

LETNO POROČILO



2014



Velenje, maj 2015

Skupina **hse**

Skupina **hse**
PREMOGOVNIK
VELENJE

KAZALO VSEBINE

1	UVOD	5
	PISMO DIREKTORJA	6
1.1	POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2014	7
1.1.1	<i>Ključni dosežki poslovnega leta 2014</i>	7
1.2	KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2014	8
2	POSLOVNO POROČILO	10
2.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	11
2.1.1	<i>Osnovni podatki o družbi</i>	11
2.1.2	<i>Dejavnosti poslovanja družbe</i>	12
2.1.3	<i>Organi družbe in zastopanje</i>	12
2.1.4	<i>Izjava o upravljanju družbe skladno s 70. čl. ZGD-1</i>	12
2.1.5	<i>Izjava po 545. čl. ZGD-1</i>	13
2.1.6	<i>Organizacijska struktura družbe</i>	14
2.1.7	<i>Zgodovinski pregled razvoja družbe</i>	14
2.2	POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE	14
2.3	POLITIKA SISTEMA VODENJA	16
2.3.1	<i>Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem</i>	16
2.3.2	<i>Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost</i>	16
2.4	PROIZVODNJA	16
2.4.1	<i>Prodaja po proizvodnih programih</i>	16
2.4.1.1	<i>Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarske gradbene storitve</i>	17
2.4.1.2	<i>Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja betonskih proizvodov</i>	17
2.4.1.3	<i>Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov</i>	18
2.5	VZDRŽEVANJE	19
2.6	TRŽNI POLOŽAJ	19
2.6.1	<i>Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2014</i>	19
2.6.2	<i>Prodaja in kupci</i>	20
2.6.3	<i>Nabava in dobavitelji</i>	20
2.7	NALOŽBE	21
2.8	INFORMATIKA	21
2.9	ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA	21
2.9.1	<i>Poslovanje v letu 2014</i>	21
2.9.2	<i>Glavne aktivnosti in realizirani cilji</i>	23
2.9.3	<i>Zagotavljanje plačilne sposobnosti</i>	23
2.9.4	<i>Zagotavljanje potrebnih finančnih virov</i>	23
2.9.5	<i>Kapitalska ustreznost</i>	24
2.9.6	<i>Stanje zadolženosti</i>	24
2.9.7	<i>Kazalniki</i>	24
2.10	UPRAVLJANJE S TVEGANJI	27
2.10.1	<i>Finančna tveganja</i>	27
2.10.2	<i>Strateška tveganja</i>	29
2.10.3	<i>Tveganja delovanja</i>	29
2.11	KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI	29
2.12	RAZISKAVE IN RAZVOJ	30
2.13	NAČRTI ZA PRIHODNOST	30
2.14	POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	31
3	POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI	32
3.1	ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH	33
3.2	ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA	33
3.3	ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI	33

4	RAČUNOVODSKO POROČILO	34
4.1	REVIZORJEVO POROČILO	34
4.2	IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA	37
4.3	UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	38
4.4	RAČUNOVODSKI IZKAZI	39
4.4.1	<i>Izkaz finančnega položaja</i>	39
4.4.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	40
4.4.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	40
4.4.4	<i>Izkaz sprememb lastniškega kapitala</i>	41
4.4.5	<i>Izkaz denarnega toka</i>	42
4.5	POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	43
4.5.1	<i>Poročajoča družba</i>	43
4.5.2	<i>Podlaga za sestavo</i>	43
4.5.3	<i>Podlaga za merjenje</i>	44
4.5.4	<i>Valutna poročanja</i>	44
4.5.5	<i>Uporaba ocen in presoj</i>	45
4.5.6	<i>Pomembne računovodske usmeritve</i>	45
4.5.6.1	Neopredmetena sredstva	45
4.5.6.2	Nepremičnine, naprave in oprema	46
4.5.6.3	Finančni instrumenti	48
4.5.6.4	Zaloge	49
4.5.6.5	Oslabitev sredstev	49
4.5.6.6	Kapital	50
4.5.6.7	Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	50
4.5.6.8	Druge rezervacije	50
4.5.6.9	Druge sredstva in obveznosti	51
4.5.6.10	Pogojne obveznosti	51
4.5.6.11	Prihodki	51
4.5.6.12	Odhodki	52
4.5.6.13	Obdavčitev	53
4.5.6.14	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	54
4.5.6.15	Izkaz denarnega toka	54
4.5.7	<i>Obvladovanje finančnih tveganj</i>	54
4.5.8	<i>Razkritja k računovodskim izkazom</i>	55
4.5.8.1	Neopredmetena sredstva	55
4.5.8.2	Nepremičnine, naprave in oprema	56
4.5.8.3	Dolgoročne finančne terjatve in posojila	58
4.5.8.4	Dolgoročne poslovne terjatve	58
4.5.8.5	Odložene terjatve za davek	58
4.5.8.6	Zaloge	59
4.5.8.7	Kratkoročne finančne terjatve in posojila	59
4.5.8.8	Kratkoročne poslovne terjatve	60
4.5.8.9	Druge kratkoročna sredstva	60
4.5.8.10	Denar in denarni ustrezniki	61
4.5.8.11	Kapital	61
4.5.8.12	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	62
4.5.8.13	Druge rezervacije	63
4.5.8.14	Dolgoročne finančne obveznosti	63
4.5.8.15	Dolgoročne poslovne obveznosti	64
4.5.8.16	Kratkoročne finančne obveznosti	64
4.5.8.17	Kratkoročne poslovne obveznosti	65
4.5.8.18	Druge kratkoročne obveznosti	66
4.5.8.19	Pogojne obveznosti	66
4.5.8.20	Čisti prihodki od prodaje	67
4.5.8.21	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	67
4.5.8.22	Drugi poslovni prihodki	67
4.5.8.23	Stroški blaga, materiala in storitev	68
4.5.8.24	Stroški dela	68
4.5.8.25	Odpisi vrednosti	69
4.5.8.26	Drugi poslovni odhodki	69

4.5.8.27	Finančni prihodki	70
4.5.8.28	Finančni odhodki	70
4.5.8.29	Davki	70
4.5.8.30	Čisti poslovni izid družbe	70
4.5.9	<i>Povezane osebe</i>	71
4.5.10	<i>Prejemki</i>	72
4.5.11	<i>Finančni inštrumenti in tveganja</i>	72
4.5.12	<i>Poštene vrednosti</i>	75
4.5.13	<i>Dogodki po zaključku obračunskega obdobja</i>	75

KAZALO TABEL

TABELA 1: ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE PO ORGANIZACIJSKIH ENOTAH	16
TABELA 2: NALOŽBE V OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA V LETU 2014	21
TABELA 3: SKRAJŠANI POSLOVNI IZID	21
TABELA 4: PRIHODKI PO VRSTAH	22
TABELA 5: STROŠKI PO SKUPINAH	22

KAZALO GRAFOV

GRAF 1: KLJUČNI DOSEŽKI 2014 – 2013 V EUR	7
GRAF 2: PRIHODKI OD PRODAJE PO LETIH V EUR	8
GRAF 3: DELEŽ PRODAJE PO PROIZVODNIH PROGRAMIH	17
GRAF 4: STRUKTURA VSEH ODHODKOV V LETU 2014	23
GRAF 5: STRUKTURA BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2014	24

1 UVOD

PISMO DIREKTORJA

Že lani smo zapisali, da smo sredi najtežjega obdobja v desetletni zgodovini naše družbe RGP in da bo potrebno veliko vztrajnosti in volje, da se bomo izvlekli iz težke situacije, ki se nam je zgodila v okviru izvajanja projektov znotraj skupine HSE.

Vse leto 2014 smo se trudili, da bi izpolnjevali zahtevne planske naloge predvsem na projektih v TEŠ in bili smo uspešni. Tudi pri predaji objektov in pri sproščanju zadržanih sredstev smo naredili velik korak v pozitivno smer. Seveda nas čaka še kar veliko truda, da bomo projekte v TEŠ popolnoma zaključili v smislu izvedbe tehničnih pregledov in dokončne razrešitve finančne problematike. Pri večini ostalih projektov smo izvedli dela pravočasno in si še razširili in izboljšali reference.

V letu 2014 smo praktično dosegli plan prihodkov v višini 22 mio EUR. Rezultat je bil negativen, kar pa je posledica še vedno nerazrešenih zadev pri projektu v TEŠ.

Vseskozi smo sledili dogodkom znotraj skupine in sodelovali pri vpeljevanju sprememb, predvsem pri zniževanju stroškov in racionalizaciji izvajanja procesov. Konec leta je bila izvedena tudi dolgo pričakovana dokapitalizacija, ki je izboljšala finančni položaj družbe.

Zaradi upokojitev konec leta smo zmanjšali število zaposlenih, saj smo prazna delovna mesta nadomestili z mlajšimi sodelavci. V zvezi s tem smo izvedli tudi delno reorganizacijo, ki bo omogočila bolj optimalno in racionalno izvajanje raznih procesov. V letu 2015 bo zanesljivo veliko sprememb, ki bodo imele vpliv na delovanje naše družbe.

Skušali bomo slediti vsem pozitivnim spremembam in storili bomo vse potrebno, da bo lahko naša družba RGP delovala uspešno, inovativno in prijazno do zaposlenih in seveda do naših kupcev.

dr. Marjan Hudej

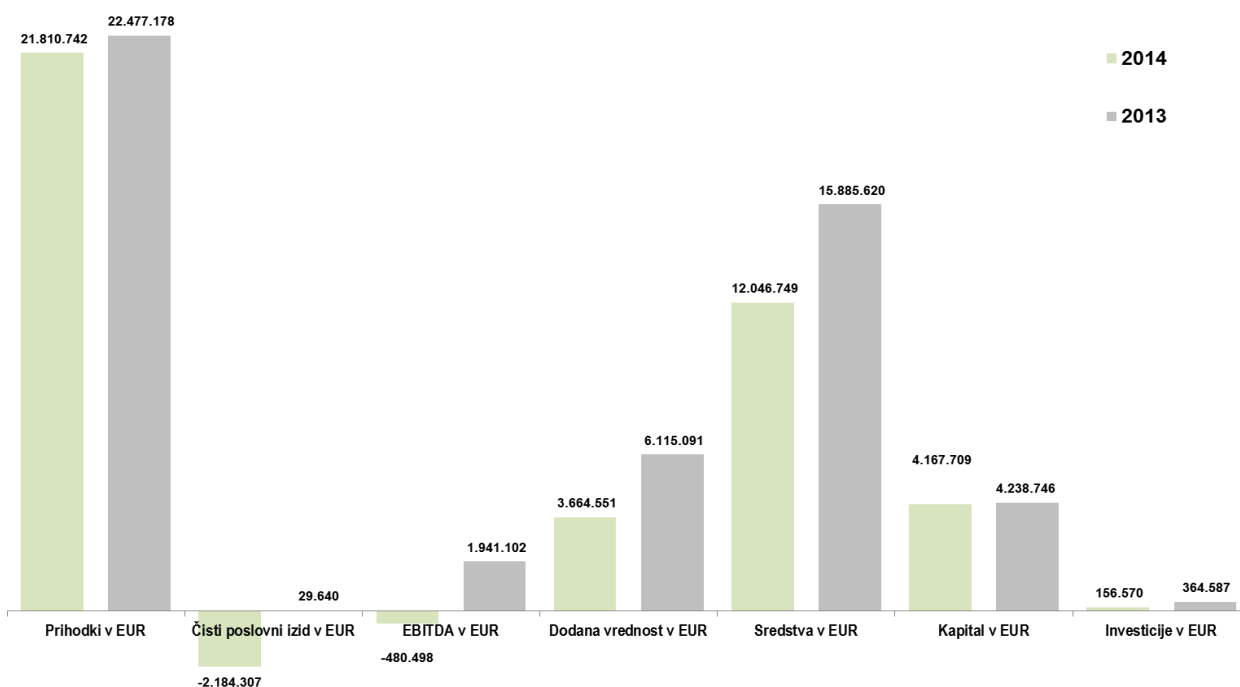


1.1 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2014

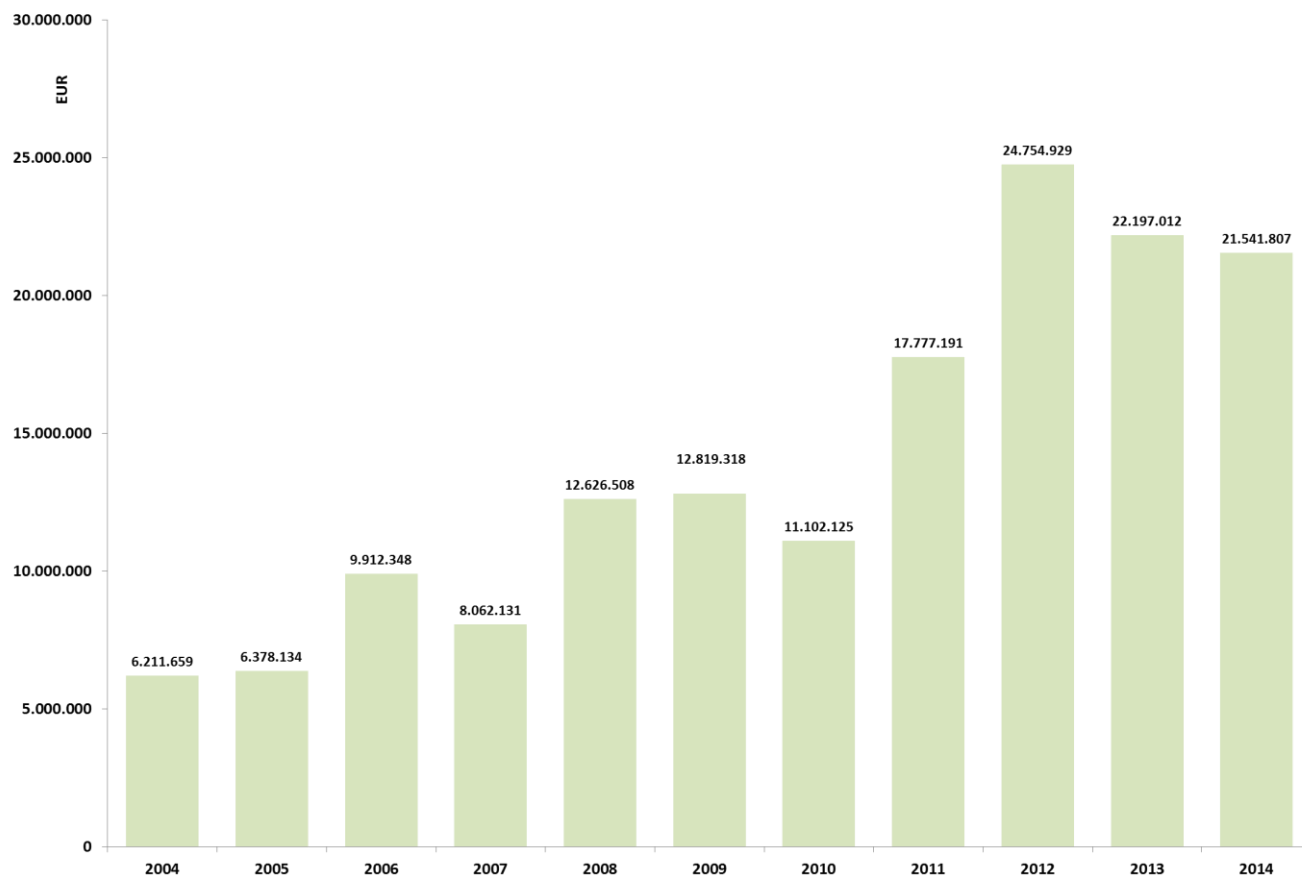
1.1.1 Ključni dosežki poslovnega leta 2014

POSTAVKA	LETO 2014	LETO 2013	INDEKS 2014/2013
Čisti prihodki od prodaje v EUR	21.541.807	22.197.012	97,0
Prihodki v EUR	21.810.742	22.477.178	97,0
Čisti poslovni izid v EUR	- 2.184.307	29.640	-7369,5
EBIT = izid iz poslovanja v EUR	- 1.683.553	66.367	-2536,7
EBITDA v EUR	- 480.498	1.941.102	-24,8
Dodana vrednost v EUR	3.664.551	6.115.091	59,9
Sredstva v EUR	12.046.749	15.885.620	75,8
Kapital v EUR	4.167.709	4.238.746	98,3
Investicije v EUR	156.570	364.587	42,9
Število zaposlenih konec obdobja	105	122	86,1
Proizvodnja mokrih betonskih mešanic v m ³	25.987	39.607	65,6
Proizvodnja kamenih agregatov v tonah	175.202	237.279	73,8

Graf 1: Ključni dosežki 2014 – 2013 v EUR



Graf 2: Prihodki od prodaje po letih v EUR



1.2 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2014

JANUAR

- pričetek del na projektu: »Izgradnja hidroloških merilnih postaj«,
- pričetek projekta »Izdelave jamske črpalne postaje v Premogovniku Velenje«,
- pričetek del na projektu »Sanacija plazu v Zidanem mostu«,
- začetek izvajanja letnega monitoringa na Črpalni hidroelektrarni Avče.

FEBRUAR

- zaključevanje poslovnega leta 2013 in pričetek izdelave letnega poročila,
- 18. kontrolni pregled delovanja notranje kontrole naših proizvodov.

MAREC

- dan izobraževanja za družbo RGP d.o.o.,
- končana dela na projektu sanacije »HE Dobljar 2«,
- pričetek projekta »Izvedba pripravljalnih del za HE Brežice«.

APRIL

- pričetek del na projektu »Josip Dol - vrtanje in miniranje v kamnolomu«,
- pričetek del na projektu »Vrtanje raziskovalnih vrtin za vodo«,

- Izvedba sanacijskih del na plazu v Kavčah.

MAJ

- notranja presoja treh integriranih sistemov – ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001.

JUNIJ

- zunanja presoja integriranih sistemov ISO v organizacijskih enotah RGP,
- zaključena dela na projektu HE Formin II.

JULIJ

- zaključena dela na projektu »Izdelave jamske črpalne postaje v Premogovniku Velenje«,
- zaključena dela na projektu »Promenada Velenje«.

AVGUST

- 19. kontrolni pregled delovanja notranje kontrole proizvodov,
- pričetek del na projektu »Sanacija plazu pod grajskim hribom«.

SEPTEMBER

- udeležba s strokovnim člankom na mednarodni konferenci o izdelavi vertikalnih podzemnih objektov v Freibergu,
- delni prevzem gradbenih del na projektu izgradnje »Nadomestnega bloka VI«.

OKTOBER

- končana dela na projektu »Športni park Konovo«,
- pridobili potrdilo za prevoznika nenevarnih odpadkov.

NOVEMBER

- pričetek popisa osnovnih sredstev,
- dokapitalizacija družbe RGP s strani Premogovnika Velenje.

DECEMBER

- srečanje vseh zaposlenih ob zaključku leta,
- pridobljena koncesija za pridobivanje tehničnega kamna v kamnolomu Paka,
- skupščina družbe RGP,
- Izdelava urbanih posegov na javnih površinah v Šaleku.

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

2.1.1 Osnovni podatki o družbi

Družba RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi pripada Skupini Premogovnik Velenje in še nadalje Skupini Holding slovenske elektrarne. Konsolidirano (skupinsko) letno poročilo skupine Premogovnik Velenje, d.d. se nahaja na sedežu Premogovnika Velenje (Partizanska cesta 78, 3320 Velenje), konsolidirano letno poročilo Skupine Holding Slovenske elektrarne pa na sedežu družbe Holding Slovenske elektrarne d.o.o. (Koprska ulica 92, 1000 Ljubljana).

Polno ime družbe	RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi	
Skrajšano ime	RGP d.o.o.	
Oblika organiziranosti	d.o.o.	
Naslov	Rudarska 6, 3320 Velenje	
Telefon	03 8982 170	
Faks	03 5869 152	
Št. registrskega vložka iz sodnega registra	1/02952/00	
Osnovni kapital	3.021.694 €	
Velikost	srednje veliko podjetje	
Leto ustanovitve	2003	
Transakcijski račun	NLB d.d.	0242 6001 9289 178
	Poštna banka	9067 2000 0629 397
	Abanka Vipava	0510 0801 3236 127
	Gorenjska banka	0700 0000 1472 841
	Hypo Alpe Adria bank	3300 0000 5560 218
Davčna številka	81182791	
Identifikacijska številka za DDV	SI81182791	
Matična številka	5513065	
Spletni naslov	www.rgp.si	
E - pošta	info@rgp.si	
Šifra dejavnosti	43.990 Druga specializirana gradbena dela	
Direktor družbe	dr. Marjan Hudej	
Lastniška struktura	89 % Premogovnik Velenje d.d. 11 % HTZ Velenje, I.P., d.o.o.	

2.1.2 Dejavnosti poslovanja družbe

V letu 2014 je izvajanje osnovne dejavnosti družbe RGP potekalo v naslednjih organizacijskih enotah (OE) in sicer:

a) OE Rudarske gradbene storitve (RGS)

- izvajanje različnih sanacijskih del na gradbenih in infrastrukturnih objektih,
- gradnja predorov, podhodov in rofov ter jaškov,
- izvajanje gradenj in sanacij hidroenergetskih objektov ter plazov,
- raziskovalna vrtanja in sondiranja,
- injektiranje in sondiranje zemljišč ter gradnja pilotov po sistemu jet, mikropilotiranje,
- utrjevanje brežin z brizganimi betoni in s sidranjem,
- podvodna gradbena dela in gradnja vodnih objektov,
- minerska dela na različnih področjih,
- projektiranje in tehnično svetovanje,
- izvajanje gradbenih del na projektu TE Šoštanj bloka 6,
- izdelava jaška NOP II.

b) OE Proizvodnja betonskih proizvodov

- proizvodnja svežih betonskih mešanic, mikrobetonov in specialnih betonov,
- prevoz in vgradnja svežih betonskih mešanic,
- proizvodnja suhih betonskih mešanic.

c) OE Proizvodnja kamenih agregatov

- pridobivanje separiranega peska v velikosti od 0 do 50 mm za proizvodnjo betonov in malt,
- pridobivanje tampona in rovnega peska ter kamna za obloge,
- storitve globinskega vrtanja in odstrelitve.

d) OE Podzemna rudarska dela

- izvajanje rudarskih del v podzemnih rudnikih z metansko atmosfero.

2.1.3 Organi družbe in zastopanje

Najvišji organ družbe je skupščina, ki jo sestavljajo vsi družbeniki. Družba ima direktorja, ki vodi posle družbe in jo zastopa.

2.1.4 Izjava o upravljanju družbe skladno s 70. čl. ZGD-1

V skladu z določili 5. točke 70. člena ZGD-1 kot direktor družbe RGP d.o.o. izjavljam, da upravljam družbo po načelih dobrega gospodarja, v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah, Akta o ustanovitvi družbe ter druge veljavne zakonodaje.

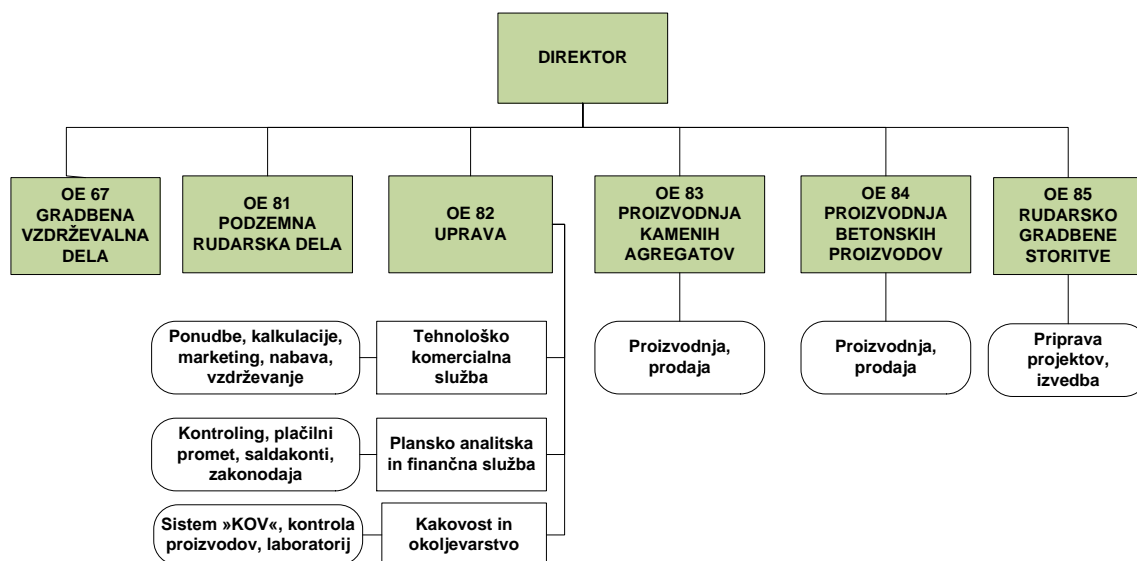
Družba RGP d.o.o. pri poslovanju uporablja Etični kodeks, ni pa na borznem trgu.

2.1.5 Izjava po 545. čl. ZGD-1

Poslovodstvo družbe RGP izjavlja, da prikrajšanje zaradi opravljanja del po prenizkih cenah, ki je družbi RGP nastalo zaradi koncernskega vpliva obvladujoče družbe HSE pri vstopu v konzorcij z družbo Primorje in na katero je bilo opozorjeno že v letnem poročilu za poslovno leto 2013, kljub prizadevanjem poslovodstva družbe RGP in številnim sestankom ni bilo povrnjeno. V zvezi s povrnitvijo škode zaradi pospešenih del je bil med RGP in TEŠ pripravljen osnutek zunajsodne poravnave, vendar uprava HSE, ki bi morala na podlagi 16. člena Akta o ustanovitvi družbe TEŠ k zunajsodni poravnavi podati soglasje, slednje pogojuje s tem, da se poslovodstvo družbe RGP odpove izravnalnemu zahtevku, ki ga ima na podlagi pravil koncernskega prava do obvladujoče družbe HSE. Ker bi odpoved izravnalnemu zahtevku do HSE ogrozila obstoj družbe RGP, se poslovodstvo družbe RGP izravnalnemu zahtevku ne more odpovedati. Prav tako bi poslovodstvo družbe RGP za odpoved zahtevku do HSE potrebovalo sklep družbenikov, saj odpoved odškodninskemu zahtevku na podlagi 505. člena ZGD-1 spada v pristojnost skupščine. Če uprava HSE ne bo dala soglasja k podpisu poravnave med RGP in TEŠ, bo preprečila, da se družbi RGP povrne prikrajšanje v višini 933.527,13 EUR, do katerega je prišlo zaradi opravljanja pospešenih del. Poslovodstvo RGP bo zato vztrajalo, da se družbi RGP povrne celotno prikrajšanje, do katerega je prišlo zaradi vstopa v konzorcij z družbo Primorje.

Poslovodstvo družbe RGP še izjavlja, da v letu 2014 v razmerju do PV ter v razmerju do drugih povezanih družb v skupini HSE ni bila izpostavljena škodljivim vplivom v smislu 545. člena ZGD-1. Omeniti pa je potrebno, da je projekt Jašek NOP II, ki ga RGP izvaja na podlagi pogodbe s PV z dne 19. 10. 2011, zaradi finančnih težav investitorja (PV) začasno zaustavljen. Ker dela na projektu stojijo že več kot eno leto, je RGP v letu 2014 začel z aktivnostmi za prodajo opreme, saj slednja izgublja na vrednosti. Oviro za prodajo pa predstavlja okoliščina, da je opremo potrebno demontirati, kar pa je mogoče le v primeru, če bo investitor objekt pred tem likvidiral ali dokončal. Tako za likvidacijo kot dokončanje objekta je potrebna oprema. RGP tako pričakuje, da se bo investitor v letu 2015 odločil, ali bo s projektom nadaljeval ali ga bo dokončno zaustavil in objekt likvidiral, saj bo v nasprotnem primeru družbi RGP nastala poslovna škoda.

2.1.6 Organizacijska struktura družbe



2.1.7 Zgodovinski pregled razvoja družbe

Družba RGP je bila ustanovljena v industrijskem okolju Šaleške doline, da v okviru Skupine Premogovnika Velenje zagotovi kvalitetna delovna mesta izven eksploatacije premoga, hkrati pa sprotno s prestrukturiranjem Premogovnika Velenje prenese trženje svojega znanja in tehnoloških zmožnosti na zunanje trge. Formalno pravno je bila ustanovljena s 1. januarjem leta 2004. Ustanovitelja in lastnika družbe RGP sta Premogovnik Velenje d.d. (89 %) in HTZ Velenje, I.P. d.o.o. (11 %). Družba RGP že več kot 10 let uspešno deluje na tržišču in z vedno novimi razvojnimi cilji in projekti sprejema nove izzive. Družba RGP je moderen poslovni sistem, ki združuje celoten spekter rudarsko – gradbenih programov.

2.2 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE

Poslanstvo

Poslanstvo družbe RGP izvira že iz imena družbe, ki ponazarja povezanost rudarske in gradbene dejavnosti. V grobem pa lahko poslanstvo družbe RGP opredelimo takole:

- Uporaba visoko specializiranih znanj, izkušenj in tehnologij iz rudarstva pri izgradnji in projektiranju podzemnih in nadzemnih infrastrukturnih objektov in pri sanacijah tudi drugih objektov na območju Slovenije in izven.
- Pridobivanje kamenih agregatov in proizvodnja gradbenih materialov z okolju prijaznimi tehnologijami.
- Zagotavljanje visoke kakovosti kvalitete proizvodov in storitev z namenom popolnega zadovoljevanja potreb uporabnikov.
- Ustvarjanje pogojev za visoko motiviranost in strokovnost sodelavcev v družbi.
- Skrb za varnost in zdravje zaposlenih.

Vizija

- Želimo biti uspešen ponudnik celovitih tehnoloških rešitev v sklopu rudarskih in geotehničnih objektov na slovenskem trgu in trgu bivše Jugoslavije.
- Z razvojem tehnologij in kadrov in z raziskavami novih gradbenih materialov postati pomemben in iskan partner investitorjem za izgradnjo vseh vrst specialnih objektov, predvsem na področju hidroenergetike in prometne infrastrukture.

Strategije družbe

- Aktivno vključevanje v strateške projekte kot so: izgradnja energetskih, avtocestnih, železniških in okoljevarstvenih infrastrukturnih objektov, tako na področju Slovenije, kot tudi v državah bivše Jugoslavije in v sosednjih evropskih državah.
- Uvajanje novih programov in dolgoročno nenehno izpopolnjevanje tehnologij in znanj za potrebe trga.
- Usposabljanje proizvodnje za zahtevne mokre in suhe betonske mešanice in razvoj novih gradbenih materialov za specialne gradnje.
- Celovita posodobitev tehnoloških procesov v kamnolomu, skladno z veljavnimi okoljskimi zahtevami.
- Skrb za aktivno izobraževanje in izpopolnjevanje svojih zaposlenih, ki so sposobni upravljati z novimi tehnologijami in materiali.

Vrednote

Naše vrednote vplivajo na vse, kar počnemo v družbi RGP. Na njihovi podlagi sprejemamo odločitve kot posamezniki, kot družba in celotna poslovna skupina. Vrednote, ki jih upoštevamo pri svojem delu so: socialna varnost, odnosi v kolektivu, pripadnost družbi, delati varno in okolju prijazno ter strokovno v korist naročnika.

Merila uspešnosti

- prihodek na zaposlenega,
- dobiček,
- produktivnost v m³ na zaposlenega,
- produktivnost v t na zaposlenega,
- dodana vrednost na zaposlenega,
- donos na kapital.

2.3 POLITIKA SISTEMA VODENJA

2.3.1 Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem

Na področju kakovosti smo v letu 2014 izvedli naslednje planirane cilje:

- notranje presoje osnovnih in podpornih procesov,
- vodstveni pregled,
- zunanjo obnovitveno presojo po standardu ISO 14001:2004,
- zunanji redni presoji po standardu po ISO 9001:2008 in po standardu OHSAS 18001:2007,
- dve zunanji certifikacijski presoji delovanja notranje kontrole proizvodnje za agregate, betone, malte in estrihe,
- monitoring - meritve odpadnih vod na kamnolomu Paka in meritve delovnega okolja v vseh procesih.

2.3.2 Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost

Varnost in zdravje pri delu ter požarno varnost zagotavljamo s pomočjo strokovnih oseb varstva in zdravja pri delu in požarne varnosti iz službe VZPD Premogovnika Velenje. Na osnovi izdelane Ocene tveganja, navodil za delo, požarnih načrtov, preventivnih zdravniških pregledov in ob stalnem nadzoru delovnega okolja to področje vzdržujemo.

Področje varnosti pri delu in požarne varnosti je zajeto v integriranem sistemu vodenja kakovosti, okolja in varnosti. Tu so za obvladovanje tega področja dodani še plani ukrepov v izrednih razmerah in plani usposabljanja zaposlenih. Tako z rednim letnim usposabljanjem zaposlenih in ob simulacijah ukrepov izrednih razmer izboljšujemo sistem delovanja.

2.4 PROIZVODNJA

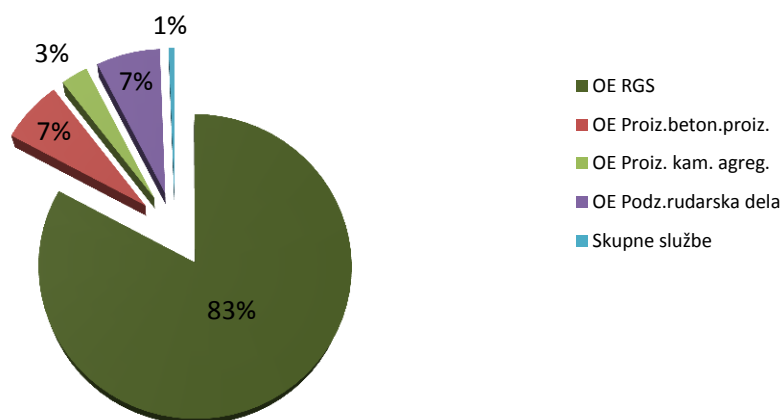
2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih

Družba RGP je v letu 2014 ustvarila 21.541.807 € čistih prihodkov od prodaje. Prodaja je potekala v petih organizacijskih enotah.

Tabela 1: Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah

Organizacijska enota	Leto 2014	Leto 2013	v EUR
			Indeks 2014 /2013
OE 85 Rudarske gradbene storitve	17.853.221	17.964.576	99
OE 84 Proizvodnja betonskih proizvodov	1.448.433	1.572.813	92
OE 83 Proizvodnja kamenih agregatov	629.728	756.331	83
OE 82 Skupne službe	128.402	126.505	101
OE 81 Podzemna rudarska dela	1.482.023	1.419.426	104
OE 67 Gradbena vzdrževalna dela	0	357.361	0
SKUPAJ RGP	21.541.807	22.197.012	97

Graf 3: Delež prodaje po proizvodnih programih



Največ prihodkov od prodaje v letu 2014 je bilo doseženih v OE Rudarske gradbene storitve, to je 83 %, s prodajo betonskih proizvodov je družba RGP ustvarila 7 % prihodkov, s podzemnimi rudarskimi deli 7 %, s prodajo kamenih agregatov 3 % vseh prihodkov in z ostalimi storitvami 1 % prihodkov.

2.4.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarske gradbene storitve

Na RGP smo tako kot v predhodnih letih tudi v letu 2014 vse izvedene projekte pridobili z javnimi razpisi ter preko povpraševanja oziroma pozivov za oddajo ponudb.

V letu 2014 smo izvajali rudarsko gradbena in geotehnična dela na naslednji projektih:

- gradbena in geotehnična dela pri izgradnji TEŠ 6,
- izkop in betoniranje obloge jašek NOP II,
- sanacija struge HE Formin,
- prenova mestnega središča Velenje,
- pripravljalna in geotehnična dela pri izgradnji HE Brežice,
- specialna dela za razne naročnike (izgradnja cest, temeljev, parkirišč, rušitve..),
- izgradnja in sanacija jamskih prog v Premogovniku,
- sanacija plazov v okolju Šaleške doline.

Na teh projektih smo ustvarili več kot 80 % vseh prihodkov družbe. Tehnološki razpon izvedenih del je bil zelo širok. Projekti so obsegali stroko tako iz čistega rudarskega, preko geotehničnega, pa do specifičnega gradbenega znanja.

2.4.1.2 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja betonskih proizvodov

Družba RGP je kljub močni konkurenci v letu 2014 pridobila kar precej poslov oziroma projektov, kar je ugodno vplivalo na prodajo gradbenih materialov, kljub slabim gospodarskim razmeram in recesiji. Sicer pa je bila največja skrb usmerjena v zagotavljanje kvalitete in skladnosti proizvodnje, ki jo določajo standardi za betone in malte.

Na področju mokrih betonov smo v letu 2014 proizvedli 25.987 m³ kompaktiranih transportnih betonov. Največji projekti so bili:

- dokončanje pomožnih objektov na projektu TEŠ 6 (silosi sadre, pepela in žlindre ter bazeni za pripravo tehnološke vode ...),
- dobava in vgradnja betona za izgradnjo nove proizvodne hale KLS Ljubno d.o.o.
- dobava betona za izgradnjo mostu čez reko Dreto v občini Gornji Grad,
- dobava in vgradnja betona za poslovno stanovanjske objekte,
- dobava betonov za sanacijo plazov v občini Šoštanj, Velenje, Šmartno ob Paki ter občin v Savinjski dolini Nazarje in Mozirje,
- dobava betonov za izgradnjo parkirne hiše in ureditev mestnega jedra Velenje,
- dobava in vgradnja betonov na projekt dograditev in rekonstrukcija vodovoda Šaleške doline pri izgradnji treh večjih čistilnih naprav za pitno vodo: Grmov vrh, Čujež – Paka ter Mazej – Lom Topolšica,
- dobava in vgradnja betonov pri rekonstrukciji proizvodnje hale Gorenje – Keramika na površini 6.500 m², ter rekonstrukcija proizvodnih hal Gorenje – obrati Velenje,
- dobava in vgradnja betonov za dva večja kmečka gospodarska poslopja - hleva za krave molznice Medved-Zavodnje in Miklavžina v Škalah.

Proizvodnja suhih betonskih mešanic v letu 2014 ni dosegla planirane proizvodnje. Proizvode smo plasirali na Premogovnik Velenje in na delovišča ter gradbišča, ki jih je izvajala družba RGP, kot so pripravljala dela in varovanje gradbenih jam v Velenju pri stanovanjski izgradnji, sanacija tunelov in podvozov na Primorskem. Malte pod blagovno znamko Tormalt smo prodajali vsem večjim trgovcem na področju Šaleško - Savinjske regije ter na Koroškem.

2.4.1.3 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov

Proizvodnja kamenih agregatov je v prvi vrsti usmerjena na področje pridobivanja kamenih agregatov, od česar pridobiva tudi glavino prihodka. Za uspešno realizacijo letnih planov proizvodnje je potrebno pozorno slediti zahtevam in željam trga. V letu 2014 je bilo v OE Proizvodnja kamenih agregatov prodanih 175.202 ton kamenih agregatov, kar je 26 % manj kot v letu 2013. Tako je bilo za interne potrebe v letu 2014 (betonarne in ostalih projektov) dobavljenih 80.183 t ali 46 % kamenih agregatov, zunanjim kupcem pa je bilo dobavljeno 95.019 t ali 54 % letne prodaje. Največja mesečna prodaja je bila dosežena v mesecu marcu 2014 in sicer 19.863 t.

Za proizvodnjo kamenih agregatov v letu 2014 je bilo porabljen 12.177 kg eksploziva in izvrtano 784 vrtin v skupni dolžini 5.281 m.

Izvajanje minersko vrtalnih storitev smo izvajali za interne potrebe in za potrebe zunanjih kupcev. Pri tem je mišljeno vrtnje in miniranje v tujih kamnolomih, izdelava usekov, cest, gradbenih jam, poglobljanje rečnih strug pri gradnji savske verige hidroelektrarn.

Ocenjujemo, da je konkurenčnost naših peskovnih asortimanov dobra, glede na gledano konkurenco. Razpolagamo z ustrežno opremo in usposobljeno delovno silo, ki ima znanje in izkušnje, zato je v prihodnje smiselno našo dejavnost intenzivirati tudi na zunanjih projektih.

2.5 VZDRŽEVANJE

Tudi v letu 2014 smo v službi vzdrževanja celoti vzdrževali vso gradbeno mehanizacijo, delovne naprave, tovorna vozila in osebna vozila, ki so v lasti družbe RGP. Vzdržujemo in odpravljamo tako mehanske, kot tudi elektro okvare, kar nam v veliki meri omogoča računalniška oprema, ki smo jo pridobili v prejšnjih letih. Delež tujih storitev na področju vzdrževanja smo znižali na minimalno stopnjo.

Ker imamo delovišča na različnih lokacijah po Sloveniji, smo nadaljevali z že vzpostavljenim sistemom preventivnega vzdrževanja, za katerega pa so zadolženi upravljavci strojev in delovodje na deloviščih. Ta sistem se je tudi tokrat pokazal kot uspešen, saj prihaja do precej manj okvar, posledično pa tudi do nižjih stroškov vzdrževanja oziroma popravil strojev.

Ker se obseg vzdrževanja nenehno povečuje, nam je obstoječa delavnica na lokaciji v Kamnolomu Paka žal premajhna, kar posledično pomeni, da moramo nekatere stroje in tovarnjake vzdrževati zunaj, ne glede na vremenske pogoje. Ker že potekajo aktivnosti za izgradnjo nove delavnice na lokaciji odkupljenega zemljišča Oštir si zelo želimo, da bi v čim krajšem času prišlo do izgradnje le te. Prepotrebna delavnica nam bi omogočila kvalitetnejše delo. Z novimi delovnimi prostori bi lahko ponudili svoje znanje in storitve tudi širšemu trgu izven obsega RGP.

2.6 TRŽNI POLOŽAJ

2.6.1 Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2014¹

Ob koncu leta 2014 sta se letna in povprečna letna inflacija ustavili pri 0,2 % (lani v istem obdobju pri 0,7 oz. 1,8 %). Storitve so se v enem letu v povprečju podražile za 2,8 %, blago pa se je za 1,0 % pocenilo.

BDP je v letu 2014 porasel za 2,6 %. Lanska gospodarska rast je bila precej višja kot v povprečju evrskega območja, a je to v veliki meri posledica enkratnih dejavnikov. Glavni dejavnik gospodarske rasti je sicer ostalo zunanje povpraševanje, velik prispevek pa so imele tudi investicije države, deloma financirane z evropskimi sredstvi. Solidna rast gospodarske aktivnosti, ki se je začela v prvi polovici leta 2013, se je nadaljevala tudi v letu 2014. Kljub temu se je četrletna dinamika po izredno hitri rasti v sredini leta umirila in je ob koncu leta znašala 0,3 %, kar je toliko kot v evrskem območju. Kljub temu je bila povprečna letna rast precej višja od tiste v evrskem območju, kjer je znašala le 0,9 %. K prehitovanju je poleg ugodnega izvoza prispevala zlasti rast investicij v javno infrastrukturo. Izvoz sta lani podpirala solidno tuje povpraševanje in izboljšana stroškovna konkurenčnost. Ob koncu leta se je medletna rast izvoza še pospešila. To je povezano predvsem s stabilizacijo gospodarske aktivnosti v večini pomembnih trgovinskih partneric in tudi z učinkovitostjo podjetij pri iskanju novih prodajnih trgov.

¹ Vir: Statistični urad RS, dostopno prek: http://www.stat.si/stat_urad.asp

Izboljšane gospodarske razmere se pozitivno odražajo v skupni zaposlenosti. Ta se je v letu 2014 začela povečevati po skoraj petih letih zmanjševanja. V zadnjem četrtnem letu 2014 je bila medletno večja za 0,8 %, v povprečju leta pa za 0,7 %. Število zaposlenih je bilo v zadnjem četrtnem letu medletno večje za odstotek, upočasnila pa se je rast števila samozaposlenih, katerih število je v zadnjem četrtnem letu že stagniralo. Delež samozaposlenih oseb v skupni zaposlenosti predstavlja petino, kar je približno 5 odstotnih točk več kot v povprečju evrskega območja.

2.6.2 Prodaja in kupci

Z večina kupci se je v letu 2014 poslovalo na osnovi kupoprodajnih pogodb, v katerih smo se s kupci dogovorili za pravila medsebojnega poslovanja. Vso leto smo se trudili za korekten odnos s kupci, ki temelji predvsem na pravočasnem in kvalitetnem opravljanju pogodbenih obveznosti.

Glede na to, da je večina kupcev s področja gradbeništva, so se pojavljale zamude pri plačilih, vendar večjih težav pri izterjavi ni bilo.

Pri sklepanju kupoprodajnih pogodb z vsemi večjimi kupci v letu 2014, smo v pogodbeni razmerja skušali zajeti in definirali tveganja in odgovornosti, ki se lahko pojavijo pri poslovanju (plačila, kakovost, varnost..).

S pogodbenimi razmerji smo v enotah gradbenih materialov in kamenih agregatov definirali tudi količino, ki jo mora kupec kupiti v določenem času in popuste, ki so vezani na te količine. Kupcem smo ponudili tudi dodaten popust v primeru pravočasnega plačila.

V enoti rudarskih gradbenih storitev smo večino poslov sklenili na osnovi razpisov oz. zunanjih povpraševanj, kjer je večji del pogodbenih določil že v naprej določenih, za popuste pa smo se dogovarjali glede na okoliščine pri posameznih projektih ter tudi skladno s konkurenčnimi razmerami.

2.6.3 Nabava in dobavitelji

Značilnost naših proizvodnih programov oz. projektov, predvsem v OE Rudarsko gradbene storitve, je velika raznolikost. V letu 2014 smo sodelovali s številnimi dobavitelji. Z glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2014 sklenili pogodbeni razmerja, kjer smo si skušali zagotoviti konkurenčnost tako glede cen, kot plačilnih rokov. Vsako leto izdelamo oceno dobaviteljev. Na osnovi kriterijev ISO standardov se odločimo, s katerimi dobavitelji bomo še v naprej sodelovali. Pri obvladovanju dobaviteljev je pomembno, da del obveznosti do dobaviteljev pokrijemo z nasprotnimi dobavami, čemur moramo v naslednjem obdobju posvetiti več pozornosti.

2.7 NALOŽBE

V letu 2014 so znašale naložbe v opredmetena osnovna sredstva 156.570 €.

Tabela 2: Naložbe v opredmetena osnovna sredstva v letu 2014

v EUR	
Vrsta naložbe	
Naložbe v opredmetena osnovna sredstva	
Naložbe v opremo in stroje	149.430
zemljišča	7.140
SKUPAJ	156.570

2.8 INFORMATIKA

V družbi RGP uporabljamo informacijski sistem Pantheon za vodenje glavne knjige in saldakontov, spremljamo uspešnost družbe, organizacijskih enot in projektov.

Dokumentni sistem ODOS zajema vodenje potnih nalogov, dnin, skeniranje vhodne pošte in evidenco pogodb. Pri pogodbah se vodi postopek pregleda pogodbe, ki se zaključuje z zajemom podpisane pogodbe.

2.9 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

2.9.1 Poslovanje v letu 2014

Tabela 3: Skrajšani poslovni izid

v EUR			
	2014	2013	Indeks 2014/13
Poslovni prihodki	21.810.200	22.476.579	97,0
Sprememba vrednosti zalog	-12.097	9.465	-127,8
Poslovni odhodki	23.481.656	22.419.677	104,7
Poslovni izid iz poslovanja	-1.683.553	66.367	-2.536,7
Finančni prihodki	541	599	90,3
Finančni odhodki	193.983	217.910	89,0
Poslovni izid iz financiranja	-193.442	-217.311	89,0
Poslovni izid pred davki	-1.876.995	-150.944	1.243,5
Odmerjeni davek	0	0	0,0
Odloženi davek	-307.312	180.584	-170,2
Čisti poslovni izid	-2.184.307	29.640	-7.369,5

Prihodki

Tabela 4: Prihodki po vrstah

Vrsta prihodka	v EUR				
	Doseženo 2014	Struktura %	Doseženo 2013	Struktura %	Indeks 2014/13
Čisti prihodki od prodaje	21.541.807	98,8	22.197.012	98,8	97,0
- prihodki od prodaje - Premogovnik	3.334.846	15,3	5.696.371	25,3	58,5
- prihodki od prodaje - ostali kupci	18.206.961	83,5	16.500.641	73,4	110,3
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0,0	0,0	49.625	0,2	0,0
Drugi poslovni prihodki	268.393	1,2	229.942	1,0	116,7
Finančni prihodki	541	0,0	599	0,0	90,3
SKUPAJ	21.810.741	100,00	22.477.178	100,00	97,0

Družba RGP je v letu 2014 ustvarila 21.810.741 € prihodkov, kar je 3 % manj kot v letu 2013. V strukturi prihodkov je bilo 15,3 % prihodkov ustvarjenih od prodaje s Premogovnikom Velenje, 84,7 % prihodkov pa je bilo ustvarjenih od prodaje z ostalimi kupci.

Med drugimi poslovnimi prihodki predstavljajo največji delež prihodki iz naslova trošarin in prejetih odškodnin.

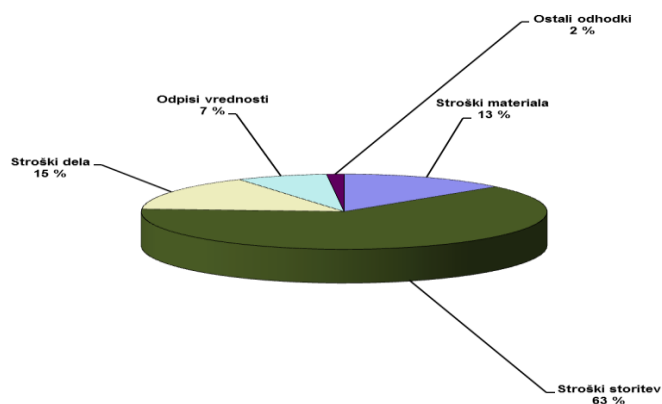
Odhodki

V letu 2014 je družba RGP ustvarila 23.675.639 € odhodkov, kar je 4,6 % več kot v letu 2013.

Tabela 5: Stroški po skupinah

Vrsta odhodka	v EUR			
	Doseženo 2014	Struktura %	Doseženo 2013	Indeks 2014/13
Stroški materiala	3.179.501	13,4	3.249.272	97,9
Stroški storitev	14.829.888	62,6	12.911.218	114,9
Stroški dela	3.618.783	15,3	4.093.537	88,4
Odpisi vrednosti	1.717.223	7,3	1.964.652	87,4
Drugi poslovni odhodki	136.261	0,6	200.997	67,8
Finančni odhodki	193.983	0,8	217.910	89,0
SKUPAJ	23.675.639	100,0	22.637.586	104,6

Graf 4: Struktura vseh odhodkov v letu 2014



2.9.2 Glavne aktivnosti in realizirani cilji

Družba RGP je v letu 2014 v zaostrenih pogojih poslovanja delno realizirala zastavljene cilje. Ustvarili smo prihodke v višini 21,8 mio € in s tem dosegli 97 % planiranih prihodkov za 2014. Negativni poslovni izid je v večji meri posledica nerešenih zadev na projektu TEŠ. Kljub težavam s plačilno sposobnostjo, smo uspešno uravnavali denarni tok in poravnavali obveznosti do dobaviteljev in države.

2.9.3 Zagotavljanje plačilne sposobnosti

V skladu s 14. členom Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju je bila družba RGP v letu 2014 dolgoročno plačilno sposobna oz. solventna. S plačilom obveznosti nismo zamujali več kot dva meseca, znesek zapadlih obveznosti ni presegel 20 % zneska obveznosti in vrednost premoženja družbe ni bila manjša od njenih obveznosti.

Družba RGP je bila sposobna na kratki rok zagotoviti potrebna likvidna sredstva za pravočasno izvedbo plačil. To je bila temeljna funkcija finančnega poslovanja družbe RGP v letu 2014, ki je bila pogoj za nemoteno delovanje ostalih poslovnih aktivnosti. Pri načrtovanju mesečnih in letnih denarnih tokov smo upoštevali primerno stopnjo tveganja, da načrtovani prilivi ne bodo v celoti realizirani oz. bodo realizirani z zamudo. Za pokritje mesečnih primanjkljajev smo koristili kratkoročne kredite.

2.9.4 Zagotavljanje potrebnih finančnih virov

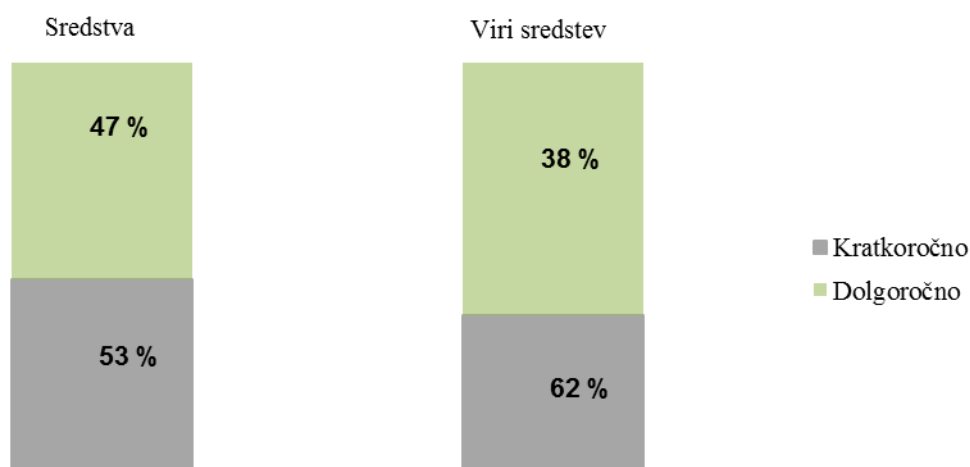
Na dan 31.12.2014 so znašale finančne obveznosti družbe RGP 2.909.883 €. Po ročnosti so bile razdeljene na 95 % kratkoročnih ter 5 % dolgoročnih finančnih obveznosti. Posojila so bila najeta v domači valuti in niso bila izpostavljena valutnemu tveganju.

2.9.5 Kapitalska ustreznost

Družba RGP razpolaga z ustreznim kapitalom, glede na obseg in vrsto poslov, ki jih opravlja ter glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov. Med kapital družbe se danes vse bolj uvrščajo tudi nefinančni elementi, kot so ljudje, informacije, itd..

Družba RGP je imela na dan 31.12.2014 presežek kratkoročnih obveznosti nad kratkoročnimi sredstvi v višini 1.052.431 €.

Graf 5: Struktura bilance stanja na dan 31.12.2014



2.9.6 Stanje zadolženosti

V letu 2014 se je stanje vseh dolgov v družbi RGP zmanjšalo za 24 % oz. za 3,8 mio €. Delež celotnih dolgov v sredstvih je konec leta 2014 znašal 65 %, konec leta 2013 pa 73 %. Delež finančnih obveznosti v kapitalu je konec leta 2014 znašal 70 %, konec leta 2013 pa 99 %.

2.9.7 Kazalniki

	v EUR		
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Kapital in obveznosti	15.885.620	12.046.749	76
2. Kapital	4.238.746	4.167.709	98
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	26,68	34,60	130

Konec leta 2014 je predstavljal kapital družbe 34,6 % vseh obveznosti do virov sredstev. Glede na stanje konec leta 2013 se je stopnja lastniškosti financiranja povečala, predvsem zaradi zmanjšanja dolgoročnih obveznosti.

			v EUR
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Kapital	4.238.746	4.167.709	98
2. Nepremičnine, naprave in oprema	7.064.442	5.505.740	78
3. Neopredmetena sredstva	33.339	32.429	97
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	7.097.781	5.538.169	78
Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	0,60	0,75	126

Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev je konec leta 2014 znašal 0,75, kar pomeni, da se s kapitalom financira več kot polovica najbolj nelikvidnih sredstev.

			v EUR
STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Kapital	4.238.746	4.167.709	98
2. Dolgoročne obveznosti	1.884.091	461.231	24
3. Skupaj (1 + 2)	6.122.837	4.628.940	76
4. Kapital in obveznosti	15.885.620	12.046.749	76
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	38,54	38,42	100

Družba RGP je v letu 2014 38 % svojih sredstev financira z dolgoročnimi viri in 62 % s kratkoročnimi viri.

			v EUR
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Nepremičnine, naprave in oprema	7.064.442	5.505.740	78
2. Neopredmetena sredstva	33.339	32.429	97
3. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	7.097.781	5.538.169	78
4. Sredstva	15.885.620	12.046.749	76
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	44,68	45,97	103

Delež opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev med sredstvi družbe je konec leta 2014 znašal 46 %, konec leta 2013 pa je znašal 45 %.

			v EUR
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Nepremičnine, naprave in oprema	7.064.442	5.505.740	78
2. Neopredmetena sredstva	33.339	32.429	97
3. Naložbene nepremičnine	0	0	0
4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	0	0	0
5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	48.156	121.700	253
6. Dolgoročne poslovne terjatve	79.404	21.502	27
7. Druga dolgoročna sredstva	0	0	0
8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	7.225.341	5.681.371	79
9. Sredstva	15.885.620	12.046.749	76
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9	45,48	47,16	104

Vsa dolgoročna sredstva na zadnji dan leta 2014 predstavljajo 47 % celotnih sredstev družbe. Vrednost kazalnika se je glede na konec leta 2013 povečala.

			v EUR
KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Denar in denarni ustrezniki	29.012	49.047	169
2. Kratkoročne finančne naložbe	14.901	156.875	1.053
3. Kratkoročne poslovne terjatve	8.086.609	6.040.916	75
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	8.130.522	6.246.838	77
5. Kratkoročne obveznosti	9.762.783	7.417.809	76
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	0,83	0,84	101

Vrednost pospešenega koeficienta je konec leta 2014 znašala 0,84 kar pomeni, da družba dolgoročno ne financira kratkoročna sredstva.

			v EUR
KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Kratkoročna sredstva	8.352.967	6.365.378	76
2. Kratkoročne obveznosti	9.762.783	7.417.809	76
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	0,86	0,86	100

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je konec leta 2014 znašal 0,86, kar pomeni, da je družba s svojimi kratkoročnimi sredstvi ne pokriva celotnih kratkoročnih obveznosti.

			v EUR
KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	2013	2014	2014 / 2013
1. Poslovni prihodki	22.476.579	21.810.201	97
2. Poslovni odhodki	22.419.677	23.481.657	105
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	1,00	0,93	93

Koeficient gospodarnosti poslovanja v letu 2014 znaša 0,93.

			v EUR
KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	2013	2014	2014 / 2013
1. Čisti poslovni izid	29.640	(2.184.307)	0
2. Povprečni kapital	4.224.402	4.203.228	99
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	0,007	-0,520	0

Koeficient dobičkonosnosti kapitala je zaradi izgube v letu 2014 negativen.

			v EUR
KOEFICIENT DOLGOVNO - KAPITALSKEGA RAZMERJA	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Kratkoročne finančne obveznosti	3.038.070	2.770.643	91
2. Dolgoročne finančne obveznosti	1.144.935	139.240	12
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	4.183.005	2.909.883	70
4. Kapital	4.238.746	4.167.709	98
Koeficient dolgovno - kapitalskega razmerja = 3/4	0,99	0,70	71

Kazalnik kaže razmerje med zadolženostjo družbe in kapitalom. V primerjavi s koncem leta 2013 se je kazalnik izboljšal, zaradi nižje zadolženosti družbe.

			v EUR
Celotne finančne obveznosti / Sredstva	31.12.2013	31.12.2014	2014 / 2013
1. Dolgoročne finančne obveznosti	1.144.935	139.240	12
2. Kratkoročne finančne obveznosti	3.038.070	2.770.643	91
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	4.183.005	2.909.883	70
4. Sredstva	15.885.620	12.046.749	76
Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4	0,26	0,24	92

Kazalnik kaže razmerje med zadolženostjo in sredstvi družbe. V primerjavi s stanjem konec leta 2013 se je kazalnik poslabšal.

			v EUR
DODANA VREDNOST	2013	2014	2014 / 2013
1. Poslovni prihodki	22.476.579	21.810.201	97
2. Stroški blaga, materiala in storitev	16.160.491	18.009.389	111
3. Drugi poslovni odhodki	200.996	136.261	68
Dodana vrednost = 1-2-3	6.115.092	3.664.551	60

Dodana vrednost znaša 3.664.551 € in je glede na leto 2013 nižja za 40 %.

			v EUR
DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	2013	2014	2014 / 2013
1. Dodana vrednost	6.115.092	3.664.551	60
2. Povprečno število zaposlenih	128	114	89
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	47.774	32.287	68

Dodana vrednost na zaposlenega družbe RGP leta 2014 je bila v primerjavi z letom 2013 nižja za 22 % in znaša 32.287 €.

2.10 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Poslovne odločitve in z njimi povezana tveganja lahko učinkujejo na nadaljnji razvoj podjetja ter njegov kapital. V družbi RGP spremljamo tveganja, ki se pojavljajo in jih skušamo tudi obvladovati. Naša naloga je, da glede na vsakokratno poslovno okolje in razmere zagotovimo najbolj ustrezno razmerje med pričakovano donosnostjo in tveganjem.

2.10.1 Finančna tveganja

Glavne skupine finančnih tveganj so:

- kreditno tveganje,
- obrestno tveganje,
- likvidnostno tveganje,
- tržno (prodajno tveganje),
- tveganje solventnosti.

Tveganje neizpolnitve nasprotne stranke (kreditno tveganje)

Tveganje neizpolnitve obveznosti nasprotne stranke zajema tveganje neizpolnitev finančnih obveznosti (neplačila družbe), kot tudi zamudo pri dobavi blaga, nekakovostno opravljene storitve in podobno.

Kreditno tveganje predstavlja možnost, da so terjatve do kupcev poplačane z zamudo, samo delno poplačane ali pa sploh ne bodo poplačane. V letu 2014 je bilo to tveganje veliko, vendar obvladovano. Družba RGP ima izoblikovano politiko upravljanja s kreditnim tveganjem, ki vključuje preverjanje bonitete kupcev pred sklenitvijo posla, informacij iz okolja o kupcu, sprotno spremljanje odprtih terjatev, telefonsko in mesečno pisno opominjanje, prekinitvev dobav in zaračunavanje zamudnih obresti. Največje tveganje so predstavljale terjatve do TEŠ za pospešena dela v višini 933.527 €, ki niso bile poravnane v letu 2014.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je povezano z vrednostmi obrestnih mer, ki neposredno določajo višino naših obveznosti iz naslova finančnih obveznosti. Obrestna mera EURIBOR, po kateri si centralne banke euro cone posojajo denar, se v letu 2014 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil so bili v letu 2014 za 23.927 € nižji kot leta 2013, zaradi manjšega zadolževanja. Delež finančnih odhodkov v EBITDA je znašal 8,9 %. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2014 nizko.

Likvidnostno tveganje

Finančna tveganja na koncu vedno vplivajo na likvidnost in ta na plačilno sposobnost družbe. Likvidnostno tveganje družba RGP obvladuje z letnim in mesečnim načrtovanjem denarnih tokov.

Tveganje kratkoročne plačilne sposobnosti je bilo v letu 2014 veliko, obveznosti do dobaviteljev smo poravnavali z zamikom, investicijska vlaganja v stroje in opremo so bila v letu 2014 minimalna, kar je imelo za posledico višje stroške storitev. Najeli smo dodatni kredit pri DEM d.o.o. v višini 500.000 €. Redno smo izplačevali plače in poravnavali davke in prispevke iz plač.

Tržno (prodajno) tveganje

Družba RGP je v letu 2014 realizirala načrtovane prihodke, vendar so se nadaljevale zelo spremenljive in neugodne razmere na področju gradbenih investicij v vseh vejah gospodarstva. To se je kazalo v odlašanju začetka oz. nadaljevanja nekaterih velikih projektov iz energetike, na katere je družba RGP precej vezana. Pri pridobivanju novih projektov se je pojavil problem slabe bonitetne ocene, ki je posledica revizorskega mnenja s pridržkom za letno poročilo 2013 (problem priznanja pospešenih del TEŠ). Za obvladovanje tržnega tveganja si družba RGP prizadeva za pridobitev oz. soudeležbo na izvedbenih projektih iz zelo različnih sfer, tako tehnoloških kot regionalnih.

Tveganje solventnosti

Tveganje solventnosti je tveganje zagotavljanja likvidnosti na dolgi rok in izhaja iz tveganja zagotavljanja kapitalske ustreznosti zaradi dolgotrajnejšega poslovanja z izgubo in tveganja kratkoročne ali dolgoročne plačilne nesposobnosti. Konec leta 2014 je bila izvedena dokapitalizacija družbe RGP s strani Premogovnika Velenje v višini 2,1 mio €, s tem je bilo tveganje v letu 2014 ustrezno obvladovano.

2.10.2 *Strateška tveganja*

Regulatorno tveganje

Regulatorno tveganje je pomembno tveganje za poslovanje družbe, saj obsega zunaj tržne faktorje, kot so spremembe ter nedorečenost zakonodaje in predpisov. Družba na to dogajanje nima vpliva, pri svojem poslovanju pa predpise spoštuje in posluje skladno z njimi.

Zaradi nenehnih sprememb na področju zakonodaje zagotavljamo pravilno uporabo predpisov z nenehnim funkcionalnim in strokovnim usposabljanjem. V družbi RGP pozorno spremljamo spremembe okoljske zakonodaje, z rednimi preventivnimi pregledi in meritvami pa smo zagotavljali, da je bil vpliv naše dejavnosti na okolje v okviru zakonskih okvirjev.

2.10.3 *Tveganja delovanja*

Kadrovsko tveganje

Družba RGP veliko pozornost namenja tudi kadrovskim tveganjem, ki vključujejo izgubo ključnih kadrov, pomanjkanja strokovno usposobljenih kadrov in socialni dialog z zaposlenimi. Posebno pozornost smo v letu 2014 zato posvečali dobremu vodenju in komunikaciji med zaposlenimi, stalnemu izobraževanju ter zagotavljanju stimulativnih delovnih pogojev in okolja in s tem uspešno obvladovali kadrovsko tveganje v letu 2014.

Tveganje informacijskega sistema

Glavna informacijska tveganja, ki vplivajo na poslovanje so prepoznana kot: nedelovanje informacijskega sistema Pantheon, dokumentnega sistema ODOS, elektronske pošte, izpad internetnega dostopa, vnos virusa... Tveganja so bila v letu 2014 ustrezno obvladovana s strani službe informatike Premogovnika Velenje.

2.11 **KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI**

Spletna stran družbe RGP je uporabniku prijazna in omogoča še večjo prepoznavnost podjetja. Omogoča podroben vpogled v dejavnost podjetja, prinaša različne informacije, novice, reference in omogoča vpogled v posodobljeno galerijo fotografij in video galerijo.

Odnosi s ciljnim javnostmi so v letu 2014 potekali še preko člankov in prispevkov v časopisu Rudar in drugih časopisih, oglaševanja in sodelovanja na raznih konferencah.

Strokovno javnost smo aktivno seznanjali z našim delom na posvetovanjih iz tematskih področij, zakonodajne ter inšpekcijske organe pa smo sproti obveščali oziroma z njimi sodelovali na področju varnosti in varovanja okolja.

2.12 RAZISKAVE IN RAZVOJ

V letu 2014 je družba RGP d.o.o. delovala v pogojih tržne usmeritve, ki zahteva nenehne aktivnosti s področja raziskav in razvoja. Zaradi izredne finančne situacije v tem obdobju nismo izvajali nobene nove raziskave oziroma razvoja.

Tako pri realizaciji, kot tudi že v fazi pridobivanja projektov se operativno srečujemo s problematiko prenosa specifičnih znanj in postopkov iz rudarske stroke na tržišče izven ožjega območja Premogovnika Velenje. Posebno intenziven je prodor na področja, ki jih tradicionalno obvladuje gradbena stroka.

Operativne raziskovalne aktivnosti v sklopu RGP smo v letu 2014 nadaljevali iz preteklih let. Le te zajemajo:

- področje celovitih tehnoloških rešitev v geotehnologiji (izgradnja in sanacija podzemnih prostorov, vrtalna in minerska dela, sanacija plazov),
- utrjevanje in tesnenje nasipov,
- betonerska dela pri izgradnji vertikalnih podzemnih prostorov,
- gradbena dela pri izgradnji objektov.

Razvojne aktivnosti iz navedenih področij bomo nadaljevali tudi v prihodnje.

2.13 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Tehnični in poslovni načrti za prihodnost v družbi RGP so povezani s širitvijo geotehnološke dejavnosti. Cilj je, da postanemo vodilni izvajalci tovrstnih del tudi na področju slovenskih železnic.

V okviru sodelovanja znotraj skupine Premogovnik in tudi HSE načrtujemo širitev dejavnosti na trge jugo-vzhodne Evrope. Predvsem želimo nadalje sodelovati na projektih iz področja energetike, kjer imamo veliko kvalitetnih referenc. Tudi pri načrtovanju gradnje tretje razvojne osi pričakujemo aktivno vključevanje naše družbe.

2.14 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Družba Premogovnik (89 % lastnik družbe RGP) glede na nerevidirane izkaze z dne 31. 12. 2014 izkazuje kapitalsko neustreznost, saj je izguba tekočega leta skupaj s prenesenimi izgubami dosegla polovico osnovnega kapitala in te izgube ni mogoče pokriti v breme prenesenega dobička ali rezerv (2. točka 3. odstavka 14. Člena ZFPPIPP). Za odpravo insolventnosti je predvidena dokapitalizacija. Postopek dokapitalizacije bo predvideno izveden do 30. 6. 2015. S tem bo insolventnost odpravljena. Drugih pomembnejših dogodkov po koncu poslovnega leta 2014 ni bilo.

3 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

Kadri

V družbi RGP je bilo konec leta 2014 zaposlenih 105 delavcev. V letu 2014 se je število zaposlenih v primerjavi s koncem leta 2013 zmanjšalo za 17 zaposlenih, največ v enoti Podzemna rudarska dela. V letu 2014 je bilo v družbi RGP povprečno zaposlenih 112 delavcev, v letu 2013 pa 133 delavcev (povprečje izračunano na osnovi opravljenih ur)². Povprečna starost zaposlenih v letu 2014 je bila 36 let.

Izobraževanje

V letu 2014 smo kontinuirano izvajali izobraževanje zaposlenih, tako praktično v sklopu samih tehnoloških procesov, kot tudi teoretično, preko tečajev ter udeležbe na predavanjih in seminarjih. Opravili smo tudi skupinsko izobraževanje vseh zaposlenih iz področja poslovanja podjetja, varnosti pri delu, obvladovanje stresa in konfliktnih situacij pri delu in področje okolja. Pri organizaciji seminarjev smo se povezali s službo izobraževanja na Premogovniku Velenje.

Štipendiranje in opravljanje obvezne prakse

Pri štipendiranju smo spremljali politiko matične družbe Premogovnik Velenje, sami pa v preteklem letu štipendij nismo podeljevali. V letu 2014 smo omogočili opravljanje obvezne prakse šestim študentom.

3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA

Naši tehnološki procesi, ki jih izvajamo, so neločljivo povezani z naravnim okoljem. Zavedamo se odgovornosti spoštovanja načela sonaravnega in usklajenega razvoja, kar dokazujemo tudi s certifikatom po standardu ISO 14001.

Izpolnjevanje zakonskih zahtev je osnova za doseganje varovanja naravnega okolja. Na osnovi prepoznanih okoljskih vidikov smo zastavili okvirne in izvedbene cilje ter okoljske programe. Prioriteta je v zmanjševanju okoljskih vidikov, kot so hrup, prah, odpadne vode, seizmika in racionalnejša raba energentov in pitne vode.

3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

Družbeno odgovornost družbe RGP gradimo s sponzorstvi in donacijami, predvsem na športnem in kulturnem področju, sredstva pa usmerjamo tudi v okolje na lokalni ravni. Zaposleni v naši družbi sodelujemo v širšem družbenem okolju, v raznih strokovnih in družbenih organizacijah (članstvo v Inženirski zbornici Slovenije, športno društvo, srečanje s krajanji, oglaševanje v različnih medijih, sodelovanje na prireditvah in stanovskih srečanjih, udeležba na kongresih).

² V kazalnikih poslovanja – izračun dodane vrednosti/zaposlenega in v računovodskem delu je povprečje izračunano iz stanja zaposlenih na dan 1.1. in 31.12. in po tem izračunu je bilo v letu 2014 povprečno 114 zaposlenih in v letu 2013 povprečno 128 zaposlenih delavcev.

4 RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1 REVIZORJEVO POROČILO



Poročilo neodvisnega revizorja

Družbenikom družbe RGP d.o.o.

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe RGP d.o.o., ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2014, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz sprememb lastniškega kapitala in izkaz denarnega toka za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

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

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Osnova za mnenje s pridržkom

Računovodska ocena

Kot je pojasnjeno v pojasnilu 4.5.8.8 *Kratkoročne poslovne terjatve* k računovodskim izkazom, družba RGP d.o.o. izkazuje terjatev za izvedena gradbena dela do povezane družbe v višini 934 tisoč EUR.

Družba je skladno z računovodsko usmeritvijo, opisano v točki 4.5.6.5 *Oslabitev sredstev*, opredelila terjatev kot dvomljivo, oslabitve terjatve pa družba ni naredila. Oslabitev terjatev je opredeljena v MRS 39 *Finančni instrumenti – Pripoznavanje in merjenje*.

V primeru, da bi družba RGP d.o.o. omenjeno terjatev oslabila, bi družba na dan 31.12.2014 izkazovala negativni čisti poslovni izid v višini 3.118 tisoč EUR in kapital v višini 3.234 tisoč EUR.



Mnenje s pridržkom

Razen glede možnih učinkov zadeve, opisane v odstavku *Osnova za mnenje s pridržkom*, so računovodski izkazi po našem mnenju v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe RGP d.o.o. na dan 31. decembra 2014 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Poudarjanje zadeve

Delujoče podjetje

Računovodski izkazi družbe RGP d.o.o. so pripravljene ob predpostavki delujočega podjetja. Ne da bi v svojem mnenju izrazili pridržek opozarjamo na pojasnilo 4.5.7 *Obvladovanje finančnih tveganj* k računovodskim izkazom, ki opisuje, da družba RGP d.o.o. izkazuje negativni čisti poslovni izid v višini 2.184 tisoč EUR za poslovno leto končano na dan 31.12.2014 in da na isti dan kratkoročne obveznosti presegajo kratkoročna sredstva za znesek 1.053 tisoč EUR. Poslovodstvo družbe je pripravilo Načrt poslovnega in finančnega prestrukturiranja, v katerem predvideva pozitivni rezultat iz poslovanja v prihodnjih letih. V kolikor se načrt finančnega in poslovnega prestrukturiranja ne uresniči, navedene okoliščine nakazujejo pomembno negotovost, ki lahko vzbudi bistven dvom v sposobnost družbe RGP d.o.o., da nadaljuje poslovanje kot delujoče podjetje.

Računovodski izkazi ne vsebujejo morebitnih popravkov, ki bi utegnili biti posledica te negotovosti.

Druga zadeva

Računovodske izkaze družbe RGP d.o.o. za leto, ki se je končalo 31.12.2013, je revidirala revizijska družba Deloitte Revizija, d.o.o., Ljubljana, ki je dne 30. junija 2014 o teh izkazih izrazila mnenje s pridržkom in s poudarjanjem zadeve.

Poročilo o zahtevah druge zakonodaje

V skladu z zahtevo Zakona o gospodarskih družbah potrjujemo, da so informacije v poslovnem poročilu skladne s priloženimi računovodskimi izkazi.

Damjan Ahčin, ACCA
pooblaščen revizor

KPMG SLOVENIJA,
podjetje za revidiranje, d.o.o.

Boris Drobnič
partner

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

Ljubljana, 29. maj 2015

4.2 Izjava o odgovornosti posloводства

Posloводство je odgovorno, da za vsako posamezno poslovno leto pripravi računovodske izkaze v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP) in veljavno zakonodajo, kot jih je sprejela Evropska unija, in to tako, da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko poslovanja družbe RGP d.o.o.

Posloводство upravičeno pričakuje, da bo družba v dogledni prihodnosti razpolagala z ustreznimi viri za nadaljevanje poslovanja, zato so računovodski izkazi pripravljeni na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja družbe.

Odgovornost posloводства pri izdelavi računovodskih izkazov zajema naslednje:

- računovodske politike so ustrezno izbrane in dosledno uporabljene,
- presoje in ocene so razumne in preudarne,
- računovodski izkazi so sestavljeni v skladu z MSRP, sprejetimi v Evropski uniji.

Posloводство je odgovorno za vodenje ustreznih evidenc, ki v vsakem trenutku z razumljivo natančnostjo prikazujejo finančni položaj družbe ter za to, da so računovodski izkazi družbe v skladu z MSRP. Posloводство je prav tako odgovorno za varovanje premoženja družbe ter za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti.

Posloводство potrjuje, da so računovodski izkazi pripravljeni skladno z določili MSRP brez pridržkov pri njihovi uporabi.

Posloводство je računovodske izkaze družbe RGP d.o.o., za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2014, sprejelo dne 28.5.2015.

Velenje, 28.5.2015



Podpis direktorja:

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes, positioned to the right of the stamp.

4.3 Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov

Na podlagi sklepa 17. skupščine lastnika družbe Premogovnik Velenje d.d. z dne 30.8.2010, družba od 1.1.2011 pripravlja računovodske izkaze in pojasnila v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (v nadaljevanju MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Revizijska družba KPMG Slovenija, d.o.o. je revidirala računovodske izkaze s pojasnili in pripravila poročilo neodvisnega revizorja, ki je vključeno na začetku poglavja.

Letno poročilo družbe za poslovno leto 2014 se nahaja na sedežu družbe, Rudarska 6, 3320 Velenje in spletni strani www.rgp.si. Konsolidirano (skupinsko) letno poročilo skupine Premogovnik Velenje se nahaja pri podjetju Premogovnik Velenje d.d., Partizanska cesta 78, Velenje.

4.4 Računovodski izkazi

4.4.1 Izkaz finančnega položaja

v EUR

Izkaz finančnega položaja	Pojasnilo	31.12.2014	31.12.2013
SREDSTVA		12.046.749	15.885.620
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		5.681.371	7.532.653
I. Neopredmetena sredstva	4.5.8.1	32.429	33.339
II. Nepremičnine, naprave in oprema	4.5.8.2	5.505.740	7.064.442
V. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	4.5.8.3	121.700	48.156
VI. Dolgoročne poslovne terjatve	4.5.8.4	21.502	79.404
VIII. Odložene terjatve za davek	4.5.8.5	0	307.312
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		6.365.378	8.352.967
II. Zaloge	4.5.8.6	118.540	165.041
III. Kratkoročne finančne naložbe in posojila	4.5.8.7	156.875	14.901
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	4.5.8.8	6.040.916	8.086.609
VI. Druga kratkoročna sredstva	4.5.8.9	0	57.404
VII. Denar in denarni ustrezniki	4.5.8.10	49.047	29.012
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		12.046.749	15.885.620
A. KAPITAL	4.5.8.11	4.167.709	4.238.746
I. Vpoklicani kapital		3.021.694	904.247
II. Kapitalske rezerve		888.047	888.047
III. Rezerve iz dobička		263.096	2.417.764
IV. Rezerva za pošteno vrednost		(5.128)	(952)
V. Zadržani poslovni izid		0	29.640
B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		461.231	1.884.091
I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	4.5.8.12	131.045	134.198
II. Druge rezervacije	4.5.8.13	188.766	188.766
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	4.5.8.14	139.240	1.144.935
V. Dolgoročne poslovne obveznosti	4.5.8.15	2.180	416.192
C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		7.417.809	9.762.783
II. Kratkoročne finančne obveznosti	4.5.8.16	2.770.643	3.038.070
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	4.5.8.17	4.522.279	6.540.254
V. Druge kratkoročne obveznosti	4.5.8.18	124.887	184.459

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.4.2 *Izkaz poslovnega izida*

<i>v EUR</i>			
Izkaz poslovnega izida	Pojasnilo	2014	2013
POSLOVNI PRIHODKI		21.810.200	22.476.579
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	4.5.8.20	21.541.807	22.197.012
2. SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	4.5.8.21	(12.097)	9.465
3. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE		0	49.625
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	4.5.8.22	268.393	229.942
KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA		21.798.103	22.486.044
POSLOVNI ODHODKI		23.481.656	22.419.677
5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	4.5.8.23	18.009.389	16.160.491
6. STROŠKI DELA	4.5.8.24	3.618.783	4.093.537
7. ODPISI VREDNOSTI	4.5.8.25	1.717.223	1.964.652
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI	4.5.8.26	136.261	200.997
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		(1.683.553)	66.367
9. FINANČNI PRIHODKI	4.5.8.27	541	599
10. FINANČNI ODHODKI	4.5.8.28	193.983	217.910
FINANČNI IZID		(193.442)	(217.311)
POSLOVNI IZID PRED DAVKI		(1.876.995)	(150.944)
DAVKI		307.312	(180.584)
12. Odloženi davki		307.312	(180.584)
ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		(2.184.307)	29.640
Večinski lastnik		(2.184.307)	29.640
Manjšinski lastnik			

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.4.3 *Izkaz drugega vseobsegajočega donosa*

<i>v EUR</i>			
Izkaz drugega vseobsegajočega donosa		2014	2013
13 . Čisti poslovni izid poslovnega leta		(2.184.307)	29.640
17. Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluži zaposlenecv		(4.176)	(952)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		(4.176)	(952)
23.Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja		(2.188.483)	28.688
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja večinskega lastnika		(2.188.483)	28.688

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.4.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala

v EUR

Izkaz sprememb lastniškega kapitala	VPOKLICANI KAPITAL		REZERVE IZ DOBIČKA		ZADRŽANI POSLOVNI IZID			SKUPAJ
	Osnovni kapital	KAPITALSKE REZERVE	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
Stanje na dan 1.1.2013	904.247	888.047	36	2.333.284			84.444	4.210.058
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	(952)	0	29.640	28.688
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							29.640	29.640
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	0	0	0	0	(952)	0	0	(952)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlencev</i>					(952)			(952)
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	84.444	0	0	(84.444)	0
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						84.444	(84.444)	0
Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				84.444		(84.444)		0
Stanje na dan 31.12.2013	904.247	888.047	36	2.417.728	(952)	0	29.640	4.238.746
Stanje na dan 1.1.2014	904.247	888.047	36	2.417.728	(952)		29.640	4.238.746
B.1. Transakcije z lastniki	2.117.447	0	0	0	0	0	0	2.117.447
Vnos dodatnih vplačil kapitala	2.117.447							2.117.447
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	(4.176)	0	(2.184.307)	(2.188.483)
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							(2.184.307)	(2.184.307)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	0	0	0	0	(4.176)	0	0	(4.176)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlencev</i>					(4.176)			(4.176)
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	(2.154.668)	0	0	2.154.667	(1)
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala						29.640	(29.640)	0
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				29.640		(29.640)		0
Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala				(2.184.307)			2.184.307	0
Druge spremembe v kapitalu				(1)				(1)
Stanje na dan 31.12.2014	3.021.694	888.047	36	263.060	(5.128)	0	0	4.167.709

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.4.5 Izkaz denarnega toka

POSTAVKA (v EUR)	v EUR		
	2013	2014	2014 / 2013
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a) Prejemki pri poslovanju	22.196.672	24.046.009	108
- od tega prejemki pri poslovanju v skupini			0
5. Prejemki od obresti, ki se nanašajo na poslovanje	5.984	7.357	123
8. Prejemki iz naslova dajatev državi, razen davka od dohodka	605.838	436.901	72
9. Prejemki iz naslova vračil davka od dohodka pravnih oseb	70.078		0
10. Prejemki od prodaje storitev	21.247.439	23.247.304	109
11. Drugi prejemki pri poslovanju	267.333	354.447	133
b) Izdatki pri poslovanju	21.469.072	23.160.167	108
3. Izdatki za obresti, ki se nanašajo na poslovanje	2.375	1.092	46
9. Izdatki za davek od dohodka pravnih oseb	15.017		0
10. Izdatki za ostale dajatve	78.675	23.334	30
11. Izdatki za vzdrževanje, material in storitve	17.488.139	19.260.718	110
12. Izdatki za stroške dela	3.834.052	3.682.265	96
13. Drugi izdatki pri poslovanju	50.814	192.758	379
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju	727.600	885.842	122
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a) Prejemki pri naložbenju	26.839	20.591	77
1. Prejemki za obresti	430	114	27
8. Prejemki pri danih kratkoročnih posojilih in pri drugih kratkoročnih naložbah	26.409	20.477	78
a) Vračila depozitov nad 3 meseci	26.409	20.477	78
b) Izdatki pri naložbenju	969.073	369.293	38
2. Izdatki pri nepremičninah, napravah in opremi	888.492	133.734	15
6. Izdatki pri danih dolgoročnih posojilih in pri drugih dolgoročnih naložbah	41.969	109.985	262
7. Izdatki pri danih kratkoročnih posojilih in pri drugih kratkoročnih naložbah	38.612	125.574	325
a) Dani depoziti nad 3 meseci	38.612	125.574	325
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju	(942.234)	(348.702)	0
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANČNIH AKTIVNOSTIH			
a) Prejemki iz finančnih aktivnosti	2.830.000	750.000	27
2. Prejemki iz prejetih dolgoročnih posojilih in drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	950.000		0
3. Prejemki iz prejetih kratkoročnih posojilih in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	1.880.000	750.000	40
b) Izdatki iz finančnih aktivnosti	2.593.642	1.267.105	49
1. Izdatki za obresti prejetih posojil	218.021	200.371	92
2. Izdatki za vračila kapitala			0
3. Izdatki iz prejetih dolgoročnih posojil in drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	210.620	170.372	81
4. Izdatki iz prejetih kratkoročnih posojil in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	2.165.001	896.363	41
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju	236.359	(517.105)	0
- od tega prebitek prejemkov/izdatkov pri financiranju v skupini	0	0	0
D. DENARNI IZID V OBDOBJU	21.725	20.035	92
- od tega denarni izid v obdobju v skupini	0	0	0
F. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	29.012	49.047	169
G. ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	7.288	29.012	398

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.5 Pojasnila k računovodskim izkazom

4.5.1 Poročajoča družba

RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi (v nadaljevanju družba) je družba, registrirana s sedežem v Sloveniji. Naslov registriranega sedeža je Rudarska 6, 3320 Velenje. V nadaljevanju so predstavljeni ločeni računovodski izkazi družbe za leto, ki se je končalo dne 31. decembra 2014.

Skupinske računovodske izkaze za skupino Premogovnik Velenje sestavlja družba Premogovnik Velenje d.d.. Skupinsko letno poročilo za skupino HSE je moč dobiti na sedežu družbe, Koprška ulica 92, 1000 Ljubljana.

Glavna aktivnost družbe so druga specializirana gradbena dela, rudarsko gradbene storitve, proizvodnja gradbenih materialov in proizvodnja kamenih agregatov.

4.5.2 Podlaga za sestavo

Pri pripravi računovodskih izkazov na dan 31.12.2014 je družba RGP d.o.o. upoštevala:

- MSRP, ki vključujejo Mednarodne računovodske standarde (MRS), Pojasnila Stalnega odbora za pojasnjevanje (SOP), Mednarodne standarde računovodskega poročanja (MSRP) in Pojasnila Odbora za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP), kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju EU).
- Zakon o gospodarskih družbah;
- Energetski zakon;
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in njegove podzakonske akte;
- Pravilnik o računovodstvu družbe RGP d.o.o. in
- ostalo veljavno zakonodajo.

Standardi, pojasnila in spremembe objavljenih standardov, ki še niso veljavni

Novi standardi in pojasnila navedeni v nadaljevanju še niso veljavni in se med pripravo letnih računovodskih izkazov na dan 31. december 2014 niso upoštevali: [IAS 8.30 (a)]:

- Dopolnila k MRS 19 »Zasluzki zaposlencev – prispevki zaposlenih«, (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. 2. 2015. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.).
Spremembe so pomembne zgolj za programe z določenimi zasluški oziroma izpolnjevanje zahtev, ki se nanašajo na prispevke zaposlenih ali tretjih oseb. Gre za prispevke, ki a) jih določajo formalne določbe programa; b) so povezani z opravljeno storitvijo; c) so neodvisni od števila let delovne dobe. V primeru, da so ta merila izpolnjena jih lahko (ni pa nujno) družba upošteva kot zmanjšanje stroškov službovanja v obdobju, ko je bila zadevna storitev opravljena.

Družba predvideva, da dopolnilo ne bo vplivalo na računovodske izkaze, saj nima programov z določenimi zaslužki, ki se nanašajo na zaposlene ali tretje osebe.

- OPMSRP 21 »Dajatve«, (Velja za letna obdobja, ki se pričnejo 17. 6. 2014 ali pozneje. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena).
Pojasnilo daje smernice k opredelitvi zavezujočega dogodka, na podlagi katerega nastane obveznost ter določitvi časovnega okvirja za pripoznavanje obveznosti plačila dajatve. V skladu z pojasnilom je obvezujoči dogodek tisti, ki sprožijo plačilo dajatve, kot je opredeljen z zakonodajo, obveznost plačila dajatve pa se pripozna ob nastanku tega dogodka. Obveznost plačila dajatve se pripozna postopoma, če obvezujoči dogodek nastopi v določenem časovnem obdobju.
Če je obvezujoči dogodek doseganje najnižjega praga dejavnosti (kot najnižji znesek ustvarjenih prihodkov ali proizvedenih outputov), se ustrezna obveznost pripozna, ko je dosežen ta najnižji prag dejavnosti.
Pojasnilo nadalje določa, da družba nima posredne obveze plačati dajatve, ki se sproži s poslovanjem v prihodnjem obdobju, če mora zaradi gospodarskih razlogov nadaljevati poslovanje v navedenem prihodnjem obdobju.

Družba predvideva, da pojasnilo na dan prve uporabe ne bo pomembno vplivalo na računovodske izkaze, saj ne zahteva spremembo računovodskih usmeritev glede dajatev.

- MSRP 3 »Poslovne združitve«
Dopolnilo k MSRP 3 Poslovne združitve (posledično vključuje spremembe ostalih standardov) pojasnjuje ko gre pri finančnem instrumentu za pogojno nadomestilo; v tem primeru se skladno z MRS 32 instrument razvrsti kot obveznost ali kapital. Nadalje dopolnilo pojasnjuje, da je pogojno nadomestilo razvrščeno kot sredstvo ali obveznost potrebno na dan poročanja meriti po pošteni vrednosti.

Družba predvideva, da pojasnilo na dan prve uporabe ne bo pomembno vplivalo na računovodske izkaze.

4.5.3 Podlaga za merjenje

Računovodski izkazi so pripravljani ob predpostavki delujoče družbe in ob upoštevanju nastanka poslovnega dogodka.

Računovodski izkazi družbe so pripravljani na osnovi izvirnih vrednosti bilančnih postavk, razen v primeru izpeljanih finančnih instrumentov ki so prikazana po pošteni vrednosti.

4.5.4 Valutna poročanja

Funkcijska in predstavitvena valuta

Računovodski izkazi v tem poročilu so predstavljeni v evrih (EUR) brez centov, ki je hkrati funkcijska in predstavitvena valuta družbe. Zaradi zaokroževanja vrednostnih podatkov lahko prihaja do nepomembnih odstopanj v seštevkih v preglednicah.

4.5.5 Uporaba ocen in presoj

Priprava računovodskih izkazov zahteva, da poslovodstvo skladno z MSRP oblikuje določene ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev in na izkazane vrednosti sredstev in obveznosti, prihodkov in odhodkov ter razkritja pogojnih sredstev in odhodkov v poročevalnem obdobju. Dejanski rezultati lahko od teh ocen odstopajo.

Ocene in predpostavke temeljijo na preteklih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah štejejo za utemeljene, na podlagi katerih so izražene presoje o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ker so ocene in predpostavke podvržene subjektivni presoji in določeni stopnji negotovosti, se poznejši dejanski rezultati lahko razlikujejo od ocen. Ocene se redno preverjajo. Spremembe računovodskih ocen se pripoznajo v obdobju, v katerem so bile ocene spremenjene, če sprememba vpliva samo na to obdobje, ali v obdobju spremembe in v prihodnjih obdobjih, če sprememba vpliva na prihodnja obdobja.

Podatki o pomembnih ocenah predpostavk negotovosti in kritičnih presoj, ki jih je poslovodstvo pripravilo v procesu izvrševanja računovodskih usmeritev in ki pomembneje vplivajo na vrednosti v računovodskih izkazih, so prisotne pri najmanj naslednjih presojah in so opisane v naslednjih pojasnilih:

- dobe koristnosti amortizirljivih sredstev – *Pojasnilo 4.5.6.1 in Pojasnilo 4.5.6.2*
- oslabitve sredstev (oprema, zemljišča, zgradbe) – *Pojasnilo 4.5.8.2*
- udenarljive vrednosti terjatev – *Pojasnilo 4.5.6.5 Pojasnilo 4.5.8.7 in Pojasnilo 4.5.8.8*
- druge rezervacije- rezervacije za zapiralna dela – *Pojasnilo 4.5.6.8 in Pojasnilo 4.5.8.13*
- pogojne obveznosti – *Pojasnilo 4.5.6.10 in Pojasnilo 4.5.8.19*

4.5.6 Pomembne računovodske usmeritve

Družba RGP v letu 2014 ni spreminjala računovodskih usmeritev.

Računovodski izkazi družbe RGP d.o.o. so izdelani na osnovi računovodskih usmeritev, prikazanih v nadaljevanju. Navedene računovodske usmeritve so uporabljene za obe predstavljeni leti, razen če ni drugače navedeno.

4.5.6.1 Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva sodijo med dolgoročna sredstva in omogočajo izvajanje dejavnosti družbe, pri tem pa fizično ne obstajajo. Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje dolgoročne premoženjske pravice (služnostna pravica), računalniške programe in druga neopredmetena sredstva.

Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vštejejo tudi uvozne ali nevračljive nakupne terjatve, po odštetju trgovskih in drugih popustov, ter vsi stroški, neposredno pripisljivi pripravljanju sredstva za nameravano uporabo. Stroški izposojanja, ki se pripisejo neposredno nakupu neopredmetenega sredstva v pripravi (to je do aktivacije sredstva), se pripoznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva.

Za poznejše merjene neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela neopredmetenega sredstva. Amortizacija se začne obračunavati od nabavne vrednosti, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Amortizacijske metode, dobe koristnosti sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo. V poslovnem letu 2014 so bile pregledane dobe koristnosti pomembnejših neopredmetenih sredstev na podlagi notranjih virov informacij o uporabi sredstev..

Poznejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo prihodnje gospodarski koristi, ki izhajajo iz sredstva, na katero se stroški nanašajo. Vsi drugi stroški so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki, takoj ko pride do njih.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezna neopredmetena sredstva so:

Amortizacijska sredstva - neopredmetena sredstva	v % od - do
Računalniški programi	25,00
Druge dolgoročne premoženjske pravice	3,33-10,00
Druga neopredmetena sredstva	10,00

4.5.6.2 *Nepremičnine, naprave in oprema*

Nepremičnine, naprave in oprema so del dolgoročnih sredstev v lasti družbe, ki se uporabljajo za opravljanje dejavnosti družbe. Nepremičnine, naprave in oprema vključujejo zemljišča, zgradbe, proizvodjalno opremo, računalniško opremo, osebna vozila in drugo opremo.

Nepremičnine, naprave in oprema so izkazana po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrano amortizacijo in nabrane izgube iz oslabitev, razen zemljišč in drugih sredstev, ki se ne amortizirajo in ki se prikažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za vse oslabitve. Nabavna vrednost vključuje stroške, ki se lahko neposredno pripišejo pridobitvi posameznega sredstva.

Deli naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, se obračunavajo kot posamezna sredstva. Stroški izposojanja, ki se pripišejo neposredno nakupu, gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi, to je do aktivacije sredstva, se pripoznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva.

Za poznejše merjenje nepremičnin, naprav in opreme se uporablja model nabavne vrednosti.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela osnovnega sredstva in preostale vrednosti. Zemljišča in določena druga sredstva se ne amortizirajo.

Amortizacija se začne obračunavati od nabavne vrednosti, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Sredstva v gradnji oziroma izdelavi se ne amortizirajo.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezne nepremičnine, naprave in opremo so:

Amortizacijska stopnja - nepremičnine, naprave in oprema	v % od - do
Zgradbe	0,91-6,00
Deli zgradb	0,91-6,00
Proizvajalna oprema	3,26-20,00
Deli proizvodne opreme	3,26-20,00
Računalniška oprema	20,00-50,00
Pohištvo	11,00-20,00
Osebna vozila	12,50-20,00
Druga vozila	10,00-20,00
Druge naprave in oprema	11,00-20,00

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo. V poslovnem letu 2014 je bilo opravljeno externo preverjanje pomembnejših bilančnih postavk opreme in nepremičnin.

V primeru podaljšanja dobe koristnosti družba zmanjša, v primeru skrajšanja dobe koristnosti pa poveča že obračunane stroške amortizacije v obravnavanem poslovnem letu. Prilagoditev dobe koristnosti je potrebno preračunati tako, da se bo sredstvo zamortiziralo v novi predvideni dobi koristnosti. Sprememba dobe koristnosti se obravnava kot sprememba računovodske ocene ter vpliva le na obdobje, v katerem je bila računovodska ocena spremenjena in na vsako naslednje obdobje v preostali dobi koristnosti.

Stroški zamenjave nekega dela sredstva se pripišejo knjigovodski vrednosti tega sredstva če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane z delom tega sredstva, pritekale v družbo in če je nabavna vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Vsi drugi stroški (npr. tekoče vzdrževanje) so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki, takoj ko pride do njih.

Stroški, ki nastajajo v zvezi z osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo knjigovodsko vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Dobički in izgube, nastali pri odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme, se ugotavljajo kot razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo odtujenega sredstva in se izkažejo med drugimi poslovnimi prihodki oziroma odpisi vrednosti.

Družba nima brezplačno pridobljenih osnovnih sredstev in finančnih najemov.

4.5.6.3 Finančni instrumenti

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

- neizpeljana finančna sredstva,
- neizpeljane finančne obveznosti.

Neizpeljana finančna sredstva

Neizpeljana finančna sredstva vključujejo naložbe, terjatve in posojila ter denar in denarne ustreznike.

Pripoznanje finančnega sredstva se odpravi, ko ugasnejo pogodbene pravice do denarnih tokov iz tega sredstva ali ko se prenese pravice do pogodbenih denarnih tokov iz finančnega sredstva na podlagi posla, v katerem se prenesejo vsa tveganja in koristi iz lastništva finančnega sredstva.

Posojila in terjatve

Posojila in terjatve so neizpeljana finančna sredstva z nespremenljivimi ali določljivimi plačili, ki ne kotirajo na delujočem trgu.

Ob začetnem pripoznavanju so izkazana po pošteni vrednosti, povečani za neposredne stroške posla. Po začetnem pripoznanju se posojila in terjatve izmerijo po odplačni vrednosti ter zmanjšajo za izgube zaradi oslabitve. Posojila in terjatve so v izkazu finančnega položaja izkazana med finančnimi in poslovnimi sredstvi in zajemajo dane depozite, terjatve do kupcev in terjatve do drugih.

Posojila se v poslovnih knjigah pripoznajo po datumu poravnave, terjatve pa po datumu trgovanja.

Vključena so med kratkoročna sredstva, razen za zapadlosti, večje od 12 mesecev, po datumu izkaza finančnega položaja. V tem primeru so razvrščena med dolgoročna sredstva.

Pri posojilih in terjatvah obstaja negotovost ali bo kupec sposoben poravnati terjatve, zaradi česar spremljamo plačilno disciplino kupcev in nastop postopkov povezanih z insolventnostjo ter ustrezno ukrepamo.

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki zajemajo gotovino v blagajni in denarna sredstva na računih. Izkazani so po nabavni vrednosti.

Neizpeljane finančne obveznosti

Neizpeljane finančne obveznosti zajemajo poslovne in finančne obveznosti. Neizpeljane finančne obveznosti se na začetku izkazujejo po pošteni vrednosti, povečani za stroške, ki se neposredno pripisujejo poslu. Po začetnem pripoznanju se izmerijo po odplačni vrednosti, po metodi veljavnih obresti. Del dolgoročnih finančnih obveznosti, ki zapade v plačilo prej kot v letu dni po datumu izkaza finančnega izida, je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

4.5.6.4 Zaloge

Zaloge so vrednotene po izvorni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti in sicer po manjši izmed njiju. Izvirna vrednost zajema nabavno vrednost, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave. Nakupna cena je zmanjšana za dobljene popuste. Neposredni stroški nabave so prevozni stroški, stroški nakladanja, prekladanja in razkladanja, stroški spremljanja blaga in drugi stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno pridobljenemu trgovskemu blagu in materialu. Popusti pri nakupni ceni obsegajo tako tiste, ki so navedeni na računu, kot tiste, ki so dobljeni kasneje in se nanašajo na posamezno nabavo.

Čista iztržljiva vrednost je ocenjena na podlagi prodajne cene v običajnem poslovanju, zmanjšana za ocenjene stroške dokončanja in ocenjene stroške prodaje.

Če se cene v obračunskem obdobju novo nabavljenih količinskih enot razlikujejo od cen količinskih enot iste vrste v zalogi, se med letom za zmanjšanje teh količin uporablja metoda zaporednih cen (fifo).

Odpisi poškodovanih, pretečenih, neuporabnih zalog se opravijo redno med letom po posameznih postavkah.

Najmanj enkrat na leto in sicer po stanju na dan izdelave letnih računovodskih izkazov se oceni dokaze o oslabitvi zalog. Oslabljenost zalog se oceni za vsako posamezno vrsto zalog. Posamezne vrste zalog se razporedi v skupine zalog s podobnimi lastnostmi, na podlagi časovne komponente gibanja zalog. Pri oceni oslabitve za posamezno skupino se uporabljajo kriteriji strokovne presoje, nadaljnje uporabe ali prodaje.

4.5.6.5 Oslabitev sredstev

Oslabitev terjatev

Družba oceni dokaze o oslabitvi terjatev posamično. Če se oceni, da knjigovodska vrednost terjatve presega njeno pošteno, to je udenarljivo vrednost, se terjatev slabi.

Terjatve, za katere se ugotovi, da niso poravnane v rednem roku, je treba izkazati kot dvomljive, če se je zaradi njih začel sodni postopek pa kot sporne in obračunati popravek njihove vrednosti v breme drugih poslovnih odhodkov, pri tem pa upoštevati, da morajo biti prikazane z utemeljenim poplačljivim zneskom.

Oslabitev pomembnejših terjatev se obravnavajo posamično. Slabitev se ne glede na zapadlost ne izvede, v kolikor obstaja verjetnost poplačila.

Kot dvomljive terjatve do drugih se izkažejo tiste, ki niso poravnane v roku 180 dni od datuma zapadlosti. Kot dvomljive terjatve do družb v skupini se štejejo tiste, za katere poslovodstvo družbe sprejme sklep o posebnem postopku izterjave.

Kot sporne terjatve se štejejo tiste, ki izpolnjujejo enega izmed naslednjih pogojev:

- na sodišču se je začel sodni postopek izterjave,
- objavljen je sklep o začetku postopka prisilne poravnave, likvidacije ali stečaja.

- v Uradnem listu RS je objavljen sklep o začetku postopka prisilne poravnave, likvidacije ali stečaja.

Za dokončne odpise terjatev so potrebne ustrezne dokazne listine: pravnomočni sklepi prisilne poravnave, stečajnega postopka, sodne odločbe ali druge ustrezne listine.

V primeru, da so bila opravljena vsa dejanja s skrbnostjo dobrega gospodarja, za doseg poplačila določene neporavnane terjatve in v primeru, da bi bilo zaradi višine zneska terjatve za družbo negospodarno, da se gre v postopek izterjave preko sodišča, se terjatev v celoti dokončno odpiše na podlagi sklepa posloводства.

4.5.6.6 Kapital

Celotni kapital družbe je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če družba preneha delovati, pri čemer se velikost kapitala popravi glede na tedaj dosegljivo ceno čistega premoženja. Opredejen je z zneski, ki so jih vložili lastniki ter z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom. Zmanjšuje ga izguba pri poslovanju in izplačila lastnikom, povečuje pa dobiček, ustvarjen v obdobju.

Osnovni kapital in kapitalske rezerve predstavljajo denarne in stvarne vloške lastnikov. Splošni prevrednotovalni popravki kapitala so dne 31. decembra 2002, v skladu s tedaj veljavnimi Slovenskimi računovodskimi standardi, vključevali revalorizacijo osnovnega kapitala pred letom 2002. Popravek zaradi prehoda na nove Slovenske računovodske standarde je bil prenesen v kapitalske rezerve. Znesek se lahko uporabi zgolj za povečanje osnovnega kapitala.

Zakonske in druge rezerve iz dobička so zneski, ki so namensko zadržani iz dobička predhodnih let, predvsem za poravnavo potencialnih prihodnjih izgub. Oblikovane so na podlagi sklepa ustreznega organa vodenja in nadzora.

Rezerva za pošteno vrednost predstavlja primankljaj iz prevrednotenja, kateri je nastal pri aktuarskem izračunu odpravnin ob upokojitvi.

4.5.6.7 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine

Družba je v skladu z zakonskimi predpisi, kolektivno pogodbo in internim pravilnikom zavezana k izplačilu 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 prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na konec poslovnega leta. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega tako, da upošteva stroške odpravnin ob upokojitvi in stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun z uporabo projicirane enote pripravi aktuar, ki se izbere na nivoju skupine. Plačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije.

4.5.6.8 Druge rezervacije

Rezervacije se pripoznajo, če ima družba zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti in je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi.

Vrednost rezervacije mora biti enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki bodo po pričakovanju potrebni za poravnavo obveze. Ker so rezervacije, namenjene pokrivanju verjetnih, ne pa gotovih obveznosti, je znesek, pripoznan kot rezervacija, najboljša ocena izdatkov, potrebnih za poravnavo obveze, obstoječe na dan izkaza finančnega položaja. Pri doseganju najboljše ocene rezervacije se upoštevajo tveganja in negotovosti, ki neizogibno spremljajo dogodke in okoliščine.

Rezervacije se zmanjšujejo neposredno za stroške oziroma odhodke, za pokrivanje katerih so bile oblikovane. To pomeni, da se v poslovnem letu takšni stroški oziroma odhodki ne pojavijo več v poslovnem izidu.

V primeru, da se predvidene obveznosti ne pojavijo, se znesek oblikovanih rezervacij odpravi v breme poslovnih prihodkov.

Pri drugih rezervacijah obstaja negotovost podaljšanja koncesijske pogodbe, sprememba koncepta odkopavanja mineralne surovine, zaradi česar redno spremljamo izhodišča vezana na zakonodajno osnovo.

4.5.6.9 Druga sredstva in obveznosti

Med drugimi obveznostmi so izkazane dolgoročne časovne razmejitev (vnaprej vračunani stroški in ostale časovne razmejitev).

Vnaprej vračunani stroški so zneski, ki se še niso pojavili, ampak se bodo v prihodnje in že trenutno vplivajo na poslovni izid.

4.5.6.10 Pogojne obveznosti

Pogojna obveznost je:

- možna obveznost, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katere obstoj potrdi samo pojavitev ali nepojavitev enega ali več negotovih prihodnjih dogodkov, ki jih družba ne obvladuje v celoti; ali
- sedanja obveza, ki izhaja iz preteklih dogodkov, vendar se ne pripozna, ker ni verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi, ali zneska obveze ni mogoče izmeriti dovolj zanesljivo.

Pri pogojnih obveznostih obstaja negotovost kvalitetno opravljenih del vezanih na izdajo garancij oziroma poroštev za garancije, zaradi česar redno spremljamo kvaliteto izvajanja del pri projektih oziroma odpravi napak ter tako zmanjšujemo nevarnosti.

4.5.6.11 Prihodki

Prihodki iz prodaje se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova in sicer zmanjšani za vračila in popuste, rabate za nadaljnjo prodajo in količinske popuste. Prihodki se izkažejo, ko je kupec prevzel vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezanih z lastništvom sredstva, ko obstaja gotovost glede

poplačljivosti nadomestila in z njim povezanih stroškov ali možnosti vračila proizvodov in ko družba preneha odločati o prodanih proizvodih.

Prodaja blaga se pripozna, ko družba stranki dostavi proizvode; stranka je proizvode sprejela, izterljivost povezanih terjatev pa je razumno zagotovljena.

Prodaja storitev se pripozna v obračunskem obdobju, v katerem se opravijo storitve, glede na zaključek posla, ocenjenega na podlagi dejansko opravljene storitve, kot sorazmernega dela celotnih storitev.

Prihodki iz naslova **obračunanih zamudnih obresti** in z njimi povezane terjatve se ob nastanku pripoznajo če je verjetno, da bodo gospodarske koristi, povezane s poslom pritekale v podjetje. V nasprotnem primeru se obračuni zamudnih obresti evidentirajo kot pogojna sredstva in v poslovnih knjigah družbe pripoznajo ob plačilu. Evidentiranje zamudnih obresti se obravnava individualno.

Drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki so prihodki od odprave rezervacij, dobički pri prodaji stalnih sredstev in odprava slabitve terjatev, prejete odškodnine, trošarine in podobni prihodki.

Finančni prihodki obsegajo prihodke obresti danih depozitov.

4.5.6.12 Odhodki

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti. Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog, proizvodov in nedokončane proizvodnje, oziroma ko je trgovsko blago prodano. Stroški, ki se ne morejo zadrževati v zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje, so ob svojem nastanku že pripoznani kot poslovni odhodki.

V **nabavni vrednosti prodanega blaga** so izkazani odhodki, povezani s prodajo blaga, ko se stroški blaga ne zadržujejo v zalogah.

Stroški materiala so izvorni stroški kupljenega materiala, ki se neposredno porablja pri ustvarjanju poslovnih učinkov (neposredni stroški materiala), pa tudi stroški materiala, ki nimajo take narave in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih poslovnih stroškov. V prvo podskupino spadajo stroški surovin, drugih materialov in kupljenih delov ter polproizvodov, katerih porabo je mogoče povezovati z ustvarjanjem poslovnih učinkov. V drugo skupino spadajo stroški pomožnega materiala za vzdrževanje nepremičnin, naprav in opreme, drobnega inventarja, katerega doba koristnosti ne presega leta dni, pisarniškega materiala, strokovne literature in drugega. S stroški materiala so mišljeni tudi vračunani stroški kala, razsipa, okvar in loma.

Stroški storitev so izvorni stroški kupljenih storitev, ki so neposredno potrebne pri nastajanju poslovnih učinkov (stroški neposrednih storitev), pa tudi stroški storitev, ki nimajo take narave in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih poslovnih stroškov. V prvo skupino spadajo stroški predvsem storitev pri izdelovanju

proizvodov, v drugo pa predvsem prevoznih storitev, storitev za vzdrževanje, sejmskih storitev, reklamnih storitev, reprezentance, zavarovalnih premij, plačilnega prometa in drugih bančnih storitev (razen obresti), najemnin, svetovalnih storitev, službenih potovanj in podobnih storitev.

Stroški amortizacije so izvorni stroški, ki so povezani s strogo doslednim prenašanjem vrednosti amortizirljivih nepremičnin, naprav in opreme, amortizirljivih neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin.

Med **odpisi vrednosti** so izkazane tudi oslabitve, odpisi in izgube pri prodaji neopredmetenih sredstev in nepremičnin, naprav in opreme ter oslabitve oz. odpisi terjatev in zalog.

Stroški dela so izvorni stroški, ki se nanašajo na obračunane plače in ostala izplačila zaposlenim v bruto zneskih, pa tudi na dajatve, ki se obračunavajo od te osnove in niso sestavni del bruto zneskov. Ti stroški lahko neposredno bremenijo ustvarjanje poslovnih učinkov (stroški neposrednega dela) ali pa imajo naravo posrednih stroškov in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih stroškov.

Drugi poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z oblikovanjem rezervacij, dajatvami za varstvo okolja, koncesninami, donacijami, drugimi dajatvami in odhodki.

Finančni odhodki obsegajo finančne odhodke iz prejetih posojil.

4.5.6.13 Obdavčitev

Davki vključujejo obveznosti za odmerjen davek in odloženi davek. Odmerjenega davka družba ne izkazuje, odloženi davek pa je izkazan v izkazu poslovnega izida in izkazu finančnega položaja.

Obdavčljivi dobiček se razlikuje od čistega dobička, poročanega v poslovnem izidu, ker izključuje postavke prihodkov ali odhodkov, ki so obdavčljive ali odbitne v drugih letih, in tudi postavke, ki niso nikoli obdavčljive ali odbitne. Obveznost družbe za odmerjeni davek se izračuna z uporabo davčnih stopenj, ki so veljavne na dan poročanja. Družba za leto 2014 ne izkazuje odmerjenega davka, saj nima obdavčljivega dobička.

Odloženi davek je v celoti izkazan z uporabo metode obveznosti po izkazu finančnega položaja začasne razlike, ki nastajajo med davčnimi vrednostmi sredstev in obveznosti ter njihovimi knjigovodskimi vrednostmi v računovodskih izkazih. Odloženi davek se določi z uporabo davčnih stopenj (in zakonov), ki so bili veljavni na dan izkaza finančnega položaja in za katere se pričakuje, da bodo uporabljeni, ko se odložena terjatev za davek realizira ali pa se odložena obveznost za davek poravna.

Terjatev za odloženi davek se pripozna, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristiti začasne razlike. Predstavlja višino obračunanega davka od dohodka pravnih oseb od odbitnih začasnih razlik, neizrabljenih davčnih izgub in davčnih dobropisov. Družba je v letu 2014 odpravila terjatve za odloženi davek, ker v naslednjih treh letih ne pričakuje davčnega dobička.

4.5.6.14 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta je enak vsoti čistega poslovnega izida in aktuarske izgube.

4.5.6.15 Izkaz denarnega toka

V izkazu denarnega toka prikazujemo spremembe stanja denarnih sredstev in denarnih ustreznikov za poslovno leto, za katero se sestavlja. Izkaz denarnega toka je sestavljen po neposredni metodi.

4.5.7 Obvladovanje finančnih tveganj

Glavne skupine finančnih tveganj so:

- kreditno tveganje,
- obrestno tveganje,
- likvidnostno tveganje,
- tržno (prodajno tveganje),
- tveganje solventnosti.

Tveganje neizpolnitve nasprotne stranke (kreditno tveganje)

Tveganje neizpolnitve obveznosti nasprotne stranke zajema tveganje neizpolnitev finančnih obveznosti (neplačila družbe), kot tudi zamudo pri dobavi blaga, nekakovostno opravljene storitve in podobno.

Kreditno tveganje predstavlja možnost, da so terjatve do kupcev poplačane z zamudo, samo delno poplačane ali pa sploh ne bodo poplačane. V letu 2014 je bilo to tveganje veliko, vendar obvladovano. Družba RGP ima izoblikovano politiko upravljanja s kreditnim tveganjem, ki vključuje preverjanje bonitete kupcev pred sklenitvijo posla, informacij iz okolja o kupcu, sprotno spremljanje odprtih terjatev, telefonsko in mesečno pisno opominjanje, prekinitvev dobav in zaračunavanje zamudnih obresti. Največje tveganje so predstavljale terjatve do TEŠ za pospešena dela v višini 933.527 €, ki niso bile poravnane v letu 2014.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je povezano z vrednostmi obrestnih mer, ki neposredno določajo višino naših obveznosti iz naslova finančnih obveznosti. Obrestna mera EURIBOR, po kateri si centralne banke euro cone posojajo denar, se v letu 2014 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil so bili v letu 2014 za 23.927 € nižji kot leta 2013, zaradi manjšega zadolževanja. Delež finančnih odhodkov v EBITDA je znašal 8,9 %. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2014 nizko.

Likvidnostno tveganje

Finančna tveganja na koncu vedno vplivajo na likvidnost in ta na plačilno sposobnost družbe. Likvidnostno tveganje družba RGP obvladuje z letnim in mesečnim načrtovanjem denarnih tokov.

Tveganje kratkoročne plačilne sposobnosti je bilo v letu 2014 veliko, obveznosti do dobaviteljev smo poravnali z zamikom, investicijska vlaganja v stroje in opremo so bila v letu 2014 minimalna, kar je imelo za posledico višje stroške storitev. Najeli smo dodatni kredit pri DEM d.o.o. v višini 500.000 €. Redno smo izplačevali plače in poravnali davke in prispevke iz plač.

Tržno (prodajno) tveganje

Družba RGP je v letu 2014 realizirala načrtovane prihodke, vendar so se nadaljevale zelo spremenljive in neugodne razmere na področju gradbenih investicij v vseh vejah gospodarstva. To se je kazalo v odlašanjem začetka oz. nadaljevanja nekaterih velikih projektov iz energetike, na katere je družba RGP precej vezana. Pri pridobivanju novih projektov se je pojavil problem slabe bonitetne ocene, ki je posledica revizorskega mnenja s pridržkom za letno poročilo 2013 (problem priznanja pospešenih del TEŠ). Za obvladovanje tržnega tveganja si družba RGP prizadeva za pridobitev oz. soudeležbo na izvedbenih projektih iz zelo različnih sfer, tako tehnoloških kot regionalnih.

Tveganje solventnosti

Tveganje solventnosti je tveganje zagotavljanja likvidnosti na dolgi rok in izhaja iz tveganja zagotavljanja kapitalne ustreznosti zaradi dolgotrajnejšega poslovanja z izgubo in tveganja kratkoročne ali dolgoročne plačilne nesposobnosti. Konec leta 2014 je bila izvedena dokapitalizacija družbe RGP s strani Premogovnika Velenje v višini 2,1 mio €, s tem je bilo tveganje v letu 2014 ustrezno obvladovano.

Vrednostno so tveganja opredeljena v računovodskem delu letnega poročila v točki 4.5.11. Finančni instrumenti in tveganja.

4.5.8 Razkritja k računovodskim izkazom

Razkritja k izkazu finančnega položaja

4.5.8.1 Neopredmetena sredstva

<i>v EUR</i>		
Neopredmetena sredstva	31.12.2014	31.12.2013
Druge dolgoročne premoženjske pravice	32.429	33.339
Skupaj	32.429	33.339

v EUR

Gibanje neopredmetenih sredstev	Emisijski kuponi	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Dobro ime	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2013		57.604		6.148	63.752
Odtujitve		0		(1.168)	(1.168)
Nabavna vrednost 31.12.2013	0	57.604	0	4.980	62.584
Odpisana vrednost 1.1.2013		21.604		6.148	27.752
Odtujitve				(1.168)	(1.168)
Amortizacija		2.661			2.661
Odpisana vrednost 31.12.2013		24.265		4.980	29.245
Knjigovodska vrednost 1.1.2013	0	36.000	0	0	36.000
Knjigovodska vrednost 31.12.2013	0	33.339	0	0	33.339

v EUR

Gibanje neopredmetenih sredstev	Emisijski kuponi	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Dobro ime	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2014		57.604		4.980	62.584
Pridobitve		1.750			1.750
Nabavna vrednost 31.12.2014	0	59.354	0	4.980	64.334
Odpisana vrednost 1.1.2014		24.265		4.980	29.245
Prenosi - preknjižbe		(1)			(1)
Amortizacija		2.661			2.661
Odpisana vrednost 31.12.2014		26.925		4.980	31.905
Knjigovodska vrednost 1.1.2014	0	33.339	0	0	33.339
Knjigovodska vrednost 31.12.2014	0	32.429	0	0	32.429

4.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema

v EUR

Nepremičnine, naprave in oprema	31.12.2014	31.12.2013
Zemljišča	335.465	425.213
Zgradbe	607.061	761.776
Proizvajalna oprema	4.547.851	5.850.376
Druga oprema	15.363	27.077
Skupaj	5.505.740	7.064.442

v EUR

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2013	425.213	1.087.346	13.101.024	127.641		14.741.224
Pridobitve					364.587	364.587
Odtujitve		(2.203)	(118.585)	(1.116)		(121.904)
Prenosi iz investicij		49.625	314.962		(364.587)	0
Prenosi - preknjižbe		59.482				59.482
Nabavna vrednost 31.12.2013	425.213	1.194.250	13.297.401	126.525	0	15.043.389
Odpisana vrednost 1.1.2013		330.631	5.749.819	87.014		6.167.464
Odtujitve		(1.092)	(117.868)	(1.113)		(120.073)
Prenosi - preknjižbe		59.482				59.482
Amortizacija		43.453	1.815.074	13.547		1.872.074
Odpisana vrednost 31.12.2013	0	432.474	7.447.025	99.448	0	7.978.947
Knjigovodska vrednost 1.1.2013	425.213	756.715	7.351.205	40.627	0	8.573.760
Knjigovodska vrednost 31.12.2013	425.213	761.776	5.850.376	27.077	0	7.064.442

v EUR

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2014	425.213	1.194.250	13.297.401	126.525		15.043.389
Pridobitve					372.820	372.820
Odtujitve			(192.291)	(1.164)		(193.455)
Prenosi iz investicij	7.140		365.543	137	(372.820)	0
Nabavna vrednost 31.12.2014	432.353	1.194.250	13.470.653	125.498	0	15.222.754
Odpisana vrednost 1.1.2014		432.474	7.447.025	99.448		7.978.947
Pridobitve			218.000			218.000
Odtujitve			(181.464)	(1.159)		(182.623)
Amortizacija		41.625	1.146.923	11.846		1.200.394
Slabitve	96.888	113.090	292.318			502.296
Odpisana vrednost 31.12.2014	96.888	587.189	8.922.802	110.135	0	9.717.014
Knjigovodska vrednost 1.1.2014	425.213	761.776	5.850.376	27.077	0	7.064.442
Knjigovodska vrednost 31.12.2014	335.465	607.061	4.547.851	15.363	0	5.505.740

RGP nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

RGP ima za zavarovanje dolgoročnega kredita po pogodbi 2007/09-381 zastavljena premožnja osnovna sredstva - opremo. Sedanja vrednost osnovnih sredstev, ki so zastavljena za zavarovanje kredita, znaša 47.548 €. Zastavljena osnovna sredstva so: viličar Clark, vrtilna oprema Mustang, generator QAS 150, tovorno vozilo, vrtilni stroj casagrande C7 NG in volvo bager EC290C NL.

Družba je v letu 2014 preverjala znake slabitev nepremičnin, naprav in opreme. Na podlagi presoje uspešnosti poslovanja družbe kot celote je pristopila k ocenitvi vrednosti nepremičnin in opreme, ki jo je izdelal ocenjevalec vrednosti z licenco SIR .

Nadomestljiva vrednost nepremičnin je bila ugotovljena kot poštena vrednost zmanjšana za stroške prodaje. Ugotovljena vrednost je opredeljena kot poštena vrednost po MSRP 13 in je skladna s pojmom tržne vrednosti, kot je opredeljena v Okviru MSOV. Poročilo je izdelano ob upoštevanju predpostavke delujočega podjetja vrednost strojev in naprav se ocenjuje kot sredstva v sklopu delujočega podjetja, gre za tržno vrednost instaliranih sredstev; Ocena vrednosti temelji zgolj na tistih predpostavkah, ki bi jih lahko dosegel »tržni udeleženec«.

Za zemljišča in lokal je bil uporabljen način tržnih primerjav, za objekte predvsem nabavno vrednostni način, za opremo predvsem nabavno vrednostni način.

Prevladuje ocenjevanje po nabavno vrednostnem načinu, predvsem iz razloga, ker gre za specialne objekte in specialne nepremičnine.

V letu 2014 je bila izvedena slabitev zemljišč v višini 96.888 €, zgradb v višini 113.090 € in proizvodne opreme v višini 292.318 €. Skupna vrednost slabitve nepremičnin, naprav in opreme znaša 502.296 €.

V letu 2014 je bila izvedena sprememba življenjskih dob sredstev NOP II, kar posledično pomeni zmanjšanje amortizacije v letu 2014 v višini 600.855 €. Amortizacija osnovnih sredstev, katerih predmet je bila sprememba življenjskih dob NOP II znaša 55.779 € mesečno do konca amortiziranja.

4.5.8.3 Dolgoročne finančne terjatve in posojila

<i>v EUR</i>		
Dolgoročne finančne terjatve in posojila	31.12.2014	31.12.2013
Dolgoročno dani depoziti drugim	121.700	48.156
Skupaj	121.700	48.156

Depoziti v znesku 121.700 € zapadejo v plačilo do leta 2023.

<i>v EUR</i>		
Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil	2014	2013
Stanje 1.1.	48.156	6.012
Pridobitve	110.419	42.144
Prenosi na kratk. terjatve.	(36.875)	
Stanje 31.12.	121.700	48.156

4.5.8.4 Dolgoročne poslovne terjatve

<i>v EUR</i>		
Dolgoročne poslovne terjatve	31.12.2014	31.12.2013
Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	16.055	
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	5.447	79.404
Skupaj	21.502	79.404

4.5.8.5 Odložene terjatve za davek

<i>v EUR</i>		
Terjatve za odloženi davek	31.12.2014	31.12.2013
Rezervacije	0	744
Oslabitev	0	(160)
Drugo	0	306.728
Skupaj	0	307.312

<i>v EUR</i>				
Gibanje terjatev za odložene davke	Rezervacije	Oslabitev	Drugo	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2013			126.728	126.728
V breme/ dobro poslovnega izida	744	(160)	180.000	180.584
Stanje na dan 31.12.2013	744	(160)	306.728	307.312
Stanje na dan 1.1.2014	744	(160)	306.728	307.312
V breme/ dobro poslovnega izida	(744)	160	(306.728)	(307.312)
Stanje na dan 31.12.2014	0	0	0	0

Terjatve za odloženi davek so v letu 2014 v celoti odpravljene, ker družba ocenjuje, da v naslednjih 3 letih ne bo imela dovolj obdavčljivega dobička za njihovo uporabo.

4.5.8.6 Zaloge

<i>v EUR</i>		
Zaloge	31.12.2014	31.12.2013
Material	83.175	117.579
Proizvodi in trgovsko blago	35.365	47.462
Skupaj	118.540	165.041
<i>v EUR</i>		
Inventurni viški in primanjkljaji	31.12.2014	31.12.2013
Presežki pri popisu zalog	120	0
Primanjkljaji pri popisu zalog	588	261
Skupaj	(468)	(261)

Redni letni popis je izveden na dan 1.12.2014. Zaloge niso zastavljene za obveznosti.

4.5.8.7 Kratkoročne finančne terjatve in posojila

<i>v EUR</i>		
Kratkoročne finančne terjatve in posojila	31.12.2014	31.12.2013
Kratkoročno dani depoziti drugim	156.875	14.901
Skupaj	156.875	14.901
<i>v EUR</i>		
Gibanje kratkoročnih finančnih terjatev in posojil	2014	2013
Stanje 1.1.	14.901	2.687
Pridobitve	120.000	35.929
Prenosi na kratk. terjatve.	36.875	
Odplačila	(14.901)	(23.715)
Stanje 31.12.	156.875	14.901

Kratkoročne finančne terjatve predstavljajo kratkoročno dani depoziti drugim – NLB d.d. v znesku 2.284 €, PBS d.d. v znesku 34.591 € in Gorenjska banka d.d. v znesku 120.000 €.

4.5.8.8 *Kratkoročne poslovne terjatve*

<i>v EUR</i>		
Kratkoročne poslovne terjatve	31.12.2014	31.12.2013
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	4.637.883	7.276.063
Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	389.267	
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	881.928	605.588
Kratkoročno dani preujmi	19.041	9.561
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	109.227	190.177
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.570	5.220
Skupaj	6.040.916	8.086.609

Roki zapadlosti kratkoročnih poslovnih terjatev so razkriti v poglavju kreditno tveganje - kratkoročne terjatve po zapadlosti.

<i>v EUR</i>		
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	31.12.2014	31.12.2013
DRAVSKE ELEKTRARNE MARIBOR d.o.o., Maribor Slovenija	23.876	216.974
SOSKE ELEKTRARNE NOVA GORICA d.o.o., Nova Gor Slovenija	11.401	58.983
TERMOELEKTRARNA ŠOŠTANJ d.o.o., Šoštanj Slovenija	3.972.183	5.438.023
PREMOGOVNIK VELENJE d.d., Velenje Slovenija	560.074	1.241.777
HTZ IP d.o.o. Slovenija	70.146	318.613
PV INVEST d.o.o. Slovenija	203	1.693
Skupaj	4.637.883	7.276.063

Terjatve do TEŠ v znesku 3.972.183 € vključujejo tudi terjatev v višini 933.527 €, za katero poslovodstvo ocenjuje, da bo izterjana.

Terjatev do TEŠ je vzpostavljena na podlagi verodostojnih listin - dodatnega naročila poslovodstva naročnika TEŠ in potrditve Inženirja. Dodatna dela so bila izvršena s strani RGP na podlagi dodatnega naročila TEŠ zaradi stečaja družbe Primorje in doseganja vmesnih ključnih rokov za izročitev posameznih delov objekta dobavitelju opreme, družbi Alstom. Za terjatev v višini 933.527 € je družba RGP proti družbi TEŠ dne 11. 4. 2014 vložila predlog za izvršbo na podlagi verodostojne listine. Plačilo te terjatve uveljavlja od TEŠ, ker so bila dela naročena in odobrena s strani poslovodstva TEŠ in Inženirja.

Kratkoročne poslovne terjatve v letu 2014 niso zavarovane.

4.5.8.9 *Druga kratkoročna sredstva*

<i>v EUR</i>		
Druga kratkoročna sredstva	31.12.2014	31.12.2013
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki		57.404
Skupaj	0	57.404

4.5.8.10 Denar in denarni ustrezniki

<i>v EUR</i>		
Denar in denarni ustrezniki	31.12.2014	31.12.2013
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	987	933
Denarna sredstva v banki	48.060	28.079
Skupaj	49.047	29.012

4.5.8.11 Kapital

<i>v EUR</i>		
Kapital	31.12.2014	31.12.2013
Vpoklican kapital	3.021.694	904.247
Kapitalske rezerve	888.047	888.047
Rezerve iz dobička	263.096	2.417.764
Rezerva za pošteno vrednost	(5.128)	(952)
Zadržani poslovni izid	0	29.640
Skupaj	4.167.709	4.238.746

Družba je v letu 2014 povečala osnovni kapital s stvarnimi vložki v višini 2.117.447 €.

V letu 2014 je bila ugotovljena izguba v višini 2.184.307 €, katero je družba v celoti pokrivala iz drugih rezerv iz dobička.

<i>v EUR</i>		
Kapitalske rezerve	31.12.2014	31.12.2013
Vplačani presežek kapitala	704.545	704.545
Zneski na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala	183.502	183.502
Skupaj	888.047	888.047

Rezerve za pošteno vrednost

<i>v EUR</i>		
Gibanje rezerve za pošteno vrednost	Aktuarski dob./izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2013		0
Zmanjšanje	(952)	(952)
Stanje na dan 31.12.2013	(952)	(952)
Stanje na dan 1.1.2014	(952)	(952)
Prenos med odhodke	(4.176)	(4.176)
Stanje na dan 31.12.2014	(5.128)	(5.128)

Rezerva za pošteno vrednost je na podlagi aktuarskega izračuna prikazana kot primanjkljaj pri rezervacijah za odpravnine ob upokojitvi.

4.5.8.12 Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

v EUR

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	31.12.2014	31.12.2013
Rezervacije za odpravnine	98.122	102.240
Rezervacije za jubilejne nagrade	32.923	31.958
Skupaj	131.045	134.198

v EUR

Gibanje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2013	95.443	27.912	123.355
Oblikovanje - povečanje	9.451	7.264	16.715
Zmanjšanje - črpanje	(2.654)	(3.218)	(5.872)
Stanje na dan 31.12.2013	102.240	31.958	134.198
Stanje na dan 1.1.2014	102.240	31.958	134.198
Oblikovanje - povečanje	19.302	8.780	28.082
Zmanjšanje - črpanje	(23.420)	(7.815)	(31.235)
Stanje na dan 31.12.2014	98.122	32.923	131.045

Podlaga za novo oblikovanje je poročilo o vrednotenju potencialnih obveznosti iz odpravnin in jubilejnih nagrad na dan 31.12.2014 iz januarja 2015, ki ga je pripravilo podjetje APIS, Aktuarsko poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Šalamun, s.p. iz Ljubljane.

Pri aktuarskem izračunu se je upoštevalo:

- število zaposlenih v družbi na dan 30.9.2014 (spol, starost, skupna in pokojninska delovna doba, povprečna neto in bruto plača za obdobje avgust – september 2014),
- pravice zaposlenih do izplačila odpravnin in jubilejnih nagrad,
- rast plač v višini 0,5% v letih 2015, 2016 in 2017 ter 2,0% letno od leta 2018 dalje.
- fluktuacija zaposlenih na starostne razrede: do 35 let 3,50%, nad 35 do 45 let 2,50% in nad 45 let 1,00%.
- nominalna dolgoročna obrestna mera ocenjena v višini 3,2% za leto 2014 v letu 2013 je bila 4,5%.

v EUR

Analiza občutljivosti	2014			
	Diskontna stopnja		Rast plač	
	Zmanjšanje za 0,5	Povečanje za 0,5	Zmanjšanje za 0,5	Povečanje za 0,5
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	6.949	-6.293	-5.602	6.062
Rezervacije za jubilejne nagrade	1.427	-1.335	-1.186	1.247
Skupaj	8.376	-7.628	-6.788	7.309

4.5.8.13 Druge rezervacije

<i>v EUR</i>		
Druge rezervacije	31.12.2014	31.12.2013
Za odškodnine	43.293	43.293
Druge rezervacije	145.473	145.473
Skupaj	188.766	188.766

<i>v EUR</i>			
Gibanje drugih rezervacij	Za odškodnine	Druge rezervacije	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2013	43.293	141.321	184.614
Oblikovanje - povečanje		4.152	4.152
Stanje na dan 31.12.2013	43.293	145.473	188.766
Stanje na dan 1.1.2014	43.293	145.473	188.766
Stanje na dan 31.12.2014	43.293	145.473	188.766

Rezervacije za zapiralna dela za kamnolom Paka se v letu 2014 niso dodatno oblikovale, ker glede na novo koncesijsko pogodbo zadoščajo za sanacijo kamnoloma. V letu 2015 se bodo sredstva v ta namen odvedla v EKO sklad. Rezervacije za odškodnine so glede na oceno preteklih dogodkov oblikovane v zadostnem obsegu, zato se niso dodatno oblikovale.

4.5.8.14 Dolgoročne finančne obveznosti

<i>v EUR</i>		
Dolgoročne finančne obveznosti	31.12.2014	31.12.2013
Dolg. finančne obveznosti do družb v skupini		950.000
Dolg. finančne obveznosti do bank	139.240	194.935
Skupaj	139.240	1.144.935

v EUR

Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti	Dolg.finančne obveznosti do družb v skupini	Dolg. finančne obveznosti do bank	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2013	950.000	549.631	1.499.631
Prenos na kratkoročni del	0	(144.076)	(144.076)
Odplačila	0	(210.620)	(210.620)
Stanje na dan 31.12.2013	950.000	194.935	1.144.935

V EUR

Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti	Dolg.finančne obveznosti do družb v skupini	Dolg. finančne obveznosti do bank	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2014	950.000	194.935	1.144.935
Prenos na kratkoročni del	0	(226.096)	(226.096)
Prenosi - preknjižbe	0	340.772	340.772
Odplačila	(950.000)	(170.371)	(1.120.371)
Stanje na dan 31.12.2014	0	139.240	139.240

Roki zapadlosti in višina obresti dolgoročnih finančnih obveznosti so razkriti v likvidnostnem tveganju. Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2015 so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

4.5.8.15 Dolgoročne poslovne obveznosti

v EUR

Dolgoročne poslovne obveznosti	31.12.2014	31.12.2013
Dolg. poslovne obveznosti do družb v skupini		416.192
Dolg. poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.180	
Skupaj	2.180	416.192

Roki zapadlosti in višina obresti dolgoročnih poslovnih obveznosti so razkriti v likvidnostnem tveganju.

4.5.8.16 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR

Kratkoročne finančne obveznosti	31.12.2014	31.12.2013
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	2.206.785	1.709.368
Kratk. finančne obveznosti do bank	563.858	1.328.702
Skupaj	2.770.643	3.038.070

v EUR

Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti	Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	Kratk. finančne obveznosti do bank	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2013	6.940	2.224.442	2.231.382
Povečanje	1.765.115	5.621.997	7.387.112
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	0	144.076	144.076
Odplačila	(62.687)	(6.661.813)	(6.724.500)
Stanje na dan 31.12.2013	1.709.368	1.328.702	3.038.070

v EUR

Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti	Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	Kratk. finančne obveznosti do bank	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2014	1.709.368	1.328.702	3.038.070
Povečanje	611.979	2.865.584	3.477.563
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	0	226.096	226.096
Odplačila	(114.562)	(3.515.752)	(3.630.314)
Prenosi - preknjižbe	0	(340.772)	(340.772)
Stanje na dan 31.12.2014	2.206.785	563.858	2.770.643

Roki zapadlosti in višina obresti kratkoročnih finančnih obveznosti so razkriti v likvidnostnem tveganju. Kratkoročne finančne obveznosti zajemajo del dolgoročnih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2015.

4.5.8.17 Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

Kratkoročne poslovne obveznosti	31.12.2014	31.12.2013
Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini	111.837	964.138
Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb	62.083	190.786
Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.917.371	4.844.035
Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.590	3.414
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	297.643	358.606
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	130.755	179.275
Skupaj	4.522.279	6.540.254

Roki zapadlosti in višina obresti kratkoročnih poslovnih obveznosti so razkriti v likvidnostnem tveganju.

v EUR

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	31.12.2014	31.12.2013
HOLDING SLOVENSKE ELEKTRARNE d.o.o., Ljubljana Slovenija	1.837	
TERMOELEKTRARNA ŠOŠTANJ d.o.o., Šoštanj Slovenija	20	84.355
PREMOGOVNIK VELENJE d.d., Velenje Slovenija	35.540	821.223
HTZ IP d.o.o. Slovenija	68.328	53.205
GOST d.o.o. Slovenija	6.083	4.150
PV INVEST d.o.o. Slovenija	29	1.205
Skupaj	111.837	964.138

4.5.8.18 Druge kratkoročne obveznosti

v EUR

Druge kratkoročne obveznosti	31.12.2014	31.12.2013
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki	124.887	184.459
Skupaj	124.887	184.459

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi so izkazani vračunani stroški neizkoriščenih dopustov za leto 2014 v višini 94.410 € in za leto 2013 v višini 83.799 €.

4.5.8.19 Pogojne obveznosti

Podjetje na dan 31.12.2014 izkazuje izven bilančne obveznosti iz naslova izdanih garancij za resnost ponudbe, za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi v višini 4.228.427 €.

v EUR

Pogojne obveznosti	31.12.2014	31.12.2013
Dana poročstva do podjetij v skupini	2.876.502	2.129.910
Dana poročstva drugim	1.351.925	1.004.206
Skupaj	4.228.427	3.134.116

Dana poročstva in starševske garancije

v EUR

Upravičenec	Dolžnik	Vrsta poročstva	Osnovni pravni posel	Veljavnost		Vrednost v EUR na dan 31.12.2014
				Od	Do	
ABB Inženiring d.o.o.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Izgradnja priključnega kablovoda	7.7.2006	1.8.2016	21.381
Rudnik Senovo v zapiranju d.o.o.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Zračilna proga na koti 274	7.12.2006	12.9.2016	29.759
TEŠ	RGP	garancija za dobro izvedbo del	Konzorcij GTO	29.12.2011	30.3.2015	83.684
Občina Črna na Koroškem	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Izloščanje izvirske vode Topla	27.6.2012	28.6.2021	12.973
TEŠ	RGP	garancija za dobro izvedbo del	Zaključna gradbena dela TEŠ	19.7.2012	1.3.2015	38.006
Nivo d.d.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Akumulacijski bazen HE Blanca	3.11.2010	14.1.2015	275.513
Nivo d.d.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	HE Blanca lot A3-2.sklop-08/22	4.2.2011	14.1.2015	37.644
TEŠ	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Plato za hladilni stolp in transform. bloka 6 TEŠ	8.1.2013	21.1.2015	345.910
CGP d.d.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Jezovna zgradba za HE Krško - LOT2	4.2.2013	10.9.2015	450.848
PRIMORJE d.d. v stečaju	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Zemeljska dela na HE Krško	5.2.2013	25.11.2015	14.664
Hidrotehnik d.d. Ljubljana	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Zap.opušč.cevov. pod pregrado Vogršč	18.3.2013	7.4.2015	2.794
Rudnik Žirovski vrh	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Drnažne vrtime HMU Boršt	29.09.2011	14.9.2016	2.902
Nvo. d.d.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Akumulacijski bazen HE Blanca	14.5.2012	31.5.2017	48.444
HESS d.o.o.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Dokončanje gradb.in obrt.del HE Krško	8.7.2013	2.9.2016	29.391
MKO	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Povečanje poplavne varnosti Dobrne	4.12.2013	28.11.2023	22.385
HESS	RGP	garancija za dobro izvedbo del	Pripravljalna dela za HE Brežice - LOT A1	11.12.2013	3.3.2015	124.047
RS MKO ARSO	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	Gradbena dela na merilnih mestih na podz.voda	24.7.2014	4.7.2016	8.666
SENG d.o.o.	RGP	garancija za resnost ponudbe	HE Krežca - LOT A	22.9.2014	3.4.2015	45.000
TEŠ	RGP	garancija za resnost ponudbe	Zunanja ureditev TEŠ	17.10.2014	17.3.2015	120.000
Bektro Celje d.d.	RGP	garancija za resnost ponudbe	Zemeljsko gradbena dela	21.11.2014	19.2.2015	10.000
TEŠ	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	TEŠ GTO	28.11.2014	11.12.2016	1.318.127
DEM d.o.o.	RGP	garancija za dobro izvedbo del	HE Zlatolčje (LOT O)	2.12.2014	13.12.2015	343.997
TEŠ	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	TEŠ LOT 3	8.12.2014	18.12.2016	581.778
HYPO AA - Kostak	RGP	kontragarancija dobra izvedba	HE Brežice LOT A2	2.12.2014	25.10.2017	260.511

4.228.427

Razkritja k izkazu poslovnega izida

4.5.8.20 Čisti prihodki od prodaje

<i>v EUR</i>		
Čisti prihodki od prodaje	2014	2013
Na domačem trgu	21.541.807	22.196.842
Ostalo trgovsko blago in material		8.327
Ostale storitve	21.541.807	22.188.515
Na tujem trgu	0	170
Ostale storitve		170
Skupaj	21.541.807	22.197.012

Čisti prihodki od prodaje predstavljajo prihodke od prodaje rudarskih gradbenih storitev v višini 17.846.467 €, s prodajo betonskih proizvodov v višini 1.448.660 €, s podzemnimi rudarskimi deli v višini 1.482.022 €, s prodajo kamenih agregatov v višini 628.841 € in s prodajo ostalih storitev v višini 135.817 €. Prihodki v letu 2013 od prodaje rudarskih gradbenih storitev so bili v višini 17.930.044 €, s prodajo betonskih proizvodov v višini 1.573.309 €, s podzemnimi rudarskimi deli v višini 1.419.426 €, s prodajo kamenih agregatov v višini 781.088 €, s prodajo ostalih storitev v višini 128.169 €, s prodajo gradbeno vzdrževalnih del v višini 356.479 €, s prodajo ostalega trgovskega blaga in materiala v višini 8.327 € in s prodajo storitev na tujem trgu v višini 170 €.

Podatki čistih prihodkov od prodaje za leto 2014 vsebujejo prihodke do skupine PV in skupine HSE v višini 17.304.546 €, v letu 2013 v višini 19.586.069 €.

4.5.8.21 Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Zaloge tvorijo kameni agregati v višini 35.365 € in so se v letu 2014 zmanjšale za 12.097 €.

Stanje 31.12.2013 je bilo 7.511 ton v višini 47.462 €.

Stanje 31.12.2014 je bilo 5.112 ton v višini 35.365 €.

4.5.8.22 Drugi poslovni prihodki

<i>v EUR</i>		
Drugi poslovni prihodki	2014	2013
Prihodki od odprave rezervacij		2.655
Dobiček pri prodaji stalnih sredstev in odprava slabitve terjatev	57.973	26.537
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	56.194	62.813
Drugi poslovni prihodki	154.226	137.937
Skupaj	268.393	229.942

4.5.8.23 Stroški blaga, materiala in storitev

<i>v EUR</i>		
Stroški blaga, materiala in storitev	2014	2013
Nabavna vrednost prodanega materiala	114.256	111.793
Skupaj nabavna vrednost prodanega materiala	114.256	111.793
Skupaj stroški materiala	3.065.245	3.137.479
Skupaj stroški storitev	14.829.888	12.911.219
Skupaj	18.009.389	16.160.491

<i>v EUR</i>		
Stroški blaga, materiala in storitev	2014	2013
Nabavna vrednost prodanega materiala	114.256	111.793
Skupaj nabavna vrednost prodanega materiala	114.256	111.793
Stroški materiala	1.915.747	2.077.227
Stroški pomožnega materiala	485.639	436.532
Stroški energije	511.382	503.653
Stroški nadomestnih delov	125.714	94.268
Stroški drobnega inventarja	8.881	9.540
Ostali stroški materiala	17.882	16.259
Skupaj stroški materiala	3.065.245	3.137.479
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	12.715.003	10.470.655
Stroški transportnih storitev	594.315	843.036
Storitve vzdrževanja	140.175	122.067
Stroški najemnin	541.456	724.106
Stroški povračil zaposlenecv v zvezi z delom	22.044	21.144
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	287.846	272.446
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	283.085	245.740
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	21.207	73.681
Stroški storitev fizičnih oseb	6.089	8.485
Ostali stroški storitev	218.668	129.859
Skupaj stroški storitev	14.829.888	12.911.219
Skupaj	18.009.389	16.160.491

<i>v EUR</i>		
Stroški revizorja	2014	2013
Revidiranje letnega poročila	3.600	3.282
Skupaj	3.600	3.282

4.5.8.24 Stroški dela

<i>v EUR</i>		
Stroški dela	2014	2013
Plače	2.644.138	3.069.039
Stroški pokojninskih zavarovanj	376.988	446.540
Stroški drugih zavarovanj	194.755	222.914
Drugi stroški dela	402.902	355.044
Skupaj	3.618.783	4.093.537

Med stroški dela so izkazani stroški plač in ostalih prejemkov zaposlenecv, vključno s prispevki delodajalca. Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo obvezno in prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje. V kalkulirani so tudi stroški nadomestil za neizkoriščene dopuste iz leta 2014, ki ga lahko zaposleni koristijo do 30. 6. 2015.

Število zaposlenih in povprečno število zaposlenih po izobrazbeni strukturi

Izobrazbeni razred	Na dan 1.1.2014	Na dan 31.12.2014	Povprečno št. zap.
1	14	11	13
2	8	6	7
3	0	0	0
4	48	40	44
5	28	27	28
6/1	12	11	12
6/2	3	2	3
7	7	5	6
8/1	1	2	2
8/2	1	1	1
Skupaj	122	105	114

4.5.8.25 Odpisi vrednosti

Odpisi vrednosti	v EUR	
	2014	2013
Amortizacija neopredmetenih sredstev	2.661	2.661
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	1.200.394	1.872.074
Popravek ali odpis vrednosti terjatev	11.127	88.087
Prodaja in odpisi NNO in NS	503.041	1.830
Skupaj	1.717.223	1.964.652

V letu 2014 je bila izvedena slabitev zemljišč, zgradb in proizvodne opreme v višini 502.296 €. Namen ocenjevanja vrednosti je ocena poštene vrednosti obravnavanih osnovnih sredstev.

Znesek amortizacije v letu 2014 je v primerjavi v letom 2013 nižji, zaradi sprememb amortizacijskih stopenj na opremi NOP II. Veza točka 4.5.8.2.

4.5.8.26 Drugi poslovni odhodki

Drugi poslovni odhodki	v EUR	
	2014	2013
Rezervacije		4.152
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	11.015	10.792
Koncesije		70.161
Izdatki za varstvo okolja	64.756	58.451
Donacije	3.490	33.019
Drugi poslovni odhodki	57.000	24.422
Skupaj	136.261	200.997

4.5.8.27 Finančni prihodki

<i>v EUR</i>		
Finančni prihodki	2014	2013
Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov	541	599
Skupaj	541	599

4.5.8.28 Finančni odhodki

<i>v EUR</i>		
Finančni odhodki	2014	2013
Finančni odhodki iz prejetih posojil	193.983	217.910
Skupaj	193.983	217.910

Finančni odhodki vsebujejo obresti od posojil do skupine PV, skupine HSE in bank.

4.5.8.29 Davki

<i>v EUR</i>		
Izračun efektivne davčne stopnje	2014	2013
Poslovni izid pred davki	(1.876.995)	(150.944)
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	(319.089)	(25.660)
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(7.490)	(4.737)
Davek od davčnih olajšav	0	(12.294)
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	26.548	43.157
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	(4.123)	(466)
Davek od ostalih sprememb v davčni bilanci	304.154	0
DAVEK	0	0
Efektivna davčna stopnja	0,00%	0,00%

4.5.8.30 Čisti poslovni izid družbe

<i>v EUR</i>		
Čisti poslovni izid	2014	2013
Kosmati donos iz poslovanja	21.798.103	22.486.044
Poslovni izid iz poslovanja	(1.683.553)	66.367
Finančni izid	(193.442)	(217.311)
Poslovni izid pred davki	(1.876.995)	(150.944)
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(2.184.307)	29.640

*Razkritja k izkazu drugega vseobsegajočega donosa**Izkaz drugega vseobsegajočega donosa*

V izkazu drugega vseobsegajočega donosa je izkazan podatek na podlagi aktuarskega izračuna rezervacij za odpravnine.

*Razkritja k izkazu denarnih tokov**Izkaz denarnih tokov*

<i>v EUR</i>		
Vrste denarnih tokov	2014	2013
Denarni tokovi iz poslovanja	885.842	727.600
Denarni tokovi iz naložbenja	(348.702)	(942.234)
Denarni tokovi iz financiranja	(517.105)	236.359
Denarni izid v obdobju	20.035	21.725

Denarni tok iz poslovanja vključuje prejemke iz naslova opravljenih storitev in prodaje blaga, na strani izdatkov pa največjo postavko predstavljajo izdatki za storitve, material in stroške dela. Denarni tok iz naložbenja je negativen zaradi izdatkov za osnovna sredstva, vračila dolgoročnih kreditov in danih dolgoročnih in kratkoročnih depozitov bankam, za zavarovanje garancij. Denarni tok iz financiranja je negativen in vključuje prejemke iz naslova kratkoročnih kreditov ter odplačila dolgoročnih in kratkoročnih kreditov in plačila obresti.

*Razkritja k izkazu sprememb lastniškega kapitala**Izkaz sprememb lastniškega kapitala*

<i>v EUR</i>		
Bilančni dobiček ali izguba	2014	2013
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(2.184.307)	29.640
Zmanjšanje (sprostitve) rezerv iz dobička	2.184.307	
Bilančni dobiček ali izguba	0	29.640

4.5.9 *Povezane osebe*

	Prodaje	Nakupi	Prejeta posojila z obrestmi
HSE d.o.o.		58.496	1.703.610
DEM d.o.o.	1.295.638	582	500.582
SENG d.o.o.	74.281		
HESS d.o.o.	6.510.402	1.750	
TEŠ d.o.o.	4.528.235	703	
PV d.d.	3.341.154	271.021	2.593
HTZ VELENJE I.P. d.o.o.	1.566.787	204.093	
GOST d.o.o.		15.648	
PV Invest d.o.o.	2.358	30.246	
Skupaj 2014	17.318.855	582.539	2.206.785

4.5.10 Prejemki

Prejemki	v EUR				
	Plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	64.151	3.467	3.168	1.566	72.352
Skupaj 2014	64.151	3.467	3.168	1.566	72.352

4.5.11 Finančni instrumenti in tveganja

a) Kreditno tveganje

b)

Dolgoročne terjatve po rokih zapadlosti

Dolgoročne terjatve po rokih zapadlosti	ZAPADLOST V PLAČILO			SKUPAJ
	DO 2 LETI PO DATUMU	OD 3 DO 5 LET PO	NAD 5 LET PO DATUMU	
	IFP	DATUMU IFP	IFP	
Dolgoročno dani depoziti drugim	36.791	9.127	2.238	48.156
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	73.956	5.448		79.404
Skupaj 31.12.2013	110.747	14.575	2.238	127.560

Dolgoročne terjatve po rokih zapadlosti	ZAPADLOST V PLAČILO			SKUPAJ
	DO 2 LETI PO DATUMU	OD 3 DO 5 LET PO	NAD 5 LET PO DATUMU	
	IFP	DATUMU IFP	IFP	
Dolgoročno dani depoziti drugim	105.341	14.049	2.310	121.700
Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini			16.055	16.055
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev		5.447		5.447
Skupaj 31.12.2014	105.341	19.496	18.365	143.202

Dolgoročni depoziti v višini 121.700 € se nanašajo na depozite bankam za zavarovanje bančnih garancij. Dolgoročne poslovne terjatve pa so vezane na zavarovanje odprave napak v garancijski dobi na projektih. Poprakov vrednosti dolgoročnih terjatev družba nima.

Kratkoročne terjatve po rokih zapadlosti

Kratkoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti	ZAPADLOST V PLAČILO						SKUPAJ
	NEZAPADLE	ZAPADLE DO 3 MESECE (do 90 dni)	ZAPADLE OD 3 DO 6 MESECEV (od 91 do 180 dni)	ZAPADLE OD 6 DO 9 MESECEV (od 181 do 270 dni)	ZAPADLE OD 9 DO 12 MESECEV (od 271 do 360 dni)	ZAPADLE NAD LETO DNI (od 361 naprej)	
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	6.223.851	1.113.993	4.555				7.342.399
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	430.815	174.889	3.411	3.335	21.602	633.905	1.267.957
Kratkoročno dani predujmi		9.561					9.561
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	190.177						190.177
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	5.220						5.220
Kratkoročno dani depoziti drugim			13.168	1.733			14.901
Skupaj 31.12.2013	6.850.063	1.298.443	21.134	5.068	21.602	633.905	8.830.215

Kratkoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti	ZAPADLOST V PLAČILO						SKUPAJ
	NEZAPADLE	ZAPADLE DO 3 MESECE (do 90 dni)	ZAPADLE OD 3 DO 6 MESECEV (od 91 do 180 dni)	ZAPADLE OD 6 DO 9 MESECEV (od 181 do 270 dni)	ZAPADLE OD 9 DO 12 MESECEV (od 271 do 360 dni)	ZAPADLE NAD LETO DNI (od 361 naprej)	
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	3.665.647	38.708				994.862	4.702.648
Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	389.267						389.267
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	752.319	129.045	1.290	731	10.669	650.202	1.544.256
Kratkoročno dani predujmi	19.041						19.041
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	109.227						109.227
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.570						3.570
Kratkoročno dani depoziti drugim		34.591	120.000		2.284		156.875
Skupaj 31.12.2014	4.939.071	202.344	121.290	731	16.384	1.645.064	6.924.884

Kratkoročne poslovne zapadle terjatve na dan 31.12.2014 so izkazane brez popravkov vrednosti terjatev.

v EUR		
Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev	2014	2013
Stanje na dan 1.1.2014	728.705	734.021
Izterjane odpisane terjatve	(5.361)	(26.537)
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	12.384	88.086
Dokončen odpis terjatev	(8.635)	(66.865)
Stanje na dan 31.12.2014	727.093	728.705

Med oslabitvami vrednosti terjatev se pojavljajo tiste, ki so v tožbi, so sporne ali prijavljene v stečajno maso.

b) Likvidnostno tveganje

v EUR				
Dolgoročne obveznosti po zapadlosti	ZAPADLOST V PLAČILO			SKUPAJ
	DO 2 LETI PO DATUMU IFP	OD 3 DO 5 LET PO DATUMU IFP	NAD 5 LET PO DATUMU IFP	
Dolg. finančne obveznosti do družb v skupini		950.000		950.000
Dolg. finančne obveznosti do bank	194.935			194.935
Druge dolgoročne finančne obveznosti				0
Dolg. poslovne obveznosti do družb v skupini	416.192			416.192
Skupaj 31.12.2013	611.127	950.000	0	1.561.127

v EUR				
dolgoročne obveznosti po zapadlosti	ZAPADLOST V PLAČILO			SKUPAJ
	DO 2 LETI PO DATUMU IFP	OD 3 DO 5 LET PO DATUMU IFP	NAD 5 LET PO DATUMU IFP	
Dolg. finančne obveznosti do bank		139.240		139.240
Dolg. poslovne obveznosti do dobaviteljev		2.180		2.180
31.12.2014	0	141.420	0	141.420

Stanje dolgoročnih posojil pri bankah znaša na dan 31.12.2014 139.240 €, krediti so zavarovani s hipoteko na premoženju družbe RGP in s hipoteko na zemljišča v lasti družbe PV Invest d.o.o.. Obrestna mera za kredite se je gibala od 2,4 % do 5,9 %.

Vrednosti glavnice prejetih dolgoročnih posojil v višini 226.096 €, ki zapadejo v plačilo v letu 2015, so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

v EUR							
Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti po rokih zapadlosti	NEZAPADLE	ZAPADLOST V PLAČILO					SKUPAJ
		ZAPADLE DO 3 MESECE (do 90 dni)	ZAPADLE OD 3 DO 6 MESECEV (od 91 do 180 dni)	ZAPADLE OD 6 DO 9 MESECEV (od 181 do 270 dni)	ZAPADLE OD 9 DO 12 MESECEV (od 271 do 360 dni)	ZAPADLE NAD LETO DNI (od 361 naprej)	
Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini	119.784	41			844.313		964.138
Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb	187.355	3.431					190.786
Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.282.918	557.670	2.618		786	43	4.844.035
Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov	3.414						3.414
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenecv	358.606						358.606
Druge krat. poslovne obveznosti	179.275						179.275
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	1.709.368						1.709.368
Kratk. finančne obveznosti do bank	1.328.702						1.328.702
Skupaj 31.12.2013	8.169.422	561.142	2.618	0	845.099	43	9.578.324

v EUR							
Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti po rokih zapadlosti	NEZAPADLE	ZAPADLOST V PLAČILO					SKUPAJ
		ZAPADLE DO 3 MESECE (do 90 dni)	ZAPADLE OD 3 DO 6 MESECEV (od 91 do 180 dni)	ZAPADLE OD 6 DO 9 MESECEV (od 181 do 270 dni)	ZAPADLE OD 9 DO 12 MESECEV (od 271 do 360 dni)	ZAPADLE NAD LETO DNI (od 361 naprej)	
Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini	106.573	5.197			67		111.837
Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb	49.603	11.780			700		62.083
Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.111.254	779.049	11.401	14.775	78	814	3.917.371
Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.590						2.590
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenecv	297.643						297.643
Druge krat. poslovne obveznosti	130.755						130.755
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	2.206.785						2.206.785
Kratk. finančne obveznosti do bank	563.858						563.858
Skupaj 31.12.2014	6.469.061	796.026	11.401	14.775	845	814	7.292.922

Na dan 31.12.2014 je imela družba RGP najet kratkoročni kredit pri Abanki Vipa d.d. v višini 200.000 €, 60.000 € kratkoročnega kredita pri Hypo Alpe-Adria bank in 73.636 € kratkoročnega kredita pri Gorenjski banki. Nečrpanega revolving kredita pri Hypo Alpe-Adria bank je bilo 440.000 €. Krediti so zavarovani z menicami in z odstopi terjatev. Obrestne mere za kredite so se gibale od 5,9 % do 7,45 %. Stroški financiranja za družbo RGP niso povzročali dodatnega tveganja pri poslovanju.

Družba RGP je imela na dan 31.12.2014 najet tudi kratkoročni kredit pri HSE d.d. v višini 1.700.000 € in pri DEM d.o.o. v višini 500.000 €.

Zapadlih in neplačanih finančnih obveznosti na dan 31.12.2014 družba nima.

Na dan 31.12.2014 je stanje kratkoročnih sredstev 6.365.378 € ter stanje kratkoročnih obveznosti 7.417.809 €. Razliko med kratkoročnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi 1.052.431 € bomo v letu 2015 obvladovali v skladu z »Načrtom finančnega in poslovnega prestrukturiranja za obdobje 2015-2027«.

c) Obrestno tveganje

Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri

FINANČNI INSTRUMENTI	Čisti poslovni izid 2014		Čisti poslovni izid 2013	
	2014	2014	2013	2013
	Povečanje za 50bt	Zmanjšanje za 50bt	Povečanje za 50bt	Zmanjšanje za 50bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	(25.154)	25.154	(22.396)	22.396
Finančne obveznosti	(25.154)	25.154	(22.396)	22.396

d) Upravljanje s kapitalom

Upravljanje s kapitalom	v EUR	
	31.12.2014	31.12.2013
Dolgoročne finančne obveznosti	139.240	1.144.935
Kratkoročne finančne obveznosti	2.770.643	3.038.070
Skupaj finančne obveznosti	2.909.883	4.183.005
Kapital	4.167.709	4.238.746
Finančne obveznosti/Kapital	0,70	0,99
Denar in denarni ustrezniki	49.047	29.012
Neto finančna obveznost	2.860.836	4.153.993
Neto dolg/kapital	0,69	0,98

Kapital družbe se je v letu 2014 povečal zaradi dokapitalizacije v višini 2.117.447 € in znižal zaradi izgube 2014 v višini 2.184.307 €. Izguba se je na osnovi sklepa posloводства pokrila iz rezerv iz dobička. Kapital je večji kot finančne obveznosti za 1.257.826 €. Družba RGP je tveganje solventnosti med letom redno spremljala, dokapitalizacija je tveganje insolventnosti zmanjšala. V skladu z »Načrtom finančnega in poslovnega prestrukturiranja za obdobje 2015-2027«, se v naslednjih letih pričakuje pozitivno poslovanje in s tem bo tudi obvladovano tveganje zadostnega kapitala.

4.5.12 Poštene vrednosti

v EUR

Finančni instrumenti	31.12.2014		31.12.2013	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti	6.390.040	6.390.040	8.258.082	8.258.082
Finančne terjatve	278.575	278.575	63.057	63.057
Poslovne terjatve	6.062.418	6.062.418	8.166.013	8.166.013
Denarna sredstva	49.047	49.047	29.012	29.012
Skupaj	6.390.040	6.390.040	8.258.082	8.258.082
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti	7.434.342	7.434.342	11.139.451	11.139.451
Bančna posojila	703.098	703.098	1.523.637	1.523.637
Druge finančne obveznosti	2.206.785	2.206.785	2.659.368	2.659.368
Poslovne obveznosti	4.524.459	4.524.459	6.956.446	6.956.446
Skupaj	7.434.342	7.434.342	11.139.451	11.139.451

4.5.13 Dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Poslovni dogodki po zaključku obračunskega obdobja so predstavljeni v poslovnem delu letnega poročila. Do sestave računovodskega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in razkritja teh v računovodskem poročilu.

KRATICE

ČHE – črpalna hidroelektrarna
DEM – Dravske elektrarne Maribor d.o.o.
EMU – Evropska monetarna unija
EU – Evropska unija
EUR – evro
FIFO – First In, First Out
HE – hidroelektrarna
HSE – Holding slovenskih elektrarn
ISO – International Organization for Standardization
m³ – kubični meter
MRS – Mednarodni računovodski standardi
MSRP – Mednarodni standardi računovodskega poročanja
NOP – Nove Preloge
NFP – Načrt finančnega prestrukturiranja
OE – organizacijska enota
OHSAS – Occupational Health & Safety Advisory Services
OPMSRP – Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja
PV – Premogovnik Velenje d.d.
RGS – Rudarske gradbene storitve
RS – Republika Slovenija
SOP – Stalni odbor za pojasnjevanje
SRS – Slovenski računovodski standardi
t – tona
TEŠ – Termoelektrarna Šoštanj
VZPD – Varnost in zdravje pri delu
ZGD – Zakon o gospodarskih družbah