

# Letno poročilo 2016



**KOMUNALA Nova Gorica d.d.**

## Kazalo

# Uvod..... 1

Poročilo direktorja.....	1
Poročilo nadzornega sveta .....	3
Pomembnejši podatki o poslovanju v letu 2016 .....	6
Podatki o družbi KOMUNALA Nova Gorica d.d. ....	8
Lokacija družbe .....	9
Podružnice družbe .....	9
Organizacijska sestava družbe .....	10
Dejavnosti družbe .....	10
Pomembnejši dogodki v letu 2016.....	11
Razvojna strategija .....	12

# Poslovno poročilo ..... 13

Vpliv gospodarskih razmer v letu 2016 .....	13
Napoved gospodarskih razmer za leto 2017 .....	14
Upravljanje s tveganji.....	14
Analiza poslovanja družbe Gibanja postavk so podrobneje predstavljena v računovodskem delu.....	19
Prihodki in odhodki v letu 2016 .....	20
Sredstva in obveznosti do virov sredstev .....	28
Plan za leto 2017 .....	29
Delničarji, osnovni kapital in delnice.....	30
Integriran sistem vodenja in kakovosti .....	31
Oskrba s storitvami in materiali .....	32
Raziskave in razvoj .....	32
Politika raznolikosti .....	32
Povezane osebe .....	33
Revizija .....	33
Uporaba bilančnega dobička.....	33

# Trajnostni razvoj ..... 34

Zaposleni .....	34
Komuniciranje z družbenimi okolji .....	40
Odnos do okolja .....	42
Izobraževanje na področju varovanja okolja.....	50
Dogodki po datumu bilance stanja .....	50
Izjava o odgovornosti posloводства .....	51
IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE KOMUNALA NOVA GORICA d.d.....	52

## Računovodsko poročilo.....55

Bilanca stanja na dan 31.12.2016 .....	55
Izkaz poslovnega izida za obdobje 1.1.2016 do 31.12.2016 .....	57
Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za obdobje 1.1.2016 do 31.12.2016 .....	58
Izkaz denarnih tokov za obdobje 1.1.2016 do 31.12.2016.....	59
Izkaz gibanja kapitala za leto 2016 .....	61
Izkaz gibanja kapitala za leto 2015 .....	62
Načela sestavljanja računovodskih izkazov .....	63
Upravljanje s finančnimi tveganji .....	64
RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM ZA LETO 2016.....	72
RAZKRITJA K BILANCI STANJA NA DAN 31. 12. 2016 .....	72
RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA NA DAN 31. 12. 2016.....	87
Razkritja iz izkaza denarnih tokov .....	94
Razkrivanje postavk v izkazu gibanja kapitala .....	94
Dodatna razkritja – SRS 32 za izvajanje gospodarskih javnih služb:.....	95
Izkaz poslovnega izida za leto 2016, razčlenjen po dejavnostih .....	98
Izkaz poslovnega izida javne službe ravnanje s komunalnimi odpadki za obdobje od 01.01.2016 do 31.12.2016 .....	99
Izkaz poslovnega izida javne službe ravnanje s komunalnimi odpadki po občinah.....	101
Izkaz poslovnega izida javnih služb vzdrževanja javnih površin MONG in upravljanja pokopališča v Stari Gori .....	103
Ločeni izkazi poslovnih izidov javnih služb vzdrževanja javnih površin in vzdrževanja občinskih cest MONG ter upravljanja pokopališča v Stari Gori .....	104
Izkaz poslovnega izida javnih služb vzdrževanja javnih površin in pokopališč v Občini Šempeter - Vrtojba..	105

Ločeni izkazi poslovnih izidov za javno službo vzdrževanje javnih površin in javno službo upravljanje pokopališč v Občini Šempeter - Vrtojba .....	106
Izkaz poslovnega izida za ostale – tržne dejavnosti .....	107
Dogodki po datumu bilance stanja .....	108
<b>Poročilo neodvisnega revizorja .....</b>	<b>109</b>
<b>Stiki .....</b>	<b>112</b>

# Uvod

## Poročilo direktorja

Spoštovane sodelavke, sodelavci, delničarji in poslovni partnerji

Leto 2016 je bilo za Komunalo Nova Gorica uspešnejše kot predhodno leto. Določen del sodnih postopkov med občinami in Komunalo se je zaključil, kar je razbremenilo negotovost, ki posredno in neposredno vpliva na tekoče poslovanje družbe.

V letu 2016 je sodišče v dveh tožbah odločilo v prid MONG s sklepom, da mora Komunala Nova Gorica plačati MONG celotno najemnino (uporabni in neuporabni del) za CERO v Stari Gori. Obstaja verjetnost, da bo sodišče enako dosodilo tudi v še preostalih treh istovrstnih primerih. Smo pa v letu 2016 z MONG razrešili odnos o nadaljnjem plačevanju najemnine za uporabo infrastrukture na CERO v Stari Gori s sklenitvijo Aneksa št. 1 k Pogodbi o prenosu infrastrukture in najemu infrastrukture, ki velja od 1.7.2016 dalje.

Občine so zavrnilo predlagan Elaborat o oblikovanju cen, ki je kot izhodišče obravnaval dvoletno obračunsko obdobje in sicer za leti 2013 in 2014 ter predračunsko obdobje leti 2016 in 2017, zato je Komunala pripravila nov Elaborat z izhodiščnim obračunskim obdobjem za leto 2014 in predračunskim obdobjem leto 2017. Izračuni iz elaborata so utemeljevali dvig cene za 14,26 %. Ta elaborat so občine Brda, MONG, Renče-Vogrsko, Kanal in Miren-Kostanjevica sprejele z uveljavitvijo nove cene s 1.7.2016, občina Šempeter-Vrtojba pa s 1.11.2016.

Državni zbor RS je sprejel Uredbo o spremembah in dopolnitvah Uredbe o odlagališčih odpadkov v delu, ki govori o oblikah za nadomestilo finančnega jamstva, ki mora biti kot priloga vlogi za pridobitev okoljevarstvenega dovoljenja za zapiranje odlagališča v Stari Gori. Ta Uredba dopušča možnost, da občina, ki je lastnica odlagališča, lahko poda poroštveno izjavo, s katero se zavezuje, da bo s sredstvi iz proračuna občine garantirala za poplačilo zapiralnih stroškov in stroškov vzdrževanja zaprtega odlagališča v obdobju še 30 let po zaprtju. MONG je tako poroštveno izjavo potrdila na seji mestnega sveta v mesecu juliju 2016. Na podlagi tega je ARSO prevzel dopolnjeno vlogo in dokumentacijo za izdajo okoljevarstvenega dovoljenja za zapiranje odlagališča v nadaljnjo obravnavo.

V letu 2016 je bil v državnem zboru sprejet tudi nov Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti, ki v določeni meri vpliva tudi na delovanje pogrebne službe v Komunali Nova Gorica. Zakon je pričel veljati s 15.10.2016. Skupnost občin Slovenije je na ta zakon vložila na ustavnem sodišču ustavno presojo, vendar kljub temu to ni vplivalo na pričetek veljavnosti omenjenega zakona.

V enotah vzdrževanje površin in gradbeni enoti smo uspeli izboljšati rezultat posamezne enote in povišati delež pridobljenih del na trgu, t.j. deležnikom izven dejavnosti po koncesijski pogodbi.

## Uvod

Z zadovoljstvom lahko poudarim, da tvorno in konstruktivno sodelujemo z našimi največjimi naročniki, t.j. občinami.

V letu 2016 so občine Brda, Kanal, Miren-Kostanjevica, Renče-Vogrsko in Šempeter-Vrtojba pričeli s postopki sprejemanja občinskih »odlokov o načinu izvajanja obvezne občinske gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov« in »odlokov o načinu izvajanja obveznih občinskih gospodarskih javnih služb obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov«, kar je predpogoj za podelitev koncesije za obdelavo in odlaganje odpadkov in izvedbe razpisa za podelitev koncesije za zbiranje komunalnih odpadkov v navedenih občinah

Uprava družbe tvorno sodeluje z Nadzornim svetom, Svetom delavcev in Sindikatom v družbi na rednih sejah in več neformalnih sestankih

V letu 2016 smo dosegli izboljššan rezultat s prizadevnostjo vseh zaposlenih v Komunali, za kar se zahvaljujem vsem zaposlenim in si želim vsaj enakega tvornega sodelovanja tudi v prihodnje.

Direktor  
Darko Ličen



## Poročilo nadzornega sveta

### Spoštovani delničarji!

Nadzorni svet je tudi v letu 2016 deloval v sestavi petih članov. Trije člani nadzornega sveta so predstavniki kapitala, dva člana pa sta v skladu z zakonskimi določbami, ki urejajo sodelovanje delavcev pri upravljanju, predstavnika zaposlenih. V letu 2016 ni bilo zamenjav članov nadzornega sveta

Nadzorni svet je od 1.1.2016 do 31.12.2016 deloval v sestavi:

Jure Maffi - predsednik

Kati Mininčič – namestnica predsednika

mag. Dejan Zwitter - član

Gorazd Ambrožič- član

Tomaž Kristančič - član

Nadzorni svet je deloval kontinuirano in učinkovito. Celovito je nadzoroval vodenje in poslovanje družbe skozi vse poslovno leto 2016. Delo članov nadzornega sveta je bilo strokovno. Nadzorni svet je v poslovnem letu 2016 skrbno in odgovorno spremljal poslovanje družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d., vrednotil delo uprave ter v skladu z zakonodajo, dobro prakso in internimi akti opravljal tudi druge za nadzor družbe koristne aktivnosti.

V letu 2016 je nadzorni svet obravnaval preteklo poslovanje družbe, prihodnje načrte in poslovno strategijo družbe, tekoče spremljal poslovanje družbe, se seznanjal s pripravo elaborata cen ravnanja z odpadki, s podeljevanjem koncesij po občinah, s prestrukturiranjem družbe. Nadzorni svet je redno obravnaval tudi ostale tekoče teme v družbi KOMUNALA Nova Gorica d.d..

Nadzorni svet KOMUNALE Nova Gorica d.d. se je v letu 2016 sestal na štirih rednih sejah. Seje so potekale:

- 86. redna seja nadzornega sveta dne 16.3.2016
- 87. redna seja nadzornega sveta dne 23.6.2016
- 88. redna seja nadzornega sveta dne 11.10.2016
- 89. redna seja nadzornega sveta dne 8.12.2016

Na vseh sejah nadzornega sveta so bili navzoči vsi člani nadzornega sveta. Sej nadzornega sveta so se redno udeleževali tudi direktor, vodja finančno računovodskega oddelka in poslovna sekretarka. Odnosi med upravo in nadzornim svetom so bili v poslovnem letu 2016 dobri. Člani nadzornega sveta so gradivo prejeli pravočasno, tako da so se lahko temeljito pripravili na seje ter razpravljali ob posameznih točkah dnevnega reda. Člani nadzornega sveta

so direktorju družbe redno postavljali številna vprašanja, na katera je odgovarjal že na seji in po potrebi pripravil dodatno gradivo za naslednjo.

Delo nadzornega sveta je v letu 2016 potekalo skladno z zakonodajo, dobro prakso in priporočili Združenja nadzornikov Slovenije. Delovanje in odločanje nadzornega sveta je temeljilo na tekočem spremljanju doseganja ciljev družbe kot celote. Člani nadzornega sveta so na sejah izražali svoja mnenja ter kritike in morebitna različna stališča usklajevali v konstruktivnih razpravah s ciljem sprejemanja soglasnih sklepov.

Pomembnejše aktivnosti nadzornega sveta v letu 2016:

- Seznanitev z nerevidiranim poslovnim rezultatom za leto 2015
- Predstavitve plana poslovanja za leto 2016
- Seznanitev s pripravo za nov elaborat
- Obravnava in sprejem Letnega poročila za leto 2015
- Obravnava in sprejem Poročila o delu nadzornega sveta v letu 2015
- Priprava predloga uporabe bilančnega dobička za leto 2015 s predlogom razrešnice direktorju in nadzornemu svetu za poslovno leto 2015
- Priprava predloga za imenovanje revizorja za revidiranje poslovanja družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. za poslovno leto 2016
- Seznanitev s podeljevanjem koncesij in sprejemom odlokov v občinah
- Seznanitev s predlogom plana poslovanja v letu 2017
- Program prestrukturiranja družbe
- Je podal pobudo za zamenjavo azbestnih košev za odpadke s koši, ki so okolju bolj prijazni
- Obravnava in sprejem Plana poslovanja podjetja za leto 2017

Letno poročilo 2015

Nadzorni svet je v zakonskem roku temeljito preveril letno poročilo družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. za poslovno leto 2015 ter obravnaval revizorjevo poročilo. Člani nadzornega sveta so sestavili in sprejeli tudi poročilo o svojem delu za leto 2015.

Sklic in izvedba skupščine delničarjev

Nadzorni svet je skupaj z upravo družbe pripravil in oblikoval svoj del gradiva za skupščino delničarjev, ki je bila 18.8.2016.

Delo uprave

Nadzorni svet je redno spremljal delo uprave.



### Potrditev letnega poročila za leto 2016

Nadzorni svet je letno poročilo družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. za leto 2016 obravnaval na svoji 91. seji nadzornega sveta dne 5.6.2017.

Predlog čistopisa letnega poročila skupaj s poročilom revizorja z dne 23.5.2017 in predlog uprave za uporabo bilančnega dobička so člani prejeli skupaj z vabilom na 91. redno sejo. Na seji je bil prisoten tudi predstavnik revizorja.

Člani nadzornega sveta so preverili predlog za uporabo bilančnega dobička in skupščini predlagali sprejetje sklepa, da ostane bilančni dobiček za poslovno leto 2016 v celoti nerazporejen.

Člani nadzornega sveta pa so preverili letno poročilo in poročilo neodvisnega revizorja za poslovno leto 2016, posebej pa so preverili zadeve, ki jih je revizor posebej poudaril ter v zvezi s tem od predstavnika revizorja zahtevali dodatna pojasnila in po končni preveritvi k letnemu poročilu ni imel pripomb, prav tako pa ni imel pripomb k predloženemu poročilu neodvisnega revizorja.

Nadzorni svet je po opravljenem glasovanju letno poročilo za poslovno leto 2016 potrdil.

Nova Gorica, dne 5.6.2017

Jure Maffi

Predsednik nadzornega sveta

## Pomembnejši podatki o poslovanju v letu 2016

	2016	2015	2014	2013	2012	16/15
<b>FINANČNI PODATKI</b>	(v EUR)					
Čisti prihodki iz prodaje	<b>9.449.806</b>	8.747.302	9.271.998	7.862.380	7.269.050	108,03
Čisti dobiček/izguba	<b>447.249</b>	180.816	-7.729	-670.829	83.214	247,35
Celotni vseobsegajoči donos	<b>431.661</b>	3.553	125.977	-642.253	170.935	12.277,48
Kosmati donos	<b>9.647.408</b>	8.762.815	9.317.902	8.006.143	7.324.073	110,09
Dobičkonosnost kapitala (%)	<b>17,53</b>	8,55	-0,37	-16,16	1,98	205,03
Sredstva na dan 31.12.	<b>5.615.457</b>	5.505.276	6.114.947	7.364.653	6.833.292	102,00
Kapital na dan 31.12.	<b>2.551.124</b>	2.114.905	2.111.352	3.563.925	4.245.642	120,63
EBIT	<b>350.845</b>	-6.365	-24.840	-906.349	-26.982	
EBITDA	<b>781.602</b>	437.324	489.983	-81.301	660.201	178,72

## ZAPOSLENI na dan 31.12

Število zaposlenih	<b>140</b>	143	145	148	150	97,90
Število zaposlenih iz ur	<b>145,63</b>	149,23	152,67	153,35	154,40	97,59

## DODANA VREDNOST

Dodana vrednost	<b>4.136.248</b>	3.966.804	3.796.536	3.231.990	4.023.437	104,27
Dodana vrednost na zaposlenega	<b>29.544,63</b>	27.739,89	26.183,01	21.837,77	26.822,91	106,51

## NALOŽBENE AKTIVNOSTI

Naložbe v opredm. osnovna sredstva	<b>458.606</b>	349.193	284.899	702.860	276.796	131,33
------------------------------------	----------------	---------	---------	---------	---------	--------

## Uvod

	2016	2015	2014	2013	2012	16/15
<b>KAZALNIKI</b>						
Stopnja lastniškosti financiranja	<b>0,45</b>	0,38	0,35	0,49	0,65	118,42
Stopnja dolgoročnosti financiranja	<b>0,53</b>	0,45	0,39	0,53	0,65	117,78
Stopnja osnovnosti investiranja	<b>0,32</b>	0,32	0,30	0,27	0,27	100,00
Stopnja dolgoročnosti investiranja	<b>0,38</b>	0,38	0,35	0,41	0,40	100,00
Koef. kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	<b>1,44</b>	1,21	1,16	1,81	2,38	119,01
Koef. neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti	<b>0,64</b>	0,56	0,40	0,74	0,13	114,29
Koef. pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	<b>1,63</b>	1,29	1,09	2,82	1,67	126,36
Koef. kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	<b>1,72</b>	1,38	1,16	3,04	1,77	124,64
Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala	<b>0</b>	0	0,56	0,06	0	-
Koeficient gospodarnosti poslovanja	<b>1,04</b>	1,00	1,00	0,90	1,00	104,00

### Uporabljene formule:

Stopnja lastniškosti financiranja= kapital / obveznosti do virov sredstev

Stopnja dolgoročnosti financiranja=kapital in dolgoročni dolgovi / obveznosti do virov sredstev

Stopnja osnovnosti investiranja=osnovna sredstva / sredstva

Stopnja dolgoročnosti investiranja=dolgoročna sredstva / sredstva

Koef. kapitalske pokritosti osnovnih sredstev=kapital / osnovna sredstva

Koef. neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti=likvidna sredstva / kratkoročne obveznosti

Koef. pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti=likvidna sredstva + kratkoroč. finanč. naložbe + kratkoročne terjatve / kratkoročne obveznosti

Koef. kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti=kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti

Koeficient dividendnosti osnovnega kapitala=vsota dividend za poslovno leto / povprečni osnovni kapital

Koeficient gospodarnosti poslovanja=poslovni prihodki / poslovni odhodki

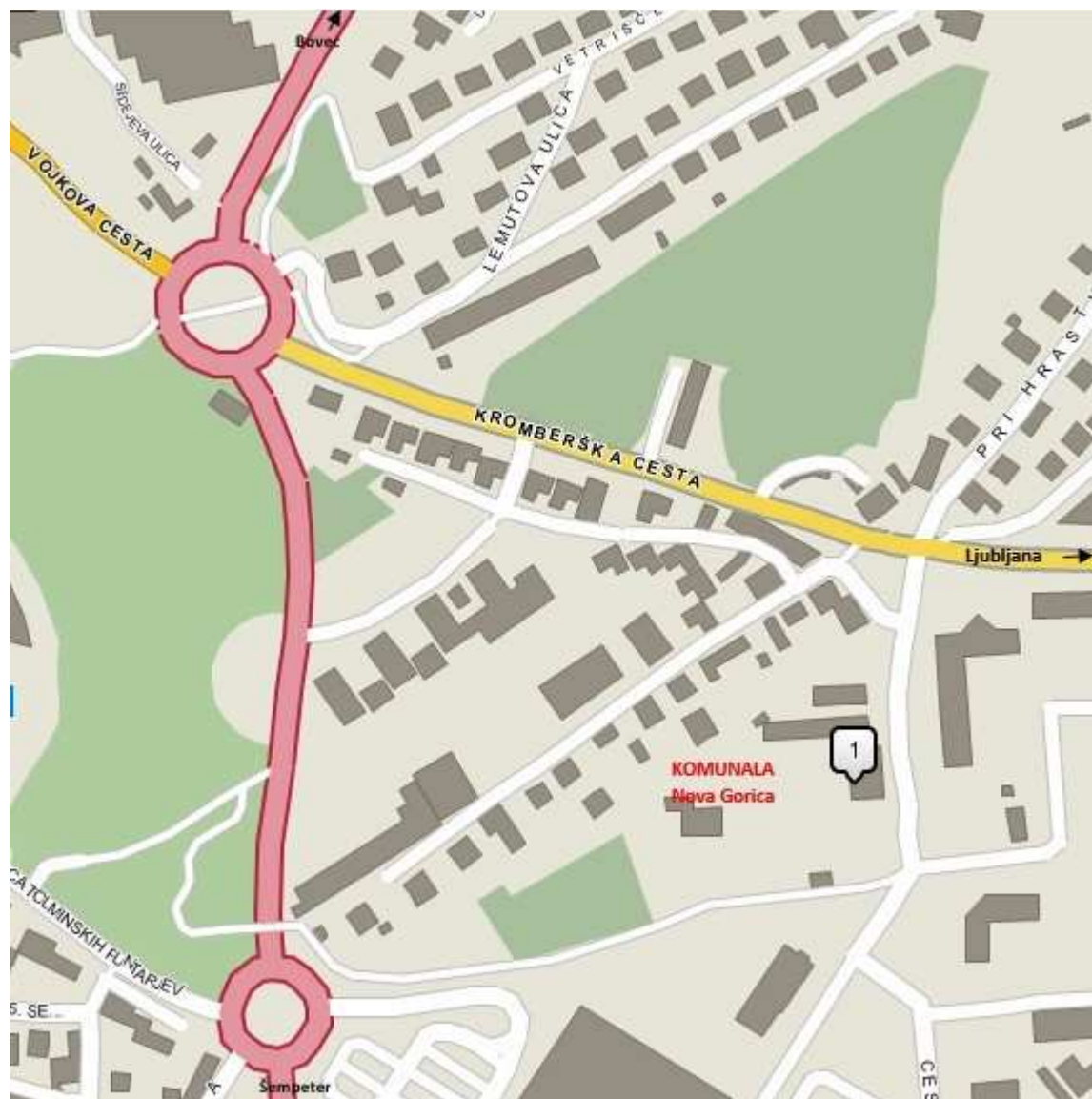
EBIT = poslovni prihodki – poslovni odhodki (stroški)

EBITDA = EBIT + Amortizacija

## Podatki o družbi KOMUNALA Nova Gorica d.d.

<b>FIRMA</b>	<b>KOMUNALA komunalno podjetje Nova Gorica d.d.</b>	
SKRAJŠANA FIRMA	KOMUNALA Nova Gorica d.d.	
NASLOV	Cesta 25. junija 1, 5000 Nova Gorica, Slovenija	
MATIČNA ŠTEVILKA	5015812	
ID št. za DDV	SI98491881	
TELEFON	++ 386 5 33 55 300	
TELEFAX	++ 386 5 33 55 303	
EL. POŠTA	info@komunala-ng.si	
SPLETNA STRAN	www.komunala-ng.si	
PREDSEDNIK UPRAVE – DIREKTOR	Darko Ličen, univ. dipl. ekon., spec. manag.	
PREDSEDNIK NADZORNEGA SVETA	Jure Maffi, univ. dipl. prav.	
GLAVNA DEJAVNOST	zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov	
ostale dejavnosti	dejavnost deponij, sežiganje in drugi načini odstranjevanja trdnih odpadkov	
	ravljanje z nevarnimi odpadki	
	splošna gradbena dela – komunalne gradnje – nizke gradnje	
	urejanje in vzdrževanje parkov, vrtov in zelenih športnih površin	
	pogrebna dejavnost	
	dejavnost cvetličarn	
	splošna mehanična dela	
	proizvodnja drugih izdelkov iz lesa	
	reciklaža nekovinskih ostankov in odpadkov	
OSNOVNI KAPITAL DRUŽBE	705.684,93 EUR	
ŠTEVILKA VPISA V SODNI REGISTER	065/10005500	
KOTACIJA DELNIC	delnica ne kotira na borzi	
ŠTEVILO IZDANIH IN VPLAČANIH DELNIC	169.229	
NOMINALNA VREDNOST DELNICE	4,17 EUR	
TRR	04750 – 0000489707	Nova KBM d.d.
	05100 – 8012257882	A-BANKA-VIPA d.d.

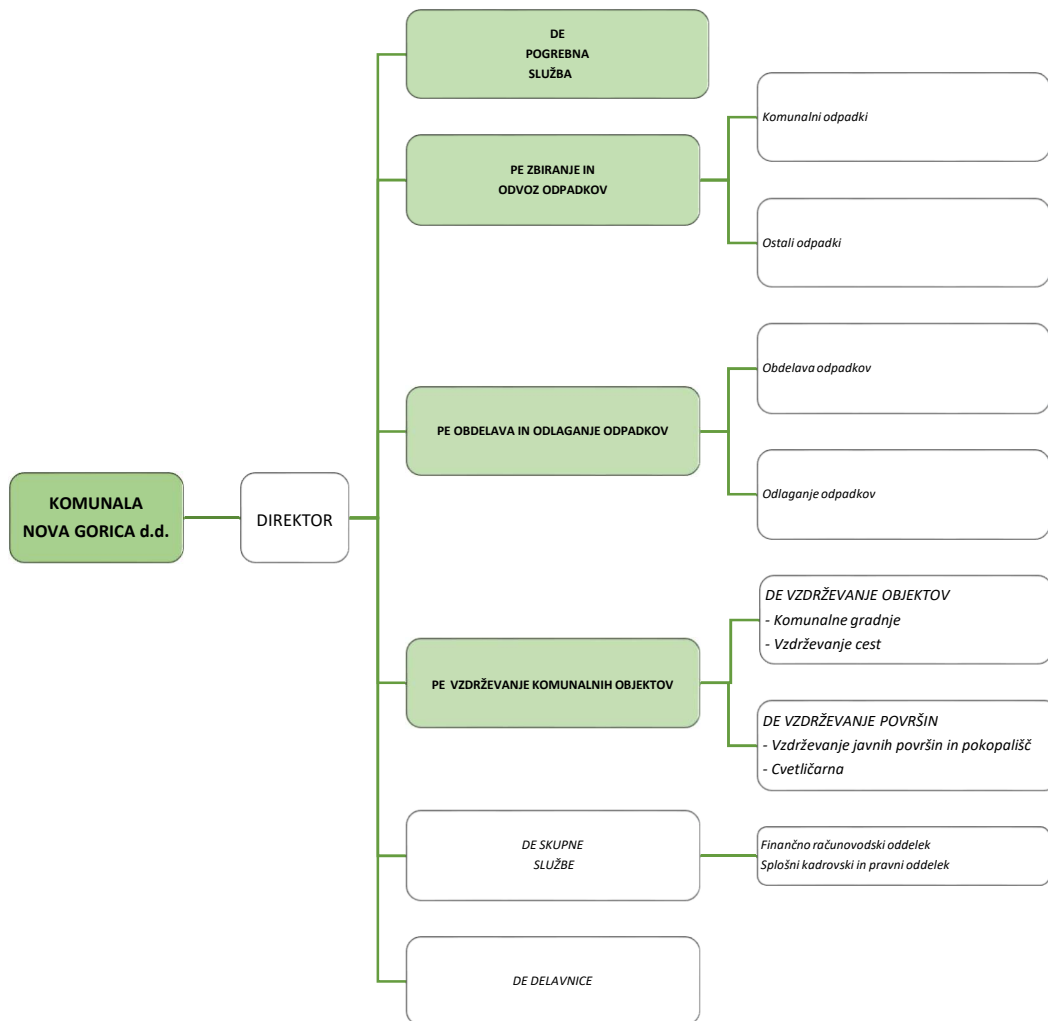
## Lokacija družbe



## Podružnice družbe

Podjetje nima podružnic.

## Organizacijska sestava družbe



Zaradi spremembe zakonodaje na področju ravnanja z odpadki, PE obdelava in odlaganje odpadkov ne opravlja formalnih nalog kot izhaja iz naziva, tako da ta enota izvaja pretovarjanje in odpremo odpadkov, tehtanje, sortiranje in baliranje določenih vrst komunalnih odpadkov.

## Dejavnosti družbe

Komunala Nova Gorica d.d. v izvaja storitve gospodarskih javnih služb in tržnih dejavnosti.

Glavna dejavnost družbe in glavna dejavnost gospodarskih javnih služb družbe je **ravnanje z odpadki**. Ravnanje z odpadki zajema zbiranje in odvoz odpadkov ter obdelavo in odlaganje odpadkov. Dejavnosti gospodarskih javnih služb so tudi storitve **vzdrževanja javnih objektov, javnih površin in pokopališč**. Te storitve opravljamo v poslovni enoti vzdrževanje komunalnih objektov.

## Uvod

V delovni enoti vzdrževanje površin urejamo mestne zelenice, parke, nasade, obrezujemo drevesa in grmičevje po mestu, sadimo okrasna drevesa, sejemo travo, kosimo, zalivamo, okopavamo, plevemo ter praznimo smetnjake in odvažamo navlako. To opravljamo v mestih Nova Gorica in Šempeter.

V delovni enoti vzdrževanje objektov izvajamo naslednje storitve gospodarske javne službe vzdrževanja javnih površin:

- opravljanje zimske službe na lokalnih cestah v mestu Nova Gorica
- opravljanje rednega vzdrževanja cest in cestne signalizacije v mestu Nova Gorica.

Ostale storitve, ki jih v podjetju še opravljamo, so tržne narave:

- **Pogrebne storitve** so storitve prevzema in predaje pokojnikov, pokopa in prekopa, izvajamo jih v pogrebni službi.
- **Cvetličarske in hortikulture storitve** cvetličarne, kjer se ukvarjamo s prodajo cvetja in dekorativnih izdelkov ter izdelavo cvetličnih aranžmajev.
- **Izgradnja vseh vrst objektov nizkih gradenj**, npr. vodovodov, plinovodov, kabelskih vodov, pa tudi gradbena ureditev okolice objektov, izgradnja dvorišč in zidov.
- **Izdelava lesenih in kovinskih izdelkov** (pergole, 'prtoni', ute, pisarniško pohištvo, ...) v delavnicah.

## Pomembnejši dogodki v letu 2016

Obeležili smo dan zemlje 22. aprila.

4.6. 2016 smo se udeležili poletne Komunaliade.

1.7.2016 smo uskladili ceno storitve izvajanja GJS ravnanja z odpadki z novim Elaboratom o oblikovanju cene v občinah MONG, Kanal, Brda, Miren – Kostanjevica in Renče - Vogrsko

18.8.2016 smo izvedli 26. redno skupščino delničarjev.

V novembru smo opravili zunanjo presojo sistema kakovosti.

1. novembra smo uskladili ceno storitve izvajanja GJS ravnanja z odpadki z novim Elaboratom o oblikovanju cene v občini Šempeter – Vrtojba.

V decembru 2016 smo se srečali zaposleni in upokojeanci Komunale Nova Gorica d.d. na tradicionalnemu prednovoletnemu srečanju.

## Razvojna strategija

### Poslanstvo

prispevati k zdravemu, čistemu in kakovostnemu življenju  
v Goriški regiji

### Vizija

postati vodilno komunalno podjetje Goriške in sosednjih regij

### Vrednote

strokovnost in kakovost, skrb za okolje in okoljska odličnost,  
pripravljenost za sodelovanje in prilagodljivost, izpolnjevanje  
dogovorjenega in učinkovitost, ustvarjalnost in pripravljenost na  
spremembe, skrb za zaposlene in pripadnost podjetju

### Strateške usmeritve

- Pridobitev koncesij in dovoljenj
- Utrjevanje položaja podjetja v regiji in širše
- Tržna naravnost vseh obstoječih dejavnosti podjetja
- Dolgoročno uravnoteženo zadovoljevanje in preseganje zahtev in pričakovanj strateških lastnikov.
- Visoka kakovost storitev in tehnološka odličnost
- Učinkovita organizacija
- Trajnostni razvoj in družbena odgovornost



# Poslovno poročilo

## Vpliv gospodarskih razmer v letu 2016

Gospodarska klima je bila v letu 2016 v Sloveniji višja kot v letu 2015. Po podatkih SURS ([www.surs.si](http://www.surs.si)) in UMAR ([www.umar.gov.si](http://www.umar.gov.si)) so bili gospodarski kazalci za leto 2016 naslednji:

Kazalnik gospodarske klime je bil decembra 2016 za 2,0 odstotne točke višji kot decembra 2015.

Bruto domači proizvod v letu 2016 je znašal 39.769 mio EUR. Realno se je glede na leto 2015 povečal za 2,5% glede na leto 2015.

Skupna zaposlenost je v letu 2016 znašala 960.000 oseb, glede na leto 2015 se je povečala za 2 % oziroma za 19.000 oseb.

Ob koncu leta 2016 smo imeli v Sloveniji inflacijo. V letu 2016 smo imeli na letni ravni 0,5 odstotno inflacijo, povprečna letna inflacija pa je bila negativna, -0,1 odstotna. V letu 2015 sta bili obe, letna in povprečna letna inflacija, negativni, -0,5 odstotni.

Storitve so se podražile za 1,6 odstotka, cene blaga pa se v povprečju niso spremenile.

Stopnja anketne brezposelnosti je bila konec leta 2016 nižja, 8,1-odstotna. To je za 0,3 odstotne točke nižja kot v istem obdobju leta 2015.

Povprečna mesečna bruto plača za 2016 je bila v primerjavi s povprečno plačo 2015 realno višja za 1,9%.

Povprečna mesečna bruto plača je v letu 2016 znašala 1.584,66 EUR, v letu 2015 je znašala 1.555,89 EUR.

Cene električne energije za industrijske odjemalce so se v Sloveniji v zadnjem četrtnem letu 2016 zvišale glede na tretje četrtno leto. Povprečna cena je znašala v letu 2015 7,85 EUR/100 kWh ali 6 % več kot v tretjem četrtnem letu.

Povprečna cena zemeljskega plina za gospodinjstva se je v četrtem četrtnem letu 2016 znižala in je znašala 0,58 EUR/Sm<sup>3</sup>, to je za 9 % manj kot v tretjem četrtnem letu.

Povprečna cena zemeljskega plina za industrijo brez davka na dodano vrednost je v četrtem četrtnem letu 2015 znašala 0,30 EUR/Sm<sup>3</sup>, to je za 11 % več kot v tretjem četrtnem letu.

## Napoved gospodarskih razmer za leto 2017

UMARjeva spomladanska napoved gospodarskih gibanj za leto 2017 nakazuje, da bo **BDP** (tekoče cene) znašal 41.416 mio EUR, rast BDP naj bi v letu 2017 znašala 2,9 %.

**Povprečna letna inflacija** v letu 2017 naj bi po napovedih UMARja znašala 1,4%.

**Zaposlenost** naj bi se povečala v letu 2017 po nacionalnih računih za 1,4%, število registriranih brezposelnih naj bi znašalo povprečno 94.500. Stopnja registrirane brezposelnosti naj bi znašala 10,2%, stopnja brezposelnosti po anketi o delovni sili pa 7,5% v letu 2016.

**Bruto plače na zaposlenega** naj bi se v letu 2017 realno povečale za 0,8%.

## Upravljanje s tveganji

Tveganje pomeni verjetnost nastopa škodnega dogodka. Podjetje KOMUNALA Nova Gorica d.d. je pri svojem delovanju izpostavljeno različnim tveganjem. Delimo jih v dve skupini in sicer na finančna ter poslovna. Finančna so povezana s finančnim poslovanjem podjetja, poslovna pa s poslovnim.

Na tveganja lahko vplivamo ali pa ne oziroma lahko zmanjšamo verjetnost nastanka tveganja in lahko vplivamo na velikost morebitne škode. Med tveganja, na katera lahko vplivamo, sodijo tista, ki so neposredno odvisna od našega načina delovanja (npr. varnost in zdravje pri delu, varovanje okolja). Tveganja, na katera nimamo vpliva, so zunanja tveganja. Ta so npr. tveganje spremembe obrestnih mer.

Tveganja ocenjujemo, spremljamo in jih poskušamo omejiti in njihov škodni vpliv zmanjšati. Verjetnost nastanka ocenjujemo z lestvico od 1 do 10, pri čemer ovrednotimo z 1 majhno verjetnost nastanka (manj kot 5%), z 10 pa označujemo verjetnost nastanka, ki je višja od 90%. Velikost škode tudi ocenjujemo z lestvico od 1 do 10, pri čemer je z oceno 1 opredeljena škoda v višini do 5.000 EUR, z 10 pa je opredeljena škoda v višini nad 100.000 EUR.

### POSLOVNA TVEGANJA

Poslovna tveganja, njihova verjetnost nastanka in velikost škode so naslednja:

- *Tveganje za izgubo koncesije*
- *Tveganje nepridobitve koncesije*
- *Tveganja pri varovanju premoženja*
- *Tveganja varovanja okolja*
- *Tveganja varnosti in zdravja zaposlenih*
- *Tveganje delovanja ključne opreme*
- *Nabavna tveganja – zanesljivost dobaviteljev in pogodbenih partnerjev*
- *Tveganja v zagotavljanju informacijskih virov*
- *Operativna tveganja*
- *Tržna tveganja*
- *Količinska tveganja*
- *Regulativna tveganja*
- *Kadrovska tveganja*
- *Intelektualna lastnina*
- *Oskrba s storitvami*

### Tveganje za izgubo koncesije

Opis: Tveganje, da družba zgubi koncesije, ki sicer trajajo tudi do leta 2020

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Družba si prizadeva opravljati storitve strokovno in kakovostno. Opravlja jih skladno s pravilniki, uredbami in zahtevami naročnikov. Z občinami, v katerih izvajamo gospodarske javne službe, redno preverjamo obseg in kvaliteto opravljenih storitev. Dnevno jih obveščamo in pošiljamo poročila o opravljenem delu in o nameranih aktivnostih pri izvajanju gospodarskih javnih služb za naslednji dan. Skupaj se tudi dogovarjamo o obsegu potrebnih storitev, ki bodo opravljene v določenem prihodnjem obdobju.

Tveganje, da izgubimo koncesije, obstaja, vendar menimo, da je podjetje dovolj dobro strokovno usposobljeno in tudi tehnično opremljeno za izvajanje storitev gospodarskih javnih služb.

Verjetnost nastanka: majhna (2)

Velikost škode: velika (10)

### Tveganje nepridobitve koncesije

Opis: Tveganje, da družba ne bi pridobila koncesij za izvajanje gospodarskih javnih služb v občinah, kjer koncesij še nima sklenjenih ali ko koncesije prenehajo.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: V ta namen družba namenja veliko pozornost na ustrezne odnose z občinami, na pridobitev pravočasnih informacij o razpisih koncesije, o zadovoljstvu naročnikov z opravljenimi storitvami in cenami storitev. Družba ponuja celovite rešitve na področju ravnanja z odpadki, vzdrževanja mesta in dobro pozna potrebe ljudi na teh območjih, saj ima tudi že več kot 60 letno tradicijo poslovanja na tem območju. Določena prednost pri podelitvi koncesij je tudi solastništvo občin v podjetju.

Tveganje, da družba ne bi pridobila koncesij za izvajanje gospodarskih javnih služb, obstaja in vedno obstaja možnost, da se na razpis koncesij prijavijo konkurenti in ponudijo boljše pogoje.

Verjetnost nastanka: srednja (5)

Velikost škode: velika (10)

### Tveganja pri varovanju premoženja

Opis: Poškodovanje ali uničenje opreme (npr. požar, poplava, mehansko uničenje) in odtujitev premoženja – opreme (kraja)

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: S pomočjo zunanjih institucij in tehnologije izvajamo fizični in mehanski nadzor premoženja. Zunanje institucije izdelajo za nas ustrezne elaborate o ogroženostih; navodila iz elaboratov upoštevamo in jih izpolnujemo, opremo za varovanje preverjamo in posodabljam.

Verjetnost nastanka: majhna (3)

Velikost škode: velika (9)

### Tveganja varovanja okolja

Opis: Nastanek okolju škodljivih dogodkov z večjimi obremenitvami za okolje (npr. izlitje nevarnih snovi – gorivo ipd.)

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Pripravljene imamo načrte za ravnanje v izrednih razmerah. Zunanje pooblaščenice inštitucije izvajajo redno kontrolo opreme, izdelane so ocene tveganja. Zaposleni smo seznanjeni z navodili za ravnanje ob nesrečah in se za ravnanja ob izrednih dogodkih redno izobražujemo. Nameščeni so ustrezni lovilci tekočin na mestih, kjer se tekočine skladiščijo.

Verjetnost nastanka: majhna (3)

Velikost škode: srednja (5-6)

### Tveganja varnosti in zdravja zaposlenih

Opis: Poškodbe zaposlenih na delu

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Obvezno uporabljamo zaščitno opremo, hodimo na cepljenja v primerih, ko smo vsakodnevno v stiku z zdravju neprimernimi snovmi, redno se izobražujemo za varno opravljanje dela in opravljamo tečaje s področja varstva pri delu. Pristojne zunanje institucije redno preverjajo delovanje zaščitne opreme.

Verjetnost nastanka: majhna (2)

Velikost škode: srednja (4)

### Tveganje delovanja ključne opreme

Opis: Poslovanje podjetja je neposredno ali posredno povezano z delovanjem ključne opreme in preskrbo z energenti

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Tveganje obvladujemo z usposobljenostjo zaposlenih za ravnanje z opremo in rednim vzdrževanjem opreme. Kupujemo standardizirano opremo. Z rednim vzdrževanjem in servisiranjem tveganje zmanjšujemo.

Verjetnost nastanka: srednja (5)

Velikost škode: srednja (7)

### Nabavna tveganja – zanesljivost dobaviteljev in pogodbenih partnerjev

Opis: nepričakovane spremembe cen, rokov dobav, kakovosti vhodnih materialov

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Na razpolago imamo ustrezne količine materialov pri več dobaviteljih. Dobavitelje redno ocenjujemo in jih preverjamo.

Verjetnost nastanka: majhna (3)

Velikost škode: majhna (3)

### Tveganja v zagotavljanju informacijskih virov

Opis: izguba podatkov in nedelovanje informacijskih tehnologij

Aktivnosti: Dejavnosti družbe terja sorazmerno zahteven informacijski sistem in obdelavo velikega števila podatkov. Zato izvajamo arhiviranje podatkov na več lokacijah, na ključnih mestih uporabljamo napajalnike za neprekinjeno delovanje opreme, redno pregledujemo delovanje informacijske opreme in zamenjujemo staro opremo z novo.

Verjetnost nastanka: majhna (3)

Velikost škode: srednja (4)

### Operativna tveganja

Opis: Operativno tveganje je prisotno pri vseh poslovnih operacijah, ki jih družba izvaja. Tveganje se kaže v tem, da bi zaradi nezadostne učinkovitosti informacijske tehnologije – IT tveganja, kakovosti procesov in kontrolnih procesov – tveganja poslovnih procesov, družba utrpela finančno škodo.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: v družbi omejujemo omenjena tveganja z natančno opredelitvijo vseh procesov in tveganj v procesih, s kontrolnimi točkami v procesih in nedvoumno določitvijo vlog posameznikov v procesih.

Najpomembnejši temelj za zmanjševanje operativnih tveganj so visoko strokovni, izkušeni in motivirani zaposleni. Od slednjih pričakujemo neprekinjeno nadgrajevanje obstoječega in pridobivanje novega znanja, dinamičnost, multidisciplinarnost, timsko delo in samoiniciativnost.

Verjetnost nastanka: srednja (4)

Velikost škode: srednja (4)

### Tržna tveganja

Opis: Na vseh področjih delovanja razen pri GJS zbiranja odpadkov se družba srečuje na trgu z močno in tudi nelojalno konkurenco.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Družba omejuje stroške, storitve izvaja brez zunanjih izvajalcev v želji biti konkurenčnejši na trgu. Storitve izvede profesionalno in kakovostno, vsaj kar se števila reklamacij in vseh opravljenih storitev tiče. Za vsako opravljeno storitev izda račun (ni plačil na črno) in nudi poprodajne aktivnosti.

Verjetnost nastanka: srednja (6)

Velikost škode: srednja (6)

### Količinska tveganja

Opis: Skladno z uredbo MEDO bo morala družba od uveljavitve Elaborata o oblikovanju cen storitev gospodarskih javnih služb s področja ravnanja s komunalnimi odpadki na področju občin Občina Brda, Občina Kanal ob Soči, Občina Miren Kostanjevica, Mestna občina Nova Gorica, Občina Šempeter Vrtojba in Občina Renče Vogrsko dalje poračunavati uporabnikom storitev tudi količinske poračune ravnanja z odpadki v plus ali minus vsaj enkrat letno, kar lahko v dobršni meri vpliva na tekoči rezultat družbe.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: tekoče - na dvomesečni osnovi spremljamo pripeljane in obračunane količine odpadkov, kar zmanjšuje verjetnost vrednosti proračuna.

Verjetnost nastanka: srednja (4)

Velikost škode: srednja (5)

### Regulativna tveganja

Opis: Izhajajo iz sprememb tržnih pravil ali zakonodaje na slovenskem ali tujih trgih in lahko vplivajo na poslovni rezultat.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: V družbi aktivno spremljamo dogajanje na področju predmetne zakonodaje.

Verjetnost nastanka: srednja (4)

Velikost škode: velika (10)

### Kadrovska tveganja

Opis: problem staranja delovne sile

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Spodbujamo zdrav način življenja: gibanje, prehrano. Prav tako se udeležujemo aktivnosti v okviru športnega društva podjetja. V ta sklop sodi tudi organizirana telesna vadba. Izobražujemo in usposabljammo za varno delo, skrbimo za preventivne zdravstvene preglede. Ustrezno organiziramo delo (da delavce kljub temu, da niso invalidi, premestimo tako, da čim bolj zmanjšamo njegove zdravstvene težave)

Verjetnost nastanka: srednja (5)

Velikost škode: nizka (3)

### Intelektualna lastnina

Opis: Kršitev pravic z naslova intelektualne lastnine

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: v podjetju je dovoljena uporaba le licencirane opreme: Opremo kupujemo pri uradnih zastopnikih proizvajalcev. Uporabniki računalnikov tudi nimamo možnosti nameščanja programske opreme (administratorske omejitve).

Verjetnost nastanka: majhna (3)

Velikost škode: srednja (4)

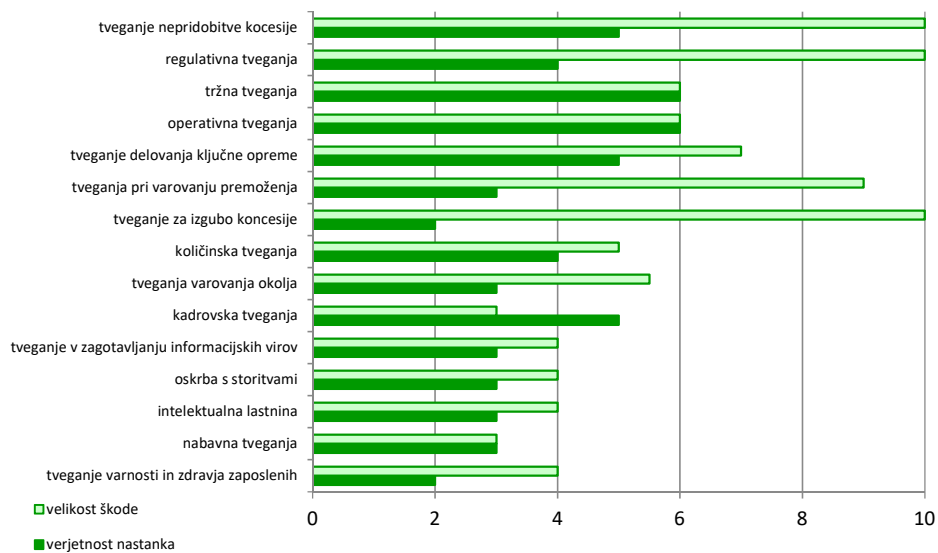
### Oskrba s storitvami

Opis: Nepravočasna oskrba kupcev z našimi storitvami (obratovalni zastoj)

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: v primeru povečanih naročil delavci prehajamo med enotami in opravljamo storitve tam, kjer so povečana naročila, najemamo tudi zunanje pogodbene podizvajalce (npr. za pogrebne storitve, v času košnje in podobno). Vedno skrbimo, da imamo na razpolago tudi zunanje pogodbene izvajalce.

Verjetnost nastanka: majhna (3)

Velikost škode: srednja (4)

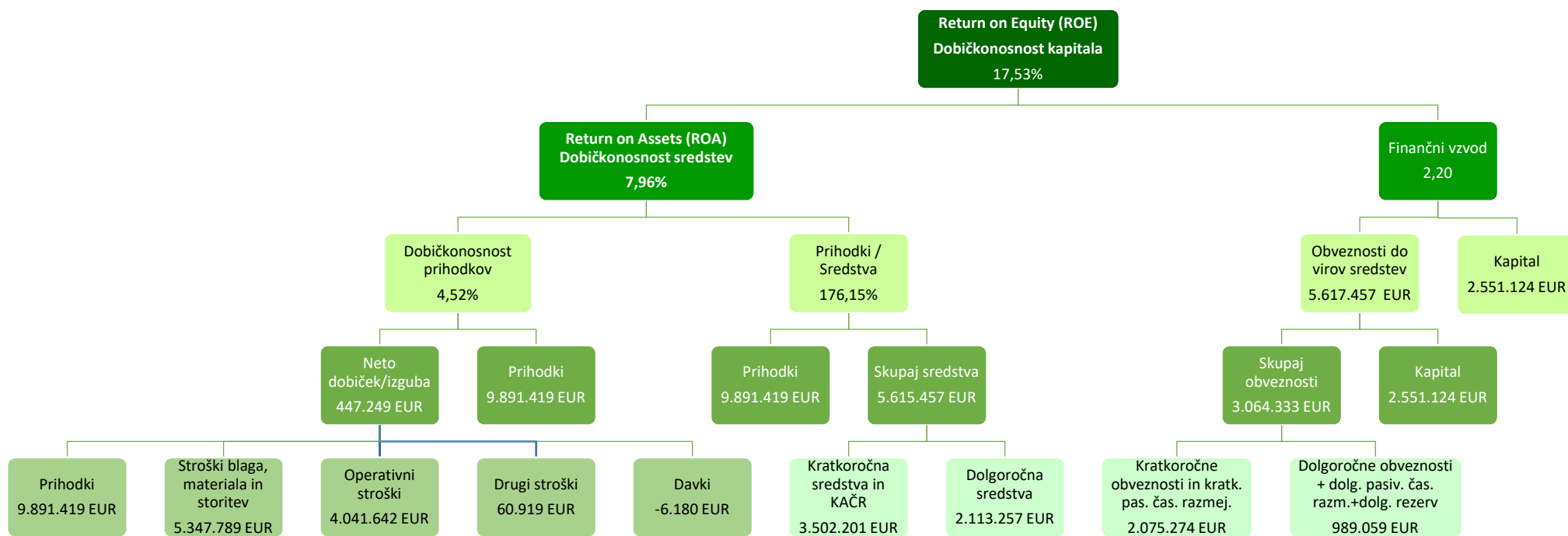


### FINANČNA TVEGANJA

Vrste in opisi finančnih tveganj so predstavljeni v računovodskem delu letnega poročila.

**Analiza poslovanja družbe** Gibanja postavk so podrobneje predstavljena v računovodskem delu.

Analiza DU Pont



IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

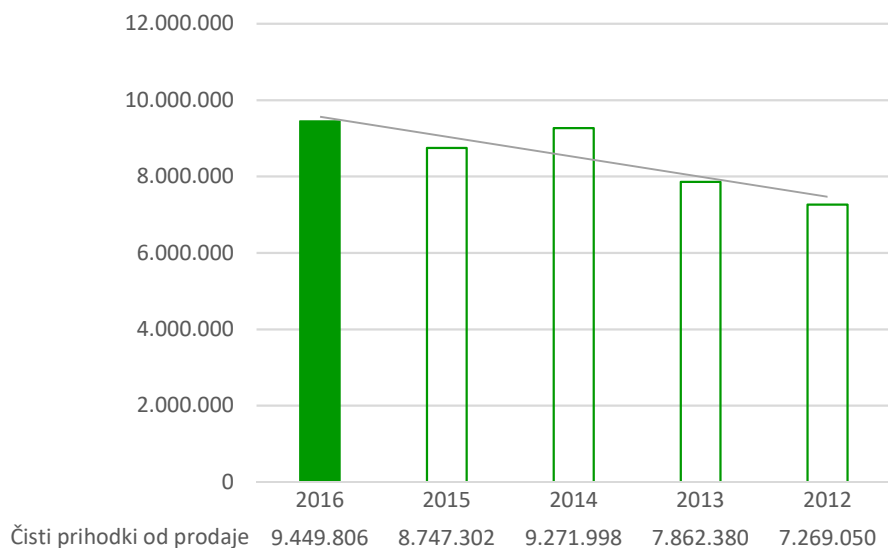
BILANCA STANJA

KOMUNALA Nova Gorica d.d. je v letu 2016 povečala prihodke od prodaje za 8,03%. Na tržnem delu so se čisti prihodki od prodaje povečali za 6,4%. Na področju ravnanja z odpadki smo uskladili ceno storitve izvajanja GJS ravnanja z odpadki z novim Elaboratom o oblikovanju cene s 1.7.2016 najprej v petih občinah, s 1.11.2016 pa še v šesti občini. Cene storitev ostalih GJS so ostale v letu 2016 nespremenjene. V MONG smo opravili več dela v okviru opravljanja GJS, v občini Šempeter – Vrtojba pa se je obseg del v okviru GJS znižal. Na tržnem delu smo pridobivali nova dela in opravili več storitev kot v letu 2015.

Stroški blaga, materiala in storitev so se v letu 2016 povečali za 13,86% zaradi povečanih stroškov storitev, predvsem zaradi najemnin za vzdrževanje odlagališča.

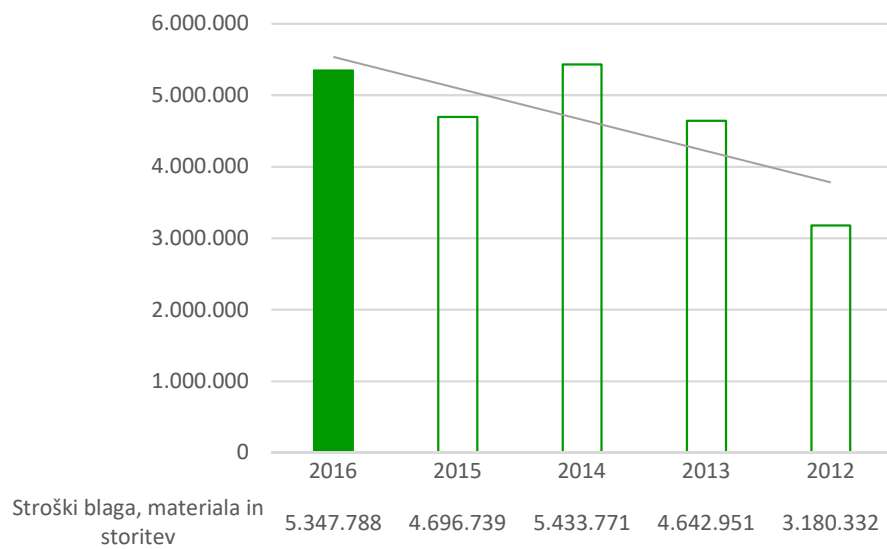
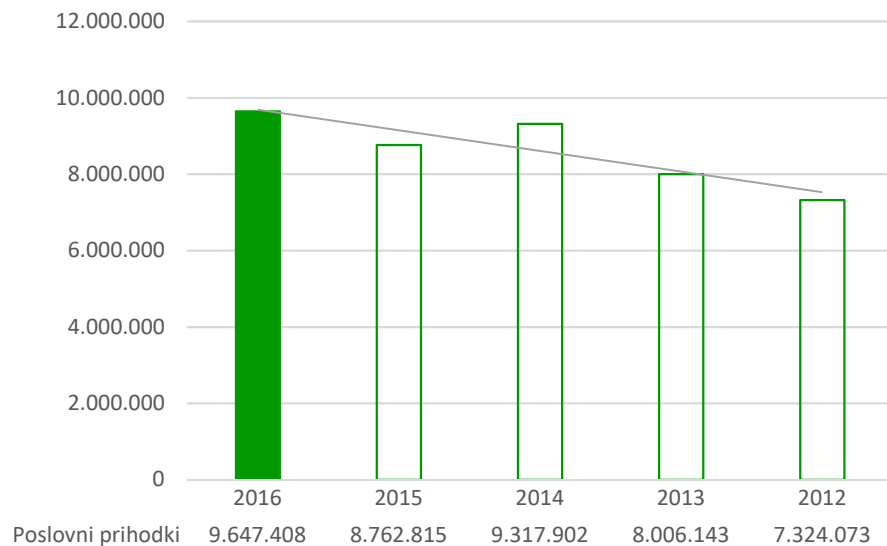
Stroški dela so se v letu 2016 znižali, operativni stroški, med katere štejemo stroške dela, odpise vrednosti, druge poslovne odhodke ter finančne odhodke, so se tudi znižali glede na leto 2015 in to za 1,5%. Število zaposlenih se je s 143 z dne 31.12.2015 znižalo na 140 dne 31.12.2016. Neto dobiček je v letu 2016 znašal 447.249 EUR (v letu 2015 pa je znašal 180.816 EUR). Povečal se je kapital iz 2.114.905 EUR iz leta 2015 na 2.551.124 EUR v letu 2016. Obveznosti skupaj so v letu 2016 znašale 3.064.333 EUR, skupaj obveznosti do virov sredstev pa so 5.617.457 EUR.

### Prihodki in odhodki v letu 2016

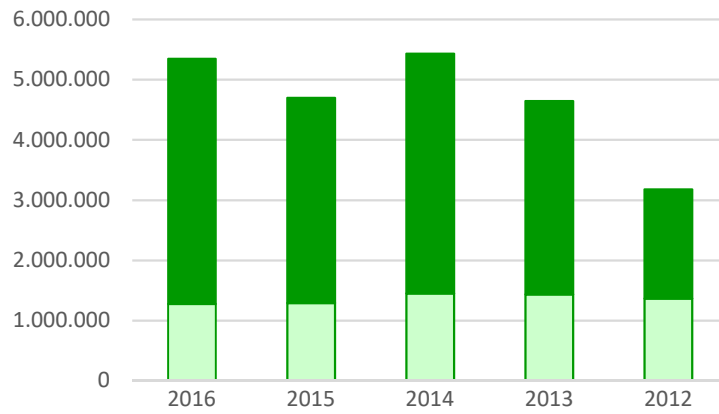




## Poslovno poročilo



## Poslovno poročilo

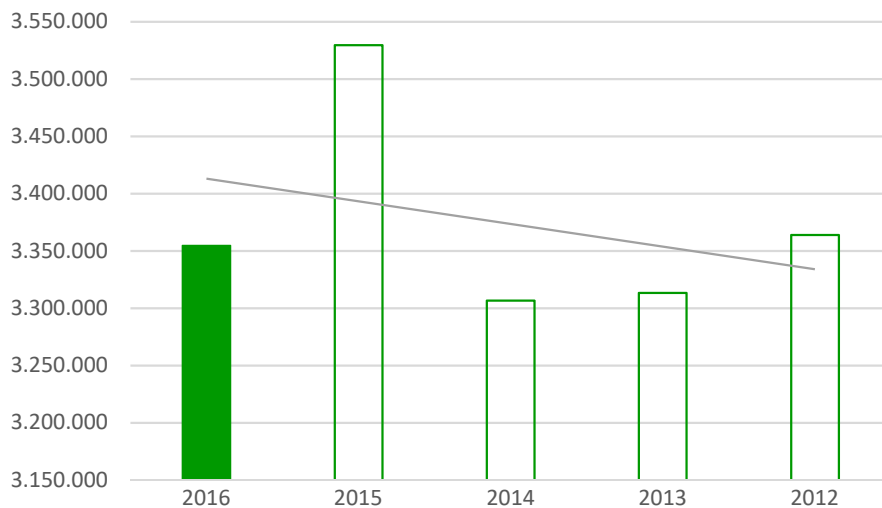


Stroški storitev

Nabavna vrednost prodanih  
blaga in materiala ter stroški  
porabljenega materiala

4.071.071 3.406.102 3.983.565 3.207.012 1.815.257

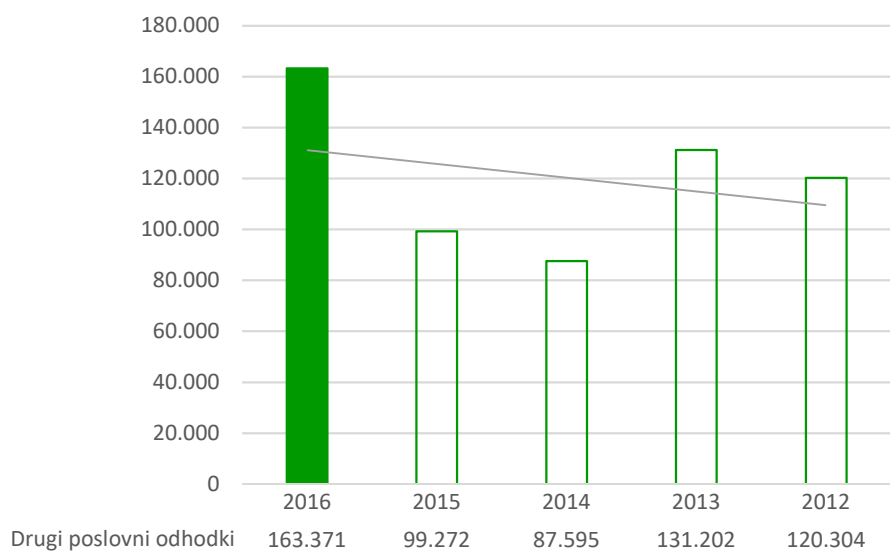
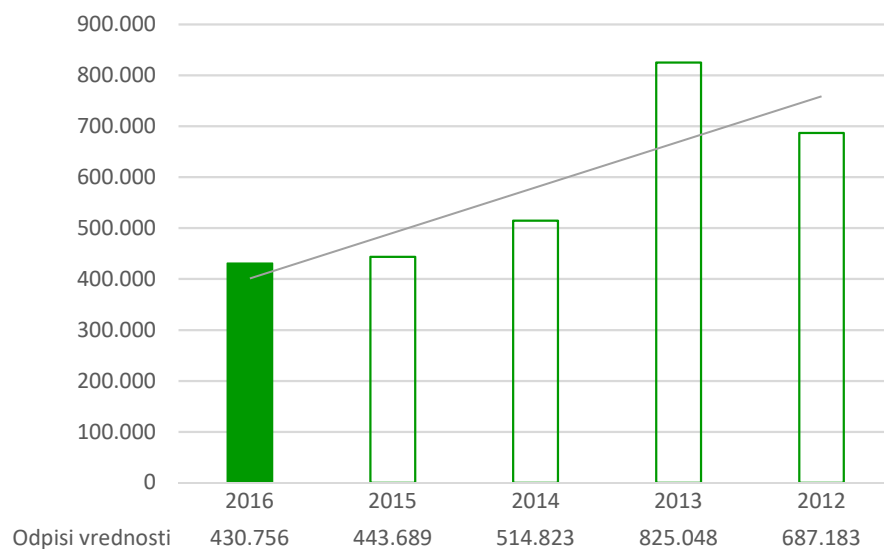
1.276.717 1.290.637 1.450.206 1.435.939 1.365.075



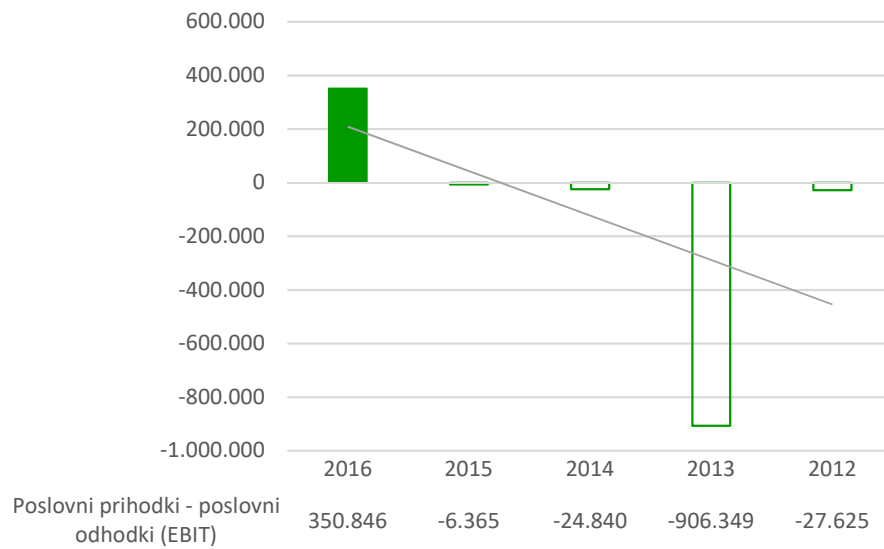
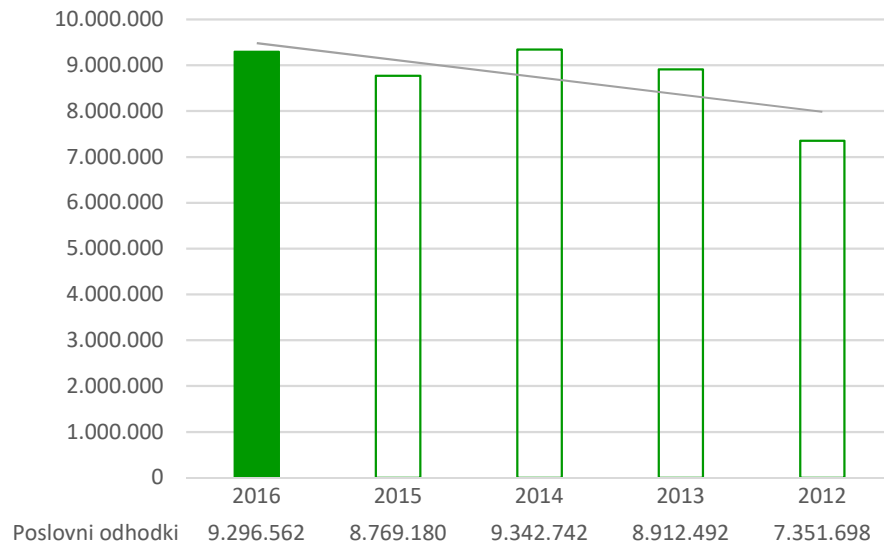
Stroški dela

3.354.647 3.529.480 3.306.553 3.313.291 3.363.879

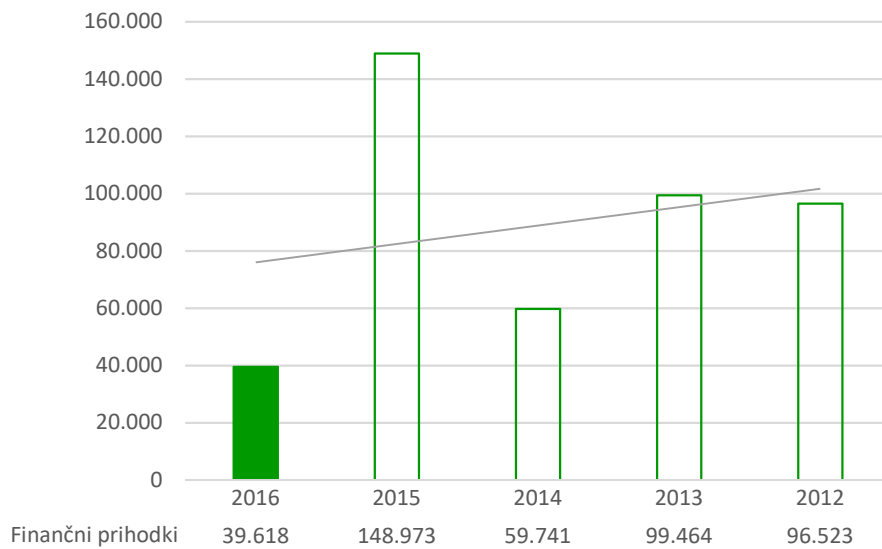
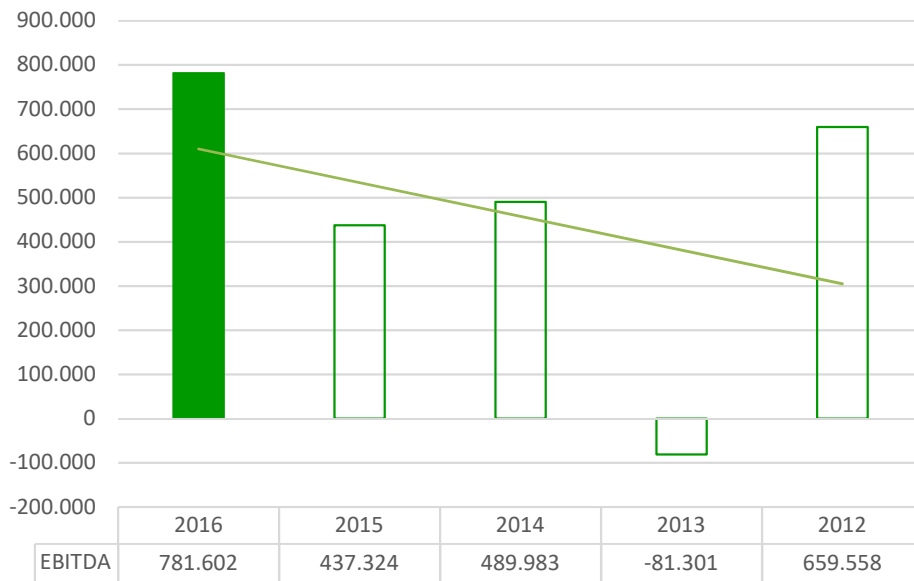
## Poslovno poročilo



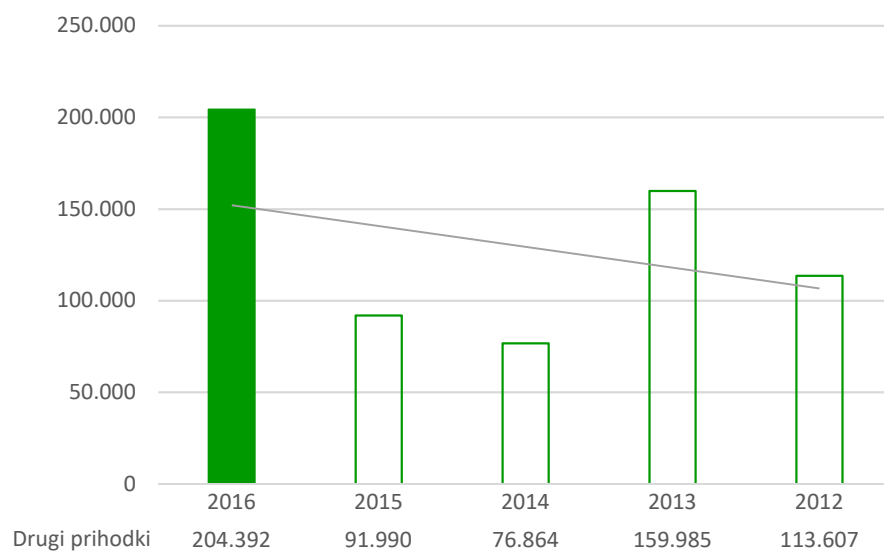
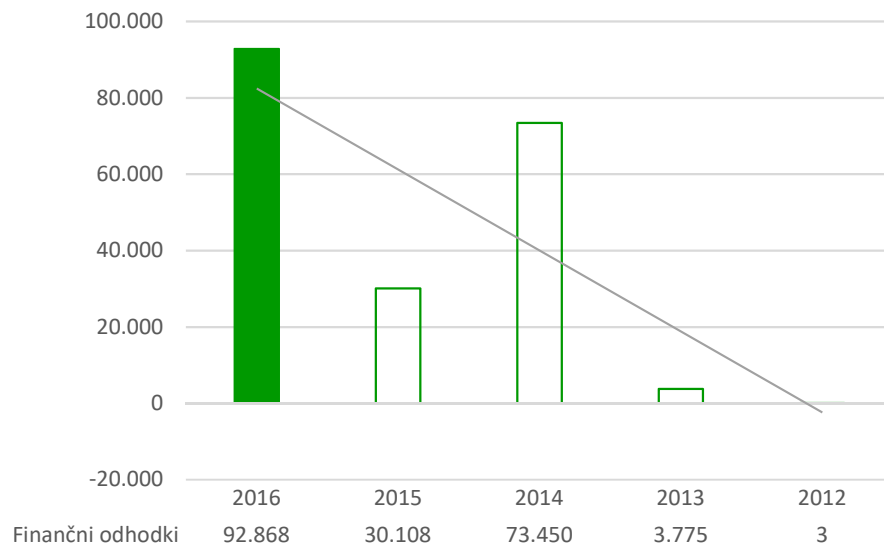
## Poslovno poročilo



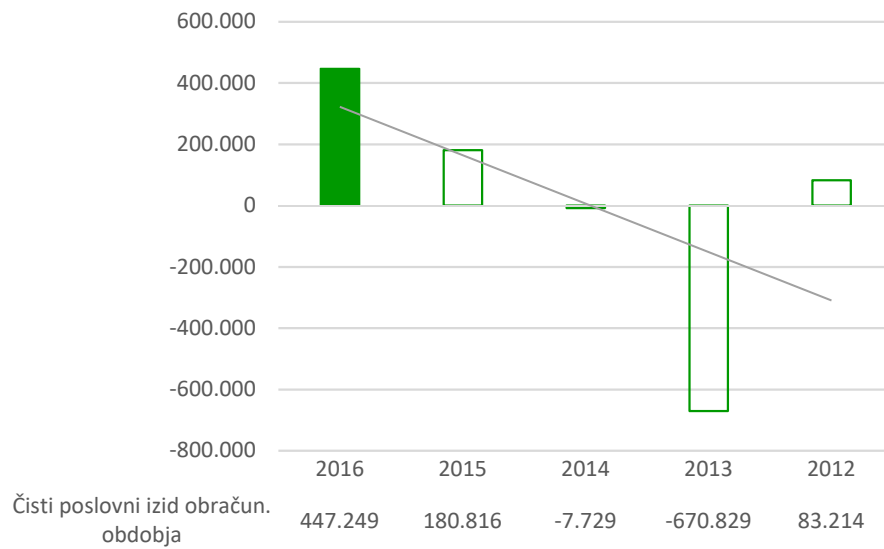
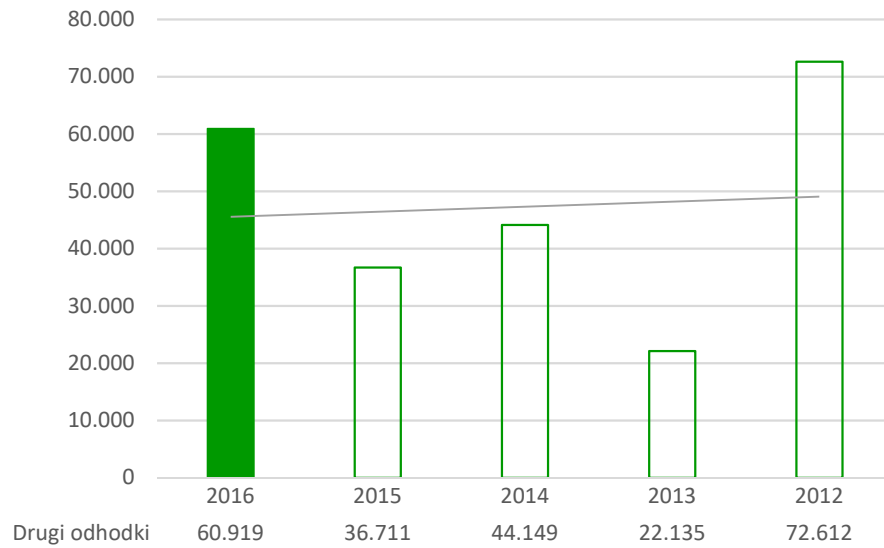
## Poslovno poročilo



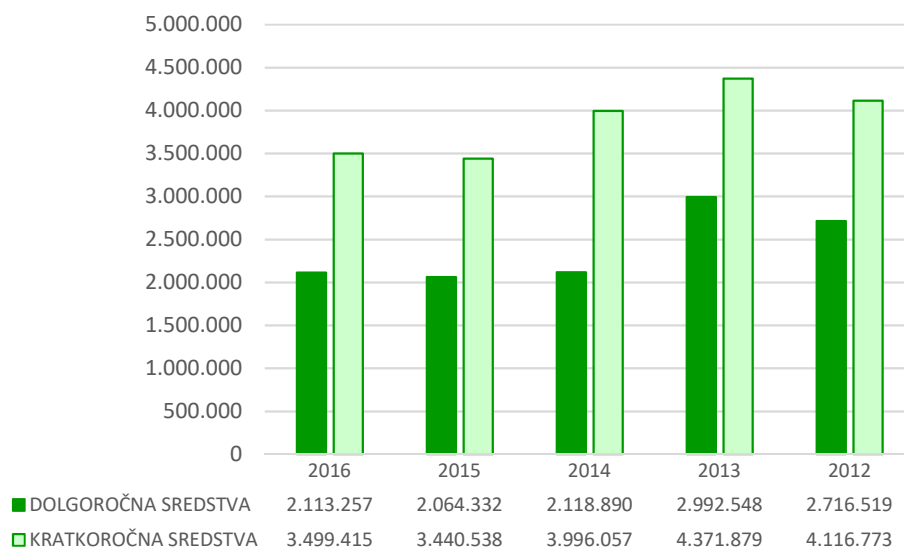
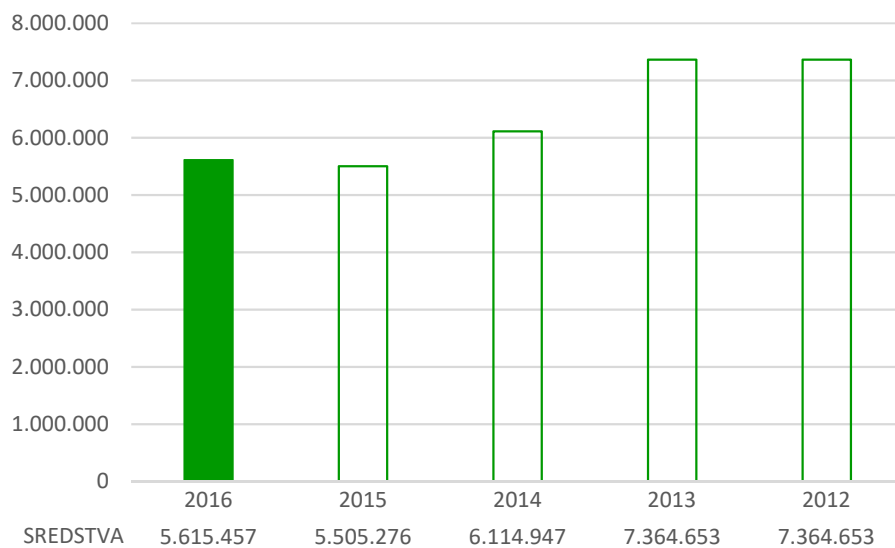
## Poslovno poročilo



## Poslovno poročilo

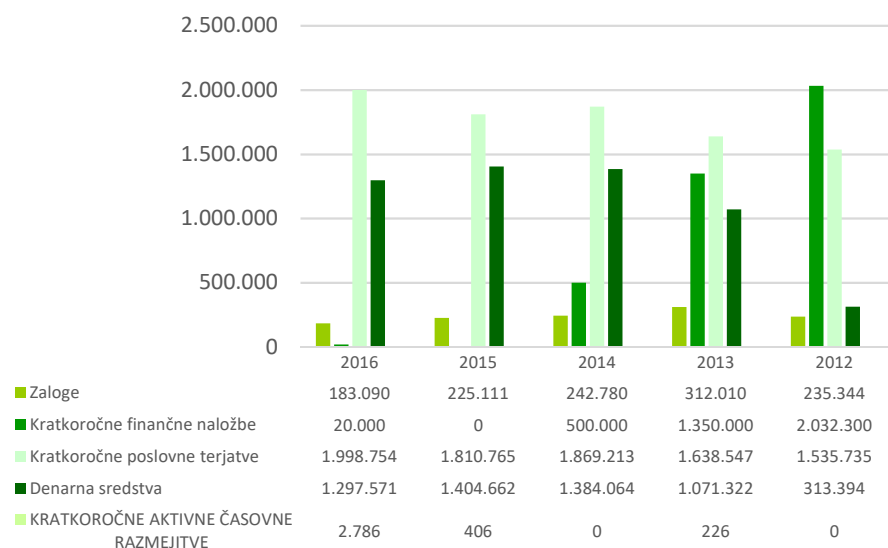
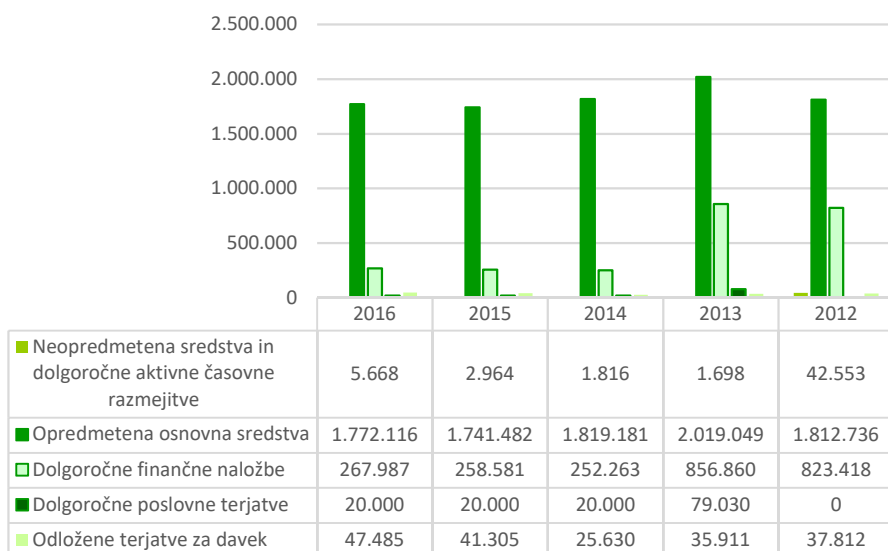


## Sredstva in obveznosti do virov sredstev





## Poslovno poročilo



## Plan za leto 2017

Zaradi povišanih kazalcev gospodarske rasti ne pričakujemo znižanja količin zbranih odpadkov v letu 2017 glede na leto 2016. Vsekakor pa z našo dejavnostjo osveščanja planiramo, da se bo povečal odstotek ločeno zbranih frakciji na 48 % samo v delu izvajanja obvezne občinske GJS. Nadaljujemo z aktivnostmi za pridobitev OVD za zaprtje odlagališča v Stari Gori, ter za predelavo kosovnih odpadkov.

Razširili bomo obseg tržne dejavnosti ravnanja z odpadki ter urejanja javnih in zelenih površini.

Pridobili bomo koncesije, ki bodo predvidoma razpisane v petih občinah za opravljanje gospodarske javne službe zbiranja odpadkov.

## Delničarji, osnovni kapital in delnice

**OSNOVNI KAPITAL** družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. znaša 705.684,93 EUR in ga sestavlja 169.229 navadnih delnic z oznako KNKG.

**DELNICE** družbe so vplačane v celoti. Vsi imetniki delnic imajo enake pravice. Noben od delničarjev nima posebne kontrolne pravice. Družba ni izdala drugih razredov delnic in vrednostnih papirjev.

**UPRAVLJANJE DRUŽBE** KOMUNALA Nova Gorica d.d. je določeno z zakoni, statutom družbe, internimi akti, pravilniki in dobro poslovno prakso.

Imamo dvotirni sistem upravljanja - z upravo in nadzornim svetom kot organoma vodenja in nadzora. Delničarji uresničujejo svoje pravice povezane z družbo na skupščini delničarjev.

**Uprava** ima enega člana – direktorja. Direktor je imenovan za dobo petih let z možnostjo ponovnega imenovanja. Direktor družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. je g. Darko Ličen, univ. dipl. ekon, spec. manag.

**Nadzorni svet** je sestavljen iz petih članov. Trije člani so predstavniki delničarjev, ki jih izvolijo delničarji na skupščini, dva člana sta predstavnika delavcev družbe, ki ju izvoli svet delavcev družbe. Nadzorni svet imenuje upravo družbe.

Statut družbe ne določa nobenih omejitev glasovalnih pravic na **skupščini družbe**. Glasovalne pravice imajo delničarji, ki svojo udeležbo prijavijo vsaj 3 dni pred skupščino in so vpisani v delniško knjigo pri KDD na dan, določen z vsakokratnim sklicem skupščine. Člane nadzornega sveta volijo delničarji na skupščini za obdobje štirih let, šteto od dneva nastopa mandata po sklepu skupščine. Člani nadzornega sveta so lahko ponovno izvoljeni. Delničarji lahko na skupščini odpokličejo člana nadzornega sveta pred iztekom mandata z večino najmanj treh četrtin pri sklepanju zastopanega osnovnega kapitala.

**DELNIČARJI DRUŽBE** KOMUNALA Nova Gorica d.d. so pravne in fizične osebe iz Slovenije. Na dan 31.12.2016 je imela družba KOMUNALA Nova Gorica d.d. sedemnajst delničarjev, od tega pet fizičnih in dvanajst pravnih oseb. Med pravne osebe štejemo tudi KOMUNALO Nova Gorica d.d., ki ima v lasti 11.374 t.i. lastnih delnic.

### **Struktura lastništva po skupinah delničarjev se v letu 2016 ni spremenila.**

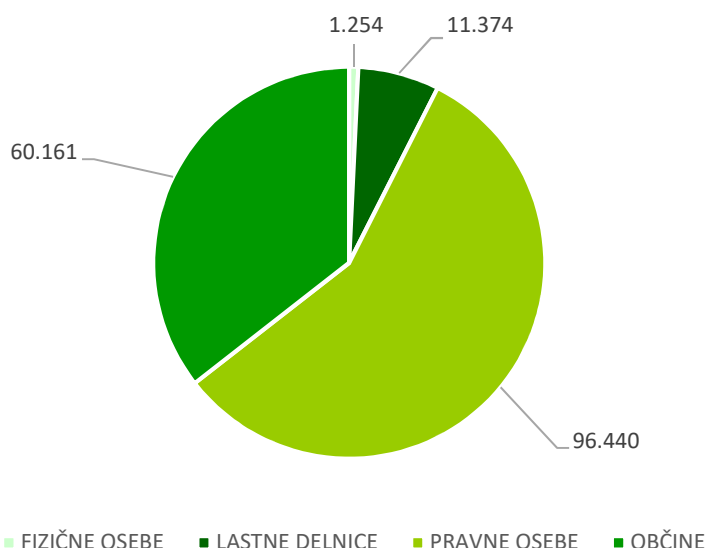
Skupni delež fizičnih oseb predstavlja 0,74 % osnovnega kapitala. Skupni delež pravnih oseb (občine in druge pravne osebe, brez sklada lastnih delnic) predstavlja 92,54 % osnovnega kapitala. Sklad lastnih delnic predstavlja 6,72 % osnovnega kapitala.

Na dan 31.12.2016 je bila največja delničarka družbe družba Salonit Anhovo gradbeni materiali, d.d. iz Anhovega s 45,53 odstotnim deležem. Sledila ji je Mestna občina Nova Gorica z 18,57 odstotnim deležem. Tretji največji delničar družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. je bila družba Energetika Projekt d.o.o. iz Vranskega z 10,38 odstotnim deležem.

Tabela: Delničarji na dan 31.12.2016 po skupinah

Delničar	Število delnic v lasti	Lastniški delež v %
<b>FIZIČNE OSEBE</b>	<b>1.254</b>	<b>0,74</b>
<b>SKLAD LASTNIH DELNIC</b>	<b>11.374</b>	<b>6,72</b>
MESTNA OBČINA NOVA GORICA	31.429	18,57
OSTALE OBČINE	28.732	16,98
<b>SKUPAJ OBČINE</b>	<b>60.161</b>	<b>35,55</b>
OSTALE PRAVNE OSEBE	1.827	1,08
SALONIT ANHOVO, D.D.	77.046	45,53
ENERGETIKA PROJEKT D.O.O.	17.567	10,38
<b>SKUPAJ OSTALE PRAVNE OSEBE</b>	<b>96.440</b>	<b>56,99</b>

Delničarji na dan 31.12.2016



## Integriran sistem vodenja in kakovosti

V podjetju imamo vpeljan integriran sistem vodenja in kakovosti po standardih ISO 9001 in ISO 14000. Certifikata smo pridobili leta 2009, obnovili pa 2015. V letu 2016 smo se dogovorili za prehod s standarda ISO 9001:2008 na standard ISO 9001:2015. Prav obvladovanje tveganj in opredelitev dejavnikov, ki bi lahko povzročili odstopanje v procesih, bo področje, ki se mu bomo največ posvečali v okviru integriranega sistema vodenja in kakovosti.

Zaradi zagotavljanja kredibilnosti integriranega sistema vodenja sistem redno certificiramo pri neodvisni zunanji inštituciji (Slovenski institut za kakovost in meroslovje, SIQ). Z rednimi preverjanji inšpekcijskih služb pa dokazujemo skladnost našega poslovanja z zakonskimi zahtevami.

## Poslovno poročilo

V letu 2016 smo imeli notranjo presojo maja in zunanjo novembra. Vse zabeležena priporočila presoj smo upoštevali in vgradili v naše poslovanje. Prav tako spremljamo novosti in dobre prakse in jih sistematično uvajamo v integriran sistem vodenja in procese.

Izboljšave, ki nam jih narekujejo standardi in smernice kakovosti ter pristop PDCA (**p**lan/**p**laniraj, **d**o/**i**zvedi, **c**heck/**p**reveri in **a**ct/**u**krepij) so gonilna sila razvoja integriranega sistema in stalnega izboljševanja

V naši menzi je Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano opravil dva redna inšpekcijska nadzora. Preverjali so, ali delo poteka v skladu z Zakonom o zdravstveni ustreznosti živil in izdelkov ter snovi, ki prihajajo v stik z živilo. Inšpektorji niso imeli pripomb na delo v naši menzi.

## Oskrba s storitvami in materiali

Nakupe zmeraj izvajamo pri več dobaviteljih. Do sedaj še nismo imeli izpada dobavitelja in s tem tudi ne ne-dobave naročenega blaga. V primeru izpada enega lahko izvedemo dobavo preko drugega dobavitelja. Za nabave nad 500 EUR zberemo več ponudb preko postopka zbiranja ponudb in jih tehnično – tehnološko in finančno ovrednotimo ter izberemo z vseh vidikov najugodnejšo. Velik del nakupov so rezervni deli za osnovna sredstva. Teh ne kupujemo na zalogo ampak nabavljamo ob okvarah.

## Raziskave in razvoj

V podjetju svojega oddelka za raziskave nimamo. Raziskave, analize in strokovne študije povezane z okoljem oziroma poslovanjem nam opravljajo zunanje inštitucije.

## Politika raznolikosti

V družbi si prizadevamo izvajati politiko raznolikosti pri zaposlovanju in zagotavljamo enake možnosti in enako obravnavno ne glede na osebne okoliščine vsem zaposlenim. V družbi sicer formalno nimamo sprejete posebne politike raznolikosti v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družbe glede vidikov, kot so na primer spol, starost, izobrazba, narodnost, kraj bivališča.

V najožjem vodstvu družbe (zaposleni po individualni pogodbi) je delež žensk v letu 2016 znašal 40 %. Povprečna starost zaposlenih po individualnih pogodbah je znašala 55,23 let. Dva zaposlena po individualni pogodbi sta stara nad 60 let, 2 nad 50 in en nad 40 let. Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih po individualnih pogodbah je bila visokošolska izobrazba. Vsi člani najožjega vodstva so v letu 2016 živeli v Goriški regiji.

## Poslovno poročilo

Med 12 člani kolegija so bile 3 ženske, kar predstavlja delež 25 % žensk na kolegijih. 2 člana kolegija sta stara med 30 in 40 let, 6 med 40 in 50, 2 med 50 in 60 ter 2 nad 60. Povprečna starost članov kolegija je na dan 31.12.2016 znašala 47,5 let.

## Povezane osebe

Podjetje ni del skupine.

Ne članom nadzornega sveta, ne upravi družbe ali zaposlenim po individualni pogodbi družba ni dala kreditov oziroma ni odobrila nobenih poroštev. Družba nima nobenih terjatev do članov nadzornega sveta, prav tako nimajo ne člani nadzornega sveta, ne uprava, ne zaposleni po individualnih pogodbah terjatev do družbe zaradi neizpolnjevanja njenih obveznosti.

Ne uprava, ne zaposleni po individualnih pogodbah ne člani nadzornega sveta niso lastniki delnic Komunale Nova Gorica d.d.

## Revizija

Predrevidiranje in revidiranje izkazov in letnega poročila za leto 2016 je opravila družba ERNST & YOUNG d.o.o.

Družba KOMUNALA Nova Gorica d.d. ni koristila poslovnih svetovanj revizijskih družb.

## Uporaba bilančnega dobička

Skupščina družbe je na 27. redni seji dne 17.8.2017 sprejela v zvezi z uporabo bilančnega dobička naslednji sklep:

»Bilančni dobiček družbe Komunala Nova Gorica d.d., ki po revidiranih podatkih znaša na dan 31.12.2016 447.248,80 EUR, ostane nerazporejen.«

# Trajnostni razvoj

## Zaposleni

Zaposleni predstavljamo podjetju najpomembnejšo kategorijo virov za opravljanje storitev. V podjetju skrbimo za kakovost življenja, socialno varnost in varno delo zaposlenih. Spoštovanje zakonskih norm, pravil ter etičnega odnosa do človeka so vsakdan našega poslovanja.

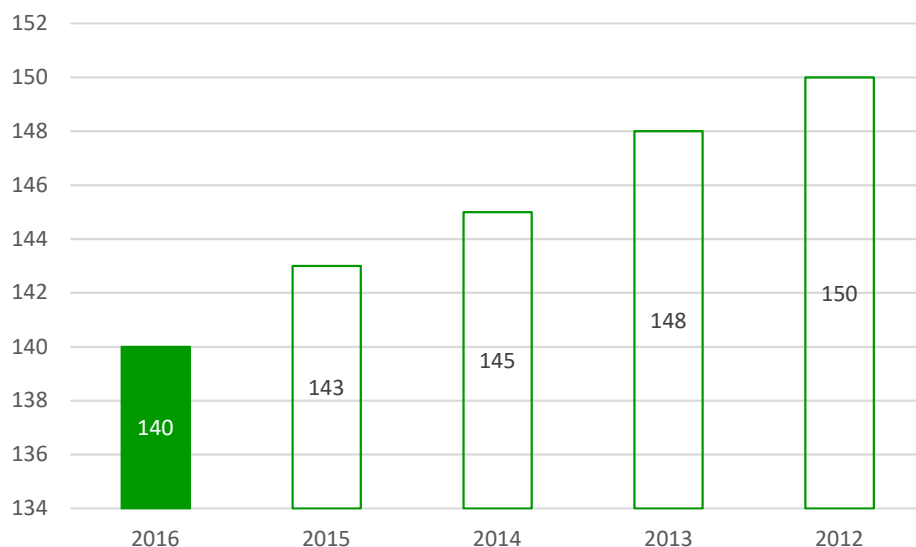
### ŠTEVILO ZAPOSLENIH

Na dan 31.12. 2016 nas je bilo v KOMUNALI Nova Gorica d.d. zaposlenih 140 delavcev. Število delavcev, preračunanih iz ur, pa je znašalo 145,63. Delež zaposlenih žensk v podjetju znaša 12,86 %. Delež žensk v menedžmentu (zaposleni po individualni pogodbi) je znašal 40 %. Število zaposlenih smo v letu 2016 zmanjšali za 3 delavce. Povprečno število zaposlenih kot povprečje med št. zaposlenih na dan 31.12. in 1.1. je v letu 2016 znašalo 141,5.

Konec leta 2015 je bilo v KOMUNALI Nova Gorica d.d. zaposlenih 143 delavcev. Delež zaposlenih žensk v podjetju je znašal 11,19%. Delež žensk v menedžmentu (zaposleni po individualni pogodbi) pa je znašal 25 %. Na podlagi ur nas je bilo v letu 2015 zaposlenih 149,23 delavcev. Povprečno število zaposlenih v letu 2015 je znašalo 144.

	2016	2015	2014	2013	2012	16/15
Število zaposlenih na dan 31.12	<b>140</b>	143	145	148	150	97,90
Povprečna starost v letih	<b>45,33</b>	45,15	44,20	44,01	42,65	100,40
Odstotek zaposlenih žensk	<b>12,86</b>	11,19	12,41	12,16	12,67	114,92
Odstotek univerzitetno izobraženih zaposlenih	<b>6,43</b>	6,29	5,51	5,41	5,33	102,23

Število zaposlenih na dan 31.12. po letih



Povprečno število zaposlenih po stopnji izobrazbe po enotah na dan **31.12.2016**

Enota/ stopnja izobrazbe	1,2	3	4	5	6	7/0	7	8	Skupaj
VZD. POVRŠIN	13	1	11,5	4,5	1	1	1	0	33
VZD. OBJEKTOV	5	1	7,5	1	1	1	0	0	16,5
SKUPNE SLUŽBE	1	0	2	3	3	0	5	2	16
DELAVNICE	1	0	7	1	1	0	0	0	10
CERO	1	1	5	2	0	2	1	0	12
POGREBNA	8	1	1	1	0	0	0	0	11
ZOO	9,5	8	14	8,5	2	1	0	0	43
SKUPAJ	38,5	12	48	21	8	5	7	2	141,5

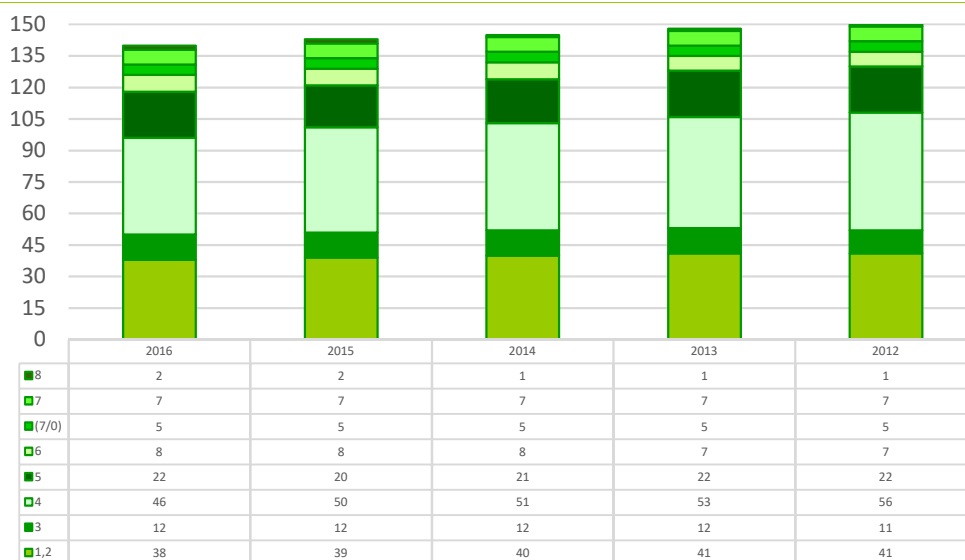
Povprečno število zaposlenih po stopnji izobrazbe po enotah na dan 31.12.2015

Enota/ stopnja izobrazbe	1,2	3	4	5	6	7/0	7	8	Skupaj
VZD. POVRŠIN	13	1	12	4	1	1	1	0	33
VZD. OBJEKTOV	5,5	1,5	8	1	1	1	0	0	18
SKUPNE SLUŽBE	1	0	3	2,5	3	0	5	1,5	16
DELAVNICE	1	0	7	1	1	0	0	0	10
CERO	0,5	0,5	3	1	0	1	0,5	0	6,5
POGREBNA	8	1	1	1	0	0	0	0	11
ZOO	10,5	8	16,5	10	2	2	0,5	0	49,5
SKUPAJ	39,5	12	50,5	20,5	8	5	7	1,5	144

## Število zaposlenih po stopnji izobrazbe po letih

	2016	2015	2014	2013	2012
1,2 nedokončana in dokončana osnovna šola	<b>38</b>	39	40	41	41
3 nižje poklicno izobraževanje	<b>12</b>	12	12	12	11
4 srednje poklicno izobraževanje	<b>46</b>	50	51	53	56
5 gimnazijsko izobraževanje, srednje poklicno – tehnično izobraževanje, srednje tehnično oz. drugo strokovno izobraževanje	<b>22</b>	20	21	22	22
6/1 višješolski in višješolski strokovni programi	<b>8</b>	8	8	7	7
7/0 specializacija po višješolskih programih, visokošolski strokovni programi	<b>5</b>	5	5	5	5
7 specializacija po visokošolskih strokovnih programih, univerzitetni programi	<b>7</b>	7	7	7	7
8 Specializacija po univerzitetnih programih, magisterij znanosti	<b>2</b>	2	1	1	1
<b>SKUPAJ</b>	<b>140</b>	143	145	148	150

## Struktura zaposlenih po izobrazbi v podjetju na dan 31.12. po letih





## Starostna struktura zaposlenih v KOMUNALI Nova Gorica d.d. na dan 31.12. po letih

	2016	2015	2014	2013	2012
do 30	6	6	9	10	17
31-40	38	36	40	39	40
41-50	57	57	56	56	59
51-60	36	41	38	38	34
nad 60	3	3	2	5	0
SKUPAJ	140	143	145	148	150

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega po podjetniški kolektivni pogodbi je znašala v letu 2016 1.367,83 EUR. Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega, upoštevaje kolektivno in individualne pogodbe, je v letu 2016 znašala 1.459 EUR.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega po podjetniški kolektivni pogodbi je znašala v letu 2015 1.339,65 EUR. Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega, upoštevaje kolektivno in individualne pogodbe, je v letu 2015 znašala 1.454 EUR.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega je v letu 2016 v Sloveniji znašala 1.584,66 EUR, v dejavnosti zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov 1.464,11 EUR ter v dejavnosti zbiranje in odvoz odpadkov 1.462,01 EUR.

Povprečna mesečna bruto plača na zaposlenega je v letu 2015 v Sloveniji znašala 1.555,89 EUR, v dejavnosti zbiranje in odvoz nenevarnih odpadkov 1.439,47 EUR ter v dejavnosti zbiranje in odvoz odpadkov 1.442,69 EUR.

V podjetju plačujemo od 1.1.2003 dalje vsem zaposlenim prispevek prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja. Iz tega naslova je bilo v letu 2016 izplačano skupaj 47.628,00 EUR.

V podjetju je bilo na dan 31.12. zaposlenih delavcev po individualnih pogodbah:

na dan 31.12.2016	5
na dan 31.12.2015	4

## Izraba delovnega časa v podjetju v letu

Vrsta dela	2016		2015		2014		2013		2012	
	Ure	Delež v %	Ure	Delež v %	Ure	Delež v %	Ure	Delež v %	Ure	Delež v %
Redno delo	232.282,5	76,39	236.767,5	75,99	240.042,5	75,3	241.878,0	75,54	240.050,0	74,46
Izredni plačani dopust	152	0,05	192,0	0,06	112	0,04	176,0	0,05	128,0	0,04
Redni dopust	33.830,50	11,13	38.250,5	12,28	38.350,0	12,03	36.101,0	11,27	37.174,0	11,53
Državni prazniki	9.792	3,22	6.640,0	2,13	10.168,0	3,19	12.488,0	3,9	13.604,0	4,22
Vojaške vaje	8	0	101,0	0,03	166	0,05	60,0	0,02	88,0	0,03
Nadure	11.760	3,87	12.407,5	3,98	14.317,0	4,49	15.599,0	4,87	13.843,0	4,29
Boleznine	9.915	3,87	11.600,0	3,72	9.061,5	2,84	7.936,0	2,48	9.333,0	2,89
Nega, spremstvo	863	0,28	1.120,0	0,36	1.216,0	0,38	1.112,0	0,35	595,0	0,18
Invalidnina II. kategorije									440,0	0,14

## Trajnostni razvoj

Vrsta dela	Ure	Delež v %	Ure	Delež v %	Ure	Delež v %	Ure	Delež v %	Ure	Delež v %
Krvodajalstvo	152	0,05	120,0	0,04	144	0,05	120,0	0,04	104,0	0,03
S K U P A J brez dodatka za deljen delovni čas	304.080	100	311.592,5	100,00	318.773,0	100	320.195	100	322.397,0	100

V letu 2016 smo opravili manj ur rednega dela kot v letu 2015, državnih praznikov je bilo pa več. Koristili smo manj ur rednega dopusta kot leta 2015 tudi zaradi znižanja števila dni dopusta po novi KPK, ki je pričela veljati s 1.1.2016. Preostali dopust preteklega leta porabljamo vsi delavci do 30. junija tekočega leta. Ves letni dopust so v letu porabili tudi delavci, ki jim je v 2016 prenehalo delovno razmerje. Opravili smo tudi manj nadur. Več je bilo poškodb, manj nege in spremstva ter boleznin. Skupaj je bilo opravljenega manj ur dela, predvsem na račun manj zaposlenih.

Že sama starostna struktura podjetja kaže, da gre v KOMUNALI Nova Gorica d.d. za starejši, zrel kolektiv. Kadre pridobivamo na trgu delovne sile z objavami prostih delovnih mest. Povečano sezonsko delo, kot je na primer košnja zelenic, opravljamo tudi s pomočjo pogodbenih delavcev ali študentov. Sezonske potrebe prav tako premoščamo z začasnimi premeščanji zaposlenih med enotami. Komunala Nova Gorica d.d. ne razpisuje štipendij za izobraževanje.

Izraba delovnega časa po letih od 2012 do 2016



## VARNOST IN ZDRAVJE ZAPOSLENIH

Skrb za zdravje je naša skupna odgovornost, tako posameznika, vodij, notranjih in zunanjih strokovnih služb. Varnosti pri delu in zdravju na delovnih mestih posvečamo res veliko pozornosti. Zunanje inštitucije redno pregledujejo naše poslovanje in pogoje za delo. Njihovi obiski niso samo na letni ravni ampak so lahko tudi pogostejši. K zunanjim inštitucijam štejemo inšpektorje za delo, inšpekcijske službe za merjenje vplivov na okolje Ministrstva za okolje, NLZOH, zunanja služba varstva pri delu, komisije standardov kakovosti.

Zaposleni v notranjih strokovnih službah skrbimo, da se redni zdravniški pregledi opravijo v roku, napotujemo zaposlene na preglede in se dogovarjamo o obsegu zdravniških pregledov. Zaposleni s posebnimi kompetencami (ravljanje s pesticidi, nevarnimi snovmi, ADR, delo na višini in z različnimi delovnimi orodji in podobno) moramo svoja znanja redno obnavljati.

## Trajnostni razvoj

Vsi zaposleni redno hodimo na obdobje redne zdravstvene preglede v specialistično ambulanto medicine dela. V letu 2016 smo imeli s pregledi za 4.522,60 EUR stroškov. Stroški varstva pri delu so znašali 13.136,05 EUR.

Nesreče pri delu se žal še dogajajo. Včasih je zanje vzrok človeška napaka, drugič nepredvidljive okoliščine na terenu. Število nesreč zaradi človeških napak poskušamo zmanjšati z rednim izobraževanjem o varstvu pri delu, glede uporabe zaščitnih sredstev, izobraževanjem glede pravilnega opravljanja dela, opozarjanjem zaposlenih na osredotočenost na delo. Zunanje inštitucije - inštruktorji izvajajo redna izobraževanja o rokovanju z nevarnimi snovmi, električnimi in mehanskimi orodji in podobno.

Za varno opravljanje dela uporabljamo obvezna zaščitna sredstva. Odvisno od težav, ki jih imamo zaposleni z zdravjem, nudimo v podjetju tudi pripomočke, ki lajšajo tegobe zaposlenim (npr. ortopedski stoli in podobno).

Na boljše delovne pogoje pozitivno vpliva tudi lasten obrat prehrane, ki delavcem dnevno pripravi topel obrok hrane. Hrana je sicer prilagajena potrebam delavcev za opravljanje težjega fizičnega dela. Zaradi zdravstvenih omejitev nekateri zaposleni te hrane ne morejo uživati in si sami priskrbijo tako, ki jim ustreza.

Delavci tudi sami dajemo predloge za izobraževanja o varnosti pri delu, obveščamo o kvaliteti in uporabnosti zaščitnih sredstev.

### PROSTA DELOVNA MESTA

Prosta delovna mesta skladno z zakonodajo javno objavimo na oglasni tabli podjetja, internetni strani podjetja in Zavodu za zaposlovanje.

### IZOBRAŽEVANJE

V letu 2016 smo se udeležili več seminarjev in ostalih izobraževanj kot v letu 2015. Seminarji so povezani z aktualno zakonodajo, z dogajanjem na področju ravnanja z odpadki, vzdrževanja površin in komunalnimi gradnjami. Poleg tega smo obiskali tudi nekatere sejme v tujini, ki so povezani z opravljanjem naših storitev, npr. Ecomondo v Riminiju glede ravnanja z odpadki n vzdrževanja površin, pogrebni sejem v Bologni, obrtni sejem v Celju. Opravljamo redne obnovitvene tečaje varstva pri delu, redno se usposabljam kot vozniki tovornih vozil, prav tako z računovodskega področja.

Udeležili smo se seminarjev na temo zaključnega računa in priprave letnega poročila, seminarjev s tekočo kadrovske problematiko, udeležili smo se srečanja vodstvenih in vodilnih delavcev na temo okoljske problematike.

Delavci se redno izobražujemo in obnavljamo znanja za pravilno rokovanje npr. z motornimi žagami, za delo na višini, o varčni vožnji, usposabljanja potekajo ob dobavah novih strojev in vozil o pravilnem rokovanju z njimi, o pravilnem varjenju in podobno.

Izobraževanja se izvajajo običajno izven sedeža podjetja, za določena izobraževanja pa pridejo predavatelji tudi na sedež podjetja.

### DRUŽABNA SREČANJA

Tudi v letu 2016 lahko omenimo dva večja družbena dogodka zaposlenih na Komunalni. Zaposleni Komunale smo se srečali v prednovoletnem času. V začetku poletja 2016 smo se udeležili letne

## Trajnostni razvoj

Komunaliade – tradicionalnega srečanja zaposlenih v komunalnih podjetjih iz vse Slovenije. Jeseni 2016 pa smo začeli spet z organizirano kolektivno fizično vadbo.

### PLAČILA IN NAGRAJEVANJE PRI DELU

Podjetje redno izplačuje plače in prispevke zaposlenim, prav tako plačilo za nadure, dežurstva, pripravljenost na domu, prevoze na delo, regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostno pomoč delavcem. Do sedaj je podjetje plače vedno izplačevalo redno.

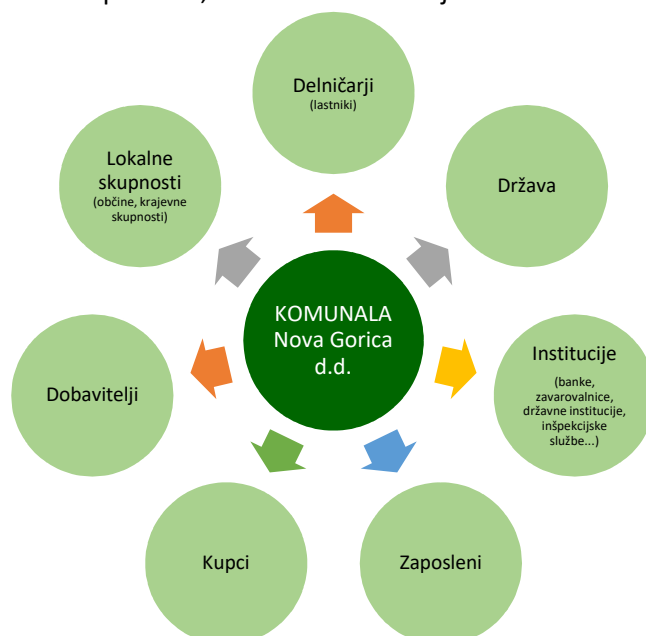
O posebnih dosežkih zaposlenim podelimo komunalna priznanja oziroma obvestimo sodelavce preko oglasnih tabel. Tako smo seznanili sodelavce za dosežke s področja cvetličarstva (z dosežki na Komunaliadi).

### SVET DELAVCEV IN SINDIKAT

V družbi delujeta svet delavcev in reprezentativni sindikat. Članstvo v njemu je prostovoljno. Oba organa sta aktivna in se v zakonskih okvirih vključujeta v delovanje podjetja. Svet delavcev in sindikat se redno sestajata, na svoje sestanke vabita tudi direktorja.

## Komuniciranje z družbenimi okolji

Redno komuniciramo z vsemi deležniki podjetja: z delničarji, kupci, dobavitelji, zaposlenimi, lokalnimi in državnimi organi oz. skupnostmi, finančnimi inštitucijami.



### **DELNIČARJI**

O dosežkih družbe delničarje redno obveščamo dogajanju v družbi:

- na rednih in izrednih skupščinah delničarjev,
- na novinarskih konferencah,
- z letnimi poročili,
- s poročili o opravljenem delu v obdobjih med poslovnim letom,
- z objavami v medijih,
- z objavami na naši spletni strani.

Vsebina komunikacij se nanaša predvsem na finančno poslovanje družbe v preteklosti in sedanjosti, na analiziranje stanja v družbi, na poslovno načrtovanje in na odnose z lokalnim okoljem.

Nekateri naši delničarji so hkrati kupci naših storitev in dobavitelji. Tako so npr. občine.

Letna poročila o poslovanju podjetja so dostopna na spletnih straneh KOMUNALE ([www.komunala-ng.si](http://www.komunala-ng.si)) in AJPEŠa ([www.ajpes.si](http://www.ajpes.si)). Delničarji se lahko za informacije o delnici ali poslovanju podjetja obrnejo na Finančno-računovodski oddelek, telefon (05) 335 5325. Vprašanja glede poslovanja podjetja pa lahko posredujejo tudi po elektronski pošti na naslov [finance@komunala-ng.si](mailto:finance@komunala-ng.si).

### **KOMUNICIRANJE Z INŠTITUCIJAMI**

Z inštitucijami in državnimi organi redno sodelujemo v sklopu naših delovnih procesov. Zaradi narave naših dejavnosti (predvsem ravnanje z odpadki, obrat prehrane in ostali) so pogosti obiski predvsem okoljskega, tržnega in delovnega inšpektorja oz. ustreznih inštitucij (Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano; Uprava za varno hrano, veterinarstvo in varstvo rastlin).

### **KOMUNICIRANJE Z ZAPOSLENIMI**

Z zaposlenimi komuniciramo vsakodnevno in je za uspešno delovanje podjetja izrednega pomena. Informacije med zaposlenimi potekajo od nadrejenih k podrejenim in obratno ter med delavci samimi

Za notranje komuniciranje uporabljamo naslednje komunikacijske kanale: kolegije, sestanke v 'živo', zборе (kadar se sestanka udeleži večje število zaposlenih), telefon, sporočila na oglasnih tablah in intranet oziroma elektronsko pošto za zaposlene, ki delamo z računalniki. Zaposlene redno seznanjamo z dogajanjem v podjetju. Med zaposlenimi spodbujamo odprto in obojestransko komunikacijo.

Na intranetu najdemo informacije o dogajanju v družbi, na enem mestu so zbrani različni dokumenti, predpisi, zakoni interni akti, obrazci in drugi pripomočki za opravljanje delovnih nalog. Intranet je oblikovan z namenom pridobivanja hitrih informacij različnih služb. Poleg intraneta najdemo ustrezne informacije tudi na spletni strani podjetja in na računalniški »mreži« podjetja.

Komuniciranje med upravo in svetom delavcev poteka redno in največkrat v obliki rednih sestankov med upravo in člani sveta delavcev. Svet delavcev obvešča ostale zaposlene preko oglasnih tabel ali preko sestankov. Zaposleni lahko komuniciramo z direktorjem tudi po elektronski pošti, največkrat pa komuniciramo neposredno. Direktor si za pogovor z zaposlenimi vedno vzame čas.

### **KOMUNICIRANJE Z LOKALNIMI SKUPNOSTMI**

Poslovanje družbe Komunale Nova Gorica d.d. je močno vezano na lokalno skupnost, predvsem na občine Goriške regije. Zato je v interesu podjetja, da čim uspešneje sodelujemo z občinami in izpolnjujemo zadane naloge.

Z lokalno in širšo družbeno skupnostjo izmenjujemo poročila in plane o dnevnem delu, določamo opravila, ki se izvajajo dnevno. Tudi svetujemo, katere storitve bi bilo dobro narediti na določenih lokacijah in kako vidimo razvoj mesta na področju ravnanja z odpadki, vzdrževanja površin. Redni sestanki z lokalnimi skupnostmi in službami potekajo mesečno. Na letni ravni se usklajujejo želje, potrebe in finančne možnosti glede prioritete izvajanja določenih storitev posameznih gospodarskih javnih služb, pripravljamo tudi letne načrte poslovanja posameznih gospodarskih javnih služb. Letno pripravimo še poročila o poslovanju podjetja ter poročila o opravljanju posameznih gospodarskih služb po posameznih občinah.

### **KOMUNICIRANJE Z DRUGIM ZUNANJIM OKOLJEM (kupci, dobavitelji)**

Kupci naših storitev so vsa gospodinjstva in pravne osebe (podjetja, inštitucije), kjer izvajamo storitve gospodarskih javnih služb. Na naši spletni strani jih redno obveščamo o storitvah, ki jih opravljamo, o akcijah, ki jih izvajamo. Kupci najdejo informacije o našem delovanju v medijih (redno oglaševanje v lokalnih časopisih), na internetni strani, na oglasnih panojih, v telefonskem imeniku in podobno. Kupce anketiramo o njihovem zadovoljstvu z našimi storitvami, rešujemo njihove pritožbe. Najbolj uporabljamo direktno komunikacijo s kupci, se pravi kot sestanek ali telefonski pogovor, brez posrednikov. S kupci imamo opraviti vsi zaposleni, tako vodje kot terenski zaposleni. Zato pazimo, da je odnos do kupca vedno spoštljiv, na ustrezni ravni.

### **KOMUNICIRANJE S FINANČNIMI INSTITUCIJAMI**

S finančnimi institucijami komuniciramo vsakodnevno zaradi izvajanja plačilnega prometa. Komuniciranje poteka tudi zaradi zagotavljanja finančnih virov.

## **Odnos do okolja**

Čisto in zdravo naravno okolje je za nas izrednega pomena. Ustrezen odnos in odgovornost do okolja se pri nas izražata že pri vsakodnevnem delu. Ne samo, da zbiramo raznovrstne odpadke, tudi pri svojem delu ustvarjamo odpadke in povzročamo negativne vplive na okolje.

Naši vplivi na okolje so izpusti toplogrednih plinov (vozila z motorji z notranjim izgorevanjem), uporaba (sežig) zemeljskega plina za ogrevanje in kuhanje, poraba električne energije (ni samo iz obnovljivih virov) tudi za hlajenje, svetlobno onesnaževanje (razsvetljava), hrup (vse električne, bencinske, dizelske naprave, ki jih uporabljamo, s svojim delovanjem povzročajo hrup), uporabljamo pitno vodo iz vodovoda za sanitarije, uporabljamo pesticide in ravnamo tudi z nevarnimi snovmi. Na okolje delujemo s ciljem zmanjševanja onesnaževanja.

## Trajnostni razvoj

Z energenti ravnamo varčno. Glede rabe energentov smo v letu 2016 uspeli znižati porabo električne energije za 4,53 %, dizelskega goriva za 1,82 %. Vode, plina in neosvinčenega bencina smo sicer porabili več.

Količine porabljene energije in ustvarjeni odpadki v KOMUNALI NOVA GORICA d.d. v letu 2016

leto	2016	2015	2014	2013	2012	2016/2015
poraba energije						
Elektrika (KWh)	<b>146.749</b>	153.712	135.524	142.881	128.904	95,47
Voda ( m3)	<b>3.596</b>	3.517	4.122	3.196	4.227	102,25
Plin (m3)	<b>16.708</b>	16.103	14.111	20.026	28.543	103,76
Dizelsko gorivo (l)	<b>308.017</b>	313.728	319.316	311.920	307.079	98,18
Neosvinčeni bencin (l)	<b>12.690,83</b>	11.489,16	14.019	13.856	13.967	110,46

Odpadke, ki jih pridelfamo, ločujemo. Ločeno zbiramo steklo, papir, embalažo (plastično embalažo in pločevinke), mešane komunalne odpadke, odpadna olja, jedilna olja in ostale organske odpadke, nevarne odpadke, odpadne sijalke, baterije, odpadno električno in elektronsko opremo, gume, prazne kartuše. Zbrane odpadke oddajamo v predelavo oz. obdelavo.

Količine povzročenih odpadkov v podjetju v letih 2016 in 2015 prikazuje naslednja tabela.

Nastali odpadki v podjetju		2016	2015
Klas. Št.	Opis odpadka	v kg	v kg
03 01 05	Žagovina, oblanci, odrezki, les, iverne plošče in furnir, ki niso navedeni v 03 01 04		3.240
08 03 18	Odpadni tiskarski tonerji, ki niso navedeni v 08 03 17	<b>190</b>	
13 02 05*	Mineralna neklorirana motorna olja, olja prestavnih mehanizmov in mazalna olja	<b>1.360</b>	1.280
13 05 02*	Mulji iz naprav za ločevanje olja in vode	<b>5.000</b>	2.500
13 05 07*	Z oljem onesnažena voda iz naprav za ločevanje olja in vode	<b>14.740</b>	7.500
15 01 01	Papirna in kartonska embalaža ter embalaža iz lepenke	<b>4.979</b>	5.092
15 01 02	Plastična embalaža	<b>3.454</b>	2.372
15 01 07	Steklena embalaža	<b>310</b>	180
15 01 10*	Embalaža, ki vsebuje ostanke nevarnih snovi ali je onesnažena z nevarnimi snovmi		193
15 02 02*	Absorbenti, filtrirna sredstva (vključno z oljnimi filtri, ki niso navedeni drugje), čistilne krpe in zaščitna oblačila, ki so onesnaženi z nevarnimi snovmi	<b>156</b>	166
16 01 03	Izrabljene gume	<b>3.320</b>	3.436
16 01 07*	Oljni filtri	<b>677</b>	410
19 08 02	Odpadki iz peskolovov	<b>1.660</b>	
19 08 09	Mešanice masti in olj iz ločevanja olja in vode, ki vsebujejo le jedilna olja in masti	<b>2.000</b>	7.000
20 01 08	Biorazgradljivi kuhinjski odpadki in odpadki iz restavracij	<b>3.232</b>	3.316
20 01 21*	Fluorescenčne cevi in drugi odpadki, ki vsebujejo živo srebro		28
20 01 25	Jedilno olje in masti	<b>50</b>	65
20 01 27*	Barve, tiskarske barve, lepila in smole, ki vsebujejo nevarne snovi		200
20 01 28	Barve, tiskarske barve, lepila in smole, ki niso navedeni v 20 01 27		76

## Trajnostni razvoj

Nastali odpadki v podjetju		2016	2015
Klas. Št.	Opis odpadka	v kg	v kg
20 01 36	Zavržena električna in elektronska oprema, ki ni navedena v 20 01 21, 20 01 23 in 20 01 35	660	560
20 01 40	Kovine	3.380	4.568
20 02 01	Biorazgradljivi odpadki	9.610	11.170
20 03 01	Mešani komunalni odpadki	1.269	1.850
20 03 07	Kosovni odpadki		740

Z okoljskim certifikatom ISO 14001 smo se zavezali k zmanjševanju vseh naših vplivov na okolje. Tudi pri nabavah novih naprav za opravljanje našega dela skrbimo, da je delovanje teh čim manj moteče za okolje, da ustrezajo vsem zakonskim predpisom glede povzročanja negativnih vplivov na okolje, da je raven hrupa nižja od dovoljene in podobno.

Odslužene naprave oddamo za to pooblaščenim predelovalcem. Deloma za zalivanje rastlin, ki jih imamo v cvetličarni, uporabljamo tudi deževnico.

Z nevarnimi snovmi ravnamo previdno po navodilih izdelovalca in jih kot odpadke predajamo ustreznim predelovalcem nevarnih odpadkov.

Mlade generacije, šolarje in otroke v vrtcih poučujemo o ustreznem odnosu do okolja.

Zunanje inštitucije opravljajo meritve vplivov našega delovanja na okolje skladno z dogovorjenimi terminološkimi plani ter s tem izvajajo kontrole našega delovanja



POROČILO O ZBRANIH IN ODDANIH KOMUNALNI ODPADKIH V LETU 2016 (tone) za obdobje 1.1.16..31.12.16							
Št. odpadka	Ime odpadka	GJS gospodinjstva / pavšalisti	GJS pravne osebe	Tržno PE RZO	SKUPNO PE RZO	Tržno ostali	SKUPAJ
03 01 05	Žagovina, oblanci, sekanci, odrezki, odpadni les, delci plošč in furnir, ki niso navedeni pod 03 01 04	0,000	0,000	14,640	14,640	0,000	14,640
04 02 09	Odpadki iz sestavljenih materialov (impregnirani tekstil, elastomeri, plastomeri)	0,000	0,000	245,189	245,189	84,190	329,379
08 01 11*	Odpadne barve in laki, ki vsebujejo organska topila ali druge nevarne snovi	0,000	0,000	1,926	1,926	0,000	1,926
08 01 12	Odpadne barve in laki, ki niso navedeni pod 08 01 11	0,000	0,000	6,625	6,625	1,033	7,658
08 03 18	Odpadni tiskarski tonerji	0,000	0,000	0,190	0,190	0,000	0,190
10 01 01	Pepel, žlindra in kotlovski prah (razen kotlovskega prahu, ki je naveden pod 10 01 04)	0,000	0,000	8,929	8,929	1,530	10,459
10 09 06	Odpadne neuporabljene livarske forme in jedra, ki niso navedene pod 10 09 05	0,000	0,000	1.035,380	1.035,380	0,000	1.035,380
12 01 01	Opilki in ostružki železa	0,000	0,000	47,380	47,380	0,000	47,380
12 01 05	Ostružki plastike	0,000	0,000	24,975	24,975	0,000	24,975
12 01 21	Izrabljena brusilna telesa in brusilni materiali, ki niso navedeni pod 12 01 20	0,000	0,000	9,705	9,705	0,540	10,245
13 02 05*	Mineralna neklorirana motorna, olja prestavnih mehanizmov in mazalna olja	0,000	0,000	0,015	0,015	0,000	0,015
14 06 04*	Mulji ali trdni odpadki, ki vsebujejo halogenirana topila	0,000	0,000	0,020	0,020	0,000	0,020
15 01 01	Papirna in kartonska embalaža	18,793	0,000	348,825	367,618	357,009	724,627
15 01 02	Plastična embalaža	0,000	0,000	54,145	54,145	37,069	91,214
15 01 03	Lesena embalaža	0,000	0,000	130,642	130,642	0,120	130,762
15 01 04	Kovinska embalaža	0,000	0,000	3,737	3,737	0,000	3,737
15 01 06	Mešana embalaža	958,081	0,000	394,674	1.352,755	286,633	1.639,388

## Trajnostni razvoj

Št. odpadka	Ime odpadka	GJS gospodinjstva / pavšalisti	GJS pravne osebe	Tržno PE RZO	SKUPNO PE RZO	Tržno ostali	SKUPAJ
15 01 07	Steklena embalaža	813,829	0,000	200,632	1.014,460	344,040	1.358,500
15 01 10*	Embalaža, ki vsebuje ostanke nevarnih snovi ali je onesnažena z nevarnimi snovmi		0,000	0,000	0,000	0,240	0,240
15 02 02*	Absorbenti in filtrirna sredstva (tudi oljni filtri, ki niso navedeni drugje), čistilne krpe, zaščitna oblačila, onesnaženi z nevarnimi snovmi	0,000	0,000	6,319	6,319	0,000	6,319
15 02 03	Absorbenti, filtrirna sredstva, čistilne krpe in zaščitna oblačila, ki niso navedeni pod 15 02 02	0,000	0,000	2,175	2,175	0,309	2,484
16 01 03	Izrabljene avtomobilske gume	64,200	0,000	8,860	73,060	0,000	73,060
16 01 07*	Oljni filtri	0,000	0,000	4,384	4,384	0,000	4,384
16 01 19	Plastika	0,000	0,000	1,650	1,650	0,023	1,673
16 01 20	Steklo	0,000	0,000	0,050	0,050	0,000	0,050
16 05 06*	Laboratorijske kemikalije, ki so sestavljene iz nevarnih snovi ali jih vsebujejo, vključno z mešanicami laboratorijskih kemikalij	0,000	0,000	0,426	0,426	0,000	0,426
16 05 09	Zavržene kemikalije, ki niso navedene pod 16 05 06, 16 05 07 ali 16 05 08			0,050	0,050	0,000	0,050
16 10 01*	Odpadne vodne raztopine, ki vsebujejo nevarne snovi	0,000	0,000	2,565	2,565	0,000	2,565
17 01 07	Mešanice betona, opeke, ploščic in keramike, ki niso navedene pod 17 01 06	0,000	0,000	574,860	574,860	1.663,110	2.237,970
17 05 04	Zemlja in kamenje, ki nista navedena pod 17 05 03	0,000	0,000	0,000	0,000	60,700	60,700
17 05 06	Zemeljski izkopi, ki niso navedeni pod 17 05 05	0,000	0,000	0,000	0,000	912,000	912,000
17 06 04	Izolirni materiali, ki niso navedeni pod 17 06 01 in 17 06 03	0,000	0,000	6,020	6,020	0,000	6,020
17 06 05*	Gradbeni materiali, ki vsebujejo azbest	0,000	0,000	295,095	295,095	94,975	390,070
18 01 01	Ostri predmeti (razen 18 01 03)	0,000	0,000	0,095	0,095	0,000	0,095
18 01 03*	Odpadki, ki z vidika preventive pred infekcijo zahtevajo posebno ravnanje pri zbiranju in odstranjevanju	0,000	0,000	3,088	3,088	0,000	3,088
18 01 04	Odpadki, ki z vidika preventive pred infekcijo ne zahtevajo posebnega ravnanja pri zbiranju in odstranjevanju (npr. povoji, mavčne obloge, perilo, oblačila za enkratno uporabo, plenice)	0,000	0,000	157,942	157,942	0,000	157,942

## Trajnostni razvoj

Št. odpadka	Ime odpadka	GJS gospodinjstva / pavšalisti	GJS pravne osebe	Tržno PE RZO	SKUPNO PE RZO	Tržno ostali	SKUPAJ
18 01 06*	Kemikalije, ki so sestavljene iz nevarnih snovi ali jih vsebujejo	0,000	0,000	2,367	2,367	0,000	2,367
18 01 10*	Amalgamski odpadki iz zobozdravstva	0,000	0,000	0,005	0,005	0,000	0,005
19 08 01	Ostanki na grabljah in sitih	0,000	0,000	94,600	94,600	0,000	94,600
19 08 02	Odpadki iz peskolovov	0,000	0,000	0,000	0,000	98,580	98,580
19 09 05	Nasičene ali izrabljene smole ionskih izmenjalnikov	0,000	0,000	0,260	0,260	0,000	0,260
19 12 04	Plastika in gume	0,000	0,000	27,460	27,460	4,670	32,130
20 01 01	Papir in karton	1.383,435	0,000	665,368	2.048,803	160,985	2.209,788
20 01 02	Steklo	68,667	0,000	8,163	76,830	5,630	82,460
20 01 08	Biorazgradljivi kuhinjski odpadki	943,005	0,000	733,995	1.677,000	0,000	1.677,000
20 01 10	Oblačila	84,400	0,000	0,000	84,400	0,000	84,400
20 01 11	Tekstil	0,000	0,000	3,800	3,800	100,045	103,845
20 01 13*	Topila	3,686	0,000	0,010	3,696	0,000	3,696
20 01 14*	Kislina	0,013	0,000	0,000	0,013	0,000	0,013
20 01 19*	Pesticidi	2,344	0,000	0,000	2,344	0,002	2,346
20 01 21*	Fluorescentne cevi in drugi odpadki, ki vsebujejo živo srebro	0,692	0,000	1,120	1,812	0,160	1,972
20 01 23*	Zavržena oprema, ki vsebuje klorofluorovodike	23,962	0,000	0,000	23,962	2,340	26,302
20 01 25	Jedilno olje in maščobe	4,797	0,000	61,609	66,406	0,000	66,406
20 01 26*	Olja in maščobe, ki niso navedene pod 20 01 25	7,506	0,000	0,300	7,806	0,000	7,806

## Trajnostni razvoj

Št. odpadka	Ime odpadka	GJS gospodinjstva / pavšalisti	GJS pravne osebe	Tržno PE RZO	SKUPNO PE RZO	Tržno ostali	SKUPAJ
20 01 27*	Barve, tiskarske barve, lepila in smole, ki vsebujejo nevarne snovi	24,264	0,000	0,165	24,429	0,000	24,429
20 01 28	Barve, tiskarske barve, lepila in smole, ki niso navedeni pod 20 01 27	0,000	0,000	0,575	0,575	1,360	1,935
20 01 29*	Čistila (detergenti), ki vsebujejo nevarne snovi	0,728	0,000	0,000	0,728	0,420	1,148
20 01 32	Zdravila, ki niso navedeni pod 20 01 31	0,601	0,000	0,000	0,601	0,000	0,601
20 01 33*	Baterije in akumulatorji, ki so navedni pod 16 06 01, 16 06 02 ali 16 06 03 ter nesortirane baterije in akumulatorji, ki vsebujejo te baterije in akumulatorje	8,297	0,000	0,625	8,922	0,000	8,922
20 01 35*	Zavržena električna in elektronska oprema, ki vsebuje nevarne snovi in ni navedena pod 20 01 21 in 20 01 23 (7)	56,208	0,000	0,980	57,188	0,000	57,188
20 01 36	Zavržena električna in elektronska oprema, ki ni navedena pod 20 01 21, 20 01 23 in 20 01 35	100,873	0,000	3,440	104,313	0,280	104,593
20 01 38	Drugi les, ki ni naveden pod 20 01 37	805,400	0,000	487,880	1.293,280	23,340	1.316,620
20 01 39	Plastika	54,535	0,000	6,687	61,222	2,020	63,242
20 01 40	Kovine	280,848	0,000	22,460	303,308	3,202	306,510
20 02 01	Biorazgradljivi odpadki	1.090,075	0,000	119,931	1.210,006	297,980	1.507,986
20 02 02	Zemlja in kamenje	0,000	0,000	0,000	0,000	1,580	1,580
20 03 01	Mešani komunalni odpadki	9.934,847	3.439,902	0,000	13.374,749	0,000	13.374,749
20 03 02	Odpadki z živilskih trgov	0,000	0,000	0,000	0,000	0,080	0,080
20 03 03	Odpadki iz čiščenja cest	0,000	0,000	214,260	214,260	77,460	291,720
20 03 07	Kosovni odpadki	757,898	246,174	0,000	1.004,072	166,860	1.170,932
		<b>17.491,984</b>	<b>3.686,075</b>	<b>6.047,268</b>	<b>27.225,327</b>	<b>4.790,514</b>	<b>32.015,841</b>

## Trajnostni razvoj

Letno poročilo 2016	GJS gospodinjstva / pavšalisti	GJS pravne osebe	Tržno PE RZO	SKUPNO PE RZO	Tržno ostali	SKUPAJ
SKUPAJ Embalaža	1.790,703		1.132,655	2.923,358	1.024,870	3.948,228
SKUPAJ Ločeno zbrane frakcije	2.975,456		4.060,687	7.036,143	3.300,804	10.336,947
SKUPAJ Biorazgradljivi odpadki	2.033,080		853,926	2.887,006	297,980	3.184,986
SKUPAJ Mešani komunalni odpadki	9.934,847	3.439,902	0,000	13.374,749		13.374,749
SKUPAJ Kosovni odpadki-ostanek po sortiranju	757,898	246,174	0,000	1.004,072	166,860	1.170,932
<b>SKUPAJ</b>	<b>17.491,984</b>	<b>3.686,075</b>	<b>6.047,268</b>	<b>27.225,327</b>	<b>4.790,514</b>	<b>32.015,841</b>

## Izobraževanje na področju varovanja okolja

Okoljska znanja pridobivamo na strokovnih posvetih z okoljsko tematiko. Obiskujemo sejme doma in v tujini in spoznavamo nove tehnologije za zmanjševanje onesnaževanja okolja. Tako pridobljeno znanje prenašamo preko usposabljanj oz. delavnic na učence v šolah ter vrtcih. Z novimi tehnološkimi rešitvami na področju ravnanja z odpadki pa seznanjamo občinske strokovne službe za prenos rešitev v naše okolje. Poskušamo zmanjševati negativne vplive na okolje zaradi ravnanja z odpadki (ohranjanje čistih vod, zraka, zmanjševanje hrupa) ter ustreznega delovanja podjetja v smeri zmanjševanja škodljivih vplivov na okolje zaradi opravljanja ostalih storitev.

## Dogodki po datumu bilance stanja

Dne 20.3.2017 smo prejeli sodbo Višjega sodišča RS v primeru Pg 283/2014, v katerem Komunala Nova Gorica toži občino Šempeter-Vrtojba glede plačila stroškov za odvoz odpadkov na druga odlagališča za leto 2013. Višje sodišče je potrdilo sodbo Okrožnega sodišča v Novi Gorici, kar pomeni, da občini Šempeter-Vrtojba ni potrebno plačati zneska, za katerega jo je družba Komunala Nova Gorica tožila.

Družba Komunala Nova Gorica d.d. je dne 6.4.2017 prejela sodbo Višjega sodišča RS v primeru Pg 369/2014, v katerem Mestna občina Nova Gorica toži družbo Komunala zaradi ugotovitve ničnosti letnega poročila in ničnosti sklepa skupščine o delitvi dobička. Višje sodišče je potrdilo sodbo Okrožnega sodišča v Novi Gorici, kar pomeni, da Mestna občina Nova Gorica s svojo tožbo po zahtevi o ugotovitvi ničnosti letnega poročila in ničnosti sklepa skupščine o delitvi dobička ni uspela.

Dne 18.4.2017 smo prejeli sodbo Višjega sodišča RS v primeru Pg 260/2015, v katerem MONG toži družbo Komunala Nova Gorica glede plačila celotne najemnine infrastrukture na CERO Stara Gora za obdobje od aprila do avgusta 2015. Višje sodišče je potrdilo sodbo Okrožnega sodišča v Novi Gorici, kar pomeni, da mora Komunala plačati MONG vtoževani znesek.

Dne 24.4.2017 smo prejeli sodbo Višjega sodišča RS v primeru Pg 226/2014 in Pg 195/2014, v katerem Komunala Nova Gorica toži občino Kanal ob Soči in občino Brda glede plačila stroškov za odvoz odpadkov na druga odlagališča za leto 2013. Višje sodišče je potrdilo sodbo Okrožnega sodišča v Novi Gorici, kar pomeni, da občinama Kanal ob Soči in Brda ni potrebno plačati zneska, za katerega jo je družba Komunala Nova Gorica tožila. Enako velja za sodbo Višjega sodišča, ki smo jo prejeli 25.4.2017 za primer Pg 206/2014 in sicer za občino Renče-Vogrsko.

## Izjava o odgovornosti posloводства

Uprava družbe je odgovorna za pripravo letnega poročila družbe KOMUNALA Nova Gorica d. d. ter računovodskih izkazov na način, ki zainteresirani javnosti daje resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja in izidov poslovanja družbe v letu 2016.

Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov družbe KOMUNALA Nova Gorica d. d. dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Uprava je odgovorna tudi za ustrezno računovodenje, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

Uprava potrjuje, da je po njenem najboljšem vedenju računovodsko poročilo sestavljeno v skladu z ustreznim okvirom računovodskega poročanja ter da daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe. Uprava tudi potrjuje, da je v poslovno poročilo vključen pošten prikaz informacij o pomembnih poslih s povezanimi osebami, sestavljen v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku 5 let po poteku leta, v katerem je bilo potrebno davek odmeriti, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Direktor družbe sem seznanjen z vsebino sestavnih delov letnega poročila družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. za leto 2016 in s tem tudi s celotnim letnim poročilom. Z njim se strinjam in to potrjujem s svojim podpisom.

Nova Gorica, 23. maj 2017

Direktor  
Darko Ličen



## IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE KOMUNALA NOVA GORICA d.d.

Skladno z določilom 5. odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (Uradni list RS, št. 65/09 – uradno prečiščeno besedilo, 33/11, 91/11, 32/12, 57/12, 44/13 – odl. US, 82/13 in 55/15; v nadaljevanju ZGD-1) KOMUNALA NOVA GORICA d.d. (v nadaljevanju družba) kot del poslovnega poročila podaja naslednjo izjavo o upravljanju.

### 1. Sklicevanje na kodeks upravljanja

Družba ni sprejela lastnega kodeksa o upravljanju, upravljanje pa poteka skladno z določili ZGD-1. V poslovnem letu 2016 je družba pri svojem delu in poslovanju pričela slediti naslednjim priporočenim standardom:

- *Kodeks upravljanja za nejavne družbe (osnovna raven), ki so ga objavili Gospodarska zbornica Slovenije, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo ter Združenje nadzornikov Slovenije 13. maja 2016, javno dostopnim na spletni strani*
  - Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo  
[http://www.mgrt.gov.si/fileadmin/user\\_upload/Kodeks\\_upravljanja\\_za\\_nejavne\\_druzbe\\_maj\\_2016.pdf](http://www.mgrt.gov.si/fileadmin/user_upload/Kodeks_upravljanja_za_nejavne_druzbe_maj_2016.pdf).
  - Gospodarske zbornice Slovenije  
<https://www.gzs.si/LinkClick.aspx?fileticket=tiv71wyH-e0%3d&tabid=47814&portalid=120&mid=68602> in
  - Združenja nadzornikov Slovenije  
<http://www.zdruzenje-ns.si/newsletter/uploadfiles/Kodeks%20upravljanja%20za%20nejavne%20dru%C5%BEbeza%20javno%20razpravo.pdf>.

### 2. Obseg odstopanj pri upravljanju

Družba pri svojem poslovanju upošteva zgoraj navedena priporočila za srednje velike družbe v osnovni ravni, odstopanja so navedena v nadaljevanju:

Točka 2.1.1.: Statut družbe je bil sprejet na skupščini že pred sprejetjem Kodeksa, zato ciljev v njem ni definiranih.

Točka 2.1.2.: Veljavna zakonodaja ustrezno pokriva navedeno tematiko.

Točka 2.4.: Statut družbe je objavljen na spletni strani AJPEsa, družba ga je objavila na svoji spletni strani v letu 2017.

Točka 2.5.4.: Izjave o neodvisnosti bodo člani nadzornega sveta izpolnili v prvi polovici leta 2017.

Točka 2.6.1.: Družba bo k postavljanju strateških ciljev in zagotavljanjem primernih finančnih in človeških virov za njihovo doseglo pristopila v letu 2017.

Točka 4.3.2.: Statut družbe določa, da so člani nadzornega sveta trije predstavniki delničarjev in dva predstavnika sveta delavcev. Izmed treh predstavnikov delničarjev je eden zunanji strokovnjak.

### 3. Glavne značilnosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi

Notranje kontrole so usmeritve in postopki, ki jih ima družba vzpostavljene in jih izvaja na vseh ravneh, da bi obvladovala tveganja, povezana z računovodskim poročanjem. Namen notranje kontrole je zagotoviti zanesljivost računovodskega poročanja in skladnost z veljavno zakonodajo ter drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi.



4. Podatki iz 3., 4., 6., 8. in 9. točke šeste točke 70. člena ZGD-1 po stanju na zadnji dan poslovnega leta:

3. vsa potrebna pojasnila o pomembnem neposrednem in posrednem imetništvu vrednostnih papirjev družbe v smislu kvalificiranega deleža:

Največji delničarji družbe na dan 31.12.2016

Naziv delničarja	Število delnic v lasti	Delež v %
SALONIT ANHOVO, D.D.	77.046	45,53
MESTNA OBČINA NOVA GORICA	31.429	18,57
ENERGETIKA PROJEKT D.O.O.	17.567	10,38
OBČINA KANAL OB SOČI	7.219	4,27
OBČINA ŠEMPETER - VRTOJBA	6.414	3,79
OBČINA BRDA	6.016	3,55
OBČINA MIREN-KOSTANJEVICA	4.813	2,84
OBČINA RENČE - VOGRSKO	4.270	2,52

*Družba nima podatkov o posrednem imetništvu vrednostnih papirjev v smislu kvalificiranega deleža.*

4. Imetnik vrednostnih papirjev, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice:

*Nihče od delničarjev nima posebne kontrolne pravice.*

6. Omejitve glasovalnih pravic:

*Statut v 8. členu določa, da se vse delnice glasijo na ime, da družba izdaja delnice v nematerializirani obliki in da delničar lahko s pisno izjavo in soglasjem uprave zastavi svoje delnice ter da glasovalne pravice iz imenske delnice ni mogoče prenesti na zastavnega upnika.*

8. Pravila družbe o imenovanju ter zamenjavi članov vodenja ali nadzora in spremembah statuta:

*Statut v 18. členu določa, da upravo imenuje nadzorni svet.*

*Statut v 20. členu določa, da skupščina lahko odpokliče člana nadzornega sveta, ki ga je izvolila, pred iztekom mandata z večino najmanj treh četrtn pri sklepanju zastopanega osnovnega kapitala.*

*Za sklep o spremembi statuta je potrebna najmanj tričetrtnska večina pri sklepanju zastopanega osnovnega kapitala, kot to določa 34. člen statuta. Spremembe statuta stopijo v veljavo s sprejemom na skupščini družbe in z vpisom v sodni register. Nadzorni svet je pooblaščen, da uskladi besedilo Statuta z veljavno sprejetimi odločitvami.*

9. Pooblastila članov poslovodstva, zlasti pooblastila za izdajo ali nakup lastnih delnic:

*Statut v 17. členu določa, da:*

- uprava vodi posle, ki izvirajo iz narave dejavnosti družbe, zlasti pa izvaja sprejeto poslovno politiko družbe. Uprava opravlja vse tiste posle, ki jih izvaja po zakonu oz. so določene v statutu oz. v soglasju z nadzornim svetom.

- Za nabavo, prodajo ali obremenitev nepremičnin ter najemanje posojil ali dajanje poroštev nad zneskom, ki predstavlja 200.000 EUR, mora uprava pridobiti soglasje nadzornega sveta

- Uprava potrebuje soglasje nadzornega sveta tudi za druge pomembne poslovne odločitve, ki jih določi nadzorni svet v svojem poslovniku oziroma s posebnim aktom.

*Statut v 15. členu določa, da družba lahko umakne delnice prisilno ali s pridobitvijo s strani družbe. O zmanjšanju osnovnega kapitala z umikom delnic odloča skupščina s sklepom, za katerega je potrebna večina najmanj treh četrtn pri sklepanju zastopanega osnovnega kapitala.*

### 5. Podatki o delovanju skupščine in njenih ključnih pristojnosti ter opis pravic delničarjev in načina njihovega uresničevanja

Skupščina opredeljuje temeljne usmeritve razvoja družbe.

Delničarji svoje pravice uresničujejo na skupščini družbe. Skupščino sklicuje poslovodstvo družbe v primerih, določenih z zakonom sli statutom ali takrat, če je to v korist družbe. Družba obvesti delničarje o sklicu skupščine skladno z zakonom.

Delničarji lahko uresničujejo svoje pravice sami ali po pooblaščenca, ki mora pred skupščino pooblastilo za zastopanje dostaviti družbi.

Skupščina veljavno odloča, če je navzočih toliko delničarjev ali njihovih pooblaščenecv, da predstavljajo večino vseh glasov. V slučaju nesklepčnosti skupščine se ta v roku, določenem v Poslovniku o delu skupščine Komunale Nova Gorica d.d., ponovi in je sklepčna ne glede na število prisotnih glasov.

Skupščina odloča z večino oddanih glasov razen v primerih, kjer ZGD-1 in Statut družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. predvidevata višjo večino.

V letu 2016 je bila v družbi KOMUNALA Nova Gorica d.d. opravljena ena (šestindvajseta) redna skupščina dne 18.8.2016.

### 6. Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora ter njihovih komisij

Nadzorni svet ima 5. članov. Tri (3) člane imenuje in razrešuje skupščina družbe in so predstavniki delničarjev, dva (2) člana sta predstavnika delavcev in ju izvoli Svet delavcev družbe. Člani nadzornega sveta so imenovani za obdobje 4-ih let. Naloga nadzornega sveta je spremljanje in nadzorovanje poslovanje družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d..

Nadzorni svet je v letu 2016 deloval v sestavi: Jure Maffi – predsednik, Kati Mininčič – namestnica predsednika, mag. Dejan Zwitter, vsi trije kot predstavniki delničarjev, ter Gorazd Ambrožič in Tomaž Kristančič kot predstavnika zaposlenih.

V letu 2016 je nadzorni svet opravil štiri redne seje.

Družbo je v letu 2016 vodil in zastopal Darko Ličen, direktor družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d..

Upravljanje družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. je bilo v letu 2016 skladno z Zakonom o gospodarskih družbah, Statutom družbe in drugimi veljavnimi predpisi.

Izjava o upravljanju družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. bo sestavni del letnega poročila družbe za leto 2016 in je dostopna tudi na spletnih straneh družbe ([www.komunala-ng.si](http://www.komunala-ng.si))

V Novi Gorici, 23.5.2017

Nadzorni svet KOMUNALA Nova Gorica d.d.

Jure Maffi  
Predsednik nadzornega sveta



Uprava KOMUNALA Nova Gorica d.d.

Darko Ličen  
Direktor



# Računovodsko poročilo

## Bilanca stanja na dan 31.12.2016

Postavka	Pojasnila	v EUR	
		2016	2015
<b>SREDSTVA</b>		<b>5.615.457</b>	5.505.276
<b>DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		<b>2.113.256</b>	2.064.332
<b>Neopredm. sredstva in dolgoročne AČR</b>	<b>1.1.</b>	<b>5.668</b>	<b>2.964</b>
Dolgoročne premoženjske pravice		5.668	2.964
<b>Opredmetena osnovna sredstva</b>	<b>1.2.</b>	<b>1.772.116</b>	<b>1.741.482</b>
Zemljišča		307.869	307.869
Zgradbe		331.926	341.068
Proizvajalne naprave in stroji		1.132.321	1.092.545
<b>Dolgoročne finančne naložbe</b>	<b>1.3.</b>	<b>267.987</b>	<b>258.581</b>
Delnice in deleži		53.824	55.520
Druge dolgoročne finančne naložbe		201.803	190.701
Dolgoročna posojila		12.360	12.360
<b>Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>1.4.</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Odložene terjatve za davek</b>	<b>1.5.</b>	<b>47.485</b>	<b>41.305</b>
<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>3.499.415</b>	<b>3.440.538</b>
<b>Zaloge</b>	<b>1.6.</b>	<b>183.090</b>	<b>225.111</b>
Material		99.238	105.061
Proizvodi in trgovsko blago		83.852	120.050
<b>Kratkoročne finančne naložbe</b>	<b>1.7.</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
Kratkoročna posojila		20.000	0
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>1.8.</b>	<b>1.998.754</b>	<b>1.810.765</b>
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		1.905.399	1.753.736
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		93.355	57.029
<b>Denarna sredstva</b>	<b>1.9.</b>	<b>1.297.571</b>	<b>1.404.662</b>
<b>KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>		<b>2.786</b>	406

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

Postavka	Pojasnila	v EUR	
		2016	2015
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>		<b>5.615.457</b>	<b>5.505.276</b>
<b>KAPITAL</b>	1.10.	<b>2.551.124</b>	<b>2.114.905</b>
Osnovni kapital		705.685	705.685
Kapitalske rezerve		<b>1.053.445</b>	<b>1.053.445</b>
Rezerve iz dobička		<b>349.867</b>	<b>259.459</b>
Zakonske rezerve		70.618	70.618
Rezerve za lastne delnice in lastne poslov. Deleže		147.791	147.791
Lastne delnice in lastni poslovni deleži		-147.791	-147.791
Druge rezerve iz dobička		279.249	188.841
<b>Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti</b>		<b>-100.088</b>	<b>-84.500</b>
Preneseni čisti poslovni izid		<b>94.966</b>	0
Čisti poslovni izid poslovnega leta		<b>447.249</b>	<b>180.816</b>
<b>REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR</b>	1.11.	<b>588.519</b>	<b>514.454</b>
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.11.1.	499.846	485.942
Rezervacije za kočljive pogodbe in tožbe	1.11.2.	88.673	28.512
<b>DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>	1.12.	<b>400.540</b>	<b>381.741</b>
Dolgoročne finančne obveznosti	1.12.1.	398.033	381.267
Odložene obveznosti za davek	1.12.2.	2.507	474
<b>KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>2.032.552</b>	<b>2.488.797</b>
<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	1.13.	<b>120.259</b>	<b>138.002</b>
Kratkoročne finančne obveznosti do bank		11.256	0
Druge kratkoročne finančne obveznosti		109.003	138.002
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	1.14.	<b>1.912.293</b>	<b>2.350.795</b>
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		1.112.402	1.077.147
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		0	318
Druge kratkoročne poslovne obveznosti		799.891	1.273.330
<b>KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE</b>	1.15.	<b>42.721</b>	<b>5.379</b>

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

## Izkaz poslovnega izida za obdobje 1.1.2016 do 31.12.2016

Postavka	Pojasnila	v EUR	
		2016	2015
<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	2.1.	<b>9.449.806</b>	8.747.302
<i>Prihodki od storitev</i>		8.929.808	8.257.217
<i>Prihodki od prodanega blaga in materiala</i>		519.998	490.085
<b>Sprememba vred. zalog proizv. in nedok. proiz.</b>		<b>-379</b>	<b>-63</b>
<b>Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve</b>	2.2.	<b>49.890</b>	<b>0</b>
<b>Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslov. prih.)</b>	2.2.	<b>148.091</b>	<b>15.576</b>
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	2.5.	<b>5.347.788</b>	<b>4.696.739</b>
<i>Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala</i>		1.276.717	1.290.637
<i>Stroški storitev</i>		4.071.071	3.406.102
<b>Stroški dela</b>	2.6.	<b>3.354.647</b>	<b>3.529.480</b>
<i>Stroški plač</i>		2.550.198	2.604.039
<i>Stroški socialnih zavarovanj</i>		209.177	220.206
<i>Stroški pokojninskih zavarovanj</i>		280.788	277.205
<i>od tega: dodatno pokojninsko zavarovanje</i>		47.628	48.692
<i>Drugi stroški dela</i>		314.484	428.030
<b>Odpisi vrednosti</b>	2.7.	<b>430.756</b>	<b>443.689</b>
<i>Amortizacija</i>		427.928	425.962
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih</i>		2.828	1.814
<i>Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih</i>		<b>0</b>	<b>15.913</b>
<b>Drugi poslovni odhodki</b>	2.8.	<b>163.371</b>	<b>99.272</b>
<b>Finančni prihodki iz deležev</b>	2.9.	<b>5.802</b>	<b>5.807</b>
<i>Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah</i>		5.802	5.807
<i>Finančni prihodki iz drugih naložb</i>			0
<b>Finančni prihodki iz danih posojil</b>	2.10.	<b>170</b>	<b>881</b>
<i>Finančni prihodki iz posojil, danih drugim</i>		170	881
<b>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	2.11.	<b>33.646</b>	<b>142.285</b>
<i>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih</i>		33.646	142.285

Postavka	Pojasnila	v EUR	
		2016	2015
<b>Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb</b>	2.12.	0	0
<b>Finančni odhodki iz finančnih obveznosti</b>	2.13.	<b>29.213</b>	<b>30.108</b>
<i>Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti</i>		29.213	30.108
<b>Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti</b>	2.14.	<b>63.655</b>	<b>0</b>
<i>Finančni odhodki iz obv.do dobaviteljev in men.obv.</i>		63.655	0
<b>Drugi prihodki</b>	2.15.	<b>204.392</b>	<b>91.990</b>
<b>Drugi odhodki</b>	2.16.	<b>60.919</b>	<b>36.711</b>
<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>		441.069	167.779
<b>Davek iz dobička</b>	2.17.	0	2.638
<b>Odloženi davki</b>		6.180	15.675
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	2.18.	<b>447.249</b>	<b>180.816</b>

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

### Izkaz drugega vseobsegajočega donosa za obdobje 1.1.2016 do 31.12.2016

Postavka	v EUR	
	2016	2015
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>447.249</b>	<b>180.816</b>
-sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti – finančne naložbe	8.373	-90.447
-sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti - aktuar	-23.961	-86.816
<b>Celotni vseobsegajoči donos</b>	<b>431.661</b>	<b>3.553</b>

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

## Izkaz denarnih tokov za obdobje 1.1.2016 do 31.12.2016

Zap. št.	POSTAVKA	v EUR	
		2016	2015
<b>A.</b>	<b>Denarni tokovi pri poslovanju</b>		
<b>a)</b>	<b>Postavke izkaza poslovnega izida</b>	<b>841.828</b>	<b>517.059</b>
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	<b>9.737.734</b>	<b>8.866.224</b>
	Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-8.902.086	-8.362.202
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	6.180	13.037
<b>b)</b>	<b>Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja</b>	<b>-490.899</b>	<b>-347.100</b>
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-105.890	39.892
	Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-2.380	-406
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-6.180	-15.675
	Začetne manj končne zaloge	42.021	17.669
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-439.171	-539.088
	Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	22.734	150.508
	Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	-2.033	0
<b>c)</b>	<b>Pozitivni ali negativni izid pri poslovanju (a+b)</b>	<b>350.929</b>	<b>169.959</b>
<b>B.</b>	<b>Denarni tokovi pri investiranju</b>		
<b>a)</b>	<b>Prejemki pri investiranju</b>	<b>22.347</b>	<b>673.503</b>
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	5.973	9.331
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	16.374	15.576
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	148.596
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	500.000
<b>b)</b>	<b>Izdatki pri investiranju</b>	<b>-450.179</b>	<b>-499.821</b>
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-5.488	-2.174
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-424.691	-349.051
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-20.000	-148.596
<b>c)</b>	<b>Pozitivni ali negativni izid pri investiranju (a+b)</b>	<b>-427.832</b>	<b>173.682</b>
<b>C.</b>	<b>Denarni tokovi pri financiranju</b>		
<b>a)</b>	<b>Prejemki pri financiranju</b>	<b>193.896</b>	<b>207.065</b>
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	193.896	207.065

Zap. št.	POSTAVKA	v EUR	
		2016	2015
<b>b)</b>	<b>Izdatki pri financiranju</b>	<b>-224.084</b>	<b>-530.108</b>
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-29.213	-30.108
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-194.871	-500.000
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0
<b>c)</b>	<b>Pozitivni ali negativni izid pri financiranju (a+b)</b>	<b>-30.189</b>	<b>-323.043</b>
	<b>Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b>	<b>1.297.571</b>	<b>1.404.662</b>
č.	<b>Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ač, Bc in Cc)</b>	<b>-107.092</b>	<b>20.598</b>
x)			
(+)	<b>Začetno stanje denarnih sredstev</b>	<b>1.404.663</b>	<b>1.384.064</b>
y)			

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

Pri pričetku uporabe SRS 2016 (1.1.2016) niso nastali nikakršni učinki, ki bi zahtevali preračune v računovodskih izkazih družbe, predstavljenih v tem letnem poročilu.



## Izkaz gibanja kapitala za leto 2016

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Druge rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Skupaj kapital
A.1. Stanje 31. 12. 2015	705.685	1.053.445	70.618	147.792	-147.792	188.841	-84.500	0	180.816	<b>2.114.905</b>
Stanje 01. 01. 2016	705.685	1.053.445	70.618	147.792	-147.792	188.841	-84.500	0	180.816	<b>2.114.905</b>
B.1. Spremembe lastniškega kapitala								0		<b>0</b>
b) Izplačilo dividend								0		<b>0</b>
B.2. Celotni vseobsegajoči donos leta							-15.588	4.558	447.249	<b>436.219</b>
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									447.249	447.249
b) Sprememba rezerv zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti-finančne naložbe							8.373			8.373
c) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti -aktuar							-23.961	4.558		-19.403
B.3. Spremembe v kapitalu						90.408		90.408	-180.816	<b>0</b>
c) Razporeditev dela čistega dobička preteklega leta po sklepu skupščine						90.408		90.408	-180.816	<b>0</b>
C. Stanje 31. 12. 2016	705.685	1.053.445	70.618	147.792	-147.792	279.249	-100.088	94.966	447.249	<b>2.551.124</b>
BILANČNI DOBIČEK 2016								94.966	447.249	<b>542.215</b>

## Izkaz gibanja kapitala za leto 2015

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice	Lastne delnice	Druge rezerve iz dobička	Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	Skupaj kapital
A.1. Stanje 31. 12. 2014	705.685	1.053.445	70.618	147.792	-147.792	188.841	92.763	0	0	2.111.352
Stanje 01. 01. 2015	705.685	1.053.445	70.618	147.792	-147.792	188.841	92.763	0	0	2.111.352
B.1. Spremembe lastniškega kapitala								0		0
b) Izplačilo dividend								0		0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos leta							-177.263		180.816	3.553
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									180.816	180.816
b) Sprememba rezerv zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti-finančne naložbe							-90.447			-90.447
c) Sprememba rezerv nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti -aktuar							-86.816			-86.816
B.3. Spremembe v kapitalu						0		0	0	0
C. Stanje 31. 12. 2015	705.685	1.053.445	70.618	147.792	-147.792	188.841	-84.500	0	180.816	2.114.905
BILANČNI DOBIČEK 2015								0	180.816	180.816

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

## Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Letni računovodski izkazi družbe so bilanca stanja na dan 31.12.2016, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnih tokov in izkaz gibanja kapitala za leto 2016. Sestavljeni so skladno z računovodskimi in poročevalskimi zahtevami SRS (2016), pojasnili Slovenskega inštituta za revizijo in določili Zakona o gospodarskih družbah.

Pri sestavljanju sta upoštevani predpostavki nastanka poslovnih dogodkov in časovne neomejenosti delovanja. Kakovostne značilnosti izkazov in s tem tudi celotnega računovodenja so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

**Bilanca stanja** družbe je razčlenjena skladno z določili za razčlenjevanje za velika in srednja podjetja.

Podlaga za izdelavo bilance stanja na dan 31. 12. 2016 so podatki iz glavne knjige podjetja, ki temeljijo na vknjižbah na osnovi verodostojnih listin: pogodbah, fakturah, potrjenih izpisih stanj, odločbah upravnih organov, popisu sredstev in virov sredstev na zadnji dan poslovnega leta.

**Izkaz poslovnega izida** ima obliko stopenjskega zaporednega izkaza in je sestavljen po I. različici, zato je v prilogi k izkazu poslovnega izida za leto 2016 razkrita razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah. Dodatno k temu izkazu sestavlja družba še **izkaz drugega vseobsegajočega donosa**, ki vsebuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na velikost lastniškega kapitala.

**Izkaz denarnih tokov** je sestavljen po različici II SRS 22 (2016). Podatki za sestavo izkaza denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida, izkaza gibanja kapitala ter iz analitičnih knjigovodskih evidenc za leto 2016.

**Izkaz gibanja kapitala** je sestavljen v skladu z novim SRS 23 (2016) in ima obliko sestavljene preglednice sprememb vseh sestavin kapitala po vrstah spremembe.

Podrobnejša pojasnila podajamo v nadaljevanju pri razkritjih posameznih postavk v bilanci stanja in dodatnih razkritjih po SRS - 32.

### **Podlage za merjenje:**

Računovodski izkazi so pripravljene ob upoštevanju izvirne vrednosti, razen pri finančnih naložbah, ki so na razpolago za prodajo, pri katerih je upoštevana poštna vrednost.

### **Funkcijska in predstavitvena valuta:**

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih, brez stotinov, ki so funkcijska valuta družbe.

### **Tečaj in način preračuna v domačo valuto:**

Sredstva in obveznosti do virov sredstev v tuji valuti so preračunani v domačo valuto po referenčnem tečaju Evropske centralne banke, ki ga objavlja Banka Slovenije.

Uporaba ocen in presoj:

Uporabljene ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev ter na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov, je podalo poslovodstvo in se v poslovnem letu niso spreminjale.

### Upravljanje s finančnimi tveganji

Vrste finančnih tveganj, verjetnost nastanka in velikost škode so:

- *Likvidnostno tveganje*
- *Kreditno tveganje*
- *Tveganje spremembe obrestnih mer*
- *Nevarnost nastanka odškodninskih zahtevkov*
- *Nevarnost nastanka premoženjske škode*
- *Tveganje sprememb deviznih tečajev*
- *Tveganje odškodninskih zahtevkov sodnih tožb*

#### Likvidnostno tveganje

Opis: Likvidnostna tveganja nastopijo, če družba ne bi bila zmožna poravnati svojih obveznosti ob njihovi dospelosti.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Redno opravljamo preglede terjatev, spremljamo terjatve po ročnosti, zahtevamo zavarovanja plačil naročenih storitev, nudimo možnost plačila na več obrokov. Račune plačujemo z zamikom – podaljšanjem roka plačila dodatno do 30 dni. Usklajujemo denarne prilive in odlive. Z bankami imamo dogovorjeno likvidnostno podporo v primeru nezadostnih denarnih sredstev.

S tem, ko na dnevni osnovi spremljamo in načrtujemo kratko in dolgoročno plačilno sposobnost, ki jo zagotavljajo ažurna usklajevanja in načrtovanja denarnih tokov, skrbimo, da je tveganje likvidnostne sposobnosti v obsegu sprejemljivih parametrov in obvladljivo.

Verjetnost nastanka: srednja (5)

Velikost škode: velika (10)

#### Kreditno tveganje

Opis: Nanaša se na neizpolnjevanje pogodbenih obveznosti naših kupcev – neplačevanje računov. Največji delež naših kupcev so fizične osebe, pri katerih so zneski zapadlih terjatev po posamezni osebi relativno nizki. Povečuje se število osebnih stečajev. Med ostalimi kupci storitev – pravne osebe predstavljajo največji del občine in drugi proračunski uporabniki.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Zamudam plačil opravljenih storitev zaradi slabega finančnega stanja strank posvečamo veliko pozornosti. Večkrat mesečno pregledujemo terjatve do kupcev, enkrat mesečno terjamo največje dolžnike. Kreditno tveganje omejujemo s stalnimi izterjavami neplačanih obveznosti. Vse več je sodnih izvršb naših terjatev, zato redno sodelujemo z odvetniki. Tudi stečajem in prisilnim poravnavam se ne moremo izogniti. Od kupcev zahtevamo tudi avanse, nudimo obročno odplačevanje računov. Sodelujemo z zunanjimi agencijami za izterjavo.

Verjetnost nastanka: srednja (5)

Velikost škode: srednja (4)

#### Tveganje spremembe obrestnih mer

Opis: Nanaša se na negotovost, ki je povezana s prihodnjimi vrednostmi obrestnih mer, ki neposredno določajo višino naših obveznosti iz naslova dolgoročnega zadolževanja.

## Računovodsko poročilo

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Družba ne kupuje vseh osnovnih sredstev z gotovino ampak se poslužuje leasinga (finančnega najema). V primeru spremembe obrestne mere za osnovna sredstva v najemu bi povišanje vplivalo na zmanjšanje poslovnega rezultata družbe in obratno. V družbi zato ocenjujemo različne načine financiranja osnovnih sredstev in izberemo najugodnejšega.

Verjetnost nastanka: velika (10)

Velikost škode: majhna (3)

### Nevarnost nastanka odškodninskih zahtevkov

Opis: Nevarnost nastanka odškodninskih zahtevkov in tožb zaradi poškodovanja tuje lastnine

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Poslovanje imamo zavarovano pri zavarovalnici. Za škodne zahtevke manjših vrednosti, npr. poškodovanje avtomobila ob košnji, se z oškodovancem preko zavarovalnice dogovorimo o povračilu škode. Večjih škodnih primerov nismo imeli.

Verjetnost nastanka: srednja (4)

Velikost škode: majhna (3)

### Nevarnost nastanka premoženjske škode

Opis: Tveganje zaradi povzročitve škode v podjetju zaradi izrednih dogodkov, naravnih nesreč in podobno

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Poslovanje imamo zavarovano za vse nevarnosti, ki pomenijo večje tveganje (požar, eksplozija, poplave, neurja). Večjih škodnih primerov nismo imeli.

Verjetnost nastanka: majhna (3)

Velikost škode: velika (10)

### Tveganje sprememb deviznih tečajev

Opis: Poslovanje podjetja je neposredno ali posredno povezano s tujimi plačilnimi sredstvi.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Podjetje deluje lokalno in poslujemo le z evri, zato temu tveganju nismo izpostavljeni.

Verjetnost nastanka: majhna (1)

Velikost škode: majhna (1)

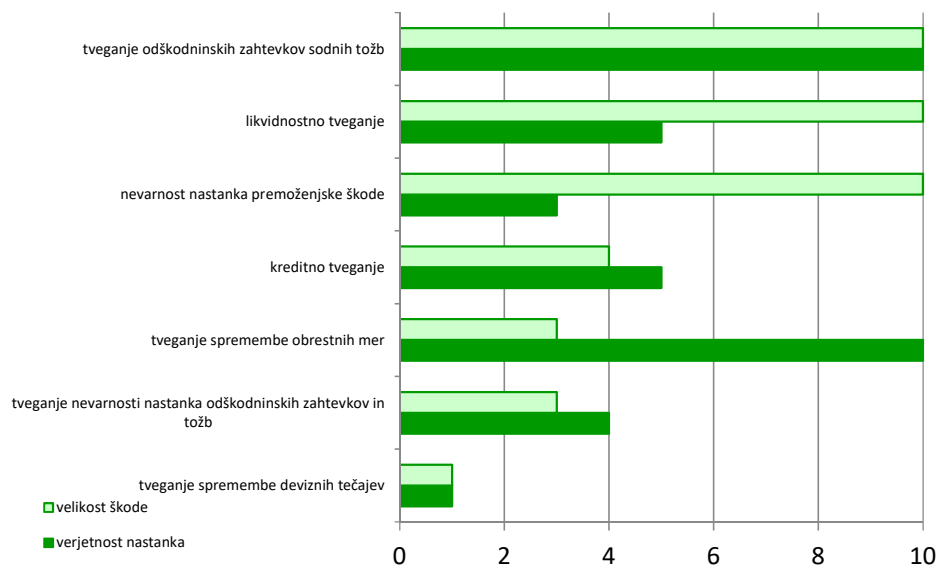
### Tveganje odškodninskih zahtevkov sodnih tožb

Opis: Podjetje je toženo s strani pogodbenih partnerjev, če pogodbeni partnerji menijo, da so bili z ravnanjem podjetja oškodovani.

Aktivnosti za zmanjševanje tveganja: Najprej se poskušamo s pogodbenim partnerjem sami dogovoriti glede sporne zadeve, v kolikor do strinjanja ne pride, potem je na voljo le še sodna pot. Običajno dogovor s pogodbenim partnerjem dosežemo, tako se tožbam in stroškom ognemo. Skupaj z odvetniki poskušamo na sodiščih dokazati pravilnost našega ravnanja in s tem ovreči tožbe naših tožnikov. Z odvetniki se posvetujemo, ocenjujemo možnosti ugodnega izida tožb. Število tožb proti podjetju se je zmanjšalo, saj so bile glavne tožbe na sodiščih že obravnavane.

Verjetnost nastanka: velika (10)

Velikost škode: velika (10)



### UPORABA OCEN IN PRESOJ

Poslovodstvo mora pri sestavi računovodskih izkazov podati ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev in izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov ter odhodkov. Dejanski rezultati lahko od teh ocen odstopajo.

Ocene in navedene predpostavke se stalno pregledujejo. Popravki računovodskih ocen se pripoznajo za obdobje, v katerem se ocene popravijo ter za vsa prihodnja leta, na katere popravek vpliva.

Podatki o pomembnih ocenah negotovosti in odločilnih presojah, ki jih je poslovodstvo pripravilo v procesu izvrševanja računovodskih usmeritev in ki najbolj vplivajo na zneske v računovodskih izkazih, so opisani v nadaljevanju.

### REZERVACIJE ZA KOČLJIVE POGODBE OZIROMA TOŽBE

Družba oblikuje (pripozna) rezervacije za kočljive pogodbe iz preteklosti v višini pričakovanih stroškov oziroma odhodkov glede na poznano sodno prakso. V primeru, da poslovodstvo v skladu z zakonskimi predpisi ter mnenji odvetnikov, ocenjuje, da je verjetnost nastanka pričakovanih stroškov oziroma odhodkov manjša od 50 odstotkov, družba rezervacij za ta namen ne oblikuje.

### POPRAVKI VREDNOSTI TERJATEV

Družba oblikuje popravek vrednosti terjatev skupinsko do višine 80 % od vsote spornih terjatev in ostalih terjatev do kupcev, starejših od 365 dni po preteku zapadlosti v plačilo (brez terjatev, ki izhajajo iz kočljivih pogodb).

Za terjatve, ki izhajajo iz kočljivih pogodb, družba oblikuje popravek vrednosti individualno v višini terjatve, zmanjšane za znesek DDV in tega ne upošteva med prihodki obdobja.

### REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE OB UPOKOJITVI IN JUBILEJNE NAGRADE

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so oblikovane v višini ocenjenih obveznosti izplačil odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad v skladu s Kolektivno pogodbo komunalnih dejavnosti, kot rezultat dolgoletnega službovanja zaposlenih glede na stanje zaposlenih na

dan bilance stanja, diskontirano na sedanjo vrednost. Ocenjena rast plač in diskontna stopnja, potrebni za izračun obveznosti, sta pojasnjeni v točki 1.11.1. pojasnil k računovodskim izkazom.

### RAČUNOVODSKE USMERITVE

Pri izkazovanju in vrednotenju posameznih bilančnih postavk so bila uporabljena določila standardov, le pri vrednotenju postavk, pri katerih standardi dajejo možnost izbire med različnimi dovoljenimi načini vrednotenja, je družba uporabila posebne računovodske usmeritve družbe navedene v razkritjih, ki sledijo.

### NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

Pri izkazovanju neopredmetenih dolgoročnih sredstev uporablja družba smiselno enaka pravila kot za opredmetena osnovna sredstva, ki jih navaja v nadaljevanju. Med neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi družba praviloma zajema samo računalniško programsko opremo.

### OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Opredmetena osnovna sredstva zajemajo zemljišča, zgradbe, proizvodilno opremo ter drugo opremo.

Opredmeteno osnovno sredstvo, ki izpolnjuje pogoje za pripoznanje, ovrednoti podjetje ob pripoznanju po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo: nakupna cena, uvozne in nevrčljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve ter tisti davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Od nakupne cene se odštejejo vsi trgovinski in drugi popusti.

Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva, zgrajenega ali izdelanega v podjetju, tvorijo stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati. Nabavna vrednost takšnega opredmetenega osnovnega sredstva ne more biti večja od tržne nabavne vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva, katerih doba uporabnosti je daljša od enega leta in katerih posamična nabavna vrednost ne presega 500 evrov, se izkazujejo kot drobni inventar v okviru opredmetenih osnovnih sredstev ali kot drobni inventar v okviru materiala. Če se razporedijo med drobni inventar v okviru materiala, se ob prenosu v uporabo 100 - odstotno odpišejo.

Kasnejši stroški, ki nastanejo v zvezi z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi s prvotno ocenjenimi, sicer se pripoznajo kot stroški obdobja. S podaljšanjem dobe koristnosti opredmetenega osnovnega sredstva je mišljeno podaljšanje prvotno opredeljene dobe, v kateri se opredmeteno osnovno sredstvo amortizira.

Po pripoznanju se opredmetena osnovna sredstva merijo po modelu nabavne vrednosti. Amortizirajo se posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in z uporabo sledečih amortizacijskih stopenj:

Opredmetena osnovna sredstva	Amortizacijska stopnja v % za leto 2016	Amortizacijska stopnja v % za leto 2015
gradbeni objekti	4,0 – 14,0	4,0 – 14,0
proizvavalna oprema	12,5 - 20,0	12,5 - 20,0
prevozna sredstva in mehanizacija	12,5 –33,3	12,5 – 33,3
računalniška oprema	25,0 – 33,0	25,0 – 33,0
druga oprema in drobní inventar	10,0 – 33,3	10,0 – 33,3

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko je bilo usposobljeno za opravljanje dejavnosti, za katero je namenjeno.

### NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Družba ne poseduje naložbenih nepremičnin; v kolikor jih bo imela, jih bo ob začetnem pripoznanju vrednotila po nabavni vrednosti, ki jo sestavlja nakupna cena in stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno nakupu. Po pripoznanju jih bo vrednotila po modelu nabavne vrednosti in amortizirala kot osnovna sredstva.

### FINANČNE NALOŽBE

Finančne naložbe so naložbe v kapital in v naložbe za prodajo razpoložljivih sredstev. Izkazujejo se kot dolgoročne finančne naložbe.

Ob začetnem pripoznanju se finančne naložbe izmerijo po pošteni vrednosti na datum trgovanja, povečani za stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa.

Po začetnem pripoznanju se glede na razvrstitev v skupino merijo:

- naložbe v kapital se merijo po začetni, t.j. nabavni vrednosti
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva se merijo po pošteni vrednosti (praviloma po borzni vrednosti na dan bilance stanja).

Izguba, ki je posledica trajne oslabitve finančnega sredstva in ne le kratkoročnega padca poštene vrednosti, se pripozna kot finančni odhodek.

Dolgoročna posojila, ki zapadejo v plačilo v letu dni, se v bilanci stanja izkazujejo kot kratkoročna.

### ZALOGE

Količinska enota zaloge materiala, drobnega inventarja in trgovskega blaga se ob začetnem pripoznanju izvirno vrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave.

Na koncu poslovnega leta se zaloge materiala, drobnega inventarja in trgovskega blaga prevrednotujejo zaradi oslabitve, ki je posledica nekurantnosti in zastarelosti. Oslabijo se v odstotku na knjigovodsko vrednost glede na dobo starosti, in sicer:

- zaloge brez gibanja nad 1 leto 20 %,
- zaloge brez gibanja nad 2 leti 40 %,
- zaloge brez gibanja nad 3 leta 80 %



Zalogam se konec poslovnega leta usklajuje knjigovodske vrednosti z njihovimi nadomestljivimi in sicer z zadnjimi nabavnimi cenami v poslovnem letu.

### TERJATVE

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Po začetnem pripoznanju se merijo po odplačni vrednosti. Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane oz. ne bodo poravnane v celotnem znesku, se štejejo kot dvomljive; če se zaradi njih začne sodni, stečajni in likvidacijski postopek ali prisilna poravnava, pa kot sporne.

Terjatve, za katere so bila opravljena vsa dejanja za poplačilo dolga in zanje obstajajo nepristranski dokazi, da ne bodo plačane, družba odpiše. Družba oblikuje popravek vrednosti terjatev do višine 80 % od vsote spornih terjatev in ostalih terjatev do kupcev, starejših od 365 dni po preteku zapadlosti v plačilo.

### KAPITAL

Celotni kapital izraža lastniško financiranje družbe in pomeni njeno obveznost do lastnikov. Opredeljen je z zneski, ki so jih vložili lastniki ter z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom. Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske in zakonske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let, rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti in prehodno še ne razdeljeni čisti dobiček.

### REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

#### REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE OB UPOKOJITVI IN JUBILEJNE NAGRADE

Družba je v skladu z zakonskimi predpisi, podjetniško pogodbo in internim pravilnikom zavezana k plačilu jubilejnih nagrad zaposlencem ter odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih bodočih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na dan bilance stanja. Izračun je bil narejen za vsakega zaposlenega tako, da je upošteval stroške odpravnin ob upokojitvi ter stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun je pripravil pooblaščen aktuar.

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi imajo naravo vnaprej vračunanih stroškov. Namenjene so pokrivanju pričakovanih obveznosti na podlagi obvezujočih preteklih dohodkov zaposlenih. Neposredno se zmanjšujejo za dejansko nastale stroške, za pokrivanje katerih so bile oblikovane.

Stroški sprotnega službovanja se pripoznajo med drugimi stroški dela v višini ugotovljenega aktuarskega primanjkljaja za jubilejne nagrade ter stroška obdobja CSC za odpravnine in jubilejne nagrade.

Rezervacije za aktuarske obresti se pripoznavajo med stroški (odhodki) za obresti.

Aktuarski primanjkljaj ali presežek rezervacij za odpravnine ob upokojitvi bremeni ali povečuje prevrednotovalni popravek na kapitalu.

### REZERVACIJE ZA KOČLJIVE POGODBE OZIROMA TOŽBE

Družba oblikuje rezervacije za kočljive pogodbe, ki so predmet sodnih sporov, v kolikor je verjetnost nastanka obveznosti iz kočljivih pogodb večja od 50 odstotkov in če je mogoče ugotoviti višino potencialnih obveznosti.

### DOLGOVI

Dolgovi se razvrščajo na finančne in poslovne, glede na zapadlost pa na dolgoročne in kratkoročne. Finančni dolgovi so dobljena posojila na podlagi posojilnih pogodb ter obresti iz posojil in obveznosti iz finančnega najema osnovnih sredstev. Poslovni dolgovi so dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali storitve, obveznosti do kupcev za dobljene predujme, obveznosti do zaposlencev za opravljeno delo in obveznosti do države iz naslova davkov. Dolgoročni dolgovi, ki zapadejo v plačilo v letu dni, se v bilanci stanja izkazujejo kot kratkoročni.

Dolgovi se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin o njihovem nastanku. Dolgoročni finančni dolgovi se povečujejo za pripisane obresti in zmanjšujejo za odplačane zneske. Stroški izposojanja so finančni odhodki. Po začetnem pripoznanju se praviloma merijo po odplačni vrednosti z upoštevanjem pogodbeno dogovorjenih obresti.

### PRIHODKI IN ODHODKI

Podlaga in usmeritve za pripravo izkaza poslovnega izida so določila Slovenskih računovodskih standardov, zlasti določila glede pripoznavanja, računovodskega merjenja ter prevrednotovanja prihodkov in odhodkov. Prihodki se knjižijo, če obstaja verjetnost, da bodo izdani računi plačani.

Pomembne posle oziroma pomembne poslovne dogodke, ki enkratno ali izredno vplivajo na izkaz poslovnega izida, podjetje prikaže posebej v okviru razkritij posameznih postavk v izkazu poslovnega izida, v kolikor vpliva posamezen posel oz. poslovni dogodek najmanj v višini 1 % prihodkov od poslovanja (za postavke prihodkov) oziroma v višini 1 % vrednosti odhodkov od poslovanja (za postavke odhodkov).

### POSLOVNI PRIHODKI IN ODHODKI

Poslovne prihodke sestavljajo prihodki od prodaje storitev, blaga in materiala. Merijo se na podlagi prodajnih cen navedenih v računih, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje.

Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje.

Prevrednotovalni poslovni prihodki in odhodki se pripoznajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid.

### FINANČNI PRIHODKI IN ODHODKI

Finančni prihodki so prihodki iz naložbenja in se pojavljajo kot prihodki iz deležev v dobičku ter kot obračunane obresti. Finančni prihodki se pripoznajo ob obračunu ne glede na prejeme, če ne obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo in plačljivosti. Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero. Finančni prihodki iz deležev v dobičku se pripoznajo, ko družba pridobi pravico do plačila.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in za naložbenje. Prve sestavljajo predvsem stroški danih obresti od poslovnih in finančnih dolgov in tečajne razlike; drugi imajo predvsem naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov, ki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala. Finančni odhodki se pripoznajo ob obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi.

### DRUGI PRIHODKI IN ODHODKI

Druge prihodke in druge odhodke sestavljajo postavke iz raznih dogodkov, za katere se ne pričakuje, da se pojavljajo redno in pogosto. Pripoznajo se v dejansko nastalih zneskih.

### DAVEK OD DOBIČKA

Davek od dobička obsega odmerjeni davek za obravnavano obračunsko obdobje od obdavčljivega dobička za poslovno leto ob upoštevanju veljavnih davčnih stopenj na dan izdelave letnega poročila in se ugotavlja v skladu z veljavnim zakonom DDPO-2.

### ODLOŽENI DAVKI

Odloženi davki so izračunani na podlagi začasnih razlik po metodi obveznosti po bilanci stanja z uporabo davčne stopnje, ki bo veljala v naslednjem obračunskem obdobju. Družba praviloma ugotavlja odložene davke za oblikovane rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade in za prevrednotovalne popravke na kapitalu.

## RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM ZA LETO 2016

## RAZKRITJA K BILANCI STANJA NA DAN 31. 12. 2016

## 1.1. NEOPREDMETENA DOLGOROČNA SREDSTVA

## 1.1.1. Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev v letu 2016

<b>NABAVNA VREDNOST</b>	
<b>Stanje 01. 01. 2016</b>	<b>220.161</b>
Direktna povečanja	5.488
Izločitve – odpisi	0
<b>Stanje 31. 12. 2016</b>	<b>225.649</b>
<b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>	
<b>Stanje 01. 01. 2016</b>	<b>217.197</b>
Amortizacija	2.784
Izločitve – odpisi	0
<b>Stanje 31. 12. 2016</b>	<b>219.981</b>
Neodpisana vrednost 01.01.2016	<b>2.964</b>
<b>Neodpisana vrednost 31.12.2016</b>	<b>5.668</b>

## 1.1.2. Gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev v letu 2015

<b>NABAVNA VREDNOST</b>	
<b>Stanje 01. 01. 2015</b>	<b>217.987</b>
Direktna povečanja	2.174
Izločitve – odpisi	0
<b>Stanje 31. 12. 2015</b>	<b>220.161</b>
<b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>	
<b>Stanje 01. 01. 2015</b>	<b>216.171</b>
Amortizacija	1.026
Izločitve – odpisi	0
<b>Stanje 31. 12. 2015</b>	<b>217.197</b>
Neodpisana vrednost 01.01.2015	<b>1.816</b>
<b>Neodpisana vrednost 31.12.2015</b>	<b>2.964</b>

Neopredmetena dolgoročna sredstva predstavljajo računalniško programsko opremo.

## 1.2. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

V bilanci stanja so prikazane posamezne postavke opredmetenih osnovnih sredstev po neodpisani vrednosti, zato v nadaljevanju prikazujemo njihove nabavne vrednosti ter njihove popravke vrednosti na dan 31. 12. 2016 in 31. 12. 2015 (t.j. 01.01.2016), kakor tudi njihova povečanja in zmanjšanja.

## Računovodsko poročilo

Sedanja vrednost opredmetenih osnovnih sredstev je bila na zadnji dan poslovnega leta za 30.635 EUR višja kot leto prej, ker je družba vložila vanje več, kot je obračunala amortizacije in jih odtujila. Na spremembo so vplivali:

Nove naložbe	458.606
Odtujitve	-2.827
Amortizacija	-425.144
Skupaj povečanje / zmanjšanje	30.635

### 1.2.1. Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2016:

	Zemljišča	Zgradbe	<sup>v EUR</sup> Oprema in drobni inventar	Skupaj
<b>NABAVNA VREDNOST</b>				
Stanje 01. 01. 2016	<b>307.869</b>	<b>1.988.615</b>	<b>7.603.545</b>	<b>9.900.029</b>
Direktna povečanja	0	33.915	424.691	458.606
Zmanjšanja (odtujitve, manjki),	0	0	-178.963	-178.963
<b>Stanje 31. 12. 2016</b>	<b>307.869</b>	<b>2.022.530</b>	<b>7.849.273</b>	<b>10.179.672</b>
<b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>				
Stanje 01. 01. 2016	0	<b>1.647.547</b>	<b>6.511.001</b>	<b>8.158.548</b>
Amortizacija	0	43.057	382.087	425.144
Zmanjšanja (odtujitve, manjki)	0	0	-176.136	-176.136
<b>Stanje 31. 12. 2016</b>	<b>0</b>	<b>1.690.604</b>	<b>6.716.952</b>	<b>8.407.556</b>
Neodpisana vrednost 01.01.2016	307.869	341.068	1.092.544	1.741.481
Neodpisana vrednost 31.12.2016	307.869	331.926	1.132.321	1.772.116

### 1.2.2. Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev v letu 2015:

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in drobni inventar	Skupaj
<b>NABAVNA VREDNOST</b>				
Stanje 01. 01. 2015	307.869	1.988.615	7.488.459	9.784.943
Direktna povečanja	0	0	349.193	349.193
Zmanjšanja (odtujitve, manjki)	0	0	-234.106	-234.106
Stanje 31. 12. 2015	307.869	1.988.615	7.603.546	9.900.030
<b>POPRAVEK VREDNOSTI</b>				
Stanje 01. 01. 2015	0	1.605.477	6.360.285	7.965.762
Amortizacija	0	42.070	382.866	424.936
Zmanjšanja (odtujitve, manjki)	0	0	-232.150	-232.150
Stanje 31. 12. 2015	0	1.647.547	6.511.001	8.158.548
Neodpisana vrednost 01.01.2015	307.869	383.138	1.128.174	1.819.181
Neodpisana vrednost 31.12.2015	307.869	341.068	1.092.545	1.741.482

Iz preglednice je razvidno, da znaša na dan 31.12.2016 stopnja odpisanosti (razmerje med popravkom vrednosti in nabavno vrednostjo) gradbenih objektov 83,59 %, opreme pa 85,57 %.

Nabave opredmetenih osnovnih sredstev podjetja so bile v letu 2016 naslednje:

Vrsta osnovnega sredstva	Vrednost v EUR	Delež v %
- delovni stroji	197.503	43,07
- tovorna vozila		
- zabojniki za odpadke	110.424	24,08
- poltovorna vozila	45.317	9,88
- računalniška oprema	8.962	1,95
- delovna oprema	56.582	12,34
- osebni avtomobili		
- druga oprema	5.903	1,29
SKUPAJ oprema	<b>424.691</b>	92,60
Gradbeni objekti	<b>33.915</b>	7,40
SKUPAJ	<b>458.606</b>	100

Od tega je bilo v letu 2016 nabav osnovnih sredstev s finančnim najemom za 96.503 EUR.

**Zmanjšanja (odtuitve)** osnovnih sredstev zajemajo:

- odprodajo iztrošenega smetarskega vozila v nabavni vrednosti 28.466,00 EUR, ki je že bilo v celoti amortizirano,
  - odprodajo iztrošenega teleskopskega viličarja v nabavni vrednosti 66.620,00 EUR, ki je že bilo v celoti amortizirano.
- Skupna nabavna vrednost prodanih osnovnih sredstev znaša 95.086,00 EUR.

Iz uporabe je bilo izločene razne opreme v nabavni vrednosti za 22.320,00 EUR, požganih in izločenih posod za odpadke pa je bilo po nabavni vrednosti za 61.557,00 EUR, neodpisana vrednost pa znaša 2.829,00 EUR.

Podjetje je v letu 2016 nabavilo osnovno sredstvo teleskopski viličar in za ta namen najelo kredit pri Abanki, posledično je obveznost po kreditni pogodbi zavarovalo tudi z neposestno zastavno pravico na tej premoženju. Ostalih pravnih omejitev na svojih opredmetenih osnovnih sredstvih nima.

### 1.3. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE IN POSOJILA

Dolgoročne finančne naložbe v letu 2016:

	v EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Delnice in deleži	<b>53.824</b>	55.520
Dolgoročne finančne naložbe	<b>201.803</b>	190.701
Dolgoročna posojila	<b>12.360</b>	12.360
SKUPAJ	<b>267.987</b>	258.581

Dolgoročne finančne naložbe v letu 2015:

	v EUR	
	31.12.2015	31.12.2014
Delnice in deleži	55.520	197.752
Dolgoročne finančne naložbe	190.701	42.151
Dolgoročna posojila	12.360	12.360
SKUPAJ	258.581	252.263

**DELNICE IN DELEŽI** sestavljajo:

	v EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Delnice Zavarovalnice Triglav d.d.	53.824	54.520
Soustanoviteljski delež v EMBACOM d.o.o.	0	1.000
SKUPAJ	53.824	55.520

Naložba v delnice Zavarovalnice Triglav obsega 2.320 delnic Zavarovalnice Triglav d.d. vrednotenih po borzni vrednosti na dan 31. 12. 2016 (merjeno po pošteni vrednosti prek kapitala po borznem tečaju na dan 31.12.), pri čemer se število delnic v letu 2016 ni spreminjalo. Naložba v soustanoviteljski delež v družbo Embacom d.o.o. je bila v letu 2016 odprodana.

**DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE** sestavljajo:

	v EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Naložba v Triglav Vzajemni skladi – STEBER 1	46.005	43.100
Naložba v upravljanje portfelja pri upravljal.družbi	155.798	147.601
SKUPAJ	201.803	190.701

Naložba v Triglav Vzajemni skladi – STEBER 1 znaša 46.005 EUR, kar predstavlja vrednost za 2.286,9429 premoženjskih enot, vrednotenih na osnovi izpisa stanja Družbe za upravljanje Triglav skladi na dan 31.12.2016.

Naložba v upravljanje portfelja pri družbi za upravljanje z vrednostnimi papirji predstavlja borzno vrednost tega portfelja na dan 31.12.2016.

#### **DOLGOROČNA POSOJILA**

Dolgoročna posojila zajemajo dve dani posojili banki za zavarovanje garancij za odpravo napak v garancijski dobi in sicer:

- Depozit po pogodbi o zastavi depozita v znesku 2.360 EUR za obdobje od 10.02.2012 do 08.01.2017 po skupni obrestni meri 2,07 %, vezani na 12 – mesečni Euribor ter 0,30 odstotne točke marže ter
- Depozit po pogodbi o zastavi depozita v znesku 10.000 EUR za obdobje od 08.04.2014 do 04.06.2021 po skupni obrestni meri 0,89 %, vezani na 12 – mesečni Euribor ter 0,30 odstotne točke marže.

#### **1.4. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE**

Dolgoročne poslovne terjatve v znesku 20.000 EUR vsebujejo dane varščine za najem dodatnega modula čistine naprave na CERO in se v letu 2016 niso spreminjale.

## 1.5. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK

	V EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Odložene terjatve za davek	47.485	41.305

Odložene terjatve za davek predstavljajo terjatve za odloženi davek od dohodka za oblikovane rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad za zaposlene. Učinek spremembe davčne stopnje predstavlja povečanje odloženih davkov za 5.586 eur.

## 1.6. ZALOGE

Podjetje izkazuje naslednje stanje zalog:

	V EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Material	99.238	105.061
Proizvodi	1.297	1.676
Trgovsko blago	82.555	118.374
SKUPAJ	183.089	225.111

Pri sprotnem in končnem vrednotenju zalog materiala in trgovskega blaga uporablja podjetje metodo tehtanih povprečnih cen. Nedokončano proizvodnjo in gotove proizvode vrednoti podjetje po proizvajalnih stroških v ožjem pomenu besede, popravkov zalog v letu 2016 ni bilo.

Stanja zalog so usklajena z inventurnim stanjem, pri čemer so bili ugotovljeni naslednji popisni primanjkljaji, viški in odpisi:

	v EUR		
	Inv. viški	Inv. manjki	in odpisi
Trgovsko blago – pogrebno	0		606
Trgovsko blago v cvetličarni	0		113
Material v skladišču	0		140
SKUPAJ	0		859

Na zalogah družba nima nikakršnih omejitev, niti niso zastavljene za poravnavo obveznosti.

## 1.7. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

	v EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročna posojila	20.000	0
SKUPAJ	20.000	0

Na dan 31.12.2016 ima podjetje 20.000 EUR kratkoročnih danih posojil (obrestna mera 3%), ki so bila vrnjena v začetku leta 2017.



## 1.8. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE:

## TERJATVE DO KUPCEV

Družba izkazuje na dan 31. 12. 2016 naslednje stanje terjatev do kupcev:

	V EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Terjatve do kupcev	<b>3.980.797</b>	3.922.664
Popravek vrednosti terjatev	<b>(2.075.398)</b>	(2.168.928)
Neto vrednost terjatev	<b>1.905.399</b>	1.753.736

Terjatve do kupcev (brez upoštevanega popravka vrednosti) so se v primerjavi z letom 2015 povečale za 1,48 % oz. za 58.133 EUR.

Povečanje terjatev je v pretežni meri posledica povečanja terjatev na izdane račune za vzdrževanje odlagališča lastnici odlagališča Mestni občini Nova Gorica v znesku 276.353 EUR na eni strani in po drugi strani zmanjšanje za plačane terjatve iz leta 2013 s strani Mestne občine Nova Gorica za predhodno obdelavo odpadkov v znesku 183.934 EUR.

V letu 2015 so se terjatve do kupcev povečale v primerjavi z letom 2014 za 7,20 % oz. za 263.516 EUR, pri čemer se je nanašalo povečanje na izstavljene račune občinam za odvoz in odlaganje na nadomestno odlagališče 167.460 EUR ter na izdane račune za vzdrževanje odlagališča lastnici odlagališča Mestni občini Nova Gorica 420.949 EUR.

Družba nima posebej zavarovanih terjatev do kupcev.

Popravek vrednosti terjatev se je v primerjavi z letom 2015 znižal za 93.530 EUR oziroma za 4,31% kar je pojasnjeno v spodnjih pojasnilih sprememb popravka vrednosti.

V letu 2015 je popravek vrednosti terjatev porastel za 16,86 % oz. za 312.971 EUR in se je nanašal v celoti na izstavljene in neplačane račune Mestni občini Nova Gorica, ki jih je družba slabila skladno s svojo računovodsko politiko v neto znesku teh računov (brez DDV) v skupni vrednosti 320.955 EUR iz leta 2015 zaradi nepriznavanja in zavračanja teh računov s strani občine. Kljub temu pa se je neto vrednost terjatev znižala za 2,74 % napram letu 2014.

Pregled TERJATEV DO KUPCEV PO STAROSTI, glede na zapadlost:

Zapadlost	v EUR			
	31.12.2016	Delež v %	31.12.2015	Delež v %
Skupaj nezapadle terjatve	<b>988.621</b>	<b>51,89</b>	889.073	50,7
Skupaj zapadle terjatve	<b>916.778</b>	<b>48,11</b>	864.663	49,3
1 do 90 dni	<b>360.900</b>	<b>18,94</b>	301.939	17,22
91 do 180 dni	<b>89.399</b>	<b>4,69</b>	120.189	6,85
181 do 365 dni	<b>125.090</b>	<b>6,57</b>	121.454	6,92
nad 365 dni (zmanjšane za popravek vrednosti terjatev)	<b>341.389</b>	<b>17,92</b>	321.081	18,31
SKUPAJ TERJATVE	<b>1.905.399</b>	<b>100,00</b>	1.753.736	100

Med zapadlimi terjatvami, ki brez zmanjšanja za popravek vrednosti znašajo na dan 31.12.2016 2.992.176 EUR tvorijo neplačane zapadle terjatve do občin 1.891.588 EUR; te terjatve se nanašajo na:

- neplačane račune občin za oddajo mešanih odpadkov na nadomestno odlagališče za 712.953 EUR z DDV (popravek vrednosti teh terjatev 651.098 EUR) – tožbe so vložene na sodišče po posameznih občinah za celoten znesek terjatev
- neplačane račune občin za pokrivanje izgube GJS RZO v letu 2012 z DDV za 89.769 EUR (popravek vrednosti 71.815 EUR). Tožbe so vložene po posameznih občinah za celoten znesek terjatev
- neplačane račune MONG za pokrivanje stroškov vzdrževanja odlagališča, ki se ne uporablja z DDV za 1.088.867 EUR (popravek vrednosti 892.514 EUR) – tožba za te terjatve še ni vložena.

Terjatve nad 365 dni zmanjšane za popravek vrednosti terjatev v znesku 341.389 EUR sestavljajo:

- ddd od neplačanih računov za oddajo mešanih odpadkov na nadomestno odlagališče v višini 61.855 EUR
- ddd od neplačanih računov za pokrivanje stroškov vzdrževanja odlagališča v višini 196.353 EUR
- 83.181 EUR pa predstavlja 20% vrednosti preostalih terjatev, starejših od 365 dni, za katere se skladno s Pravilnikom o računovodstvu oblikuje popravek vrednosti v višini 80%

Med zapadlimi terjatvami, ki so brez zmanjšanja za popravek vrednosti znašale na dan 31.12.2015 3.033.591 EUR, so tvorile neplačane zapadle terjatve do občin 1.941.436 EUR; te terjatve so se nanašale na:

- neplačane račune občin za oddajo mešanih odpadkov na nadomestno odlagališče za 855.219 EUR (z DDV) – tožbe so vložene na sodišče po posameznih občinah za celoten znesek terjatev
- neplačane račune MONG za predhodno (začasno) obdelavo odpadkov z DDV za 183.934 EUR – tožba na sodišče je vložena za celoten znesek terjatev
- neplačane račune občin za pokrivanje izgube GJS RZO v letu 2012 z DDV za 89.769 EUR. Tožbe so vložene po posameznih občinah za celoten znesek terjatev in
- neplačane račune MONG za pokrivanje stroškov vzdrževanja odlagališča, ki se ne uporablja z DDV za 812.514 EUR – tožba za te terjatve še ni vložena.

V poslovnem letu se je popravek vrednosti terjatev družbe znižal za 93.530 EUR, kar je razvidno iz spodnje preglednice in sicer na račun odpisov terjatev za 87.298 EUR, za izdane dobropise občinam za oddajo odpadkov na nadomestno odlagališče iz leta 2014 v vrednosti 129.924 EUR in za zmanjšanje popravka vrednosti zaradi prejetega plačila s strani MO Nova Gorica v vrednosti 147.147 EUR za predhodno obdelavo odpadkov iz leta 2013; povečanje popravka vrednosti terjatev pa se nanaša na novo oblikovan popravek vrednosti za izdane račune MONG za vzdrževanje odlagališča za obdobje do 30.06.2016 v znesku 226.519 EUR ter na oblikovanje popravka vrednosti terjatev skladno s svojo računovodsko politiko v vrednosti 44.320 EUR na dan 31.12.16.

V letu 2015 je družba skladno s svojo računovodsko politiko oblikovala popravek vrednosti terjatev za dvomljive in sporne terjatve ter ostale terjatve v breme prevrednotovalnih odhodkov od terjatev v znesku 15.913, v znesku 320.955 EUR pa je oblikovala popravek vrednosti terjatev tako, da je zmanjšala prihodke in sicer zaradi doslednega zavračanja računov občine za vzdrževanje odlagališča ki se ne uporablja.

Spremembe popravka vrednosti so bile tako v poslovnem letu naslednje:

	v EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Popravek vrednosti terjatev na dan 01. 01.:	2.168.928	1.855.957
Odpisi terjatev v letu	(87.298)	(23.897)
Odprava popravka za izdane dobropise občinam	(129.924)	0
Oblikovanje popravka vrednosti terjatev v letu s stornom prihodkov	226.519	320.955
Zmanjšanje popravka za prejeta plačila s strani MONG	(102.827)	0
Oblikovanje popravka vrednosti terjatev v letu preko prevrednotovalnih odhodkov:	0	15.913
Stanje popravka vrednosti terjatev na dan 31. 12.:	2.075.398	2.168.928

Odprava popravkov za izdane dobropise občinam se nanaša na izdane račune občinam, ki so jih le te zavračale pred sprejetjem novega elaborata cen GJS ravnanja z komunalnimi odpadki, zaradi česar je družba oblikovala popravke vrednosti zadevnih terjatev.

KRA TKOROČNE POSLOVNE TERJATVE DO DRUGIH:

	v EUR	
Vrsta terjatev	31.12.2016	31.12.2015
Terjatve (neto) za plačan DDV	86.514	47.773
Terjatve za obresti od depozitov bankam	273	231
Terjatve za boleznine, invalidnine, vojaške vaje	1.933	8.482
Terjatve za davek od dohodka	2.884	0
Ostale kratkoročne terjatve	1.750	543
SKUPAJ	93.354	57.029

### 1.9. DENARNA SREDSTVA

	v EUR	
Vrsta denarnih sredstev	31.12.2016	31.12.2015
Denarna sredstva v blagajni	931	620
Denarna sred. na transak. računu v banki	1.146.640	1.254.042
Dobroimetja pri bankah na odpoklic	150.000	150.000
SKUPAJ	1.297.571	1.404.662

Družba pri bankah nima dogovorjenih samodejnih zadolžitvev na odprtih tekočih računih za zagotavljanje tekoče plačilne sposobnosti.

### 1.10. KAPITAL

OSNOVNI KAPITAL:

	v EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Osnovni kapital	705.685	705.685
SKUPAJ	705.685	705.685

Osnovni kapital podjetja predstavlja 169.229 navadnih kosovnih delnic z vrednostjo 4,17 EUR na delnico.

### KAPITALSKE REZERVE:

	V EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Vplačilo lastnih delnic nad knjigovodsko vrednostjo	6.728	6.728
Kapitalske rezerve od zaokrožitev po Statutu	495	495
Splošni prevrednotovalni popravek osnovnega Kapitala	1.046.222	1.046.222
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.053.445</b>	<b>1.053.445</b>

Vplačilo lastnih delnic nad knjigovodsko vrednostjo predstavlja realizirani presežek prodajne vrednosti prodanih lastnih delnic v preteklih letih nad njihovo knjigovodsko vrednostjo.

Splošni prevrednotovalni popravek osnovnega kapitala je bil oblikovan v skladu s SRS do konca leta 2001 in je v skladu z veljavnimi SRS sestavni del kapitalskih rezerv.

### REZERVE IZ DOBIČKA:

Zakonske rezerve v znesku 70.618 EUR predstavljajo minimalno 10 % osnovnega kapitala podjetja in se v tekočem letu niso spremenile.

Rezerve za lastne deleže so oblikovane v višini nabavne vrednosti za 11.374 lastnih delnic Komunale Nova Gorica d.d. v vrednosti 147.791 EUR in se v tekočem letu niso spremenile.

Druge rezerve iz dobička so se v letu 2016 povečale za vrednost 90.408 eur iz prenesenega dobička leta 2015 na osnovi sklepa skupščine. Preostanek prenesenega dobička iz leta 2015 je ostal nerazporejen. Končno stanje drugih rezerv iz dobička na dan 31.12.2016 znaša 279.249 EUR.

### SPREMEMBA REZERV NASTALIH ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VREDNOSTI:

	V EUR	
	31.12.2016	31.12.2015
Začetno stanje 1.1.	-84.500	92.764
Spremembe rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti finančne naložbe	8.373	-90.448
Spremembe rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti aktuar	-23.961	-86.816
Končno stanje 31.12.	-100.088	-84.500

V letu 2016 je podjetje realiziralo za 8.373 EUR Sprememb rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti – finančne naložbe.

## Računovodsko poročilo

Končno stanje sprememb nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti finančne naložbe znaša na dan 31.12.16 10.689 EUR. Končno stanje sprememb rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti aktuar znaša na dan 31.12.16 -110.777 EUR.

Za oblikovanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi na podlagi aktuarskega izračuna je družba obremenila za 23.961 EUR (v breme) sprememb rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti aktuar, tako da znaša končno stanje na kontu rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti -100.088 EUR.

Kot je že bilo pojasnjeno v točki o dolgoročnih finančnih naložbah, meri podjetje finančne naložbe po pošteni vrednosti preko kapitala.

V letu 2015 je družba prvič oblikovala rezervacije po aktuarju v breme prevrednotovalnih popravkov na kapitalu; zmanjšanje prevrednotovalnih popravkov iz finančnih naložb se je nanašalo na odprodajo delnic Petrola v letu 2015.

### BILANČNI DOBIČEK:

	V EUR	
	31.12.2016	Stanje 31.12.2015
Čisti dobiček (izguba) poslovnega leta	447.249	180.816
Preneseni čisti dobiček	94.966	0
Bilančni dobiček	542.215	180.816

Trenutno še ni oblikovan predlog za delitev dobička.

### GIBANJE ČISTEGA DOBIČKA IN KNJIGOVODSKE VREDNOSTI DELNICE

	V EUR				
	2016	2015	2014	2013	2012
čisti dobiček (izguba) na delnico (v EUR)	2,64	1,07	-0,05	-3,96	0,50
čisti dobiček (izguba) na delnico (v EUR)	2,83	1,15	-0,05	-4,25	0,53
(brez upoštevanja lastnih delnic)					
knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12 v EUR	15,07	12,50	12,48	21,06	26,08
knjigovodska vrednost delnice	16,16	13,40	13,38	22,58	27,95
(brez upoštevanja lastnih delnic) na dan 31.12. v EUR					

### 1.11. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR

#### 1.11.1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti

Podjetje je oblikovalo rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade za zaposlene na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31.12.2016 na način, kot je prikazan v spodnji preglednici.

	v EUR
Začetno stanje na dan 01.01.2016	485.942
poraba v letu 2016	(44.097)
oblikovanje v breme stroškov dela	30.113
oblikovanje v breme aktuarskih obresti	8.484
oblikovanje v breme P.P.na kapitalu	19.403

Končno stanje na dan 31.12.2016

499.845

Aktuarski izračun je izdelan na naslednjih ključnih predpostavkah:

- *Diskontna obrestna mera: 1,30 % letno*
- *Dolgoročna rast plač: 2,50 % letno*
- *Odpravnina ob upokojitvi pripada delavcu v višini dveh (2) povprečnih bruto mesečnih plač v R Sloveniji oziroma v višini dveh (2) povprečnih mesečnih plač delavca, če je to zanj ugodneje*

Jubilejne nagrade pripadajo delavcem (v skladu s KP komunalnih dejavnosti) za skupno delovno dobo: za 10 let - 40 % osnove, za 20 let - 60 % osnove, za 30 let - 80 % osnove in za 40 let skupne delovne dobe - 100 % osnove, pri čemer predstavlja osnovo za izplačilo povprečna mesečna bruto plača v R Sloveniji za pretekle tri mesece.

### 1.11.2. Rezervacije za kočljive pogodbe oziroma tožbe

Podjetje je oblikovalo rezervacije za kočljive pogodbe oziroma tožbe v znesku 88.673 EUR za obračunane zamudne obresti do 31.12.16 v višini zakonske zamudne obrestne mere od dneva zapadlosti. Ta znesek zamudnih obresti se nanaša na naslednje tožbene zadeve pri Višjem sodišču v zvezi s plačilom najemnin za infrastrukturo neuporabnega dela odlagališča številka:

- PG3/2015
- PG260/2015
- PG145/2016
- in za sporne zavrnjene račune v skupnem znesku 80.914 EUR, za katere tožba ni bila vložena.

## 1.12. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

### 1.12.1. Dolgoročne finančne obveznosti

Med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi izkazuje podjetje obveznost iz naslova nakupa opredmetenih osnovnih sredstev znesku 398.033 EUR na dan 31.12.2016. Obveznosti predstavljajo:

- *Finančni leasing v še neodplačanem znesku v vrednosti 333.289 EUR z zapadlostjo od 1.1.2018 dalje (povprečna obrestna mera je od 3,25% do 6,00 %) in*
- *Dolgoročna finančna obveznost do bank v vrednosti 64.744 EUR (kredit po obrestni meri 2,02% letno) z zapadlostjo od 1.1.2018 dalje*

Na dan 31.12.2015 je izkazovalo podjetje obveznost iz naslova nakupa opredmetenih osnovnih sredstev v okviru finančnega najema z zapadlostjo od 1.1.2017 dalje v znesku 381.267 EUR.

Dolgoročne obveznosti z zapadlostjo nad 5 let znašajo:

- *Vrednost preostanka leasinga ki zapade po 1.1.2023 znaša 5.969 EUR*
- *Vrednost preostanka dolgoročnega kredita ki zapade po 1.1.2023 pa znaša 7.526 EUR*

### 1.12.2. ODLOŽENE OBVEZNOSTI ZA DAVEK

Odložene obveznosti za davek v znesku 2.507 EUR predstavljajo 19 % vrednosti presežka iz prevrednotenja finančnih naložb na dan 31.12.2016.

## Računovodsko poročilo

Na dan 31.12.2015 so znašale odložene obveznosti za davek 474 EUR in so predstavljale 17 % vrednosti presežka iz prevrednotenja finančnih naložb.

### 1.13. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

Na dan 31.12.2016 so znašale kratkoročne finančne obveznosti 120.259 EUR in sicer:

- *Kratkoročne obveznosti za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev s finančnim najemom z zapadlostjo do 31.12.2017 v znesku 109.003 EUR in*
- *Kratkoročna posojila pri bankah v znesku 11.256 EUR zaradi nenačrtovanih povečanih potreb po finančnih sredstvih*

Na dan 31.12.2015 so znašale kratkoročne finančne obveznosti 138.002 EUR in so predstavljale obveznost: za nabavo opredmetenih osnovnih sredstev s finančnim najemom in sicer v višini zapadlih obveznosti iz finančnega najema do 31.12.2016.

### 1.14. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

#### KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV

	V EUR	
Kratkoročne obveznosti	31.12.2016	31.12.2015
Dobavitelji v R Sloveniji	1.073.728	1.062.823
Dobavitelji v tujini	38.674	14.324
SKUPAJ	1.112.402	1.077.147

Obveznosti do dobaviteljev so se v letu 2016 malenkostno zvišale v primerjavi z letom 2015 za 3,27 %. Povečanje se v glavnem nanaša na nabavo osnovnega sredstva konec leta 2016.

V letu 2015 so se obveznosti do dobaviteljev povečale napram letu 2014 za 4,68 %.

Neplačani računi od MONG za najemnino infrastrukture CERO so znašali na dan 31.12.2016 519.500 EUR. Vse ostale obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2016 še niso bile zapadle.

Obveznosti do dobaviteljev so se v letu 2015 zvišale v primerjavi z letom 2014 za 4,68 %. Celotno povečanje obveznosti do dobaviteljev se je nanašalo na prejete račune od MONG za najemnino infrastrukture za odlagališče, ki se ni uporabljalo torej za meseca januar in februar 2015 v skupnem znesku 68.782 EUR. Podjetje računov za najemnino infrastrukture odlagališča MONG ni plačevalo od avgusta 2013 do februarja 2015, ker od 7.4.2013 dalje na podlagi inšpekcijske odločbe odpadkov ni smelo več odlagati na tem odlagališču in jih je moralo zato oddajati na nadomestno odlagališče. Od marca 2015 dalje je družba zavračala račune za najemnine za neuporabni del odlagališča in hkrati plačevala najemnino za infrastrukturo, ki se je uporabljala za izvajanje dejavnosti ravnanja z odpadki. Neplačani računi od MONG za najemnino infrastrukture CERO so znašali skupaj za sporne račune 651.179 EUR na dan 31.12.15.

#### DRUGE KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

	V EUR	
Vrsta obveznosti	31.12.2016	31.12.2015
Obveznosti do zaposlenih in do države:		
Obveznosti za plače in dajatve na plače	390.853	437.067
Obveznosti za davek od dobička	0	2.638
Ostale obveznosti:		

## Računovodsko poročilo

Vrsta obveznosti	31.12.2016	31.12.2015
Obveznosti za investicije in sanacijska dela na odlagališču odpadkov v Stari Gori	12.297	12.297
Obveznosti od zaračunane okolj. dajatve	382.300	782.554
Obveznosti od podjemnih pogodb	1.732	173
Druge kratkoročne obveznosti	12.709	38.601
SKUPAJ	799.891	1.273.330

### OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH IN DO DRŽAVE

Obveznosti za plače in dajatve na plače in nadomestila se nanašajo na plačo za mesec december 2016 in na oblikovane obveznosti za neizkoriščen dopust iz leta 2016 v višini 121.426 EUR (skupaj z vračunanimi prispevki in davki).

V letu 2015 je bilo med obveznostmi za plače in dajatvah na plače poleg plače za december 2015 zajetih obveznosti za neizkoriščen dopust iz leta 2015 v znesku 160.800 EUR, prav tako skupaj z vračunanimi prispevki in davki.

### OBVEZNOSTI OD ZARAČUNANE OKOLJSKE DAJATVE

Obveznosti od zaračunane okoljske dajatve za odlaganje odpadkov so se v letu 2016 zmanjšale zaradi vračanja okoljske dajatve uporabnikom z dobropisi.

Spremembe obveznosti okoljske dajatve za odlaganje odpadkov v letu 2016 so bile sledeče:

	v EUR
Začetno stanje 1. 1. 2016	782.554
+ zaračunana okoljska dajatev v letu 2016	94.798
- poraba za oddajo odpadkov na nadomestno odlagališče	(81.546)
- izdani dobropisi za okoljsko dajatev v letu 2016	(413.506)
Končno stanje 31. 12. 2016	382.300

Spremembe obveznosti okoljske dajatve za odlaganje odpadkov v letu 2015 so bile sledeče:

	v EUR
Začetno stanje 1. 1. 2015	1.372.058
+ zaračunana okoljska dajatev v letu 2015	181.744
- poraba za oddajo odpadkov na nadomestno odlagališče	(175.233)
- izdani dobropisi za okoljsko dajatev v letu 2015	(596.015)
Končno stanje 31. 12. 2015	782.554

### 1.15. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve na dan 31.12.16 znašajo 42.721 EUR in zajemajo vnaprej vračunane stroške družbe med katerimi je bilo vključenih za 38.306 EUR kratkoročno odloženih prihodkov za še nedokončana zaračunana gradbena dela.

Na dan 31.12.2015 so znašale kratkoročne pasivne časovne razmejitve 5.379 EUR, in zajemajo vnaprej vračunane stroške družbe.



### 1.16. RAZKRITJE POGOJNIH IZVENBILANČNIH OBVEZNOSTI

V zunajbilančni evidenci ima družba za 21.693 EUR izdanih menic za dane garancije za odpravo napak v garancijski dobi in sicer:

- *Garancijo z veljavnostjo do 01.01.2017 za znesek 11.800 EUR in*
- *Garancijo z veljavnostjo do 31.05.2021 za znesek 9.893 EUR.*

Bančni garanciji sta zavarovani z zastavo dolgoročnih depozitov pri banki, kot smo pojasnili v točki 1.3.

Poleg izvenbilančnih obveznosti za dane garancije obstajajo za družbo še nekatere pogojne obveznosti, vezane na vložene tožbe s strani MONG in sicer:

- Na podlagi koncesijske pogodbe za odstranjevanje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov, ki sta jo dne 14.06.2010 sklenila Mestna občina Nova Gorica in družba Komunala Nova Gorica d.d., je bila slednja izbrana za izvajalko javne službe odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov na odlagališču Stara Gora. Komunala d.d. in Mestna občina Nova Gorica (MONG) sta dne 12.11.2010 sklenili pogodbo o prenosu in najemu ustrezne infrastrukture.

Aprila 2013 je Okoljevarstveni inšpektorat izdal odločbo o prepovedi odlaganja odpadkov na odlagališču Stara Gora, saj ni bilo zagotovljeno finančno jamstvo ob zaprtju odlagališča odpadkov, posledično pa inšpektorat ni izdal okoljevarstvenega dovoljenja za nadaljnjo uporabo odlagališča odpadkov. S tem je bilo nadaljnje odlaganje odpadkov na odlagališču prepovedano. Pogodbeni stranki sta se dogovorili, da bo od avgusta 2013 odstranjevanje in odlaganje odpadkov potekalo na druga nadomestna odlagališča.

MONG je od meseca avgusta 2013 do 30.06.2016 družbi še vedno pošiljala račune za plačilo najemnine za infrastrukturo odlagališča odpadkov v Stari Gori, ki pa jih je Komunala Nova Gorica d.d. zavračala, češ, da je dolžna plačati le del najemnine za del CERO, ki ga uporablja, za odlagališče, ki ni več v uporabi pa da ni dolžna plačevati najemnine.

Glede na to je MONG vložila pet tožb za plačilo odprtih terjatev za obdobje od avgusta 2013 do februarja 2016, pri čemer sta prvo in drugostopenjsko sodišče v primeru dveh tožb že odločila v korist MONG, je marca 2016 družba Komunala d.d. vložila predlog za revizijo postopka na Vrhovno sodišče ter svoje stališče podprla z naslednjimi argumenti:

- izvajalec javne službe ne more odgovarjati za plačilo najemnine za odlagališče, na katero odlaganje odpadkov zaradi prepovedi ni več dovoljeno, saj stroškov najemnine ne more prenesti na uporabnike (torej tiste, ki povzročajo škodo), saj ti uporabniki ne obstajajo, kar je neposredno razvidno iz stališča računskega sodišča;
- finančno jamstvo naj bi zagotovila MONG, saj slednja izvajalcu javne službe ni omogočila, da bi strošek najemnine vračunal v svojo ceno storitev.

Vrhovno sodišče ni sprejelo predloga za dopustitev revizije. Omeniti je potrebno, da je družba v letu 2016 plačala celotno še neporavnano najemnino za uporabni del odlagališča v višini 178.559 EUR in najemnino za neuporabni del odlagališča na podlagi sodbe višjega sodišča v primeru Pg 190/2015 v višini 108.185 EUR.

Družba Komunala d.d. je v svojih računovodskih evidencah na dan 31.12.2016 pripoznala obveznosti za stroške najemnine v višini 519.500 EUR z ddv oziroma 425.820 EUR brez ddv in zamudne obresti do 31.12.2016 v višini 88.673 EUR.

Na dan 31.12.2015 je družba Komunala d.d. v svojih računovodskih evidencah pripoznala obveznosti za stroške najemnine v višini 226 tisoč evrov, vključno z zamudnimi obrestmi. Vendar pa obveznosti ni poravnala, saj je družba čakala na odločitev Vrhovnega sodišča.

Poudariti moramo, da je Komunala Nova Gorica z MONG sklenila Aneks št. 1 k Pogodbi o prenosu in najemu ustrezne infrastrukture, ki velja od 1.7.2016 in na novo definira način pokrivanja stroškov za vzdrževanje še nezaprtega odlagališča.

Glede na to, da odlagališče odpadkov še ni zaprto, ga je treba ustrezno vzdrževati. Te storitve (upravljanje in nadzor nad objektom za odlaganje odpadkov) opravlja družba Komunala d.d. v korist MONG. Pri tem ima družba določene stroške vzdrževanja, ki jih posledično zaračuna MONG. Ker je MONG do sklenitve Aneksa številka 1 k pogodbi o prenosu infrastrukture in najemu infrastrukture do vključno 30.06.2016 nenehno zavračala te račune, družba Komunala d.d. prihodkov iz naslova te dejavnosti ni pripoznala, temveč je namesto tega oblikovala popravek vrednosti v celotni višini teh terjatev. Na dan 31.12.2016 znaša celotni znesek popravka vrednosti teh terjatev 892.513 evrov, kar predstavlja pogojna sredstva družbe. Omeniti pa moramo, da od sklenitve omenjenega aneksa za obdobje od 1.7.2016 dalje MONG redno plačuje račune za pokrivanje stroškov vzdrževanja odlagališča, zato nove pogojne terjatve ne nastajajo več. Naj še enkrat poudarimo, da je Komunala Nova Gorica z MONG sklenila Aneks št. 1 k Pogodbi o prenosu in najemu ustrezne infrastrukture, ki velja od 1.7.2016 in na novo definira način pokrivanja stroškov za vzdrževanje še nezaprtega odlagališča.

Na dan 31.12.2015 je znašal celotni znesek popravka vrednosti terjatev za vzdrževanje odlagališča 665.995 evrov, kar predstavlja pogojna sredstva družbe.

- Ničnost letnega poročila za poslovno leto 2013 in neveljavnost sklepa skupščine v zvezi z delitvijo dobička

V septembru 2014 je MONG vložila tožbo zoper družbo Komunala d.d. za ničnost letnega poročila in sklepa skupščine z dne 20.08.2014 o delitvi dobička v višini 1.103.600,00 evrov. Kot glavni razlog za zahtevo za ničnost letnega poročila se v tožbi navaja, da bi morala družba Komunala d.d. v letnem poročilu pripoznati rezervacije za sanacijo odlagališča odpadkov (odstranitev odpadkov) na Stari Gori. V kolikor bi družba te rezervacije pripoznala, bi se znesek bilančnega dobička družbe pomembno znižal. Skupščina družbe je izglasovala sklep o delitvi dobička z večino oddanih glasov. MONG se je na izid glasovanja pritožila, saj meni, da bi moral ostati dobiček družbe v višini 1.103.600,00 nerazporejen.

Družba Komunala Nova Gorica d.d. je dne 6.4.2017 prejela sodbo Višjega sodišča RS v omenjenem primeru Pg 369/2014, zaradi ugotovitve ničnosti letnega poročila in ničnosti sklepa skupščine o delitvi dobička. Višje sodišče je potrdilo sodbo Okrožnega sodišča v Novi Gorici, kar pomeni, da Mestna občina Nova Gorica s svojo tožbo po zahtevi o ugotovitvi ničnosti letnega poročila in ničnosti sklepa skupščine o delitvi dobička ni uspela. MONG se s sodbo Višjega sodišča ni strinjala in je vložila predlog za dopustitev revizije postopka.

## RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA NA DAN 31. 12. 2016

## Pojasnila k izkazu poslovnega izida

Podlaga in usmeritve za pripravo izkaza poslovnega izida so določila Slovenskih računovodskih standardov, zlasti določila glede pripoznavanja, računovodskega merjenja ter prevrednotovanja prihodkov in odhodkov.

Pomembne posle oziroma pomembne poslovne dogodke, ki enkratno ali izredno vplivajo na izkaz poslovnega izida podjetje prikaže posebej v okviru razkritij posameznih postavk v izkazu poslovnega izida, v kolikor vpliva posamezen posel oz. poslovni dogodek najmanj v višini 1 % prihodkov od poslovanja (za postavke prihodkov) oziroma v višini 1 % vrednosti odhodkov od poslovanja (za postavke odhodkov).

Podjetje je kot temeljni računovodski izkaz izbralo obliko izkaza poslovnega izida po različici I, zato je razkrilo, t. j. razčlenilo stroške po funkcionalnih skupinah v prilogi k izkazu poslovnega izida za leto 2016.

## Razkritja posameznih postavk v izkazu poslovnega izida

## 2.1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Prihodke od storitev	<b>8.929.809</b>	8.257.217
Prihodke od prodaje blaga in materiala	<b>519.998</b>	490.085
<b>SKUPAJ</b>	<b>9.449.807</b>	8.747.302

Prihodki od storitev so v poslovnem letu 2016 višji od leta prej zaradi uveljavitve novih (povišanih) cen storitev javne službe ravnanje z odpadki od 1.7.2016 dalje.

## 2.2. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (S PREVREDNOTOVALNIMI POSLOV. PRIHODKI)

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Prihodki od odprave rezervacij	<b>28.512</b>	0
Prevrednotovalni poslovni prihodki	<b>102.827</b>	0
Dobiček od prodaje osnovnih sredstev	<b>16.752</b>	15.576
Usredstveni lastni proizvodi lastne storitve	<b>49.890</b>	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>197.891</b>	15.576

Prevrednotovalni poslovni prihodki se nanašajo na odpravo popravka vrednosti terjatev do Mestne občine Nova Gorica zaradi prejetega plačila terjatev kot smo že omenili v prejšnjih poglavjih.

**STROŠKI IN POSLOVNI ODHODKI****2.3. RAZČLENITEV STROŠKOV PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH**

Stroški po funkcionalnih skupinah	v EUR	
	2016	2015
Vrednost prodanih poslovnih učinkov	<b>8.167.701</b>	7.478.743
Stroški prodajanja	<b>479.665</b>	548.32
Stroški splošnih dejavnosti (nabave in uprave)	<b>649.196</b>	742.117
<b>SKUPAJ</b>	<b>9.296.562</b>	8.769.180

Vrednost prodanih poslovnih učinkov je v primerjavi z letom poprej višja pretežno zaradi knjiženja stroškov za vzdrževanje neuporabnega dela odlagališča po sodni odločbi v vrednosti 266.202 EUR za leti 2015 in 2016, uvedbe dodatne najemnine za vzdrževanje odlagališča v Stari Gori v znesku 173.936 EUR in zaradi novih storitev posredovanja odpadkov za lahko frakcijo v vrednosti 233.331 EUR.

**2.4. RAZČLENITEV STROŠKOV IN ODHODKOV PO NJIHOVIH VRSTAH**

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Stroški porabljenega materiala	<b>1.032.148</b>	1.044.878
Nabavna vrednost prodanega blaga in mat.	<b>244.569</b>	245.759
Stroški storitev	<b>4.071.071</b>	3.406.102
Stroški dela	<b>3.354.647</b>	3.529.480
Odpisi vrednosti	<b>430.757</b>	443.689
Drugi stroški	<b>163.371</b>	99.272
<b>SKUPAJ</b>	<b>9.296.563</b>	8.769.180

**2.5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV****STROŠKI MATERIALA, RAZČLENJENI PO VRSTAH MATERIALA:**

Vrsta materiala	v EUR	
	2016	2015
Stroški materiala pri proizvodnji	<b>309.754</b>	289.608
Stroški pomožnega materiala	<b>27.331</b>	25.085
Stroški energije	<b>360.736</b>	383.621
Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva	<b>153.656</b>	133.016
Odpis drobnega inventarja in embalaže	<b>81.573</b>	107.415
Stroški pisarniškega materiala	<b>19.120</b>	16.279
Ostali materialni stroški	<b>79.978</b>	89.854
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.032.148</b>	1.044.878

Povečani stroški porabljenega materiala pri proizvodnji so v glavnem posledica povečanega obsega del v gradbeni dejavnosti.

Zmanjšani stroški energije so v največji meri posledica manjših stroškov za pogonsko gorivo za smetarska vozila, pretežno zaradi padca cen goriva.

## Računovodsko poročilo

Odpis drobnega inventarja se je zmanjšal na račun zmanjšanih nabav in prenosa v uporabo majhnih posod za odpadke, za katere se uporablja metoda 100-odstotnega odpisa ob prenosu v uporabo.

### STROŠKI STORITEV, RAZČLENJENI PO VRSTAH STORITEV:

Vrsta storitev	v EUR	
	2016	2015
Stroški storitev pri proizvodnji proizvodov in opravljanju storitev	<b>73.691</b>	48.130
Stroški transportnih storitev	<b>510.119</b>	405.943
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmet. OS	<b>132.239</b>	81.001
Najemnine	<b>693.668</b>	291.148
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	<b>2.313</b>	1.481
Stroški plačilnega prometa in zavarovalne premije	<b>94.518</b>	100.504
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	<b>254.184</b>	287.941
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	<b>37.694</b>	21.779
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavn.	<b>32.452</b>	22.512
Stroški drugih storitev	<b>2.240.193</b>	2.145.663
SKUPAJ	<b>4.071.071</b>	3.406.102

Povečanje stroškov storitev pri proizvodnji je posledica povečanja podizvajalskih storitev v gradbeni dejavnosti zaradi drugačne strukture naročenih del.

Transportne storitve so se povečale napram predhodnemu letu v dejavnosti ravnanja z odpadki, ker je družba v letu 2016 naročala prevozne storitve za oddajo odpadkov na nadomestno odlagališče neposredno preko avtoprevoznih podjetij, v letu 2015 pa so bile prevozne storitve še v precejšnjem delu vključene v ceno podizvajalca za prevzem mešanih komunalnih odpadkov v obdelavo in odlaganje na nadomestno odlagališče.

Stroški najemnin so se povečali zaradi knjiženja stroškov najemnine za neuporabni del odlagališča v Stari Gori za obdobje 1.3.2015 do 30.06.2016 po sodni odločbi v vrednosti 266.202 EUR (v letu 2015 je bila stroškovana najemnina samo za obdobje januar – februar 2015 v znesku 35.471 EUR) in zaradi uvedbe dodatne najemnine za neuporabni del odlagališča v Stari Gori v vrednosti 173.936 EUR.

Povečanje stroškov drugih storitev za 94.530 EUR je prikazano v naslednji preglednici.

### STROŠKI DRUGIH STORITEV, RAZČLENJENI PO VRSTAH STORITEV:

Vrsta storitev	v EUR	
	2016	2015
Storitve v zvezi z odstranjevanjem odpadkov	<b>330.636</b>	267.401
Storitve prevzema mešanih odpadkov	<b>1.417.699</b>	1.593.309
Pogrebne storitve drugih	<b>130.836</b>	128.355
Poraba vode	<b>20.435</b>	15.654
Stroški za gospodarske zbornice	<b>9.252</b>	1.792
Cestne takse in tehnični pregledi	<b>14.583</b>	14.920
Stroški varnostne službe	<b>33.990</b>	30.253
Posredniške storitve ravnanja z odpadki	<b>233.331</b>	0
Druge storitve	<b>49.431</b>	93.979
SKUPAJ	<b>2.240.193</b>	2.145.663

Kot smo že navedli, je bilo znižanje stroškov storitev prevzema mešanih komunalnih odpadkov na nadomestno odlagališče doseženo zaradi izločitve stroškov transportnih storitev odpadkov iz stroškov storitve obdelave in odlaganja odpadkov v letu 2016 (navedeno pri pojasnilu transportnih storitev). Posredniške storitve ravnanja z odpadki v vrednosti 233.331 EUR so nove storitve v letu 2016 in se nanašajo na posredovanje odpadkov za lahko frakcijo.

### 2.6. STROŠKI DELA

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Stroški plač	<b>2.550.198</b>	2.604.039
Stroški socialnih zavarovanj	<b>209.176</b>	220.206
Stroški pokojninskega zavarovanja	<b>233.160</b>	228.513
Stroški dodatnega pokojnin. zavarovanja	<b>47.628</b>	48.692
Drugi stroški dela	<b>314.484</b>	428.030
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.354.646</b>	3.529.480

Stroški plač so v primerjavi z letom 2015 nižji zaradi izplačila odpravnine bivšemu direktorju družbe v letu 2015 znesku 21.000 EUR in zaradi zmanjšanja števila zaposlenih. Drugi stroški dela so v tekočem letu nižji, ker so bili v letu 2016 aktuarski stroški dela nižji za 133.150 EUR, medtem ko so se nekoliko povečala druga povračila zaposlenim.

Prejemki uprave so v letu 2016 znašali 93.929 EUR in sicer za:

1. *Ličen Darko – direktor od 16.7.2015 dalje: 93.929 EUR bruto osebnega dohodka*
2. *Prejemki ostalih zaposlenih po individualnih pogodbah so znašali 206.615 EUR.*

V letu 2015 so znašali prejemki uprave - direktorja Andreja Miške 59.443 EUR, direktorja Ličen Darka 41.331 EUR, skupaj 100.744 eur, prejemki ostalih zaposlenih po individualni pogodbi pa 189.157 EUR.

Prejemki nadzornega sveta so v letu 2016 znašali 6.313 EUR in sicer:

1. *Maffi Jure – predsednik N.S.: 1.721 EUR*
2. *Zwitter Dejan – član N.S.: 1.148 EUR*
3. *Kati Mininčič – članica N.S. 1.148 EUR*
4. *Ambrožič Gorazd – član N.S.: 1.148 EUR in*
5. *Kristančič Tomaž – član N.S.: 1.148 EUR.*

in se nanašajo izključno na sejnine.

V letu 2015 so prejemki nadzornega sveta znašali 8.894 EUR.

### 2.7. ODPISI VREDNOSTI

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Amortizacija osnovnih sredstev	<b>427.928</b>	425.962
Prevrednotoval. posl. odhod. osnov. sred.	<b>2.828</b>	1.814
Prevrednotoval. posl. odhod. obratn. sred.	<b>0</b>	15.913
<b>SKUPAJ</b>	<b>430.756</b>	443.689

Struktura amortizacije po vrstah osnovnih sredstev je za leto 2016 naslednja:

- a) amortizacija zgradb: 43.057 EUR (t.j. 10,06 % celotne amortizacije)
- b) amortizacija opreme: 351.861 EUR (t.j. 82,22 % celotne amortizacije), od tega:

## Računovodsko poročilo

Vrsta osnovnih sredstev	Am. stop.	2016 (v EUR)	Delež v %	2015 (v EUR)	Delež v %
tovorna vozila	14 do 20 %	117.150	33,3	119.292	33,8
poltovorna vozila	14 do 20 %	25.222	7,2	24.125	6,8
računalniška oprema	33 %	3.947	1,1	3.841	1,1
zabojniki za odpadke	16,67 do 20 %	56.216	16,0	55.939	15,8
delovni stroji	14 do 20 %	109.121	31	118.100	33,4
osebni avtomobili	20 %	7.853	2,2	4.446	1,3
delovna oprema	20 %	22.149	6,3	16.288	4,6
ostala oprema		10.203	2,9	11.174	3,2
SKUPAJ oprema		351.861	100,0	353.205	100,0

- c) amortizacija drobnega inventarja: 30.226 (t.j. 7,06 % celotne amortizacije), od tega: manjše posode za odpadke: 27.939 EUR in računalniška oprema 867 EUR.
- d) amortizacija programske opreme: 2.784 EUR (t.j. 0,65 % celotne amortizacije).

Pri obračunu amortizacije osnovnih sredstev uporablja družba metodo enakomernega časovnega amortiziranja. V letu 2016 družba ni spreminjala amortizacijskih stopenj.

### 2.8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Študentsko delo	11.895	7.009
Nadomestilo za stavbna zemljišča	16.594	17.990
Koncesijska dajatev za opravljanje GJS RZO	45.000	45.000
Rezervacije za kočljive pogodbe oziroma tožbe	88.673	28.512
Ostalo	1.209	761
SKUPAJ	163.371	99.272

Koncesijska dajatev se plačuje Mestni občini Nova Gorica v skladu s sklenjenima koncesijskima pogodbama za izvajanje javnih služb ravnanja s komunalnimi odpadki iz leta 2010.

Rezervacije za kočljive pogodbe oziroma tožbe v znesku 88.673 EUR je oblikovalo podjetje za obračunane zamudne obresti za sodbe, ki so v teku, kjer MONG toži KOMUNALO Nova Gorica d.d. za plačilo najemnine za uporabo nepremičnine in opreme na CERO Stara Gora.

### 2.9. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Prihodki od dividend	5.802	5.807
SKUPAJ	5.802	5.807

Finančni prihodki iz deležev se nanašajo na prejete dividende za finančne naložbe družbe v delnice.

**2.10. FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL**

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Prihodki od obresti	170	881
SKUPAJ	170	881

Prihodki od obresti se nanašajo na dane depozite prostih finančnih sredstev pri bankah.

**2.11. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV**

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Naknadni finančni popusti	13.883	11.262
Prejete zamudne obresti	19.763	13.466
Finančni prihodki od prodaje finančne naložbe po pošteni vrednosti	0	115.290
Drugi finančni prihodki	0	2.267
SKUPAJ	33.646	142.285

**2.12. FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB**

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Odhodki iz oslabitve finančnih naložb	0	0
SKUPAJ	0	0

**2.13. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI**

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Obresti za odplačila po leasing pogodbah	20.729	18.023
Obresti za prejeta posojila od bank	0	519
Zamudne obresti	0	235
Aktuarske obresti	8.484	11.331
SKUPAJ	29.213	30.108

Obresti za odplačila po leasing pogodbah se nanašajo na obresti od finančnega najema opredmetenih osnovnih sredstev.

Aktuarske obresti se nanašajo na oblikovanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade v delu, ki se po aktuarskem izračunu nanaša na aktuarske obresti.

**2.14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI**

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in men. obveznosti	63.655	0
SKUPAJ	63.655	0



Odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti predstavljajo odhodke iz naslova zamudnih obresti obračunanih na zapadle plačane obveznosti za najemnino infrastrukture CERO - odlagališča odpadkov v Stari Gori po sodni odločbi.

### 2.15. DRUGI PRIHODKI

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Prejete odškodnine od zavarovanj	<b>71.487</b>	40.112
Sodne izterjave	<b>79.445</b>	29.057
Vrnjene trošarine	<b>20.216</b>	22.820
Drugi izredni prihodki	<b>33.244</b>	1
SKUPAJ	<b>204.392</b>	91.990

Vrnjene trošarine se nanašajo na porabljeno pogonsko gorivo za smetarska vozila in delovne stroje s področja gradbene dejavnosti.

### 2.16. DRUGI ODHODKI

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Plačane kazni		400
Sodne takse	<b>57.463</b>	30.183
Druge odškodnine	<b>2.415</b>	2.426
Drugi izredni odhodki	<b>1.041</b>	3.702
SKUPAJ	<b>60.919</b>	36.711

Sodne takse se nanašajo na vložene tožbe za neporavnane terjatve do kupcev podjetja.

Druge odškodnine predstavlja sorazmerni del odškodnine za doživljenjsko rento po sodni odločbi.

Drugi izredni odhodki zajemajo odpise starih neizterjanih terjatev.

### 2.17. DRUGA RAZKRITJA

Znesek za revidiranje letnega poročila za leto 2016 znaša 14.000 EUR, za leto 2015 pa je znašal znesek za revidiranje letnega poročila ravno tako 14.000 EUR.

### 2.18. RAZKRITJA V ZVEZI Z DDPO

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Vsi prihodki (po računovodskih predpisih)	<b>9.891.419</b>	9.003.778
Vsi odhodki (po računovodskih predpisih)	<b>(9.450.350)</b>	(8.836.000)
Dobiček pred davki	<b>441.068</b>	167.778
Sprememba prihodkov na davčno priznane (zmanjšanje)	<b>(108.627)</b>	(5.807)
Sprememba odhodkov na davčno priznane (zmanjšanje)	<b>145.170</b>	155.408
Sprememba odhodkov na davčno priznane (povečanje)	<b>(66.369)</b>	(17.102)
Zmanjšanje davčne osnove	<b>0</b>	(66.990)

## Računovodsko poročilo

Postavka	2016	2015
Povečanje davčne osnove	290	290
Davčne olajšave	(411.533)	(218.063)
Osnova za davek	0	15.514
Skupaj davek iz dobička (stopnja 17 %)	0	2.638
Efektivna davčna stopnja	0	0,02

Med davčnimi olajšavami v znesku 411.533 EUR znaša pokrivanje iz davčne izgube leta 2013 v vrednosti 186.832 EUR; preostanek davčne izgube še znaša na dan 31.12.2016 180.988 EUR.

### 2.19. POSLOVNI IZID

Postavka	v EUR	
	2016	2015
Poslovni izid iz rednega delovanja	297.596	112.500
+ Poslovni izid zunaj rednega delovanja	143.473	55.279
= Poslovni izid pred obdavčitvijo	441.069	167.779
- Davek od dobička	0	(2.638)
Odloženi davki	6.180	15.675
= Čisti poslovni izid leta	447.249	180.816

### Razkritja iz izkaza denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po različici II SRS 22 (2016). Podatki za sestavo izkaza denarnih tokov izhajajo iz bilance stanja, izkaza poslovnega izida, izkaza gibanja kapitala ter iz analitičnih knjigovodskih evidenc za leto 2016.

Pri poslovanju je podjetje doseglo pozitiven izid pri poslovanju v vrednosti 350.929 EUR .

Pri investiranju je podjetje ustvarilo negativni izid v višini 427.832 EUR.

Pri financiranju je ustvarilo podjetje negativni izid v višini 30.189 EUR.

### Razkrivanje postavk v izkazu gibanja kapitala

Izkaz gibanja kapitala je sestavljen v skladu s SRS 23 in prikazuje spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja ter ima obliko sestavljene razpredelnice vseh sestavin kapitala. Izdelan je posebej za leto 2016 in posebej za leto 2015.

Za posamezne sestavine kapitala so prikazani dogodki, ki se nanašajo na:

- spmembe lastniškega kapitala,
- celotni vseobsegajoči donos
- spmembe v kapitalu in
- premiki iz kapitala.

V preglednici Izkaz gibanja kapitala za leto 2016 so razvidni naslednji dogodki:

1. Sprememb na lastniškem kapitalu v letu 2016 ni bilo:
2. Celotni vseobsegajoči donos leta 2016:
  - 2.1. Vnos čistega poslovnega izida leta 2016 v znesku 447.249 EUR in
  - 2.2. Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednost -15.588 EUR so posledica spodnjih postavk:
    - spremembe rezerv zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti-finančne naložbe za 8.373 EUR
    - spremembe rezerv nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti aktuar v vrednosti -23.961 EUR
  - 2.3. Povečanja prenesenega čistega dobička za aktuarske dobičke v znesku 4.558 EUR. Celotni vseobsegajoči donos leta 2016 tako znaša 436.219.
3. Sprememb v kapitalu se v letu 2016 nanašajo na razporeditev dobička preteklega leta po sklepu skupščine in sicer na naslednji način:
  - 90.408 EUR prenesenega dobička se je preneslo na druge rezerve iz dobička, - preostanek dobička iz preteklih let v vrednosti 90.408 je ostal nerazporejen.
4. Premikov iz kapitala v letu 2016 ni bilo.
5. Dobiček znaša na dan 31.12.2016 447.249 EUR.

Podrobnejša pojasnila k posameznim spremembam navedenih sestavin kapitala so podana pri razkritjih posameznih postavk iz bilance stanja.

### Dodatna razkritja – SRS 32 za izvajanje gospodarskih javnih služb:

Zakon o varstvu okolja ( Ur. list RS št. 57 z dne 27.7.2012) v 149. členu določa naslednje obvezne občinske gospodarske javne službe varstva okolja:

- oskrba s pitno vodo, odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode, zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov,
- obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov,
- odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov in
- urejanje in čiščenje javnih površin.

Podjetje opravlja poleg tržnih dejavnosti še obvezne gospodarske javne službe in sicer:

- javno službo zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov,
- javno službo obdelave določenih vrst komunalnih odpadkov,
- javno službo odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov

v skladu s sklenjenimi pogodbami o zbiranju in odvozu in odlaganju komunalnih odpadkov in njim podobnih odpadkov iz industrije, obrti in storitvenih dejavnosti, vključno z ločeno zbranimi frakcijami za občine: Brda, Kanal ob Soči, Miren - Kostanjevica, Šempeter - Vrtojba, Renče – Vogrsko in Mestno občino Nova Gorica ter v skladu s koncesijsko pogodbo za zbiranje in prevoz komunalnih odpadkov v Mestni občini Nova Gorica in koncesijsko pogodbo za odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja

komunalnih odpadkov v Centru za ravnanje z odpadki Nova Gorica, sklenjenima z Mestno občino Nova Gorica,

- Obvezno javno službo urejanja in čiščenja javnih površin za mesto Nova Gorica
- javno službo vzdrževanja občinskih javnih cest za območje mesta Nova Gorica in naselij Solkan, Kromberk, Rožna dolina in Pristava
- javno službo upravljanja s pokopališčem Nova Gorica v Stari Gori
- obvezno javno službo urejanja in čiščenja javnih površin v Občini Šempeter – Vrtojba in
- javno službo urejanja in vzdrževanja pokopališč v Občini Šempeter – Vrtojba.

Ker je podjetje organizirano na delovne in poslovne enote po dejavnostih glede na tehnološki proces izvajanja posameznih vrst storitev za trg, kjer posamezne enote izvajajo tako dejavnosti s področja posameznih javnih služb kot tudi tržne dejavnosti z istimi osnovnimi sredstvi in z istimi delavci in ker se razmerja med njimi v posameznih letih spreminjajo, se podbilance stanja sredstev in obveznosti do njihovih virov po posameznih javnih službah ne ugotavljajo. Takšne podbilance bi bile zaradi ne dovolj natančne ocene neustrezna podlaga za sprejemanje poslovnih odločitev. Osnova za sprejemanje dolgoročnejših poslovnih odločitev je zagotavljanje ustrezne poslovne učinkovitosti po poslovnih enotah, pri čemer se posamezna javna služba obravnava kot poslovno tržni segment posamezne dejavnosti, ki pa ji je potrebno dodatno zagotavljati in izpolnjevati še posebne specifične zahteve in naloge.

Uporaba sodil, ki jih navajamo v nadaljevanju, je po našem prepričanju najustreznejša podlaga za sprejemanje poslovnih odločitev tudi za področje izvajanja javnih služb.

V nadaljevanju prikazujemo izkaze poslovnega izida po navedenih dejavnostih oz. javnih službah, ugotovljenih po naslednjih merilih:

- prihodki iz poslovanja po dejavnostih so izkazani po dejanski zaračunani prodaji ter upoštevaje sodila, ki so podana v nadaljevanju,
- stroški oz. odhodki ter finančni in izredni prihodki se ugotavljajo po navedenih dejavnostih v skladu s sodili v dveh fazah in sicer:

**Prva faza zajema** izdelavo obračuna po delovnih oz. poslovnih enotah podjetja in sicer:

- a) na podlagi dejanskih podatkov, evidentiranih v bruto bilanci po delovnih enotah (85,31 % celotnih stroškov),
- b) na podlagi medsebojnih obračunov del med delovnimi enotami (2,74 % celotnih stroškov) in
- c) z uporabo sprejetih deležev za razporeditev splošnih stroškov (11,95 % celotnih stroškov), pri čemer znašajo deleži:

	Skupne službe	Delavnice
Delovna enota	8,53 % stroškov	3,41 % stroškov
za delovno enoto zbiranje in odvoz odpadkov	59,23 %	65,37 %
za delovno enoto vzdrževanje javnih in zelenih površin	15,44 %	14,77 %
za delovno enoto vzdrževanje objektov	12,2 %	12,23 %
Ostale dejavnosti	13,13 %	7,63 %

Deleži so ugotovljeni (izračunani) s kombinacijo dveh deležev in sicer:

- deleža: nabavna vrednost opreme osnovnih sredstev po delovnih enotah in
- deleža: število zaposlenih po delovnih enotah,

pri čemer znaša teža posameznega deleža pri izračunu:

- deleža stroškov skupnih služb: 60 % teže predstavlja delež nabavne vrednosti opreme, 40 % teže pa delež iz števila zaposlenih
- deleža stroškov Delavnic: 75 % teže predstavlja delež nabavne vrednosti opreme in 25 % teže delež iz števila zaposlenih po delovnih enotah.

**Druga faza zajema** izvedbo obračuna oz. razdelitev posameznih postavk posamezne delovne oz. poslovne enote, ki niso neposredno evidentirane na javne službe in na ostale – tržne dejavnosti, na podlagi količinskih kazalnikov posebej za dejavnost posamezne javne službe in posebej za ostalo t.j. tržno dejavnost in sicer:

- za javno službo ravnanja s komunalnimi odpadki se uporablja: za delovno enoto Zbiranje in prevoz odpadkov kombinirani ključ izračunan v deležu 2/3 iz razmerja med porabljenim pogonskim gorivom za javni in tržni del, v deležu 1/3 pa iz razmerja količin prevzetih odpadkov od uporabnikov storitev za javni in tržni del; za stroškovno mesto Zbirno – manipulativni center na CERO Nova Gorica pa se uporablja ključ, ugotovljen iz razmerja količin pripeljanih odpadkov na Z.C. CERO Nova Gorica za javni in tržni del
- za javne službe vzdrževanja javnih površin, vzdrževanje cest in vzdrževanje oz. upravljanje pokopališč pa v razmerju števila učinkovitih opravljenih ur med posameznimi javnimi službami in tržno dejavnostjo.

**Deleži storitev javne službe v posamezni enoti dejavnosti so znašali:**

Delovna enota	Deleži v %	
	2016	2015
Ravnanje z odpadki	<b>75,09</b>	78,35
Splošne komunalne dejavnosti, vzdrževanje cest in pokopališč v enotah vzdrževanje površin in vzdrževanje objektov	<b>67,48</b>	64,43

## Izkaz poslovnega izida za leto 2016, razčlenjen po dejavnostih

POSTAVKA	GJS Ravnanje z odpadki	Vzdržev. jav. objektov in pok. MONG	Vzdržev. jav. objektov Šempeter- V.	V EUR	
				Tržne dejavnosti	Skupaj
Čisti prihodki od prodaje	5.073.521	964.324	213.991	3.197.970	9.449.806
Sprememba vred. zalog proizv. in ned. pr.	0	0	0	-379	-379
Drugi poslovni prihodki	150.601	69	1	47.310	197.981
Kosmati donos od poslovanja	5.224.122	964.393	213.992	3.244.901	9.647.408
Stroški blaga, materiala in storitev	3.550.873	282.597	54.864	1.459.454	5.347.788
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	476.690	143.677	25.870	630.480	1.276.717
Stroški storitev	3.074.183	138.920	28.994	828.974	4.071.071
Stroški dela	1.244.058	577.737	128.110	1.404.742	3.354.647
Odpisi vrednosti	211.135	67.024	15.977	136.620	430.756
Amortizacija	209.011	67.024	15.977	135.916	427.928
Prevredn. poslov. odhodki osnovnih sredstev	2.124	0	0	704	2.828
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	0	0	0
Drugi poslovni odhodki	135.084	3.570	616	24.101	163.371
Finančni prihodki iz deležev	3.435	826	176	1.365	5.802
Finančni prihodki iz danih posojil	101	24	5	40	170
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	14.840	6	0	18.800	33.646
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	13.310	5.080	1.271	9.552	29.213
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	47.793	4	1	15.857	63.655
Drugi prihodki	143.397	6.091	1.540	53.364	204.392
Drugi odhodki	52.904	503	107	7.405	60.919
Poslovni izid pred obdavčitvijo	130.738	34.825	14.767	260.739	441.069
Davek iz dobička	0	0	0	0	0
Odloženi davki	2.749	882	188	2.361	6.180
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	133.487	35.707	14.955	263.100	447.249

## Izkaz poslovnega izida javne službe ravnanje s komunalnimi odpadki za obdobje od 01.01.2016 do 31.12.2016

POSTAVKA	v EUR	
	GJS Ravnanje z odpadki 2016	vrednost v EUR GJS Ravnanje z odpadki 2015
<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>5.073.521</b>	4.628.350
<i>Spremem. vred. zalog proizv. in ned. pr.</i>	<b>0</b>	0
<i>Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslov. prih.)</i>	<b>150.601</b>	8.071
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>3.550.873</b>	3.026.402
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	476.690	500.241
Stroški storitev	3.074.183	2.526.161
<b>Stroški dela</b>	<b>1.244.058</b>	1.376.325
<b>Odpisi vrednosti</b>	<b>211.135</b>	228.951
Amortizacija	209.011	215.672
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmet. sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	2.124	1.359
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sred.	0	11.920
<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>135.084</b>	75.795
<b>Finančni prihodki iz deležev</b>	<b>3.435</b>	2.656
<b>Finančni prihodki iz danih posojil</b>	<b>101</b>	403
<b>Finančni prihodki iz poslovnih terjatev</b>	<b>14.840</b>	62.814
<b>Finančni odhodki iz finančnih obvezn.</b>	<b>13.310</b>	13.589
<b>Finančni odhodki iz poslovnih obvezn.</b>	<b>47.793</b>	0
<b>Drugi prihodki</b>	<b>143.397</b>	65.667
<b>Drugi odhodki</b>	<b>52.904</b>	24.716
<b>Poslovni izid pred obdavčitvijo</b>	<b>130.738</b>	22.183
<b>Davek iz dobička</b>	<b>0</b>	-349
<b>Odloženi davki</b>	<b>2.749</b>	7.169
<b>Čisti poslovni izid obračun. obdobja</b>	<b>133.487</b>	29.003

Za leto 2016 je podjetje izdelalo izkaz za skupno javno službo Ravnanje s komunalnimi odpadki, ki zajema javno službo zbiranja in prevoza komunalnih odpadkov, javno službo obdelave mešanih komunalnih odpadkov in javno službo odlaganja ostankov mešanih komunalnih odpadkov. Prihodki od prodaje javne službe so v letu 2016 višji v primerjavi z letom 2015 v glavnem zaradi novih cen ravnanja z odpadki, ki so jih mestni in občinski sveti občin potrdili v letu 2016. Zvišali so se stroški storitev.

Stroški dela so se znižali. V letu 2016 se je ponovno zmanjšal strošek amortizacije zaradi prepočasne obnovitve že amortiziranih osnovnih sredstev.

## Računovodsko poročilo

Med drugimi poslovnimi odhodki so upoštevani stroški oblikovanja rezervacij za kočljive pogodbe v zvezi s pripoznano najemnino za infrastrukturo za odlagališče odpadkov v znesku 88.673 EUR za obračunane zamudne obresti na odprte pripoznane obveznosti do 31.12.2016.

Čisti poslovni izid javne službe Ravnanje s komunalnimi odpadki tako znaša 133.487 EUR.



## Izkaz poslovnega izida javne službe ravnanje s komunalnimi odpadki po občinah

POSTAVKA	MONG	Občina Brda	Občina Kanal ob Soči	Občina Miren- Kostan.	Občina Šempeter - Vrtojba	v EUR	Skupaj GJS
						Občina Renče - Vogrsko	
Čisti prihodki od prodaje	2.764.054	477.926	383.051	385.080	705.727	357.683	5.073.521
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0	0	0	0	0	0
Drugi poslovni prihodki	82.047	14.187	11.370	11.431	20.949	10.617	150.601
Kosmati donos od poslovanja	2.846.101	492.113	394.421	396.511	726.676	368.300	5.224.122
Stroški blaga, materiala in storitev	1.934.515	334.492	268.091	269.511	493.927	250.337	3.550.873
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	259.700	44.904	35.990	36.181	66.308	33.607	476.690
Stroški storitev	1.674.815	289.588	232.101	233.330	427.619	216.730	3.074.183
Stroški dela	677.764	117.190	93.926	94.424	173.048	87.706	1.244.058
Odpisi vrednosti	115.028	19.889	15.940	16.025	29.368	14.885	211.135
Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki opredmetenih osnovnih sredstev	113.870	19.689	15.780	15.864	29.073	14.735	209.011
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	1.158	200	160	161	295	150	2.124
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	0	0	0	0	0	0	0
Drugi poslovni odhodki	73.594	12.725	10.199	10.253	18.790	9.523	135.084
Finančni prihodki iz deležev	1.871	324	259	261	478	242	3.435
Finančni prihodki iz danih posojil	54	10	8	8	14	7	101
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	8.086	1.398	1.120	1.126	2.064	1.046	14.840
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	7.252	1.254	1.005	1.010	1.851	938	13.310
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	26.039	4.502	3.608	3.627	6.648	3.369	47.793
Drugi prihodki	78.123	13.508	10.826	10.884	19.947	10.109	143.397
Drugi odhodki	28.822	4.984	3.994	4.015	7.359	3.730	52.904
Poslovni izid pred obdavčitvijo	71.221	12.317	9.871	9.925	18.188	9.216	130.738
Davek iz dobička	0	0	0	0	0	0	0

## Računovodsko poročilo

POSTAVKA	MONG	Občina Brda	Občina Kanal ob Soči	Občina Miren- Kostan.	Občina Šempeter - Vrtojba	Občina Renče - Vogrsko	Skupaj GJS
Odloženi davki	1.497	259	208	209	382	194	2.749
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	72.718	12.576	10.079	10.134	18.570	9.410	133.487

## Izkaz poslovnega izida javnih služb vzdrževanja javnih površin MONG in upravljanja pokopališča v Stari Gori

POSTAVKA	V EUR	
	2016	2015
Čisti prihodki od prodaje	<b>964.324</b>	892.280
Drugi poslovni prihodki	<b>69</b>	2.157
Kosmati donos od poslovanja	<b>964.393</b>	894.437
Stroški blaga, materiala in storitev	<b>282.597</b>	249.171
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	<b>143.677</b>	150.356
Stroški storitev	<b>138.920</b>	98.813
Stroški dela	<b>577.737</b>	565.907
Odpisi vrednosti	<b>67.024</b>	61.114
Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki opredmetenih osnovnih sredstev	<b>67.024</b>	61.114
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	<b>0</b>	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	<b>0</b>	0
Drugi poslovni odhodki	<b>3.570</b>	3.461
Finančni prihodki iz deležev	<b>826</b>	720
Finančni prihodki iz danih posojil	<b>24</b>	109
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	<b>6</b>	3.878
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	<b>0</b>	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	<b>5.080</b>	4.788
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	<b>4</b>	0
Drugi prihodki	<b>6.091</b>	2.022
Drugi odhodki	<b>503</b>	1.395
Poslovni izid pred obdavčitvijo	<b>34.825</b>	15.330
Davek iz dobička	<b>0</b>	(241)
Odloženi davki	<b>882</b>	1.945
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	<b>35.707</b>	17.034

V letu 2016 je bil obseg naročenih in izvedenih del na vzdrževanju javnih in zelenih površin mesta Nova Gorica, vzdrževanju občinskih cest in ulic v Novi Gorici ter vzdrževalnih delih na pokopališču v Stari Gori višji za 8 %. Posledica tega je tudi višji čisti poslovni izid v letu 2016 napram letu 2015.

## Ločeni izkazi poslovnih izidov javnih služb vzdrževanja javnih površin in vzdrževanja občinskih cest MONG ter upravljanja pokopališča v Stari Gori

POSTAVKA	v EUR			SKUPAJ GJS MONG
	VZDRŽEV. JAV. ZEL. POVRŠIN	VZDRŽEV. OBČINSK. CEST	UPRAVLJ. POKOPAL. STARA G.	
Čisti prihodki od prodaje	679.416	227.939	56.969	964.324
Spremem. vred. zalog proizv. in ned. pr.	0	0	0	0
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslov. prih.)	5	64	0	69
Kosmati donos iz poslovanja	679.421	228.003	56.969	964.393
Stroški blaga, materiala in storitev	179.074	87.988	15.535	282.597
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala	84.478	51.940	7.259	143.677
Stroški storitev	94.596	36.048	8.276	138.920
Stroški dela	417.844	123.096	36.797	577.737
Odpisi vrednosti	52.093	10.310	4.621	67.024
Amortizacija	52.093	10.310	4.621	67.024
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmet. sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sred.	0	0	0	0
Drugi poslovni odhodki	2.015	1.383	172	3.570
Finančni prihodki iz deležev	575	201	50	826
Finančni prihodki iz danih posojil	17	6	1	24
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	6	0	6
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	4.141	570	369	5.080
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	3	1	0	4
Drugi prihodki	5.022	621	448	6.091
Drugi odhodki	350	122	31	503
Poslovni izid pred obdavčitvijo	29.515	5.367	-57	34.825
Davek iz dobička	0	0	0	0
Odloženi davki	613	215	54	882
Čisti poslovni izid obračun. obdobja	30.128	5.582	-3	35.707

Izkaz poslovnega izida javnih služb vzdrževanja javnih površin in pokopališč v  
Občini Šempeter - Vrtojba

POSTAVKA	v EUR	
	2016	2015
Čisti prihodki od prodaje	<b>213.991</b>	221.158
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	<b>0</b>	0
Drugi poslovni prihodki	<b>1</b>	644
Kosmati donos od poslovanja	<b>213.992</b>	221.802
Stroški blaga, materiala in storitev	<b>54.864</b>	51.572
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	<b>25.870</b>	28.299
Stroški storitev	<b>28.994</b>	23.273
Stroški dela	<b>128.110</b>	153.448
Odpisi vrednosti	<b>15.977</b>	15.752
Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki opredmetenih osnovnih sredstev	<b>15.977</b>	15.752
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	<b>0</b>	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	<b>0</b>	0
Drugi poslovni odhodki	<b>616</b>	825
Finančni prihodki iz deležev	<b>176</b>	183
Finančni prihodki iz danih posojil	<b>5</b>	27
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	<b>0</b>	182
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	<b>0</b>	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	<b>1.271</b>	1.243
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	<b>1</b>	0
Drugi prihodki	<b>1.540</b>	412
Drugi odhodki	<b>107</b>	333
Poslovni izid pred obdavčitvijo	<b>14.767</b>	-567
Davek iz dobička	<b>0</b>	0
Odloženi davki	<b>188</b>	492
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	<b>14.955</b>	-75

V Občini Šempeter – Vrtojba se je v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 znižal obseg naročenih del obravnavanih javnih služb za 3,24%. Znižali so se stroški dela za 16,51%, stroški blaga in materiala za 8,58%. Stroški storitev so se zvišali za 24,58%. Čisti poslovni izid se je v letu 2016 zvišal in je znašal 14.955 EUR.

## Ločeni izkazi poslovnih izidov za javno službo vzdrževanje javnih površin in javno službo upravljanje pokopališč v Občini Šempeter - Vrtojba

POSTAVKA	v EUR		Skupaj GJS Občine Šempeter - Vrtojba
	GJS VZDRŽEVANJE JAVNIH POVRŠIN V OBČINI ŠEMPETER- VRTOJBA	GJS UPRAVLJAN. POKOPALIŠČ V ŠEMPETRU IN VRTOJBI	
Čisti prihodki od prodaje	186.035	27.956	213.991
Spremem. vred. zalog proizv. in ned. pr.	0	0	0
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslov. prih.)	1	0	1
Kosmati donos od poslovanja			
Stroški blaga, materiala in storitev	50.281	4.583	54.864
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	23.662	2.208	25.870
Stroški storitev	26.619	2.375	28.994
Stroški dela	117.781	10.329	128.110
Odpisi vrednosti	14.712	1.265	15.977
Amortizacija	14.712	1.265	15.977
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmet. sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	0	0	0
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sred.	0	0	0
Drugi poslovni odhodki	563	53	616
Finančni prihodki iz deležev	162	14	176
Finančni prihodki iz danih posojil	5	0	5
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	0	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	1.171	100	1.271
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1	0	1
Drugi prihodki	1.420	120	1.540
Drugi odhodki	98	9	107
Poslovni izid pred obdavčitvijo	3.016	11.751	14.767
Davek iz dobička	0	0	0
Odloženi davki	173	15	188
Čisti poslovni izid obračun. obdobja	3.189	11.766	14.955

## Izkaz poslovnega izida za ostale – tržne dejavnosti

POSTAVKA	v EUR	
	2016	2015
Čisti prihodki od prodaje	<b>3.197.970</b>	3.005.514
Sprememba vredn. zalog proizv. in nedokon. proizv.	<b>-379</b>	-63
Drugi poslovni prihodki	<b>47.310</b>	4.704
Kosmati donos od poslovanja	<b>3.244.901</b>	3.010.155
Stroški blaga, materiala in storitev	<b>1.459.454</b>	1.369.594
Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	<b>630.480</b>	611.740
Stroški storitev	<b>828.974</b>	757.854
Stroški dela	<b>1.404.742</b>	1.433.800
Odpisi vrednosti	<b>136.620</b>	137.872
Amortizacija in prevrednotovalni poslovni odhodki opredmetenih osnovnih sredstev	<b>135.916</b>	133.424
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri osnovnih sredstvih	<b>704</b>	455
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	<b>0</b>	3.993
Drugi poslovni odhodki	<b>24.101</b>	19.191
Finančni prihodki iz deležev	<b>1.365</b>	2.248
Finančni prihodki iz danih posojil	<b>40</b>	342
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	<b>18.800</b>	75.411
Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	<b>0</b>	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	<b>9.552</b>	10.488
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	<b>15.857</b>	0
Drugi prihodki	<b>53.364</b>	23.889
Drugi odhodki	<b>7.405</b>	10.267
Poslovni izid pred obdavčitvijo	<b>260.739</b>	130.833
Davek iz dobička	<b>0</b>	(2.048)
Odloženi davki	<b>2.361</b>	6.069
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	<b>263.100</b>	134.854

Zvišanje prihodkov tržnih dejavnosti je v celoti posledica več pridobljenih naročil v vseh dejavnostih.

Poslovni izid pred obdavčitvijo je bil po posameznih tržnih dejavnostih naslednji:

- ravnanje z odpadki – tržni del : 180.581 EUR
- hortikultura in gradbena dejavnost: 35.064 EUR
- pogrebna in cvetličarska dejavnost: 47.455 EUR in

Skupaj znaša poslovni izid za tržne dejavnosti pred obračunom davka od dobička 263.100 EUR.

## Dogodki po datumu bilance stanja

Dne 20.3.2017 je družba prejela sodbo Višjega sodišča v Kopru v zvezi z toženimi terjatvami iz leta 2013 do občine Šempeter Vrtojba v vrednosti 112.118 EUR. Te terjatve so bile v letu 2013 že slabljene za znesek vrednosti zadevnih računov brez ddv-ja.

Dne 24.4.2017 smo prejeli sodbo Višjega sodišča RS v primeru PG226/2014, ki se nanaša na tožene terjatve iz leta 2013 do občine Kanal ob Soči v vrednosti 63.458,55 EUR in sodbo Pg 195/2014, ki se nanaša ravno tako na tožene terjatve iz leta 2013 do občine Brda v vrednosti 74.689,74 EUR. Tudi te terjatve so bile v letu 2013 že slabljene za znesek vrednosti računov brez ddv-ja.

Dne 25.4.2017 smo prejeli sodbo Višjega sodišča Pg 206/2014 za tožene terjatve do Občine Renče Vogrsko v vrednosti 46.286,13 EUR iz leta 2013, ki smo jih ravno tako slabili v letu 2013 za znesek vrednosti računov brez ddv.

Ostali dogodki so pojasnjeni v poglavju Dogodki po datumu bilance stanja v poslovnem poročilu.



# Poročilo neodvisnega revizorja



## POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

### Delničarjem gospodarske družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d.

#### Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. (družba), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2016 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe KOMUNALA Nova Gorica d.d. na dan 31. decembra 2016 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

#### Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. 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 zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

#### Druge informacije

Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in našega mnenja o teh računovodskih izkazih. Poslovodstvo je odgovorno za te druge informacije.

Naše mnenje o računovodskih izkazih ne vključuje drugih informacij in zato o njih ne izražamo nikakršnega zagotovila ali sklepa.

V zvezi z revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost, da te druge informacije preberemo in presodimo, ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali kako drugače zgledajo pomembno napačne. Poleg tega je naša odgovornost da ocenimo, ali so bile druge informacije v vseh pomembnih pogledih pripravljene v skladu z veljavnim zakonom ali predpisi in predvsem, ali so te druge informacije usklajene z zakonom ali predpisi glede formalnih zahtev in postopkov za pripravo drugih informacij z vidika pomembnosti in, ali bi neskladnost s temi zahtevami lahko vplivala na presoje, zasnovane na teh drugih informacijah.

Na podlagi opravljenih postopkov poročamo, kolikor lahko ocenimo, da:

- so druge informacije, ki opisujejo dejstva predstavljena v računovodskih izkazih, v vseh pomembnih pogledih usklajene z računovodskimi izkazi; in
- da so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnim zakonom in predpisi.

Poleg tega je naša odgovornost da, na podlagi našega poznavanja in razumevanja družbe, ki smo ga pridobili med revizijo, poročamo o tem, ali druge informacije vsebujejo pomembno napačno navedbo. Na podlagi opravljenih postopkov v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili nobenih pomembnih napačnih navedb.

#### Odgovornost poslovodstva in nadzornega sveta za računovodske izkaze

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

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

Le

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov.



#### 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 nudi visoko stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja, 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 posamično 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;
- ▶ pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje 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 in okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe 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;

Nadzorni svet med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in o pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Ljubljana, 23. maj 2017

Sanja Košir Nikašinić  
Direktorica  
Ernst & Young d.o.o.  
Dunajska 111, Ljubljana

Ferk  
Urška Ferk  
Pooblaščenka revizorka

ERNST & YOUNG  
Revizija, poslovno  
svetovanje d.o.o., Ljubljana 1

# Stiki

Direktor	<b>DARKO LIČEN</b> , univ. dipl. ekon., spec. manag.	+386 5 33 55 323	darko.licen@komunala-ng.si
Vodja poslovne enote ravnanja z odpadki	Dario Rolih, univ. dipl. inž. geotehnolog.	+386 5 33 55 336	dario.rolih@komunala-ng.si cerong@komunala-ng.si rzo@komunala-ng.si
Vodja finančno računovodskega oddelka	Nataša Znidarčič, dipl. ekon. (univ)	+386 5 33 55 308	natasaznidacic@komunala-ng.si finance@komunala-ng.si
Vodja poslovne enote vzdrževanje površin in objektov	Silva Jug Bergant, univ. dipl. inž. agron	+386 5 33 55 320	silva.jug.bergant@komunala-ng.si urejavanje-povrsin@komunala-ng.si
Vodja delovne enote pogrebna služba	Silvan Laznik	+386 5 33 55 333	pogrebna@komunala-ng.si
Vodja delovne enote delavnice	Janko Škarabot	+386 5 33 55 313	janko.skarabot@komunala-ng.si
Tel. NC			+ 386 5 33 55 300
Telefax			+ 386 5 33 55 303
Cvetličarna			+ 386 5 33 55 321
Pogrebna služba			+ 386 5 33 55 333
CERO Nova Gorica			+ 386 5 33 30 129
Smetarina – pravne osebe			+ 386 5 33 55 322
Smetarina – gospodinjstva			+ 386 5 33 55 332
Odvoz odpadkov			+ 386 5 33 55 331
Računovodstvo – saldakonti			+ 386 5 33 55 326
Računovodstvo – knjigovodstvo			+ 386 5 33 55 328
Računovodstvo – fakturiranje			+ 386 5 33 55 334
Delavnice			+ 386 5 33 55 313