



LETNO POROČILO 2016

RGP d.o.o.

(revidirano)



April 2017

Kazalo vsebine:

1	UVOD	6
	PISMO DIREKTORJA	7
1.1	POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2016	9
1.1.1	Ključni dosežki poslovnega leta 2016	9
1.2	KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2016.....	11
2	POSLOVNO POROČILO	13
2.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	14
2.1.1	Osnovni podatki o družbi	14
2.1.2	Dejavnosti poslovanja družbe	15
2.1.3	Organi družbe in zastopanje	16
2.1.4	Izjava o upravljanju družbe skladno s 70. čl. ZGD-1	16
2.1.5	Izjava po 545. čl. ZGD-1	20
2.1.6	Organizacijska struktura družbe	20
2.1.7	Zgodovinski pregled razvoja družbe.....	20
2.1.8	Poslovna politika družbe	21
2.2	POLITIKA SISTEMA VODENJA	22
2.2.1	Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem	22
2.2.2	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost.....	22
2.3	PROIZVODNJA.....	23
2.3.1	Prodaja po proizvodnih programih	23
2.3.1.1	Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarske gradbene storitve in Podzemna rudarska dela.....	25
2.3.1.2	Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja betonskih proizvodov	25
2.3.1.3	Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov	26
2.4	VZDRŽEVANJE	27
2.5	TRŽNI POLOŽAJ	28
2.5.1	Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2016	28
2.5.2	Prodaja in kupci	29
2.5.3	Nabava in dobavitelji	29
2.6	NALOŽBE	30

2.7	INFORMATIKA	30
2.8	ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA	30
2.8.1	Poslovanje v letu 2016	30
2.8.2	Glavne aktivnosti in realizirani cilji	32
2.8.3	Zagotavljanje plačilne sposobnosti.....	32
2.8.4	Zagotavljanje potrebnih finančnih virov	33
2.8.5	Kapitalska ustreznost	33
2.8.6	Stanje zadolženosti	33
2.8.7	Kazalniki	34
2.9	UPRAVLJANJE S TVEGANJI.....	38
2.9.1	Strateška tveganja.....	38
2.9.2	Tržna tveganja.....	39
2.9.3	Finančna tveganja	39
2.9.4	Operativno tveganje	41
2.9.5	Varnostna tveganja.....	41
2.10	KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI.....	41
2.11	RAZISKAVE IN RAZVOJ	42
2.12	NAČRTI ZA PRIHODNOST	43
2.13	POMEBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	43
2.14	POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI.....	44
2.14.1	Odgovornost do zaposlenih.....	44
2.14.2	Odgovornost do naravnega okolja	44
2.14.3	Odgovornost do širše družbene skupnosti	45
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	46
3.1	REVIZORJEVO POROČILO.....	46
3.2	Izjava o odgovornosti posloводства.....	50
3.3	Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov	51
3.4	Računovodski izkazi	52
3.4.1	Izkaz finančnega položaja	52
3.4.2	Izkaz poslovnega izida	53
3.4.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	53
3.4.4	Izkaz sprememb lastniškega kapitala.....	54

3.4.5	Izkaz denarnih tokov.....	55
3.5	POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	56
3.5.1	Poročajoča družba.....	56
3.5.2	Podlaga za sestavo	56
3.5.3	Podlaga za merjenje.....	64
3.5.4	Valuta poročanja.....	64
3.5.5	Uporaba ocen in presoju	64
3.5.6	Pomembne računovodske usmeritve	65
3.5.6.1	Neopredmetena sredstva	65
3.5.6.2	Nepremičnine, naprave in oprema	66
3.5.6.3	Finančni instrumenti	68
3.5.6.4	Zaloge.....	69
3.5.6.5	Oslabitev sredstev	70
3.5.6.6	Kapital.....	71
3.5.6.7	Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.....	72
3.5.6.8	Druge rezervacije	72
3.5.6.9	Pogojne obveznosti	73
3.5.6.10	Prihodki.....	73
3.5.6.11	Odhodki	74
3.5.6.12	Obdavčitev.....	75
3.5.6.13	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	76
3.5.6.14	Izkaz denarnih tokov.....	76
3.5.6.15	Poročanje po odsekih.....	76
3.5.7	Finančna tveganja	76
3.5.8	Razkritja k računovodskim izkazom	77
3.5.8.1	Neopredmetena sredstva	77
3.5.8.2	Nepremičnine, naprave in oprema	79
3.5.8.3	Dolgoročne finančne terjatve in posojila.....	81
3.5.8.4	Dolgoročne poslovne terjatve	82
3.5.8.5	Druga dolgoročna sredstva	82
3.5.8.6	Zaloge.....	82
3.5.8.7	Kratkoročne finančne terjatve in posojila.....	83
3.5.8.8	Kratkoročne poslovne terjatve	83
3.5.8.9	Druga kratkoročna sredstva	84
3.5.8.10	Denar in denarni ustrezniki.....	84
3.5.8.11	Kapital.....	84
3.5.8.12	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade.....	85
3.5.8.13	Druge rezervacije	87
3.5.8.14	Dolgoročne finančne obveznosti	87
3.5.8.15	Dolgoročne poslovne obveznosti	88

3.5.8.16	Kratkoročne finančne obveznosti	89
3.5.8.17	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	89
3.5.8.18	Druge kratkoročne obveznosti.....	90
3.5.8.19	Pogojne obveznosti in pogojna sredstva.....	90
3.5.8.20	Čisti prihodki od prodaje	91
3.5.8.21	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	92
3.5.8.22	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve.....	92
3.5.8.23	Drugi poslovni prihodki	92
3.5.8.24	Stroški blaga, materiala in storitev	93
3.5.8.25	Stroški dela.....	94
3.5.8.26	Odpisi vrednosti.....	95
3.5.8.27	Drugi poslovni odhodki	95
3.5.8.28	Finančni prihodki	95
3.5.8.29	Finančni odhodki	96
3.5.8.30	Davki.....	96
3.5.8.31	Čisti poslovni izid družbe	97
3.5.9	Povezane osebe.....	98
3.5.10	Finančni inštrumenti in tveganja.....	99
3.5.11	Poštene vrednosti.....	104
3.5.12	Dogodki po zaključku obračunskega obdobja.....	104

Kazalo tabel:

Tabela 1:	Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah.....	23
Tabela 2:	Naložbe v osnovna sredstva v letu 2016	30
Tabela 3:	Skrajšani poslovni izid	30
Tabela 4:	Prihodki po vrstah.....	31
Tabela 5:	Stroški po skupinah	31

Kazalo grafov:

Graf 1:	Ključni dosežki 2015 – 2016 v EUR	10
Graf 2:	Prihodki od prodaje po letih v EUR	10
Graf 3:	Delež prodaje po proizvodnih programih	24
Graf 4:	Struktura vseh odhodkov v letu 2016.....	32
Graf 5:	Struktura bilance stanja na dan 31.12.2016.....	33

1 UVOD

PISMO DIREKTORJA

Obdobje v letu 2016 je bilo za zaposlene pri družbi RGP zelo zahtevno in naporno.

Poslovno leto smo pričeli slabo zaradi popolnega zastoja na trgu, kjer delujemo.

V nadaljevanju leta nam je z veliko angažiranja na vseh področjih uspelo izboljšati stanje in zaključiti leto s pozitivnim poslovnim izidom. Delamo in živimo v času, ki je izrazilo nenaklonjen vrednotam, s katerimi smo lahko v preteklosti delovali uspešno.

Pomembno je poudariti, da se je ne glede na velike pozitivne premike v gospodarstvu, gradbeništvo tudi v letu 2016 soočilo z velikim upadom posla pri izvedbi inženirskih objektov, kar za 24,7 % .

Pomemben mejnik v poslovnem letu 2016 je bil v mesecu maju, ko smo ponovno pričeli z izvajanjem del pri izgradnji premogovniškega zračilnega jaška. Za nadaljevanje tega posla smo morali ponovno aktivirati vso potrebno rudarsko opremo, ki je v času mirovanja obremenjevala dober poslovni rezultat, na novo dejavna pa je pripomogla k povečevanju prihodkov.

Vidno vlogo smo odigrali pri raziskovalnih delih v tunelu Karavanke, kjer smo pridobili nove reference za tovrstna dela in si povečali možnosti za sodelovanje pri kasnejši izgradnji tunela.

Nove projekte smo pridobili tudi na DEM, kjer želimo postati kakovosten partner pri izvajanju raznih vzdrževalnih in sanacijskih del.

Pri gradnji HE Brežice smo v letu 2016 prišli v zaključno fazo. Težave, s katerimi se soočamo na tem projektu, so povezane z izredno nizkimi cenami, zato vlagamo veliko napora, da bi na koncu dosegli čim boljši rezultat. Vsekakor pa bomo na tem projektu pridobili prvovrstno referenco za gradnjo hidroelektrarn, saj smo vsa dela opravili kvalitetno in pravočasno.

Na koncu leta 2016 smo podpisali večjo pogodbo za izvedbo del pri sanaciji tehnoloških bazenov na deponiji pepela v TEŠ. Projekt smo morali začeti izvajati pozimi, v najbolj neugodnem obdobju leta, vendar smo začetne težave že uspeli premostiti.

V naši družbi smo v letu 2016 posvečali veliko pozornost optimizaciji delovnih procesov in zniževanju stroškov, kar je tudi pripomoglo k boljšemu poslovnemu izidu.

Dodatno smo izobraževali zaposlene in tudi pridobili nove kadre. Projekti so zelo specifični, tudi tisti, ki jih pričakujemo, zato se bo potrebno tudi za naslednje obdobje zelo pripraviti.

Še vedno smo v obdobju velikega pomanjkanja projektov v naši panogi in upamo, da bo leto 2017 prelomno, in da se bodo stvari obrnile na bolje. Veliko optimizma nam dajejo napovedi o pričetku gradnje nekaterih velikih infrastrukturnih objektov in tudi gradnja HE Mokrice.

Na koncu lahko ocenim, da so nas vse težave in zapleti, ki smo jih preživljali v letu 2016, napravili močnejše, in upam, da bomo to znali vgraditi v zahtevno poslovno leto 2017.

dr. Marjan Hudej

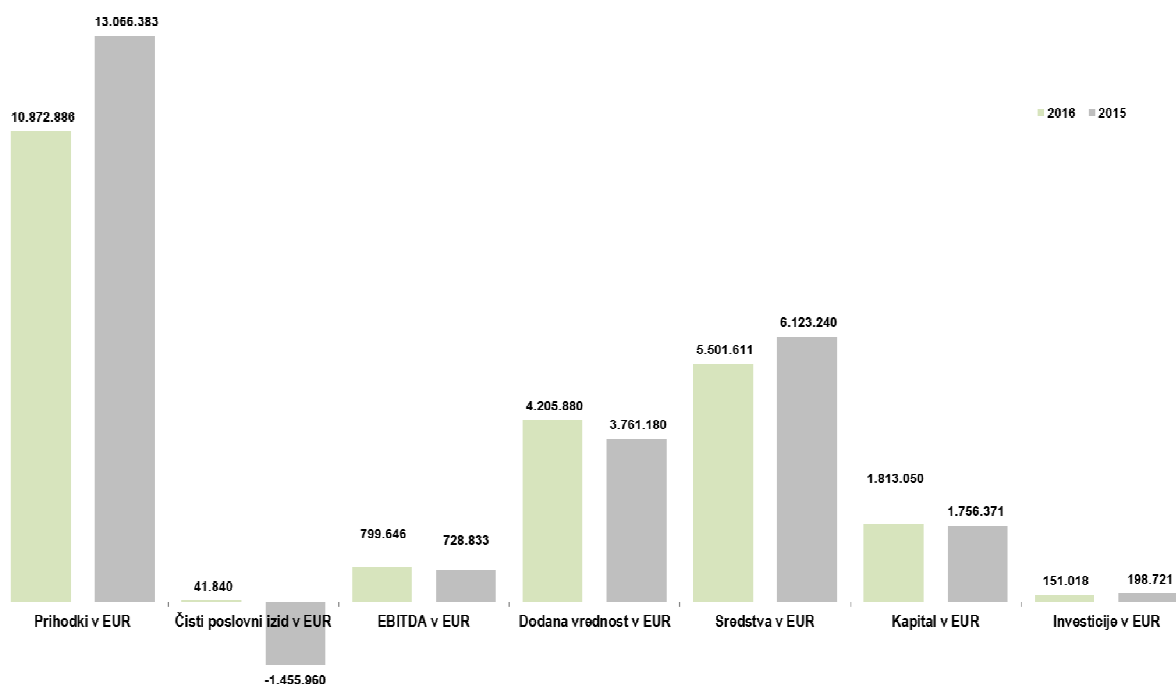


1.1 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2016**1.1.1 Ključni dosežki poslovnega leta 2016**

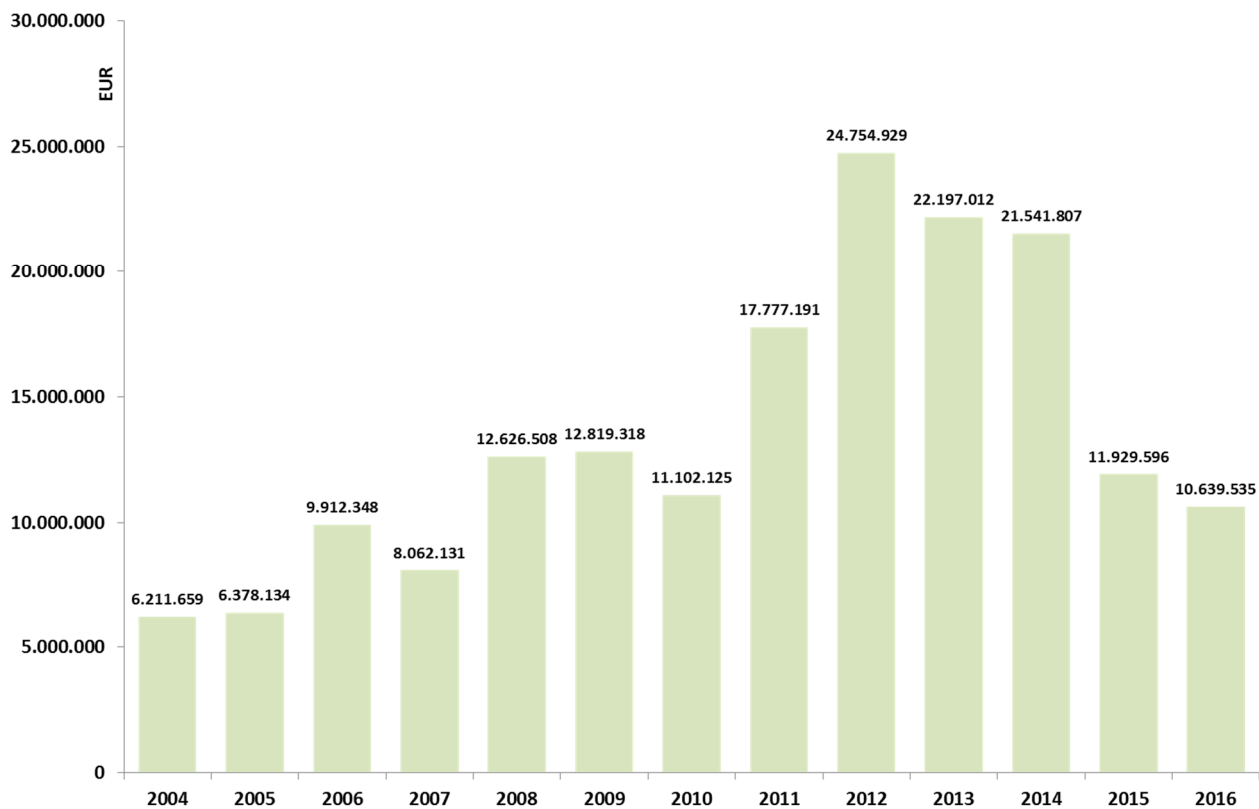
POSTAVKA	RE 2015	I-XII 2016	I-XII 2016 / RE 2015
Čisti prihodki od prodaje v EUR	11.929.596	10.639.535	89
Čisti poslovni izid v EUR	(1.455.960)	41.840	0
Prihodki v EUR	13.066.383	10.872.886	83
Odhodki v EUR	14.536.341	10.835.324	75
Stroški storitev podizvajalcev	5.863.172	2.840.321	48
Stroški dela v EUR	3.046.346	3.410.513	112
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	(1.359.641)	89.395	0
EBITDA = EBIT + Odpisi vrednosti v EUR	728.833	799.646	110
Sredstva v EUR	6.123.240	5.501.611	90
Kapital v EUR	1.756.371	1.813.050	103
Zadolženost do bank v EUR	681.720	299.393	44
Investicije v EUR	198.721	151.018	76
Število zaposlenih konec obdobja	116	104	90
Dodana vrednost v EUR	3.761.180	4.205.880	112
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	34.038	38.235	112

- Opomba k izračunu dodane vrednosti na zaposlenega je podana v poglavju 2.8.7 KAZALNIKI

Graf 1: Ključni dosežki 2015 – 2016 v EUR



Graf 2: Prihodki od prodaje po letih v EUR



1.2 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2016

JANUAR

- Družba RGP je pridobila triletni posel za izvajanje celotnega monitoringa pregradnih objektov na reki Soči, s katerimi upravljajo v Soških elektrarnah.
- Pričetek del na projektu 'Izvedba zaščite gradbene jame za podzemne garaže poslovno stanovanjskega objekta v središču Maribora'.

FEBRUAR

- 23. kontrolni pregled betonov in 20. kontrolni pregled agregatov.
- Zaključevanje poslovnega leta 2015 in pričetek izdelave letnega poročila.
- Pričetek del na projektu 'Izvedba vrtalnih del v predoru Karavanke'.

MAREC

- Remont opreme na suhi mešalnici.
- Pričetek izvajanja havarijskih del na ugrezninskem področju PV.
- Pričetek del na projektu 'Izvedba tesnilne zavese jet grouting na bazenu HE Brežice'.

APRIL

- Oddaja poslovnega poročila za leto 2016.
- Zaključek projekta 'Podzemna rudarska dela' in prezaposlitev delavcev na Premogovnik Velenje.
- Primopredaja del na projektu 'Dokončanje ureditve odvodnjavanja kanala HE Zlatoličje in ureditev kanala po poplavah'.

MAJ

- Notranja presoja treh integriranih sistemov – ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001.
- Nadaljevanje del pri izgradnji zračilnega jaška NOP.
- Končanje del na projektu LOT3 za TEŠ.

JUNIJ

- Zunanja presoja integriranih sistemov ISO v organizacijskih enotah RGP.
- Podpis pogodbe z DEM za košnjo brežin, zatiranje in odstranjevanje podrastja na brežinah ter odstranitev vegetacije na objektih DEM.

JULIJ

- Pričetek usklajevanja družb v skupini HSE za skupno javno naročanje osebne varovalne opreme na varnostnem kolegiju skupine HSE.
- 24. kontrolni pregled delovanja notranje kontrole proizvodov za beton.
- Zaključek projekta v predoru Karavanke.

AVGUST

- Pričetek aktivnosti za izdelavo Poslovnega načrta od 2017-2030.
- Pričetek rušitve pregrad gradbene jame in preusmerjanje reke Save skozi HE Brežice.

SEPTEMBER

- Nadaljevanje del na projektu v Zlatoličju.
- Prodaja poslovnega prostora v Šmartnem ob Paki.

OKTOBER

- Srečanje zaposlenih – 'DAN RGP' in zbor delavcev.

NOVEMBER

- Pričetek popisa osnovnih sredstev.
- Pričetek projekta 'Izdelava protipožarne zaščite na lokaciji železniške proge Divača – Koper'.
- Zaključek izvedbe jet grouting pilotov za tesnitev bazena HE Brežice.
- Volitve za člane sveta delavcev družbe RGP.

DECEMBER

- Izdelava piezometričnih vrtin za Premogovnik Velenje.
- Formiranje Sveta delavcev družbe RGP.
- Podpis pogodbe z DEM o izvajanju storitev za ohranjanje energetskega potenciala akumulacij HE.

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

2.1.1 Osnovni podatki o družbi

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

Polno ime družbe	RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi		
Skrajšano ime	RGP d.o.o.		
Oblika organiziranosti	d.o.o.		
Naslov	Rudarska 6, 3320 Velenje		
Telefon	03 8982 170		
Faks	03 5869 152		
Št. registrskega vložka iz sodnega registra	1/02952/00		
Osnovni kapital	3.021.694 €		
Velikost	srednje veliko podjetje		
Leto ustanovitve	2003		
Transakcijski račun	NLB d.d.	0242 6001 9289 178	
	NKBM d.d.	0485 1000 2893 656	
	Abanka d.d.	0510 0801 3236 127	
	Addiko bank d.d.	3300 0000 5460 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 2016 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

Družba RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi (družba RGP d.o.o.), Rudarska cesta 6, 3320 Velenje, v skladu s 5. odstavkom 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) podaja Izjavo o upravljanju družbe za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Direktor družbe RGP d.o.o. izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2016 skladno z zakoni in drugimi predpisi, z Družbeno pogodbo družbe RGP d.o.o. z dne 18.12.2014 (Družbena pogodba RGP d.o.o.), internimi akti družbe, s Kodeksom korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (Kodeks SDH) ter s priporočili in pričakovanji slovenskega državnega holdinga (Priporočila SDH).

Direktor družbe RGP d.o.o. v skladu s 60. a členom ZGD-1 izjavlja, da je letno poročilo z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno in objavljeno v skladu z ZGD-1 in mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila.

1. IZJAVA O SKLADNOSTI S KODEKSOM KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE (KODEKS SDH) ter S PRIPOROČILI IN PRIČAKOVANJI SLOVENSKEGA DRŽAVNEGA HOLDINGA (PRIPOROČILA SDH)

1.1. Izvajanje kodeks-a SDH

Skladno s priporočilom 3.4.1 Kodeksa SDH, ki ga je marca 2016 nadomestil enakoimenski Kodeks, je družba RGP sklenila Kodeks prostovoljno uporabljati. Kodeks je javno dostopen na spletni strani SDH. Družba RGP je Kodeks v večji meri smiselno upoštevala.

Družba RGP v letu 2016 ni v celoti sledila naslednjim priporočilom Kodeksa:

- **Priporočilo 10.2:** priporočilu še ne sledimo; izvajanje je v pripravi.

1.2. Izvajanje priporočil SDH

Priporočila SDH je družba v letu 2016 pri poslovanju v večji meri smiselno upoštevala.

Družba RGP v letu 2016 ni v celoti sledila naslednjim Priporočilom SDH:

- **Priporočila: 4.3 in 4.4:** Družba priporočil ni izvedla, je pa poročala o vseh izplačilih in dogovorih družbenikoma PV in HTZ, kot nadrejeni družbi v Skupini PV.
- **Priporočila 5:** Priporočila niso bila realizirana. Smiselnost implementacije modela odličnosti EFQM (European Foundation for Quality Management) bomo preučili.

2. ORGANI UPRAVLJANJA DRUŽBE

V skladu z Družbeno pogodbo RGP d.o.o. družbo upravljata družbenika, na podlagi in v sorazmerju z višino svojih deležev. Družba PV d. d. ima v družbi RGP d.o.o. 70,07% in 19,15% poslovni delež, medtem ko ima družba HTZ d.o.o. 10,77% poslovni delež.

2.1. Posloводство

V skladu z določili Družbene pogodbe RGP d.o.o. družbo zastopa in predstavlja direktor. Direktorja družbe imenuje in razrešuje skupščina družbe, ki tudi določa pogoje za njegovo imenovanje. Direktor je imenovan za dobo štirih let, z možnostjo ponovnega imenovanja.

2.2. Skupščina

Najvišji organ družbe je skupščina, ki jo sestavljajo vsi družbeniki. Skupščina ima naslednje pristojnosti:

- odloča o spremembi osnovnega kapitala,
- sprejema letno poročilo družbe,
- odloča o poslovni politiki in planskih dokumentih družbe,
- sprejema akte družbe,
- odloča o spremembah oblike družbe in statusnih spremembah kot so: pripojitev, združitve, prenehanje itd.
- odloča o delitvi in uporabi dobička in kritju izgube,
- odloča o spremembah in dopolnitvah dejavnosti družbe, firmi in sedežu družbe,
- imenuje in razrešuje direktorja družbe in določa pogoje za njegovo imenovanje,
- nadzira delo direktorja, daje navodila in smernice direktorju,
- zastopa družbo v razmerju do direktorja,
- odloča o postavitvi in odpoklicu prokurista,
- odloča o plači oz. nagradah za delo direktorja in prokurista,
- imenuje komisijo za vloge in pritožbe, ki na drugi stopnji odloča o pravicah in obveznostih delavcev zaposlenih v družbi,
- odloča o izključitvi družbenika,
- odloča o ostalih zadevah, ki so določene v tej pogodbi in o zadevah, ki so potrebne za uspešno poslovanje družbe.

Direktor družbe mora pridobiti soglasje družbenikov družbe pri:

- sklenitvi pravnih poslov, katerih vrednost presega 50.000 EUR;
- nakupu in prodaji osnovnih sredstev, katerih vrednost presega polovico vrednosti osnovnega kapitala;
- pri najemanju kreditov, ki presegajo vredno polovico vrednost osnovnega kapitala družbe,
- pri vsakršnem nakupu, prodaji in obremenitvi nepremičnin.

Upoštevanje politike raznolikosti

Družba RGP d.o.o. formalno nima politike raznolikosti, ki bi se izvajala v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja in nadzora glede vidikov, kot so na primer spol, starost ali izobrazba. Ne glede na navedeno pa sta organa vodenja in nadzora sestavljena na način, da so upoštevana ustrezna znanja in izkušnje članov ter heterogenost sestave.

3. NOTRANJE KONTROLE IN UPRAVLJANJE TVEGANJ V DRUŽBI

Družba ima vzpostavljen delujoč sistem notranjih kontrol in upravljanja s tveganji preko organizacijske strukture družbe, sistema vodenja kakovosti po standardu ISO 9001, sistema ravnanja z okoljem po standardu ISO 14001, sistema varnosti in zdravja pri delu po standardu BS OHSAS 18001 in internih aktov družbe. Sistem notranjih kontrol je podprt s sistemom kontrol informacijske tehnologije, s katerim se med zagotavljajo ustrezne omejitve in nadzor nad omrežjem ter natančno, ažurno in popolno obdelovanje podatkov.

S sistemom notranjih kontrol v družbi načrtno in sistematično uporabljamo postopke in metode, ki s svojim delovanjem zagotavljajo točnost, zanesljivost in popolnost podatkov in informacij, pravilno in pošteno izdelavo računovodskih izkazov, preprečujejo in odkrivajo napake v sistemu ter zagotavljajo spoštovanje zakonov in drugih predpisov, aktov organov upravljanja ter sistemskih predpisov družbe.

Z namenom vzpostavitve celovitega sistema za obvladovanje tveganj v družbi, da se organom vodenja in nadzora zagotovijo kakovostne osnove in informacije za vodenje in nadzor družbe, je organiziran odbor za upravljanje s tveganji. Organizacija, sestava, način dela in njegove naloge so opredeljene s Politiko upravljanja tveganj Skupine PV z dne 10.11.2016.

4. NOTRANJE REVIDIRANJE

Notranja revizija družbe se izvaja v okviru družbe HSE skladno s Pravilnikom o delovanju notranje revizije skupine HSE.

V letu 2016 smo bili kot odvisna družba HSE posredno vključeni v Revizijo sistema poročanja družb/skupine HSE.

Ljubljana, dne 1.3.2017

RGP, d.o.o.

Direktor družbe:

dr. Marjan HUDEJ



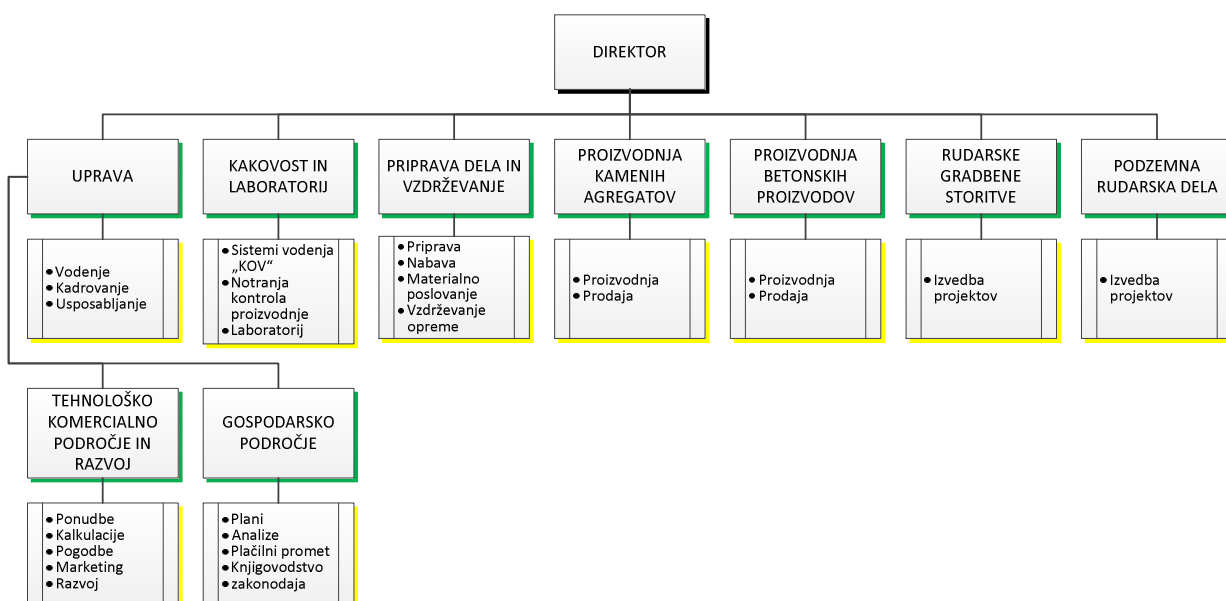
2.1.5 Izjava po 545. čl. ZGD-1

Poslovodstvo družbe RGP izjavlja, da prikrajšanje zaradi opravljanja del po prenizkih cenah pri gradnji Glavnega tehnološkega objekta Bloka 6 TEŠ, 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 poslovna leta 2013, 2014 in 2015, še vedno ni bilo nadomeščeno.

Poslovodstvo družbe ugotavlja, da do prikrajšanja zaradi nabave rudarske opreme in izgradnje zračilnega jaška NOP po navodilu Premogovnika, v letu 2016 ni prišlo v takem obsegu, da bi bil potreben zahtevek za nadomestitev prikrajšanja.

Poslovodstvo družbe RGP nadalje izjavlja, da v letu 2016 v razmerju do družbe PV ter v razmerju do drugih povezanih družb v skupini HSE, družba RGP 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 13 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.

2.1.8 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 energetske, avtocestne, železniške in okoljevarstvene infrastrukturne objekte, 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

- čisti poslovni izid,
- dodana vrednost,
- dodana vrednost na zaposlenega,
- čista dobičkonosnost kapitala in sredstev.

2.2 POLITIKA SISTEMA VODENJA

2.2.1 Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem

Na področju kakovosti smo v letu 2016 izvedli naslednje planirane cilje:

- notranje presoje osnovnih in podpornih procesov,
- vodstveni pregled,
- zunanje redne presoje po standardu ISO 9001:2008, po standardu OHSAS 18001:2007 in po standardu ISO 14001:2004,
- dve zunanji certifikacijski presoji delovanja notranje kontrole proizvodnje za agregate, betone, malte in estrihe,
- monitoring okolja- meritve odpadnih vod na kamnolomu Paka in emisije snovi v zrak na suhi mešalnici betona,
- monitoring delovnega okolja – meritve emisijskih koncentracij, mikroklimе, osvetljenosti in hrupa na delovnih mestih.

2.2.2 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.

V letu 2016 sta bili dve nezgodi, ki smo jih obravnavali skladno s postopki.

V družbi RGP tečejo naslednje aktivnosti za zmanjšanje števila nezgod:

- letno usposabljanje in preverjanje usposobljenosti zaposlenih,
- izvajanje simulacij prepoznanih izrednih razmer,
- stalno izvajanje kontrol varnega izvajanja dela in pravilne uporabe delovne opreme na deloviščih.

Problem predstavlja povečevanje bolniške odsotnosti, ki se je v letu 2016 približala 4%.

Za zmanjšanje bolniške odsotnosti pa smo sprejeli sledeče ukrepe:

- z delavci, ki so večkrat odsotni zaradi bolezni, se opravljajo razgovori z nadrejeno osebo;
- izdana so bila nova navodila o ravnanju delavcev in kontrolorjev v času bolniške odsotnosti;
- izvaja se notranja kontrola bolniške odsotnosti, predvidena je tudi zunanja kontrola;
- redno se izvajajo preventivne dejavnosti, fizioterapevtske storitve in ortopedski pregledi.

2.3 PROIZVODNJA

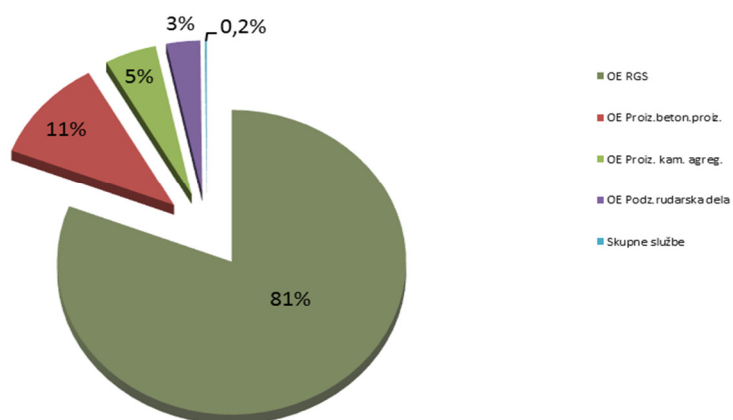
2.3.1 Prodaja po proizvodnih programih

Družba RGP je v letu 2016 ustvarila 10.639.535 € čistih prihodkov od prodaje. Prodaja je potekala v petih organizacijskih enotah.

Tabela 1: Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah

	v €		
Organizacijska enota	Leto 2016	Leto 2015	Indeks 2016 /2015
OE 85 Rudarske gradbene storitve	8.608.114	9.279.294	93
OE 84 Proizvodnja betonskih proizvodov	1.165.953	1.093.470	107
OE 83 Proizvodnja kamenih agregatov	512.786	620.997	83
OE 82 Skupne službe	17.941	31.227	57
OE 81 Podzemna rudarska dela	334.741	904.608	37
SKUPAJ RGP	10.639.535	11.929.596	89

Graf 3: Delež prodaje po proizvodnih programih



Največ prihodkov od prodaje v letu 2016 je bilo doseženih v OE Rudarske gradbene storitve, to je 81 %, s prodajo betonskih proizvodov je družba RGP ustvarila 11 % prihodkov, s prodajo kamenih agregatov 5 %, s podzemnimi rudarskimi deli 3% vseh prihodkov in z ostalimi storitvami manj kot 1 % prihodkov.

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

V družbi RGP smo v letu 2016 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 2016 smo izvajali rudarsko gradbena in geotehnična dela na naslednjih večjih projektih:

- jezovna zgradba – LOT A2 za HE Brežice,
- izgradnja zračilnega jaška NOP na Premogovniku Velenje,
- izvedba tesnilne zavese »jet grouting« na akumulacijskem bazenu za HE Brežice,
- dokončanje ureditve odvodnega kanala HE Zlatoličje,
- izvedba vrtalnih del v predoru Karavanke,
- podzemna rudarska dela na Premogovniku Velenje,
- izvajanje gradbeno vzdrževalnih in komunalnih storitev v TE Šoštanj,
- košnja brežin na objektih DEM,
- izvedba protipožarne zaščite ob žel. progi Divača - Koper,
- čiščenje pregrad na Dravškem potoku in Trbonjski reki in teh. opazovanje desnega dela HE FORMIN,
- izdelava piezometrične vrtine.

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

2.3.1.2 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja betonskih proizvodov

Organizacijska enota Proizvodnja betonskih proizvodov je v letu 2016 delovala na dveh področjih: kot proizvodnja mokrih betonov in storitev prevozov ter proizvodnja suhih betonskih mešanic. Na področju proizvodnje mokrih betonov smo sodelovali pri večjih investicijah, ki so se izvajale na področju gradbeništva v bližnjem okolju v letu 2016. Pri proizvodnji svežih betonskih mešanic želimo kupcem naših izdelkov in storitev nuditi najkakovostnejše izdelke in zagotoviti pravočasne in zanesljivo opravljene storitve.

V letu 2016 smo prodali 16.648 m³ kompaktiranih transportnih betonov.

Največji projekti so bili:

- dobava in vgradnja betona v izgradnjo nove proizvodnje hale »Turna d.o.o. – Šoštanj«,
- dobava in vgradnja betona pri rekonstrukciji občinskih cest, podpornih zidov in pilotov v občini Šoštanj,
- širitev in dograditev mestnega pokopališča Podkraj – Velenje,
- dobava in vgradnja betona pri izgradnji poslovno stanovanjskega bloka v Nazarjah,
- dobava in vgradnja betonov v objekt 'Plastika Skaza', kjer se je izvedla rekonstrukcija in dograditev proizvodnih objektov na območju bivšega 'Vegrada – Vemont',
- dobava litega betona za sekundarno oblogo zračilnega jaška NOP .

Storitve prevozov in vgrajevanja betona smo opravili s štirimi vozili: tremi avtomešalci in avtomešalcem s črpalko. V letu 2017 bo potrebno zamenjati oziroma nadomestiti dotrajano črpalko za beton z novo. Le tako bomo konkurenčnejši in bolj ažurni pri dobavah in vgradnji betona.

Prodaja suhih betonskih mešanic je v letu 2016 dosegla količino 4.512 ton, kar je več kot je bilo planirano. To je posledica nadaljevanja rudarsko - gradbenih del na jašku NOP in posledično večja proizvodnja jamskih prog in premoga v jami Premogovnika Velenje. Suhe betonske mešanice smo dobavljali za gradbišča, kjer je družba RGP izvajala pripravljala dela in varovanje gradbenih jam. Izvedla se je večja sanacija brežin na železniški progi Divača - Koper. Malte, pod blagovno znamko 'Tormalt', smo prodajali vsem večjim trgovcem na področju Šaleško - Savinjske regije ter na Koroškem.

2.3.1.3 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov

Proizvodnja kamenih agregatov je primarno usmerjena na področje pridobivanja kamenih agregatov. Za uspešno realizacijo letnih planov proizvodnje je potrebno pozorno slediti zahtevam in željam trga.

V letu 2016 je bilo v OE Proizvodnja kamenih agregatov prodanih 113.054 ton kamenih agregatov, kar je dobrih 8 % manj kot v letu 2015 (123.137 t). Največja mesečna prodaja je bila dosežena v mesecu septembru 2016 in sicer 12.772 t.

V letu 2016 je bilo zunanjim kupcem prodanih 72.983 t kamenih agregatov ali 65 % letne prodaje, za interne potrebe (betonarna in ostali projekti) pa je bilo dobavljenih 40.071 t oziroma 35 % dobavljenih kamenih agregatov.

Za proizvodnjo kamenih agregatov v letu 2016 je bilo porabljen 7.182,4 kg eksploziva in izvrtano 202 vrtin v skupni dolžini 2.359 m.

Izvajanje minersko vrtalnih storitev smo izvajali za interne potrebe. Pri tem je mišljeno vrtanje in miniranje za izdelavo usekov, cest, gradbenih jam. Izvajali smo tudi mletje opečnega loma v Gorenje – Keramika in sicer cca. 2.040 t v vrednosti 23.460 €.

Ocenjujemo, da smo z našim asortimanom peskov visoko konkurenčni, glede na ostale ponudnike na trgu. Razpolagamo z opremo in usposobljeno delovno silo, ki ima znanje in izkušnje.

Prihodnost delovanja OE Proizvodnja kamenih agregatov bo usmerjena predvsem v nadaljevanje aktivnosti na področju zagotavljanja prostora z možnostjo širitve na sosednje parcele in umestitve v prostor. V zvezi s tem je bil na Mestno občino Velenje vložen predlog širitve kamnoloma Paka.

Veljavnost koncesije, ki smo jo pridobili leta 2014, je do leta 2029.

2.4 VZDRŽEVANJE

Tudi v letu 2016 je OE Priprava dela in 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 zunanjih storitev na področju vzdrževanja smo znižali na minimalno stopnjo. Tudi v preteklem letu so se mehaniki udeležili strokovnega usposabljanja za težko gradbeno mehanizacijo proizvajalca Volvo.

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. Vzpostavili smo mrežo podatkov, iz katerih so razvidni vsi potrebni podatki o servisiranju in stanju opreme RGP.

Ker se obseg vzdrževanja nenehno povečuje, nam je obstoječa delavnica na lokaciji v Kamnolomu Paka žal premajhna, kar posledično pomeni, da moramo nekatere stroje in tovarnjake vzdrževati na prostem, ne glede na vremenske pogoje. Prepotrebna delavnica nam bi omogočila kvalitetnejše delo. Z novimi delovnimi prostori bi lahko ponudili svoje znanje in storitve tudi širšemu trgu izven obsega RGP.

2.5 TRŽNI POLOŽAJ

2.5.1 Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2016¹

V letu 2016 smo imeli na letni ravni 0,5-odstotno inflacijo. Povprečna letna inflacija pa je bila negativna (-0,1-odstotna). V letu 2015 sta bili obe, letna in povprečna letna inflacija, negativni, -0,5-odstotni.

Storitve so se v enem letu podražile, in sicer za 1,6 %. Cene blaga pa so v primerjavi z decembrom 2015 v povprečju ostale nespremenjene. Poltrajno blago se je pocenilo za 2,2 %, trajno blago se je pocenilo za 1,8 %, blago dnevne porabe pa se je podražilo za 0,9 %.

V letu 2016 so k letni inflaciji največ, 0,3 odstotne točke, prispevale višje cene hrane (najizraziteje se je podražila zelenjava, in sicer za 8,7 %), po 0,1 odstotne točke so prispevale še višje cene telefonskih in internetnih storitev (te so bile dražje za 3,2 %), pogonska goriva (dražja so bila za 1,8 %) ter izdelki in storitve iz skupine raznovrstno blago in storitve (ti so bili dražji za 1,6 %).

Vrednost gradbenih del, opravljenih v celem letu 2016, je bila za 17,7 % nižja od vrednosti gradbenih del, opravljenih v istem obdobju prejšnjega leta. Vrednost teh del na stavbah je bila višja za 2,4 %, na gradbenih inženirskih objektih pa nižja za 24,7 %.

Po prvi oceni je BDP v tekočih cenah v letu 2016 znašal 39.769 milijonov evrov, kar je nominalno za 3,1 odstotka več kot v letu 2015. Realno se je BDP povečal za 2,5 odstotka.

Zunanje povpraševanje je bilo tako kot v letu 2015 glavni generator gospodarske rasti; izvoz se je povečal za 5,9 odstotka. Čedalje pomembnejše postaja domače povpraševanje; povečalo se je za 2,4 odstotka. Potrošnja gospodinjstev se je povečala za 2,8 odstotka.

Skupna zaposlenost je v letu 2016 znašala 960,000 oseb; glede na leto 2015 se povečala za 2 odstotka oz. za 19.000 oseb.

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

2.5.2 Prodaja in kupci

Prodaja v družbi je ena izmed najpomembnejših funkcij, saj ravno ta v družbo prinaša denar. Brez prodaje ni pritoka denarja in brez pritoka denarja ni družbe. Torej je zelo pomembno, da imamo uspešno vzpostavljeno prodajno funkcijo.

Tako kot pretekla leta se je tudi v letu 2016 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 2016, smo v pogodbeni 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 oziroma 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.

2.5.3 Nabava in dobavitelji

Nabavna politika se v naši družbi nanaša na sprejemanje odločitev za uresničevanje nabavnih ciljev, ki jih želi podjetje doseči v določenem časovnem obdobju. V sklopu nabave imamo oblikovano splošno nabavno strategijo za uresničevanje poslovnih ciljev.

Značilnost naših proizvodnih programov oziroma projektov, predvsem v OE Rudarsko gradbene storitve, je velika raznolikost. V letu 2016 smo sodelovali s številnimi dobavitelji. Z glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2016 sklenili pogodbeni razmerja, kjer smo si skušali zagotoviti konkurenčnost tako glede cen, kot plačilnih rokov. Vsako leto izdelamo oceno dobaviteljev. Na osnovi kriterijev ISO standardov se odločimo, s katerimi dobavitelji bomo še v naprej sodelovali. Pri obvladovanju dobaviteljev je pomembno, da del obveznosti do dobaviteljev pokrijemo z nasprotnimi dobavami, čemur moramo v naslednjem obdobju posvetiti več pozornosti.

2.6 NALOŽBE

V letu 2016 so znašale naložbe v opredmetena osnovna sredstva 151.018 €. Planirane naložbe so bile 900.000 €. Zaradi likvidnostnih težav družba RGP v letu 2016 ni mogla realizirati večjih investicijski vlaganj.

Tabela 2: Naložbe v osnovna sredstva v letu 2016

v €

Vrsta naložbe	Leto 2016
Naložbe v zgradbe	12.127
Naložbe v opremo in stroje	138.891
SKUPAJ	151.018

2.7 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, likvidacijo prejetih računov in evidenco pogodb. Pri pogodbah se vodi postopek pregleda pogodbe, ki se zaključi z zajemom podpisane pogodbe.

2.8 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

2.8.1 Poslovanje v letu 2016

Tabela 3: Skrajšani poslovni izid

v €

	2016	2015	Indeks 2016/15
Poslovni prihodki	10.868.256	13.061.685	83,2
Sprememba vrednosti zalog	4.278	13.998	30,6
Poslovni odhodki	10.783.139	14.435.324	74,7
Poslovni izid iz poslovanja	89.395	-1.359.641	-6,6
Finančni prihodki	4.630	4.698	98,6
Finančni odhodki	52.185	101.017	51,7
Poslovni izid iz financiranja	-47.555	-96.319	49,4
Poslovni izid pred davki	41.840	-1.455.960	-2,9
Odmerjeni davek	0	0	0,0
Odloženi davek	0	0	0,0
Čisti poslovni izid	41.840	-1.455.960	-2,9

Prihodki**Tabela 4: Prihodki po vrstah**

v €

	2016	%	2015	%	2016/15
Čisti prihodki od prodaje	10.639.535	97,9	11.929.596	91,3	89
- prihodki od prodaje - Premogovnik	2.753.223	25,3	2.255.941	17,3	122
- prihodki od prodaje - ostali kupci	7.886.312	72,5	9.673.655	74,0	82
Drugi poslovni prihodki	228.721	2,1	1.132.089	8,7	20
Finančni prihodki	4.630	0,0	4.698	0,0	99
SKUPAJ	10.872.886	100,00	13.066.383	100,00	83

Družba RGP je v letu 2016 ustvarila 10.872.886 € prihodkov, kar je 17 % manj kot v letu 2015. V strukturi prihodkov je bilo 25,3 % prihodkov ustvarjenih od prodaje s Premogovnikom Velenje, 74,7 % prihodkov pa je bilo ustvarjenih od prodaje z ostalimi kupci.

Med drugimi poslovnimi prihodki predstavljajo največji delež prihodki iz naslova odškodnin, trošarin in dobička pri prodaji stalnih sredstev.

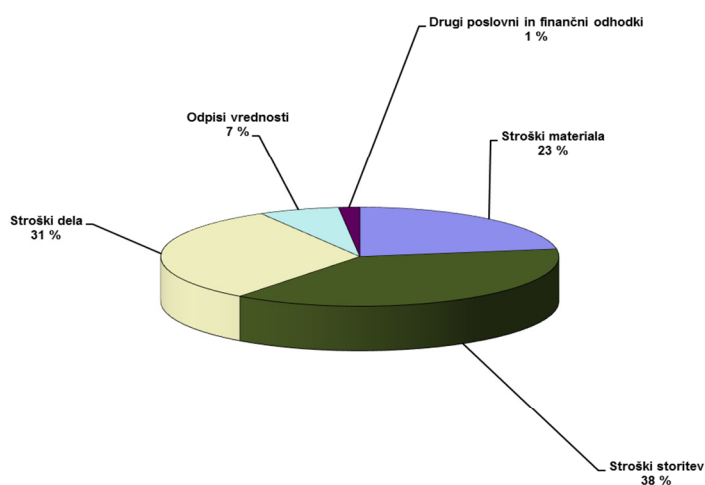
Odhodki

V letu 2016 je družba RGP ustvarila 10.835.324 € odhodkov, kar je 25 % manj kot v letu 2015.

Tabela 5: Stroški po skupinah

v €

Vrsta odhodka	Doseženo 2016	Struktura %	Doseženo 2015	Indeks 2016/15
Stroški materiala	2.443.630	22,6	2.002.116	122
Stroški storitev	4.085.194	37,7	7.040.415	58
Stroški dela	3.410.513	31,5	3.046.346	112
Odpisi vrednosti	710.250	6,6	2.088.474	34
- amortizacija	704.717	6,5	1.005.401	70
- oslabitve	5.533	0,1	1.083.073	1
Drugi poslovni odhodki	133.552	1,2	257.973	52
Finančni odhodki	52.185	0,5	101.017	52
SKUPAJ	10.835.324	100,0	14.536.341	75

Graf 4: Struktura vseh odhodkov v letu 2016

2.8.2 Glavne aktivnosti in realizirani cilji

Družba RGP je v letu 2016 v zaostrenih pogojih poslovanja delno realizirala zastavljene cilje. Ustvarili smo prihodke v višini 10,8 mio € in pozitivni čisti poslovni izid v višini 41.840 €. Kljub težavam s plačilno sposobnostjo, smo uspešno uravnavali denarni tok in poravnavali obveznosti do financerjev, dobaviteljev in države.

2.8.3 Zagotavljanje plačilne sposobnosti

V skladu s 14. členom Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju je bila družba RGP v letu 2016 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 poravnavo nujnih obveznosti. 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.

2.8.4 Zagotavljanje potrebnih finančnih virov

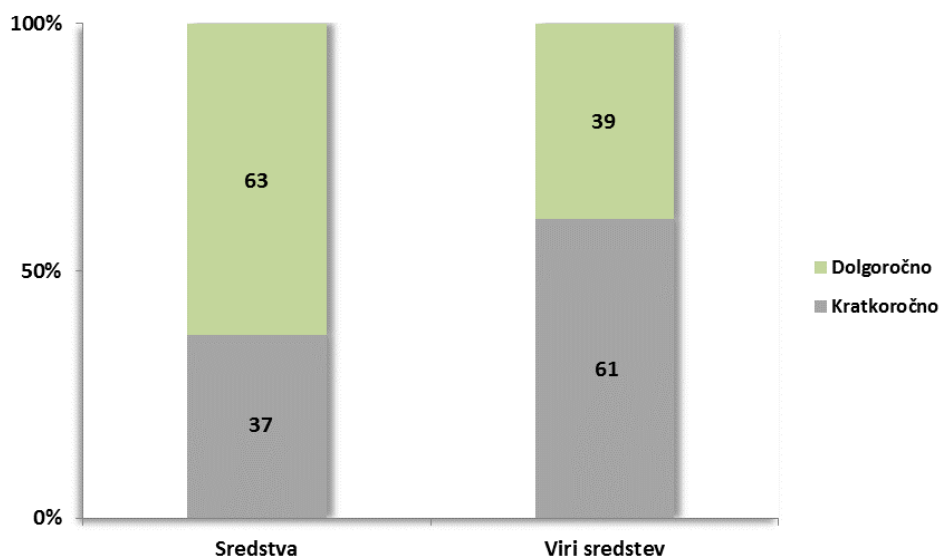
Na dan 31.12.2016 so znašale finančne obveznosti družbe RGP 1.156.050 €. Po ročnosti so bile razdeljene na 98 % kratkoročnih ter 2 % dolgoročnih finančnih obveznosti. Finančne obveznosti do bank so znašale 299.393 €, do družb v skupini pa 856.657 €. Posojila so bila najeta v domači valuti in niso bila izpostavljena valutnemu tveganju.

2.8.5 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 31.12.2016 presežek kratkoročnih obveznosti nad kratkoročnimi sredstvi v višini 1.291.028 €. S prilivom od prodaje opreme za izgradnjo zračilnega jaška v letu 2017 bomo poplačali obveznosti do dobaviteljev in s tem zmanjšali razliko med kratkoročnimi sredstvi in obveznostmi.

Graf 5: Struktura bilance stanja na dan 31.12.2016



2.8.6 Stanje zadolženosti

V letu 2016 se je stanje vseh dolgov v družbi RGP zmanjšalo za 16 % oz. za 678.308 €, v primerjavi z letom 2015. Delež celotnih dolgov v sredstvih je konec leta 2016 znašal 67

%, konec leta 2015 pa 71 %. Delež finančnih obveznosti v kapitalu je konec leta 2016 znašal 64 %, konec leta 2015 pa so finančne obveznosti presegle vrednost kapitala za 84.184 €.

2.8.7 Kazalniki

v €

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	RE 31.12.2015	31.12.2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Kapital in obveznosti	6.123.240	5.501.611	90
2. Kapital	1.756.371	1.813.050	103
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	28,68	32,95	115

Konec leta 2016 je predstavljal kapital družbe 32,95 % vseh obveznosti do virov sredstev. Glede na stanje konec leta 2015 se je stopnja lastniškosti financiranja povečala, predvsem zaradi zmanjšanja obveznosti.

v €

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	RE 31.12.2015	31.12.2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Kapital	1.756.371	1.813.050	103
2. Dolgoročne obveznosti	496.558	359.096	72
3. Skupaj (1 + 2)	2.252.929	2.172.146	96
4. Kapital in obveznosti	6.123.240	5.501.611	90
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	36,79	39,48	107

Družba RGP je konec leta 2016 39 % svojih sredstev financirala z dolgoročnimi viri in 61 % s kratkoročnimi viri.

v €

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	RE 31.12.2015	31.12.2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Nepremičnine, naprave in oprema	3.706.481	3.115.748	84
2. Neopredmetena sredstva	25.819	24.320	94
3. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	3.732.300	3.140.068	84
4. Sredstva	6.123.240	5.501.611	90
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	60,95	57,08	94

Delež nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev med sredstvi družbe je konec leta 2016 znašal 57 %, konec leta 2015 pa je znašal 61 %.

v €

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	RE 31.12.2015	31.12.2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Nepremičnine, naprave in oprema	3.706.481	3.115.748	84
2. Neopredmetena sredstva	25.819	24.320	94
3. Naložbene nepremičnine	0	0	0
4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	0	0	0
5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	16.433	16.912	103
6. Dolgoročne poslovne terjatve	503.670	285.824	57
7. Druga dolgoročna sredstva	0	20.370	0
8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	4.252.403	3.463.174	81
9. Sredstva	6.123.240	5.501.611	90
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9	69,45	62,95	91

Vsa dolgoročna sredstva na zadnji dan leta 2016 predstavljajo 63 % celotnih sredstev družbe. Vrednost kazalnika se je glede na konec leta 2015 zmanjšala.

v €

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	RE 31.12.2015	31.12.2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Kapital	1.756.371	1.813.050	103
2. Nepremičnine, naprave in oprema	3.706.481	3.115.748	84
3. Neopredmetena sredstva	25.819	24.320	94
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	3.732.300	3.140.068	84
Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	0,47	0,58	123

Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev je konec leta 2016 znašal 0,58, kar pomeni, da se s kapitalom financira več kot polovica najbolj nelikvidnih sredstev.

v €

KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	RE 31.12.2015	31.12.2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Denar in denarni ustrezniki	37.317	80.037	214
2. Kratkoročne finančne naložbe	304.264	10.926	4
3. Kratkoročne poslovne terjatve	1.393.785	1.708.798	123
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	1.735.366	1.799.761	104
5. Kratkoročne obveznosti	3.870.311	3.329.465	86
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	0,45	0,54	121

Pospešeni koeficient je konec leta 2016 znašal 0,54. Kazalnik se je v primerjavi s stanjem konec leta 2015 povečal.

v €

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	RE 31.12.2015	31.12.2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Kratkoročna sredstva	1.870.837	2.038.437	109
2. Kratkoročne obveznosti	3.870.311	3.329.465	86
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	0,48	0,61	127

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je konec leta 2016 znašal 0,61, kar pomeni, da družba RGP s svojimi kratkoročnimi sredstvi pokriva malo več kot polovico kratkoročnih obveznosti. Kazalnik se je v primerjavi s stanjem konec 2015 leta povečal, zaradi zmanjšanja kratkoročnih obveznosti.

v €

KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	RE 2015	I-XII 2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Poslovni prihodki	13.061.685	10.868.256	83
2. Poslovni odhodki	14.435.324	10.783.139	75
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	0,90	1,01	111

Družba RGP je v letu 2016 ustvarila 1 % več poslovnih prihodkov v primerjavi s poslovnimi odhodki. Kazalnik je glede na leto 2015 višji za 11 %.

v €

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	RE 2015	I-XII 2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Čisti poslovni izid	(1.455.960)	41.840	0
2. Povprečni kapital	2.495.277	1.784.711	72
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	-0,58	0,02	0

Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala je v letu 2016 znašal 0,02, v letu 2015 pa je bil negativen.

v €

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA)	RE 2015	I-XII 2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Čisti poslovni izid	(1.455.960)	41.840	0
2. Povprečna sredstva	8.618.231	5.812.426	67
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2	-0,17	0,01	0

Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev je v letu 2016 znašal 0,01, v letu 2015 pa je bil negativen.

v €

DODANA VREDNOST	RE 2015	I-XII 2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Poslovni prihodki	13.061.685	10.868.256	83
2. Stroški blaga, materiala in storitev	9.042.531	6.528.824	72
3. Drugi poslovni odhodki	257.973	133.552	52
Dodana vrednost = 1-2-3	3.761.180	4.205.880	112

Dodana vrednost v letu 2016 znaša 4.205.880 € in je glede na leto 2015 višja za 12 %.

v €

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	RE 2015	I-XII 2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Dodana vrednost	3.761.180	4.205.880	112
2. Povprečno število zaposlenih	111	110	100
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	34.038	38.235	112

Dodana vrednost na zaposlenega družbe RGP leta 2016 je bila v primerjavi z letom 2015 višja za 12 % in znaša 38.235 €.

Opomba k izračunu dodane vrednosti / zaposlenega: Pri izračunu je uporabljen povprečni stalež, izračunan na podlagi stanj 1.1. in 31.12.

v €

Celotne finančne obveznosti / Sredstva	RE 31.12.2015	31.12.2016	I-XII 2016 / RE 2015
1. Dolgoročne finančne obveznosti	83.544	27.849	33
2. Kratkoročne finančne obveznosti	1.757.011	1.128.201	64
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	1.840.555	1.156.050	63
4. Sredstva	6.123.240	5.501.611	90
Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4	0,30	0,21	70

Kazalnik kaže razmerje med finančno zadolženostjo in sredstvi družbe. V primerjavi s stanjem konec leta 2015 se je kazalnik poslabšal, ker so se zmanjšala sredstva družbe.

2.9 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Družba RGP je v letu 2016 pristopila k celovitemu sistemu upravljanja tveganj kot del korporativnega upravljanja skupine HSE, skladno z dokumentom 'Politika upravljanja tveganj skupine Premogovnik Velenje'. Ključni cilj politike upravljanja tveganj skupine Premogovnik Velenje je obvladovanje vseh tveganj, ki bi lahko ogrozila doseganje ciljev, opredeljenih v strateških in poslovnih načrtih posameznih družb skupine Premogovnik Velenje.

V družbi RGP na odborih za tveganje mesečno spremljamo tveganja, ki se pojavljajo in jih skušamo tudi obvladovati. Vzpostavljen je register tveganj s postavljenimi cilji družbe, identificirana so tveganja in ukrepi.

Ključna tveganja za doseganje opredeljenih ciljev družbe RGP lahko v grobem razdelimo na:

Strateška tveganja (tveganje tržnega položaja, regulatorno tveganje, investicijsko tveganje);

Tržna tveganja (cenovno tveganje, količinsko tveganje);

Količinska / proizvodna tveganja (tveganje doseganja proizvodnje);

Finančna tveganja (kreditno tveganje, likvidnostno tveganje, tveganje insolventnosti, obrestno tveganje);

Operativna tveganja (kadrovska tveganja, tveganje informacijskih sistemov);

Varnostna tveganja (tveganja povezana z varstvom in zdravjem pri delu, tveganje varovanja informacij).

2.9.1 Strateška tveganja

Tveganje tržnega položaja

V letu 2016 so se nadaljevale zelo spremenljive in neugodne razmere na področju gradbenih investicij v vseh vejah gospodarstva. To se je kazalo v odlašanju začetka oz. nadaljevanja nekaterih velikih projektov iz energetike, na katere je družba RGP precej vezana. Pri pridobivanju novih projektov se je pojavil problem slabe bonitetne ocene. Za obvladovanje tržnega tveganja si družba RGP prizadeva pridobiti soudeležbo na izvedbenih projektih iz zelo različnih sfer, tako tehnoloških kot regionalnih.

Regulatorna tveganja

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.

Investicijsko tveganje

V letu 2016 družba RGP zaradi likvidnostnih težav ni realizirala planiranih investicijskih vlaganj. Z investicijskim tveganjem tako razumemo predvsem tveganje nezmožnosti nadomeščanja naprav in opreme za zagotavljanja nemotenega proizvodnega procesa družbe RGP. Opremo in stroje, ki jih nismo mogli nabaviti, smo vzeli v najem in s tem smo obvladovali to tveganje.

2.9.2 Tržna tveganja

Cenovno tveganje

V letu 2016 se je nadaljeval pritisk na povečanje vhodnih cen materialov in storitev, zato je bilo potrebno veliko pogajanj z dobavitelji. Vrednost gradbenih del, opravljenih v celem letu 2016, je bila spet nižja kot v letu 2015. V gradbeništvu se še vedno pojavljajo dumpinške cene in nelojalna konkurenca, dodana vrednost na nekaterih projektih je zelo nizka, zato smo v družbi RGP v letu 2016 vse napore usmerili v zmanjšanje stroškov poslovanja, da bi povečali konkurenčnost družbe.

Količinsko tveganje

Zaradi pomanjkanja gradbenih projektov v bližnji okolici je bila v letu 2016 manjša od planirane prodaja kamenih agregatov in betonov. Manjši od planiranih so bili tudi prihodki na gradbenih projektih. Z manjšimi prihodki pa smo vseeno uspeli zagotoviti pozitivno poslovanje družbe.

2.9.3 Finančna tveganja

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je ocena tveganja, da podjetje v določenem trenutku ne bo imelo zadostnih likvidnih sredstev za poravnavanje tekočih obveznosti.

Tveganje kratkoročne plačilne sposobnosti je bilo v letu 2016 veliko, obveznosti do dobaviteljev smo poravnavali z zamikom, investicijska vlaganja v stroje in opremo so bila v letu 2016 minimalna. Redno smo izplačevali plače, poravnavali davke in prispevke iz plač in poravnavali obveznosti iz naslova vračila kreditov.

Likvidnostno tveganje družba RGP obvladuje z mesečnim in letnim načrtovanjem denarnih tokov.

Tveganje insolventnosti

V začetku leta 2016 je obstajalo tveganje insolventnosti v družbi RGP. Obstajalo je tveganje, da bo izguba preseгла polovico osnovnega kapitala. V nadaljevanju leta 2016 se je poslovanje v družbi RGP izboljšalo. Družba RGP ni trajneje nelikvidna, saj ne zamuja več kot dva meseca s plačilom obveznosti, v znesku, ki bi presegal 20 % obveznosti prejšnjega leta.

Družba RGP ima težave s kratkoročno plačilno sposobnostjo, saj kratkoročna sredstva ne zadoščajo za poplačilo kratkoročnih obveznosti. Posledica so zamude pri plačilih dobaviteljev.

Kreditno tveganje

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. V zadnjih letih smo tako kreditno tveganje zmanjšali, vendar mu moramo še naprej posvetiti veliko pozornosti.

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 2016 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil so v letu 2016 znašali 49.145 € in so bili za 47.756 € nižji kot v letu 2015, zaradi manjšega obsega zadolženosti. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2016 nizko in obvladovano.

2.9.4 Operativno tveganje

Kadrovsko tveganje

Družba RGP veliko pozornost namenja kadrovskim tveganjem, ki vključujejo izgubo ključnih kadrov, pomanjkanje strokovno usposobljenih kadrov in socialni dialog z zaposlenimi. Posebno pozornost smo v letu 2016 zato posvečali dobremu vodenju in komunikaciji med zaposlenimi, stalnemu izobraževanju ter zagotavljanju stimulativnih delovnih pogojev in okolja in s tem uspešno obvladovali kadrovsko tveganje v letu 2016.

Tveganje informacijskega sistema

Glavna informacijska tveganja, ki vplivajo na poslovanje so prepoznana kot: tveganje razpoložljivosti oz. izpada delovanja poslovnih informacijskih sistemov, vdor v sistem preko svetovnega spleta, nepooblaščen dostop do podatkov. Tveganja so bila v letu 2016 ustrezno obvladovana v okviru delovanja službe informatike Premogovnika Velenje.

2.9.5 Varnostna tveganja

Tveganja varstva in zdravja pri delu

Zaradi težkih pogojev dela na zahtevnih projektih in v proizvodnji, obstaja tveganje povezano z varstvom pri delu. To tveganje smo do sedaj uspešno obvladovali z izobraževanjem in usposabljanjem zaposlenih.

Tveganje varovanja informacij

Družba RGP ima vzpostavljeno politiko varovanja informacij, ki je v skladu s politiko varovanja informacij na Premogovniku Velenje.

2.10 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI

Komuniciranje z javnostmi postaja ključna funkcija vodenja in upravljanja v družbah. Z njimi v družbi ustvarjamo in dopolnjujemo ugled našega poslovanja. V sklopu odnosov z javnostmi želimo doseči večjo krepitev ugleda, večanje prepoznavnosti, doseganje povezanosti blagovne znamke ali storitve, izboljšanje komunikacije med zaposlenimi in nudenje večje informiranosti.

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 2016 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.

2.11 RAZISKAVE IN RAZVOJ

Sledimo sodobnim razvojnim trendom tehnike v svetu in sodobne tehnične dosežke integriramo v svoj proces poslovanja. Prenos novih tehnologij ima tako pomembno vlogo pri utrjevanju in nadaljnjem razvijanju konkurenčnega položaja družbe RGP, kot enega izmed vodilnih akterjev pri nudenju geotehničnih, rudarskih in gradbenih storitev na področju Slovenije.

Osnovna naloga razvojne dejavnosti ostaja razvoj tehnologij za izvajanje geotehničnih del, rudarskih del in del na področju nizkih gradenj. Razvoj družbe sledi izvajanju projektov na tržišču in prostih tržnih niš, problem pa so finančna sredstva. Vsekakor pa želimo že obstoječe tehnično znanje razširiti in dopolnjevati z naprednimi tehnološkimi smernicami, ki so znane v Evropi, kot tudi v svetu. Vsekakor v družbi sledimo prenosu dobrih praks, ki jih vključujemo v razvojne aktivnosti.

Zaradi izredne finančne situacije v letu 2016 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 2016 nadaljevali iz preteklih let. Le te zajemajo:

- področje celovitih tehnoloških rešitev v geotehnologiji (izgradnja in sanacija podzemnih prostorov, vrtna 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.

2.12 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Razvojni načrt družbe RGP je detajlno obdelan v Razvojnem načrtu za obdobje 2017 – 2021. Za leto 2017 načrtujemo 10,2 mio € čistih prihodkov od prodaje in pozitivni čisti poslovni izid. Načrtujemo, da bomo več kot polovico prihodkov od prodaje v letu 2017 ustvarili s projekti v skupini HSE. Tehnični in poslovni načrti za prihodnost v družbi RGP so povezani s širitvijo geotehnoške dejavnosti. Cilj je, da postanemo vodilni izvajalci tovrstnih del tudi na področju slovenskih železnic. Na nivoju družbe vidimo našo prihodnost v:

- Razširitev področja vzdrževanja težke gradbene mehanizacije na zunanji trg. S tem želimo pokriti servis in vzdrževanje segmenta voznega parka, ki ga sedaj na področju Šaleške doline praktično ni.
- Izdelava betonskih izdelkov na področju betonarne. Glede na to, da imamo betonarno in agregat, je nujno potreben razvoj betonskih izdelkov.
- Razvoj opreme za ohranjanje energetskega potenciala akumulacij
- Razvoj na področju sanacij hudournikov, tako na strokovnem področju, kot na strojnem področju.
- Razvoj na področju možnosti uporabe kamene moke.
- Razvoj na področju predelave gradbenega odpada.

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.

2.13 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Ni bilo pomembnejših dogodkov po koncu poslovnega leta 2016.

2.14 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI

2.14.1 Odgovornost do zaposlenih

Kadri

V družbi RGP je bilo konec leta 2016 zaposlenih 104 delavcev. V letu 2016 se je število zaposlenih v primerjavi s koncem leta 2015 zmanjšalo za 12 zaposlenih, največ na enoti Podzemna rudarska dela. V letu 2016 je bilo v družbi RGP povprečno zaposlenih 104 delavcev, v letu 2015 pa 105 delavcev (povprečje izračunano na osnovi opravljenih ur). Povprečna starost zaposlenih v letu 2016 je bila 39 let.

Izobraževanje

V letu 2016 smo kontinuirano izvajali izobraževanje zaposlenih, tako praktično v sklopu samih tehnoloških procesov, kot tudi teoretično, preko tečajev ter udeležbe na predavanjih in seminarjih. 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 2016 smo omogočili opravljanje obvezne prakse eni študentki.

2.14.2 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.

2.14.3 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.....).

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

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 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

Lastnikom družbe RGP, d.o.o., Velenje

Mnenje

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe RGP, d.o.o., Velenje (»družbe«), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2016, 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 informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe na dan 31. decembra 2016 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska Unija (»MSRP kot jih je sprejela EU«).

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost. Potrjujemo tudi, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

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

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo Uvod in Poslovno poročilo, ki sta sestavni del letnega poročila. Druge informacije ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne.

Vezano na poslovno poročilo smo presodili ali poslovno poročilo vključuje razkritja, kot jih zahteva Zakon o gospodarskih družbah (v nadaljevanju »zakonska določila«).

Na osnovi postopkov, ki smo jih opravili pri reviziji računovodskih izkazov in na osnovi zgoraj opisanih postopkov menimo:

- da so informacije v poslovnem poročilu za poslovno leto, za katero so pripravljene računovodski izkazi, skladne z informacijami v računovodskih izkazih ter
- da je bilo poslovno poročilo pripravljeno v skladu z zakonskimi določili.

Poleg tega smo v luči poznavanja in razumevanja družbe in okolja, v katerem ta posluje, ki smo ga pridobili pri opravljanju revizije, dolžni poročati, če bi zaznali pomembno napako v drugih informacijah. V zvezi s tem nimamo o čem poročati.



Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu z MSRP, 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.

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se štejejo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamično ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobimo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam;
- se seznanimo z notranjimi kontrolami, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in razumnost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o primernosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sklenemo, da obstaja pomembna negotovost, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustreznost razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Naši sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo in vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji ter ovrednotimo ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.



Poslovodstvo med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno z morebitnimi pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki jih zaznamo med našo revizijo.

V imenu revizijske družbe

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

Boštjan Mertelj
pooblaščen revizor

Barbara Kunc
pooblaščen revizorka
partner

Ljubljana, 26. april 2017

KPMG Slovenija, d.o.o.
1

3.2 Izjava o odgovornosti posloводства

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

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

Odgovornost posloводства pri izdelavi računovodskih izkazov zajema naslednje:

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

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

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

Posloводство je računovodske izkaze družbe RGP d.o.o., za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2016, sprejelo dne 26.4.2017.

Velenje, 26.4.2017

Podpis direktorja:



3.3 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 2016 se nahaja na sedežu družbe, Rudarska 6, 3320 Velenje in spletni strani www.rgp.si. Konsolidirano (skupinsko) letno poročilo skupine Premogovnik Velenje se nahaja pri podjetju Premogovnik Velenje d.d., Partizanska cesta 78, Velenje.

3.4 Računovodski izkazi

3.4.1 Izkaz finančnega položaja

<i>v EUR</i>			
Izkaz finančnega položaja	Pojasnilo	31.12.2016	31.12.2015
SREDSTVA		5.501.611	6.123.240
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		3.463.174	4.252.403
I. Neopredmetena sredstva	3.5.8.1	24.320	25.819
II. Nepremičnine, naprave in oprema	3.5.8.2	3.115.748	3.706.481
V. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.3	16.912	16.433
VI. Dolgoročne poslovne terjatve	3.5.8.4	285.824	503.670
VII. Druga dolgoročna sredstva	3.5.8.5	20.370	0
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		2.038.437	1.870.837
II. Zaloge	3.5.8.6	167.663	135.471
III. Kratkoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.7	10.926	304.264
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.5.8.8	1.642.308	1.293.399
VI. Druga kratkoročna sredstva	3.5.8.9	137.503	100.386
VII. Denar in denarni ustrezniki	3.5.8.10	80.037	37.317
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		5.501.611	6.123.240
A. KAPITAL	3.5.8.11	1.813.050	1.756.371
I. Vpoklicani kapital		3.021.694	3.021.694
V. Rezerva za pošteno vrednost		(10.990)	(26.979)
VI. Zadržani poslovni izidi		(1.197.654)	(1.238.344)
B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		359.096	496.558
I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	3.5.8.12	144.785	170.145
II. Druge rezervacije	3.5.8.13	163.570	139.503
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	3.5.8.14	27.849	83.544
V. Dolgoročne poslovne obveznosti	3.5.8.15	22.892	103.366
C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		3.329.465	3.870.311
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.5.8.16	1.128.201	1.757.011
III. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.5.8.17	1.658.050	1.742.652
V. Druge kratkoročne obveznosti	3.5.8.18	543.214	370.648

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

3.4.2 Izkaz poslovnega izida

<i>v EUR</i>			
Izkaz poslovnega izida	Pojasnilo	2016	2015
1. Čisti prihodki od prodaje	3.5.8.20	10.639.535	11.929.596
3. Usredstveni lastni proizvodi	3.5.8.22	12.126	0
4. Drugi poslovni prihodki	3.5.8.23	216.595	1.132.089
POSLOVNI PRIHODKI		10.868.256	13.061.685
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.5.8.21	4.278	13.998
KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA		10.872.534	13.075.683
POSLOVNI ODHODKI		10.783.139	14.435.324
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.8.24	6.528.824	9.042.531
6. Stroški dela	3.5.8.25	3.410.513	3.046.346
7. Odpisi vrednosti	3.5.8.26	710.250	2.088.474
a) amortizacija		704.717	1.005.401
b) oslabitve/odpisi/prodaje pri neopredmetenih sredstvih in naložbah, nepremičninah in oprepi		5.533	1.082.495
c) oslabitve/odpisi terjatev		0	578
8. Drugi poslovni odhodki	3.5.8.27	133.552	257.973
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		89.395	(1.359.641)
9. Finančni prihodki	3.5.8.28	4.630	4.698
10. Finančni odhodki	3.5.8.29	52.185	101.017
FINANČNI IZID		(47.555)	(96.319)
POSLOVNI IZID PRED DAVKI		41.840	(1.455.960)
ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		41.840	(1.455.960)
Lastnik matične družbe		41.840	(1.455.960)

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

3.4.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

<i>v EUR</i>			
Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	Pojasnilo	2016	2015
Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.5.8.31	41.840	(1.455.960)
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv		14.839	(21.851)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		14.839	(21.851)
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja		56.679	(1.477.811)
Lastnik matične družbe		56.679	(1.477.811)

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

3.4.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala

v EUR

Izkaz sprememb lastniškega kapitala	VPOKLICANI KAPITAL		REZERVE IZ DOBIČKA		REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	ZADRŽANI POSLOVNI IZID		Skupaj
	Osnovni kapital	KAPITALSKE REZERVE	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
Stanje na dan 1.1.2015	3.021.694	888.047	36	263.060	(5.128)	(933.527)	0	3.234.182
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	(21.851)	0	(1.455.960)	(1.477.811)
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	(1.455.960)	(1.455.960)
Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid	0	0	0	0	(21.851)	0	0	(21.851)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(21.851)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(21.851)</i>
B.3. Spremembe v kapitalu	0	(888.047)	(36)	(263.060)	0	933.527	217.616	0
<i>Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>	<i>0</i>	<i>(888.047)</i>	<i>(36)</i>	<i>(263.060)</i>	<i>0</i>	<i>933.527</i>	<i>217.616</i>	<i>0</i>
Stanje na dan 31.12.2015	3.021.694	0	0	0	(26.979)	0	(1.238.344)	1.756.371
Stanje na dan 1.1.2016	3.021.694	0	0	0	(26.979)	0	(1.238.344)	1.756.371
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	15.989	(1.150)	41.840	56.679
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	41.840	41.840
Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid	0	0	0	0	15.989	(1.150)	0	14.839
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>15.989</i>	<i>(1.150)</i>	<i>0</i>	<i>14.839</i>
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	(1.196.504)	1.196.504	0
<i>Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(1.238.344)</i>	<i>1.238.344</i>	<i>0</i>
<i>Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>41.840</i>	<i>(41.840)</i>	<i>0</i>
Stanje na dan 31.12.2016	3.021.694	0	0	0	(10.990)	(1.197.654)	0	1.813.050
Bilančni dobiček/bilančna izguba						(1.197.654)	0	(1.197.654)

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

3.4.5 Izkaz denarnih tokov

	v EUR	
	2016 Realizacija	2015 Realizacija
FINANČNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
Čisti poslovni izid	41.840	-1.455.960
Prilagoditve za:		
Amortizacijo neopredmetenih sredstev	2.579	2.924
Amortizacijo nepremičnin, naprav in opreme	702.138	1.002.477
Slabitve nepremičnin, naprav in opreme	0	1.071.353
Slabitve neopredmetenih sredstev in dobrega imena	0	8.228
Slabitve poslovnih terjatev	0	578
Odpise nepremičnin, naprav in opreme	2.213	2.914
Odpravo odpisa/slabitve poslovnih terjatev	-1.773	-945.140
Izgubo pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	3.320	0
Finančne prihodke	-4.630	-4.699
Finančne odhodke	52.185	101.017
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	-68.800	-1.200
Prihodki od odprave rezervacij	0	-109.770
Dobički iz posl. pred spremembami čistih kratk. sredstev in davkov	729.072	-327.278
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba v:		
Zalogah	-32.192	-16.931
Poslovnih terjatvah do kupcev in drugih sredstvih	-186.777	4.177.180
Poslovnih obveznostih do dobaviteljev in drugih obveznostih	7.490	-2.432.679
Rezervacijah	-1.293	73.640
Denarna sredstva iz poslovanja	516.300	1.473.932
FINANČNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
Prejete obresti	6.453	3.515
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme	98.734	1.200
Prejemki od zmanjšanja drugih kratkoročnih finančnih naložb	305.949	157.035
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme	-149.938	-277.485
Izdatki za nakup neopredmetenih sredstev	-1.080	-4.542
Izdatki za povečanje drugih dolgoročnih finančnih naložb	-4.630	-199.157
Denarna sredstva iz naložbenja	255.488	-319.434
FINANČNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	2.351.148	2.705.000
Izdatki za obresti od kreditov	-48.374	-100.950
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-55.695	-226.096
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-2.976.147	-3.544.182
Denarna sredstva iz financiranja	-729.068	-1.166.228
ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	37.317	49.047
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	42.720	-11.730
KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	80.037	37.317

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

3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

3.5.1 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 računovodski izkazi družbe za leto, ki se je končalo dne 31. decembra 2016.

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.

3.5.2 Podlaga za sestavo

Pri pripravi računovodski izkazov na dan 31.12.2016 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 skupine Premogovnik
- Ostalo veljavno zakonodajo

Računovodske predpostavke in kakovostne značilnosti računovodski izkazov

Računovodski izkazi družbe so izdelani ob upoštevanju temeljnih računovodskih predpostavk:

- upoštevanja nastanka poslovnega dogodka in
- upoštevanja časovne neomejenosti delovanja.

Učinki poslov in drugih poslovnih dogodkov se pripoznajo takrat, ko nastanejo in ne takrat, ko so plačani ter se evidentirajo in se o njih poroča za obdobja, na katera se nanašajo. Tako vsebujejo računovodski izkazi tudi informacije o obveznostih glede denarnih plačil v prihodnosti ter o sredstvih, ki bodo prinašala denarna sredstva v prihodnosti.

Računovodski izkazi družbe se pripravljajo ob upoštevanju predpostavke, da družba ne bo bistveno skrčila obsega svojega poslovanja ali ga celo ukinila, torej da bo delovala še v dogledni prihodnosti.

Upoštevane so sledeče kakovostne značilnosti računovodskih izkazov:

- Pošteno predstavljanje in skladnost z MSRP: računovodski izkazi pošteno prikazujejo finančno stanje, finančno uspešnost in denarne tokove družbe.
- Doslednost predstavljanja: predstavljanje in razvrščanje postavk v računovodskih izkazih je enako iz obdobja v obdobje.

V računovodskem poročilu za leto 2016 je družba z namenom uskladitve načina predstavljanja izkaza denarnih tokov v celotni Skupini HSE izkaz denarnih tokov predstavila po posredni metodi, posledično so prilagojeni tudi primerjalni podatki za poslovno leto 2015.

- Bistvenost in združevanje: vsaka bistvena skupina, sestavljena iz podobnih postavk, je v računovodskih izkazih predstavljena posebej. Postavke različne narave ali vloge so predstavljene posebej, razen če so nebitvene.
- Pobotanje: niti sredstva in obveznosti do virov sredstev, niti prihodki in odhodki niso pobotani, razen če standard ali pojasnilo pobotanje zahteva oziroma dovoljuje.
- Primerjalne informacije: razen če standard ali pojasnilo dovoljuje ali zahteva drugače, je pri vseh prikazanih zneskih v računovodskih izkazih razkrita primerjalna informacija iz preteklega obdobja. Primerjalne informacije so vključene v besedne in opisne informacije, če je to potrebno za razumevanje računovodskih izkazov obravnavanega obdobja.

Družba uporablja iste računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v računovodskih izkazih za leto 2016.

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

Novi standardi in pojasnila navedeni v nadaljevanju še niso veljavni in se med pripravo letnih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31. december 2016 niso upoštevali:

MSRP 9 Finančni instrumenti (2014): (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2018; uporablja se za nazaj, razen izjemoma. Preračun prejšnjih obdobj ni potreben in je dovoljen v kolikor so podatki na voljo in brez uporabe spoznanj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Ta standard nadomešča **MRS 39 Finančni instrumenti**: Pripoznavanje in merjenje, z izjemo da **MRS 39** ostaja v veljavi v primeru ščitenja poštene vrednosti portfelja finančnih sredstev ali finančnih obveznosti pred tveganjem spremembe obrestne mere; družbe imajo možnost se odločati med uporabo računovodskega ščitenja skladno z **MSRP 9** ali obstoječim obračunavanjem varovanja pred tveganjem po **MRS 39** v vseh primerih obračunavanja.

Čeprav sta temelja dovoljenega merjenja finančnih sredstev – odplačna vrednost, poštena vrednost skozi drugi vseobsegajoči donos (PVDVD) in poštena vrednost skozi poslovni izid (PVPI) – podobna **MRS 39**, se kriteriji za določitev ustreznega merjenja pomembno razlikujejo.

Finančno sredstvo se izmeri po odplačni vrednosti ko so izpolnjeni naslednji pogoji:

- sredstva se vodijo v okviru poslovnega modela, ki je namenjen zbiranju pogodbenih denarnih tokov in
- pogodbeno določila vsebujejo natančne datume denarnih tokov, ki so zgolj plačila glavnice in obresti od neplačane glavnice.

Nadalje lahko družba naknadne spremembe poštene vrednosti (vključno pozitivne in negativne tečajne razlike) kapitalskega instrumenta, ki ni namenjen trgovanju, nepreklicno predstavi v okviru ostalega vseobsegajočega donosa. Omenjene naknadne spremembe se v nobenem primeru več ne morejo prerazvrstiti v poslovni izid.

Dolžniški instrumenti, ki so izmerjeni po pošteni vrednosti skozi ostali vseobsegajoči donos, prihodki od obresti, pričakovane kreditne izgube ter pozitivne in negativne tečajne razlike se pripoznajo v poslovnem izidu na enak način kot sredstva izmerjena po odplačni vrednosti. Ostali dobički in izgube so pripoznani v drugem vseobsegajočem donosu in so po odpravi pripoznanja prerazvrščeni med poslovni izid.

Model izračuna oslabitve skladno z **MSRP 9** nadomešča model nastalih izgub, kot ga pozna **MRS 39**, ki zajema tudi model pričakovanih kreditnih izgub; slednje pomeni, da se bo oslabitev lahko pripoznala še preden bo sploh do izgube prišlo.

MSRP 9 vsebuje nov splošni model obračunavanja varovanja pred tveganjem, ki zadevno obračunavanje bolje prilagaja obvladovanju tveganj. Različne vrste razmerij varovanja pred tveganjem – poštena vrednost, denarni tok in neto naložbe v tuje družbe – ostanejo nespremenjene, vendar je potrebna dodatna ocena.

Standard vsebuje nove zahteve, ki jih je potrebno izpolniti (nadaljevanje in ustavitev obračunavanja varovanja pred tveganjem), in omogoča dodatnim vrstam izpostavljenosti, da se obravnavajo kot varovane postavke.

Potrebna so dodatna obsežna razkritja v zvezi z obvladovanjem tveganj in z dejavnostmi varovanja pred tveganji.

Družba predvideva, da **MSRP 9** (2014) ne bo pomembno vplival na računovodske izkaze. Razvrstitev in merjenje finančnih instrumentov družbe se ob upoštevanju **MSRP 9** ne bo spremenila zaradi narave njenega poslovanja in vrste njenih finančnih instrumentov.

MSRP 15 Prihodki iz pogodb s kupci: (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2018. Uporaba pred datumom je dovoljena.)

Pojasnila k **MSRP 15 Prihodki iz pogodb s kupci** še niso potrjena s strani EU; je pa slednja potrdila **MSRP 15 Prihodki iz pogodb s tujci**, vključno datum začetka veljavnosti **MSRP 15**.

Novi standard zagotavlja okvir, ki nadomešča obstoječa navodila za pripoznanje prihodkov po **MSRP**. Družbe uporabljajo petstopenjski model za določitev kdaj točno pripoznati prihodke in do katere višine. Novi model opredeljuje, da se prihodki pripoznajo takrat oz. ko družba prenese nadzor blaga in storitev na stranko in sicer v višini do katere družba pričakuje, da je upravičena. Z ozirom na izpolnjene kriterije se prihodki pripoznajo:

- čez čas in na način, ki prikazuje poslovanje družbe; ali
- v trenutku, ko je nadzor blaga in storitev prenesen na kupca.

Prav tako **MSRP 15** uvaja načela, ki družbo zavezujejo k zagotavljanju kakovostnih in obsežnih razkritij, ki uporabnikom računovodskih izkazov dajejo uporabne informacije v zvezi z vrsto, višino, časovnim vidikom in negotovostjo prihodkov in denarnih tokov, ki izhajajo iz pogodb s kupci.

Čeprav prvotna ocena možnega vpliva **MSRP 15** na računovodske izkaze družbe še ni v celoti zaključena, uprava predvideva, da standard na dan prve uporabe ne bo pomembno vplival na njene računovodske izkaze. Družba ne predvideva, da se bo izbira časa in merjenje njenih prihodkov po **MSRP 15** spremenilo zaradi narave njenega poslovanja in vrste prihodkov.

MSRP 16 Najemi: (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2019 ali kasneje. Uporaba pred tem datumom je dovoljena, če družba uporablja tudi **MSRP 15**.)

Dopolnilo še ni potrjeno s strani EU.

MSRP 16 nadomešča **MRS 17 Najemi in povezana pojasnila**. Standard odpravlja obstoječi model dvojnega obračunavanja najemov in namesto tega od družbe/skupine zahteva, da večina najemov iz bilance stanja obračunava z enotnim modelom brez razlikovanja med poslovnim in finančnim najemom.

Skladno z **MSRP 16**, se za pogodbo o najemu smatra pogodba, ki za določeno obdobje daje pravico do uporabe določenega sredstva v zameno za plačilo. Nov model za take pogodbe določa, da najemnik pripozna pravico do uporabe sredstva in obveznost iz najema. Pravica do uporabe sredstva se amortizira, obresti pa se pripisejo k obveznosti. Slednje povzroča skoncentriran vzorec stroškov za večji del najemov, četudi najemnik plačuje stalne letne najemnine.

Nov standard za najemnike uvaja številne omejene izjeme, ki vključujejo:

- najeme za obdobje 12 mesecev ali manj, brez nakupne opcije, in
- najeme, kjer ima zadevno sredstvo nizko vrednost (poceni/cenovno nizki najemi/'small-ticket' leases).

Z uvedbo novega standarda pa se obračunavanje najema za najemodajalca ne bo pomembno spremenilo in razlikovanje med poslovnim in finančnim najemom zanj ostaja v veljavi.

Družba predvideva, da nov standard na dan prve uporabe ne bo pomembno vplival na računovodske izkaze, saj družba ni stranka najemne pogodbe, ki bi bila predmet določil **MSRP 16**.

Dopolnilo k **MSRP 2: Razvrščanje in merjenje plačil z delnicami:** (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2018. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Dopolnilo še ni potrjeno s strani EU.

Dopolnilo natančneje opredeljuje plačila z delnicami za naslednja področja:

- učinki obveznih in neobveznih pogojev glede merjenja plačil z delnicami, ki se poravnajo v gotovini;
- plačila z delnicami z možnostjo poravnave v primeru obveznosti pri viru odtegnjenega davka; in
- spremembe pogojev plačil z delnicami, ki zadevajo razvrstitev plačil poravnanih v gotovini v plačila poravnana s kapitalom.

Družba predvideva, da nov standard na dan prve uporabe ne bo pomembno vplival na njene računovodske izkaze, saj družba ne sklepa poslov, kjer se plačuje z delnicami.

Dopolnilo k **MSRP 4: Uporaba MSRP 9 Finančni instrumenti v povezavi z MSRP 4 Zavarovalne pogodbe**: (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2021. Uporablja se za nazaj.)

Dopolnilo še ni potrjeno s strani EU.

Dopolnilo obravnava vprašanja, ki izhajajo iz izvajanja **MSRP 9** pred načrtovanim nadomestnim standardom, ki ga UOMRS pripravlja za **MSRP 4**. Dopolnilo uvaja dve možni rešitvi. Prva je začasna izjema uporabe **MSRP 9**, na podlagi katere se prijava nekaterih zavarovateljev odloži. Druga rešitev navaja drugačen pristop k predstavitvi, s pomočjo katerega bi se ublažila nestanovitnost, ki bi lahko izhajala iz uporabe **MSRP 9** pred načrtovanim standardom o zavarovalnih pogodbah.

Družba bo uporabila izvzetje sprejema **MSRP 9** in posledično ne predvideva pomembnega vpliva na njene računovodske izkaze.

Dopolnilo k **MSRP 10 in MRS 28 Prodaja ali vložek sredstev med vlagateljem in njegovim pridruženim podjetjem ali skupnim podvigom**: (Dan uporabe še ni bil določen s strani UOMRS; uporaba pred datumom je dovoljena.)

Dopolnilo pojasnjuje, da je pri poslih s pridruženim podjetjem ali skupnim podvigom višina pripoznanih dobičkov ali izgub odvisna od tega ali je prodano ali vloženo sredstvo del posla kjer:

- je celotni dobiček ali izguba pripoznana, ko posel sklenjen med vlagateljem in njegovim pridruženim podjetjem ali skupnim podvigom zajema prenos sredstva ali sredstev, ki predstavljajo družbo (ne glede na to ali se sredstvo nahaja v podružnici ali ne), medtem ko je delni dobiček ali izguba pripoznana ko je posel sklenjen med vlagateljem in njegovim pridruženim podjetjem ali skupnim podvigom zajema sredstvo, ki ne predstavlja družbo, četudi se to sredstva nahajajo v podružnici.

Družba predvideva, da nov standard na dan prve uporabe ne bo pomembno vplival na njene računovodske izkaze, saj družba nima podružnic, pridruženih družb ali skupnih podvigov.

Dopolnilo k **MRS 7**: (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2017. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Dopolnilo še ni potrjeno s strani EU.

Dopolnilo zahteva dodatna razkritja, ki bodo uporabnikom pomagala vrednotiti spremembe v obveznostih iz financiranja, vključno spremembe denarnih tokov in nedenarne spremembe (npr. vpliv pozitivnih in negativnih tečajnih razlik, spremembe pri prevzemu ali izgubi nadzora nad podružnicami, spremembe poštene vrednosti).

Družba predvideva, da nov standard na dan prve uporabe ne bo pomembno vplival na njene računovodske izkaze.

Dopolnilo k **MRS 12: Pripoznanje terjatev za odložene davke** v zvezi z nerealiziranimi izgubami: (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. 1. 2017. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.)

Dopolnilo še ni potrjeno s strani EU.

Dopolnilo natančneje pojasnjuje na kakšen način in kdaj v določenih primerih obračunati odložene terjatve za davek, ter kako določiti višino prihodnjih obdavčljivih prihodkov za namen presoje pripoznavanja odloženih terjatev za davek.

Družba predvideva, da nov standard na dan prve uporabe ne bo pomembno vplival na njene računovodske izkaze, saj družba že meri prihodnje obdavčljive dobičke na način kot ga zahteva dopolnilo.

Spremembe MRS 40 Naložbene nepremičnine: (Veljajo za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2018 ali pozneje; uporabljajo se za naprej.)

Ta določila še niso potrjena s strani EU.

Spremembe utrjujejo načelo iz **MRS 40 Naložbene nepremičnine** glede prenosov v naložbene nepremičnine ali iz njih, tako da zdaj določa, da se takšen prenos opravi samo, če pride do spremembe pri uporabi nepremičnine. V skladu s spremembami se prenos opravi, kadar in zgolj kadar pride do dejanske spremembe v uporabi – tj. sredstvo začne ali preneha ustrezati opredelitvi pojma naložbena nepremičnina, o spremembi uporabe pa obstajajo dokazila. Zgolj sprememba namena posloводства ni razlog za prenos.

Družba predvideva, da spremembe na dan prve uporabe ne bodo pomembno vplivale na njene računovodske izkaze, saj družba nima naložbenih nepremičnin.

OPMSRP 22 Transakcije v tujih valutah in predujmi: (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2018 ali pozneje.)

Ta določila še niso potrjena s strani EU.

V pojasnilu je razjasnjeno, kako določiti datum transakcije za namen določitve menjalnega tečaja, ki se uporabi ob začetnem pripoznanju s tem povezanega sredstva, odhodka ali prihodka (ali njegovega dela) ob odpravi pripoznanja nederarnega sredstva ali nederarne obveznosti v zvezi z danim ali prejetim predujmom v tuji valuti. V takšnem primeru je datum transakcije enak datumu, na katerega podjetje najprej pripozna nederarno sredstvo ali nederarno obveznost v zvezi z danim ali prejetim predujmom.

Družba predvideva, da pojasnilo na dan prve uporabe ne bo pomembno vplivalo na njene računovodske izkaze, saj družba ob začetnem pripoznanju nedenarnih sredstev ali nedenarnih obveznosti v zvezi z danimi ali prejetimi predujmi uporablja menjalni tečaj, ki je v veljavi na dan transakcije.

Letne izboljšave

Cikel letnih izboljšav **MSRP 2014–2016** je bil objavljen 8. decembra 2016 in uvaja spremembe dveh standardov ter posledične spremembe drugih standardov in pojasnil, ki imajo za posledico računovodske spremembe za namene predstavljanja, pripoznavanja ali merjenja. Spremembe **MSRP 12 Razkritje deležev v drugih podjetjih** veljajo za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2017 ali pozneje, spremembe **MRS 28 Finančne naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige** pa veljajo za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2018 ali pozneje. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.

3.5.3 Podlaga za merjenje

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

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

3.5.4 Valuta 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.

3.5.5 Uporaba ocen in presoj

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

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

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

- dobe koristnosti amortizirljivih sredstev – *Pojasnilo 3.5.6.1 in Pojasnilo 3.5.6.2*
- oslabitve sredstev (prem. pravice, nepremičnine, naprave in oprema) – *Pojasnilo 3.5.8.1 in Pojasnilo 3.5.8.2*
- udenarljive vrednosti terjatev – *Pojasnilo 3.5.6.5 Pojasnilo 3.5.8.8 in Pojasnilo 3.5.8.9*
- druge rezervacije- rezervacije za sanacijo kamnoloma – *Pojasnilo 3.5.6.8 in Pojasnilo 3.5.8.13*
- pogojne obveznosti – *Pojasnilo 3.5.6.9 in Pojasnilo 3.5.8.19*

3.5.6 Pomembne računovodske usmeritve

Družba RGP v letu 2016 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.

3.5.6.1 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 pripišejo neposredno nakupu neopredmetenega sredstva v pripravi (to je do aktivacije sredstva), se pripoznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva.

Za poznejše merjenje 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 2016 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:

	v letih od - do
Računalniški programi	10
Druge dolgoročne premoženjske pravice	10

3.5.6.2 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:

	v letih od - do
Zgradbe	33-50
Deli zgradb	33-50
Proizvajalna oprema	5-20
Deli proizvodne opreme	5-20
Računalniška oprema	4-10
Pohištvo	5-10
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 2016 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 pripišejo 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 nepremičnino, napravami in opremo, 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 nepremičnin, naprav in opreme ter nepremičnin, naprav in opreme v finančnem najemu.

3.5.6.3 Finančni instrumenti

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

- neizpeljana finančna sredstva,
- neizpeljane finančne obveznosti.

Neizpeljana finančna sredstva

Neizpeljana finančna sredstva vključujejo naložbe v finančna sredstva, razpoložljiva za prodajo, 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 pripoznavanju 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.

3.5.6.4 Zaloge

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

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

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

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

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

3.5.6.5 Oslabitev sredstev

Oslabitev terjatev

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

Oslabitve 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 dosego 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 oslabitve nepremičnin, naprav in opreme. Če takšni znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote. Oslabitev sredstva ali 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 oslabitve 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 oslabitve, 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 oslabitve dobrega imena se ne odpravlja. V zvezi z nepremičninami, napravami in opremo družba izgube zaradi oslabitve 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 oslabitve se odpravi, če je prišlo do spremembe ocen, na podlagi katerih družba določi nadomestljivo vrednost sredstva. Izguba zaradi oslabitve 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 oslabitve.

3.5.6.6 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.

3.5.6.7 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi

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 ob upokojitvi 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.

3.5.6.8 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.

Druge rezervacije, se nanašajo na pokrivanje stroškov sanacije kamnoloma, oblikovane za pokrivanje bremen iz naslova izkoriščanja kamenih agregatov. Od leta 2014 se sredstva za pokrivanje stroškov sanacije kamnoloma vplačujejo v Eko sklad.

3.5.6.9 Pogojne obveznosti

Pogojna obveznost je:

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

Pri pogojnih obveznostih obstaja negotovost glede prihodnjih obveznosti iz naslova nekvalitetno 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 tveganja, povezana s tem.

3.5.6.10 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 poslovnih terjatev, prejete odškodnine, trošarine in podobni prihodki.

Finančni prihodki obsegajo prihodke obresti danih depozitov.

3.5.6.11 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, sejemskih storitev, reklamnih storitev, reprezentance, zavarovalnih premij, plačilnega prometa in drugih bančnih storitev (razen obresti), najemnin, svetovalnih storitev, službenih potovanj in podobnih storitev.

Stroški amortizacije so izvorni stroški, ki so povezani s strogo doslednim prenašanjem 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 poslovnih terjatev in zalog.

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

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

Finančni odhodki obsegajo finančne odhodke iz prejetih posojil.

3.5.6.12 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 2016 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 odložene terjatve za davek in jih tudi v letu 2016 ni oblikovala, ker glede na značilnosti trenutnega poslovanja v naslednjih treh letih ne pričakuje pomembnejše pozitivne davčne osnove.

3.5.6.13 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa zajema vse spremembe v kapitalu v tekočem obdobju, ki so nastale iz vseh transakcij in dogodkov, razen tistih, ki so posledica transakcij z lastnikom.

3.5.6.14 Izkaz denarnih tokov

V izkazu denarnih tokov prikazujemo spremembe stanja denarnih sredstev in denarnih ustreznikov za poslovno leto, za katero se sestavlja.

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi iz podatkov izkaza finančnega položaja in izkaza poslovnega izida, v skladu z MSRP.

3.5.6.15 Poročanje po odsekih

Družba v letnem poročilu ne razkriva poslovanja po odsekih. Poročanje po odsekih morajo v letnih poročilih razkriti družbe, s katerih lastniškimi ali dolžniškimi vrednostnicami se javno trguje in družbe, ki šele izdajajo lastniške ali dolžniške vrednostnice na javnih trgih vrednostnic.

3.5.7 Finančna tveganja

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je ocena tveganja, da podjetje v določenem trenutku ne bo imelo zadostnih likvidnih sredstev za poravnavanje tekočih obveznosti.

Tveganje kratkoročne plačilne sposobnosti je bilo v letu 2016 veliko, obveznosti do dobaviteljev smo poravnavali z zamikom, investicijska vlaganja v stroje in opremo so bila v letu 2016 minimalna. Redno smo izplačevali plače, poravnavali davke in prispevke iz plač in poravnavali obveznosti iz naslova vračila kreditov.

Likvidnostno tveganje družba RGP obvladuje z mesečnim in letnim načrtovanjem denarnih tokov.

Tveganje insolventnosti

V začetku leta 2016 je obstajalo tveganje insolventnosti je v družbi RGP. Obstajalo je tveganje, da bo izguba preseгла polovico osnovnega kapitala. V nadaljevanju leta 2016 se je poslovanje v družbi RGP izboljšalo. Družba RGP ni trajneje nelikvidna, saj ne zamuja več kot dva meseca s plačilom obveznosti, v znesku, ki bi presegal 20 % obveznosti prejšnjega leta.

Družba RGP ima težave s kratkoročno plačilno sposobnostjo, saj kratkoročna sredstva ne zadoščajo za poplačilo kratkoročnih obveznosti. Posledica so zamude pri plačilih dobaviteljev.

Kreditno tveganje

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, prekinitve dobav. V zadnjih letih smo tako kreditno tveganje zmanjšali, vendar mu moramo še naprej posvetiti veliko pozornosti.

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 2016 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil so v letu 2016 znašali 49.145 € in so bili za 47.756 € nižji kot v letu 2015, zaradi manjšega obsega zadolženosti. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2016 nizko in obvladovano.

3.5.8 Razkritja k računovodskim izkazom

3.5.8.1 Neopredmetena sredstva

	<i>v EUR</i>	
Neopredmetena sredstva	31.12.2016	31.12.2015
Druge dolgoročne premoženjske pravice	24.320	25.819
Skupaj	24.320	25.819

Gibanje v letu 2016

v EUR

Gibanje v letu 2016	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2016	63.896	4.980	68.876
Pridobitve	1.080	0	1.080
Nabavna vrednost 31.12.2016	64.976	4.980	69.956
Odpisana vrednost 1.1.2016	38.077	4.980	43.057
Amortizacija	2.579	0	2.579
Odpisana vrednost 31.12.2016	40.656	4.980	45.636
Knjigovodska vrednost 1.1.2016	25.819	0	25.819
Knjigovodska vrednost 31.12.2016	24.320	0	24.320

Gibanje v letu 2015

v EUR

Gibanje v letu 2015	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2015	59.354	4.980	64.334
Pridobitve	4.542	0	4.542
Nabavna vrednost 31.12.2015	63.896	4.980	68.876
Odpisana vrednost 1.1.2015	26.925	4.980	31.905
Amortizacija	2.924	0	2.924
Slabitve	8.228	0	8.228
Odpisana vrednost 31.12.2015	38.077	4.980	43.057
Knjigovodska vrednost 1.1.2015	32.429	0	32.429
Knjigovodska vrednost 31.12.2015	25.819	0	25.819

Na dan 31.12.2016 družba nima obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev.

Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

3.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema

v EUR

Nepremičnine, naprave in oprema	31.12.2016	31.12.2015
Zemljišča	412.823	418.771
Zgradbe	389.471	441.916
Proizvajalna oprema	2.307.934	2.838.415
Druga oprema	5.520	7.379
Skupaj	3.115.748	3.706.481

Gibanje v letu 2016

v EUR

Gibanje v letu 2016	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2016	515.659	1.194.250	13.595.910	124.083	0	15.429.902
Pridobitve	0	0	0	0	149.938	149.938
Odtujitve	0	(143.748)	(384.978)	0	0	(528.726)
Prenosi iz investicij	0	12.127	135.605	2.206	(149.938)	0
Odpisi	0	0	(46.267)	(702)	0	(46.969)
Nabavna vrednost 31.12.2016	515.659	1.062.629	13.300.270	125.587	0	15.004.145
Odpisana vrednost 1.1.2016	96.888	752.334	10.757.495	116.704	0	11.723.421
Odtujitve	0	(107.428)	(384.978)	0	0	(492.406)
Amortizacija	5.948	28.252	663.873	4.065	0	702.138
Odpisi	0	0	(44.054)	(702)	0	(44.756)
Odpisana vrednost 31.12.2016	102.836	673.158	10.992.336	120.067	0	11.888.397
Knjigovodska vrednost 1.1.2016	418.771	441.916	2.838.415	7.379	0	3.706.481
Knjigovodska vrednost 31.12.2016	412.823	389.471	2.307.934	5.520	0	3.115.748

Gibanje v letu 2015

v EUR

Gibanje v letu 2015	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2015	432.353	1.194.250	13.470.653	125.498	0	15.222.754
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)
Nabavna vrednost 31.12.2015	515.659	1.194.250	13.595.910	124.083	0	15.429.902
Odpisana vrednost 1.1.2015	96.888	587.189	8.922.802	110.135	0	9.717.014
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)
Odpisana vrednost 31.12.2015	96.888	752.334	10.757.495	116.704	0	11.723.421
Knjigovodska vrednost 1.1.2015	335.465	607.061	4.547.851	15.363	0	5.505.740
Knjigovodska vrednost 31.12.2015	418.771	441.916	2.838.415	7.379	0	3.706.481

Družba RGP nima nepremičnin, naprav in opreme v finančnem najemu.

Družba RGP ima za zavarovanje dolgoročnega kredita po pogodbi 2007/09-381 zastavljeno opremo. Sedanja vrednost naprav in opreme, ki so zastavljena za zavarovanje kredita, znaša 3.569 €. Zastavljena osnovna sredstva so: viličar Clark, vrtna oprema Mustang, generator QAS 150, tovorno vozilo, vrtni stroj casagrande C7 NG in volvo bager EC290C NL. Za

zavarovanje kratkoročnega kredita po pogodbi 1712500 pa ima zastavljena zemljišča v kamnolomu Paka, maksimalna hipoteka znaša 200.000 €. Sedanja vrednost zastavljenih zemljišč znaša 313.483 €.

V letu 2016 so bila prodana osnovna sredstva in sicer: kompresor M270 Kaeser, vozilo Renault Kangoo 1,6, vozilo kombi transporter 2,5 TDI.HZAX007246, vrtni stroj Boart Longyear+oprema DB 102, vozilo Citroen Berlingo Elegance 1,6 HDI. Prodana osnovna sredstva so imela knjigovodsko vrednost 0. V okviru procesa dezinvestiranja je bil prodan poslovni prostor ID znak 972-719-1 v izmeri 59,68 m², stoječ na parc.št. 81/103, k.o. Šmartno ob Paki, katerega knjigovodska vrednost je znašala 36.320 €.

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij, je bila za namene preizkusa oslabilve dolgoročnih sredstev, ki jih družba RGP potrebuje v okviru izvajanja osnovnih oz. temeljnih dejavnosti, na dan 30.11.2016 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.

Nadomestljiva vrednost dolgoročnih sredstev za osnovno dejavnost je bila ugotovljena v višini 3.256 tisoč €, kar je pomenilo, da glede na knjigovodsko vrednost stalnih sredstev, izkazano v višini 2.045 tisoč €, na dan 30.11.2016 ni bila zaznana potreba po oslabilvi.

V preizkusu oslabilve 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 oslabilve je bil narejen na podlagi dolgoročnih projekcij poslovanja denar ustvarjajoče enote do leta 2021, ki upoštevajo ustalitev EBITDA marže na ravni 9% in EBIT marže na ravni 4,4% do leta 2021; za nadaljnja poslovna obdobja je izračunana preostala vrednost z upoštevanjem dolgoročno stopnjo rasti prostega denarnega toka v višini 1,5%;
- za izračun prostega denarnega toka je bila uporabljena diskontna stopnja, ki odraža zahtevano stopnjo donosa celotnega kapitala družbe (WACC) v višini 11,1%;
- vitli za prevoz ljudi in opreme, ki sodelujejo pri izvedbi projekta Jašek NOP II za naročnika obvladujočo družbo Premogovnik Velenje, so v preizkusu oslabilve upoštevani kot presežno premoženje;

Analiza občutljivosti za izračun nadomestljive vrednosti dolgoročnih sredstev je pokazala naslednje:

	Sprememba oz. prihodek v %		Sprememba nadomestljive vrednosti v tisoč €	
Diskontna stopnja (WACC)	(0,5)	0,5	206	(185)
Dolgoročna stopnja rasti prostega denarnega toka	(0,5)	0,5	(46)	51
NOPLAT (EBIT-davek)	(10)	10	(389)	389
CAPEX	(10)	10	390	(390)

V zvezi z vrednotenjem nepremičnin, naprav in opreme na dan 30.11.2016 je družba glede na to, da so bili preizkusi oslabitev izvedeni po stanju na dan 30.11.2016, izvedla presojo sprememb okoliščin poslovanja v zadnjem mesecu poslovnega leta 2016. Ugotovljeno je bilo, da se okoliščine poslovanja družbe v zadnjem mesecu poslovnega leta 2016 niso pomembneje spremenile, kar je nakazalo, da se vrednotenje nepremičnin, naprav in opreme po stanju na dan 31.12.2016 ne spreminja glede na ugotovljeno po stanju na dan 30.11.2016.

Na dan 31.12.2016 družba nima obvez za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme.

3.5.8.3 Dolgoročne finančne terjatve in posojila

<i>v EUR</i>		
Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	31.12.2016	31.12.2015
Dolgoročno dani depoziti drugim	16.912	16.433
Skupaj	16.912	16.433

Depozit v znesku 14.452 € zapade v letu 2018, depozit v znesku 2.460 € pa zapade v letu 2023.

<i>v EUR</i>		
Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil	2016	2015
Stanje 1.1.	16.433	121.700
Pridobitve	4.630	199.157
Vračila iz depozitnega posla	0	(37.035)
Prenos na kratk. terjatve.	(4.151)	(267.389)
Stanje 31.12.	16.912	16.433

3.5.8.4 Dolgoročne poslovne terjatve

<i>v EUR</i>		
Dolgoročne poslovne terjatve	31.12.2016	31.12.2015
Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	41.590	16.055
Dolgoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	0	166.894
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	244.234	320.721
Skupaj	285.824	503.670

Dolgoročne poslovne terjatve se nanašajo na 'zadržana sredstva na projektih', ki so bile v letu 2016, v skladu s pogodbenimi določili prepoznane kot terjatve, ki zapadejo v plačilo v roku daljšem kot eno leto.

3.5.8.5 Druga dolgoročna sredstva

<i>v EUR</i>		
Druga dolgoročna sredstva	31.12.2016	31.12.2015
Rezervirana sredstva za sanacijo - eko sklad	20.370	0
Skupaj	20.370	0

Za namene izvedbe zapiralnih del v kamnolomu Paka se od leta 2016 dalje zbirajo finančna sredstva v okviru EKO sklada.

3.5.8.6 Zaloge

<i>v EUR</i>		
Zaloge	31.12.2016	31.12.2015
Material	114.023	86.108
Proizvodi in trgovsko blago	53.640	49.363
Skupaj	167.663	135.471

<i>v EUR</i>		
Inventurni viški in primanjkljaji	31.12.2016	31.12.2015
Presežki pri popisu zalog	839	1.172
Primanjkljaji pri popisu zalog	(1.576)	(1.938)
Skupaj	(737)	(766)

Popis zalog je bil narejen od 23.11.2016 do 2.12.2016. Stanje zalog se nanaša na dan 24.11.2016. Zaloge niso zastavljene za poplačilo obveznosti.

3.5.8.7 Kratkoročne finančne terjatve in posojila

<i>v EUR</i>		
Kratkoročne finančne terjatve in posojila	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročno dani depoziti drugim	10.926	304.264
Skupaj	10.926	304.264

<i>v EUR</i>		
Gibanje kratkoročnih finančnih terjatev in posojil	2016	2015
Stanje 1.1.2016	304.264	156.875
Pridobitve	10.926	0
Prenos iz dolgoročnih terjatev	4.151	267.389
Odplačila	(308.415)	(120.000)
Stanje 31.12.2016	10.926	304.264

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

3.5.8.8 Kratkoročne poslovne terjatve

<i>v EUR</i>		
Kratkoročne poslovne terjatve	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	461.570	636.455
Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	241.459	0
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	939.279	656.944
Skupaj	1.642.308	1.293.399

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

Družba RGP ima na dan 31.12.2016 zastavljene terjatve v višini 634.980 €, za zavarovanje kreditov in v korist HSE, za izdane poroštvene izjave HSE v korist bank, ki so izdale bančne garancije družbi RGP. Zastavljene so terjatve do DEM d.o.o., TEŠ d.o.o., HESS d.o.o. in Kostak d.d..

<i>v EUR</i>			
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		31.12.2016	31.12.2015
DEM d.o.o.	Slovenija	284.818	75.488
SENG d.o.o.	Slovenija	14.921	17.409
TEŠ d.o.o.	Slovenija	52.358	436.059
TET d.o.o. - v likvidaciji	Slovenija	13.960	0
PV d.d.	Slovenija	94.628	106.815
HTZ I.P. d.o.o.	Slovenija	765	543
PV Invest d.o.o.	Slovenija	120	141
Skupaj		461.570	636.455

3.5.8.9 Druga kratkoročna sredstva

<i>v EUR</i>		
Druga kratkoročna sredstva	31.12.2016	31.12.2015
Kratkoročno dani preujmi	14.499	517
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	50.420	99.388
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.571	481
Nezaračunani prihodki	71.013	0
Skupaj	137.503	100.386

Nezaračunane prihodke predstavljajo nezaračunani prihodki do podjetja Žarn Krško v znesku 15.100 € in nezaračunani prihodki do družbe Premogovnik d.d. Velenje v znesku 55.913 €.

3.5.8.10 Denar in denarni ustrezniki

<i>v EUR</i>		
Denar in denarni ustrezniki	31.12.2016	31.12.2015
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	2.431	881
Denarna sredstva v banki	77.606	36.436
Skupaj	80.037	37.317

3.5.8.11 Kapital

<i>v EUR</i>		
Kapital	31.12.2016	31.12.2015
Vpoklican kapital	3.021.694	3.021.694
Rezerva za pošteno vrednost	(10.990)	(26.979)
Zadržani poslovni izid	(1.197.654)	(1.238.344)
Skupaj	1.813.050	1.756.371

V letu 2016 je bil ugotovljen dobiček v višini 41.840 €. Z dobičkom je družba pokrivala preneseno izgubo iz prejšnjih let. Na dan 31.12.2016 ostaja nepokrita izguba v višini 1.197.654 €.

Rezerve za pošteno vrednost

v EUR

Gibanje v letu 2016	Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2016	(26.979)	(26.979)
Oblikovanje, povečanje	9.736	9.736
Zmanjšanje	5.103	5.103
Prenos na preneseni poslovni izid	1.150	1.150
Stanje na dan 31.12.2016	(10.990)	(10.990)
Gibanje v letu 2015	Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2015	(5.128)	(5.128)
Oblikovanje, povečanje	(21.851)	(21.851)
Stanje na dan 31.12.2015	(26.979)	(26.979)

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

3.5.8.12 Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

v EUR

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	31.12.2016	31.12.2015
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	109.350	129.278
Rezervacije za jubilejne nagrade	35.435	40.867
Skupaj	144.785	170.145

v EUR

Gibanje v letu 2016	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2016	129.278	40.867	170.145
Oblikovanje - povečanje	29.395	11.921	41.316
Zmanjšanje - črpanje	(8.126)	(6.970)	(15.096)
Zmanjšanje - odprava	(41.197)	(10.383)	(51.580)
Stanje na dan 31.12.2016	109.350	35.435	144.785

Gibanje v letu 2015

v EUR

Gibanje v letu 2015	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2015	98.122	32.923	131.045
Oblikovanje - povečanje	31.156	12.770	43.926
Zmanjšanje - črpanje	0	(4.826)	(4.826)
Stanje na dan 31.12.2015	129.278	40.867	170.145

Znesek aktuarskega dobička iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi je bil v višini 14.839 € evidentiran v okviru rezerve za pošteno vrednost – torej ni bil evidentiran preko izkaza poslovnega izida.

Podlaga za novo oblikovanje je Aktuarski izračun obveznosti za rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z MRS na dan 31.12.2016 iz januarja 2017, ki ga je pripravilo podjetje ACTIOMA, poslovno in aktuarsko svetovanje, d.o.o., Ljubljana-Polje.

Pri aktuarskem izračunu se je upoštevalo:

- število zaposlenih v družbi na dan 31.12.2016 (matična številka zaposlenca, spol, datum rojstva, datum prve zaposlitve v Skupini, zaposlitev za nedoločen ali določen čas, pokojninska delovna doba na dan 31.10.2016, povprečna bruto plača zaposlenca, izplačana v avgustu, septembru in oktobru 2016 v €, število beneficiranih mesecev, izplačila jubilejnih nagrad ob upokojitvi za leto 2016, stanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na dan 31.12.2015, vzroki odhodov zaposlencev v letu 2016.
- pravice zaposlenih do odpravnine ob upokojitvi,
- pravice zaposlenih do izplačila jubilejnih nagrad,
- fluktuacija zaposlenih in upokojevanje,
- povečanje plač zaposlenih v družbi v višini 85 % letne inflacije, rast plač zaposlenih zaradi napredovanja 0,2 % letno, dodatek na pokojninsko dobo v višini 0,5 % od osnovne plače za vsako začetno leto pokojninske dobe,
- diskontna stopnja za izračun na dan 31.12.2016 je določena v višini 1,2 % (preteklo leto 2,25 %).

v EUR

Analiza občutljivosti za rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	2016			
	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	(6.864)	7.607	7.490	(6.624)
Rezervacije za jubilejne nagrade	(1.361)	1.457	1.522	(1.482)
Skupaj	(8.225)	9.064	9.012	(8.106)

3.5.8.13 Druge rezervacije

<i>v EUR</i>		
Druge rezervacije	31.12.2016	31.12.2015
Za odškodnine	20.493	20.493
Druge rezervacije	143.077	119.010
Skupaj	163.570	139.503

<i>v EUR</i>			
Gibanje v letu 2016	Za odškodnine	Druge rezervacije	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2016	20.493	119.010	139.503
Oblikovanje - povečanje	0	24.067	24.067
Stanje na dan 31.12.2016	20.493	143.077	163.570
Gibanje v letu 2015	Za odškodnine	Druge rezervacije	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2015	43.293	145.473	188.766
Zmanjšanje - črpanje	(22.800)	0	(22.800)
Zmanjšanje - odprava	0	(26.463)	(26.463)
Stanje na dan 31.12.2015	20.493	119.010	139.503

Rezervacije za odškodnine so glede na oceno preteklih dogodkov oblikovane v zadostnem obsegu, zato se v letu 2016 niso dodatno oblikovale.

Druge rezervacije predstavljajo rezervacije za sanacijo izkoriščenega dela kamnoloma v višini 119.010 € in rezervacije za izplačilo neizplačanih plač iz leta 2012 in iz leta 2013 v višini 24.067 €.

3.5.8.14 Dolgoročne finančne obveznosti

<i>v EUR</i>		
Dolgoročne finančne obveznosti	31.12.2016	31.12.2015
Dolg. finančne obveznosti do bank	27.849	83.544
Skupaj	27.849	83.544

Gibanje v letu 2016

v EUR

Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti	Dolg. finančne obveznosti do bank	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2016	83.544	83.544
Prenos na kratkoročne obveznosti	(55.695)	(55.695)
Stanje na dan 31.12.2016	27.849	27.849

Gibanje v letu 2015

v EUR

Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti	Dolg. finančne obveznosti do bank	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2015	139.240	139.240
Prenos na kratkoročne obveznosti	(55.696)	(55.696)
Stanje na dan 31.12.2015	83.544	83.544

Roki zapadlosti dolgoročnih finančnih obveznosti so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja. Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2017, so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

3.5.8.15 Dolgoročne poslovne obveznosti

v EUR

Dolgoročne poslovne obveznosti	31.12.2016	31.12.2015
Dolg. poslovne obveznosti do pridruženih družb	0	1.972
Dolg. poslovne obveznosti do dobaviteljev	22.892	101.394
Skupaj	22.892	103.366

Roki zapadlosti dolgoročnih poslovnih obveznosti so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja. 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.

3.5.8.16 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR		
Kratkoročne finančne obveznosti	31.12.2016	31.12.2015
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	854.452	1.158.835
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	2.205	0
Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti	846	2.479
Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti	270.698	595.697
Skupaj	1.128.201	1.757.011

Gibanje v letu 2016

v EUR					
Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti	Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti	Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2016	1.154.452	4.383	595.697	2.479	1.757.011
Povečanje	800.000	31.395	1.551.148	17.708	2.400.251
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	0	0	55.695	0	55.695
Odplačila	(1.100.000)	(33.573)	(1.876.147)	(19.341)	(3.029.061)
DOLGOROČNA ODPLAČILA	0	0	(55.695)	0	(55.695)
Stanje na dan 31.12.2016	854.452	2.205	270.698	846	1.128.201

Gibanje v letu 2015

v EUR					
Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti	Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti	Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2015	2.200.000	6.785	559.732	4.126	2.770.643
Povečanje	650.000	66.343	2.055.000	30.558	2.801.901
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	0	0	55.696	0	55.696
Kratkoročna odplačila	(1.695.548)	(68.745)	(1.848.635)	(32.205)	(3.645.133)
Dolgoročna odplačila	0	0	(226.096)	0	(226.096)
Stanje na dan 31.12.2015	1.154.452	4.383	595.697	2.479	1.757.011

Roki zapadlosti in višina obresti kratkoročnih finančnih obveznosti so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja. Kratkoročne finančne obveznosti zajemajo tudi del dolgoročnih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2017.

3.5.8.17 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

v EUR		
Kratkoročne poslovne obveznosti	31.12.2016	31.12.2015
Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini	352.309	246.600
Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb	5.284	18.399
Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.300.457	1.477.653
Skupaj	1.658.050	1.742.652

Roki zapadlosti in višina kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja.

		<i>v EUR</i>	
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		31.12.2016	31.12.2015
HSE d.o.o.	Slovenija	17.149	18.890
PV d.d.	Slovenija	275.898	113.940
HTZ I.P. d.o.o.	Slovenija	46.982	93.782
GOST d.o.o.	Slovenija	0	6.614
PV Invest d.o.o.	Slovenija	12.280	13.374
Skupaj		352.309	246.600

3.5.8.18 Druge kratkoročne obveznosti

		<i>v EUR</i>	
Druge kratkoročne obveznosti		31.12.2016	31.12.2015
Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov		669	2.276
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev		508.577	325.769
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugi		22.044	1.081
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		11.922	41.522
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki		2	0
Skupaj		543.214	370.648

3.5.8.19 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Podjetje na dan 31.12.2016 izkazuje pogojne obveznosti iz naslova izdanih garancij za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi v višini 779.629 € in pogojna sredstva iz naslova prejetih garancij za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi v višini 508.438 €. Družba RGP ima prejeta poroštva od PV in HSE, vezana na izdane garancije bankam, in sicer od družbe PV v višini 257.298 € in od družbe HSE v višini 430.526 €.

		<i>v EUR</i>	
Pogojne obveznosti		31.12.2016	31.12.2015
Dana poroštva do podjetij v skupini		246.845	2.243.902
Dana poroštva pridruženim podjetjem		121.939	29.391
Dana poroštva drugim		410.845	622.808
Skupaj		779.629	2.896.101

Dana poročstva in starševske garancije

Upravičenec	Dolžnik	Vrsta poročstva	Osnovni pravni posel	Veljavnost		Vrednost v EUR na dan 31.12.2016
				Od	Do	
Občina Črna na Koroškem	RGP	odprava napak	izloriščanje Izvirske vode Topla	27.6.2012	28.6.2021	12.973
Nivo, d.d.	RGP	odprava napak	akumulacijski bazen HE Blanca	14.5.2012	31.5.2017	48.444
MKO	RGP	odprava napak	povečanje poplavne varnosti Dobrna	4.12.2013	26.11.2023	22.385
HYPO AA-Kostak	RGP	dobra izvedba del	He Brežice LOT A2	2.12.2014	25.10.2017	260.511
MO Velenje	RGP	odprava napak	športni park Konovo	2.1.2015	4.1.2018	56.196
HESS	RGP	odprava napak	pripravljala dela HE Brežice	28.4.2015	3.5.2017	121.940
MOP, ARSO	RGP	odprava napak	merilna mesta Vihre, Žadovinek in Krška vas	27.10.2015	26.11.2017	10.335
TEŠ	RGP	odprava napak	gradbena dela za GTO bloka 6	4.1.2016	30.8.2017	82.868
DEM d.o.o.	RGP	odprava napak	izvedba interventnih drenažnih vrtin	23.9.2016	30.4.2021	91.138
TEŠ	RGP	odprava napak	gradbena dela za ostale objekte TEŠ LOT 3	26.10.2016	23.10.2017	72.839
Skupaj						779.629

v EUR

Pogojna sredstva	31.12.2016	31.12.2015
Prejete garancije za dobro izvedbo del	98.982	253.782
Prejete garancije za odpravo napak	409.456	359.240
Skupaj	508.438	613.022

Razkritja k izkazu poslovnega izida

3.5.8.20 Čisti prihodki od prodaje

v EUR

Čisti prihodki od prodaje	2016	2015
Na domačem trgu	10.639.535	11.925.321
Ostale storitve	10.639.535	11.925.321
Na tujem trgu	0	4.275
Ostale storitve	0	4.275
Skupaj	10.639.535	11.929.596

Čisti prihodki od prodaje v letu 2016 predstavljajo prihodke s prodajo rudarskih in gradbenih storitev v višini 8.608.114 €, s prodajo betonskih proizvodov v višini 1.165.953 €, s podzemnimi rudarskimi deli v višini 334.741 €, s prodajo kamenih agregatov v višini 512.786 €, s prodajo ostalih storitev v višini 15.241 € in s prihodki od najemnin v višini 2.700 €. Prihodki v letu 2015 predstavljajo prodajo rudarskih gradbenih storitev v višini 9.275.019 €, prodajo betonskih proizvodov v 1.093.470 €, podzemnimi rudarskimi deli v višini 904.608 €, prodajo kamenih agregatov v višini 620.997 €, prodajo ostalih storitev v višini 27.627 €, prihodke od najemnin v višini 3.600 € in prihodke na tujem trgu v višini 4.275 €.

Čisti prihodki od prodaje za leto 2016 vsebujejo prihodke do skupine PV in skupine HSE v višini 4.328.617 €, v letu 2015 v višini 6.486.405 €.

3.5.8.21 Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Zaloge gotovih proizvodov tvorijo kameni agregati v višini 53.640 €, ki so se v letu 2016 povečale za 4.278 €.

Stanje 31.12.2015 je bilo 6.835 ton v višini 49.363 €.

Stanje 31.12.2016 je bilo 6.770 ton v višini 53.640 €.

3.5.8.22 Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve v višini 12.126 € se nanašajo na izvedbo odvodnjevalne vrtine na platoju k. +460. Zaradi poglobitve se je v letu 2016 na projektirani k.+460 pojavila podtalnica, katera je skupaj z meteornimi vodami predstavljala oviro pri izvajanju procesov v okviru proizvodnje kamenih agregatov v kamnolomu Paka.

3.5.8.23 Drugi poslovni prihodki

	<i>v EUR</i>	
Drugi poslovni prihodki	2016	2015
Prihodki od odprave rezervacij	0	109.770
Odprava slabitve terjatev	1.773	946.341
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	91.392	15.754
Zamudne obresti	24	14.276
Dobiček pri prodaji stalnih sredstev	68.800	0
Ostalo	54.606	45.948
Skupaj	216.595	1.132.089

Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni predstavljajo odškodnine iz naslova škod poravnanih od Zavarovalnice Triglav v višini 11.950 € in nadomestil za neizplačane plače za poslovno leto 2016 v vrednosti 79.442 € na podlagi sporazuma o pokritju stroškov neizplačanih plač za obdobje april 2012 do vključno december 2013 med RGP d.o.o. in Premogovnikom Velenje d.d. (del izplačila plač bo izveden s strani družbe PV v letu 2017 in del v letu 2018). Dobiček pri prodaji stalnih sredstev pa predstavlja prodajo vijačnega kompresorja Kaiser M270, vrtnega stroja, tovornega vozila Citroen, osebnega vozila Volkswagen transporter in osebnega vozila Renault Kangoo v višini 68.800 €. V znesku 54.606 € so zajete trošarine, ostali prihodki in prihodki iz poslovnih terjatev.

3.5.8.24 Stroški blaga, materiala in storitev

	<i>v EUR</i>	
Stroški blaga, materiala in storitev	2016	2015
Nabavna vrednost prodanega blaga	0	12.063
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	0	12.063
Skupaj stroški materiala	2.443.630	1.990.053
Skupaj stroški storitev	4.085.194	7.040.415
Skupaj	6.528.824	9.042.531

	<i>v EUR</i>	
Stroški blaga, materiala in storitev	2016	2015
Nabavna vrednost prodanega blaga	0	12.063
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	0	12.063
Stroški materiala	1.393.092	1.329.162
Stroški pomožnega materiala	428.633	281.786
Stroški energije	420.646	291.933
Stroški nadomestnih delov	184.340	69.457
Stroški drobnega inventarja	5.129	3.022
Pisarniški material	10.788	12.991
Strokovna literatura	1.002	1.702
Skupaj stroški materiala	2.443.630	1.990.053
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	2.840.321	5.863.171
Stroški transportnih storitev	174.938	208.310
Storitve vzdrževanja	102.860	93.368
Stroški najemnin	335.769	288.807
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	17.462	16.747
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	219.371	196.387
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	233.023	205.086
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	11.821	14.241
Stroški storitev fizičnih oseb	10.983	4.595
Komunalne storitve	13.843	32.102
Stroški varovanja in nadzora	6.724	23.661
Storitve čiščenja	24.023	26.615
Članarine	871	1.095
Upravljanje nepremičnin	830	188
Stroški špedicije	25	0
Ostalo	92.330	66.042
Skupaj stroški storitev	4.085.194	7.040.415
Skupaj	6.528.824	9.042.531

3.5.8.25 Stroški dela

<i>v EUR</i>		
Stroški dela	2016	2015
Plače	2.557.185	2.231.122
Stroški pokojninskih zavarovanj	311.308	295.048
Stroški drugih zavarovanj	172.879	165.400
Drugi stroški dela	369.141	354.776
Skupaj	3.410.513	3.046.346

Med stroški dela so izkazani stroški plač in ostalih prejemkov zaposlenecv, vključno s prispevki delodajalca. Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo obvezno in prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje. Vračunani so tudi stroški nadomestil za neizkoriščene dopuste iz leta 2016, ki ga lahko zaposleni koristijo do 30. 6. 2017.

Povprečno število zaposlenih po izobrazbeni strukturi

Izobrazbeni razred	Povprečno št. zaposlenih v letu 2016
1	11
2	8
3	0
4	45
5	23
6/1	9
6/2	1
7	4
8/1	2
8/2	1
Skupaj	104

3.5.8.26 Odpisi vrednosti

	<i>v EUR</i>	
Odpisi vrednosti	2016	2015
Amortizacija neopredmetenih sredstev	2.579	2.924
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	702.138	1.002.477
Oslabitev/odpisi terjatev	0	578
Oslabitev pri nepremičninah, napravah in opremi ter neopredmetenih sredstvih	0	1.079.581
Odpisi pri nepremičninah, napravah in opremi	2.213	2.914
Prodaje pri nepremičninah, napravah in opremi ter naložbenih nepremičninah	3.320	0
Skupaj	710.250	2.088.474

Znesek amortizacije v letu 2016 je v primerjavi z letom 2015 nižji, zaradi prilagoditev amortizacijskih stopenj vsem nepremičninam, napravam in opremi, katera so bila predmet slabitve na dan 30.9.2015. V letu 2016 ni bilo slabitve dolgoročnih sredstev.

3.5.8.27 Drugi poslovni odhodki

	<i>v EUR</i>	
Drugi poslovni odhodki	2016	2015
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	11.099	10.996
Koncesije	30.035	109.402
Izdatki za varstvo okolja	58.248	62.095
Donacije	220	6.132
Drugi poslovni odhodki	33.950	69.348
Skupaj	133.552	257.973

Drugi poslovni odhodki se nanašajo na nagrade študentom in dijakom za delo preko študentskega servisa, delo študentov in dijakov za obvezno prakso, taks, sodnih stroškov, odškodnin in odhodkov iz drugih poslovnih obveznosti.

3.5.8.28 Finančni prihodki

	<i>v EUR</i>	
Finančni prihodki	2016	2015
Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov	4.630	4.698
Skupaj	4.630	4.698

3.5.8.29 Finančni odhodki

<i>v EUR</i>		
Finančni odhodki	2016	2015
Finančni odhodki za obresti	49.145	96.901
Drugi finančni odhodki	3.040	4.116
Skupaj	52.185	101.017

Finančni odhodki vsebujejo obresti od posojil skupine HSE v višini 31.436 €, obresti od posojil, prejetih od bank, v višini 17.709 € in obresti, ki izhajajo iz aktuarskega izračuna rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 3.040 €.

3.5.8.30 Davki

<i>v EUR</i>		
Izračun efektivne davčne stopnje	2016	2015
Poslovni izid pred davki	41.840	(1.455.960)
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	7.113	(247.513)
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	42.234	17.044
Davek od davčnih olajšav	(46.843)	0
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(2.504)	(176.147)
Davčni učinek nepripoznanih odloženih terjatev za davčne izgube	0	406.616
Skupaj davki	0	0
Efektivna davčna stopnja	0,00%	0,00%

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

Na dan 31.12.2016 znašajo odbitnečasne 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 €;
- davčno nepriznani odhodki iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 72.392 €;
- neizkoriščene davčne olajšave za vlaganja v opremo in neopredmetena sredstva v višini 1.901.243 €.

3.5.8.31 Čisti poslovni izid družbe

	<i>v EUR</i>	
Čisti poslovni izid	2016	2015
Kosmati donos iz poslovanja	10.872.534	13.075.683
Poslovni izid iz poslovanja	89.395	(1.359.641)
Finančni izid	(47.555)	(96.319)
Poslovni izid pred davki	41.840	(1.455.960)
Čisti poslovni izid poslovnega leta	41.840	(1.455.960)

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

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

Ob upoštevanju zgoraj navedenega celotni vseobsegajoči donos konec leta 2016 znaša 56.679 €.

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

	<i>v EUR</i>	
Vrste denarnih tokov	2016	2015
Denarni tokovi iz poslovanja	516.300	1.354.441
Denarni tokovi iz naložbenja	255.488	(291.372)
Denarni tokovi iz financiranja	(729.068)	(1.074.799)
Denarni izid v obdobju	42.720	(11.730)

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 pozitiven, vključuje pa prejemke iz naslova vračila depozitov, prodaje osnovnih sredstev ter 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.

Razkritja k izkazu sprememb lastniškega kapitala**Prikaz bilančnega dobička / izgube na dan 31.12.**

<i>v EUR</i>		
Bilančni dobiček ali izguba	2016	2015
Čisti poslovni izid poslovnega leta	41.840	(1.455.960)
Preneseni dobiček / - prenesena izguba	(1.239.494)	(933.527)
Zmanjšanje (sprostitvev) kapitalskih rezerv	0	888.047
Zmanjšanje (sprostitvev) rezerv iz dobička	0	263.096
Bilančni dobiček ali izguba	(1.197.654)	(1.238.344)

3.5.9 Povezane osebe

<i>v EUR</i>			
Podatki o povezanih družbah	Prodaje	Nakupi	Prejeta posojila z obrestmi
HSE d.o.o.	0	43.786	802.033
DEM d.o.o.	1.150.157	5.909	54.623
SENG d.o.o.	32.709	0	0
TEŠ d.o.o.	370.030	0	0
TET d.o.o. - v likvidaciji	11.443	0	0
PV d.d.	2.832.666	224.726	0
HTZ I.P. d.o.o.	8.346	85.246	0
GOST d.o.o.	0	11.935	0
PV Invest d.o.o.	2.708	15.003	0
Skupaj 2016	4.408.059	386.605	856.656

V stolpcih prodaje in nakupi je prikazan promet vseh poslov (brez DDV) med družbo in povezanimi družbami v letu 2016. Pri danih in prejetih posojilih je prikazano stanje konec leta 2016 (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

v EUR

Prejemki	Plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	60.366	2.586	1.733	1.450	66.135
Skupaj 2016	60.366	2.586	1.733	1.450	66.135

3.5.10 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	14.452	0	2.460	16.912
Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	25.535	16.055	0	41.590
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	5.448	238.786	0	244.234
Skupaj 31.12.2016	45.435	254.841	2.460	302.736

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
Skupaj 31.12.2015	322.229	195.490	2.384	520.103

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	461.570	0	0	0	0	0	461.570
Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	241.459	0	0	0	0	0	241.459
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	793.762	144.021	6.364	0	517	625.088	1.569.752
Kratkoročno dani predujmi	14.499	0	0	0	0	0	14.499
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	50.420	0	0	0	0	0	50.420
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.571	0	0	0	0	0	1.571
Kratkoročno dani depoziti drugim	0	0	0	0	10.926	0	10.926
Skupaj 31.12.2016	1.563.281	144.021	6.364	0	11.443	625.088	2.350.197

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
Skupaj 31.12.2015	1.299.304	76.000	19.608	12.304	293.144	626.703	2.327.063

Kratkoročne poslovne zapadle terjatve na dan 31.12.2016 so izkazane brez popravkov vrednosti terjatev.

v EUR

Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev	2016	2015
Stanje na dan 1.1.2016	629.014	727.093
Izterjane odpisane terjatve	(2.721)	(11.770)
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	4.286	1.188
Dokončen odpis terjatev	(106)	(87.497)
Stanje na dan 31.12.2016	630.473	629.014

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

b) Likvidnostno tveganje

v EUR

Dolgoročne obveznosti po zapadlosti	ZAPADLOST V PLAČILO		SKUPAJ
	DO 2 LETI PO DATUMU IFP	OD 3 DO 5 LET PO DATUMU IFP	
Dolg. finančne obveznosti do bank	27.849	0	27.849
Dolg. poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	22.892	22.892
Skupaj 31.12.2016	27.849	22.892	50.741

v EUR

Dolgoročne obveznosti po zapadlosti	ZAPADLOST V PLAČILO		SKUPAJ
	DO 2 LETI PO DATUMU IFP	OD 3 DO 5 LET PO DATUMU IFP	
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
Skupaj 31.12.2015	137.639	49.271	186.910

Stanje dolgoročnega posojila pri banki na dan 31.12.2016 znaša 27.849 €, kredit je zavarovan s hipoteko na premičninah družbe RGP. Obrestna mera za kredit se je gibala od 1,85 % do 1,76- %.

Vrednost glavnice prejetega dolgoročnega posojila v višini 55.695 €, ki zapade v plačilo v letu 2017, je izkazana med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

v EUR

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	95.769	71.249	63.079	97.646	24.566	0	352.309
Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb	4.735	544	0	0	0	5	5.284
Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.170.334	129.467	400	0	14	242	1.300.457
Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov	669	0	0	0	0	0	669
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposilencev	508.577	0	0	0	0	0	508.577
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	22.044	0	0	0	0	0	22.044
Druge krat. poslovne obveznosti	11.922	0	0	0	0	0	11.922
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini	854.452	0	0	0	0	0	854.452
Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	2.205	0	0	0	0	0	2.205
Kratk. finančne obveznosti do bank	271.544	0	0	0	0	0	271.544
Skupaj 31.12.2016	2.942.251	201.260	63.479	97.646	24.580	247	3.329.463

v EUR

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 zaposilencev	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
Skupaj 31.12.2015	3.301.772	519.292	44.338	3.836	172	901	3.870.311

Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju iz naslova finančnih obveznosti do bank na dan 31.12.2016 je prikazana v spodnji tabeli. Zneski v tabeli niso diskontirani in vključujejo pogodbeno predvidene obresti in stroške morebitnih zavarovanj.

Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju iz naslova finančnih obveznosti do bank in povezanih oseb

	PREDVIDENI DENARNI TOKOVI				SKUPAJ
	DO 2 MESECA PO DATUMU IFP	OD 2 DO 12 MESECEV PO DATUMU IFP	OD 1 DO 2 LET PO DATUMU IFP	OD 2 DO 5 LET PO DATUMU IFP	
Finančne obveznosti do bank brez obrestnega štetnja					
kratkoročna posojila	120.592	1.178.925	0	0	1.299.516
dolgoročna posojila	14.163	42.654	28.049	0	84.866
SKUPAJ	134.755	1.221.578	28.049	0	1.384.382

Na dan 31.12.2016 je imela družba RGP najet kratkoročni kredit pri Abanki d.d. v višini 140.000 € in 75.001 € kratkoročnega kredita pri Addiko banki (revolving kredit v višini 200.000 € ni bil koriščen). Krediti so zavarovani z menicami in z odstopi terjatev, kredit pri A banki pa s hipoteko na nepremičnine. Obrestne mere za kredite so se gibale od 3,0 % do 4,5 %. Stroški financiranja za družbo RGP niso povzročali dodatnega tveganja pri poslovanju.

Družba RGP je imela na dan 31.12.2016 najet tudi kratkoročni kredit pri HSE d.d. v višini 800.000 € in pri DEM d.o.o. v višini 54.452 €.

Zapadlih in neplačanih finančnih obveznosti na dan 31.12.2016 družba ni imela.

Na dan 31.12.2016 je stanje kratkoročnih sredstev 2.038.437 € ter stanje kratkoročnih obveznosti 3.329.465 €. Kratkoročne obveznosti torej na dan 31.12.2016 presegajo kratkoročna sredstva za znesek 1.291 tisoč €. Zapadle poslovne obveznosti na isti dan znašajo 387 tisoč €. Poslovodstvo družbe pri svojem poslovanju sledi Načrtu finančnega in poslovnega prestrukturiranja, načrtovani denarni tokovi pa omogočajo vzdržno poslovanje družbe v letu 2017.

V letu 2017 bomo finančne obveznosti odplačevali v skladu z zavezami v kreditnih pogodbah. V celoti bomo poplačali kredit pri Abanki d. d., pri Addiko bank in kredit pri DEM d.o.o.. Za revolving kredit najet pri Addiko bank d. d. v višini 200.000 €, ki zapade v plačilo 15.9.2017 načrtujemo podaljšanje za eno leto z mesečnimi odplačili, prav tako načrtujemo podaljšanje kredita pri HSE d. d.. Ocenjujemo, da ne obstaja tveganje, da kredita ne bi bila podaljšana, saj smo do sedaj redno poravnavali vse obveznosti iz naslova kreditov.

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

c) Obrestno tveganje

Obrestovana finančna sredstva in obveznosti

FINANČNI INSTRUMENTI	<i>v EUR</i>			
	2016		2015	
	obrestovano po fiksni OM	obrestovano po variabilni OM	obrestovano po fiksni OM	obrestovano po variabilni OM
	delež	delež	delež	delež
Finančna sredstva	100	0	100	0
Finančne obveznosti	86,25	13,75	92,41	7,59
Stanje posojil	994.452	158.545	1.694.454	139.240

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	<i>v EUR</i>			
	Čisti poslovni izid 2016		Čisti poslovni izid 2015	
	2016	2016	2015	2015
	Povečanje za 50bt	Zmanjšanje za 50bt	Povečanje za 50bt	Zmanjšanje za 50bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	(8.364)	8.364	(14.097)	14.097
Finančne obveznosti	(8.364)	8.364	(14.097)	14.097

d) Upravljanje s kapitalom

Upravljanje s kapitalom	<i>v EUR</i>	
	31.12.2016	31.12.2015
Dolgoročne finančne obveznosti	27.849	83.544
Kratkoročne finančne obveznosti	1.128.201	1.757.011
Skupaj finančne obveznosti	1.156.050	1.840.555
Kapital	1.813.050	1.756.371
Finančne obveznosti/Kapital	0,64	1,05
Neto finančna obveznost	1.076.013	1.803.238
Neto dolg/kapital	0,59	1,03

Prenesena izguba na dan 31.12.2016 (-1.197.654 €) ne presega polovice osnovnega kapitala, zato družba RGP na dan 31.12.2016 ni insolventna. Insolventna ni tudi po drugih kriterijih.

3.5.11 Poštene vrednosti

Družba ocenjuje, da je knjigovodska vrednost finančnih instrumentov dovolj natančen približek za njihove poštene vrednosti, zato so predstavljene poštene vrednosti finančnih instrumentov enake knjigovodskim vrednostim.

Finančni instrumenti	31.12.2016		31.12.2015	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti	2.102.497	2.102.497	2.255.469	2.255.469
Finančne terjatve	27.838	27.838	320.697	320.697
Poslovne in druge terjatve	1.994.622	1.994.622	1.897.455	1.897.455
Denarna sredstva	80.037	80.037	37.317	37.317
Skupaj	2.102.497	2.102.497	2.255.469	2.255.469
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti	3.377.999	3.377.999	4.057.221	4.057.221
Bančna posojila	299.393	299.393	681.720	681.720
Druge finančne obveznosti	854.452	854.452	1.158.835	1.158.835
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	2.224.154	2.224.154	2.216.666	2.216.666
Skupaj	3.377.999	3.377.999	4.057.221	4.057.221

Finančni instrumenti se v računovodskih izkazih družbe ne izkazujejo po poštenu vrednosti.

3.5.12 Dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Po datumu izkaza finančnega položaja v družbi ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze leta 2016 in razkritja k le-tem.

KRATICE:

ČHE	– črpalna hidroelektrarna
DEM	– Dravske elektrarne Maribor d.o.o.
EFQM	– European Foundation for Quality Management
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
IZS	– inženirska zbornica Slovenije
m ³	– 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
SRDIT	– Slovensko rudarsko društvo inženirjev in tehnikov
t	– tona
TEŠ	– Termoelektrarna Šoštanj
VZPD	– Varnost in zdravje pri delu
ZGD	– Zakon o gospodarskih družbah