

**Računovodski izkazi za izvajanje distribucije
zemeljskega plina Žirovnica**

za leto 2023

Jesenice, marec 2024

1. Bilanca stanja za dejavnost distribucije zemeljskega plina

Žirovnica

	v EUR	
	31.12.2023	31.12.2022
SREDSTVA	447.290	484.688
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	424.631	458.706
I. Opredmetena osnovna sredstva	423.019	457.110
1. Zgradbe	415.071	448.347
2. Proizvajalne naprave in stroji	7.948	8.763
II. Dolgoročne finančne naložbe	1.327	1.321
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	1.327	1.321
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	259	259
b) Druge dolgoročne finančne naložbe	1.068	1.062
III. Odložene terjatve za davek	285	275
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	22.659	25.982
I. Kratkoročne poslovne terjatve	22.659	25.982
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	22.602	21.954
2. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	57	4.028
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	447.290	484.688
A. KAPITAL	112.752	114.852
I. Vpoklicani kapital	3.539	3.539
1. Osnovni kapital	3.539	3.539
II. Kapitalske rezerve	37.926	37.926
III. Rezerve iz dobička	2.141	2.141
1. Zakonske rezerve	2.141	2.141
IV. Rezerve, nastale zaradi vred. po pošteni vred.	679	886
V. Preneseni čisti dobiček	70.434	53.161
VI. Čisti dobiček poslovnega leta	0	17.199
VII. Čista izguba poslovnega leta	1.967	0
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.824	3.138
1. Rezervacije	3.824	3.138
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	206	177
I. Odložene obveznosti za davek	206	177
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	329.350	365.532
I. Kratkoročne finančne obveznosti	321.637	359.268
1. Interna posojila	321.637	359.268
II. Kratkoročne poslovne obveznosti	7.713	6.264
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	5.866	3.779
2. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.847	2.485
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.158	989

2. Izkaz poslovnega izida za dejavnost distribucije zemeljskega plina Žirovnica

	v EUR	
	I.-XII.2023	I.-XII.2022
A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	129.974	144.020
I. Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	129.974	144.020
1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev razen najemnin	129.974	144.020
B. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	29	848
C. KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA	130.003	144.868
D. POSLOVNI ODHODKI	131.980	126.945
I. Stroški blaga, materiala in storitev	66.021	65.111
1. Stroški porabljenega materiala	831	1.207
a) drugi stroški materiala	831	1.207
2. Stroški storitev	65.190	63.904
a) drugi stroški storitev	65.190	63.904
II. Stroški dela	25.238	21.544
1. Stroški plač	18.614	15.803
2. Stroški socialnih zavarovanj	3.159	2.755
3. Drugi stroški dela	3.465	2.986
III. Odpisi vrednosti	38.305	38.866
1. Amortizacija	38.305	38.866
IV. Drugi poslovni odhodki	2.416	1.424
1. Drugi stroški	2.416	1.424
E. DOBIČEK IZ POSLOVANJA	-1.977	17.923
F. DRUGI ODHODKI	0	1
G. CELOTNI DOBIČEK	-1.977	17.922
H. DAVEK IZ DOBIČKA	0	742
I. ODLOŽENI DAVKI	-10	19
J. ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	-1.967	17.199

3. Izkaz denarnih tokov za dejavnost distribucije zemeljskega plina Žirovnica

	EUR	
	I.-XII.2023	I.-XII.2022
A DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	34.198	53.257
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prih. iz posl.terj.	130.003	144.867
Poslovni odhodki brez amortizacije in finančni odh. iz poslovnih obveznosti	-95.815	-90.888
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	10	-722
b) Spremembe čistih obratnih sredstev ter odloženih poslovnih postavk bil.stanja	5.512	1.448
Začetne manj končne poslovne terjatve	3.323	7.809
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	-10	-19
Končni manj začetni poslovni dolgovi	1.450	-5.853
Končne manj začetne PČR in rezervacije	720	-476
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	29	-13
c) Pribitek prejemkov pri poslovanju ali pribitek izdatkov pri poslovanju	39.710	54.705
B DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) Prejemki pri naložbenju	0	70
b) Izdatki pri naložbenju	-2.080	-3.560
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.074	-3.560
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	-6	0
c) Pribitek prejemkov pri naložbenju ali pribitek izdatkov pri naložbenju	-2.080	-3.490
C DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
b) Izdatki pri financiranju	-37.630	-51.215
Izdatki za odplačila internih posojil	-37.630	-51.215
c) Pribitek prejemkov pri financiranju ali pribitek izdatkov pri financiranju	-37.630	-51.215
Č Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	0	0
Finančni izid v obdobju	0	0
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	0	0

Poročilo neodvisnega revizorja o omejenem zagotovitilu

Poslovodstvu družbe ENOS, d.d.

Pri družbi ENOS, d.d. smo preverili ustreznost sodil in pravilnost njihove uporabe pri razporejanju sredstev in obveznosti, stroškov, odhodkov in prihodkov na dejavnosti »Distribucija zemeljskega plina Žirovnica« (odslej pravila) v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31.12.2023.

Odgovornost poslovodstva družbe

Poslovodstvo družbe ENOS, d.d. je odgovorno za opredelitev sodil pri razporejanju sredstev in obveznosti, stroškov, odhodkov in prihodkov, ki jih družba upošteva pri vodenju ločenih računovodskih evidenc, prav tako je odgovorno za sestavo ločenih računovodskih izkazov na podlagi prej omenjenih ločenih računovodskih evidenc, skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je, da na podlagi postopkov, ki smo jih opravili, in dokazov, ki smo jih pridobili pri pregledu ustreznosti sodil in pravilnosti njihove uporabe v ločenih računovodskih izkazih, izrazimo sklep z omejenim zagotovitilom. Naš posel dajanja omejenega zagotovitila smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom dajanja zagotovitil 3000 - Posli dajanja zagotovitil, razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitil. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovilo o obravnavani zadevi.

Revizijska družba uporablja Mednarodni standard obvladovanja kakovosti 1 (MSOK 1), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitil, in zato vzdržuje vseobsegajočo ureditev obvladovanja kakovosti, vključno z dokumentiranimi usmeritvami in postopki glede izpolnjevanja etičnih zahtev, strokovnih standardov ter ustreznih zakonskih in regulativnih zahtev.

Izpolnili smo zahteve za neodvisnost in druge etične zahteve Kodeksa etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) in temelji na načelih neoporečnosti, nepristranskosti, strokovne usposobljenosti in potrebne skrbnosti, zaupnosti in poklicu primemega obnašanja.

Uporabljeni sodila

Pri pregledu ustreznosti sodil in pravilnosti njihove uporabe v ločenih računovodskih izkazih smo upoštevali določbe 102. člena Zakona o oskrbi s plini (ZOP; Uradni list RS, št. 204/2021) v povezavi z Zakonom o preglednosti finančnih odnosov in ločenim evidentiranjem različnih dejavnosti ZPFOLERD-1 (Uradni list RS, št. 33/11).

Opis opravljenega dela

V okviru opravljenega dela smo med drugim z revizijskimi postopki:

- pregledali in preverjali prejete dokumente; notranje predpise, dokumentacijo in informacije v družbi, ki se nanašajo na pravila;
- preverili, da je uporabljena sodila sprejel ustrezen organ nadzora;
- preverili primernost pravil in izvajanje pravil o ločenem evidentiranju obravnavane dejavnosti;
- preverili primernost informacijskih rešitev za ločeno evidentiranje dejavnosti;
- pregledali ločene računovodske izkaze, pripravljene na podlagi uporabljenih sodil in ločenih računovodskih evidenc, skladno s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovilo.

Menimo, da pridobljeni dokazi zadoščajo in so ustrezna podlaga za naš sklep.

Sklep

Po našem mnenju so pri družbi ENOS, d.d. v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31.12.2023, sodila pri razporejanju sredstev in obveznosti, stroškov, odhodkov in prihodkov na dejavnosti »Distribucija zemeljskega plina Žirovnica« v vseh pomembnih pogledih ustrezna in pravilno uporabljena, skladno z določili ZOP.

Omejitev uporabe

Naše poročilo je namenjeno poslovodstvu družbe na osnovi zahtev 102. člena ZOP in ga ni dovoljeno uporabljati za drug namen ali posredovati ali dajati v uporabo drugim strankam, ki niso povezane s prej omenjenim namenom.

Ljubljana, 10. april 2024

MAZARS, družba za revizijo, d.o.o.

mag. Aleš Juhart, pooblaščen revizor

