

# LETNO POROČILO

## 2015



Velenje, maj 2016

Skupina **hsc**



## KAZALO VSEBINE

<b>1. UVOD</b>	<b>6</b>
PISMO DIREKTORJA	7
1.1. POUČENJE POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2015	8
1.1.1 Ključni dosežki poslovnega leta 2015	8
1.2. KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2015	10
<b>2. POSLOVNO POROČILO</b>	<b>12</b>
2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE	13
2.1.1 Osnovni podatki o družbi	13
2.1.2 Dejavnosti poslovanja družbe	14
2.1.3 Organi družbe in zastopanje	15
2.1.4 Izjava o upravljanju družbe skladno s 70. čl. ZGD-1	15
2.1.5 Izjava po 545. čl. ZGD-1	15
2.1.6 Organizacijska struktura družbe	16
2.1.7 Zgodovinski pregled razvoja družbe	16
2.2 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE	17
2.3 POLITIKA SISTEMA VODENJA	18
2.3.1 Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem	18
2.3.2 Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost	18
2.4 PROIZVODNJA	19
2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih	19
2.4.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarske gradbene storitve in Podzemna rudarska dela	20
2.4.1.2 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja betonskih proizvodov	20
2.4.1.3 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov	21
2.5 VZDRŽEVANJE	21
2.6 TRŽNI POLOŽAJ	22
2.6.1 Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2015	22
2.6.2 Prodaja in kupci	23
2.6.3 Nabava in dobavitelji	23
2.7 NALOŽBE	23
2.8 INFORMATIKA	24
2.9 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA	24
2.9.1 Poslovanje v letu 2015	24
2.9.2 Glavne aktivnosti in realizirani cilji	26
2.9.3 Zagotavljanje plačilne sposobnosti	26
2.9.4 Zagotavljanje potrebnih finančnih virov	26
2.9.5 Kapitalska ustreznost	26
2.9.6 Stanje zadolženosti	27

2.9.7	<i>Kazalniki</i>	27
2.10	UPRAVLJANJE S TVEGANJI	30
2.10.1	<i>Finančna tveganja</i>	30
2.10.2	<i>Strateška tveganja</i>	31
2.10.3	<i>Tveganja delovanja</i>	32
2.11	KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI	32
2.12	RAZISKAVE IN RAZVOJ	32
2.13	NAČRTI ZA PRIHODNOST	33
2.14	POMEBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	33
<b>3.</b>	<b>POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI</b>	<b>34</b>
3.1	ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH	35
3.2	ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA	35
3.3	ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI	35
<b>4.</b>	<b>RAČUNOVODSKO POROČILO</b>	<b>37</b>
4.1	REVIZORJEVO POROČILO	37
4.2	Izjava o odgovornosti posloводства	40
4.3	Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov	41
4.4	Računovodski izkazi	42
4.4.1	<i>Izkaz finančnega položaja</i>	42
4.4.2	<i>Izkaz poslovnega izida</i>	43
4.4.3	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	43
4.4.4	<i>Izkaz sprememb lastniškega kapitala</i>	44
4.4.5	<i>Izkaz denarnih tokov</i>	45
4.5	POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	46
4.5.1	<i>Poročajoča družba</i>	46
4.5.2	<i>Podlaga za sestavo</i>	46
4.5.3	<i>Podlaga za merjenje</i>	50
4.5.4	<i>Odprava bistvene napake iz preteklih obdobj</i>	50
4.5.5	<i>Valutna poročanja</i>	51
4.5.6	<i>Uporaba ocen in presoje</i>	51
4.5.6.1	<i>Neopredmetena sredstva</i>	52
4.5.6.2	<i>Nepremičnine, naprave in oprema</i>	53
4.5.6.3	<i>Finančni instrumenti</i>	55
4.5.6.4	<i>Zaloge</i>	56
4.5.6.5	<i>Oslabitev sredstev</i>	56
4.5.6.6	<i>Kapital</i>	58
4.5.6.7	<i>Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine</i>	58
4.5.6.8	<i>Druge rezervacije</i>	58
4.5.6.9	<i>Pogojne obveznosti</i>	59
4.5.6.10	<i>Prihodki</i>	59

4.5.6.11	<i>Odhodki</i>	60
4.5.6.12	<i>Obdavčitev</i>	61
4.5.6.13	<i>Izkaz drugega vseobsegajočega donosa</i>	61
4.5.6.14	<i>Izkaz denarnega toka</i>	61
4.5.7	<i>Pomembne računovodske usmeritve</i>	62
4.5.8	<i>Obvladovanje finančnih tveganj</i>	62
4.5.9	<i>Razkritja k računovodskim izkazom</i>	63
4.5.9.1	<i>Neopredmetena sredstva</i>	63
4.5.9.2	<i>Nepremičnine, naprave in oprema</i>	64
4.5.9.3	<i>Dolgoročne finančne terjatve in posojila</i>	66
4.5.9.4	<i>Dolgoročne poslovne terjatve</i>	66
4.5.9.5	<i>Zaloge</i>	67
4.5.9.6	<i>Kratkoročne finančne terjatve in posojila</i>	67
4.5.9.7	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	67
4.5.9.8	<i>Druga kratkoročna sredstva</i>	68
4.5.9.9	<i>Denar in denarni ustrezniki</i>	68
4.5.9.10	<i>Kapital</i>	68
4.5.9.11	<i>Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade</i>	69
4.5.9.12	<i>Druge rezervacije</i>	70
4.5.9.13	<i>Dolgoročne finančne obveznosti</i>	71
4.5.9.14	<i>Dolgoročne poslovne obveznosti</i>	72
4.5.9.15	<i>Kratkoročne finančne obveznosti</i>	72
4.5.9.16	<i>Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev</i>	73
4.5.9.17	<i>Druge kratkoročne obveznosti</i>	73
4.5.9.18	<i>Pogojne obveznosti in pogojna sredstva</i>	73
4.5.9.19	<i>Čisti prihodki od prodaje</i>	74
4.5.9.20	<i>Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje</i>	75
4.5.9.21	<i>Drugi poslovni prihodki</i>	75
4.5.9.22	<i>Stroški blaga, materiala in storitev</i>	76
4.5.9.23	<i>Stroški dela</i>	76
4.5.9.24	<i>Odpisi vrednosti</i>	77
4.5.9.25	<i>Drugi poslovni odhodki</i>	78
4.5.9.26	<i>Finančni prihodki</i>	78
4.5.9.27	<i>Finančni odhodki</i>	78
4.5.9.28	<i>Davki</i>	78
4.5.9.29	<i>Čisti poslovni izid družbe</i>	79
4.5.10	<i>Povezane osebe</i>	80
4.5.11	<i>Finančni instrumenti in tveganja</i>	82
4.5.12	<i>Poštene vrednosti</i>	86
4.5.13	<i>Dogodki po zaključku obračunskega obdobja</i>	86

## **KAZALO TABEL**

Tabela 1: Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah	19
Tabela 2: Naložbe v osnovna sredstva v letu 2015	24
Tabela 3: Skrajšani poslovni izid	24
Tabela 4: Prihodki po vrstah	25
Tabela 5: Stroški po skupinah	25

## **KAZALO GRAFOV**

Graf 1: Ključni dosežki 2015 – 2014 v EUR	9
Graf 2: Prihodki od prodaje po letih v EUR	9
Graf 3: Delež prodaje po proizvodnih programih	19
Graf 4: Struktura vseh odhodkov v letu 2015	25
Graf 5: Struktura bilance stanja na dan 31.12.2015	27

## **1. UVOD**

## PISMO DIREKTORJA

Leto 2015 je zaznamovalo kar nekaj pomembnih dogodkov, med katerimi je seveda najpomembnejši zaključek gradbenih del v Termoelektrarni Šoštanj. Zelo smo zadovoljni, da smo vse projekte zaključili pravočasno in kvalitetno, kar se je pokazalo na tehničnih pregledih. Pri teh projektih se je nedvomno potrdilo, da se je družba RGP zmožna kvalitetno odzivati na vse strateške izzive, ki se nam v okolju ponudijo. Projekti v TEŠ so od naše družbe zahtevali veliko fleksibilnost in odgovornost, hkrati pa so omogočali ustvarjalno delo vsem zaposlenim. Tudi glede varnosti in zdravja pri delu je potrebno poudariti, da so bila vsa dela v TEŠ izvedena praktično brez nezgod. Enako velja za premogovniške projekte. Zato lahko vse projekte z vidika načrtovanja in izvedbe ocenjujemo kot zelo uspešne, vendar pa analiza obstoječega stanja kaže, da nam niso naklonjene niti trenutne razmere v gradbeništvu niti spremenjeni strateški cilji v obvladujočih družbah.

V drugi polovici leta nam je sicer uspelo dokončno razrešiti finančno problematiko s TEŠ, ki smo jo reševali vse od odhoda družbe Primorje s projekta v letu 2012. Še vedno pa se v družbi trudimo za nadomestitev celotnega prikrajšanja, ki smo ga doživeli pri izvedbi glavnega tehnološkega objekta za blok 6 po stečaju družbe Primorje.

Prav tako smo tudi v letu 2015 glede večjih projektov pričakovali, da bomo nadaljevali z gradnjo jaška NOP – 2 in pomožnih objektov, vendar se to ni zgodilo.

Vse to je povzročilo bistveni upad prihodkov in zaradi opisanih nerazrešenih zadev nižanje bonitetne ocene in nezmožnost pridobivanja bančnih kreditov.

Zaradi zgoraj opisanih problemov in navedenih dogodkov smo poslovno leto zaključili z bistveno nižjimi prihodki in negativnim rezultatom. Negativni rezultat pa smo še bistveno poslabšali zaradi slabitev na opremi, kar je bila posledica cenitve družbe.

Zaradi nastale situacije vseskozi vpeljujemo nove racionalizacije pri izvajanju procesov in vpeljujemo še druge spremembe, s čimer dosegamo nižanje stroškov. Pomemben korak smo napravili pri upokojevanju, saj smo vse, ki so se upokojili, nadomestili z lastnim kadrom, in nismo na novo zaposlovali.

dr. Marjan Hudej



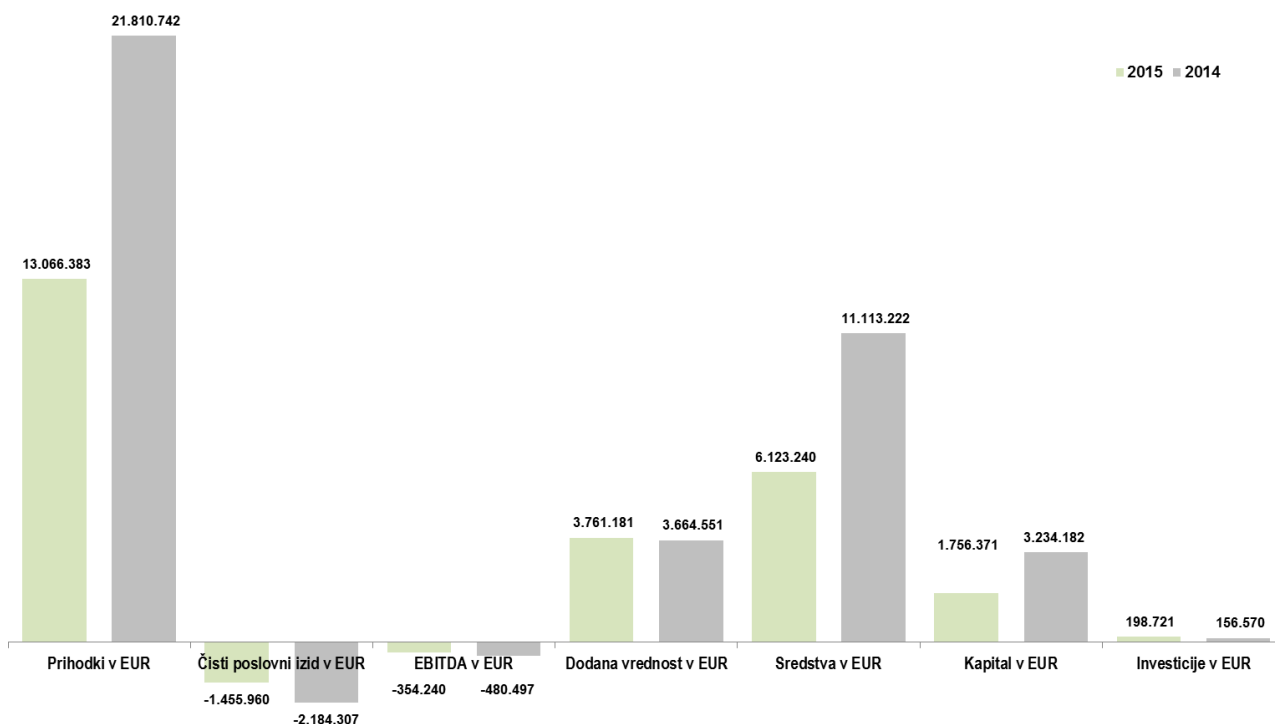
## 1.1. POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2015

## 1.1.1 Ključni dosežki poslovnega leta 2015

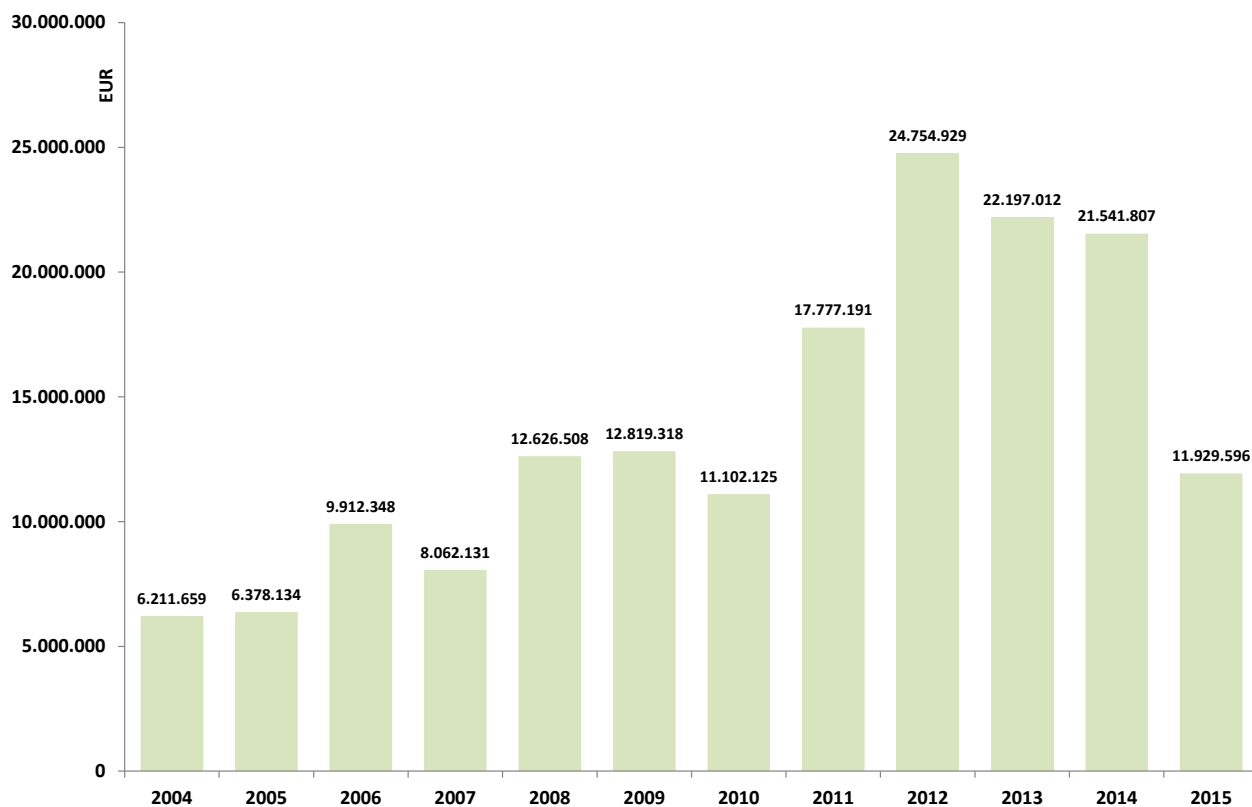
POSTAVKA	2014	I-XII 2015	I-XII 2015 / 2014
Čisti prihodki od prodaje v EUR	21.541.807	11.929.596	55
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu v EUR	21.541.807	11.925.321	55
Čisti poslovni izid v EUR	(2.184.307)	(1.455.960)	0
Prihodki v EUR	21.810.742	13.066.383	60
Odhodki v EUR	23.675.639	14.536.341	61
Stroški storitev podizvajalcev	12.715.004	5.863.172	46
Stroški dela v EUR	3.618.783	3.046.346	84
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	(1.683.552)	(1.359.641)	0
EBITDA = EBIT + AM v EUR	(480.497)	(354.240)	0
Sredstva v EUR	11.113.222	6.123.240	55
Kapital v EUR	3.234.182	1.756.371	54
Oslabitev osnovnih sredstev v EUR	502.295	1.079.581	215
Zadolženost do bank v EUR	703.098	681.720	97
Investicije v EUR	156.570	198.721	127
Število zaposlenih konec obdobja	105	116	110
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)	(0,585)	(0,583)	0
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)	(0,162)	(0,169)	0
Dodana vrednost v EUR	3.664.551	3.761.181	103
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	32.287	34.038	105



Graf 1: Ključni dosežki 2015 – 2014 v EUR



Graf 2: Prihodki od prodaje po letih v EUR



## 1.2. KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2015

### JANUAR

- zaključek pripravljanih del gradnje HE Brežice in nadaljevanje z glavnimi gradbenimi deli,
- pričeta dela na sanaciji odvodnega kanala HE Zlatoličje,
- pričeta dela na projektu Transformatorska postaja Hrastovec,
- sanacija prelivnih polj na jezu Ajba,
- zaključna dela na s projektu Sanacija plazu pod grajskim hribom.

### FEBRUAR

- zaključevanje poslovnega leta 2014 in pričetek izdelave letnega poročila,
- 20. in 19. kontrolni pregled delovanja notranje kontrole naših proizvodov,
- odstranitev nanosa z dna turbinskega iztoka 2 na HE Ožbalt.

### MAREC

- dan izobraževanja za družbo RGP d.o.o.,
- vrtanje minskih vrtin v kamnolomu Andraž nad Polzelo,
- izvzem naplavin iz reke Save na območju A1 in B1 dolvodno od HE Krško,
- formiranje odbora za tveganje družbe RGP d.o.o..

### APRIL

- pričeta dela na projektu »Rekonstrukcija in dozidava Vile Rožle«,
- zunanja ureditev poslovnega objekta v občini Šoštanj.

### MAJ

- notranja presoja treh integriranih sistemov – ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001,
- pričetek del na sanaciji plazu v Lazah in na gozdni cesti v občini Šoštanj,
- izgradnja gospodarskega objekta v Dobrovi pri Celju,
- pričetek del na projektu »brizgani betoni v Pavlovcih«.

#### JUNIJ

- zunanja presoja integriranih sistemov ISO v organizacijskih enotah RGP,
- peskanje betonskih površin v galeriji Velenje.

#### JULIJ

- pričeta dela na projektu Izvedba Vodomerne postaje ARSO,
- zamenjava kanalizacije pred lovilci olj za družbo Karbon,
- izvedba brizganega betona na objektu Kunst,

#### AVGUST

- 22. kontrolni pregled delovanja notranje kontrole proizvodov,
- pričetek del na projektu« Vzdrževalna dela v TE Šoštanj»,
- dograditev objekta za podjetje Eleskom d.o.o.
- izvajanje gradbeno vzdrževalnih in komunalnih storitev v TE Šoštanj

#### SEPTEMBER

- pričeta dela na sanaciji laboratorija PV za merjenje kalorične vrednosti premoga,
- nakup novega tovornega vozila z dvizžno ročico,
- dobava in vgradnja lovilcev olj na področju NOP

#### OKTOBER

- sanacijska dela na vodnjaku v Šoštanju,
- izdelava podpornega zidu v KS Zavodnje,
- priznana odškodnina za prenizke cene na projektu TEŠ v višini 933.527 EUR,
- sanacija AB podpornih stebrov transportnega traku na področju DIK.

#### NOVEMBER

- pričetek popisa osnovnih sredstev,
- sanacija brežine v Dobrni,
- izdelava dodatnega vhoda in vetrolova v jedilnico TEŠ.

#### DECEMBER

- tehnični prevzem objekta GTO – TEŠ 6,
- izvajanje tehničnega opazovanja pregradnih objektov HE na reki Soči,
- izdelava treh piezometričnih vrtin PL-8B1-2-3.

## **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	<b>RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi</b>
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 Vipa 0510 0801 3236 127 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 2015 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 rogov 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,
- vzdrževalna dela na jaški 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.

#### e) OE Priprava dela in vzdrževanje

- priprava dela za potrebe izvajanja projektov,
- izvajanje nabavnih aktivnosti,
- izvajanje materialnega poslovanja,
- izvajanje vzdrževalnih del za delovno opremo.

#### f) OE Kakovost in laboratorij

- vzdrževanje in izboljševanje integriranega sistema vodenja družbe RGP,
- vzdrževanje in izboljševanje notranje kontrole proizvodnje,
- izvajanje laboratorijskih del za agregat in beton,
- izvajanje kadrovske splošnih zadev.

### 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

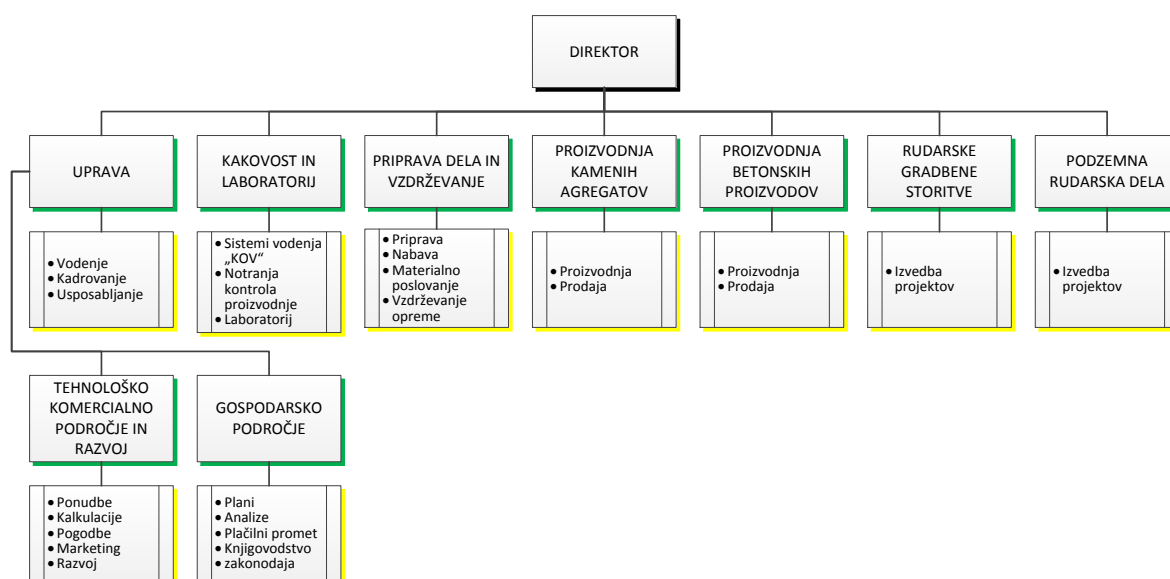
Poslovodstvo družbe RGP izjavlja, da prikrajšanje zaradi opravljanja del po prenizkih cenah pri gradnji Glavnega tehnološkega objekta Bloka 6 TEŠ v letih 2012 do 2015, ki je družbi RGP nastalo zaradi koncernskega vpliva obvladujoče družbe HSE pri vstopu v konzorcij z družbo Primorje in na katero je bilo opozorjeno že v letnih poročilih za poslovni leti 2013 in 2014, kljub prizadevanjem poslovodstva družbe RGP in številnim sestankom ni bilo povrnjeno. Poslovodstvo družbe HSE vztraja, da se družba RGP odpove izravnalnemu zahtevku. Dne 30. 3. 2016 je HSE tako poslal poslovodstvu družbe RGP v podpis predlog Dogovora o medsebojnih razmerjih, ki vključuje odpoved izravnalnemu zahtevku. 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 spada odpoved odškodninskemu zahtevku na podlagi 505. člena ZGD-1 v pristojnost skupščine. 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 družba RGP razpolaga z rudarsko opremo (knjigovodska vrednost opreme za jašek NOP II na dan 31.12.2015 znaša 2.258.519 €), predvsem z vitli, ki so bili kupljeni zaradi izvedbe rudarsko-gradbenih del pri izgradnji izvoznega jaška NOP II. Ker se je ta projekt zaradi finančnih težav Premogovnika Velenje (PV) ustavil v mesecu marcu 2014, družba RGP vitlov že več kot 2 leti ne more uporabljati, niti jih ne more prodati. Gre torej za opremo, ki za družbo RGP že nekaj časa ni poslovno potrebna in jo je zato potrebno čim prej prodati. Poslovodstvo družbe RGP je zato tudi v letu 2015 nadaljevalo z aktivnostmi za prodajo opreme, saj slednja izgublja na vrednosti. Oviro za prodajo pa predstavlja okoliščina, da so vitli potrebni tudi v primeru, če bi se PV odločil za dokončno zaustavitev projekta izgradnje izvoznega jaška NOP II, ker bi bili potrebni za likvidacijska dela.

V mesecu maju 2016 je prišlo do odločitve, da se projekt izgradnje jaška nadaljuje, kar je izboljšalo stanje v zvezi s problematiko vitlov in ostale rudarske opreme za jašek. Še vedno ocenjujemo, da bi bilo za družbo najbolj primerno, če bi lahko opremo čim prej prodali in jo do konca projekta (februar 2017) vzeli nazaj v najem. S tem bi močno izboljšali likvidnostno situacijo družbe RGP.

Škoda v višini 933.527,13 EUR, ki je družbi RGP nastala zaradi pospešenih del pri gradnji Glavnega tehnološkega objekta Bloka 6 TEŠ, je bila družbi RGP v letu 2015 povrnjena. Dne 22. 10. 2015 je bila med družbo RGP in družbo TEŠ po navodilu in s soglasjem obvladujoče družbe HSE sklenjena zunajsodna poravnava, na podlagi katere je družba TEŠ plačala družbi RGP znesek 933.527,13 EUR odškodnine.

Poslovodstvo družbe RGP še izjavlja, da v letu 2015 v razmerju do PV ter v razmerju do drugih povezanih družb v skupini HSE ni bila izpostavljena drugim škodljivim vplivom v smislu 545. člena ZGD-1.

### 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 m<sup>3</sup> 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 2015 izvedli naslednje planirane cilje:

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

### 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

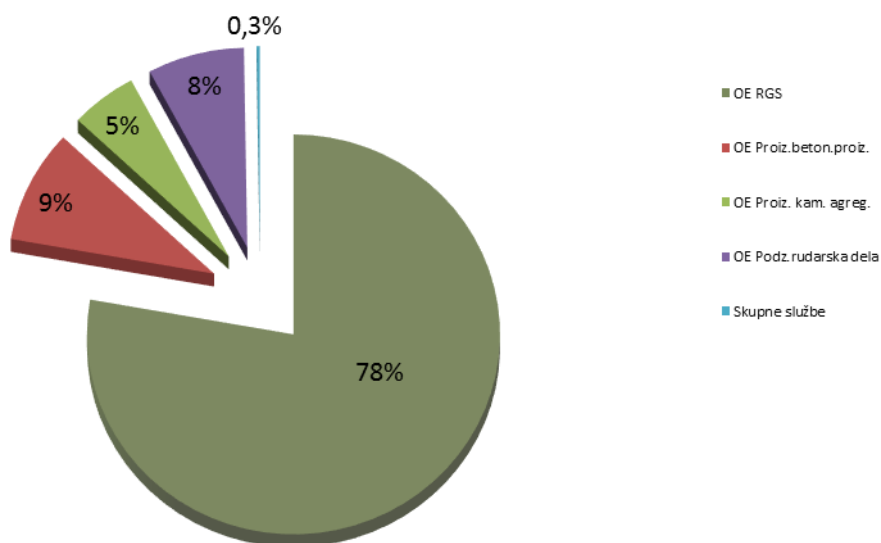
### 2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih

Družba RGP je v letu 2015 ustvarila 11.929.596 € čistih prihodkov od prodaje. Prodaja je potekala v petih organizacijskih enotah.

**Tabela 1: Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah**

Organizacijska enota	Leto 2015	Leto 2014	v EUR
			Indeks 2015 /2014
OE 85 Rudarske gradbene storitve	9.279.294	17.853.221	52
OE 84 Proizvodnja betonskih proizvodov	1.093.470	1.448.433	75
OE 83 Proizvodnja kamenih agregatov	620.997	629.728	99
OE 82 Skupne službe	31.227	128.402	24
OE 81 Podzemna rudarska dela	904.608	1.482.023	61
<b>SKUPAJ RGP</b>	<b>11.929.596</b>	<b>21.541.807</b>	<b>55</b>

**Graf 3: Delež prodaje po proizvodnih programih**



Največ prihodkov od prodaje v letu 2015 je bilo doseženih v OE Rudarske gradbene storitve, to je 78 %, s prodajo betonskih proizvodov je družba RGP ustvarila 9 % prihodkov, s podzemnimi rudarskimi deli 8 %, s prodajo kamenih agregatov 5 % vseh prihodkov in z ostalimi storitvami manj kot 1 % prihodkov.

#### 2.4.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarske gradbene storitve in Podzemna rudarska dela

V družbi RGP smo v letu 2015 vse izvedene projekte pridobili z javnimi razpisi ter preko povpraševanja oziroma pozivov za oddajo ponudb. Zaživel je tudi spletni portal skupine HSE, kjer se zbirajo povpraševanja družb znotraj skupine HSE.

V letu 2015 smo izvajali rudarsko gradbena in geotehnična dela na naslednji projektih:

- zaključek pripravljanih del gradnje HE Brežice in nadaljevanje z glavnimi gradbenimi deli,
- pričeta dela na sanaciji odvodnega kanala HE Zlatoličje,
- izvzem naplavin iz reke Save na območju A1 in B1 dolvodno od HE Krško,
- sanacija prelivnih polj na jezu Ajba,
- dela na projektu »Rekonstrukcija in dozidava Vile Rožle«,
- izgradnja gospodarskega objekta v Dobrovi pri Celju,
- dela na projektu Izvedba Vodomerne postaje ARSO,
- projekt « Vzdrževalna dela v TE Šoštanj«,
- dograditev objekta za podjetje Eleskom d.o.o.,
- dela na sanaciji laboratorija PV za merjenje kalorične vrednosti premoga,
- sanacija AB podpornih stebrov transportnega traku na področju DIK,
- izvajanje tehničnega opazovanja pregradnih objektov HE na reki Soči,
- 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 skoraj 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

Na proizvodnjo in prodajo mokrih in suhih betonskih mešanic ter malt je močno vplivala kriza v gradbeništvu v Sloveniji leta 2015. Vendar smo sodelovali in dobavljali betone in malte na vse večje projekte in gradbišča, ki so se izvajala v širši savinjsko šaleški regiji in na Koroškem. Zaradi planirane manjše proizvodnje in obsega del storitev prevozov betona smo v drugi polovici leta 2015 prerazporedili voznika in strojnika betonarne na drugo delovno mesto v družbi RGP, ter tako zmanjšali število zaposlenih v OE. Največja skrb je bila usmerjena v zagotavljanje kakovosti naših storitev in proizvodov v skladnosti, ki jo določajo standardi za betone in malte.

Na področju mokrih betonov smo v letu 2015 proizvedli 15.384 m<sup>3</sup> kompaktiranih transportnih betonov. Največji projekti so bili:

- dokončanje pomožnih objektov na projektu TEŠ 6 in zunanja ureditev,
- dobava in vgradnja betona za izgradnjo nove proizvodne hale VI KLS Ljubno d.o.o.,
- dobava betona za izgradnjo mostu čez reko Savinjo Rečica ob Savinji,

- 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 rekonstrukcijo Vile Rožle v Velenju,
- dobava in vgradnja betonov na Projekt izgradnja ribogojnice Špegel - Braslovče,
- dobava in vgradnja betonov pri rekonstrukciji proizvodnje hale Gorenje – Velenje Pomivalna tehnika Gorenje,
- dobava in vgradnja betonov za dva večja kmečka gospodarska poslopja - hleva za krave molznice Matek Nazarje in Tekavc – Topolšica,
- dobava betonov za rekonstrukcijo mestnega trga Šoštanj in tržnice.

Proizvodnja suhih betonskih mešanic v letu 2015 ni dosegla planirane proizvodnje, zaradi zaustavitve del na jašku NOP II in posledično težav s proizvodnjo premoga v jami Premogovnika Velenje. Dobavljali smo za gradbišča, ki jih je izvajala družba RGP, kot so pripravljala dela in varovanje gradbenih jam. Malte pod blagovno znamko Tormalt smo prodajali vsem večjim trgovcem na področju Šaleško - Savinjske regije ter na Koroškem. Dosežena proizvodnja je bila 2.477 ton.

#### 2.4.1.3 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov

Proizvodnja kamenih agregatov je primarno 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 2015 je bilo v OE 83 Proizvodnja kamenih agregatov prodanih 132.137 ton kamenih agregatov, kar je 30 % manj kot v letu 2014. Tako je bilo za interne potrebe v letu 2015 (betonarna in ostali projekti) dobavljenih 43.569 t ali 28 % kamenih agregatov, zunanjim kupcem pa je bilo dobavljeno 88.568 t ali 72 % letne prodaje. Največja mesečna prodaja je bila dosežena v mesecu aprilu 2015 in sicer 15.632 t.

Za proizvodnjo kamenih agregatov v letu 2015 je bilo porabljeno 7.704 kg eksploziva in izvrtano 381 vrtin v skupni dolžini 2.825 m.

Izvajanje minersko vrtalnih storitev smo izvajali za interne potrebe in za potrebe zunanjih kupcev. Pri tem je mišljeno vrtnanje in miniranje v tujih kamnolomih, izdelava usekov, cest, gradbenih jam, izvrtano je bilo 9.897 m vrtin v skupni vrednosti 48.579,84 €. Izvajali smo tudi mletje opečnega loma v Gorenje – keramika in sicer cca. 1500 t v vrednosti 18.361 €.

Ocenjujemo, da je konkurenčnost naših peskovnih asortimanov dobra, glede na spremljano konkurenco. Razpolagamo z ustrezno 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 2015 je enota vzdrževanje v celoti vzdrževala vso gradbeno mehanizacijo, delovne naprave, opremo, 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 tovornjake vzdrževati na prostem, 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 2015<sup>1</sup>

Cene življenjskih potrebščin so se v letu 2015 znižale za 0,5 %. Takšno gibanje je v znatni meri posledica nižjih svetovnih cen nafte in odsotnosti cenovnih pritiskov v domačem okolju, kjer je prilagajanje stroškov dela eden od nujnih ukrepov za vzdrževanje konkurenčnosti, zasebna potrošnja pa je šele začela dobro okrevati. V Sloveniji smo tako, prvič v poosamosvojitvenem obdobju, ob koncu leta zabeležili padec cen.

BDP v tekočih cenah je v letu znašal 38.543 milijonov evrov, kar je nominalno za 3,3 odstotka več kot v letu 2014. Realno se je BDP povečal za 2,9 odstotka. Implicitni deflator je bil 100,4.

Na prehodu v zadnje četrletje 2015 so se vrednosti kratkoročnih kazalnikov gospodarske aktivnosti v Sloveniji, z izjemo gradbeništva, ohranile na doseženi ravni. Izvoz blaga in obseg proizvodnje v predelovalnih dejavnostih sta po daljšem obdobju rasti ostala na doseženi ravni, v desetih mesecih 2015 pa sta bila večja kot pred letom. Izvoz tako ostaja glavni dejavnik okrevanja gospodarstva. Tudi skupni prihodek v trgovini na drobno se v zadnjih mesecih ohranja na podobni ravni, nadaljevala pa se je rast v trgovini z neživili. To skupaj z rastjo v trgovini z motornimi vozili nakazuje nadaljnje okrevanje zasebne potrošnje v segmentu trajnih dobrin. Aktivnost v gradbeništvu se je nadalje zmanjšala in ostaja edina, ki zaostaja za ravnmi izpred enega leta. Razpoloženje v gospodarstvu je v zadnjih treh mesecih leta ostalo na visoki ravni.

Vrednost gradbenih del, opravljenih v celem letu 2015, je bila v povprečju nižja kot v letu 2014 (za 7,3 %). Nižja je bila tako vrednost opravljenih gradbenih del na gradbenih inženirskih objektih (za 9,0 %) kot vrednost takih del na stavbah (za 2,9 %).

---

<sup>1</sup> Vir: Statistični urad RS, dostopno prek: [http://www.stat.si/stat\\_urad.asp](http://www.stat.si/stat_urad.asp)

### 2.6.2 Prodaja in kupci

Z večino kupcev se je v letu 2015 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 2015, smo v pogodbeno razmerja skušali zajeti in definirati 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 vnaprej 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 2015 smo sodelovali s številnimi dobavitelji. Z glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2015 sklenili pogodbeno 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 2015 so znašale naložbe v opredmetena osnovna sredstva le 194.179 € in v neopredmetena osnovna sredstva 4.542 €. Planirane naložbe so bile 1.400.000 €. Zaradi likvidnostnih težav družba RGP ni mogla realizirati večjih investicijski vlaganj.

Tabela 2: Naložbe v osnovna sredstva v letu 2015

Vrsta naložbe	v EUR	
	Leto 2015	
Naložbe v neopredmetena osnovna sredstva	4.542	
Naložbe v opremo in stroje	194.179	
<b>SKUPAJ</b>	<b>198.721</b>	

## 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 zaključi z zajemom podpisane pogodbe. V letu 2015 smo v sistemu ODOS uvedli likvidacijo računov.

## 2.9 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

### 2.9.1 Poslovanje v letu 2015

Tabela 3: Skrajšani poslovni izid

	v EUR		
	2015	2014	Indeks 2015/14
Poslovni prihodki	13.061.685	21.810.200	59,9
Sprememba vrednosti zalog	13.998	-12.097	-115,7
Poslovni odhodki	14.435.324	23.481.656	61,5
<b>Poslovni izid iz poslovanja</b>	<b>-1.359.641</b>	<b>-1.683.553</b>	<b>80,8</b>
Finančni prihodki	4.698	541	868,4
Finančni odhodki	101.017	193.983	52,1
<b>Poslovni izid iz financiranja</b>	<b>-96.319</b>	<b>-193.442</b>	<b>49,8</b>
<b>Poslovni izid pred davki</b>	<b>-1.455.960</b>	<b>-1.876.995</b>	<b>77,6</b>
Odmerjeni davek	0	0	0,0
Odloženi davek	0	-307.312	0,0
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>-1.455.960</b>	<b>-2.184.307</b>	<b>66,7</b>



## Prihodki

Tabela 4: Prihodki po vrstah

Vrsta prihodka	v EUR				
	Doseženo 2015	Struktura %	Doseženo 2014	Struktura %	Indeks 2015/14
<b>Čisti prihodki od prodaje</b>	<b>11.929.596</b>	<b>91,3</b>	<b>21.541.807</b>	<b>98,8</b>	<b>55,4</b>
- prihodki od prodaje - Premogovnik	2.255.941	17,3	3.334.846	15,3	67,6
- prihodki od prodaje - ostali kupci	9.673.655	74,0	18.206.961	83,5	53,1
<b>Drugi poslovni prihodki</b>	<b>1.132.089</b>	<b>8,7</b>	<b>268.393</b>	<b>1,2</b>	<b>421,8</b>
<b>Finančni prihodki</b>	<b>4.698</b>	<b>0,0</b>	<b>541</b>	<b>0,0</b>	<b>868,4</b>
<b>SKUPAJ</b>	<b>13.066.383</b>	<b>100,00</b>	<b>21.810.741</b>	<b>100,00</b>	<b>59,9</b>

Družba RGP je v letu 2015 ustvarila 13.066.383 € prihodkov, kar je 40 % manj kot v letu 2014. V strukturi prihodkov je bilo 17,2 % prihodkov ustvarjenih od prodaje s Premogovnikom Velenje, 74 % prihodkov pa je bilo ustvarjenih od prodaje z ostalimi kupci.

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

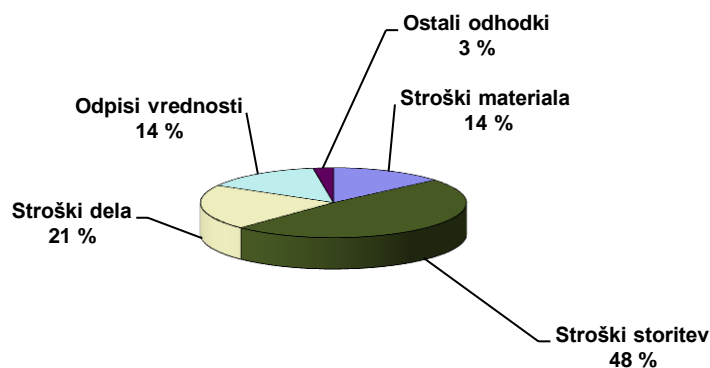
## Odhodki

V letu 2015 je družba RGP ustvarila 14.536.341 € odhodkov, kar je 39 % manj kot v letu 2014.

Tabela 5: Stroški po skupinah

Vrsta odhodka	v EUR			
	Doseženo 2015	Struktura %	Doseženo 2014	Indeks 2015/14
Stroški materiala	2.002.116	13,8	3.179.501	63,0
Stroški storitev	7.040.415	48,4	14.829.888	47,5
Stroški dela	3.046.346	21,0	3.618.783	84,2
Odpisi vrednosti	2.088.474	14,4	1.717.223	121,6
- amortizacija	1.005.401	6,9	1.203.055	83,6
- oslabitve	1.083.073	7,5	514.168	210,6
Drugi poslovni odhodki	257.973	1,8	136.261	189,3
Finančni odhodki	101.017	0,7	193.983	52,1
<b>SKUPAJ</b>	<b>14.536.341</b>	<b>100,0</b>	<b>23.675.639</b>	<b>61,4</b>

Graf 4: Struktura vseh odhodkov v letu 2015



### 2.9.2 Glavne aktivnosti in realizirani cilji

Družba RGP je v letu 2015 v zaostrenih pogojih poslovanja delno realizirala zastavljene cilje. Ustvarili smo prihodke v višini 13,1 mio € in s tem dosegli 69 % planiranih prihodkov za 2015. Negativni poslovni izid je v večji meri posledica nerešenih zadev na projektu TEŠ, slabe dodane vrednosti na ostalih projektih, pomanjkanja projektov, zaradi slabe bonitetne ocene in oslabitve osnovnih sredstev v letu 2015. 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 2015 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 2015, 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.

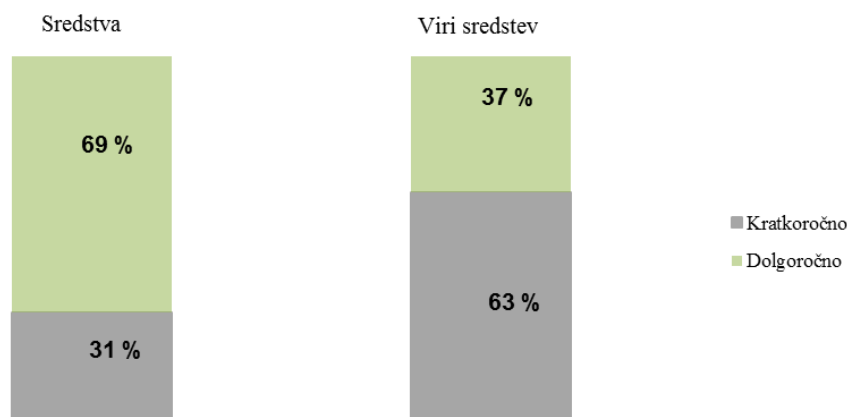
### 2.9.4 Zagotavljanje potrebnih finančnih virov

Na dan 31.12.2015 so znašale finančne obveznosti družbe RGP 1.840.555 €. Po ročnosti so bile razdeljene na 95 % kratkoročnih ter 5 % dolgoročnih finančnih obveznosti. Finančne obveznosti do bank so znašale 681.720 €, do družb v skupini pa 1.158.835 €. 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 31.12.2015 presežek kratkoročnih obveznosti nad kratkoročnimi sredstvi v višini 1.999.474 €.

**Graf 5: Struktura bilance stanja na dan 31.12.2015**

### 2.9.6 Stanje zadolženosti

V letu 2015 se je stanje vseh dolgov v družbi RGP zmanjšalo za 45 % oz. za 3,5 mio €. Delež celotnih dolgov v sredstvih je konec leta 2015 znašal 71 %, konec leta 2014 pa 70 %. Delež finančnih obveznosti v kapitalu je konec leta 2014 znašal 90 %, konec leta 2015 pa so finančne obveznosti presegle vrednost kapitala za 84.184 €.

### 2.9.7 Kazalniki

	v €		
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. Kapital in obveznosti	11.113.222	6.123.240	55
2. Kapital	3.234.182	1.756.371	54
<b>Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1</b>	<b>29,10</b>	<b>28,68</b>	<b>99</b>

Konec leta 2015 je predstavljal kapital družbe 28,68 % vseh obveznosti do virov sredstev. Glede na stanje konec leta 2014 se je stopnja lastniškosti financiranja zmanjšala, predvsem zaradi zmanjšanja kapitala.

	v €		
STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. Kapital	3.234.182	1.756.371	54
2. Dolgoročne obveznosti	461.231	496.558	108
3. Skupaj ( 1 + 2 )	3.695.413	2.252.929	61
4. Kapital in obveznosti	11.113.222	6.123.240	55
<b>Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4</b>	<b>33,25</b>	<b>36,79</b>	<b>111</b>

Družba RGP je konec leta 2015 37 % svojih sredstev financirala z dolgoročnimi viri in 63 % s kratkoročnimi viri.

			v €
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. Nepremičnine, naprave in oprema	5.505.740	3.706.481	67
2. Neopredmetena sredstva	32.429	25.819	80
3. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti ( 1 + 2 )	5.538.169	3.732.300	67
4. Sredstva	11.113.222	6.123.240	55
<b>Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4</b>	<b>49,83</b>	<b>60,95</b>	<b>122</b>

Delež opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev med sredstvi družbe je konec leta 2015 znašal 61 %, konec leta 2014 pa je znašal 50 %.

			v €
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. Nepremičnine, naprave in oprema	5.505.740	3.706.481	67
2. Neopredmetena sredstva	32.429	25.819	80
3. Naložbene nepremičnine	0	0	0
4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	0	0	0
5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	121.700	16.433	14
6. Dolgoročne poslovne terjatve	21.502	503.670	2.342
7. Druga dolgoročna sredstva	0	0	0
8. Skupaj ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 )	5.681.371	4.252.403	75
9. Sredstva	11.113.222	6.123.240	55
<b>Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9</b>	<b>51,12</b>	<b>69,45</b>	<b>136</b>

Vsa dolgoročna sredstva na zadnji dan leta 2015 predstavljajo 69 % celotnih sredstev družbe. Vrednost kazalnika se je glede na konec leta 2014 povečala.

			v €
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. Kapital	3.234.182	1.756.371	54
2. Nepremičnine, naprave in oprema	5.505.740	3.706.481	67
3. Neopredmetena sredstva	32.429	25.819	80
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti ( 2 + 3 )	5.538.169	3.732.300	67
<b>Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4</b>	<b>0,58</b>	<b>0,47</b>	<b>81</b>

Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev je konec leta 2015 znašal 0,47, kar pomeni, da se s kapitalom ne financira več kot polovica najbolj nelikvidnih sredstev.

			v €
KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. Denar in denarni ustrezniki	49.047	37.317	76
2. Kratkoročne finančne naložbe	156.875	304.264	194
3. Kratkoročne poslovne terjatve	5.107.389	1.393.785	27
4. Skupaj ( 1 + 2 + 3 )	5.313.311	1.735.366	33
5. Kratkoročne obveznosti	7.417.809	3.870.311	52
<b>Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5</b>	<b>0,72</b>	<b>0,45</b>	<b>63</b>

Pospešeni koeficient je konec leta 2015 znašal 0,45. Kazalnik je v primerjavi s stanjem konec leta 2014 nižji, zaradi znižanja kratkoročnih poslovnih terjatev, kar je posledica izplačila dela zadržanih sredstev na projektu TEŠ in manjših prihodkov konec leta 2015.

v €			
KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. Kratkoročna sredstva	5.431.851	1.870.837	34
2. Kratkoročne obveznosti	7.417.809	3.870.311	52
<b>Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2</b>	<b>0,73</b>	<b>0,48</b>	<b>66</b>

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je konec leta 2015 znašal 0,48, kar pomeni, da družba RGP s svojimi kratkoročnimi sredstvi ne pokriva niti polovico kratkoročnih obveznosti. Kazalnik je v primerjavi s stanjem konec 2014 leta nižji, zaradi zmanjšanja kratkoročnih sredstev.

v €			
KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	2014	2015	2015/2014
1. Poslovni prihodki	21.810.201	13.061.685	60
2. Poslovni odhodki	23.481.656	14.435.324	61
<b>Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2</b>	<b>0,93</b>	<b>0,90</b>	<b>97</b>

Družba RGP je v letu 2015 ustvarila 10 % manj poslovnih prihodkov v primerjavi s poslovnimi odhodki. Kazalnik je glede na leto 2014 nižji za 3 %.

v €			
KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	2014	2015	2015/2014
1. Čisti poslovni izid	(2.184.307)	(1.455.960)	0
2. Povprečni kapital	3.736.464	2.495.277	67
<b>Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2</b>	<b>-0,58</b>	<b>-0,58</b>	<b>0</b>

Koeficient dobičkonosnosti kapitala je zaradi izgube v letu 2015 negativen.

v €			
DODANA VREDNOST	2014	2015	2015/2014
1. Poslovni prihodki	21.810.201	13.061.685	60
2. Stroški blaga, materiala in storitev	18.009.389	9.042.531	50
3. Drugi poslovni odhodki	136.261	257.973	189
<b>Dodana vrednost = 1-2-3</b>	<b>3.664.551</b>	<b>3.761.181</b>	<b>103</b>

Dodana vrednost v letu 2015 znaša 3.761.181 € in je glede na leto 2014 višja za 3 %.

v €			
DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	2014	2015	2015/2014
1. Dodana vrednost	3.664.551	3.761.181	103
2. Povprečno število zaposlenih	114	111	97
<b>Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2</b>	<b>32.287</b>	<b>34.038</b>	<b>105</b>

Dodana vrednost na zaposlenega družbe RGP leta 2015 je bila v primerjavi z letom 2014 višja za 5 % in znaša 34.038 €.

Celotne finančne obveznosti / Sredstva	v €		
	31.12.2014	31.12.2015	2015/2014
1. Dolgoročne finančne obveznosti	139.240	83.544	60
2. Kratkoročne finančne obveznosti	2.770.643	1.757.011	63
3. Celotne finančne obveznosti ( 1+2 )	2.909.883	1.840.555	63
4. Sredstva	11.113.222	6.123.240	55
<b>Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4</b>	<b>0,26</b>	<b>0,30</b>	<b>115</b>

Kazalnik kaže razmerje med finančno zadolženostjo in sredstvi družbe. V primerjavi s stanjem konec leta 2014 se je kazalnik poslabšal, ker so se zelo zmanjšala sredstva družbe.

## 2.10 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Poslovne odločitve in z njimi povezana tveganja lahko učinkujejo na nadaljnji razvoj podjetja ter njegov kapital. V družbi RGP na odborih za tveganje mesečno 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 2015 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. V letu 2015 je bila poravnana terjatev do družbe TEŠ v višini 933.527 €, v obliki odškodnine za pospešena dela.

### Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je povezano z vrednostmi obrestnih mer, ki neposredno določajo višino naših obveznosti za obresti iz naslova finančnih obveznosti. Obrestna mera EURIBOR, po kateri si centralne banke euro cone posojajo denar, se v letu 2015 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil so v letu 2015 znašali 96.901 € in so bili za 97.082 € nižji kot v letu 2014, zaradi manjšega obsega zadolženosti. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2015 nizko in obvladovano.

### 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 2015 veliko, obveznosti do dobaviteljev smo poravnavali z zamikom, investicijska vlaganja v stroje in opremo so bila v letu 2015 minimalna, kar je imelo za posledico višje stroške storitev. Redno smo izplačevali plače in poravnavali davke in prispevke iz plač.

### Tržno (prodajno) tveganje

Družba RGP v letu 2015 ni realizirala načrtovanih prihodkov, nadaljevale so se 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 med drugim tudi posledica revizorskega mnenja s pridržkom v letnem poročilo 2014 (problem priznanja terjatev iz naslova izvedenih 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. Zaradi ustvarjene izgube v letu 2015 in učinkov oslavitve opreme konec leta 2015, se je tveganje insolventnosti konec leta 2015 močno povečalo.

## 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 2015 zato posvečali dobremu vodenju in komunikaciji med zaposlenimi, stalnemu izobraževanju ter zagotavljanju stimulativen delovnih pogojev in okolja in s tem uspešno obvladovali kadrovsko tveganje v letu 2015.

#### 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 2015 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 2015 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 2015 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 2015 nadaljevali iz preteklih let. Le te zajemajo:

- področje celovitih tehnoloških rešitev v geotehnologiji (izgradnja in sanacija podzemnih prostorov, vrtalna in minerska dela, sanacija plazov),
- razvoj novega produkta kamene moke za potrebe izboljšanja kislosti kmetijskih zemljišč.

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

Ni bilo pomembnejših dogodkov po koncu poslovnega leta 2015.

### **3. POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI**

### 3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

#### Kadri

V družbi RGP je bilo konec leta 2015 zaposlenih 116 delavcev. V letu 2015 se je število zaposlenih v primerjavi s koncem leta 2014 povečalo za 11 zaposlenih, največ v enoti Rudarsko gradbene storitve in enoti Podzemna rudarska dela. V letu 2015 je bilo v družbi RGP povprečno zaposlenih 105 delavcev, v letu 2014 pa 112 delavcev (povprečje izračunano na osnovi opravljenih ur)<sup>2</sup>. Povprečna starost zaposlenih v letu 2015 je bila 37 let in 4 meseci.

#### Izobraževanje

V letu 2015 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, in pri izvajanju prve pomoči. 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 2015 smo omogočili opravljanje obvezne prakse trem študentom in eni dijakinji.

### 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

Zaposleni v naši družbi smo vključeni v širše družbeno okolje. Sodelujemo na kulturnem in športnem področju, nekateri pa tudi v različnih strokovnih organizacijah (IZS, SRDIT, BALKAN MINE.....).

---

<sup>2</sup> V kazalnikih poslovanja – izračun dodane vrednosti/zaposlenega in v računovodskem delu je povprečje izračunano iz stanj zaposlenih na dan 1.1. in 31.12. in po tem izračunu je bilo v letu 2015 povprečno 111 zaposlenih in v letu 2014 povprečno 114 zaposlenih delavcev.

V lokalnem okolju našega kamnoloma pomagamo reševati probleme predvsem na področju sanacij cest po hujših neurjih. Pomagamo z donacijami peska. Večje vključenosti v smislu raznega sponzoriranja naša družba v danem trenutku ni zmožna.

#### **4. RAČUNOVODSKO POROČILO**

##### **REVIZORJEVO POROČILO**



KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o.  
Železna cesta 8a  
SI-1000 Ljubljana  
Slovenija

Telefon: +386 (0) 1 420 11 10  
+386 (0) 1 420 11 60  
Telefaks: +386 (0) 1 420 11 58  
Internet: <http://www.kpmg.si>

## Poročilo neodvisnega revizorja

### Družbenikom družbe RGP, d.o.o., Velenje

#### *Poročilo o računovodskih izkazih*

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe RGP, d.o.o., Velenje, ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2015, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz sprememb lastniškega kapitala in izkaz denarnih tokov 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.

#### *Mnenje*

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe RGP, d.o.o., Velenje, na dan 31. decembra 2015 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***

#### *Likvidnostno tveganje*

Ne da bi izrazili mnenje s pridržki, opozarjamo na pojasnilo 4.5.12 *Finančni instrumenti in tveganja / b) Likvidnostno tveganje* k računovodskim izkazom, kjer je navedeno, da na dan 31.12.2015 kratkoročne obveznosti presegajo kratkoročna sredstva za znesek 1.999 TEUR in da zapadle poslovne obveznosti na isti dan znašajo 568 TEUR. Poslovodstvo družbe pri svojem poslovanju sledi Načrtu finančnega in poslovnega prestrukturiranja, načrtovani denarni tokovi pa omogočajo vzdržno poslovanje družbe v letu 2016.

### ***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.

V imenu revizijske družbe

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

  
Boštjan Mertelj  
pooblaščen revizor

Boris Drobnič  
partner



Ljubljana, 26. maj 2016

**KPMG Slovenija, d.o.o.**  
1

## 4.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo 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.

Poslovodstvo 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 poslovodstva 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.

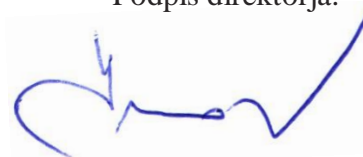
Poslovodstvo je odgovorno za vodenje ustreznih evidenc, ki v vsakem trenutku z razumljivo natančnostjo prikazujejo finančni položaj družbe ter za to, da so računovodski izkazi družbe v skladu z MSRP. Poslovodstvo je prav tako odgovorno za varovanje premoženja družbe ter za preprečevanje in odkrivanje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

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

Poslovodstvo je računovodske izkaze družbe RGP d.o.o., za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2015, sprejelo dne 26.5.2016.

Velenje, 26.5.2016

Podpis direktorja:





#### 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 2015 se nahaja na sedežu družbe, Rudarska 6, 3320 Velenje in spletni strani [www.rgp.si](http://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	31.12.2015	31.12.2014 (prilagojen)	1.1.2014 (prilagojen)
<b>SREDSTVA</b>		<b>6.123.240</b>	<b>11.113.222</b>	<b>14.952.093</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		<b>4.252.403</b>	<b>5.681.371</b>	<b>7.532.653</b>
I. Neopredmetena sredstva	4.5.9.1	25.819	32.429	33.339
II. Nepremičnine, naprave in oprema	4.5.9.2	3.706.481	5.505.740	7.064.442
V. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	4.5.9.3	16.433	121.700	48.156
VI. Dolgoročne poslovne terjatve	4.5.9.4	503.670	21.502	79.404
VIII. Odložene terjatve za davek		0	0	307.312
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>1.870.837</b>	<b>5.431.851</b>	<b>7.419.440</b>
II. Zaloge	4.5.9.5	135.471	118.540	165.041
III. Kratkoročne finančne naložbe in posojila	4.5.9.6	304.264	156.875	14.901
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	4.5.9.7	1.293.399	4.975.551	6.948.123
VI. Druga kratkoročna sredstva	4.5.9.8	100.386	131.838	262.363
VII. Denar in denarni ustrezniki	4.5.9.9	37.317	49.047	29.012
<b>KAPITAL IN OBVEZNOSTI</b>		<b>6.123.240</b>	<b>11.113.222</b>	<b>14.952.093</b>
<b>A. KAPITAL</b>	4.5.9.10	<b>1.756.371</b>	<b>3.234.182</b>	<b>3.305.219</b>
I. Vpoklicani kapital		3.021.694	3.021.694	904.247
II. Kapitalske rezerve		0	888.047	888.047
III. Rezerve iz dobička		0	263.096	2.417.764
V. Rezerva za pošteno vrednost		(26.979)	(5.128)	(952)
VI. Zadržani poslovni izid		(1.238.344)	(933.527)	(903.887)
<b>B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>496.558</b>	<b>461.231</b>	<b>1.884.091</b>
I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	4.5.9.11	170.145	131.045	134.198
II. Druge rezervacije	4.5.9.12	139.503	188.766	188.766
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	4.5.9.13	83.544	139.240	1.144.935
V. Dolgoročne poslovne obveznosti	4.5.9.14	103.366	2.180	416.192
<b>C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>3.870.311</b>	<b>7.417.809</b>	<b>9.762.783</b>
II. Kratkoročne finančne obveznosti	4.5.9.15	1.757.011	2.770.643	3.038.070
III. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.5.9.16	1.742.652	4.091.291	5.998.959
V. Druge kratkoročne obveznosti	4.5.9.17	370.648	555.875	725.754

\* 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	2015	2014
<b>POSLOVNI PRIHODKI</b>		<b>13.061.685</b>	<b>21.810.200</b>
1. Čisti prihodki od prodaje	4.5.9.19	11.929.596	21.541.807
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	4.5.9.20	13.998	(12.097)
4. Drugi poslovni prihodki	4.5.9.21	1.132.089	268.393
<b>KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA</b>		<b>13.075.683</b>	<b>21.798.103</b>
<b>POSLOVNI ODHODKI</b>		<b>14.435.324</b>	<b>23.481.656</b>
5. Stroški blaga, materiala in storitev	4.5.9.22	9.042.531	18.009.389
6. Stroški dela	4.5.9.23	3.046.346	3.618.783
7. Odpisi vrednosti	4.5.9.24	2.088.474	1.717.223
a) amortizacija		1.005.401	1.203.055
b) oslabitve/odpisi/prodaje pri neopredm. sred.in neprem. napravah in opremi		1.082.495	503.041
c) oslabitve/odpisi terjatev		578	11.127
8. Drugi poslovni odhodki	4.5.9.25	257.973	136.261
<b>POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA</b>		<b>(1.359.641)</b>	<b>(1.683.553)</b>
<b>9. Finančni prihodki</b>	4.5.9.26	<b>4.698</b>	<b>541</b>
<b>10. Finančni odhodki</b>	4.5.9.27	<b>101.017</b>	<b>193.983</b>
<b>FINANČNI IZID</b>		<b>(96.319)</b>	<b>(193.442)</b>
<b>POSLOVNI IZID PRED DAVKI</b>		<b>(1.455.960)</b>	<b>(1.876.995)</b>
<b>DAVKI</b>		<b>0</b>	<b>307.312</b>
13. Odloženi davki		0	307.312
<b>ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA</b>		<b>(1.455.960)</b>	<b>(2.184.307)</b>
Lastnik matične družbe		(1.455.960)	(2.184.307)

\* 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		2015	2014
<b>13 . Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>		<b>(1.455.960)</b>	<b>(2.184.307)</b>
17. Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlenecv		(21.851)	(4.176)
<b>Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid</b>		<b>(21.851)</b>	<b>(4.176)</b>
<b>23.Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>		<b>(1.477.811)</b>	<b>(2.188.483)</b>
Lastniku matične družbe		(1.477.811)	(2.188.483)

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

## 4.4.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala

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	
<b>Stanje 31.12.2013</b>	<b>904.247</b>	<b>888.047</b>	<b>36</b>	<b>2.417.728</b>	<b>-952</b>	<b>0</b>	<b>29.640</b>	<b>4.238.746</b>
Prilagoditev (odprava bistvene napake po MRS 8)	0	0	0	0	0	0	(933.527)	(933.527)
<b>Stanje na dan 1.1.2014</b>	<b>904.247</b>	<b>888.047</b>	<b>36</b>	<b>2.417.728</b>	<b>(952)</b>		<b>(903.887)</b>	<b>3.305.219</b>
<b>B.1. Transakcije z lastniki</b>	<b>2.117.447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.117.447</b>
Vnos dodatnih vplačil kapitala	2.117.447	0	0	0	0	0	0	2.117.447
<b>B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(4.176)</b>	<b>0</b>	<b>(2.184.307)</b>	<b>(2.188.483)</b>
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	(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 zaslužki zaposlenecv</i>	0	0	0	0	(4.176)	0	0	(4.176)
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2.154.667)</b>	<b>0</b>	<b>(933.527)</b>	<b>3.088.195</b>	<b>0</b>
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	29.640	(29.640)	0
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora	0	0	0	29.640	0	(29.640)	0	0
Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	(2.184.307)	0	0	2.184.307	0
Druge spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	(933.527)	933.527	0
<b>Stanje na dan 31.12.2014</b>	<b>3.021.694</b>	<b>888.047</b>	<b>36</b>	<b>263.060</b>	<b>(5.128)</b>	<b>(933.527)</b>	<b>0</b>	<b>3.234.182</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2015</b>	<b>3.021.694</b>	<b>888.047</b>	<b>36</b>	<b>263.060</b>	<b>(5.128)</b>	<b>(933.527)</b>	<b>0</b>	<b>3.234.182</b>
<b>B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(21.851)</b>	<b>0</b>	<b>(1.455.960)</b>	<b>(1.477.811)</b>
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	(1.455.960)	(1.455.960)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	0	0	0	0	(21.851)	0	0	(21.851)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlenecv</i>	0	0	0	0	(21.851)	0	0	(21.851)
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>(888.047)</b>	<b>(36)</b>	<b>(263.060)</b>	<b>0</b>	<b>933.527</b>	<b>217.616</b>	<b>0</b>
Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	(888.047)	(36)	(263.060)	0	933.527	217.616	0
<b>Stanje na dan 31.12.2015</b>	<b>3.021.694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(26.979)</b>	<b>0</b>	<b>(1.238.344)</b>	<b>1.756.371</b>
Bilančna izguba							(1.238.344)	(1.238.344)

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

## 4.4.5 Izkaz denarnih tokov

v EUR

POSTAVKA	2015	2014
<b>A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
<b>a) Prejemki pri poslovanju</b>	<b>16.961.382</b>	<b>28.208.378</b>
5. Prejemki od obresti, ki se nanašajo na poslovanje	18.786	7.357
8. Prejemki iz naslova dajatev državi, razen davka od dohodka	239.661	436.901
10. Prejemki od prodaje storitev	15.485.885	23.247.304
11. Drugi prejemki pri poslovanju	1.217.050	4.516.816
<b>b) Izdatki pri poslovanju</b>	<b>15.453.870</b>	<b>27.322.536</b>
3. Izdatki za obresti, ki se nanašajo na poslovanje	18.956	1.092
10. Izdatki za ostale dajatve	148.792	23.334
11. Izdatki za vzdrževanje, material in storitve	12.078.645	19.260.718
12. Izdatki za stroške dela	3.092.092	3.682.265
13. Drugi izdatki pri poslovanju	115.385	4.355.127
<b>c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju</b>	<b>1.507.512</b>	<b>885.842</b>
- od tega prebitek prejemkov/izdatkov pri poslovanju v skupini	0	0
<b>B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>		
<b>a) Prejemki pri naložbenju</b>	<b>197.834</b>	<b>20.591</b>
1. Prejemki za obresti	3.516	114
4. Prejemki pri nepremičninah, napravah in opreми	30.480	0
7. Prejemki pri danih dolgoročnih posojilih in pri drugih dolgoročnih naložbah	36.791	0
8. Prejemki pri danih kratkoročnih posojilih in pri drugih kratkoročnih naložbah	127.047	20.477
a) Vračila depozitov nad 3 meseci	127.047	20.477
<b>b) Izdatki pri naložbenju</b>	<b>550.848</b>	<b>369.293</b>
2. Izdatki pri nepremičninah, napravah in opreми	346.071	133.734
6. Izdatki pri danih dolgoročnih posojilih in pri drugih dolgoročnih naložbah	197.730	109.985
7. Izdatki pri danih kratkoročnih posojilih in pri drugih kratkoročnih naložbah	7.047	125.574
a) Dani depoziti nad 3 meseci	7.047	125.574
<b>c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju</b>	<b>(353.014)</b>	<b>(348.702)</b>
<b>C. DENARNI TOKOVI PRI FINANČNIH AKTIVNOSTIH</b>		
<b>a) Prejemki iz finančnih aktivnosti</b>	<b>2.705.000</b>	<b>750.000</b>
3. Prejemki iz prejetih kratkoročnih posojilih in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	2.705.000	750.000
<b>b) Izdatki iz finančnih aktivnosti</b>	<b>3.871.228</b>	<b>1.267.105</b>
1. Izdatki za obresti prejetih posojil	100.950	200.371
3. Izdatki iz prejetih dolgoročnih posojil in drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	226.096	170.372
4. Izdatki iz prejetih kratkoročnih posojil in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	3.544.182	896.363
<b>c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju</b>	<b>(1.166.228)</b>	<b>(517.105)</b>
<b>D. DENARNI IZID V OBDOBJU</b>	<b>(11.730)</b>	<b>20.035</b>
<b>F. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>	<b>37.317</b>	<b>49.047</b>
<b>G. ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV</b>	<b>49.047</b>	<b>29.012</b>

\* 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 2015.

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 31.12.2015 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;
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in njegove podzakonske akte;
- Pravilnik o računovodstvu družbe RGP d.o.o. in
- ostalo veljavno zakonodajo.

### **Standardi in pojasnila, ki jih je izdal OMRS in sprejela EU, ki še niso v veljavi**

Novi standardi in pojasnila, navedeni v nadaljevanju, še niso veljavni in se med pripravo letnih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2015, niso upoštevali:

- Dopolnilo k MSRP 11: Obračunavanje nakupa deležev v skupaj obvladovanem podjetju (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2016. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Skladno z dopolnilom je potrebno nakupe poslovnih deležev v skupnem poslovanju, ki tvori družbo, obračunavati in obravnavati kot poslovne združitve.

Obračunavanje v smislu poslovnih združitvev se uporablja tudi v primeru nakupa dodatnih poslovnih deležev v skupnem poslovanju, kjer skupni lastnik obdrži skupno

obvladovanje. Dodatno kupljeni poslovni deleži se izmerijo po pošteni vrednosti. Pred tem posedovanih poslovnih deležev v skupnem poslovanju ni potrebno ponovno izmeriti.

Vpliv sprejetega dopolnila lahko ocenimo v letu njegove prve uporabe, saj je slednje odvisno od nakupa skupnih poslovanj, ki se izvede tekom poročevalnega obdobja. Družba dopolnila ne bo uporabila pred datumom, zato ni mogoče oceniti vpliv sprejetega dopolnila na njene računovodske izkaze.

- Dopolnilo k MRS 1 (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2016.

Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Dopolnilo k MRS 1 zajema pet ozko usmerjenih izboljšav v zvezi z razkritjem zahtev, ki jih navaja standard.

Navodila glede pomembnosti v okviru MRS 1 so spremenjena in pojasnjujejo:

- nepomembni podatki se lahko izločijo iz uporabnih informacij,
- pomembnost se uporablja za celotne računovodske izkaze,
- pomembnost se uporablja za vsako posamezno razkritje po MSRP-jih.

Navodila glede vrstnega reda pojasnil (vključno računovodske usmeritve) so spremenjena:

- iz MRS se izvzame del besedila, ki se je tolmačil kot določanje vrstnega reda pojasnil k računovodskim izkazom,
- družbe po lastni presoji v računovodskih izkazih umestijo razkritja v zvezi z računovodskimi usmeritvami.

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

- Dopolnilo k MRS 16 in MRS 38: Pojasnilo v zvezi s sprejemljivimi metodami amortizacije (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2016. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

#### *Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme na osnovi prihodkov ni dovoljena*

Dopolnilo izrecno določa, da se za nepremičnine, naprave in opreme ne uporabljajo na prihodkih temelječe amortizacijske metode.

#### *Nov omejevalni test za neopredmetena sredstva*

Dopolnilo uvaja izpodbojno pravno domnevo, da je uporaba amortizacijskih metod, ki temeljijo na prihodkih, pri neopredmetenih sredstvih neustrezna. Domnevo lahko odpravimo zgolj takrat, ko so prihodki in uporaba gospodarskih koristi iz naslova neopredmetenih sredstev 'močno soodnosni' ali ko je neopredmeteno sredstvo izkazano kot merilo prihodkov.

Družba predvideva, da dopolnilo na dan prve uporabe ne bo vplivalo na njene računovodske izkaze, saj družba ne uporablja amortizacijske metode, ki bi temeljila na prihodkih.

- Dopolnilo k MRS 16 Nepremičnine, naprave in oprema in MRS 41 Kmetijstvo (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. 1. 2016. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Določilo obravnava rodne rastline v okviru MRS 16 *Nepremičnine, naprave in oprema*, in ne MRS 41 *Kmetijstvo* in tako izraža, da je z njimi povezana dejavnost podobna proizvodni dejavnosti.

Družba predvideva, da dopolnilo na dan prve uporabe ne bo vplivalo na njene računovodske izkaze, saj družba nima rodnih rastlin.

- Dopolnilo k MRS 19 – Programi z določenimi zaslužki (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.2.2016. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Dopolnilo se nanaša zgolj na programe z določenimi zaslužki, ki vključujejo prispevke zaposlenih ali tretjih oseb, ki izpolnjujejo nekatera merila oz. ki so:

- določeni s formalnimi določbami programa;
- povezani s storitvijo;
- neodvisni od obdobja službovanja.

Ko so izpolnjena omenjena merila, lahko družba (ni pa obvezana) prispevke pripozna kot zmanjšanje stroška storitve v obdobju, ko je storitev bila opravljena.

Družba predvideva, da dopolnilo na dan prve uporabe ne bo pomembno vplivalo na njene računovodske izkaze, saj družba nima programov z določenimi zaslužki, ki bi vključevali prispevke zaposlenih ali tretjih oseb.

- Dopolnilo k MRS 27 : Kapitalna metoda v ločenih računovodskih izkazih (velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2016. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Skladno z dopolnilom k MRS 27 lahko družbe v ločenih računovodskih izkazih pri obračunu naložb v odvisnih družbah, pridruženih podjetjih ter skupnih podvigih uporabijo kapitalno metodo.

Družba predvideva, da dopolnilo na dan prve uporabe ne bo vplivalo na njene računovodske izkaze, saj bo družba svoje naložbe v odvisnih družbah, pridruženih podjetjih in skupnih podvigih še naprej izkazovala po nabavni vrednosti.



## **Letne izboljšave**

Decembra 2013 je Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (IASB) objavil sklop letnih izboljšav k MSRP-jem za obdobje 2010-2012, med drugim šest sprememb k šestim standardom, posledično pa tudi druga dopolnila k standardom in pojasnilom, ki se odražajo kot spremembe v smislu predstavitve, pripoznanja in merjenja. Letne izboljšave k MSRP-jem za dopolnila, sprejeta v obdobju 2010-2012, veljajo za letna obdobja po 1.2.2015, pri čemer je dovoljena tudi uporaba pred tem datumom. Letne izboljšave k MSRP-jem za obdobje 2012-2014 so bile izdane s strani IASB v septembru 2014 in uvajajo štiri dopolnila k štirim standardom, štiri standarde, ter pripadajoča dopolnila k drugim standardom in pojasnilom, ki se odražajo kot spremembe v smislu predstavitve, pripoznanja in merjenja. Letne izboljšave k MSRP-jem za sklop dopolnil, sprejetih v obdobju 2012-2014, veljajo za letna obdobja, ki se pričenejo na dan 1.1.2016 ali kasneje, pri čemer je dovoljena tudi uporaba pred tem datumom.

Izboljšave uvajajo deset dopolnil k desetim standardom, posledično pa tudi dopolnila k ostalim standardom in pojasnilom. Zadevna dopolnila veljajo za letna obdobja, ki se pričenejo na dan 1.2.2015, 1.1.2016 ali kasneje, pri čemer je dovoljena tudi uporaba pred tem datumom.

Družba predvideva, da določila ne bodo pomembno vplivala na njene računovodske izkaze.

### ***MSRP 3 Poslovne združitve***

Dopolnilo k MSRP 3 Poslovne združitve (skupaj s pripadajočimi dopolnili k ostalim standardom) pojasnjuje, da razvrstitev pogojnega nadomestila med obveznosti ali kapital, v primeru ko služi kot finančni instrument, določa MRS 32 in ne drugi standardi. Dopolnilo tudi pojasnjuje, da v primeru ko se pogojno nadomestilo razvrsti kot sredstvo ali obveznost, se to izmeri po pošteni vrednosti na dan poročanja.

Družba predvideva, da dopolnilo na dan prve uporabe ne bo vplivalo na njene računovodske izkaze, saj družba takega primera nima.

### **MRS 19 Zasluzki zaposlencev**

Dopolnilo k MRS 19 pojasnjuje, da mora diskontna stopnja, ki se uporablja pri izračunu zasluzkov zaposlencev, temeljiti na visoko kakovostnih podjetniških obveznicah ali državnih obveznicah, in sicer v isti višini kot bo potrebno izplačati zasluzke.

V aktuarskem izračunu za obračun obveznosti iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi diskontna stopnja že sedaj temelji na visoko kakovostnih podjetniških obveznicah, zato novo dopolnilo ne bo vplivalo na izkazovanje obveznosti iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi.

#### 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 Odprava bistvene napake iz preteklih obdobj

Družba popravi bistvene napake iz preteklih obdobj za nazaj, in sicer v prvih računovodskih izkazih, ki so odobreni za objavo po odkritju napak. Napake družba popravi s:

- preračunavanjem primerjalnih zneskov iz predstavljenega preteklega obdobja ali preteklih obdobj, v katerem so se napake pojavile;
- preračunavanjem začetnih saldov sredstev obveznosti in kapitala za prvo predstavljeno preteklo obdobje, če se je napaka pojavila pred prvim predstavljenim preteklim obdobjem.

Družba je v letu 2015 popravila bistveno napako iz preteklega obdobja, in sicer je pripoznala slabitev kratkoročne poslovne terjatve do povezane družbe TEŠ v višini 933.527 € za leto 2013.

Družba je imela za leto 2013 in za leto 2014 mnenje s pridržkom zaradi neizvedene slabitve kratkoročne poslovne terjatve do povezane družbe TEŠ, kot to zahteva MRS 39 *Finančni instrumenti - Pripoznavanje in merjenje*.

V nadaljevanju so predstavljeni učinki odprave bistvene napake iz preteklih let, na katere je odprava imela vpliv.

## UČINEK POPRAVKA BISTVENE NAPAKE NA IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA NA DAN 31.12.2014

	31.12.2014 pred prilagoditvijo		prilagoditev 2014	Prilagojen 31.12.2014
<b>SREDSTVA</b>	<b>12.046.749</b>	-	<b>933.527</b>	<b>11.113.222</b>
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>6.365.378</b>	-	<b>933.527</b>	5.431.851
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	5.909.078	-	933.527	4.975.551
<b>KAPITAL IN OBVEZNOSTI</b>	<b>12.046.749</b>	-	<b>933.527</b>	<b>11.113.222</b>
<b>A. KAPITAL</b>	<b>4.167.709</b>	-	<b>933.527</b>	<b>3.234.182</b>
V. Zadržani poslovni izid	-	-	933.527	933.527

## UČINEK POPRAVKA BISTVENE NAPAKE NA IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA NA DAN 31.12.2013

	31.12.2013 pred prilagoditvijo		prilagoditev 2013	Prilagojen 31.12.2013
<b>SREDSTVA</b>	<b>15.885.620</b>	-	<b>933.527</b>	<b>14.952.093</b>
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	<b>8.352.967</b>	-	933.527	7.419.440
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.881.650	-	933.527	6.948.123
<b>KAPITAL IN OBVEZNOSTI</b>	<b>15.885.620</b>	-	<b>933.527</b>	<b>14.952.093</b>
<b>A. KAPITAL</b>	<b>4.238.746</b>	-	<b>933.527</b>	<b>3.305.219</b>
V. Zadržani poslovni izid	29.640	-	933.527	903.887

## UČINEK POPRAVKA BISTVENE NAPAKE NA IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA LETA 2013

	2013 pred prilagoditvijo		prilagoditev 2013	Prilagojen 2013
7. ODPISI VREDNOSTI	1.964.652		933.527	2.898.179
<b>POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA</b>	<b>66.367</b>	-	<b>933.527</b>	<b>-867.160</b>
<b>POSLOVNI IZID PRED DAVKI</b>	<b>-150.944</b>	-	<b>933.527</b>	<b>-1.084.471</b>
<b>ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA</b>	<b>29.640</b>	-	<b>933.527</b>	<b>-903.887</b>

## UČINEK POPRAVKA BISTVENE NAPAKE NA IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA LETA 2013

	2013 pred prilagoditvijo		prilagoditev 2013	Prilagojen 2013
13 . Čisti poslovni izid poslovnega leta	29.640	-	933.527	903.887
23. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	28.688	-	933.527	904.839

## 4.5.5 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.

## 4.5.6 Uporaba ocen in presoje

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 (prem.pravice, oprema, zgradbe, druga opredmetena osnovna sredstva) – *Pojasnilo 4.5.8.1 in 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 4.5.8.12*
- pogojne obveznosti – *Pojasnilo 4.5.6.9 in Pojasnilo 4.5.8.18*

#### 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 2015 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:

	<b>v letih od - do</b>
Računalniški programi	10
Druge dolgoročne premoženjske pravice	10

#### 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:

	<b>v letih od - do</b>
Zgradbe	33 - 50
Deli zgradb	33 - 50
Proizvajalna oprema	5 - 20
Deli proizvodne opreme	5 - 20
Računalniška oprema	4 - 10
Pohištvo	5 - 10
Drobni inventar	
Osebna vozila	5
Druga vozila	5 - 10
Druge naprave in oprema	5

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo. V poslovnem letu 2015 je bilo opravljeno zunanje preverjanje življenjskih dob pomembnejših 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 dokončno amortiziralo 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 pripisujejo knjigovodski vrednosti tega sredstva če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane z delom tega sredstva, pritekale v družbo in če je nabavno 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 osnovnih sredstev v finančnem najemu.

#### 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 prevozniki 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 morebitni oslavitvi 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 oslavitve za posamezno skupino se uporabljajo kriteriji strokovne presoje, nadaljnje uporabe ali prodaje.

#### 4.5.6.5 Oslabitev sredstev

##### **Oslabitev terjatev**

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

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 odpisov vrednosti, 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.

### **Oslabitev nefinančnih sredstev**

Družba ob vsakem poročanju preveri, ali so prisotni znaki oslabilve nepremičnin, naprav in opreme. Če takšni znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva. Oslabitev denar ustvarjajoče enote se pripozna v primeru, ko njegova knjigovodska vrednost presega njegovo nadomestljivo vrednost.

Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je njena vrednost pri uporabi ali poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje, in sicer tista, ki je višja. Pri določanju vrednosti sredstva pri uporabi se pričakovani prihodnji denarni tokovi diskontirajo na njihovo sedanjo vrednost z uporabo diskontne mere pred obdavčitvijo, ki odraža sprotne tržne ocene časovne vrednosti denarja in tveganja, ki so značilna za sredstvo. Za namen preizkusa oslabilve se sredstva, ki jih ni mogoče preskusiti posamično, uvrstijo v najmanjšo možno skupino sredstev, ki ustvarjajo denarne tokove iz nadaljnje uporabe in ki so pretežno neodvisni od prejemkov ostalih sredstev ali skupin sredstev (denar ustvarjajoča enota).

Slabitev se izkaže v izkazu poslovnega izida. Izguba, ki se pri denar ustvarjajoči enoti pripozna zaradi oslabilve, se razporedi tako, da se najprej zmanjša knjigovodska vrednost dobrega imena (če le-ta obstaja), razporejenega na denar ustvarjajočo enoto, nato pa na druga sredstva enote (skupine enot) sorazmerno s knjigovodsko vrednostjo vsakega sredstva v enoti.

Izguba zaradi oslabilve dobrega imena se ne odpravlja. V zvezi z nepremičninami, napravami in opremo družba izgube zaradi oslabilve v preteklih obdobjih na datum bilance stanja ovrednoti in tako ugotovi, če je prišlo do zmanjšanja izgube ali ta celo ne obstaja več. Izguba zaradi oslabilve se odpravi, če je prišlo do spremembe ocen, na podlagi katerih družba določi nadomestljivo vrednost sredstva. Izguba zaradi oslabilve sredstva se odpravi do višine, do katere povečana knjigovodska vrednost sredstva ne preseže knjigovodske vrednosti, ki bi bila ugotovljena po odštetju amortizacijskega odpisa, če pri sredstvu v prejšnjih letih ne bi bila pripoznana izguba zaradi oslabilve.

#### 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. Opredeljen 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 primanjkljaj oz. presežek 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, ki se nanašajo na pokrivanje stroškov sanacije kamnoloma, obstaja negotovost glede podaljšanja koncesijske pogodbe, glede spremembe koncepta odkopavanja mineralne surovine, zaradi česar redno spremljamo izhodišča, vezana na zakonodajno osnovo.

#### 4.5.6.9 Pogojne obveznosti

Pogojna obveznost je:

- možna obveznost, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katere obstoj potrди 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.

#### 4.5.6.10 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.

#### 4.5.6.11 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 izvirni 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 izvirni 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 izvirni stroški, ki so povezani s strogo doslednim prenašanjem knjigovodske vrednosti amortizirljivih nepremičnin, naprav in opreme, amortizirljivih neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin v poslovni izid.

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 izvirni 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.

#### 4.5.6.12 Obdavčitev

Davki vključujejo obveznosti za odmerjen davek in odloženi davek. Odmerjeni davek je izkazan v izkazu poslovnega izida, 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 2015 ne izkazuje odmerjenega davka, saj nima obdavčljivega dobička.

Odloženi davek je v celoti izkazan z uporabo metode obveznosti po izkazu finančnega položaja za 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.

Odložene terjatve za davek se pripoznajo, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristiti začasne razlike. Predstavljajo 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 in jih tudi v letu 2015 ni oblikovala, ker glede na značilnosti trenutnega poslovanja v naslednjih treh letih ne pričakuje pomembnejše pozitivne davčne osnove.

#### 4.5.6.13 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

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

#### 4.5.6.14 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 Pomembne računovodske usmeritve

Družba RGP v letu 2015 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.

#### 4.5.8 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 2015 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. V letu 2015 je bila poravnana terjatev do družbe TEŠ v višini 933.527 €, v obliki odškodnine za pospešena dela.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je povezano z vrednostmi obrestnih mer, ki neposredno določajo višino naših obveznosti za obresti iz naslova finančnih obveznosti. Obrestna mera EURIBOR, po kateri si centralne banke euro cone posojajo denar, se v letu 2015 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil so v letu 2015 znašali 96.901 € in so bili za 97.082 € nižji kot v letu 2014, zaradi manjšega obsega zadolženosti. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2015 nizko in obvladovano.

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 2015 veliko, obveznosti do dobaviteljev smo poravnavali z zamikom, investicijska vlaganja v stroje in opremo so

bila v letu 2015 minimalna, kar je imelo za posledico višje stroške storitev. Redno smo izplačevali plače in poravnavali davke in prispevke iz plač.

#### Tržno (prodajno) tveganje

Družba RGP v letu 2015 ni realizirala načrtovanih prihodkov, nadaljevale so se 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 med drugim tudi posledica revizorskega mnenja s pridržkom v letnem poročilo 2014 (problem priznanja terjatev iz naslova izvedenih 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. Zaradi ustvarjene izgube v letu 2015 in učinkov oslabitve opreme konec leta 2015, se je tveganje insolventnosti konec leta 2015 močno povečalo.

Tveganja so nadalje obravnavana v računovodskem delu letnega poročila v točki 4.5.12. Finančni inštrumenti in tveganja.

### 4.5.9 Razkritja k računovodskim izkazom

#### 4.5.9.1 Neopredmetena sredstva

	<i>v EUR</i>	
<b>Neopredmetena sredstva</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Druge dolgoročne premoženjske pravice	25.819	32.429
<b>Skupaj</b>	<b>25.819</b>	<b>32.429</b>

## Gibanje v letu 2014

*v EUR*

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

## Gibanje v letu 2015

*v EUR*

Gibanje neopredmetenih sredstev	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2015</b>	<b>59.354</b>	<b>4.980</b>	<b>64.334</b>
Pridobitve	4.542	0	4.542
<b>Nabavna vrednost 31.12.2015</b>	<b>63.896</b>	<b>4.980</b>	<b>68.876</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2015</b>	<b>26.925</b>	<b>4.980</b>	<b>31.905</b>
Amortizacija	2.924	0	2.924
Slabitve	8.228	0	8.228
<b>Odpisana vrednost 31.12.2015</b>	<b>38.077</b>	<b>4.980</b>	<b>43.057</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2015</b>	<b>32.429</b>	<b>0</b>	<b>32.429</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2015</b>	<b>25.819</b>	<b>0</b>	<b>25.819</b>

## 4.5.9.2 Nepremičnine, naprave in oprema

*v EUR*

Nepremičnine, naprave in oprema	31.12.2015	31.12.2014
Zemljišča	418.771	335.465
Zgradbe	441.916	607.061
Proizvajalna oprema	2.838.415	4.547.851
Druga oprema	7.379	15.363
<b>Skupaj</b>	<b>3.706.481</b>	<b>5.505.740</b>



## Gibanje v letu 2014

v EUR

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

## Gibanje v letu 2015

v EUR

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2015</b>	<b>432.353</b>	<b>1.194.250</b>	<b>13.470.653</b>	<b>125.498</b>	<b>0</b>	<b>15.222.754</b>
Pridobitve	0	0	0	0	277.485	277.485
Odtujitve	0	0	(16.149)	0	0	(16.149)
Prenosi iz investicij	83.306	0	194.179	0	(277.485)	0
Odpisi	0	0	(52.773)	(1.415)	0	(54.188)
<b>Nabavna vrednost 31.12.2015</b>	<b>515.659</b>	<b>1.194.250</b>	<b>13.595.910</b>	<b>124.083</b>	<b>0</b>	<b>15.429.902</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2015</b>	<b>96.888</b>	<b>587.189</b>	<b>8.922.802</b>	<b>110.135</b>	<b>0</b>	<b>9.717.014</b>
Odtujitve	0	0	(16.149)	0	0	(16.149)
Amortizacija	0	35.168	961.953	5.356	0	1.002.477
Slabitve	0	129.977	938.748	2.628	0	1.071.353
Odpisi	0	0	(49.859)	(1.415)	0	(51.274)
<b>Odpisana vrednost 31.12.2015</b>	<b>96.888</b>	<b>752.334</b>	<b>10.757.495</b>	<b>116.704</b>	<b>0</b>	<b>11.723.421</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2015</b>	<b>335.465</b>	<b>607.061</b>	<b>4.547.851</b>	<b>15.363</b>	<b>0</b>	<b>5.505.740</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2015</b>	<b>418.771</b>	<b>441.916</b>	<b>2.838.415</b>	<b>7.379</b>	<b>0</b>	<b>3.706.481</b>

RGP nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

RGP ima za zavarovanje dolgoročnega kredita po pogodbi 2007/09-381 zastavljena premična osnovna sredstva - opremo. Sedanja vrednost osnovnih sredstev, ki so zastavljena za zavarovanje kredita, znaša 9.763 €. Zastavljena osnovna sredstva so: viličar Clark, vrtna oprema Mustang, generator QAS 150, tovorno vozilo, vrtni stroj casagrande C7 NG in volvo bager EC290C NL.

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij, je bila za namene preizkusa oslabitve dolgoročnih sredstev, ki jih družba RGP potrebuje v okviru izvajanja osnovnih oz. temeljnih dejavnosti, na dan 30.9.2015 opredeljena njihova nadomestljiva vrednost. Nadomestljiva vrednost dolgoročnih sredstev družbe za osnovno dejavnost je izračunana kot vrednost pri uporabi na podlagi metode sedanje vrednosti pričakovanih prostih denarnih tokov. V zvezi z vrednotenjem nepremičnin, naprav in opreme na dan 31.12.2015 je družba glede na to, da so bili preizkusi oslabitev izvedeni po stanju na dan 30.9.2015, izvedla presojo sprememb okoliščin poslovanja v zadnjem kvartalu poslovnega leta 2015. Ugotovljeno je bilo, da se okoliščine poslovanja družbe v zadnjem kvartalu poslovnega leta 2015 niso pomembneje spremenile, kar je nakazalo, da se vrednotenje nepremičnin, naprav in opreme po stanju na dan 31.12.2015 ne spreminja glede na ugotovljeno po stanju na dan 30.9.2015.

Nadomestljiva vrednost sredstev je bila ugotovljena v višini 3.801.000 €, kar je pomenilo, da je bilo na dan 30.9.2015 dolgoročna sredstva družbe RGP potrebno oslabiti

v skupni vrednosti 1.079.581 €. Izvedena je bila slabitev premoženjskih pravic v višini 8.228 €, zgradb v višini 129.977 €, proizvodne opreme v višini 938.748 € in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v višini 2.628 €. Zemljišča niso bila oslabljena, ker njihova knjigovodska vrednost ne presega tržnih vrednosti.

V preizkusu oslavitve so bile upoštevane naslednje predpostavke:

- vrednost je ocenjena z metodo sedanje vrednosti pričakovanih prostih denarnih tokov (vrednost pri uporabi);
- uporabljena je bila predpostavka delujočega podjetja z neomejeno življenjsko dobo;
- preizkus oslavitve je bil narejen na podlagi dolgoročnih projekcij poslovanja denar ustvarjajoče enote do leta 2020, ki upoštevajo ustalitev EBITDA marže na ravni 9% in EBIT marže na ravni 3,1% do leta 2020.
- za nadaljnja poslovna obdobja je izračunana preostala vrednost; z upoštevanjem dolgoročno stopnjo rasti prostega denarnega toka v višini 2%;
- uporabljena je bila diskontna stopnja, ki odraža zahtevano stopnjo donosa celotnega kapitala družbe (WACC) in sicer v nominalni vrednosti 9,42.

V letu 2015 je bila izvedena sprememba opredeljenih življenjskih dob vsem osnovnim sredstvom, katera so bila predmet slabitve (cenitev). Kar posledično pomeni zmanjšanje amortizacije v letu 2015 v približni višini 60.000 €.

#### 4.5.9.3 Dolgoročne finančne terjatve in posojila

	<i>v EUR</i>	
<b>Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Dolgoročno dani depoziti drugim	16.433	121.700
<b>Skupaj</b>	<b>16.433</b>	<b>121.700</b>

Depozit v znesku 14.049 zapade v letu 2018, depozit v znesku 2.384 pa zapade v letu 2023.

	<i>v EUR</i>	
<b>Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Stanje 1.1.2015</b>	<b>121.700</b>	<b>48.156</b>
Pridobitve	199.157	110.419
Vračila iz depozitnega posla	(37.035)	0
Prenos na kratk. terjatve	(267.389)	(36.875)
<b>Stanje 31.12.2015</b>	<b>16.433</b>	<b>121.700</b>

#### 4.5.9.4 Dolgoročne poslovne terjatve

	<i>v EUR</i>	
<b>dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	16.055	16.055
Dolgoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	166.894	0
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	320.721	5.447
<b>Skupaj</b>	<b>503.670</b>	<b>21.502</b>

Dolgoročne poslovne terjatve (tudi do pridruženih družb) se nanašajo na 'zadržana sredstva na projektih', ki so bile v letu 2015, v skladu s pogodbenimi določili prepoznane kot terjatve, ki zapadejo v plačilo v roku daljšem kot eno leto.

#### 4.5.9.5 Zaloge

<i>v EUR</i>		
<b>Zaloge</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Material	86.108	83.175
Proizvodi in trgovsko blago	49.363	35.365
<b>Skupaj</b>	<b>135.471</b>	<b>118.540</b>

<i>v EUR</i>		
<b>Inventurni viški in primanjkljaji</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Presežki pri popisu zalog	1.172	120
Primanjkljaji pri popisu zalog	(1.938)	(588)
<b>Skupaj</b>	<b>(766)</b>	<b>(468)</b>

Redni letni popis je izveden na dan 22.12.2015. Zaloge niso zastavljene za obveznosti.

#### 4.5.9.6 Kratkoročne finančne terjatve in posojila

<i>v EUR</i>		
<b>Kratkoročne finančne terjatve in posojila</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Kratkoročno dani depoziti drugim	304.264	156.875
<b>Skupaj</b>	<b>304.264</b>	<b>156.875</b>

<i>v EUR</i>		
<b>Gibanje kratkoročnih finančnih terjatev in posojil</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Stanje 1.1.2015</b>	<b>156.875</b>	<b>14.901</b>
Pridobitve	0	120.000
Prenos iz dolgoročnih terjatev	267.389	36.875
Odplačila	(120.000)	(14.901)
<b>Stanje 31.12.2015</b>	<b>304.264</b>	<b>156.875</b>

Kratkoročne finančne terjatve predstavljajo kratkoročno dane depozite NLB d.d.

#### 4.5.9.7 Kratkoročne poslovne terjatve

<i>v EUR</i>		
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	636.455	3.704.356
Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	0	389.267
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	656.944	881.928
<b>Skupaj</b>	<b>1.293.399</b>	<b>4.975.551</b>

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

Družba RGP ima na dan 31.12.2015 zastavljene terjatve v višini 1.762.628 €.

<i>v EUR</i>		
<b>Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
DRAVSKE ELEKTRARNE MARIBOR d.o.o., Maribor Slovenija	75.488	23.876
SOSKE ELEKTRARNE NOVA GORICA d.o.o., Nova Gor Slovenija	17.409	11.401
TERMoeLEKTRARNA ŠOŠTANJ d.o.o., Šoštanj Slovenija	436.059	3.038.656
PREMOGOVNIK VELENJE d.d., Velenje Slovenija	106.815	560.074
HTZ IP d.o.o. Slovenija	543	70.146
PV INVEST d.o.o. Slovenija	141	203
<b>Skupaj</b>	<b>636.455</b>	<b>3.704.356</b>

#### 4.5.9.8 Druga kratkoročna sredstva

<i>v EUR</i>		
<b>Druga kratkoročna sredstva</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Kratkoročno dani predujmi	517	19.041
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	99.388	109.227
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	481	3.570
<b>Skupaj</b>	<b>100.386</b>	<b>131.838</b>

#### 4.5.9.9 Denar in denarni ustrezniki

<i>v EUR</i>		
<b>Denar in denarni ustrezniki</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	881	987
Denarna sredstva v banki	36.436	48.060
<b>Skupaj</b>	<b>37.317</b>	<b>49.047</b>

#### 4.5.9.10 Kapital

<i>v EUR</i>		
<b>Kapital</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Vpoklican kapital	3.021.694	3.021.694
Kapitalske rezerve	0	888.047
Rezerve iz dobička	0	263.096
Rezerva za pošteno vrednost	(26.979)	(5.128)
Zadržani poslovni izid	(1.238.344)	0
Prenesena čista izguba iz prejšnjih let	0	(933.527)
<b>Skupaj</b>	<b>1.756.371</b>	<b>3.234.182</b>

V letu 2015 je bila ugotovljena izguba v višini 1.455.960 €. Družba je pokrivala preneseno izgubo iz prejšnjih let v višini 933.527 €, iz rezerv iz dobička v višini 263.096 € in iz kapitalskih rezerv višini 888.047 €. Na dan 31.12.2015 ostaja nepokrita izguba v višini 1.238.344€.

<i>v EUR</i>		
<b>Kapitalske rezerve</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Vplačani presežek kapitala	0	888.047
<b>Skupaj</b>	<b>0</b>	<b>888.047</b>

Kapitalske rezerve so bile porabljene za pokrivanje v višini 888.047 €.

#### *Rezerve za pošteno vrednost*

<i>v EUR</i>		
<b>Gibanje rezerve za pošteno vrednost</b>	<b>AKTUARSKI DOBIČKI/IZGUBE PRI ODPRAVNINAH OB UPOKOJITVI</b>	<b>Skupaj</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2014</b>	<b>(952)</b>	<b>(952)</b>
Oblikovanje, povečanje	(4.176)	(4.176)
<b>Stanje na dan 31.12.2014</b>	<b>(5.128)</b>	<b>(5.128)</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2015</b>	<b>(5.128)</b>	<b>(5.128)</b>
Oblikovanje, povečanje	(21.851)	(21.851)
<b>Stanje na dan 31.12.2015</b>	<b>(26.979)</b>	<b>(26.979)</b>

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

#### 4.5.9.11 Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

<i>v EUR</i>		
<b>Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Rezervacije za odpravnine	129.278	98.122
Rezervacije za jubilejne nagrade	40.867	32.923
<b>Skupaj</b>	<b>170.145</b>	<b>131.045</b>

<i>v EUR</i>			
<b>Gibanje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade</b>	<b>Rezervacije za odpravnine</b>	<b>Rezervacije za jubilejne nagrade</b>	<b>Skupaj</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2014</b>	<b>102.240</b>	<b>31.958</b>	<b>134.198</b>
Oblikovanje - povečanje	19.302	8.780	28.082
Zmanjšanje - črpanje	(23.420)	(7.815)	(31.235)
<b>Stanje na dan 31.12.2014</b>	<b>98.122</b>	<b>32.923</b>	<b>131.045</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2015</b>	<b>98.122</b>	<b>32.923</b>	<b>131.045</b>
Oblikovanje - povečanje	31.156	12.770	43.926
Zmanjšanje - črpanje	0	(4.826)	(4.826)
<b>Stanje na dan 31.12.2015</b>	<b>129.278</b>	<b>40.867</b>	<b>170.145</b>

Podlaga za novo oblikovanje je poročilo o vrednotenju potencialnih obveznosti iz odpravnin in jubilejnih nagrad na dan 31.12.2015 iz januarja 2016, ki ga je pripravilo podjetje APIS, Aktuarsko poslovno in informacijsko svetovanje, Andrej Salamun, s.p. iz Ljubljane.

Pri aktuarskem izračunu se je upoštevalo:

- število zaposlenih v družbi na dan 30.9.2015 (spol, starost, skupna in pokojninska delovna doba, povprečna neto in bruto plača za obdobje julij – september 2015),
- pravice zaposlenih do izplačila odpravnin in jubilejnih nagrad,
- rast plač v višini 0,5% v letih 2016, 2017 in 2018 ter 2,0% letno od leta 2019 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 2,25 % za leto 2015 (v letu 2014 je bila 3,2 %).

Analiza občutljivosti za rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	2015			
	Diskontna stopnja		Rast plač	
	Povečanje za 0,5%	Zmanjšanje za 0,5%	Povečanje za 0,5%	Zmanjšanje za 0,5%
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	(8.436)	9.329	9.325	(8.512)
Rezervacije za jubilejne nagrade	(1.586)	1.694	1.693	(1.600)
<b>Skupaj</b>	<b>(10.022)</b>	<b>11.023</b>	<b>11.018</b>	<b>(10.112)</b>

v EUR

#### 4.5.9.12 Druge rezervacije

Druge rezervacije	31.12.2015	
	Za odškodnine	Druge rezervacije
Za odškodnine	20.493	43.293
Rezervacije za zapiralna dela v kamnolomu	119.010	145.473
<b>Skupaj</b>	<b>139.503</b>	<b>188.766</b>

v EUR

Gibanje drugih rezervacij	31.12.2015		
	Za odškodnine	Druge rezervacije	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2014</b>	<b>43.293</b>	<b>145.473</b>	<b>188.766</b>
<b>Stanje na dan 31.12.2014</b>	<b>43.293</b>	<b>145.473</b>	<b>188.766</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2015</b>	<b>43.293</b>	<b>145.473</b>	<b>188.766</b>
Zmanjšanje - črpanje	(22.800)	0	(22.800)
Zmanjšanje - odprava	0	(26.463)	(26.463)
<b>Stanje na dan 31.12.2015</b>	<b>20.493</b>	<b>119.010</b>	<b>139.503</b>

v EUR

Vrednost rezervacij za zapiralna dela za kamnolom Paka se je na dan 31.12.2015 uskladila z izračunanim zneskom, ki ga predvideva nova koncesijska pogodba, sklenjena za dobo 15 let. Obveznosti po novi koncesijski pogodbi so diskontirane z uporabo diskontne stopnje, ki je enaka obrestni meri nemških obveznic, ki je v letu 2015 v povprečju znašala 1,208 %.

V zvezi z uskladitvijo izkazanega stanja rezervacij za zapiralna dela v kamnolomu Paka na dan 31.12.2015 je bila izvedena odprava rezervacij v višini 26.463 €, za pokrivanje stroškov sanacije kamnoloma Paka za v prihodnosti nastalo škodo v višini 83.306 €, pa je družba izkazala povečanje vrednosti nepremičnin, naprav in opreme. Oba zneska, ki izhajata iz uskladitve, v letu 2015 povečujeta vrednost drugih poslovnih prihodkov.

Finančna sredstva za namene izvedbe zapiralnih del v kamnolomu se od leta 2015 zbirajo v okviru EKO sklada.

Rezervacije za odškodnine so glede na oceno preteklih dogodkov oblikovane v zadostnem obsegu, zato se niso dodatno oblikovale, so pa bile v letu 2015 koriščene v višini 22.800 €.

#### 4.5.9.13 Dolgoročne finančne obveznosti

<i>v EUR</i>		
<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Dolg. finančne obveznosti do bank	83.544	139.240
<b>Skupaj</b>	<b>83.544</b>	<b>139.240</b>

#### Gibanje v letu 2014

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

#### Gibanje v letu 2015

<i>v EUR</i>			
<b>Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti</b>	<b>Dolg. finančne obveznosti do družb v skupini</b>	<b>Dolg. finančne obveznosti do bank</b>	<b>Skupaj</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2015</b>	<b>0</b>	<b>139.240</b>	<b>139.240</b>
Prenos na kratkoročne obveznosti	0	(55.696)	(55.696)
<b>Stanje na dan 31.12.2015</b>	<b>0</b>	<b>83.544</b>	<b>83.544</b>

Roki zapadlosti in višina obresti dolgoročnih finančnih obveznosti so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja. Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2016 so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

## 4.5.9.14 Dolgoročne poslovne obveznosti

<i>v EUR</i>		
<b>Dolgoročne poslovne obveznosti</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Dolg. poslovne obveznosti do pridruženih družb	1.972	0
Dolg. poslovne obveznosti do dobaviteljev	101.394	2.180
<b>Skupaj</b>	<b>103.366</b>	<b>2.180</b>

Roki zapadlosti in višina obresti dolgoročnih poslovnih obveznosti so razkriti v likvidnostnem tveganju. Dolgoročne poslovne obveznosti so vezane na 'zadržane obveznosti na projektih' in zapadejo v plačila v roku daljšem kot eno leto, v skladu s pogodbenimi roki za izplačilo zadržanih sredstev.

## 4.5.9.15 Kratkoročne finančne obveznosti

<i>v EUR</i>		
<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	1.158.835	2.206.785
Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti	2.479	4.126
Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti	595.697	559.732
<b>Skupaj</b>	<b>1.757.011</b>	<b>2.770.643</b>

<i>v EUR</i>				
<b>Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti</b>	<b>Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini</b>	<b>Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti</b>	<b>Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti</b>	<b>Skupaj</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2014</b>	<b>1.709.368</b>	<b>7.931</b>	<b>1.320.771</b>	<b>3.038.070</b>
Povečanje	611.979	82.004	2.783.580	3.477.563
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	0	0	226.096	226.096
Odplačila	(114.562)	(85.809)	(3.429.943)	(3.630.314)
Odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0	(340.772)	(340.772)
<b>Stanje na dan 31.12.2014</b>	<b>2.206.785</b>	<b>4.126</b>	<b>559.732</b>	<b>2.770.643</b>

<i>v EUR</i>				
<b>Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti</b>	<b>Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini</b>	<b>Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti</b>	<b>Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti</b>	<b>Skupaj</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2015</b>	<b>2.206.785</b>	<b>4.126</b>	<b>559.732</b>	<b>2.770.643</b>
Povečanje	716.342	30.558	2.055.000	2.801.900
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	0	0	55.696	55.696
Odplačila	(1.764.292)	(32.205)	(1.848.635)	(3.645.132)
Odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0	(226.096)	(226.096)
<b>Stanje na dan 31.12.2015</b>	<b>1.158.835</b>	<b>2.479</b>	<b>595.697</b>	<b>1.757.011</b>



Roki zapadlosti in višina obresti kratkoročnih finančnih obveznosti so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja. Kratkoročne finančne obveznosti zajemajo del dolgoročnih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2016.

#### 4.5.9.16 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

<i>v EUR</i>		
<b>kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini	246.600	111.837
Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb	18.399	62.083
Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.477.653	3.917.371
<b>Skupaj</b>	<b>1.742.652</b>	<b>4.091.291</b>

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

<i>v EUR</i>		
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
HOLDING SLOVENSKE ELEKTRARNE d.o.o., Ljubljana Slovenija	18.890	1.837
TERMOELEKTRARNA ŠOŠTANJ d.o.o., Šoštanj Slovenija	0	20
PREMOGOVNIK VELENJE d.d., Velenje Slovenija	113.940	35.540
HTZ IP d.o.o. Slovenija	93.782	68.328
GOST d.o.o. Slovenija	6.614	6.083
PV INVEST d.o.o. Slovenija	13.374	29
<b>Skupaj</b>	<b>246.600</b>	<b>111.837</b>

#### 4.5.9.17 Druge kratkoročne obveznosti

<i>v EUR</i>		
<b>Druge kratkoročne obveznosti</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.276	2.590
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenecv	325.769	297.643
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugi	1.081	0
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	41.522	130.755
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki	0	124.887
<b>Skupaj</b>	<b>370.648</b>	<b>555.875</b>

#### 4.5.9.18 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Podjetje na dan 31.12.2015 izkazuje pogojne obveznosti iz naslova izdanih garancij za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi v višini 2.896.101 € in pogojna sredstva iz naslova prejetih garancij za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi v višini 613.022 €. Družba RGP ima prejeta poročstva od PV in HSE, vezana na dane garancije.

v EUR

Pogojne obveznosti	31.12.2015	31.12.2014
Dana poročstva do podjetij v skupini	2.243.902	2.876.502
Dana poročstva pridruženim podjetjem	29.391	29.391
Dana poročstva drugim	622.808	1.322.534
<b>Skupaj</b>	<b>2.896.101</b>	<b>4.228.427</b>

## Dana poročstva in starševske garancije

Upravičenec	Dolžnik	Vrsta poročstva	Osnovni pravni posel	Veljavnost		Vrednost v EUR na dan 31.12.2015
				Od	Do	
ABB inženiring d.o.o.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	izgradnja prilj.kablovoda HE Boštanj	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
Občina Črna na Koroškem	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	izkoriščanje izvirske vode Topla	27.6.2012	28.6.2021	12.973
Rudnik Žirovski vrh	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	drenažne vrtilne HMJ Boršt	29.9.2011	14.9.2016	2.902
Nivo, 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	26.11.2023	22.385
RS MKO ARSO	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	gradb.del na meril. mestih na pod.vodah	24.7.2014	4.7.2016	8.666
TEŠ	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	projekt GTO	28.11.2014	11.12.2016	1.318.128
DEM	RGP	garancija za dobro izvedbo del	HE Zlatoličje	2.12.2014	12.6.2016	343.997
TEŠ	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	TEŠ projekt LOT 3	8.12.2014	18.12.2016	581.779
HYPO AA-Kostak	RGP	garancija za dobro izvedbo del	HE Brežice LOT A2	2.12.2014	25.10.2017	260.511
MO Velenje	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	športni park Konovo	2.1.2015	4.1.2018	56.196
HESS d.o.o.	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	pripravljalna dela za HE Brežice	28.4.2015	3.5.2017	121.940
MO Velenje	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	obnova Vile Rožle	23.10.2015	22.11.2016	27.313
ARSO	RGP	garancija za odpravo napak v gar.dobi	merilna mesta Vihre	27.10.2015	26.11.2017	10.336
<b>Skupaj:</b>						<b>2.896.101</b>

v EUR

Pogojna sredstva	31.12.2015
Prejete garancije za dobro izvedbo del	253.782
Prejete garancije za odpravo napak	359.240
<b>Skupaj</b>	<b>613.022</b>

## Razkritja k izkazu poslovnega izida

## 4.5.9.19 Čisti prihodki od prodaje

v EUR

Čisti prihodki od prodaje	2015	2014
<b>Na domačem trgu</b>	<b>11.925.321</b>	<b>21.541.807</b>
Ostale storitve	11.925.321	21.541.807
<b>Na tujem trgu</b>	<b>4.275</b>	<b>0</b>
Ostale storitve	4.275	0
<b>Skupaj</b>	<b>11.929.596</b>	<b>21.541.807</b>

Čisti prihodki od prodaje v letu 2015 predstavljajo prihodke s prodajo rudarskih in gradbenih storitev v višini 9.272.288 €, s prodajo betonskih proizvodov v višini 1.094.469 €, s podzemnimi rudarskimi deli v višini 904.607 €, s prodajo kamenih agregatov v višini 619.124 €, s prodajo ostalih storitev v višini 31.233 €, s prihodki od najemnin v višini 3.600 € in s prihodki na tujem trgu v višini 4.275 €. Prihodki v letu

2014 s prodajo rudarskih gradbenih storitev so bili v višini 17.846.467 €, s prodajo betonskih proizvodov v 1.448.660 €, rudarskimi deli v višini 1.482.022 €, s prodajo kamenih agregatov v višini 628.841 €, s prodajo ostalih storitev v višini 132.817 € in prihodki od najemnin v višini 3.000 €.

Podatki čistih prihodkov od prodaje za leto 2015 vsebujejo prihodke do skupine PV in skupine HSE v višini 6.486.405 €, v letu 2014 v višini 17.304.546 €.

#### 4.5.9.20 Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Zaloge gotovih proizvodov tvorijo kameni agregati v višini 49.363 € in so se v letu 2015 povečale za 13.998 €.

Stanje 31.12.2014 je bilo 5.112 ton v višini 35.365 €.

Stanje 31.12.2015 je bilo 6.835 ton v višini 49.363 €.

#### 4.5.9.21 Drugi poslovni prihodki

<i>v EUR</i>		
<b>Drugi poslovni prihodki</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Prihodki od odprave rezervacij	109.770	0
Dobiček pri prodaji stalnih sredstev	1.200	13.915
Prihodki od odprave slabitve terjatev do kupcev	945.141	44.058
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	15.754	56.194
Drugi poslovni prihodki	60.224	154.226
<b>Skupaj</b>	<b>1.132.089</b>	<b>268.393</b>

Drugi poslovni prihodki od odprave rezervacij se nanašajo na uskladitvene knjižbe, povezane z izkazovanjem rezervacij za zapiralna dela v kamnolomu Paka v skladu z zahtevami nove koncesijske pogodbe in so podrobneje predstavljene v okviru razkritja, ki se nanaša na rezervacije.

Prihodki iz naslova odprave slabitev terjatev do kupcev se nanašajo na poplačilo terjatev za opravljena dela pri izgradnji Bloka 6 za družbo TEŠ, ki so bila zaračunana v letu 2013, šele v letu 2015 pa so bila dokončno priznana v obliki odškodnine s strani naročnika storitev družbe TEŠ.

## 4.5.9.22 Stroški blaga, materiala in storitev

	<i>v EUR</i>	
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Nabavna vrednost prodanega blaga	12.063	114.256
<b>Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga</b>	<b>12.063</b>	<b>114.256</b>
Stroški materiala	1.329.162	1.915.748
Stroški pomožnega materiala	281.786	485.639
Stroški energije	291.933	511.382
Stroški nadomestnih delov	69.457	125.714
Stroški drobnega inventarja	3.022	8.881
Pisarniški material	12.991	16.114
Strokovna literatura	1.702	1.767
<b>Skupaj stroški materiala</b>	<b>1.990.053</b>	<b>3.065.245</b>
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	5.863.171	12.715.003
Stroški transportnih storitev	208.310	594.315
Storitve vzdrževanja	93.368	140.175
Stroški najemnin	288.807	541.456
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	16.747	22.044
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	196.387	287.846
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	205.086	283.085
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	14.241	21.207
Stroški storitev fizičnih oseb	4.595	6.089
Komunalne storitve	58.718	83.135
Stroški varovanja in nadzora	23.661	82.848
Ostalo	66.041	50.304
Članarine	1.095	2.381
Upravljanje nepremičnin	188	0
<b>Skupaj stroški storitev</b>	<b>7.040.415</b>	<b>14.829.888</b>
<b>Skupaj</b>	<b>9.042.531</b>	<b>18.009.389</b>

	<i>v EUR</i>	
<b>Stroški revizorja</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Revidiranje letnega poročila	3.722	3.600
<b>Skupaj</b>	<b>3.722</b>	<b>3.600</b>

Poleg revidiranja letnega poročila družba revizijski družbi KPMG Slovenija v letu 2015 ni izplačala drugih zneskov.

## 4.5.9.23 Stroški dela

	<i>v EUR</i>	
<b>Stroški dela</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Plače	2.231.122	2.644.138
Stroški pokojninskih zavarovanj	295.048	376.988
Stroški drugih zavarovanj	165.400	194.755
Drugi stroški dela	354.776	402.902
<b>Skupaj</b>	<b>3.046.346</b>	<b>3.618.783</b>

Med stroški dela so izkazani stroški plač in ostalih prejemkov zaposlencev, vključno s prispevki delodajalca. Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo obvezno in

prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje. Vračunani so tudi stroški nadomestil za neizkoriščene dopuste iz leta 2015, ki ga lahko zaposleni koristijo do 30. 6. 2016. Stroški dela so bili v letu 2015 nižji kot v letu 2014, zaradi sprejetega socialnega sporazuma med upravo in socialnimi partnerji v januarju 2015, s katerim so se znižale določene obračunske postavke stroškov dela.

#### Število zaposlenih in povprečno število zaposlenih po izobrazbeni strukturi

Izobrazbeni razred	Na dan 1.1.2015	Na dan 31.12.2015	Povprečno št. zap.
1	10	15	13
2	6	8	7
3	0	0	0
4	40	47	44
5	27	26	27
6/1	11	11	11
6/2	1	1	1
7	5	5	5
8/1	2	2	2
8/2	1	1	1
<b>Skupaj</b>	<b>103</b>	<b>116</b>	<b>110</b>

#### 4.5.9.24 Odpisi vrednosti

Odpisi vrednosti	v EUR	
	2015	2014
Amortizacija neopredmetenih sredstev	2.924	2.661
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	1.002.477	1.200.394
Popravek vrednosti poslovnih terjatev in slabitve zalog	578	11.127
Odpisi osnovnih sredstev	2.914	746
Oslabitev osnovnih sredstev	1.079.581	502.295
<b>Skupaj</b>	<b>2.088.474</b>	<b>1.717.223</b>

V letu 2015 je bila v okviru izvedbe preizkusa oslabitev dolgoročnih sredstev, vezanih na izvajanje osnovne dejavnosti družbe izvedena slabitev premoženjskih pravic, zgradb, proizvodne opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev v višini 1.079.581 €. Znesek amortizacije v letu 2015 je v primerjavi v letom 2014 nižji, zaradi sprememb amortizacijskih stopenj vsem osnovnim sredstvom, katera so bila predmet slabitve.

## 4.5.9.25 Drugi poslovni odhodki

	<i>v EUR</i>	
<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	10.996	11.015
Koncesije	109.402	0
Izdatki za varstvo okolja	62.095	64.756
Donacije	6.132	3.490
Drugi poslovni odhodki	69.348	57.000
<b>Skupaj</b>	<b>257.973</b>	<b>136.261</b>

Strošek koncesije se nanaša na rudarsko koncesnino za izkoriščanje mineralne surovine – tehnični kamen, v letu 2014 ni bilo tega stroška, ker je bila nova koncesija še v pridobivanju.

## 4.5.9.26 Finančni prihodki

	<i>v EUR</i>	
<b>Finančni prihodki</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov	4.698	541
<b>Skupaj</b>	<b>4.698</b>	<b>541</b>

## 4.5.9.27 Finančni odhodki

	<i>v EUR</i>	
<b>Finančni odhodki</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Finančni odhodki za obresti	96.901	193.983
Drugi finančni odhodki	4.116	0
<b>Skupaj</b>	<b>101.017</b>	<b>193.983</b>

Finančni odhodki vsebujejo obresti od posojil do skupine PV, skupine HSE, bank in obresti, ki izhajajo iz aktuarskega izračuna rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.

## 4.5.9.28 Davki

	<i>v EUR</i>	
<b>Davki</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
a. Odmerjeni davek	0	0
b. Odloženi davki	0	307.312
<b>Skupaj davek od dobička, pripoznan v IPI</b>	<b>0</b>	<b>307.312</b>

<i>v EUR</i>		
<b>Izračun efektivne davčne stopnje</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Poslovni izid pred davki	(1.455.960)	(1.876.995)
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	(247.513)	(319.089)
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	17.044	26.548
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(176.147)	(11.613)
Davčni učinek nepripoznanih odloženih terjatev za davke za davčne izgube	406.616	304.154
<b>Skupaj davki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Efektivna davčna stopnja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Družba ne izkazuje obveznosti za plačilo davka od dohodka pravnih oseb in odloženih davkov.

Na dan 31.12.2015 znašajo odbitne začasne davčne razlike, neizrabljena davčna izguba in neizrabljeni davčni dobropisi, za katere niso oblikovane odložene terjatve za davek:

- neizrabljena davčna izguba v višini 4.181.005 EUR;
- davčno nepriznani odhodki iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 85.073 EUR;
- neizkoriščene davčne olajšave za vlaganja v opremo in neopredmetena sredstva v višini 2.054.855 EUR.

#### 4.5.9.29 Čisti poslovni izid družbe

<i>v EUR</i>		
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kosmati donos iz poslovanja	13.075.683	21.798.103
Poslovni izid iz poslovanja	(1.359.641)	(1.683.553)
Finančni izid	(96.319)	(193.442)
Poslovni izid pred davki	(1.455.960)	(1.876.995)
<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>(1.455.960)</b>	<b>(2.184.307)</b>

#### *Razkritja k izkazu drugega vseobsegajočega donosa*

##### *Izkaz drugega vseobsegajočega donosa*

V izkazu drugega vseobsegajočega donosa družba med postavkami, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid izkazuje aktuarske izgube iz naslova aktuarskega izračuna rezervacij za odpravnine ob upokojitvi.

Ob upoštevanju zgoraj navedenega celotni vseobsegajoči donos konec leta 2015 znaša 1.477.811 €.

#### *Razkritja k izkazu denarnih tokov*

##### *Izkaz denarnih tokov*

Vrste denarnih tokov	v EUR	
	2015	2014
Denarni tokovi iz poslovanja	1.507.512	885.842
Denarni tokovi iz naložbenja	(353.014)	(348.702)
Denarni tokovi iz financiranja	(1.166.228)	(517.105)
<b>Denarni izid v obdobju</b>	<b>(11.730)</b>	<b>20.035</b>

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, vključuje pa prejemke iz naslova vračila depozitov, prodaje osnovnih sredstev in izdatke za osnovna sredstva in depozite. Denarni tok iz financiranja je negativen in vključuje prejemke iz naslova kratkoročnih kreditov ter izdatke za odplačila dolgoročnih in kratkoročnih kreditov in plačila obresti.

V denarnem toku tok 2014 je vključenih 6.304.835 €, v denarnem toku 2015 pa 5.196.833 € kompenzacij in neposrednih plačil dobaviteljem (nominirani podizvajalci), s strani investitorjev.

#### Razkritja k izkazu sprememb lastniškega kapitala

##### Izkaz sprememb lastniškega kapitala

Bilančni dobiček ali izguba	v EUR	
	2015	2014
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(1.455.960)	(2.184.307)
Preneseni dobiček / - prenesena izguba	(933.527)	(933.527)
Zmanjšanje (sprostitvev) kapitalskih rezerv	888.047	0
Zmanjšanje (sprostitvev) rezerv iz dobička	263.096	2.184.307
<b>Bilančni dobiček ali izguba</b>	<b>(1.238.344)</b>	<b>(933.527)</b>

#### 4.5.10 Povezane osebe

Podatki o povezanih družbah	Prodaje	Nakupi	Prejeta posojila z obrestmi
HSE d.o.o.	0	61.950	862.191
DEM d.o.o.	2.796.774	23.283	296.644
SENG d.o.o.	33.257	0	0
TEŠ d.o.o.	1.395.720	0	0
PV d.d.	2.257.713	146.679	0
HTZ VELENJE I.P. d.o.o.	9.945	209.997	0
GOST d.o.o.	0	30.572	0
PV Invest d.o.o.	796	13.069	0
<b>Skupaj 2015</b>	<b>6.494.205</b>	<b>485.550</b>	<b>1.158.835</b>

V stolpcih prodaje in nakupi je prikazan promet vseh poslov (brez DDV) med družbo in povezanimi družbami v letu 2015. Pri danih in prejetih posojilih je prikazano stanje konec leta 2015 (glavnica z obrestmi).



Stanje odprtih poslovnih terjatev s povezanimi osebami in stanje odprtih poslovnih obveznosti do povezanih oseb je razkrito v okviru razkritij postavk izkaza finančnega položaja.

Družba RGP je od obvladujoče družbe in povezanih družb kupovala in prodajala storitve in blago po veljavnih cenikih, ki veljajo za povezane in nepovezane osebe, s čimer je bilo izpolnjeno tržno načelo.

### Prejemki

<small>v EUR</small>					
Prejemki	Plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	60.366	1.684	2.450	1.443	65.943
<b>Skupaj 2015</b>	<b>60.366</b>	<b>1.684</b>	<b>2.450</b>	<b>1.443</b>	<b>65.943</b>

#### 4.5.11 Finančni instrumenti in tveganja

##### a) Kreditno tveganje

##### Dolgoročne terjatve po rokih zapadlosti

v EUR

Dolgoročne terjatve po rokih 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	
Dolgoročno dani depoziti drugim	105.341	14.049	2.310	121.700
Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	16.055	16.055
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	5.447	0	5.447
<b>Skupaj 31.12.2014</b>	<b>105.341</b>	<b>19.496</b>	<b>18.365</b>	<b>143.202</b>

v EUR

Dolgoročne terjatve po rokih 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	
Dolgoročno dani depoziti drugim	0	14.049	2.384	16.433
Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	16.055	0	16.055
Dolgoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	166.894	0	0	166.894
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	155.335	165.386	0	320.721
<b>Skupaj 31.12.2015</b>	<b>322.229</b>	<b>195.490</b>	<b>2.384</b>	<b>520.103</b>

Dolgoročni depoziti 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

v EUR

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	0	0	3.431	994.862	4.702.648
Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	389.267	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	19.041
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	109.227	0	0	0	0	0	109.227
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.570	0	0	0	0	0	3.570
Kratkoročno dani depoziti drugim	0	34.591	120.000	0	2.284	0	156.875
<b>Skupaj 31.12.2014</b>	<b>4.939.071</b>	<b>202.344</b>	<b>121.290</b>	<b>731</b>	<b>16.384</b>	<b>1.645.064</b>	<b>6.924.884</b>

v EUR

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	636.455	0	0	0	0	0	636.455
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	562.463	76.000	19.608	721	463	626.703	1.285.958
Kratkoročno dani predujmi	517	0	0	0	0	0	517
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	99.388	0	0	0	0	0	99.388
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	481	0	0	0	0	0	481
Kratkoročno dani depoziti drugim	0	0	0	11.583	292.681	0	304.264
<b>Skupaj 31.12.2015</b>	<b>1.299.304</b>	<b>76.000</b>	<b>19.608</b>	<b>12.304</b>	<b>293.144</b>	<b>626.703</b>	<b>2.327.063</b>

Kratkoročne poslovne zapadle terjatve na dan 31.12.2015 so izkazane brez poprakov vrednosti terjatev.

v EUR

<b>Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2015</b>	<b>727.093</b>	<b>728.705</b>
Izterjane odpisane terjatve	(11.770)	(5.361)
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	1.188	12.384
Dokončen odpis terjatev	(87.497)	(8.635)
<b>Stanje na dan 31.12.2015</b>	<b>629.014</b>	<b>727.093</b>

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

*b) Likvidnostno tveganje*

v EUR

<b>Dolgoročne obveznosti po zapadlosti</b>	<b>ZAPADLOST V PLAČILO</b>		<b>SKUPAJ</b>
	<b>DO 2 LETI PO DATUMU IFP</b>	<b>OD 3 DO 5 LET PO DATUMU IFP</b>	
Dolg. finančne obveznosti do bank	55.696	83.544	139.240
Dolg. poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	2.180	2.180
<b>Skupaj 31.12.2014</b>	<b>55.696</b>	<b>85.724</b>	<b>141.420</b>

v EUR

<b>Dolgoročne obveznosti po zapadlosti</b>	<b>ZAPADLOST V PLAČILO</b>		<b>SKUPAJ</b>
	<b>DO 2 LETI PO DATUMU IFP</b>	<b>OD 3 DO 5 LET PO DATUMU IFP</b>	
Dolg. finančne obveznosti do bank	55.696	27.848	83.544
Dolg. poslovne obveznosti do pridruženih družb	1.972	0	1.972
Dolg. poslovne obveznosti do dobaviteljev	79.971	21.423	101.394
<b>Skupaj 31.12.2015</b>	<b>137.639</b>	<b>49.271</b>	<b>186.910</b>

Stanje dolgoročnega posojila pri banki znaša na dan 31.12.2015 83.544 €, kredit je zavarovan s hipoteko na premičninah družbe RGP. Obrestna mera za kredit se je gibala od 2,050 % do 2,171. %.

Vrednosti glavnice prejetega dolgoročnega posojila v višini 55.696 €, ki zapade v plačilo v letu 2016, je izkazana med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti 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)	
Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini	106.573	5.197	0	0	67	0	111.837
Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb	49.603	11.780	0	0	700	0	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	0	0	0	0	0	2.590
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenecv	297.643	0	0	0	0	0	297.643
Druge krat. poslovne obveznosti	130.755	0	0	0	0	0	130.755
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	2.206.785	0	0	0	0	0	2.206.785
Kratk. finančne obveznosti do bank	563.858	0	0	0	0	0	563.858
<b>Skupaj 31.12.2014</b>	<b>6.469.061</b>	<b>796.026</b>	<b>11.401</b>	<b>14.775</b>	<b>845</b>	<b>814</b>	<b>7.292.922</b>

Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti 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)	
Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini	140.252	73.597	32.684	0	0	67	246.600
Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb	13.977	4.417	0	0	0	5	18.399
Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.019.884	441.278	11.654	3.836	172	829	1.477.653
Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.276	0	0	0	0	0	2.276
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlenecv	325.769	0	0	0	0	0	325.769
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	1.081	0	0	0	0	0	1.081
Druge krat. poslovne obveznosti	41.522	0	0	0	0	0	41.522
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	1.158.835	0	0	0	0	0	1.158.835
Kratk. finančne obveznosti do bank	598.176	0	0	0	0	0	598.176
<b>Skupaj 31.12.2015</b>	<b>3.301.772</b>	<b>519.292</b>	<b>44.338</b>	<b>3.836</b>	<b>172</b>	<b>901</b>	<b>3.870.311</b>

Na dan 31.12.2015 je imela družba RGP najet kratkoročni kredit pri Abanki Vipa d.d. v višini 110.000 € in 430.002 € kratkoročnega kredita pri Hypo Alpe - Adria bank d.d.. Krediti so zavarovani z menicami in z odstopi terjatev. Obrestne mere za kredite so se gibale od 4,0 % do 7,45 %. Stroški financiranja za družbo RGP niso povzročali dodatnega tveganja pri poslovanju.

Družba RGP je imela na dan 31.12.2015 najet tudi kratkoročni kredit pri HSE d.d. v višini 860.000 € in pri DEM d.o.o. v višini 294.452 €.

Zapadlih in neplačanih finančnih obveznosti na dan 31.12.2015 družba nima.

Na dan 31.12.2015 je stanje kratkoročnih sredstev 1.870.837 € ter stanje kratkoročnih obveznosti 3.870.311 €. €. Kratkoročne obveznosti torej na dan 31.12.2015 presegajo kratkoročna sredstva za znesek 1.999 tisoč €. Zapadle poslovne obveznosti na isti dan znašajo 568 tisoč €. Poslovodstvo družbe pri svojem poslovanju sledi Načrtu finančnega in poslovnega prestrukturiranja, načrtovani denarni tokovi pa omogočajo vzdržno poslovanje družbe v letu 2016.

V letu 2016 bomo finančne obveznosti odplačevali v skladu z zavezami v kreditnih pogodbah. V celoti bomo poplačali kredit pri Abanki Vipa d. d., 150.002 € kredita pri Hypo Alpe-Adria bank d.d. in kredit pri DEM d.o.o.. Za revolving kredit najet pri Hypo Alpe-Adria bank d. d. v višini 300.000 €, ki zapade v plačilo 08.09.2016 načrtujemo podaljšanje za eno leto z mesečnimi odplačili, prav tako načrtujemo podaljšanje kredita pri HSE d. d..

V letu 2016 družba RGP redno poravnava vse obveznosti iz naslova plač, z zamikom pa poravnava obveznosti do dobaviteljev

## c) Obrestno tveganje

*Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri**Analiza občutljivosti denarnega toka pri instrumentih z variabilno obrestno mero*

Sprememba variabilne obrestne mere za 50 bazičnih točk na dan poročanja bi povečala (zmanjšala) čisti poslovni izid za spodaj navedene vrednosti. Analiza predpostavlja, da vse spremenljivke, predvsem devizni tečajji, ostanejo nespremenjene. Zaradi negativnih vrednosti tržnih obrestnih mer EURIBOR, smo v takem primeru kot znižano obrestno mero vzeli pribitek na variabilno obrestno mero, ki je fiksni. Posledica je različen končni rezultat pri spremembi obrestne mere za +/- 50 b.t.

FINANČNI INSTRUMENTI	v EUR			
	Čisti poslovni izid 2015		Čisti poslovni izid 2014	
	2015	2015	2014	2014
	Povečanje za 50bt	Zmanjšanje za 50bt	Povečanje za 50bt	Zmanjšanje za 50bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	(14.097)	14.097	(25.154)	25.154
Finančne obveznosti	(14.097)	14.097	(25.154)	25.154

## Obrestovana finančna sredstva in obveznosti

FINANČNI INSTRUMENTI	2015		2014	
	obrestovano po fiksni OM - delež	obrestovano po variabilni OM - delež	obrestovano po fiksni OM - delež	obrestovano po variabilni OM - delež
Finančna sredstva	100	0	100	0
Finančne obveznosti	92,41	7,59	70,15	29,85

## d) Upravljanje s kapitalom

Upravljanje s kapitalom	v EUR	
	31.12.2015	31.12.2014
Dolgoročne finančne obveznosti	83.544	139.240
Kratkoročne finančne obveznosti	1.757.011	2.770.643
Skupaj finančne obveznosti	1.840.555	2.909.883
Kapital	1.756.371	3.234.182
<b>Finančne obveznosti/Kapital</b>	<b>1,05</b>	<b>0,90</b>
Denar in denarni ustrezniki	37.317	49.047
Neto finančna obveznost	1.803.238	2.860.836
<b>Neto dolg/kapital</b>	<b>1,03</b>	<b>0,88</b>

Ustvarjena izguba na dan 31.12.2015 ne presega polovice osnovnega kapitala, zato družba RGP na dan 31.12.2015 ni insolventna. V obdobju I.-IV. 2016 ustvarjena izguba skupaj s preneseno izgubo ne presega polovice osnovnega kapitala.

## 4.5.12 Poštene vrednosti

v EUR

Finančni instrumenti	31.12.2015		31.12.2014	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
<b>Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti</b>	<b>2.255.469</b>	<b>2.255.469</b>	<b>5.456.513</b>	<b>5.456.513</b>
Finančne terjatve	320.697	320.697	278.575	278.575
Poslovne terjatve	1.897.455	1.897.455	5.128.891	5.128.891
Denarna sredstva	37.317	37.317	49.047	49.047
<b>Skupaj</b>	<b>2.255.469</b>	<b>2.255.469</b>	<b>5.456.513</b>	<b>5.456.513</b>
<b>Neizpeljane finančna obveznosti po odplačni vrednosti</b>	<b>4.057.221</b>	<b>4.057.221</b>	<b>7.559.229</b>	<b>7.559.229</b>
Bančna posojila	681.720	681.720	703.098	703.098
Druge finančne obveznosti	1.158.835	1.158.835	2.206.785	2.206.785
Poslovne obveznosti	2.216.666	2.216.666	4.649.346	4.649.346
<b>Skupaj</b>	<b>4.057.221</b>	<b>4.057.221</b>	<b>7.559.229</b>	<b>7.559.229</b>

## 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 v računovodskem poročilu za poslovno leto 2015.

## 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  
m<sup>3</sup> – 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