
b) najemnina		
c) Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	2.501	271
č) Drugi stroški storitev	724.960	496.612

Razkritje vrednosti stroškov storitev:

v eur	
Drugi stroški storitev	2007
Popravila in vzdrževanje vodovodnih sistemov	75.777
Čiščenje kanalizacijskih sistemov	51.904
Javna snaga	4399
Stroški vzdrževanja OS	24.909
Stroški tržnih dejavnosti	21.229
Vzdrževanje cest in zimska služba	84.118
Bančne provizije j	4032
Zavarovalne premije za infrastrukturne objekte in zavarovanje avtomobilov	39.358
Povračila stroškov zaposlencem	2.501
Računovodske storitve in revizijske storitve	16.075
Fizikalno kemijske analize vode in deratizacije	7.839

Izplačila sejin	1.891
Izplačila po podjemnih pogodbah	3.272
Stroški črpanja in porabe vode (Radenska d.d., Mariborski vodovod)	135.233
Storitev pogodbenih izvajalcev	170.104
Črpanja, drobljenja in nakladanja gramoza	55.481
Stroški PTT storitev, stroški telefona in interneta,	22.091
Zdravstvene storitve, seminarji, izdelava ocene tveganja itd.	7.248

Stroški plač so izkazani v poslovnih knjigah družbe v višini 388.006,85 eur:

VRSTA	2007
II. Stroški dela	388.007
a) Komunala d.o.o.	330.449
b) Javna dela	57.558

Amortizacija je izkazana v poslovnih knjigah v višini 11.890,00 eur in predstavlja odpise nabavne vrednosti opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, ki so v lasti družbe.

Poleg amortizacije družba izkazuje v svojih poslovnih knjigah prevrednotovalne poslovne odhodke pri obratnih sredstvih v višini 31.793 eur. To so popravki dvomljivih in spornih terjatev do kupcev.

Drugi poslovni odhodki izkazujejo stanje v višini 7.478 eur in predstavljajo plačevanje sklada za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, upravne in sodne takse in druge stroške.

2.1.2.5. Finančni odhodki

Družba je v letu 2007 beležila finančne odhodke in sicer odhodke za plačilo obresti za najeti bančni kredit.

2.1.2.6. Drugi odhodki

Drugi odhodki so evidentirani v višini 51 eur in predstavljajo praske izravnave in donacije.

2.1.3. Izkaz denarnih tokov za obdobje od 1.1. do 31.12.2007

v eur

	Postavka	2007	2006
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	48.050	4.093
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	1.277.097	925.592
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(1.218.943)	(921.499)
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(10.104)	-
b)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	76.021	23.490
	Začetne manj končne poslovne terjatve	(21.754)	(283.788)
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	5.014	26.035
	Začetne manj končne zaloge	(11.751)	(663)
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	109.214	240.356
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	(4.702)	41.550
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju	124.071	27.583
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	1.173	-
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	1.173	-
b)	Izdatki pri naložbenju	(60.473)	(15.949)
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-	(12.310)
	Izdatki za pridobitev opredmetenih sredstev	(60.473)	(3.639)
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju	(59.300)	(15.949)
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	86.212	4.098
	Prejemki od vplačanega kapitala	81.662	4.098
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	4.550	4.098
b)	Izdatki pri financiranju	(244)	-
	Izdatki za dane obresti ki se nanašajo na financiranje	(244)	-
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju	85.968	4.098
Č.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	166.471	15.732
	Denarni izid v obdobju	150.739	15.732
	Začetno stanje denarnih sredstev	15.732	-

Izkaz denarnega izida pojasnjuje gibanje prilivov in odlivov povezanih s poslovanjem, naložbenjem in financiranjem za določeno obdobje. Denarni tokovi pri poslovanju so pozitivni in znašajo 124.071 eur, denarni tokovi pri naložbenju so negativni, denarni tokovi pri financiranju pa so prav tako pozitivni. Končno stanje denarnih sredstev na dan 31. 12. 2007 znaša 166.471 eur.

2.1.4. Izkaz gibanja kapitala za obdobje od 01.01. do 31.12. 2007

Zap.št.	Gibanje kapitala	v eur					
		Vpoklicani kapital osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička	Prenesen čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega obdobja	Skupaj kapital
A.	Začetno stanje v obdobju	41.729			- 2.362		39.367
B.	Premiki v kapital						
1.	Vnos čistega poslovnega izida					5.297	5.297
2.	Druga povečanja kapitala - pokrivanje izgube		2.362				2.362
2.	Vnos čistega poslovnega izida tekočega leta						
C.	Premiki v kapitalu						
1.	Razporeditev čistega dobička za zakonske rezerve			265		-265	
2.	Poravnana izgube kot odbitne sestavine kapitala		- 2.362		2.362		
D.	Premiki iz kapitala						
E.	Končno stanje v obdobju	41.729	-	265	-	5032	47.026

Družba na dan 31. 12. 2007 izkazuje kapital v višini 47.026,00 eur, ki je sestavljeni iz osnovnega kapitala, zakonskih rezerv in čistega dobička poslovnega leta.

Predlog sklepa: nadzornemu svetu podjetja predlagamo, da čisti dobiček obračunskega obdobja v znesku 5.032,00 € ostane nerazporejen oziroma, da se razporedi za pokrivanje morebitnih izgub v prihodnje.

Pripravila:
Ivica MOČNIK, l.r.

Direktor:
Danijel VRZEL, l.r.

1. UVOD

Revizija je opravljena na osnovi povabila posloводства in lastnika gospodarske družbe **KOMUNALA RADGONA, javno podjetje d.o.o.** Naročilo je bilo dano za revizijo računovodskih izkazov za poslovno leto 2007, ki se je končalo z 31.12.2007. Predmet revizije so bilanca stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnih tokov, izkaz gibanja kapitala in priloga k izkazom. Revizijo je opravil mag. Stanko Čokelec, pooblaščen revizor.

2. MNENJE POOBLAŠČENEGA REVIZORJA

Mnenje pooblaščenega revizorja namenjeno poslovodu in lastniku gospodarske družbe KOMUNALA RADGONA, javno podjetje d.o.o.

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe **KOMUNALA RADGONA, javno podjetje d.o.o.**, ki vključujejo bilanco stanja na dan 31.12.2007, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe. Pregledali smo tudi poslovno poročilo.

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

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 za 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 tveganj proučuje revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja gospodarske družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства ter ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.


Po našem mnenju so računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega stanja gospodarske družbe KOMUNALA RADGONA, javno podjetje d.o.o. na dan 31.12.2007 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

Maribor, 26.03.2008

REVIDICOM revizijska družba, d. o. o.
mag. Stanko Čokelec
pooblaščen revizor

2


 **REVIDICOM**
Revizijska družba d.o.o.
2000 Maribor, Grizoldova ul. 5