

2020 LETNO POROČILO

REVIDIRANO



APRIL 2021



Kazalo vsebine:

1	UVOD	6
1.1	PISMO DIREKTORJA.....	7
1.2	POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2020	9
1.2.1	Ključni dosežki poslovnega leta 2020	9
2	POSLOVNO POROČILO	11
2.1	KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2020	12
2.2	POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	14
2.3	PREDSTAVITEV DRUŽBE	14
2.3.1	Osnovni podatki o družbi	14
2.3.2	Dejavnosti poslovanja družbe	15
2.3.3	Organi družbe in zastopanje	17
2.3.4	Izjava po 545. čl. ZGD-1	20
2.3.5	Organizacijska struktura družbe	21
2.3.6	Sindikati	21
2.3.7	Svet delavcev	21
2.3.8	Zgodovinski pregled razvoja družbe	21
2.4	Poslovna politika družbe	22
2.5	POLITIKA SISTEMA VODENJA	23
2.5.1	Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem	23
2.5.2	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost	24
2.6	PROIZVODNJA IN PRODAJA	26
2.6.1	Prodaja po proizvodnih programih	26
2.6.1.1	Izvajanje in prodaja storitev v OE Gradbena operativa	27
2.6.1.2	Proizvodnja in prodaja v OE Gradbeni proizvodi	28
2.7	VZDRŽEVANJE	29
2.8	TRŽNI POLOŽAJ	30
2.8.1	Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2020	30
2.8.2	Prodaja in kupci	30
2.8.3	Nabava in dobavitelji	31

2.9	NALOŽBE	31
2.10	INFORMATIKA	32
2.11	ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA	32
2.11.1	Glavne aktivnosti in realizirani cilji	34
2.11.2	Zagotavljanje plačilne sposobnosti.....	35
2.11.3	Zagotavljanje potrebnih finančnih virov	35
2.11.4	Kapitalska ustreznost	35
2.11.5	Stanje zadolženosti	36
2.11.6	Kazalniki	36
2.12	UPRAVLJANJE S TVEGANJI	40
2.12.1	Strateška tveganja	41
2.12.2	Tržna tveganja	42
2.12.3	Finančna tveganja	43
2.12.4	Operativna tveganja	44
2.12.5	Varnostna tveganja.....	44
2.12.6	Tveganje delovanja kot skupno podjetje	45
2.13	KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI	45
2.14	RAZISKAVE IN RAZVOJ	46
2.15	NAČRTI ZA PRIHODNOST	46
2.16	PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV	47
2.17	TRAJNOSTNO POROČILO	47
2.17.1	Izjava o nefinančnem poslovanju	47
2.17.2	Odgovornost do zaposlenih.....	48
2.17.3	Odgovornost do naravnega okolja	50
2.17.4	Odgovornost do širše družbene skupnosti	51
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	52
3.1	Revizorjevo poročilo	53
3.2	Izjava o odgovornosti poslovodstva	57
3.3	Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov	58
3.4	Računovodski izkazi	58
3.4.1	Izkaz finančnega položaja	58

3.4.2	Izkaz poslovnega izida	59
3.4.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	59
3.4.4	Izkaz sprememb lastniškega kapitala.....	60
3.4.5	Izkaz denarnih tokov.....	61
3.5	POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	61
3.5.1	Poročajoča družba.....	61
3.5.2	Podlaga za sestavo	62
3.5.2.1	Priprava računovodskih izkazov	62
3.5.3	Podlaga za merjenje.....	66
3.5.4	Valuta poročanja.....	67
3.5.5	Uporaba ocen in presoj	67
3.5.6	Pomembne računovodske usmeritve	69
3.5.6.1	Neopredmetena sredstva	70
3.5.6.2	Nepremičnine, naprave in oprema	71
3.5.6.3	Najemi.....	72
3.5.6.4	Finančna sredstva	73
3.5.6.5	Finančne obveznosti.....	75
3.5.6.6	Zaloge.....	75
3.5.6.7	Oslabitev sredstev	77
3.5.6.8	Kapital.....	79
3.5.6.9	Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.....	79
3.5.6.10	Druge rezervacije	79
3.5.6.11	Pogojne obveznosti	80
3.5.6.12	Prihodki.....	80
3.5.6.13	Odhodki	82
3.5.6.14	Obdavčitev.....	83
3.5.6.15	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	84
3.5.6.16	Izkaz denarnih tokov.....	84
3.5.6.17	Poročanje po odsekih	84
3.5.7	Finančna tveganja	84
3.5.8	Razkritja k računovodskim izkazom	85
3.5.8.1	Neopredmetena sredstva	85
3.5.8.2	Nepremičnine, naprave in oprema	86
3.5.8.3	Najemi po MSRP 16	87
3.5.8.4	Dolgoročne finančne terjatve in posojila.....	88
3.5.8.5	Dolgoročne poslovne terjatve	89
3.5.8.6	Druga dolgoročna sredstva	89
3.5.8.7	Sredstva namenjena za prodajo.....	89
3.5.8.8	Zaloge.....	89
3.5.8.9	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	90

3.5.8.10	Druga kratkoročna sredstva	90
3.5.8.11	Denar in denarni ustrezniki.....	91
3.5.8.12	Kapital.....	91
3.5.8.13	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade.....	92
3.5.8.14	Druge rezervacije	95
3.5.8.15	Dolgoročne finančne obveznosti	96
3.5.8.16	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	96
3.5.8.17	Dolgoročne poslovne obveznosti	97
3.5.8.18	Kratkoročne finančne obveznosti	97
3.5.8.19	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	99
3.5.8.20	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	99
3.5.8.21	Obveznosti za odmerjeni davek	100
3.5.8.22	Druge kratkoročne obveznosti.....	100
3.5.8.23	Pogojne obveznosti in pogojna sredstva.....	100
3.5.8.24	Prihodki od pogodb s kupci	102
3.5.8.25	Drugi poslovni prihodki	102
3.5.8.26	Stroški blaga, materiala in storitev	103
3.5.8.27	Stroški dela	104
3.5.8.28	Amortizacija in odpisi vrednosti	105
3.5.8.29	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	105
3.5.8.30	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve.....	105
3.5.8.31	Drugi poslovni odhodki	106
3.5.8.32	Finančni prihodki	106
3.5.8.33	Finančni odhodki	106
3.5.8.34	Davki.....	107
3.5.8.35	Čisti poslovni izid družbe	108
3.5.9	Povezane osebe.....	109
3.5.10	Finančni inštrumenti in tveganja	110
3.5.11	Poštene vrednosti.....	116
3.5.12	Dogodki po datumu izkaza finančnega položaja	116

1 UVOD

1.1 PISMO DIREKTORJA

Z zadovoljstvom lahko povemo, da smo v letu 2020 poslovali najbolje v 17-letni zgodovini.

Naša družba RGP je kljub nepričakovanim težavam, povezanimi z epidemijo koronavirusa, ki so narekivale nenehne spremembe in prilagoditve, dosegla prihodke v višini 27 milijonov evrov in poslovni izid pred davki v višini 1 milijona evrov.

Dobri rezultati so tudi posledica uspešnega obvladovanja vseh tveganj, ki jih je povzročila epidemija. Veseli smo, da nam je uspelo delovne procese ves čas organizirati na način, da ni prihajalo do okužb. Večino projektov smo končali pravočasno, dela nikjer nismo prekinjali in smo v celoti izpolnjevali pogodbene obveznosti.

Intenzivnost pri izvajanju projektov je narekovala tudi nove zaposlitve. V letu 2020 smo tako na novo zaposlili 28 delavcev, pretežno v operativi. Trend se bo nadaljeval tudi v letošnjem letu, na kar kažejo že podpisane pogodbe.

V letu 2020 smo izvajali dela na več kot 100 različnih projektih. Posebej smo ponosni, da smo na vseh projektih znotraj skupine HSE uspešno izvedli pomembna dela, ki so pripomogla, da so energetske objekti in z njimi povezani procesi ostali na visoki stopnji obratovalne zanesljivosti.

Na področju eksterne realizacije smo izvedli veliko geotehničnih projektov in zadržali ter na novo pridobili zelo dobre reference.

Proizvodni procesi v kamnolomu in v betonarni so potekali dobro in tudi v duhu posodobitev zaradi pričakovane večje prodaje, ki je povezana z začetkom gradnje 3. razvojne osi. Novo mobilno sejnalno postrojenje in pridobitev dovoljenja za predelavo gradbenega odpada je dodatno povečalo možnosti za večje prihodke. Izvedena je bila tudi posodobitev strojnega parka v kamnolomu in betonarni ter menjava glavne računalniške opreme na betonarni.

Izjemnega pomena je tudi nov super zmogljiv buldožer za preriv premoga, kar prinaša dodatno zanesljivost in optimiranje procesa pri delu na deponiji premoga.

Na področju varstva pri delu smo skozi celo leto izvajali različne aktivnosti v smislu zagotavljanja dobrih in varnih pogojev za delo vseh zaposlenih. Veseli nas dejstvo, da smo leto preživeli samo s tremi lažjimi nezgodami, pa še te smo natančno analizirali z namenom, da stanje še izboljšamo.

Na področju obvladovanja kakovosti smo v mesecu juniju uspešno prestali presojo certifikacijske družbe SIQ, z redno presojo sistemov vodenja ISO:9001:2015 in ISO 14001:2015 ter izvedli prehod iz BS OHSAS 18001:2007 na ISO 45001:2018.

V preteklem letu smo pričeli tudi s posodobitvijo strategije razvoja, ki ji dajemo v nadaljevanju močno prioriteto. Želimo se usposobiti na vse hitrejše spremembe in številne izzive v okolju in to vključiti v nove priložnosti. Moramo ostati zvesti vrednotam in ciljem trajnostnega razvoja in si ustvariti veliko mero zaupanja. Skladno s strategijo HSE stremimo k temu, da zmanjšujemo vplive na okolje in izboljšujemo svoj družbeni odtis ter poslovni uspeh.

V letu 2021 načrtujemo nadaljnjo rast prodaje. Nova vlaganja bomo uporabili za povečanje proizvodnih in izvedbenih storitev. Nadaljevali bomo s posodabljanjem svoje infrastrukture in povečali zanesljivost obratovanja.

Na koncu naj poudarimo, da želimo ohraniti zaupanje naših lastnikov, kar je temelj za naše nadaljnje uspešno delo.

Ustvariti si želimo pomembno mesto znotraj skupine HSE, kot nepogrešljiv partner pri izvedbi dogovorjenih nalog.

Generalni direktor:

mag. Marko Ranzinger



Direktor:

Zef Vučaj



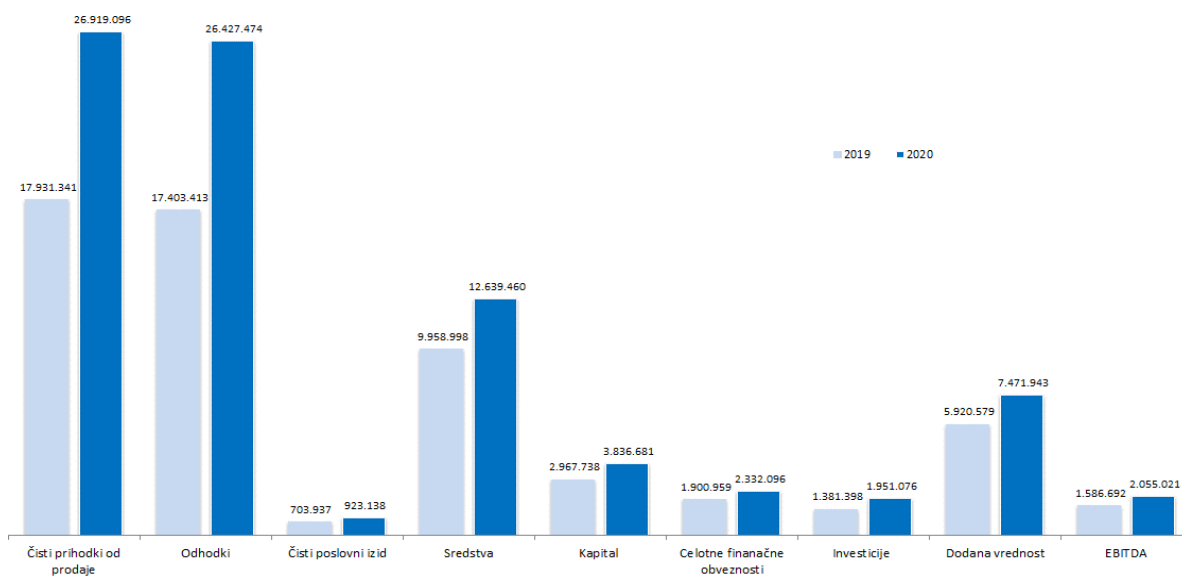
1.2 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2020

1.2.1 Ključni dosežki poslovnega leta 2020

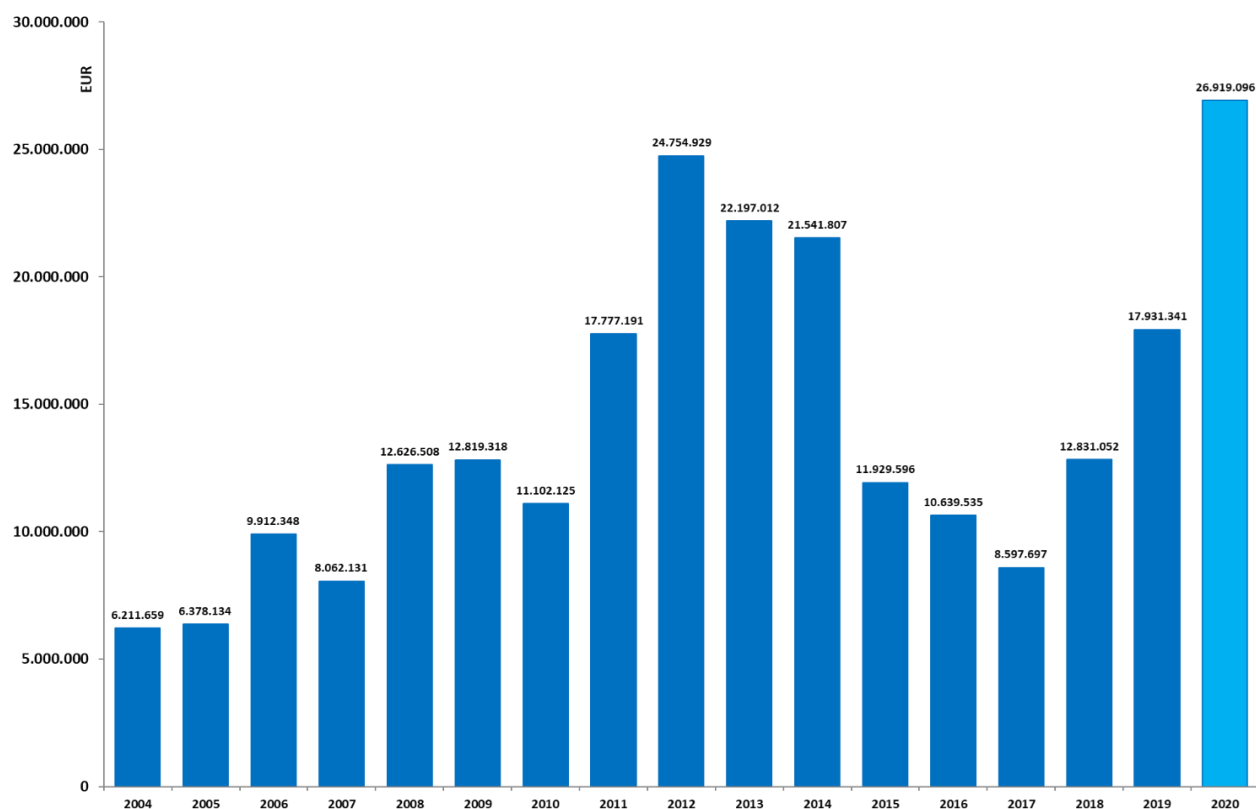
POSTAVKA	LETO 2019	LETO 2020	INDEKS 2020/2019
Čisti prihodki od prodaje v EUR	17.931.341	26.919.096	150
Prihodki v EUR	18.107.350	27.440.271	152
Drugi poslovni prihodki v EUR	175.902	521.088	296
Odhodki v EUR	17.442.687	26.557.918	152
Čisti poslovni izid v EUR	703.937	923.138	131
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	7.237.672	11.861.182	164
Stroški dela	4.354.567	5.547.366	127
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	763.717	1.074.469	141
EBITDA=EBIT+Odpisi vrednosti v EUR	1.586.692	2.055.021	130
Sredstva v EUR	9.958.998	12.525.901	126
Kapital v EUR	2.967.738	3.836.681	129
Odpisi vrednosti v EUR	822.975	980.552	119
Zadolženost do banka v EUR	702.863	428.918	61
Zadolženost do družb v skupini HSE	0	911.956	-
Finančne obveznosti iz najemov v EUR	1.198.096	991.222	83
Investicije v EUR	1.381.398	1.951.076	141
Število zaposlenih konec obdobja	130	151	116
Dodana vrednost v EUR	5.920.579	7.471.943	126
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	49.963	53.181	106

Opomba k izračunu dodane vrednosti na zaposlenega je podana v poglavju 2.11.7 KAZALNIKI.

Ključni dosežki 2019 – 2020 v EUR



Čisti prihodki od prodaje po letih v EUR



2 POSLOVNO POROČILO

2.1 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2020

JANUAR

- skupščina družbe RGP in sprejem Poslovnega načrta 2020

FEBRUAR

- pričetek aktivnosti za uvedbo informacijskega sistema SAP in BC
- podpis pogodbe za projekta 'Izvajanje storitev na področju sanacije ugreznin' in 'Vzpostavitev mestnega kolesarskega omrežja'

MAREC

- pojav koronavirusa in prilagoditev poslovanja na nove razmere

APRIL

- pridobitev revizorskega mnenja za Letno poročilo 2019
- podpis pogodbe za projekt 'Gradbena ureditev jezua Markovci-I. faza'

MAJ

- podpis pogodbe za sanacijo plazua Bele vode in Šentilj
- podpis pogodbe za projekt 'Energetska sanacija upravne stavbe na DEM'
- podpis pogodbe za projekt 'Obnova krova in rekonstrukcija žerjavne proge na HE Vuhred I. faza'

JUNI

- skupščina družbe in sprejem Letnega poročila 2019
- podpis pogodbe za nakup buldožerja za preriv premoga
- podpis pogodbe za projekt 'Izgradnja prodnega zadrževalnika z obnovo struge na Trbonjski reki'
- podpis pogodbe za projekt 'Energetska sanacija upravne zgradbe na HE Zlatoličje'
- podpis pogodbe za projekt 'Izgradnja sončne elektrarne na strehi strojnice HE Hubelj'
- podpis pogodbe za projekt 'Most čez Kamniško Bistrico na sotočju s Pšato v Jaršah'
- podpis pogodbe za projekt 'Izvajanje interventnih del na področju sanacije ugreznin'

JULIJ

- bonitetna ocena družbe RGP se je izboljšala iz SB6 na SB5
- podpis pogodbe za nakup sejalnega postrojenja
- podpis pogodbe za projekt 'Rekonstrukcija ceste Zidani Most – Radeče', več pogodb za sanacijo plazov, podpis pogodbe za projekt 'Izvedba nadomestne piezometrične vrtine'

AVGUST

- podpis pogodbe za projekt 'Sanacija mostu preko odvodnega kanala HE Formin na cesti Formin-Placerovci'
- nakup sejalnega postrojenja

SEPTEMBER

- podpis pogodbe za projekt 'Izgradnja daljnovoda Cirkovce – Pince'
- nakup kamiona za prevoz materiala

OKTOBER

- podpis pogodbe za projekt 'Ukrepi za povečanje poplavne varnosti Sevnične'
- nakup buldožerja za preriv premoga

DECEMBER

- skupščina družbe RGP – sprejem Poslovnega načrta 2021 – 2023
- podpis pogodbe za projekt 'HE Mokrice'
- podpis pogodb za projekt 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice- na odseku Podnart-Lesce-Bled in na odseku Kranj-Podnart'
- podpis pogodbe za projekt 'Izgradnja hitre ceste na 3. razvojni osi sever-sklop Gaberke'

2.2 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Družba RGP ima od 16.02.2021 novo dvočlansko poslovodstvo družbe – generalni direktor je postal mag. Marko Ranzinger, direktor pa Zef Vučaj. S 17.3.2021 je stopil v veljavo nov Kodeks korporativnega upravljanja. Drugih poslovnih dogodkov po koncu poslovnega leta ni bilo.

2.3 PREDSTAVITEV DRUŽBE

2.3.1 Osnovni podatki o družbi

Družba RGP d. o. o., rekonstrukcije, gradnje, proizvodnja, pripada Skupini DEM in še nadalje Skupini Holding Slovenske elektrarne.

SPLOŠNI PODATKI	
Polno ime družbe	RGP d.o.o., rekonstrukcije, gradnje, proizvodnja
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 v EUR	876.794 EUR
Velikost	srednje
Leto ustanovitve	2003
Davčna številka	81182791
Identifikacijska številka za DDV	SI81182791
Matična številka	5513065
Spletni naslov	http://www.rgp.si
E - pošta	info@rgp.si
Šifra dejavnosti	43.990
PODATKI O TRR	
BANKA	TRR
NLB d.d.	SI56 0242 6001 9289 178
NOVA KBM d.d.	SI56 0400 1004 9587 456
Addiko Bank d.d.	SI56 3300 0000 5460 218

Lastniška struktura

Družbenik / Delničar	Naslov	Delež v EUR na dan 31.12.2020	Delež v % na dan 31.12.2020
Dravske elektrarne Maribor d.o.o.	Obrežna ulica 170, 2000 Maribor	761.933,75	86,90%
Premogovnik Velenje d.o.o.	Partizanska cesta 78, 3320 Velenje	35.071,85	4,00%
Termoelektrarna Šoštanj d.o.o.	Cesta Lole Ribarja 18, 3325 Šoštanj	44.716,49	5,10%
Soške elektrarne Nova Gorica d.o.o.	Erjavčeva ulica 20, 5000 Nova Gorica	35.071,75	4,00%
		876.793,84	100,00%

2.3.2 Dejavnosti poslovanja družbe

V letu 2020 je izvajanje osnovne dejavnosti družbe RGP potekalo v naslednjih organizacijskih enotah (OE) in sicer:

a) OE Gradbena operativa

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

b) OE Gradbeni proizvodi

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

c) OE Mehanizacija

- priprava dela za potrebe izvajanja projektov,
- izvajanje vzdrževalnih del za delovno opremo,
- storitve z gradbeno mehanizacijo in tovornimi vozili,
- prevoz in vgradnja svežih betonskih mešanic.

d) OE Tehnična komerciala

- izdelava ponudb,

- kalkulacije,
- izvajanje nabavnih aktivnosti,
- izvajanje materialnega poslovanja.

e) OE Finance in kontroling

- pripravljanje analiz, poročil in drugih nadzornih informacij o delovanju družbe,
- spremljanje uspešnosti projektov,
- finančni plani in analize,
- knjiženje prejetih računov in vodenje saldakontov,
- vodenje plačilnega prometa.

f) OE Splošne službe

- sistemi vodenja 'KOV',
- notranja kontrola proizvodnje,
- laboratorij,
- kadrovanje,
- izobraževanje.

g) OE Vodstvo in administracija

- vodenje družbe,
- svetovanje pri vodenju družbe,
- administrativna dela,
- varstvo in zdravje pri delu.

Glavne dejavnosti, za katere je registrirana družba RGP d. o. o., spadajo v področje rudarstva (pridobivanje groma in peska), gradbeništva (splošna in specializirana gradbena dela) ter predelovalne dejavnosti (proizvodnja sveže betonske mešanice in proizvodnja malte).

2.3.3 Organi družbe in zastopanje

IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Družba RGP d. o. o., rekonstrukcije, gradnje, proizvodnja (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. 2020 do 31. 12. 2020.

Direktor družbe RGP d. o. o. izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2020 skladno z zakoni in drugimi predpisi, z Družbeno pogodbo družbe RGP d. o. o. z dne 19. 12. 2019 in dne 30. 10. 2020 (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).

Politika raznolikosti se v družbi RGP izvaja.

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, kot jih je sprejela EU.

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)

Izvajanje kodeks-a SDH

Skladno s priporočilom 3.4.1 Kodeksa SDH, ki ga je novembra 2019 nadomestil enakoimenski Kodeks, je družba RGP d. o. o. sklenila Kodeks prostovoljno uporabljati. Kodeks je javno dostopen na spletni strani SDH. Družba RGP d. o. o. je Kodeks v večji meri smiselno upoštevala.

Družba RGP d. o. o. v letu 2020 ni v celoti sledila naslednjim priporočilom Kodeksa:

- **Priporočilo 8.5.:** Priporočila ne upoštevamo, ker menimo, da je objava finančnega koledarja ni potrebna, saj so finančni koledarji namenjeni predvsem javnemu razkritju poslovanja družb, ki so v lasti številnih delničarjev/družbenikov.

Poročilo o izvajanju priporočil in pričakovanj Slovenskega državnega holdinga (Priporočila)

Priporočila Slovenskega državnega holdinga je družba v letu 2020 pri poslovanju v večji meri smiselno upoštevala. Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga so avgusta 2020 nadomestila nova istoimenska Priporočila SDH.

Družba RGP d. o. o. v letu 2020 ni v celoti sledila naslednjemu Priporočilu SDH:

- **Priporočilo pod točko 5:** Priporočila uporabljamo delno pri implementaciji sistemov vodenja in preko izvajanja notranjih presoj po standardih (ISO 9001, ISO 14001, BS OHSAS 18001), ki so tudi podlage za samoocenjevanje po modelu EFQM.

2. ORGANI DRUŽBE

V leta 2020 so skladno z Družbeno pogodbo RGP d. o. o. družbo upravljali štirje družbeniki, na podlagi in v sorazmerju z višino svojih poslovnih deležev.

Družba Dravske elektrarne Maribor d. o. o. ima 86,90 % poslovni delež, Termoelektrarna Šoštanj d. o. o. ima 5,10 % poslovni delež, Premogovnik Velenje d. o. o. ima 4,00 % poslovni delež in Soške elektrarne Nova Gorica d. o. o. 4,00 % poslovni delež.

Poslovodstvo

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 4 (štiri) letno mandatno dobo, z možnostjo ponovnega imenovanja.

Skupščina

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

- odloča o spremembi te pogodbe,
- odloča o spremembi osnovnega kapitala,
- sprejema letno poročilo družbe,
- sprejema poslovni načrt in planske oz. strateške dokumente družbe (npr. razvojni načrt),
- sprejema akte družbe, sprejema pravilnike, politike in druge splošne akte, ki praviloma veljajo v vseh družbah skupine HSE,
- odloča o naknadnih vplačilih,
- 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,
- odloča o podelitvi razrešnice direktorju,
- 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 ali z zakonom in o zadevah, ki so potrebne za uspešno poslovanje družbe.

Direktor družbe mora pridobiti soglasje družbenikov družbe:

- pri nakupu in prodaji osnovnih sredstev, katerih vrednost presega polovico vrednosti osnovnega kapitala družbe,
- pri najemanju kreditov, ki presegajo polovico vrednosti osnovnega kapitala družbe,
- pri vsakršnem nakupu, prodaji in obremenitvi nepremičnin,
- pri kapitalskih naložbah v drugih pravnih osebah,
- pri odločanju o ustanovitvi in likvidaciji odvisnih družb,
- za pričetek posamezne investicije, ki niso vključene v letni poslovni načrt družbe,
- za sklenitev pravnih poslov za dejavnost na trgu, vključno z oddajo zavezujočih ponudb in s tem v zvezi dajanje garancij ali jamstev, če se to zahteva pri oddaji ponudbe ali sklenitvi posla, ki posamično ali za isti predmet poslovanja presegajo 333.834,08 EUR.

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 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 SP 10.20 Upravljanje tveganj z dne 18.12.2018.

4. NOTRANJE REVIDIRANJE

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

Velenje, dne 09.04.2021

Generalni direktor:

mag. Marko Ranzinger



Direktor:

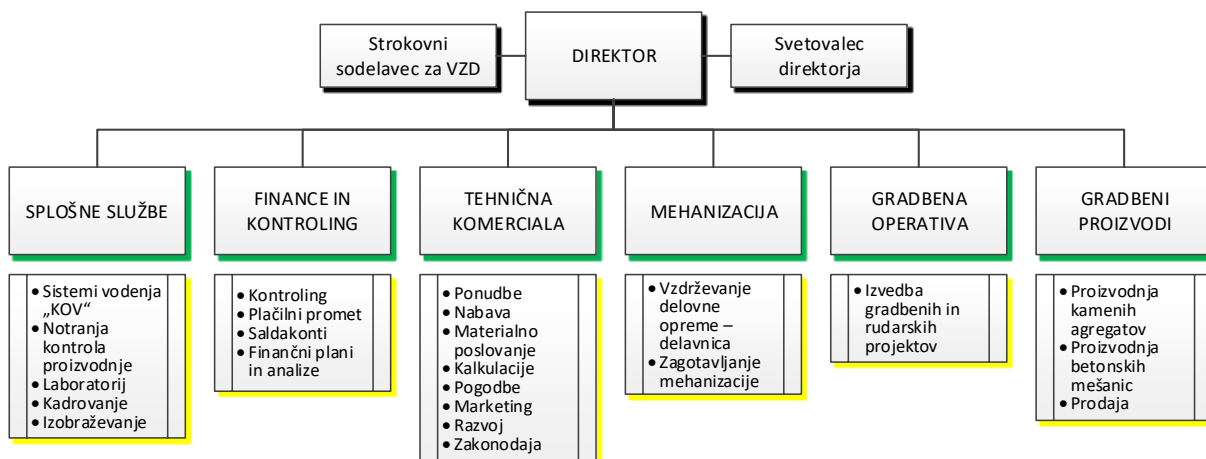
Zef Vučaj



2.3.4 Izjava po 545. čl. ZGD-1

Poslovodstvo družbe RGP je v skladu s 545. členom ZGD-1 podalo Poročilo o odnosih do povezanih družb za leto 2020. Poročilo je bilo v skladu s 546. členom ZGD-1 predloženo pooblaščenemu revizorju. Iz poročila izhaja, da: RGP na osnovi okoliščin, ki so ji bile znane v trenutku, ko je bil opravljen pravni posel, ocenjuje, da v navedenih poslih z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami, ni bila prikrajšana, oziroma v letu 2020 ni bil opravljen noben pravni posel in storjeno ali opuščeno dejanje, ki bi družbi povzročilo škodo in bi to bila posledica vplivanja družbe HSE ali z njo povezane družbe.

2.3.5 Organizacijska struktura družbe



2.3.6 Sindikat

Družba RGP ima svojega sindikalnega zaupnika v sindikatu SPESS Premogovnika Velenje.

2.3.7 Svet delavcev

Družba RGP ima svet delavcev, ki ima 5 članov.

2.3.8 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 sta bila Premogovnik Velenje d. o. o. in HTZ Velenje, I.P. d. o. o.. Z dnem, 29. 05. 2019 je prišlo v družbi RGP d. o. o. do lastniškega preoblikovanja na način, da so družbeniki izključno družbe, ki imajo status naročnika s področja infrastrukturne dejavnosti (PV, SENG, TEŠ in DEM), s čimer je družba RGP d. o. o. pridobila status skupnega podjetja. Konec leta 2019 je družba DEM postala večinska lastnica družbe RGP.

Družba RGP že več 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.

2.4 Poslovna politika družbe

Poslanstvo

Poslanstvo družbe RGP - Rekonstrukcije, Gradnje, Proizvodnja - je novo ime družbe, ki ponazarja povezanost in prehod iz rudarske dejavnosti v gradbeno dejavnost na področju infrastrukturnih projektov, RGP postopoma postaja klasično gradbeno podjetje, specializirano za različna dela na področju nizkih gradenj. V grobem se lahko poslanstvo družbe RGP opredeli:

- 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,
- izvajanje gradbenih in vzdrževalnih del na infrastrukturnih objektih,
- pridobivanje kamenih agregatov in proizvodnja betonskih proizvodov z okolju prijaznimi tehnologijami,
- zagotavljanje visoke 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 pri delu vseh zaposlenih.

Vizija:

- s proizvodnim in storitvenim programom ponujati investitorjem celovitost rešitev in maksimalno izpolnjevanje ali preseganje njihova pričakovanja, tako glede kvalitete kot glede časa izvedbe,
- z razvojem tehnologij in kadrov ter z raziskavami novih gradbenih materialov postati pomemben in iskan partner investitorjem za izgradnjo vseh vrst specialnih objektov, predvsem na področju energetike,
- pri projektiranju in izgradnji infrastrukturnih objektov maksimalno upoštevati rudarsko tehnologijo in znanja ter postati prepoznaven po teh storitvah pri potencialnih naročnikih, upoštevajoč tudi potrebne standarde EU,
- povečati stopnjo neodvisnosti pri izvedbi del.

Strategije družbe:

- kot infrastrukturno podjetje HSE sodelovati pri vseh gradbenih poslih, ki jih povezano družbe HSE oddajajo v izvedbo,

- uvajanje novih programov in dolgoročno nenehno izpopolnjevanje tehnologij in znanj za potrebe družbenikov in 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 zaposlenih, ki so sposobni upravljati z novimi tehnologijami in materiali,
- izvajanje aktivnosti za pridobitev koncesij za specifične projekte,
- nadaljevanje projektov digitalizacije poslovnih procesov.

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,
- EBITDA,
- dodana vrednost,
- dodana vrednost na zaposlenega,
- čista dobičkonosnost kapitala in sredstev.

2.5 POLITIKA SISTEMA VODENJA

2.5.1 Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem

Na področju kakovosti smo v letu 2020 izvedli naslednje planirane cilje:

- notranje presoje osnovnih in podpornih procesov,
- vodstveni pregled,
- zunanji redni presoji po standardu ISO 9001:2015 in po standardu ISO 14001:2015 ter prehodno po standardu OHSAS 18001:2007 na ISO 45001:2018,
- dve zunanji certifikacijski presoji delovanja tovarniške kontrole proizvodnje za betone in eno za kamene agregate,

- monitoring okolja (meritve odpadnih vod v kamnolomu Paka),
- monitoring okolja (meritve hrupa v kamnolomu Paka).

2.5.2 Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost

Varnost in zdravje pri delu zagotavljamo preko strokovnega sodelavca, ki skrbi za zdravje in varstvo pri delu. Požarno varnost pa preko pooblaščenca požarne varnosti iz službe VZD Premogovnika Velenje. Na osnovi Ocene tveganja, navodil za delo, požarnih načrtov, preventivnih zdravniških pregledov in ob stalnem nadzoru delovnega okolja to področje vzdržujemo.

V letu 2020 je bila ena nezgoda, ki smo jo obravnavali skladno s postopki.

V družbi RGP potekajo 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 v letu 2020 znaša 4,5 %. Za zmanjšanje bolniške odsotnosti pa smo sprejeli sledeče ukrepe:

- z delavci, ki so večkrat odsotni zaradi bolezni, se opravljajo razgovori z nadrejeno osebo,
- izvaja se notranja in zunanja kontrola bolniške odsotnosti,
- izvajajo se preventivne dejavnosti, tudi preko promocije zdravja.

V naši družbi moramo za zagotavljanje varnega delovnega okolja izpolnjevati zaveze tako iz Zakona o varnosti in zdravju pri delu kot tudi zahteve, ki izhajajo iz Zakona o rudarstvu. Družba RGP ima namreč v lasti tudi kamnolom Paka, katerega dejavnost spada pod rudarska dela in posledično smo podvrženi spoštovanju predpisov s področja rudarske regulative.

V naši družbi postopek zagotavljanja varnosti in zdravja pri delu vodimo po postopku, skladnim s standardom ISO 45001, ki predvideva vodenja postopka v štirih korakih:

- planiranje, kaj želimo doseči (P),
- izvajanje planiranih aktivnosti (D),
- preverjanje, če dosegamo planirano (C),
- ukrepanje, če je odklon med JE in NAJ BI (A).

V procesu zagotavljanja varnosti in zdravja pri delu izvajamo postopke in aktivnosti, ki vključujejo:

- izdelavo Izjave o varnosti z oceno tveganja,
- preverjanje zdravstvene sposobnosti delavcev,
- zagotavljanje usposobljenosti delavcev za varno delo,
- ustrezno obravnavo nezgod pri delu,
- pregled delovne opreme.

2.6 PROIZVODNJA IN PRODAJA

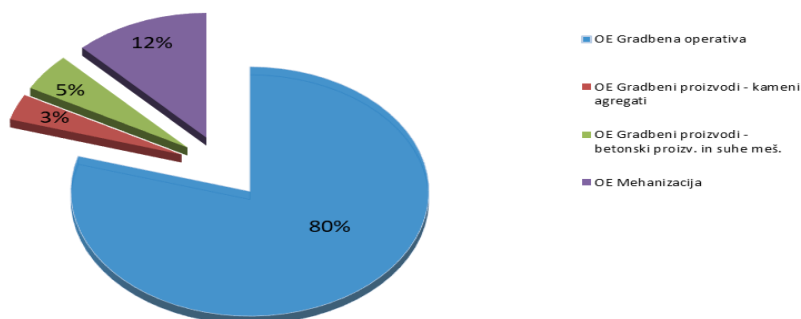
2.6.1 Prodaja po proizvodnih programih

V družbi RGP smo v letu 2020 ustvarili 26.919.096 EUR čistih prihodkov od prodaje. Prodaja je potekala v naslednjih organizacijskih enotah.

Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah

v EUR			
Organizacijska enota	leto 2020	leto 2019	Indeks 2020 / 2019
OE Gradbena operativa	21.416.398	14.458.943	148
OE Gradbeni proizvodi - betonski proizv. in suhe mešanice	1.311.184	1.292.137	101
OE Gradbeni proizvodi - kameni agregati	907.738	1.258.896	72
OE Mehanizacija	3.281.756	918.989	357
Ostali prihodki po OE	2.020	2.376	85
SKUPAJ RGP	26.919.096	17.931.341	150

Delež prodaje po proizvodnih programih



Največ čistih prihodkov od prodaje v letu 2020 smo ustvarili v OE Gradbena operativa, to je 80 %, s storitvami in projekti v OE Mehanizacija smo ustvarili 12 % prihodkov, s prodajo betonskih proizvodov in suhih mešanic smo ustvarili 5 % prihodkov in s prodajo kamenih agregatov in ostalimi storitvami 3 %.

2.6.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Gradbena operativa

V letu 2020 smo izvajali projekte na rudarskem in gradbenem področju, nekateri projekti pa so bili tudi iz geotehnološkega področja. Projekte znotraj skupine HSE smo pridobili z direktno oddajo naročil s strani naših lastnikov, kar omogoča lastniško preoblikovanje naše družbe v skupno infrastrukturno podjetje.

Vse notranje projekte smo uspešno in pravočasno izvedli in s tem pripomogli, da so proizvodni procesi pri naših naročilih potekali čim bolj optimalno.

Za naročnika DEM smo v letu 2020 izvajali dela na dveh večletnih projektih, ki zajemata ohranjanje energetskega potenciala akumulacij pri HE in urejanje rečnih brežin.

Ostala dela pa so zajemala razne sanacije na objektih infrastrukture in tudi na zgradbah v elektrarnah.

Na področju PV smo nadaljevali dela na deponiji premoga, na PSU in na degradiranem območju premogovnika. Izvajanje del je bilo zahtevno zaradi neenakomerne proizvodnje premoga, kar je povzročilo veliko več preriva na deponiji.

Izvedli smo tudi nadomestno piezometrično vrtino.

Pomembne sanacijske projekte smo izvedli tudi na objektih v TEŠ, kjer smo nadaljevali tudi z rednimi gradbeno vzdrževalnimi deli. Začeli smo tudi s pripravami za rušenje dimnika.

Več novih naročil, kot prejšnja leta, smo pridobili na Soških elektrarnah in smo jih tudi uspešno izvedli.

Pri eksterni realizaciji smo velik del posla opravili za investitorja ELES in sicer na daljnovodnem omrežju. S tem pridobivamo pomembne reference za nove tovrstne projekte v prihodnosti.

Vse bolj prisotni smo na projektih cestne infrastrukture. Izvedli smo več rekonstrukcij cest, zgradili dva nova mostova čez Kamniško Bistrico in tudi del kolesarskega omrežja v občini Velenje. Proti koncu leta pa so se končno začela dela tudi na 3. Razvojni osi, kjer prav tako sodelujemo. Pri nadgradnji železniških prog smo zaključili dela na odseku Zidani Most – Rimske toplice in se predstavili na nov, podoben projekt na gorenjsko železniško progo. Pri izvedbi projektov na železnicah smo pridobili vrhunske reference in si ustvarili dobro ime.

Tudi pri sanaciji zemeljskih plazov kontinuirano nadaljujemo s projekti. Največ izvedb smo napravili za občino Šoštanj. Pri eksterni realizaciji vse bolj prihajajo v ospredje tudi projekti za podzemno gradnjo. V naši družbi imamo reference in kadre za tovrstna dela. Zato je projekt Vogersček prava priložnost za nabiranje dodatnih izkušenj. Na tem projektu smo pričeli z izdelavo podzemnega tunela majhnega profila.

Za izvedbo vseh omenjenih projektov smo v naši družbi uporabili vsa naša znanja in izkušnje iz področja gradbeništva, rudarstva in geotehnologije. Z obnavljanjem in pridobivanjem novih referenc si uspešno tlakujemo pot za sodelovanje v naslednjih projektih.

2.6.1.2 Proizvodnja in prodaja v OE Gradbeni proizvodi

Proizvodnja mokrih in suhih betonskih izdelkov

Proizvodnja betonskih izdelkov je v letu 2020 delovala na dveh področjih: kot proizvodnja mokrih betonov ter proizvodnja suhih betonskih mešanic. Na področju proizvodnje mokrih betonov smo sodelovali pri večjih investicijah, ki so se izvajale na področju gradbeništva v lokalnem okolju. Pri proizvodnji svežih betonskih mešanic smo kupcem naših izdelkov in storitev prodali najkakovostnejše izdelke in zagotovili pravočasne in zanesljivo opravljene storitve.

V letu 2020 smo kupcem prodali 20.742 m³ mokrih betonskih mešanic.

Na področju prodaje mokrih betonov smo v letu 2020 sodelovali pri večjih projektih, ki so se izvajali na področju Šaleško-Savinjske regije:

- dobava in vgradnja betonov pri sanaciji plazov ter ostalih rekonstrukcijah,
- dobava in vgradnja betonov pri gradnji individualnih objektov,
- dobava betona pri gradnji večstanovanjskega bloka Mozirje,
- dobava betonov (barvnih) za potrebe izgradnje prireditvenega prostora ' Jezero', Velenje,
- dobava in vgradnja betona pri izgradnji večjih kmetijskih objektov v Šaleški dolini,
- dobava in vgradnja za potrebe rekonstrukcij cest in podpornih zidov v občinah Velenje, Šoštanj, Mozirje,
- pričetek dobave betonov za potrebe izgradnje tretje osi (odsek Gaberke).

V letu 2020 smo proizvedli 2.125 ton suhih betonskih mešanic in malt pod blagovnim imenom 'Tormalt'. Največji kupec je bil Premogovnik Velenje.

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 2020 smo prodali 130.174 ton kamenih agregatov. Za interne potrebe (betonarna in ostali projekti) smo dobavili 60.248 ton.

Za proizvodnjo kamenih agregatov v letu 2020 smo porabili 14.423 kg eksploziva in izvrtali 780 vrtin v skupni dolžini 5.856 m.

Minersko vrtalne storitve smo izvajali večinoma za interne potrebe. Pri tem je mišljeno vrtanje in miniranje za izdelavo usekov, cest, gradbenih jam.

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.

Z novim mobilno drobilno sejalnim postrojenjem smo povečali kapaciteto proizvodnje in tudi kvaliteto ter zanesljivost obratovanja.

Prihodnost delovanja bo usmerjena predvsem v nadaljevanje aktivnosti na področju zagotavljanja prostora z možnostjo širitve kamnoloma na sosednje parcele in umestitve v prostor. Tako smo v letu 2020 pričeli z odkupom 4 ha velike parcele, na katero bo potekala širitev kamnoloma. Odkup bomo dokončali v letu 2021. Sprejet je bil tudi Občinski prostorski načrt občine Velenje, ki nam nalaga pripravo Občinskega podrobnega prostorskega načrta ter ostale rudarske dokumentacije, potrebne za nadaljnjo širitev. Veljavnost koncesije, ki smo jo pridobili leta 2014, je do leta 2029.

2.7 VZDRŽEVANJE

Tudi v letu 2020 je OE Mehanizacija v celoti vzdrževala vso gradbeno mehanizacijo, delovne naprave, opremo, tovorna vozila in osebna vozila, ki so v lasti družbe RGP.

Ker imamo delovišča na različnih lokacijah po Sloveniji, smo nadaljevali z že vzpostavljenim sistemom preventivnega vzdrževanja, za katerega 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.

2.8 TRŽNI POLOŽAJ

2.8.1 Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2020¹

Letna rast cen je bila v letu 2020 v povprečju $-1,1\%$ (v letu 2019 $1,8\%$). Povprečna letna inflacija je bila $-0,1\%$ (v letu 2019 $1,6\%$). Cene blaga so se v enem letu v povprečju znižale in sicer za $1,7\%$, cene storitev so se v enem letu v povprečju zvišale za $0,2\%$. K letni deflaciji so največ, $1,0\%$, prispevale nižje cene naftnih derivatov (cene goriv in maziv za osebna vozila so se znižale za $18,8\%$, cene tekočih goriv pa za $14,6\%$).

Letna stopnja inflacije v državah članicah EMU, merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, je bila v novembru 2020 $-0,3\%$.

Po prvi oceni je BDP v tekočih cenah v letu 2020 znašal 46.297 milijonov evrov, kar je nominalno za $4,3\%$ manj kot v letu 2019. Realno se je BDP zmanjšal za $5,5\%$.

Domača potrošnja se je v letu 2020 glede na leto 2019 zmanjšala za $6,5\%$, k čemur je v veliki meri prispevalo zmanjšanje potrošnje gospodinjstev ($-9,8\%$).

Vrednost v celem letu 2020 opravljenih gradbenih del je bila za $0,4\%$ višja od vrednosti del, opravljenih v letu 2019; rast je bila za $2,9\%$ nižja kot v prejšnjem letu. Vrednost opravljenih gradbenih del na stavbah je bila za $3,3\%$ nižja kot v letu 2019, pri čemer je bila vrednost opravljenih gradbenih del na stanovanjskih stavbah za $14,8\%$ višja, na nestanovanjskih stavbah pa za $9,4\%$ nižja. Vrednost opravljenih gradbenih del na gradbenih inženirskih objektih je bila za $2,4\%$ višja kot v letu 2019.

2.8.2 Prodaja in kupci

Prodajno politiko z večino naših kupcev oz. naročnikov obvladujemo skozi pogodbeno razmerja. Politiko in strateške usmeritve skupno uskladita službi tehnična komerciala ter proizvodnja.

S pogodbenimi razmerji v letu 2020 smo v enotah gradbenih materialov in kamenih agregatov definirali tudi posamezne letne količine, ki jih morajo kupci kupiti znotraj enega leta oz. veljavnosti pogodbe ali aneksa. Prav tako smo na osnovne količine vezali pogodbene popuste, v primeru presežkov naročenih količin pa smo definirali t.i. super rabate. Prav tako smo se v določenih primerih posluževali tudi projektnih popustov, kjer

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

so bile količine in popusti izvzeti iz redne pogodbe ter so se nanašali na posamezne specifične projekte.

V enoti tehnična komerciala pridobivamo dela preko štirih prodajnih kanalov:

- smo direktni ponudnik ali so-ponudnik na javnem razpisu, ki ga razpiše naročnik, ki je zavezanec za javna naročila,
- smo direktni ponudnik ali so-ponudnik na pozivu za oddajo, ki ga objavi naročnik, ki ni zavezanec za javna naročila,
- smo direktni ponudnik na pozivu za oddajo ponudbe na internem portalu,
- ponujamo dela ali sklope del izvajalcem, ki so bili uspešni pri pridobivanju projektov na javnih razpisih.

Pri vseh kanalih oddajamo ponudbe, kjer so cenovne postavke definirane v naprej in je večina pogodbenih obveznosti že v naprej določena.

2.8.3 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. Usmeritve nabavne politike so v veliki meri odvisne od projektov, ki jih med letom uspemo pridobiti in jih izvajamo in ki zahtevajo specifično blago oziroma pripadajoče storitve. V letu 2020 smo sodelovali s številnimi dobavitelji. S strateškimi ter glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2020 sklenili pogodbeno razmerja (oz. anekse), kjer smo si skušali zagotoviti konkurenčnost tako glede cen, plačilnih rokov ter ostalih komercialnih pogojev. Vsako leto izdelamo oceno dobaviteljev. Na osnovi opravljene analize za preteklo sodelovanje ter kriterijev ISO standardov se odločimo, s katerimi dobavitelji in v kakšnem obsegu bomo še naprej sodelovali. V letu 2020 smo tudi opravili revizijo nabavnih procesov, skupaj s Službo notranje revizije HSE d. o. o.. Oblikovanih je bilo nekaj priporočil, predvsem glede usklajevanja notranjih procesov nabave družbe RGP s krovnimi procesi HSE d. o. o. .

2.9 NALOŽBE

V obdobju I - XII 2020 smo realizirali investicijska vlaganja v višini 1.951.076 EUR. Od večjih investicijskih vlaganj omenimo stroj za brizganje betona v višini 86.400 EUR,

kamion v višini 116.200 EUR, bager goseničar v vrednosti 184.250 EUR, sejalno postrojenje v višini 248.382 EUR, bager v višini 221.288 EUR in buldožer za preriv premog v višini 846.600 T EUR.

Investicije v osnovna sredstva v letu 2020

v EUR

Vrsta naložbe	Leto 2020	Leto 2019	Indeks 2020/19
Naložbe v neopredmetena sredstva	7.217	33.160	22
Naložbe v zgradbe	0	26.940	0
Naložbe v opremo in stroje	1.943.859	1.321.298	147
SKUPAJ	1.951.076	1.381.398	141

2.10 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.

2.11 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

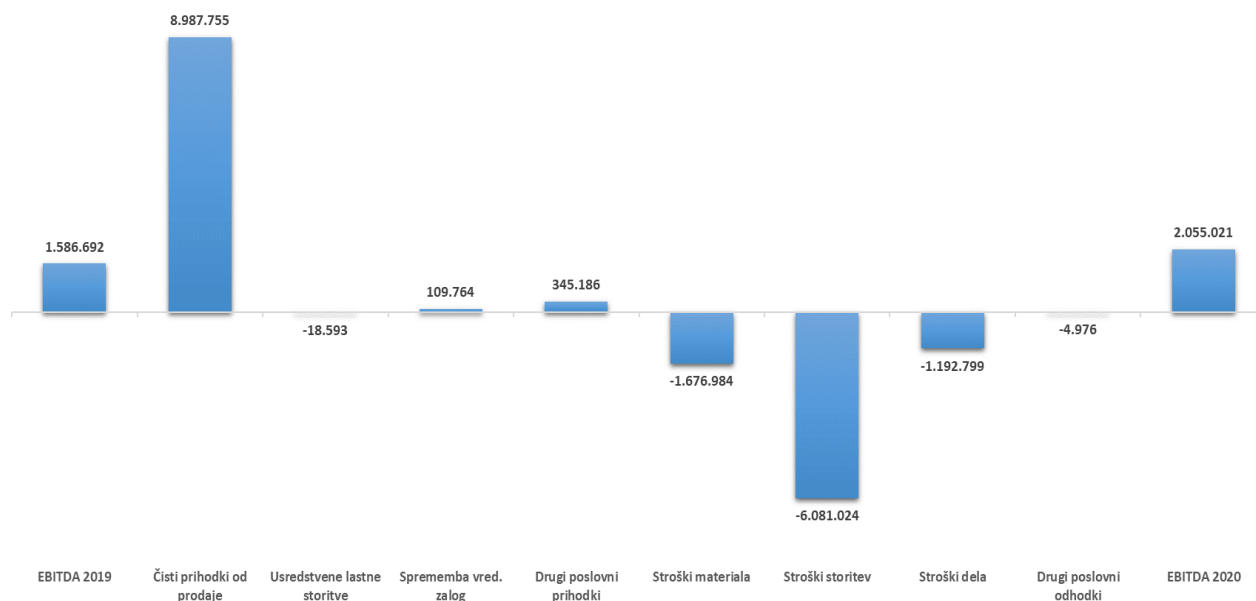
Skrajšani poslovni izid

v EUR

	2020	2019	Indeks 2020/19
Poslovni prihodki	27.440.184	18.125.836	151
Sprememba vrednosti zalog	130.444	20.680	631
Poslovni odhodki	26.496.159	17.382.799	152
Poslovni izid iz poslovanja	1.074.469	763.717	141
Finančni prihodki	87	107	81
Finančni odhodki	61.759	59.887	103
Poslovni izid iz financiranja	-61.672	-59.780	103
Poslovni izid pred davki	1.012.797	703.937	144
Odmerjeni davek	89.659	0	0
Odloženi davek	0	0	0
Čisti poslovni izid	923.138	703.937	131

EBITDA je bil v letu 2020 glede na leto 2019 višji za 468.329 EUR, kar je predvsem posledica višjih realiziranih čistih prihodkov.

EBITDA v EUR



Prihodki po vrstah

v EUR

Vrsta prihodka	Doseženo 2020	Struktura %	Doseženo 2019	Struktura %	Indeks 2020/19
Čisti prihodki od prodaje	26.919.096	98,1	17.931.341	99,0	150
Drugi poslovni prihodki	521.088	1,9	175.902	1,0	296
Finančni prihodki	87	0,0	107	0,0	81
SKUPAJ	27.440.271	100,00	18.107.350	100,00	152

V letu 2020 smo v družbi RGP ustvarili 27.440.271 EUR prihodkov, kar je 52 % več kot v letu 2019. V strukturi prihodkov je bilo 98 % čistih prihodkov ustvarjenih od prodaje storitev in proizvodov.

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

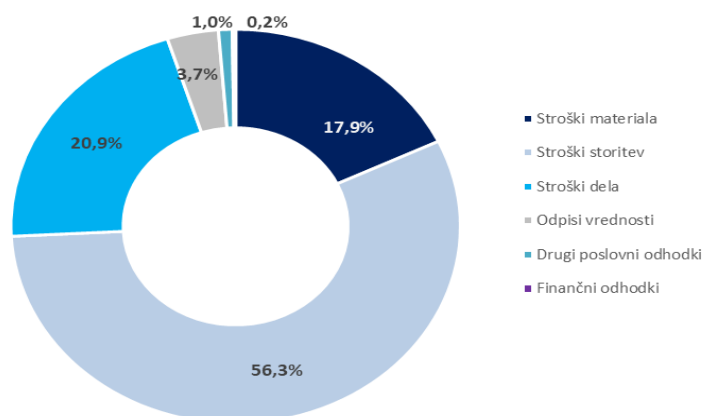
Odhodki

V letu 2020 smo v družbi RGP ustvarili 26.427.474 EUR odhodkov, kar je 52 % več kot v letu 2019.

Stroški po skupinah

Vrsta odhodka	v EUR		
	Doseženo 2020	Doseženo 2019	Indeks 2020/19
Nabavna vrednost prodanega blaga	93.788	21.140	444
Stroški materiala	4.659.538	3.055.202	153
Stroški storitev	14.951.661	8.870.637	169
Stroški dela	5.547.366	4.354.567	127
Amortizacija	932.952	802.645	116
Odpisi vrednosti	47.600	20.330	234
Sprememba vrednosti zalog proizvodov	- 130.444	- 20.680	631
Usredstveni stroški	0	- 18.593	-
Drugi poslovni odhodki	263.254	258.278	102
Finančni odhodki	61.759	59.887	103
SKUPAJ	26.427.474	17.403.413	152

Struktura poslovnih odhodkov



V strukturi poslovnih odhodkov največji delež predstavljajo stroški storitev (56,3 %), sledijo stroški dela (20,9 %), stroški materiala (17,9 %), odpisi vrednosti (3,7 %) in drugi poslovni in finančni odhodki (1,2 %).

2.11.1 Glavne aktivnosti in realizirani cilji

V družbi RGP smo v letu 2020 realizirali zastavljene cilje. Doseženi čisti prihodki od prodaje, čisti poslovni izid in EBITDA so bili najvišji odkar poslujemo. Uspešno smo uravnavali denarni tok in pravočasno poravnavali obveznosti do financerjev, dobaviteljev in države.

2.11.2 Zagotavljanje plačilne sposobnosti

Družba RGP posluje v skladu s poslovno finančnimi standardi in v skladu s pravili Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju ter Zakonom o preprečevanju zamud pri plačilih. Temeljna naloga finančnega upravljanja je zagotavljanje dolgoročne in kratkoročne plačilne sposobnosti, ki posledično omogoča nemoteno poslovanje drugih poslovnih funkcij.

Družba RGP je v skladu s 14. členom ZFPPIPP solventna, torej ni trajneje nelikvidna ali dolgoročno plačilno nesposobna.

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.

2.11.3 Zagotavljanje potrebnih finančnih virov

Na dan 31. 12. 2020 je imela družba RGP 2.332.096 EUR finančnih obveznosti. Po ročnosti so bile razdeljene na 31 % kratkoročnih ter 69 % dolgoročnih finančnih obveznosti. Finančne obveznosti do bank so znašale 428.918 EUR, do skupine HSE 911.956 EUR in finančne obveznosti iz naslova najemov 991.222 EUR. Posojila so bila najeta v domači valuti in niso bila izpostavljena valutnemu tveganju.

2.11.4 Kapitalska ustreznost

Družba RGP na dan 31. 12. 2020 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.

Kapitalska ustreznost RGP

Postavka v EUR	2020	2019
1. Čisti poslovni izid poslovnega leta	923.138	703.937
2. Preneseni čisti poslovni izid	4.560	1.017
3. Zadržani poslovni izid (1 + 2)	927.698	704.954
4. Kapitalske rezerve	577.174	577.174
5. Rezerve iz dobička	1.513.895	809.958
6. Skupaj (3 + 4 + 5)	3.018.767	2.092.086
7. Osnovni kapital	876.794	876.794
Kapitalska ustreznost = 6 / 7	3,4	2,4

2.11.5 Stanje zadolženosti

Konec leta 2020 se je stanje vseh dolgov v družbi RGP povečalo za 1.695.707 EUR, v primerjavi s koncem leta 2019. Delež celotnih dolgov v sredstvih je konec leta 2020 znašal 69 % in konec leta 2019 70 %. Konec leta 2020 je delež finančnih obveznosti v kapitalu znašal 61 %, konec leta 2019 pa 64 %.

2.11.6 Kazalniki

Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020/ 31.12.2019
1. Kapital in obveznosti	9.958.998	12.639.460	127
2. Kapital	2.967.738	3.836.681	129
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	29,80	30,35	102

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020/ 31.12.2019
1. Kapital	2.967.738	3.836.681	129
2. Dolgoročne obveznosti	1.775.933	2.530.032	142
3. Skupaj (1 + 2)	4.743.671	6.366.713	134
4. Kapital in obveznosti	9.958.998	12.639.460	127
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	47,63	50,37	106

Konec leta 2020 je predstavljal kapital družbe 30,35 % vseh obveznosti do virov sredstev. Stopnja lastniškosti financiranja se je v letu 2020 v primerjavi s stanjem konec leta 2019 zvišala za 2 % zaradi nižjih obveznosti.

Družba RGP je konec leta 2020 50,37 % svojih sredstev financirala z dolgoročnimi viri in 49,63 % s kratkoročnimi viri.

Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)

v EUR

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020/ 31.12.2019
1. Nepremičnine, naprave in oprema	3.640.378	3.971.090	109
2. Neopredmetena sredstva	49.703	50.651	102
3. Pravica do uporabe najetih sredstev	712.504	1.234.046	173
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	4.402.586	5.255.787	119
5. Sredstva	9.958.998	12.639.460	127
Stopnja osnovnosti investiranja = 4 / 5	44,21	41,58	94

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020/ 31.12.2019
1. Nepremičnine, naprave in oprema	3.640.378	3.971.090	109
2. Neopredmetena sredstva	49.703	50.651	102
3. Pravica do uporabe najetih sredstev	712.504	1.234.046	173
6. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	5.639	5.725	102
7. Dolgoročne poslovne terjatve	168.646	453.575	269
8. Druga dolgoročna sredstva	532	0	0
9. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.577.402	5.715.087	125
10. Sredstva	9.958.998	12.639.460	127
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 9 / 10	45,96	45,22	98

Delež nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev med sredstvi družbe je konec leta 2020 znašal 41,58 % in se je v primerjavi z letom 2019 znižal za 6 %.

Družba je 31. 12. 2020 imela 45,22 % dolgoročnih sredstev v vseh sredstvih. Delež se je glede na predhodno obdobje znižal za 2 %.

Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja

KOEFIČIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020/ 31.12.2019
1. Kapital	2.967.738	3.836.681	129
2. Nepremičnine, naprave in oprema	3.640.378	3.971.090	109
3. Neopredmetena sredstva	49.703	50.651	102
4. Pravica do uporabe najetih sredstev	712.504	1.234.046	173
5. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3 + 4)	4.402.585	5.255.787	119
Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 5	0,67	0,73	108

KOEFIČIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT)	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020/ 31.12.2019
1. Denar in denarni ustrezniki	507.606	417.739	82
2. Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
3. Skupaj likvidna sredstva (1 + 2)	507.606	417.739	82
4. Kratkoročne obveznosti	5.215.327	6.272.747	120
Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4	0,10	0,07	68

KOEFIČIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020/ 31.12.2019
1. Denar in denarni ustrezniki	507.606	417.739	82
2. Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/
3. Kratkoročne poslovne terjatve	4.568.601	5.938.931	130
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	5.076.207	6.356.670	125
5. Kratkoročne obveznosti	5.215.327	6.272.747	120
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti = 4 / 5	0,97	1,01	104

KOEFIČIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	v EUR		
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020/ 31.12.2019
1. Kratkoročna sredstva	5.381.596	6.924.373	129
2. Kratkoročne obveznosti	5.215.327	6.272.747	120
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	1,03	1,10	107

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev je konec leta 2020 znašal 0,73, kar pomeni, da se s kapitalom financirajo skoraj vsa osnovna sredstva. Koeficient se je v primerjavi z letom 2019 zvišal za 8 %, zaradi višjega kapitala.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) je bil na dan 31. 12. 2020 manj kot 1, kar pomeni, da družba z likvidnimi sredstvi ni pokrivala svojih kratkoročnih obveznosti. Vrednost kazalnika se je glede na stanje 2019 znižala, zaradi znižanja denarnih sredstev.

Pospešeni koeficient je razmerje med kratkoročnimi sredstvi brez zalog in kratkoročnimi obveznostmi. Vrednost na 31. 12. 2020 je 1,01, kar pomeni, da družba s kratkoročnimi sredstvi pokrije vse kratkoročne obveznosti. Vrednost kazalnika se je glede na stanje 2019 zvišala, zaradi povišanja kratkoročnih poslovnih terjatev.

Kratkoročni koeficient, je kazalnik, ki glede na pospešeni koeficient upošteva tudi zaloge, torej vsa kratkoročna sredstva. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je konec leta 2020 znašal 1,10, kar pomeni, da družba RGP s svojimi kratkoročnimi sredstvi pokriva kratkoročne obveznosti in del dolgoročnih sredstev. Vrednost kazalnika se je glede na stanje 2019 zvišala, zaradi povišanja kratkoročnih sredstev.

Temeljni kazalniki gospodarnosti

KOEFIČIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 /RE 2019
1. Poslovni prihodki	18.125.837	27.440.184	151
2. Poslovni odhodki	17.382.800	26.496.159	152
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	1,04	1,04	99

KOEFIČIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 /RE 2019
1. Čisti poslovni izid	703.937	923.138	131
2. Povprečni kapital	2.604.862	3.402.210	131
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	27,0%	27,1%	100

Družba RGP je v letu 2019 in v letu 2020 ustvarila 4 % več poslovnih prihodkov v primerjavi s poslovnimi odhodki.

Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala je bil v letu 2019 in v letu 2020 27,1 %.

KOEFIČIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA)	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 /RE 2019
1. Čisti poslovni izid	703.937	923.138	131
2. Povprečna sredstva	8.660.659	11.299.229	130
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2	8,1%	8,2%	101

Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev je bil v letu 2019 8,1 % in v letu 2020 8,2 %.

Ostali kazalniki

DODANA VREDNOST	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 /RE 2019
1. Poslovni prihodki	18.125.837	27.440.184	151
2. Stroški blaga, materiala in storitev	11.946.980	19.704.987	165
3. Drugi poslovni odhodki	258.278	263.254	102
Dodana vrednost = 1-2-3	5.920.579	7.471.943	126

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 /RE 2019
1. Dodana vrednost	5.920.579	7.471.943	126
2. Povprečno število zaposlenih	119	141	119
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	49.963	53.181	106

Dodana vrednost je v letu 2020 znašala 7.471.943 EUR in je glede na leto 2019 višja za 26 %, zaradi višje rasti prihodkov v primerjavi z odhodki.

Dodana vrednost na zaposlenega je v letu 2020 znašala 53.181 EUR in je glede na leto 2019 višja za 6 %, zaradi višje rasti dodane vrednosti v primerjavi z rastjo povprečno zaposlenih.

Opomba k izračunu dodane vrednosti / zaposlenega: Pri izračunu je uporabljen povprečni stalež, izračunan na podlagi stanj zaposlenih ob koncu aktualnega in preteklega leta.

Kazalniki finančnega položaja (financiranja)

KOEFIČIENT DOLGOVNO - KAPITALSKEGA RAZMERJA	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 /RE 2019
1. Kratkoročne finančne obveznosti	675.657	725.932	107
2. Dolgoročne finančne obveznosti	1.225.302	1.606.164	131
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	1.900.959	2.332.096	123
4. Kapital	2.967.738	3.836.681	129
Koeficient dolgovno - kapitalskega razmerja = 3/4	0,64	0,61	95

Kazalnik finančnega vzvoda kaže razmerje med dolgovi in kapitalom in razkriva občutljivost podjetja pri dodatnem zadolževanju. Zaradi povečanja kapitala v letu 2020,

se je znižal delež dolgov med viri financiranja. Koefficient dolgovno-kapitalskega razmerja se je v letu 2020 v primerjavi z 2019 znižal za 5 %.

CELOTNE FINANČNE OBVEZNOSTI / EBITDA	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 / RE 2019
1. Kratkoročne finančne obveznosti	675.657	725.932	107
2. Dolgoročne finančne obveznosti	1.225.302	1.606.164	131
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	1.900.959	2.332.096	123
4. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	763.717	1.074.469	141
5. Odpisi vrednosti	822.975	980.552	119
6. EBITDA (4+5)	1.586.692	2.055.021	130
Celotne finančne obveznosti / EBITDA = 3/6	1,20	1,13	95

Kazalnik celotne finančne obveznosti/EBITDA pove, v koliko letih je družba sposobna pokriti svoje celotne finančne obveznosti iz naslova EBITDA. Vrednost kazalnika se je v letu 2020 znižala, zaradi povečanja EBITDA.

EBITDA / Finančni odhodki iz prejetih posojil	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 / RE 2019
1. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	763.717	1.074.469	141
2. Odpisi vrednosti	822.975	980.552	119
3. EBITDA (1+2)	1.586.692	2.055.021	130
4. Finančni odhodki iz prejetih posojil	30.086	22.919	76
EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3/4	52,74	89,66	170

Kazalnik EBITDA / finančni odhodki oz. obrestno kritje je finančni kazalnik, ki kaže ali je družba sposobna odplačevati obresti iz rednega poslovanja. Zaradi povečanja EBITDA v letu 2020, se je vrednost kazalnika v letu 2020 izboljšala.

Celotne finančne obveznosti / Sredstva	v EUR		
	RE 2019	RE 2020	RE 2020 / RE 2019
1. Dolgoročne finančne obveznosti	1.225.302	1.606.164	131
2. Kratkoročne finančne obveznosti	675.657	725.932	107
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	1.900.959	2.332.096	123
4. Sredstva	9.958.998	12.639.460	127
Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4	0,19	0,18	97

Kazalnik kaže razmerje med finančno zadolženostjo in sredstvi družbe. Kazalnik se je znižal, zaradi povišanja sredstev.

2.12 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Družba RGP je pristopila k celovitemu sistemu upravljanja tveganj kot del korporativnega upravljanja skupine HSE. Ključni cilj politike upravljanja tveganj družbe RGP je obvladovanje vseh tveganj, ki bi lahko ogrozila doseganje ciljev družbe.

V družbi RGP 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, valutno tveganje);

Operativna tveganja (kadrovska tveganja, tveganje informacijskih sistemov, tveganje učinkovitosti spremljanja projektov/del);

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

Tveganje delovanja kot skupno podjetje

2.12.1 Strateška tveganja

Tveganje tržnega položaja

Družba RGP je z vstopom novih družbenikov pridobila status skupnega podjetja, ki izvaja infrastrukturno dejavnost. Družba se je usmerja na trg teh podjetij, za obvladovanje tržnega tveganja pa si družba RGP prizadeva pridobiti tudi 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 bomo zagotavljali, da bo vpliv naše dejavnosti na okolje v okviru zakonskih okvirjev.

Tveganje insolventnosti in kapitalske ustreznosti

V družbi redno spremljamo kazalnike solventnosti po ZFPPIPP. Načrtujemo, da bomo še naprej ustvarjali pozitivni čisti poslovni izid in redno poravnali zapadle obveznosti in s tem obvladovali to tveganje.

Investicijsko tveganje

Kontinuirano spremljamo vsa dogajanja na projektih, predvsem na tistih, ki so povezana s pomembnimi investicijskimi vlaganji. Načrtujemo investicije v novo opremo in v nadomestitvene investicije. Investicijsko tveganje je obvladovano s stalnim nadzorom nad investicijami v sklopu enotnega nadzora v skupini HSE.

2.12.2 Tržna tveganja

Cenovno tveganje

Še vedno se pojavlja pritisk na povečanje vhodnih cen materialov in storitev, zato je potrebno veliko pogajanj z dobavitelji. V gradbeništvu se še vedno pojavljajo dumpinške cene in nelojalna konkurenca, dodana vrednost na nekaterih projektih je zelo nizka, zato smo in bomo v družbi RGP vse napore usmerili v zmanjšanje stroškov poslovanja, da bi povečali konkurenčnost družbe.

Količinsko tveganje

Doseganje prodaje planiranih količin kamenih agregatov in betonskih proizvodov je povsem odvisno od projektov v bližnji okolici, zato je to tveganje težko obvladovati. Skušamo pa se čimbolj približati željam kupcem, zagotoviti ustrezno kvaliteto proizvodov in biti cenovno konkurenčni.

Doseganje plana prihodkov v skupini HSE je odvisno predvsem od tega, da bo realizacija projektov potekala skladno s terminskimi plani, ki so trenutno veljavni.

Doseganje plana pri eksterni realizaciji je veliko težje načrtovati. Zaradi različnih razlogov prihaja pogosto do časovnih zamikov pri izvedbi. Tveganja v zvezi s tem pa so povezana tudi z uspešnostjo pridobivanja poslov med letom, od stanja na trgu in še od mnogih drugih vplivnih dejavnikov (pridobivanje raznih soglasij in dovoljenj).

2.12.3 Finančna tveganja

Finančno tveganje opredeljujemo kot tveganje neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev oziroma možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Ker je **likvidnostno tveganje** skupni imenovalec drugim tveganjem, je obvladovanje tega tveganja težka, a zelo pomembna naloga, ki se ne more izvajati posamezno, temveč skupaj z obvladovanjem drugih tveganj

V družbi veliko pozornosti namenjamo pripravi in spremljanju načrta denarnih tokov, predvsem na področju planiranja prilivov iz prodaje na odlog, saj je to glavni vir kreditnega in posledično likvidnostnega tveganja.

Družba redno spremlja zaveze po kreditnih pogodbah in jih tudi izpolnjuje.

Družba zagotavlja redno izplačilo plač, odlive iz naslova vračil kreditov in plačila obresti. Zamude pri plačilih dobaviteljem so se v letu 2020 zmanjšale v primerjavi z letom 2019.

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. Preko aplikacije GVIN imamo urejeno, da dnevno dobivamo sporočila, če prihaja do sprememb bonitetnih ocen naših kupcev (sprememba plačilnega indeksa, blokade, nove tožbe..), tako lahko pravočasno ukrepamo in pričnemo s postopki izterjave. Večino terjatev izven skupine HSE imamo zavarovanih pri Zavarovalnici Triglav. S pridobivanjem večjih poslov na eksternem trgu, pa bomo temu tveganju namenili še več pozornosti.

V letu 2020 se s kupci nismo dogovarjali o podaljšanju plačilnih rokov že zapadlih terjatev. Na dan 31. 12. 2020 je imela družba RGP 748.036 EUR terjatev zavarovanih preko Zavarovalnice Triglav, z menicami oz. z izvršnicami. Te terjatve so se nanašale na kupce izven skupine HSE. Večjih zamud pri plačilih večjih kupcev v letu 2020 ni bilo. Kreditno tveganje je bilo v letu 2020 uspešno obvladovano, 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. Večina kreditov je vezanih na obrestno mero EURIBOR + pribitek. Obrestna mera EURIBOR, po kateri si

centralne banke euro cone posojajo denar, se v letu 2020 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil in leasingov so v letu 2020 znašali 61.759 EUR in so bili za 1.872 EUR višji kot v letu 2019, zaradi večjega obsega zadolženosti. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2020 nizko.

Valutno tveganje

Družba RGP nima finančnih obveznosti in terjatev v tujih valutah, tudi dobav iz držav izven evroobmočja v letu 2020 ni bilo, zato družba RGP ni bila izpostavljena valutnemu tveganju.

2.12.4 Operativna tveganja

Kadrovsko tveganje

Družba RGP veliko pozornost namenja kadrovskim tveganjem, ki vključujejo izgubo ključnih kadrov, pomanjkanje strokovno usposobljenih kadrov predvsem na gradbenem področju in socialni dialog z zaposlenimi. Posebno pozornost smo v letu 2020 posvečali stalnemu izobraževanju ter zagotavljanju stimulativnih delovnih pogojev.

Tveganje nadzora nad učinkovitostjo izvajanja projektov/del

Družba je izpostavljena tveganju, ki je posledica tako načrtovanja, kot tudi izvedbe in stroškovne učinkovitosti projektov. Družba vzpostavlja sistematičen in informacijsko podprt nadzor nad vodenjem projektov/del.

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 2020 ustrezno obvladovana v okviru delovanja službe informatike Premogovnika Velenje.

2.12.5 Varnostna tveganja

Tveganja varstva in zdravja pri delu

V proizvodnih procesih družbe obstajajo določena tveganja na področju varnosti in zdravja pri delu. Z oceno tveganja smo večina teh tveganj prepoznali in ovrednotili ter predvideli ukrepe s katerimi skušamo ta tveganja odpraviti oziroma jih spraviti še na

sprejemljiv nivo. Z ustreznim usposabljanjem in stalnim obveščanjem ter opozarjanjem zaposlenih o varnem delu, uspevamo število nezgod ohranjati na čim nižjem še sprejemljivem nivoju. Ker se zavedamo, da je varnost in zdravje zaposlenih temeljna vrednota družbe, smo z letom 2019 naloge s področja zagotavljanja varnosti in zdravja pri delu prevzeli tudi v lastno izvajanje.

V letu 2020 je zaradi epidemije koronavirusa, obstajalo veliko tveganje za okužbo zaposlenih, ki bi lahko povzročilo zastoje v proizvodnih procesih družbe. S pravočasnimi in ustreznimi seznanjanjem zaposlenih, kot tudi z upoštevanjem vseh ukrepov za preprečevanje širjenja virusa, smo uspeli število okužb omejiti na minimum. Na ta način smo uspeli zagotoviti nemoteno delovanje vseh proizvodnih procesov čez celotno leto.

Tveganje varovanja informacij

Družba RGP ima vzpostavljeno politiko varovanja informacij, ki je v skladu s politiko varovanja informacij v skupini HSE.

2.12.6 Tveganje delovanja kot skupno podjetje

Vse postopke, ki so povezani z izvajanjem procesov pri naročanju materiala in storitev za projekte z infrastrukturnimi naročniki, smo izvajali skladno z ZJN 3.

2.13 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI

Komuniciranje v družbi RGP poteka skladno z določbami Komunikacijskega pravilnika skupine HSE, interno pa je opredeljeno v Poslovniku o komuniciranju z javnostmi.

RGP kot del Skupine Holding Slovenske elektrarne sledi usmeritvam glede poenotenja izhodišč za uskladitev medijsko-komunikacijskih aktivnosti družb Skupine HSE, kadar gre za komuniciranje ključnih vsebin (večji projekti Skupine HSE, občutljive informacije, večje kampanje ...). Kadar javnosti sporočamo o tovrstnih vsebinah, so le-te usklajene s Službo za odnose z javnostmi, ki je organizirana v okviru večinskega lastnika DEM.

Kot infrastrukturno podjetje smo v želji po večji prepoznavnosti na trgu prenovili celotno grafično podobo podjetja, ki izraža prepoznavno komunikacijo in filozofijo podjetja. S tem namenom smo tudi temeljito prenovili spletno stran podjetja. Z namenom povezovanja in mreženja uvajamo največje poslovno družbeno omrežje LinkedIn.

Za izjave za medije in druge kontakte z novinarji so odgovorni direktor družbe RGP, vodja SZOJ in po potrebi tudi s strani direktorja pooblaščen osebe. Ob vsakem komuniciranju z mediji mora biti obveščena vodja SZOJ.

Komuniciranje z notranjimi javnostmi (zaposleni, sindikat, svet delavcev) vpliva na organizacijsko klimo v podjetju, kulturo, motiviranost in zavzetost ljudi ter s tem tudi na poslovne rezultate, zato zaposlene pravočasno in konstantno obveščamo o aktivnostih v podjetju, ki so pomembne za njihovo delo.

2.14 RAZISKAVE IN RAZVOJ

V naši družbi nimamo posebej organiziranega razvojnega področja. Razvojni procesi sicer potekajo na vseh področjih, vendar na drugačen način. Že pri pripravi novih ponudb skušamo ugotoviti, kje so potrebna nova znanja, nove tehnologije in tudi najnovejša oprema.

Razvojne aktivnosti so bile v preteklem letu še najbolj usmerjene v področje črpanja in predelave muljev na lokaciji Ptujsko jezero. Sodelujemo v projektni skupini, ki skuša poiskati najboljše rešitve v razvojni nalogi 'Odstranjevanje in predelava sedimentov v akumulacijah DEM'.

Razvojno zelo zanimivo je tudi izvajanje projektov na ugrezninskem področju Premogovnika Velenje, kjer bomo s pomočjo novih raziskav in s pomočjo razvojnega dela izboljšali in optimirali naše delo.

Ocenjujemo, da bomo v prihodnjih letih lahko dali več poudarka k boljši organizaciji razvojnega področja v naši družbi.

2.15 NAČRTI ZA PRIHODNOST

V naši družbi kontinuirano spremljamo in proučujemo interno in eksterno poslovno okolje, v katerem bomo skušali v prihodnosti izkazati naš poslovni interes. S pomočjo strateških delavnic podrobneje analiziramo vsa ciljna področja in hkrati določamo prioritete. Aktivno se želimo vključiti v nove strateške projekte predvsem na področju infrastrukture. Zadali smo si ambiciozno nalogo, da bomo v naslednjih letih postali najbolj prepoznavna družba v Sloveniji za rudarski del gradnje podzemnih prostorov.

Naši načrti so tako usmerjeni v nakup nekatere specifične opreme za to področje in usposabljanje novih kadrov. Dejstvo je, da specializiranega kadra za rudarska dela v Sloveniji ni veliko, zato je naloga na tem področju še toliko bolj pomembna.

Pričeli smo tudi s temeljito analizo procesov na področju informacijske tehnologije. V prihodnjih letih načrtujemo izpeljati prenovu na tem področju in tako izboljšati delovanje procesov tako na tehničnem kot tudi poslovnem področju.

Načrti za prihodnost so izjemnega pomena za našo družbo, saj delujemo v okolju, kjer se prepletajo rudarska, geotehnološka in gradbena stroka. Novi projekti bodo čedalje bolj zahtevni in potrebno bo veliko novega znanja in izkušenj, če bomo želeli ostati konkurenčni partner. Poleg tega se moramo zavedati, da delujemo znotraj sistema HSE in da morajo biti naši poslovni načrti za prihodnost popolnoma kompatibilni, tudi iz vidika korporativnega upravljanja skupine HSE kot celote.

Družba RGP, je iz tega zornega kota specifična, kljub temu pa lahko pomembno vpliva na izvedbo posameznih nalog znotraj skupine.

2.16 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV

Družbi RGP so bila v letu 2020 dodeljena nepovratna sredstva (subvencije) v višini 195.072 EUR. Od tega je na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo (ZIUZEOP) - PKP1, družba prejela skupno 185.772 EUR, kot oprostitev plačila prispevkov ZPIZ za obdobje od meseca marca do meseca maja 2020; na podlagi Zakona o začasnih ukrepih za omilitve in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) - PKP5 pa je družba upravičena do državnih pomoči v skupni vrednosti 8.630 EUR zaradi odsotnosti zaposlencev (karantena, višja sila, kratkotrajni bolniški stalež brez bolniškega lista); na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za pomoč pri omilitvi posledic drugega vala epidemije COVID-19 (ZIUPOPDVE) - PKP7 je družba evidentirala državno pomoč za izplačilo kriznega dodatka v skupni vrednosti 670 EUR.

2.17 TRAJNOSTNO POROČILO

2.17.1 Izjava o nefinančnem poslovanju

To področje ureja Zakon o gospodarskih družbah (ZGD-1), ki v 1. odstavku 70.c člena določa, da so k pripravi izjave o nefinančnem poslovanju zavezane samo velike družbe,

ki so subjekti javnega interesa in katerih povprečno število zaposlenih je večje od 500. Zavezanci so tudi družbe, ki so zavezane k pripravi konsolidiranega letnega poročila in katerih povprečno število zaposlenih na konsolidirani ravni je 500.

Odvisne družbe ureja 6. odstavek istega člena: »Odvisni družbi, ki je vključena v konsolidirano poslovno poročilo obvladujoče družbe ali ločeno poročilo te obvladujoče ali druge družbe, ni treba izpolniti obveznosti iz prvega odstavka tega člena.«

Ker smo v odvisni družbi RGP, ki je opredeljena kot subjekt javnega interesa, zavezani k trajnostnemu poslovanju in trajnostnemu razvoju družbe, smo v svojem letnem poročilu razkrili tudi ekonomske, okoljske in družbeno-socialne vidike našega delovanja. Dodatne informacije pa so na voljo v konsolidiranem letnem poročilu skupine in družbe HSE za leto 2020.

2.17.2 **Odgovornost do zaposlenih**

V družbi RGP smo močno vpeti v tako ožje lokalno okolje, kot tudi širšo družbeno skupnost. Zavedamo se vloge in odgovornosti, ki jo s seboj prinašajo naše dejavnosti in proizvodi, zato smo zavezani, da na vseh nivojih podjetja delujemo družbeno odgovorno in v skladu z načeli trajnostnega razvoja.

Zaposleni v družbi RGP so neprecenljiv vir znanja, sposobnosti in izkušenj. Naša odgovornost do zaposlenih nas zavezuje k zagotavljanju pogojev, ki omogočajo delo v varnem in spodbudnem delovnem okolju, kar vključuje tudi ustrezno nagrajevanje in izobraževanje zaposlenih ter možnosti za razvoj kariere in osebni razvoj. Zavedamo se, da je visoka strokovna usposobljenost zaposlenih pogoj za kakovost naših storitev in proizvodov, ki vplivajo tako na poslovne partnerje kot tudi na širše družbeno okolje.

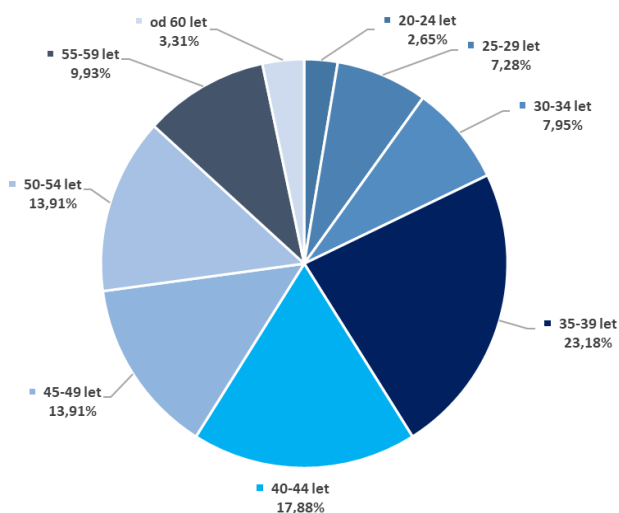
V družbi RGP sledimo ETIČNEMU KODEKSU, ki zavezuje vse zaposlene, ne glede na delovno mesto ali področje dela, k odličnosti v odnosih s sodelavci, kupci ali dobavitelji, kot tudi v odnosih do družbenikov, širše družbene skupnosti in medijev.

Kadri

V družbi RGP je bilo konec leta 2020 zaposlenih 151 delavcev, 42 delavcev je bilo zaposlenih za določen čas. V primerjavi z letom 2019 je stanje zaposlenih višje za 21 zaposlenih. V letu 2020 je bilo v družbi RGP povprečno zaposlenih 144 delavcev, v letu

2019 pa 124 delavcev (povprečje, izračunano na osnovi opravljenih ur). Povprečna starost zaposlenih na dan 31.12. 2020 je bila 43 let in 4 mesece.

Starostna struktura zaposlenih



Izobrazbena struktura zaposlenih

31.12.2020	Stopnja strokovne izobrazbe	31.12.2019
1	8/2	1
4	8/1	3
7	7	9
8	6/2	5
13	6/1	8
34	5	27
53	4	48
1	3	1
12	2	11
18	1	17
151		130

Po izobrazbeni strukturi je imelo na dan 31.12.2020 največ zaposlenih 4 stopnjo izobrazbe, 22 % oz. 33 zaposlenih pa je imelo vsaj 6 stopnjo izobrazbe.

Izobraževanje

V letu 2020 nismo zaradi ukrepov koronavirusa v celoti opravili vsa planirana izobraževanja. Trudili smo se kontinuirano izvajati izobraževanja zaposlenih, ki so ključna za opravljanje delovnih nalog zaposlenih. Izvedba je bila praktična, v sklopu samih tehnoloških procesov kot tudi teoretična, v obliki udeležbe preko elektronskih medijev (kolokviji, posveti, predavanja in seminarji).

Štipendiranje in opravljanje obvezne prakse

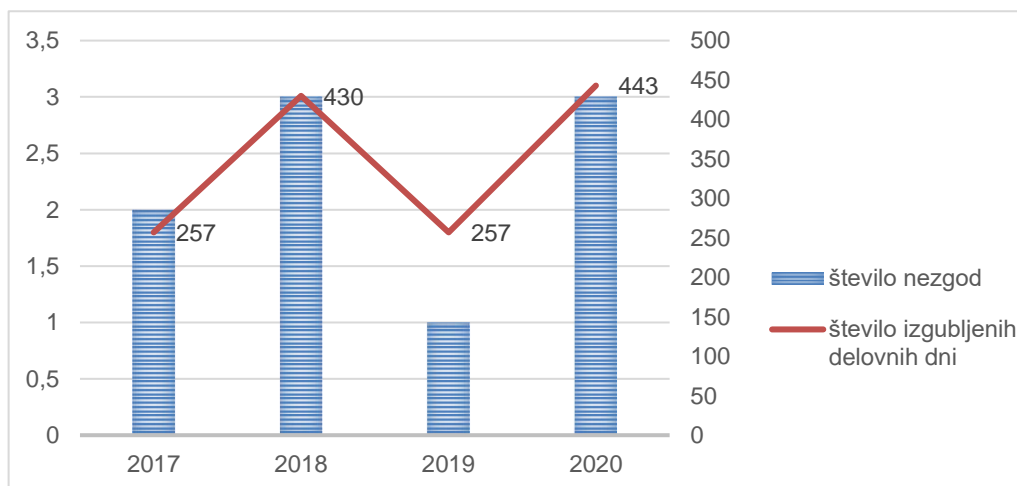
Pri štipendiranju smo objavili razpis za dve štipendiji. Na razpis so se prijavili trije kandidati, ki smo jim tudi podelili štipendijo. Dvema za poklic gradbeni tehnik, enemu pa gradbeni inženir. V letu 2020 je opravljal obvezno prakso en dijak na področju OE Mehanizacija.

Varnost in zdravje pri delu

V letu 2020 smo zabeležili 3 dogodke, ki so imeli za posledico nezgodo pri delu pri katerih so se osebe poškodovale in posledično bile odsotne z dela. Od tega je bila ena nezgoda z daljšo (šest mesečno) odsotnostjo, drugi dve pa sta bili lažji s krajšo odsotnostjo zaradi poškodb. Skupaj smo zaradi teh nezgod izgubili 189 dni, zaradi nezgode iz leta 2017 pa še 254 dni, kar pomeni izgubo 443 delovnih dni v letu. To je skoraj dvesto dni več kot leto pred tem, vendar pa je primerljivo z letom 2018.

Skupna odsotnost z dela zaradi bolniških izostankov v letu 2020 predstavlja 4,92 % od vseh opravljenih ur. Od tega jih je bilo 1,39 % v breme družbe, 3,53 % pa v breme ZZS. V primerjavi z letom prej, ko je bila bolniška odsotnost 4,5 %, smo tako imeli v letu 2020 nekoliko višjo odsotnost. Višji odstotek izgubljenih dni zaradi bolniških odsotnosti v letu 2020 pripisujemo tudi pandemije koronavirusa.

Nezgode in izgubljeni dnevi



2.17.3 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.

2.17.4 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.....).

Zelo dobro sodelujemo tudi z lokalnim okoljem, predvsem s krajevno skupnostjo Paka pri Velenju, kjer deluje naš kamnolom. Odzivamo se na razne prošnje, ki so povezane s sanacijami infrastrukture v primerih raznih neurij.

Na področju sponzoriranja sledimo navodilom krovne družbe HSE in nismo vključeni v kakšna večja sponzorstva.

3 RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 Revizorjevo poročilo



Deloitte revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenija

Tel: +386 (0) 1 3072 800
Faks: +386 (0) 1 3072 900
www.deloitte.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe RGP d.o.o.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe RGP d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2020, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz sprememb lastniškega kapitala, izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2020 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju 'MSRP').

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu in odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe ter da smo izpolnili vse druge etične obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbolj bistvene pri reviziji računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2020. Te zadeve so bile obravnavane v okviru naše revizije računovodskih izkazov kot celote in pri oblikovanju našega mnenja o njih in ne podajamo ločenega mnenja o teh zadevah.



**MAKING AN
IMPACT THAT
MATTERS**
since 1845

Ime Deloitte se nanaša na združenje Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj: organizacija Deloitte). DTTL (imenovan tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so ločene in samostojne pravne osebe in druge drugje ne morejo nalogati obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoje dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: www.deloitte.com/si/about.

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dejanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za štiri od petih najvišje uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in prek globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacija Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter ozemljih. Več o tem, kako približno 312.000 Deloitteovih strokovnjakov dosega rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi www.deloitte.com.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom Deloitte Slovenija). Članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji in opravlja storitve revizije in dejanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodne storitve, ki jih zagotavlja več kot 160 domačih in tujih strokovnjakov.

© 2021. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.



Pripoznavanje prihodkov v računovodskih izkazih

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
<p>Družba je v letu, končanem 31. decembra 2020, v izkazu poslovnega izida pripoznala prihodke iz pogodb s kupci v višini 26.919 tisoč EUR.</p> <p>Kot je pojasnjeno v poglavju 3.5.6.12 <i>Prihodki računovodskih usmeritev</i>, se prihodki pripoznajo, ko pride do prenosa obvladovanja sredstva na kupca.</p> <p>Prihodki iz naslova storitev se pripoznajo skozi obdobje glede na stopnjo dokončanosti del, ocenjeno na podlagi dejansko opravljenih storitev, kot sorazmernega dela celotnih storitev.</p> <p>Prihodki iz pogodb s kupci so eden pomembnih pokazateljev uspešnosti poslovanja družbe. Zaradi pomembnosti postavke v računovodskih izkazih, ter vpliva ocene posloводства na višino pripoznanih prihodkov, smo to področje opredelili kot ključno revizijsko zadevo.</p>	<p>V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev družbe v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci in njihovo skladnost z MSRP.</p> <p>Preverili smo zasnovo in implementacijo notranjih kontrol v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci z vidika ustreznosti njihovega evidentiranja.</p> <p>Na podlagi izbranega vzorca projektov, ki jih je družba izvajala v letu 2020, smo preverili ustreznost pripoznavanja prihodkov glede na dokončanost posla, pri čemer smo preverili;</p> <ul style="list-style-type: none"> - ustreznost metodologije, ki jo uporablja posloводство za pripoznavanje prihodkov skozi obdobje; - smiselnost uporabljenih predpostavk in pravilnost vhodnih podatkov, ki so podlaga za pripravo ocene za vsak posamezen projekt; - skladnost pripoznavanja pogodbenih sredstev in obveznosti z MSRP. <p>Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s prihodki iz pogodb s kupci, ustrezna.</p>

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno posloводство. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z našo 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. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.



Odgovornosti posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z MSRP 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 podlage za računovodenje, razen če namerava posloводство družbo likvidirati ali zaustaviti poslovanje ali nima druge realne možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naša cilja sta 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 s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

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

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi prevare ali napake, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam.
- Pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe.
- Presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejememo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejememo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so takšna razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.
- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

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

Deloitte.

Pristojnim za upravljanje smo prav tako predložili našo izjavo, da smo izpolnili vse etične zahteve v zvezi z neodvisnostjo ter jih obvestili o vseh razmerjih in drugih zahtevah, za katere bi se lahko upravičeno menilo, da vplivajo na našo neodvisnost, in jih seznanili s tem povezanimi ukrepi.

Od vseh zadev, s katerimi smo seznanili pristojne za upravljanje, smo zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov revidiranega obdobja, določili kot ključne revizijske zadeve. Omenjene zadeve opišemo v revizorjevem poročilu, razen če zakonska ali regulatorna določila prepovedujejo javno razkrivanje takšnih zadev.

Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini lastnikov, ki je potekala 9. septembra 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja dve leti.

Potrdilo revizijski komisiji

Potrjujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 9. aprila 2021 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Opravljanje nerevizijskih storitev

Izjavljamo, da nismo opravljali nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz člena 5(1) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta. Poleg obvezne revizije nismo za revidirano družbo ali njene odvisne družbe opravljali nobenih drugih storitev, ki ne bi bile razkrite v letnem poročilu.

V imenu revizijske družbe Deloitte revizija d.o.o. je za opravljeno revizijo odgovorna Tina Kolenc Praznik.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.
Dunajska 165
1000 Ljubljana



Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenca revizorka

Ljubljana, 9. april 2021

Deloitte.

DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3

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 pripravljeni na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja družbe.

Odgovornost posloводства pri izdelavi računovodskih izkazov zajema naslednje:

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

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

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

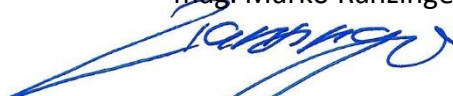
Posloводство je računovodske izkaze družbe RGP d. o. o., za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31. 12. 2020, sprejelo dne 9.4.2021.

Velenje, 9.4.2021

RGP d. o. o.

Generalni direktor družbe:

mag. Marko Ranzinger



Direktor:

Zef Vučaj



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 01. 01. 2011 pripravlja računovodske izkaze in pojasnila v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (v nadaljevanju MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Revizijska družba Deloitte revizija 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 2020 se nahaja na sedežu družbe, Rudarska 6, 3320 Velenje in spletni strani www.rgp.si.

Konsolidirano letno poročilo Skupine HSE je mogoče pridobiti na sedežu družbe, Koprška ulica 92 v Ljubljani.

3.4 Računovodski izkazi

3.4.1 Izkaz finančnega položaja

<i>v EUR</i>			
Izkaz finančnega položaja	Pojasnilo	31.12.2020	31.12.2019
SREDSTVA		12.639.460	9.958.998
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		5.715.087	4.577.402
I. Neopredmetena sredstva	3.5.8.1	50.651	49.703
II. Nepremičnine, naprave in oprema	3.5.8.2	3.971.090	3.640.378
III. Pravica do uporabe najetih sredstev	3.5.8.3	1.234.046	712.504
VI. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.4	5.725	5.639
VII. Dolgoročne poslovne terjatve	3.5.8.5	453.575	168.646
VIII. Druga dolgoročna sredstva	3.5.8.6	0	532
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		6.924.373	5.381.596
I. Sredstva, vključena v skupino za odtujitev	3.5.8.7	13.514	13.514
II. Zaloge	3.5.8.8	393.866	241.586
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.5.8.9	5.634.526	4.277.406
VII. Druga kratkoročna sredstva	3.5.8.10	464.728	341.484
VIII. Denar in denarni ustrezniki	3.5.8.11	417.739	507.606
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		12.639.460	9.958.998
A. KAPITAL	3.5.8.12	3.836.681	2.967.738
I. Vpoklicani kapital		876.794	876.794
II. Kapitalske rezerve		577.174	577.174
III. Rezerve iz dobička		1.513.895	809.958
V. Rezerva za pošteno vrednost		(58.880)	(1.142)
VI. Zadržani poslovni izid		927.698	704.954
B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		2.530.032	1.775.933
I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	3.5.8.13	416.375	309.447
II. Druge rezervacije	3.5.8.14	76.948	76.948
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	3.5.8.15	885.039	427.931
V. Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.16	721.125	797.371
VI. Dolgoročne poslovne obveznosti	3.5.8.17	430.545	164.236
C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		6.272.747	5.215.327
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.5.8.18	455.835	274.932
III. Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.19	270.097	400.725
IV. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.5.8.20	4.170.820	3.699.594
VI. Obveznosti za odmerjeni davek	3.5.8.21	89.659	0
VII. Druge kratkoročne obveznosti	3.5.8.22	1.286.336	840.076

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

3.4.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR			
Izkaz poslovnega izida	Pojasnilo	2020	2019
POSLOVNI PRIHODKI		27.440.184	18.107.243
1. Čisti prihodki od prodaje	3.5.8.24	26.919.096	17.931.341
2. Drugi poslovni prihodki	3.5.8.25	521.088	175.902
POSLOVNI ODHODKI		26.365.715	17.343.526
3. Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.8.26	19.704.987	11.946.979
4. Stroški dela	3.5.8.27	5.547.366	4.354.567
5. Odpisi vrednosti	3.5.8.28	980.552	822.975
a) amortizacija		932.952	802.645
b) oslabitve/odpisi/prodaje pri neopredmetenih sredstvih in naložbah, nepremičninah in opremi		30.023	729
c) oslabitve/odpisi terjatev		17.577	19.601
6. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.5.8.29	(130.444)	(20.680)
7. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	3.5.8.30	0	(18.593)
8. Drugi poslovni odhodki	3.5.8.31	263.254	258.278
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		1.074.469	763.717
9. Finančni prihodki	3.5.8.32	87	107
10. Finančni odhodki	3.5.8.33	61.759	59.887
FINANČNI IZID		(61.672)	(59.780)
POSLOVNI IZID PRED DAVKI		1.012.797	703.937
DAVEK	3.5.8.34	89.659	0
12. Odmerjeni davek		89.659	0
ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	3.5.8.35	923.138	703.937
Lastnik matične družbe		923.138	703.937

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

3.4.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR			
Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	Pojasnilo	2020	2019
Čisti poslovni izid poslovnega leta		923.138	703.937
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv		(54.195)	21.815
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		(54.195)	21.815
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja		868.943	725.752
Lastnik matične družbe		868.943	725.752

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

3.4.4 Izkaz sprememb lastniškega kapitala

Izkaz sprememb lastniškega kapitala	VPOKLICANI KAPITAL		REZERVE IZ DOBIČKA			ZADRŽANI POSLOVNI IZID		Skupaj
	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti dobiček poslovnega leta	
Stanje na dan 1.1.2019	876.794	577.174	40.495	0	(21.940)	67	769.395	2.241.985
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	20.798	1.017	703.937	725.752
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	703.937	703.937
Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid	0	0	0	0	20.798	1.017	0	21.815
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv</i>	0	0	0	0	20.798	1.017	0	21.815
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	769.463	0	(67)	(769.395)	1
<i>Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala</i>	0	0	0	0	0	769.395	(769.395)	0
<i>Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine</i>	0	0	0	769.463	0	(769.463)	0	0
<i>Druge spremembe v kapitalu</i>	0	0	0	0	0	1	0	1
Stanje na dan 31.12.2019	876.794	577.174	40.495	769.463	(1.142)	1.017	703.937	2.967.738
Stanje na dan 1.1.2020	876.794	577.174	40.495	769.463	(1.142)	1.017	703.937	2.967.738
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	(57.738)	3.543	923.138	868.943
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	923.138	923.138
Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid	0	0	0	0	(57.738)	3.543	0	(54.195)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv</i>	0	0	0	0	(57.738)	3.543	0	(54.195)
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	703.937	0	0	(703.937)	0
<i>Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala</i>	0	0	0	0	0	703.937	(703.937)	0
<i>Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine</i>	0	0	0	703.937	0	(703.937)	0	0
Stanje na dan	876.794	577.174	40.495	1.473.400	(58.880)	4.560	923.138	3.836.681
Bilančni dobiček/bilančna izguba						4.560	923.138	927.698

* 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

Izkaz denarnih tokov	2020 Realizacija	2019 Realizacija
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
Čisti poslovni izid	923.138	703.937
Prilagoditve za:		
Amortizacijo neopredmetenih sredstev	6.269	2.592
Amortizacijo nepremičnin, naprav in opreme	665.690	579.904
Amortizacijo najetih sredstev	260.994	220.149
Slabitve poslovnih terjatev	17.562	19.601
Odpise nepremičnin, naprav in opreme	11.639	729
Odpravo odpisa/slabitve poslovnih terjatev	0	(16.323)
Izgubo pri prodaji neopredmetenih sredstev	18.384	0
Finančne prihodke	(87)	(107)
Finančne odhodke	61.759	59.887
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	(121.005)	(28)
Dobiček pri prodaji sredstev namenjenih za prodajo	0	(7.560)
Davke	89.659	0
Dobički iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davkov	1.934.002	1.562.781
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba v:		
Zalogah	(152.280)	(83.851)
Poslovnih terjatvah do kupcev in drugih kratkoročnih sredstev	(1.884.754)	(1.329.177)
Poslovnih obveznostih do dobaviteljev in drugih kratkoročnih obveznostih	1.159.895	1.414.103
Rezervacijah	47.181	168.004
Denarna sredstva iz poslovanja	1.104.044	1.731.860
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
Prejete obresti	4.973	1.198
Prejemki od prodaje sredstev namenjenih za prodajo	0	245.000
Prejemki iz drugega financiranja	0	1.522
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme	143.242	2.844
Prejemki od zmanjšanja drugih finančnih naložb	0	10.043
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme	(1.214.696)	(678.458)
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	(7.217)	(33.160)
Izdatki za povečanje drugih finančnih naložb	(86)	(3.018)
Denarna sredstva iz naložbenja	-1.073.784	-454.029
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Prejemki pri prejetih dolgoročnih posojilih	1.000.000	0
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	1.449.000	1.514.000
Prejemki pri prejetih drugih dolgoročnih finančnih obveznostih	0	0
Izdatki za obresti od kreditov	(22.919)	(31.183)
Izdatki od drugih finančnih obveznosti	(28.704)	(18.197)
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	(362.892)	(272.892)
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	(1.449.000)	(1.695.000)
Izdatki za vračilo drugih finančnih obveznosti	(705.612)	(286.519)
Denarna sredstva iz financiranja	-120.127	-789.791
ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	507.606	19.566
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	(89.867)	488.040
KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN DENARNIH USTREZNIKOV	417.739	507.606

* 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., rekonstrukcije, gradnje, proizvodnja (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 2020.

Skupinske računovodske izkaze za Skupino HSE, kamor so vključene tudi vse družbe skupine PV, sestavlja družba HSE. Skupinsko letno poročilo za skupino HSE je moč dobiti na sedežu družbe HSE.

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

3.5.2 Podlaga za sestavo

3.5.2.1 Priprava računovodskih izkazov

Pri pripravi računovodski izkazov na dan 31. 12. 2020 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 HSE,
- 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:

- **Doslednost predstavljanja:** predstavljanje in razvrščanje postavk v računovodskih izkazih je enako iz obdobja v obdobje.
- **Pošteno predstavljanje in skladnost z MSRP:** računovodski izkazi pošteno prikazujejo finančno stanje, finančno uspešnost in denarne tokove družbe.
- **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 nebistvene.
- **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.
- **Spremembe pomembnih računovodskih usmeritev:** pri izdelavi računovodskih izkazov so bile upoštevane enake računovodske podlage in usmeritve ter načela pripoznavanja in vrednotenja kot za leto 2018, razen za spremembe, ki sledijo.

ZAČETNA UPORABA NOVIH SPREMEMB OBSTOJEČIH STANDARDOV, KI VELJAJO V TEKOČEM POROČEVALSKEM OBDOBJU

V tekočem poročevalskem obdobju veljajo naslednji novi standardi, spremembe obstoječih standardov in pojasnila, ki jih je izdal Odbor za mednarodne računovodske standarde (OMRS) ter sprejela EU:

- **Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake** – Opredelitev Bistven, ki jih je EU sprejela 29. novembra 2019 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve** – Opredelitev poslovnega subjekta, ki jih je EU sprejela 21. aprila 2020 (v veljavi za poslovne združitve, pri katerih je datum prevzema

enak datumu začetka prvega letnega poročevalskega obdobja, ki se začne 1. januarja 2020 ali pozneje, in pridobitve sredstev, do katerih pride na začetku tega obdobja ali po njem),

- **Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje in MSRP 7 – Finančni instrumenti: razkritja** – Reforma referenčnih obrestnih mer, ki jih je EU sprejela 15. januarja 2020 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 16 – Najemi** – Oprostitev plačil najemnin v povezavi s COVID-19, ki jih je EU sprejela 9. oktobra 2020 in veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. junija 2020 ali pozneje, za poslovna leta, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje,
- **Spremembe sklicevanj na konceptualni okvir v MSRP**, ki jih je EU sprejela 29. novembra 2019 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Sprejetje teh novih standardov, sprememb k obstoječim standardom in pojasnil ni privedlo do pomembnih sprememb računovodskih izkazov družbe.

STANDARDI IN SPREMEMBE OBSTOJEČIH STANDARDOV, KI JIH JE IZDAL UOMRS IN SPREJELA EU, VENDAR ŠE NISO V VELJAVI

Na datum odobritve teh računovodskih izkazov je Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) izdal spremembe MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe – podaljšanje začasne oprostitve od uporabe MSRP 9, ki jih je Evropska unija sprejela 16. decembra 2020, vendar še niso stopile v veljavo (datum prenehanja veljavnosti začasne oprostitve je bil podaljšan na letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

NOVI STANDARDI IN SPREMEMBE OBSTOJEČIH STANDARDOV, KI JIH JE IZDAL OMRS, VENDAR JIH EU ŠE NI SPREJELA

Trenutno se MSRP, kot jih je sprejela EU, bistveno ne razlikujejo od predpisov, ki jih je sprejel Odbor za mednarodne računovodske standarde (OMRS) z izjemo naslednjih novih standardov in sprememb obstoječih standardov, ki na dan 31. december 2020 (spodaj navedeni datumi začetka veljavnosti veljajo za MSRP, kot jih je izdal OMRS):

- **MSRP 14 – Zakonsko predpisani odlog plačila računov** (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2016 ali pozneje) – Evropska komisija je sklenila, da ne bo pričela postopka potrjevanja tega vmesnega standarda ter da bo počakala na izdajo njegove končne verzije,
- **MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe**, vključno s spremembami MSRP 17 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov** – Razvrščanje obveznosti na kratkoročne in dolgoročne (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 16 – Opredmetena osnovna sredstva** – Dobički pred nameravano uporabo (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 37 – Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva** – Kočljive pogodbe – Stroški izpolnjevanja pogodbe (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve** – Sklicevanja na konceptualni okvir s spremembami MSRP 3 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),

- **Spremembe MSRP 10 – Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 – Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige** – Prodaja ali prispevanje sredstev med vlagateljem in njegovim pridruženim podjetjem oz. skupnim podvigom, ter nadaljnje spremembe (datum pričetka veljavnosti je odložen za nedoločen čas do zaključka raziskovalnega projekta v zvezi s kapitalsko metodo),
- **Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: Pripoznavanje in merjenje, MSRP 7 – Finančni instrumenti: Razkritja, MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe in MSRP 16 – Najemi** – Reforma referenčnih obrestnih mer – 2. faza (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje),
- **Spremembe različnih standardov zaradi izboljšav MSRP (cikel 2018–2020)**, ki izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP (MSRP 1, MSRP 9, MSRP 16 in MRS 41), predvsem z namenom odpravljanja neskladnosti in razlage besedila (Spremembe MSRP 1, MSRP 9 in MRS 41 veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje. Sprememba MSRP 16 se nanaša samo na ponazorilni zgled, zato datum začetka veljavnosti ni naveden.).

Družba predvideva, da uvedba teh novih standardov in sprememb obstoječih standardov v obdobju začetne uporabe ne bo imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze družbe. Obračunavanje varovanja pred tveganjem v zvezi s portfeljem finančnih sredstev in obveznosti, katerega načel EU ni sprejela, ostaja še naprej neregulirano.

Družba ocenjuje, da uporaba obračunavanja varovanja pred tveganji v zvezi s finančnimi sredstvi ter obveznostmi v skladu z **MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje** ne bi imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze podjetja, če bi bila uporabljena na datum bilance stanja.

3.5.3 Podlaga za merjenje

Računovodski izkazi so pripravljani ob predpostavki delujoče družbe in ob upoštevanju nastanka poslovnega dogodka. Računovodski izkazi družbe so pripravljani na osnovi izvirnih vrednosti bilančnih postavk.

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 presojev

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 presojev, 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 amortizljivih sredstev

Družba na letni ravni preverja ustreznost življenjskih dob amortizljivih neopredmetenih sredstev ter nepremičnin, naprav in pravice do uporabe.

- oslabitve sredstev (prem. pravice, nepremičnine, naprave in oprema)

Družba izvaja preizkus oslabitve stalnih sredstev denar ustvarjajočih enot, katerih največjo vrednost predstavljajo nepremičnine, naprave in oprema v primeru, da opravljena presoja poslovodstva nakazuje na obstoj indikatorjev slabitve. Preizkus oslabitve zahteva opredelitev vrednosti pri uporabi za denar ustvarjajočo enoto, za

katero so zaznani indikatorji slabitve. Ocena vrednosti pri uporabi je pripravljena na podlagi ocenjenih prihodnjih denarnih tokov denar ustvarjajoče enote (uporabljene so petletne projekcije, pripravljene s strani posloводства) ter z uporabo primerne diskontne stopnje, s katero je izračunana sedanja vrednost denarnih tokov.

- udenarljive vrednosti terjatev

Družba najmanj enkrat letno presoja znake Oslabitev terjatev do kupcev. Oslabitev terjatev družba izvede za vse sporne in dvomljive terjatve, pa tudi za vse ostale terjatve do kupcev glede na pričakovane kreditne izgube. Kot dvomljive terjatve se izkažejo tiste terjatve, ki niso poravnane v roku 180 dni od datuma zapadlosti. Oslabitev se ne glede na zapadlost ne izvede, v kolikor obstaja verjetnost poplačila, verjetnost poplačila pa se ocenjuje na individualni osnovi.

- druge rezervacije - rezervacije za sanacijo kamnoloma

Rezervacije za sanacijo kamnoloma so oblikovane za sanacijo in rekultivacijo po zaključku pridobivalnih del. Rekultivacija se izvaja sprotno (nanos zemljine, zatravitev, zasaditev..), dela se bodo izvajala do veljavnosti koncesije, to je do leta 2029.

- odložene terjatve za davke

Zahtevana je pomembna presoja pri določitvi zneska odloženih terjatev za davek, ki bo pripoznan v računovodskih izkazih. Odložene terjatve za davek se pripoznajo, če je verjetno, da se bo v prihodnjem obdobju 5-ih let pojavil razpoložljivi obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti odbitne začasne razlike. Odložene terjatve za davek za odbitne začasne davčne razlike in neizkoriščene davčne izgube, prenesene naprej, se evidentirajo le, če je verjetno, da bo v prihodnosti na voljo obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti prej omenjene razlike ter davčne izgube. Knjigovodska vrednost odloženih terjatev za davek se letno preverja in se po potrebi zniža za znesek, za katerega se oceni, da v prihodnosti ne bo na voljo dovolj obdavčljivih dobičkov.

- čista iztržljivost vrednost zalog – Pojasnilo 3.5.8.8

Enkrat na leto in sicer po stanju na dan izdelave letnih računovodskih izkazov se oceni dokaze o oslabitvi zalog materiala. Družba izvaja slabitve zalog ob upoštevanju časovne komponenta gibanja zalog in zaključkov individualno naravnane strokovne presoje glede možnosti nadaljnje uporabe ali prodaje zalog.

- rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi so izračunane na podlagi aktuarskega izračuna z uporabo metode projicirane enote. Najpomembnejše predpostavke aktuarskega izračuna so: fluktuacija zaposlenih, predpostavka prihodnje rasti plač zaposlenih v družbi in diskontna stopnja.

- stopnja dokončanosti projektov

Družba pripoznava prihodke in odhodke glede na stopnjo izpolnjenosti pogodbe, kar se označuje kot metoda stopnje dokončanosti del. Z uporabo te metode družba priznava prihodke in stroške postopno med izvajanjem pogodbe. Tako pogodbeni prihodki, kot pogodbeni stroški se pri uporabi te metode pripoznajo kot prihodki oziroma stroški v IPI v tistem obračunskem obdobju, v katerem je bilo delo opravljeno.

3.5.6 Pomembne računovodske usmeritve

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.

Družba je v letu 2020 dopolnila veljavne računovodske usmeritve in obravnavanje poslovnih dogodkov ter njihovo izkazovanje v računovodskih izkazih v skladu z zahtevami standarda MSRP 16, ki je stopil v veljavo na dan 1. januar 2020.

Družba je uporabila izjemo, skladno s 5. točko MSRP 16, glede pripoznanja pravice do uporabe opreme v kratkoročnem najemu do enega leta in najemov poslovnih prostorov majhne vrednosti.

Obrestne mere, sprejete pri sklenitvi najemov, niso razkrite v pogodbah. Standard MSRP 16 v točki 26 napotuje najemnika na uporabo njegove predpostavljene obrestne mere, to je obrestne mere za izposojanje, ki bi jo družba plačala, če bi sredstvo kupila in bi se za nakup zadolžila.

Če najemnik od finančne institucije ali iz drugih virov ne more pridobiti podatka o višini obrestne mere za izposojanje, najemnik uporabi povprečne obrestne mere sklenjenih posojilnih pogodb z nefinančnimi družbami v kreditnih institucijah v mesecu najema, ki jih Banka Slovenije objavlja v Biltenu na spletni strani. Vrednosti pravice do uporabe najetih sredstev in obveznost iz najema so ocenjene na podlagi diskontiranja prihodnjih denarnih

tokov za obdobje trajanja najema. Pri najemih je družba uporabila obrestno mero, ki je izračunana kot povprečje obrestnih mer za leto 2018, objavljenih v Biltenu Banke Slovenije.

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 pripisejo 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 2020 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, razen zemljišč v okviru pridobivalnega prostora kamnoloma, 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 proizvodjalne opreme	5 - 20
Računalniška oprema	2 - 8
Pohištvo	5
Osebna vozila	5
Druga vozila	5
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 2020 je bilo opravljeno 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.

Sredstvo ali skupina sredstev namenjenih za prodajo so tista, za katera se utemeljeno predvideva, da bo njihova vrednost poravnana s prodajo v naslednjih 12 mesecih, ne pa z nadaljnjo uporabo. Sredstvo ali skupina sredstev namenjenih za prodajo se izmeri po knjigovodski vrednosti ali poštenu vrednosti, zmanjšani za stroške prodaje, in sicer po tisti, ki je manjša.

3.5.6.3 Najemi

Družba ima v najemu nepremičnine (poslovne prostore), naprave in opremo. Ob sklenitvi pogodbe družba oceni ali gre za najemno pogodbo, to je ali se prenaša pravica do obvladovanja uporabe pripoznanega sredstva za določeno obdobje v zameno za plačilo.

Družba pripozna na dan začetka najema pravico do uporabe sredstev in obveznosti iz najema, ki so ocenjene na podlagi diskontiranja prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema. Pri pogodbah za nedoločen čas s pravico do odpovedi pogodbe. Družba, skladno s točko 18 MSRP 16, precej gotovo ocenjuje, da do odpovedi najema ne bo prišlo vsaj še pet

let, medtem ko ocene daljšega pogodbenega najema ni možno podati s precejšnjo gotovostjo. Zato je pri pogodbah za nedoločen čas obdobje najema določeno na pet let.

Obrestne mere, sprejete pri sklenitvi najemov, v pogodbah niso razkrite. Standard MSRP 16 v točki 26 napotuje najemnika na uporabo njegove predpostavljene obrestne mere, to je obrestne mere za izposojanje, ki bi jo družba plačala, če bi sredstvo kupila in bi se za nakup zadolžila. Takih obrestnih mer družba nima, saj izhajajoč iz analize virov financiranja izhaja, da je z obstoječimi viri financirala obratni kapital.

Če najemnik od finančne institucije ali iz drugih virov ne more pridobiti podatka o višini obrestne mere za izposojanje, najemnik uporabi povprečne obrestne mere sklenjenih posojilnih pogodb z nefinančnimi družbami v kreditnih institucijah v mesecu najema, ki jih Banka Slovenije objavlja v njenem Biltenu.

Družba je uporabila izjemo glede pripoznanja pravice do uporabe sredstev za najeme z nizko vrednostjo. Strošek najemnine pripoznava enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema.

3.5.6.4 *Finančna sredstva*

Finančni instrumenti družbe se ob začetnem pripoznanju razvrstijo v eno od naslednjih skupin:

- skupina sredstev za prodajo,
- finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti,
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa in
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida.

Razvrstitev je odvisna od izbranega poslovnega modela za upravljanje sredstev in od tega ali družba pridobiva pogodbene denarne tokove iz naslova finančnih instrumentov izključno iz naslova plačil glavnice in obresti od neporavnane zneska glavnice. Z izjemo terjatev iz poslovanja, ki ne vsebujejo pomembne sestavine financiranja, ob prvotnem pripoznanju družba izmeri finančno sredstvo po pošteni vrednosti, ki je povečana za stroške transakcije. Terjatve iz poslovanja, ki ne vsebujejo pomembne sestavine financiranja, se merijo po transakcijski ceni.

a) Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida

Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega zida vključujejo:

- finančna sredstva, namenjena trgovanju,
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida in
- finančna sredstva, ki jih mora podjetje izmeriti po pošteni vrednosti.

Finančna sredstva so razvrščena med sredstva, namenjena trgovanju, če so pridobljena z namenom prodaje ali ponovnega nakupa v bližnji prihodnosti. Izvedeni finančni instrumenti so razvrščeni v skupino finančnih sredstev, ki so namenjena trgovanju, razen v primeru instrumentov učinkovitega varovanja pred tveganjem.

Finančna sredstva, ki ustvarjajo denarne tokove in ki niso izključno plačila glavnice in obresti, se razvrstijo in izmerijo po pošteni vrednosti preko poslovnega izida ne glede na izbran poslovni model.

Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida so v izkazu finančnega položaja izkazana po pošteni vrednosti vključno z neto spremembo poštene vrednosti, ki je pripoznana v izkazu poslovnega izida.

b) Finančna sredstva po odplačni vrednosti

Med finančna sredstva po odplačni vrednosti družba razvršča finančna sredstva, ki jih poseduje v okviru poslovnega modela za pridobivanje pogodbenih denarnih tokov in če denarni tokovi predstavljajo izključno plačila glavnice in obresti od neporavnane glavnice. Družba med finančna sredstva po odplačni vrednosti razvršča posojila in terjatve. Glede na zapadlost so razvrščena med kratkoročna finančna sredstva (zapadlost do 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja) ali dolgoročna finančna sredstva (zapadlost nad 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja).

Finančna sredstva po odplačni vrednosti so na začetku pripoznana po pošteni vrednosti, povečani za neposredne stroške posla. Po začetnem pripoznanju se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavne obrestne mere, zmanjšani za izgube zaradi oslabitve. Dobički in izgube se pripoznajo v poslovnem izidu ob odpravi, spremembe ali oslabitvi.

c) Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa (kapitalski instrumenti)

Finančna sredstva pripoznana po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa, ki imajo naravo kapitalskega instrumenta, so tista finančna sredstva, ki izpolnjujejo opredelitev kapitala v skladu z MRS 32 – Finančni instrumenti, in za katera se družba odloči za nepreklicno razvrstitev v skupino kapitalskih instrumentov po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa ter jih ne poseduje za namen trgovanja. Razvrstitev se določi po posameznem finančnem instrumentu.

Dobički in izgube iz naslova teh finančnih sredstev se nikoli ne prerazporedijo v izkaz poslovnega izida.

3.5.6.5 Finančne obveznosti

Med finančne obveznosti spadajo obveznosti na podlagi izdanih dolžniških vrednostnih papirjev, prejeta posojila, obveznosti do dobaviteljev in druge poslovne obveznosti. Ob začetnem pripoznanju se razvrstijo med finančne obveznosti po pošteni vrednosti preko poslovnega izida, prejeta posojila ali obveznosti iz poslovanja. Finančna obveznost na začetku pripozna izdane dolžniške vrednostne papirje na dan njihovega nastanka. Vse druge finančne obveznosti so na začetku pripoznane na datum trgovanja, oz. ko družba postane pogodbeni stranka v zvezi z instrumentom. Razen prejetih posojil se vse finančne obveznosti ob začetnem pripoznanju merijo po pošteni vrednosti. Prejeta posojila se merijo po odplačni vrednosti z uporabo veljavne obrestne mere. Glede na zapadlost so posojila razvrščena med kratkoročne finančne obveznosti (zapadlost do 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja) ali dolgoročne finančne obveznosti (zapadlost nad 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja). Vsi dobički in izgube se pripoznajo v izkazu poslovnega izida ob odpravi pripoznanja finančne obveznosti in v okviru amortizacije veljavne obrestne mere.

Družba odpravi pripoznanje finančne obveznosti, če so obveze, določene v pogodbi, izpolnjene, razveljavljene ali zastarane.

3.5.6.6 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 morebitnem znižanju vrednosti zalog/odpisih vrednosti zalog na nižje čiste iztržljive vrednosti. Znižanje vrednosti zalog/odpisih vrednosti zalog na nižje čiste iztržljive vrednosti 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 znižanja vrednosti zalog/odpisih vrednosti zalog na nižje čiste iztržljive vrednosti za posamezno skupino se uporabljajo kriteriji strokovne presoje, nadaljnje uporabe ali prodaje.

3.5.6.7 Oslabitev sredstev

Oslabitev finančnih sredstev

Ocena slabitev temelji na pričakovanih kreditnih izgubah, povezanih z verjetnostjo neplačil terjatev in posojil v naslednjih 12 mesecih, razen če se je kreditno tveganje bistveno povečalo od začetnega pripoznanja. V teh primerih ocena slabitev temelji na verjetnosti neplačila v obdobju celotnega trajanja finančnega sredstva (LECL). Pričakovane kreditne izgube predstavljajo razliko med pogodbenimi denarnimi tokovi, ki so zapadli po pogodbi in vsemi denarnimi tokovi, za katere družba pričakuje, da jih bo prejela. Pričakovani denarni tokovi bodo vključevali denarne tokove od prodaje sredstev zavarovanja.

Slabitve za pričakovane kreditne izgube se ocenjujejo v dveh fazah. Za kreditne izpostavljenosti, pri katerih po začetnem pripoznanju ni bilo znatnega povečanja kreditnega tveganja, se slabitve za pričakovane kreditne izgube pripoznajo za kreditne izgube, ki so posledica neplačil, ki so možna v naslednjih 12 mesecih. Za tiste kreditne izpostavljenosti, pri katerih je od začetnega pripoznanja prišlo do znatnega povečanja kreditnega tveganja, družba pripozna popravek iz naslova izgub, ki jih pričakuje v preostali življenjski dobi izpostavljenosti, ne glede na obdobje neplačila.

Kot dvomljive terjatve do drugih se izkažejo tiste, ki niso poravnane v roku 180 dni od datuma zapadlosti.

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

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

Oslabljenost terjatev, ki same zase niso pomembne, se oceni skupno, in sicer tako, da se terjatve vključijo v skupino s podobnimi značilnostmi tveganja. Družba oblikuje skupine terjatev na podlagi zapadlosti terjatev. Pri oceni skupne oslabitve družba uporablja pretekli razvoj verjetnosti neizpolnitve, čas povrnitve in znesek nastale izgube, ki je popravljen za oceno uprave o tem, ali so dejanske izgube zaradi tekočih gospodarskih in kreditnih pogojev lahko večje ali manjše od izgub, kot jih predvideva pretekli razvoj.

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

Družba oceni dokaze o oslabitvi posojil za vsako posojilo posamično.

Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanim po udenarljivi vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi prihodnjimi denarnimi tokovi, razobrestenimi po izvirni veljavni obrestni meri. Izgube se pripoznajo med poslovnimi odhodki v poslovnem izidu.

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.

3.5.6.8 Kapital

Celotni kapital družbe je njegovala 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.

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 je povezana z zasluški zaposlencev in predstavlja primanjkljaj oz. presežek iz prevrednotenja, kateri je nastal pri aktuarskem izračunu rezervacij za odpravnine ob upokojitvi.

3.5.6.9 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 metode projicirane enote pripravi aktuar, ki se izbere na nivoju skupine. Plačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije. Aktuarski dobički/izgube povezani z aktuarskim izračunom rezervacij za odpravnine ob upokojitvi se izkazujejo v okviru drugega vseobsegajočega donosa.

3.5.6.10 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 preteklih bremen iz naslova izkoriščanja kamenih agregatov. Od leta 2014 se sredstva za pokrivanje stroškov sanacije kamnoloma vplačujejo v Eko sklad, v zvezi z novo nastalimi okoljskimi bremenami iz naslova izkoriščanja kamenih agregatov se rezervacije za sanacijo kamnoloma zato več ne oblikujejo.

3.5.6.11 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.

3.5.6.12 Prihodki

Družba v skladu z MSRP 15 uporablja petstopenjski model pripoznavanja prihodkov. Model opredeljuje, da se prihodki pripoznajo ob prenosu obvladovanja blaga oziroma storitev na

kupca, in sicer v višini do katere se pričakuje, da je upravičena. Glede na izpolnjene kriterije se prihodki pripoznajo:

- v trenutku ali skozi obdobje.

Družba prihodke iz pogodb s kupci pripozna na podlagi sklenjenih pogodb s kupci ter ko se obvladovanje nad blagom oziroma storitvijo prenese na kupca v znesku, ki odraža nadomestilo, za katero družba pričakuje, da je do njega upravičena. Vsaka obljubljeni storitev oziroma dobava blaga je obravnavana kot samostojna izvršitvena obveza, če je različna. Različna pa je takrat, kadar ima kupec koristi od opravljene storitve ali dobavljenega blaga. Izvršitvena obveza je obljuba kupcu zagotoviti storitev ali blago.

Prihodki se pripoznajo v trenutku, ko družba izpolni izvršitveno obvezo, to je takrat, ko se na kupca prenese obvladovanje nad storitvijo in blagom. Obvladovanje pomeni, da kupec lahko usmerja uporabo sredstva in prejema vse bistvene koristi iz sredstva ter lahko tudi prepreči drugimi uporabo in prejemanje koristi iz sredstva.

Popusti, odobreni ob podpisu pogodbe, se razporedijo na vse izvršitvene obveze in se razmejijo v dobi trajanja pogodbe. Vsi naknadno odobreni popusti se pripoznajo v obdobju, za katero so odobreni popusti in znižujejo prihodke.

Prodaja proizvodov in 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. Družba izvaja: različna sanacijska dela na gradbenih in infrastrukturnih objektih, gradnjo predorov, podhodov, rovov in jaškov, gradnje in sanacije hidroenergetskih objektov in plazov, utrjevanje brežin, podvodna gradbena dela in gradnja vodnih objektov, minerska dela, projektiranje in tehnično svetovanje, pridobiva pesek za proizvodnjo betonov in malt, proizvaja, prevaža in vgrajuje betonske mešanice,

Družba pripoznava prihodke iz naslova pogodb o gradbenih delih v sorazmerju s stopnjo dokončnosti posla na zaključni dan obračunskega obdobja. Stopnja dokončnosti posla se oceni na dva načina, in sicer, v kolikor pogodbeno dogovorjeno, z mesečnim fizičnim popisom opravljenega dela, ali pa na podlagi določitve deleža že nastalih pogodbenih stroškov glede na ocenjene celotne pogodbene stroške.

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.

3.5.6.13 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 izvirni stroški, ki so povezani s strogo doslednim prenašanjem knjigovodske vrednosti amortizljivih nepremičnin, naprav in opreme, amortizljivih 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 izvirni stroški, ki se nanašajo na obračunane plače in ostala izplačila zaposlenim v bruto zneskih, pa tudi na dajatve, ki se obračunavajo od te osnove in niso sestavni del bruto zneskov. Ti stroški lahko neposredno bremenijo ustvarjanje poslovnih učinkov (stroški neposrednega dela) ali pa imajo naravo posrednih stroškov in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih stroškov.

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

Finančni odhodki obsegajo finančne odhodke iz prejetih posojil.

3.5.6.14 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 2020 izkazuje odmerjeni davek, ker ima obdavčljiv dobiček.

Odloženi davek je v celoti izkazan z uporabo metode obveznosti po izkazu finančnega položaja začasne razlike, ki nastajajo med davčnimi vrednostmi sredstev in obveznosti ter njihovimi knjigovodskimi vrednostmi v računovodskih izkazih. Odloženi davek se določi z uporabo davčnih stopenj (in zakonov), ki so bili veljavni na dan izkaza finančnega položaja in

za katere se pričakuje, da bodo uporabljeni, ko se odložena terjatev za davek realizira ali pa se odložena obveznost za davek poravna.

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 v letu 2020 še ni oblikovala. Oblikovanje le-teh nameravamo izvesti, ko se bodo rezultati poslovanja stabilizirali in okrepi na način, da bo družba redno dosegala pomembnejše pozitivne davčne osnove.

3.5.6.15 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.

3.5.6.16 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.

3.5.6.17 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

Finančna tveganja so pojasnjena v poslovnem delu letnega poročila v točki *2.11 Upravljanje s tveganji*, razkritja tveganj so natančneje obravnavana v računovodskem delu letnega poročila v poglavju *3.5.10 Finančni instrumenti in tveganja*.

3.5.8 Razkritja k računovodskim izkazom

3.5.8.1 Neopredmetena sredstva

v EUR

Neopredmetena sredstva	31.12.2020	31.12.2019
Druge dolgoročne premoženjske pravice	50.651	49.703
Skupaj	50.651	49.703

Med drugimi dolgoročnimi premoženjskimi pravicami so izkazana neopredmetena sredstva:

- a) programska oprema,
- b) licence,
- c) uslužnostna pravica.

v EUR

Gibanje neopredmetenih sredstev v letu 2020	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2020	98.136	4.980	103.116
Pridobitve	7.217	0	7.217
Nabavna vrednost 31.12.2020	105.353	4.980	110.333
Odpisana vrednost 1.1.2020	48.433	4.980	53.413
Amortizacija	6.269	0	6.269
Odpisana vrednost 31.12.2020	54.702	4.980	59.682
Knjigovodska vrednost 1.1.2020	49.703	0	49.703
Knjigovodska vrednost 31.12.2020	50.651	0	50.651

v EUR

Gibanje neopredmetenih sredstev v letu 2019	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Druge neopredmetena sredstva	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2019	64.976	4.980	69.956
Pridobitve	33.160	0	33.160
Nabavna vrednost 31.12.2019	98.136	4.980	103.116
Odpisana vrednost 1.1.2019	45.840	4.980	50.820
Prenosi - preknjižbe	1	0	1
Amortizacija	2.592	0	2.592
Odpisana vrednost 31.12.2019	48.433	4.980	53.413
Knjigovodska vrednost 1.1.2019	19.136	0	19.136
Knjigovodska vrednost 31.12.2019	49.703	0	49.703

V letu 2020 je družba povečala druge dolgoročne premoženjske pravice v višini 7.217 EUR.

Povečanje drugih dolgoročnih premoženjskih pravic predstavlja nakup profesionalne programske opreme.

Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

3.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema

V EUR

Nepremičnine, naprave in oprema	31.12.2020	31.12.2019
Zemljišča	389.031	394.979
Zgradbe	297.192	325.262
Proizvajalna oprema	3.264.874	2.903.267
Druga oprema	19.993	16.870
Skupaj	3.971.090	3.640.378

v EUR

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme v letu 2020	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2020	515.659	1.071.188	10.294.024	127.637	0	12.008.508
Pridobitve	0	0	0	0	1.579.278	1.579.278
Odtujitve	0	0	(694.219)	0	0	(694.219)
Prenosi iz investicij	0	0	1.571.300	7.978	(1.579.278)	0
Prenosi-preknjižbe (premik na PDU - leasing pogodba 2019)	0	0	(549.001)	0	0	(549.001)
Odpisi	0	0	(18.583)	(848)	0	(19.431)
Nabavna vrednost 31.12.2020	515.659	1.071.188	10.603.521	134.767	0	12.325.135
Odpisana vrednost 1.1.2020	120.680	745.926	7.390.757	110.767	0	8.368.130
Odtujitve	0	0	(671.982)	0	0	(671.982)
Amortizacija	5.948	28.070	626.881	4.790	0	665.689
Odpisi	0	0	(7.009)	(783)	0	(7.792)
Odpisana vrednost 31.12.2020	126.628	773.996	7.338.647	114.774	0	8.354.045
Knjigovodska vrednost 1.1.2020	394.979	325.262	2.903.267	16.870	0	3.640.378
Knjigovodska vrednost 31.12.2020	389.031	297.192	3.264.874	19.993	0	3.971.090

v EUR

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme v letu 2019	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
31.12.2018	515.659	1.071.188	9.534.071	119.967	0	11.240.885
Preklasifikacija finančni najem - MSRP 16	0	0	(470.519)	0	0	(470.519)
Nabavna vrednost 1.1.2019 - PRERAČUNANA	0	0	9.063.552	0	0	9.063.552
Pridobitve	0	0	0	0	1.348.238	1.348.238
Odtujitve	0	0	(11.755)	0	0	(11.755)
Prenosi iz investicij	0	0	1.337.401	10.837	(1.348.238)	0
Odpisi	0	0	(95.174)	(3.167)	0	(98.341)
Nabavna vrednost Knjigovodska vrednost	515.659	1.071.188	10.294.024	127.637	0	12.008.508
31.12.2018	114.732	717.856	6.974.203	110.511	0	7.917.302
Preklasifikacija finančni najem - MSRP 16	0	0	(22.524)	0	0	(22.524)
Odpisana vrednost 1.1.2019	0	0	6.951.679	0	0	6.951.679
Odtujitve	0	0	(8.939)	0	0	(8.939)
Prenosi-preknjižbe	0	0	0	(1)	0	(1)
Odpisi	0	0	(94.445)	(3.167)	0	(97.612)
Odpisana vrednost Knjigovodska vrednost	120.680	745.926	7.390.757	110.767	0	8.368.130
Knjigovodska vrednost	400.927	353.332	2.559.868	9.456	0	3.323.583
Knjigovodska vrednost	394.979	325.262	2.903.267	16.870	0	3.640.378

V letu 2020 je družba povečala nepremičnine, naprave in opremo v višini 1.579.278 EUR.

Pomembnejša povečanja nepremičnin, naprav in opreme so: nakup buldožerja Komatsu D375A-8 v vrednosti 846.600 EUR in nakup dveh injektirnih naprav v vrednosti 37.074 EUR; Družba je v letu 2020 prodala proizvodno opremo, katere sedanja vrednost znaša 22.237 EUR.

V letu 2020 je družba prenesla nakup osnovnega sredstva v decembru 2019 iz NNO na pravico do uporabe sredstev v višini 549.001 EUR.

Odpisi nepremičnin, naprav in opreme v knjigovodski vrednosti 11.639 EUR se nanašajo na odpis računalniške opreme, elektromagnetne sonde, motornih žag, vrtalnika, klima naprave in druge opreme.

Družba RGP ima za zavarovanje dolgoročnega kredita po pogodbi 1735632 pri Abanki d. d. zastavljeno opremo – buldožer Komatsu D375A-8, katerega sedanja vrednost za zavarovanje kredita znaša 832.490 EUR. Za zavarovanje dolgoročnega kredita po pogodbi št. 59913948 pri Addiko bank d. d. ima zastavljeno prevozno betonsko črpalko. Sedanja vrednost le-te znaša 250.808 EUR. Za zavarovanje dolgoročnega kredita po pogodbi št. 1735632 in po pogodbi št. 1841955 pri Abanki, pa ima zastavljeno zemljišče v kamnolomu Paka, knjigovodska vrednost zemljišč znaša 335.466 EUR.

Za pridobitev novih nepremičnin, naprav in opreme na dan 31. 12. 2020 ne obstajajo sklenjene pogodbene zaveze.

V letu 2020 se je opravila presoja znakov slabitev osnovnih sredstev, katere znaki niso bili ugotovljeni.

3.5.8.3 Najemi po MSRP 16

Dolgoročne pogodbe, ki so predmet obravnave po MSRP 16, so sklenjene z družbo Mega M d. o. o. in se nanašajo na najem poslovnih prostorov in z družbo Gorenje GTI za najem traktorjev. Ocenjena doba trajanja najemov je pet let. V pravico do uporabe sredstev so zajete tudi leasing pogodbe.

Družba je v skladu z MSRP 16 pregledala in analizirala vse najemne pogodbe, pri čemer je izločila najeme sredstev z majhno vrednostjo in kratkoročne najeme, kot to dopušča standard. Vrednost najemov manjše vrednosti v letu 2020 je znašala 96.921 EUR, vrednost kratkoročnih najemov pa 971.746 EUR.

	<i>v EUR</i>	
Pravica do uporabe najetih sredstev	31.12.2020	31.12.2019
Pravica do uporabe najetih sredstev	1.234.046	712.504
Skupaj	1.234.046	712.504

v EUR

Gibanje pravice do uporabe sredstev v letu 2020	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2020	339.092	470.519	145.566	955.177
Pridobitve	0	364.582	0	364.582
Prodaja sredstev-vozila	0	(209.046)	0	(209.046)
Prenosi-preknjižbe (premik iz NNO - leasing pogodba 2019)	0	549.002	0	549.002
Nabavna vrednost 31.12.2020	339.092	1.175.057	145.566	1.659.715
Odpisana vrednost 1.1.2020	67.819	116.628	58.226	242.673
Prodaja sredstev-vozila	0	(77.998)	0	(77.998)
Amortizacija	67.819	134.949	58.226	260.994
Odpisana vrednost 31.12.2020	135.638	173.579	116.452	425.669
Knjigovodska vrednost 1.1.2020	271.273	353.891	87.340	712.504
Knjigovodska vrednost 31.12.2020	203.454	1.001.478	29.114	1.234.046

v EUR

Gibanje pravice do uporabe sredstev v letu 2019	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2019	339.092	470.519	145.566	955.177
Nabavna vrednost 31.12.2019	339.092	470.519	145.566	955.177
Odpisana vrednost 1.1.2019	0	22.524	0	22.524
Amortizacija	67.819	94.104	58.226	220.149
Odpisana vrednost 31.12.2019	67.819	116.628	58.226	242.673
Knjigovodska vrednost 1.1.2019	339.092	447.995	145.566	932.653
Knjigovodska vrednost 31.12.2019	271.273	353.891	87.340	712.504

V letu 2020 je družba povečala pravico do uporabe sredstev v višini 364.582 EUR. Povečanja predstavljajo nakup mobilne sejalnice Rubble Master in nakup tovornega vozila MAN TV TGS. V letu 2020 je družba prodala sredstva-vozila v sedanji vrednosti vozil 131.048 EUR. Družba je v letu 2020 prenesla iz nepremičnin, naprave in opreme leasing pogodbo iz leta 2019 v znesku 549.001 EUR.

3.5.8.4 Dolgoročne finančne terjatve in posojila

v EUR

Dolgoročne finančne terjatve in posojila	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročno dani depoziti drugim	5.725	5.639
Skupaj	5.725	5.639

Depozit v znesku 2.791 EUR – NLB d. d. zapade v letu 2023, depozit v znesku 2.934 – občina Laško pa zapade v letu 2029.

v EUR

Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil	2020	2019
Stanje 1.1.	5.639	2.621
Pridobitve	86	3.018
Stanje 31.12.	5.725	5.639

3.5.8.5 Dolgoročne poslovne terjatve

<i>v EUR</i>		
Dolgoročne poslovne terjatve	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	453.575	168.646
Skupaj	453.575	168.646

Dolgoročne poslovne terjatve se nanašajo na 'zadržana sredstva na projektih', ki so bile v letu 2020, v skladu s pogodbenimi določili prepoznane kot terjatve, ki zapadejo v plačilo v roku daljšem kot eno leto. Časovni okvir plačil terjatev je razviden iz točke 3.5.10 a) Kreditno tveganje.

3.5.8.6 Druga dolgoročna sredstva

<i>v EUR</i>		
Druga dolgoročna sredstva	31.12.2020	31.12.2019
Druga dolgoročna sredstva	0	532
Skupaj	0	532

3.5.8.7 Sredstva namenjena za prodajo

<i>v EUR</i>		
Gibanje sredstev namenjenih za prodajo	2020	2019
Stanje 1.1.	13.514	250.955
Odtujitve	0	(237.441)
Stanje 31.12.	13.514	13.514

Sredstva namenjena za prodajo predstavljajo ostanek izvažalnega stolpa NOP II.

3.5.8.8 Zaloge

<i>v EUR</i>		
Zaloge	31.12.2020	31.12.2019
Material	183.069	161.233
Proizvodi in trgovsko blago	210.797	80.353
Skupaj	393.866	241.586

<i>v EUR</i>		
Inventurni viški in primanjkljaji	31.12.2020	31.12.2019
Presežki pri popisu zalog	1.260	8.319
Primanjkljaji pri popisu zalog	(3.512)	(16.104)
Skupaj	(2.252)	(7.785)

Presežki in primanjkljaji pri popisu zalog so bili ugotovljeni pri zalogah materiala. Popis zalog materiala je bil narejen od 10.12. 2020 do 15.12. 2020. Stanje zalog materiala se nanaša na

dan 31. 12. 2020. Stroški zalog materiala, pripoznanih v izkazu poslovnega izida, vsebujejo stroške materiala v višini 2.571.485 EUR in stroške pomožnega materiala v višini 712.795 EUR. Popis zalog gotovih proizvodov se nanaša na dan 31. 12. 2020. Zaloge niso zastavljene za poplačilo obveznosti.

3.5.8.9 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

	<i>v EUR</i>	
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	3.475.292	2.655.787
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.159.234	1.621.619
Skupaj	5.634.526	4.277.406

Roki zapadlosti kratkoročnih poslovnih terjatev so razkriti v poglavju 3.5.10 a) Kreditno tveganje.

Družba RGP ima na dan 31. 12. 2020 zastavljene terjatve do DEM d. o. o. v višini 600.000 EUR, za zavarovanje kreditov.

	<i>v EUR</i>	
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	31.12.2020	31.12.2019
DEM Slovenija	1.608.486	1.230.733
SENG Slovenija	20.789	13.107
TEŠ Slovenija	372.329	655.897
HSE- ED Trbovlje Slovenija	2.928	11.422
PV Slovenija	1.454.541	735.314
HTZ I.P. Slovenija	6.931	9.314
HSE Invest Slovenija	9.288	0
Skupaj	3.475.292	2.655.787

3.5.8.10 Druga kratkoročna sredstva

	<i>v EUR</i>	
Druga kratkoročna sredstva	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročno dani predujmi	55.653	2.289
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	248.712	288.020
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	40	886
Kratkoročna pog.sredstva iz naslova stopnje dokončanosti projektov	135.551	45.000
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	24.772	5.289
Skupaj	464.728	341.484

Kratkoročno dani predujmi se nanašajo na dane predujme za nakup materiala in blaga ter še ne opravljenih storitev. Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih institucij so terjatve za odbitni DDV in terjatev za vračilo razlike med obračunanim in odbitnim DDV, terjatev do ZZSZ za vračilo nadomestila za bolniški stalež in terjatev do povračila trošarin.

Kratkoročne terjatve iz naslova epidemije COVID-19 do državnih institucij so v višini 3.862 EUR. Kratkoročno odloženi stroški in odhodki pa predstavljajo razmejitev stroškov zavarovalnih premij in strokovnih ocen.

3.5.8.11 Denar in denarni ustrezniki

<i>v EUR</i>		
Denar in denarni ustrezniki	31.12.2020	31.12.2019
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	975	2.071
Denarna sredstva v banki	416.764	505.535
Skupaj	417.739	507.606

3.5.8.12 Kapital

<i>v EUR</i>		
Kapital	31.12.2020	31.12.2019
Vpoklican kapital	876.794	876.794
Kapitalske rezerve	577.174	577.174
Rezerve iz dobička	1.513.895	809.958
Rezerva za pošteno vrednost	(58.880)	(1.142)
Zadržani poslovni izid	927.698	704.954
Skupaj	3.836.681	2.967.738

<i>v EUR</i>		
Kapitalske rezerve	31.12.2020	31.12.2019
Naknadna vplačila družbenikov	577.174	577.174
Skupaj	577.174	577.174

<i>v EUR</i>		
Bilančni dobiček ali izguba	2020	2019
Čisti poslovni izid poslovnega leta	923.138	703.937
Preneseni dobiček/ prenesena izguba	4.560	1.017
Bilančni dobiček ali izguba	927.698	704.954

Celotni kapital družbe sestavljajo vpoklican kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, rezerva za pošteno vrednost in zadržani poslovni izid.

Osnovni kapital in kapitalske rezerve se v letu 2020 niso spremenile.

Rezerve iz dobička predstavljajo zakonske rezerve v višini 40.495 EUR in druge rezerve iz dobička v višini 1.473.400 EUR, med katere se je v letu 2020 na podlagi 5.redne skupščine družbe RGP d. o. o. razporedil bilančni dobiček leta 2019 v višini 703.937 EUR.

Rezerva za zasluške zaposlencev

v EUR

Gibanje v letu 2020	Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2020	(1.142)	(1.142)
Oblikovanje, povečanje	(56.621)	(56.621)
Zmanjšanje	2.427	2.427
Prenos na preneseni poslovni izid	(3.544)	(3.544)
Stanje na dan 31.12.2020	(58.880)	(58.880)
Gibanje v letu 2019	Aktuarski dobički/izgube pri odpravnini ob upokojitvi	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	(21.940)	(21.940)
Oblikovanje, povečanje	20.753	20.753
Zmanjšanje	1.062	1.062
Prenos na preneseni poslovni izid	(1.017)	(1.017)
Stanje na dan 31.12.2019	(1.142)	(1.142)

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

Družba RGP je v letu 2020 poslovala z dobičkom v višini 923.138 EUR.

3.5.8.13 Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

v EUR

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	31.12.2020	31.12.2019
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	347.599	250.482
Rezervacije za jubilejne nagrade	68.776	58.965
Skupaj	416.375	309.447

v EUR

Gibanje v letu 2020	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2020	250.482	58.965	309.447
Oblikovanje, povečanje	117.619	23.185	140.804
Zmanjšanje, črpanje	(9.859)	(4.077)	(13.936)
Zmanjšanje, odprava	(10.643)	(9.297)	(19.940)
Stanje na dan 31.12.2020	347.599	68.776	416.375

Gibanje v letu 2019	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	121.960	39.113	161.073
Oblikovanje, povečanje	173.533	44.425	217.958
Zmanjšanje, črpanje	0	(6.314)	(6.314)
Zmanjšanje, odprava	(45.011)	(18.259)	(63.270)
Stanje na dan 31.12.2019	250.482	58.965	309.447

Znesek aktuarske izgube iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi je bil v višini 54.195 EUR 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. 2020 iz januarja 2021 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. 2020 (kadrovska številka zaposlenega, spol, datum rojstva, datum zadnje zaposlitve v Družbi, zaposlitev za nedoločen ali določen čas, pokojninska delovna doba na dan 31. 12. 2020, povprečna bruto plača zaposlenca, izplačana v avgustu, septembru in oktobru 2020 v EUR, število beneficiranih mesecev, izplačila jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi za leto 2020, stanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na dan 31. 12. 2020, vzroki odhodov zaposlenih v zadnjem poslovnem letu.
- pravice zaposlenih do odpravnine ob upokojitvi,
- pravice zaposlenih do izplačila jubilejnih nagrad,
- fluktuacija zaposlenih in upokojevanje,
- za leti 2020 in 2021 so upoštewane stopnje povečanja povprečnih plač iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2020 (UMAR). Od leta 2023 naprej je predvideno, da se bodo povprečne plače v RS letno višale za 2,0 % inflacijo in za realno rast v višini 1,0 %.

- diskontna stopnja za izračun na dan 31. 12. 2020 je določena v višini 0,2 % (preteklo leto 0,7 %), na osnovi objavljenih donosnosti slovenskih državnih obveznic na dan 30. 12. 2020.

v EUR

Analiza občutljivosti za rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	2020			
	Diskontna stopnja		Rast plač	
	Zmanjšanje za 0,5 %	Povečanje za 0,5 %	Zmanjšanje za 0,5 %	Povečanje za 0,5 %
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	23.384	(21.166)	(21.216)	22.985
Rezervacije za jubilejne nagrade	3.804	(3.508)	(2.471)	3.723
Skupaj	27.188	(24.674)	(23.687)	26.708

v EUR

Analiza občutljivosti za rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	2019			
	Diskontna stopnja		Rast plač	
	Zmanjšanje za 0,5 %	Povečanje za 0,5 %	Zmanjšanje za 0,5 %	Povečanje za 0,5 %
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	18.812	(17.069)	(17.087)	18.619
Rezervacije za jubilejne nagrade	3.391	(3.133)	(2.007)	3.350
Skupaj	22.203	(20.202)	(19.094)	21.969

3.5.8.14 Druge rezervacije

<i>v EUR</i>		
Druge rezervacije	31.12.2020	31.12.2019
Za odškodnine	20.493	20.493
Druge rezervacije	56.455	56.455
Skupaj	76.948	76.948

<i>v EUR</i>			
Gibanje v letu 2020	Za odškodnine	Druge rezervacije	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2020	20.493	56.455	76.948
Stanje na dan 31.12.2020	20.493	56.455	76.948

Gibanje v letu 2020	Za odškodnine	Druge rezervacije	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	20.493	56.455	76.948
Stanje na dan 31.12.2019	20.493	56.455	76.948

Rezervacije za odškodnine so glede na oceno preteklih dogodkov oblikovane v zadostnem obsegu, zato se v letu 2020 niso dodatno oblikovale.

Druge rezervacije predstavljajo rezervacije za sanacijo izkoriščenega dela kamnoloma v višini 56.455 EUR. Podlaga za oblikovanje rezervacije za zapiralna dela Kamnoloma je elaborat »Sanacija in rekultivacija Kamnoloma Paka po zaključku pridobivalnih del«, ki ga je pripravila skupina iz podjetja. Elaborat je narejen na osnovi ocene o stanju zalog tehničnega kamna v raščenem stanju, povprečne proizvodnje kamenih agregatov in stroškovne ocena rekultivacije. Rezervacije za zapiralna dela za kamnolom Paka se od leta 2013 niso dodatno oblikovale, ker glede na novo koncesijsko pogodbo zadoščajo za pokrivanje stroškov sanacije kamnoloma. Rezervacije za sanacijo kamnoloma se ne oblikujejo za tekoče izkoriščanje kamnoloma, saj se za te namene od leta 2014 dalje na letni ravni vplačujejo sredstva v EKO sklad.

3.5.8.15 Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR

Dolgoročne finančne obveznosti	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	730.000	0
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	155.039	427.931
Skupaj	885.039	427.931

v EUR

Gibanje v letu 2020	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	Druge dolgoročne finančne obveznosti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2020	0	427.931	0	427.931
Pridobitve	1.000.000	0	0	1.000.000
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(270.000)	(272.892)	0	(542.892)
Stanje na dan 31.12.2020	730.000	155.039	0	885.039

Gibanje v letu 2019	Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	Druge dolgoročne finančne obveznosti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	0	700.823	301.938	1.002.761
Prenosi na kartkoročne obveznosti	0	(272.892)	0	(272.892)
MSRP 16	0	0	(301.938)	(301.938)
Stanje na dan 31.12.2019	0	427.931	0	427.931

3.5.8.16 Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov

v EUR

Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	721.125	797.371
Skupaj	721.125	797.371

v EUR

Gibanje v letu 2020	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov
Stanje na dan 1.1.2020	797.371
Pridobitve	444.790
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(521.036)
Stanje na dan 31.12.2020	721.125

Gibanje v letu 2019	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov
Pridobitve	1.154.438
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(536.328)
Odplačila	(122.677)
MSRP 16	301.938
Stanje na dan 1.1.2020	797.371

Roki zapadlosti in pogodbeno določene obresti dolgoročnih finančnih obveznosti so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja v točki 3.5.10 b) Likvidnostno tveganje.

Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2020, so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

3.5.8.17 Dolgoročne poslovne obveznosti

v EUR

Dolgoročne poslovne obveznosti	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	430.545	164.236
Skupaj	430.545	164.236

3.5.8.18 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR

Kratkoročne finančne obveznosti	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	180.000	0
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	1.956	0
Kratkoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	272.892	272.892
Kratkoročne finančne obveznosti do bank za obresti	987	2.040
Skupaj	455.835	274.932

v EUR

Gibanje v letu 2020	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	Kratkoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	Kratkoročne finančne obveznosti do bank za obresti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2020	0	0	272.892	2.040	274.932
Povečanje	0	4.916	1.449.000	18.003	1.471.919
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	270.000	0	272.892	0	542.892
Kratkoročna odplačila	0	(2.960)	(1.449.000)	(19.056)	(1.471.016)
Dolgoročna odplačila	(90.000)	0	(272.892)	0	(362.892)
Stanje na dan 31.12.2020	180.000	1.956	272.892	987	455.835

Gibanje v letu 2019	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	Kratkoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	Kratkoročne finančne obveznosti do bank za obresti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	0	0	453.893	3.137	457.030
Povečanje	0	0	1.514.000	30.086	1.544.086
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	0	0	272.892	0	272.892
Kratkoročna odplačila	0	0	(1.695.000)	(31.183)	(1.726.183)
Dolgoročna odplačila	0	0	(272.892)	0	(272.892)
Drugo	0	0	(1)	0	(1)
Stanje na dan 31.12.2019	0	0	272.892	2.040	274.932

Roki zapadlosti in višina obresti kratkoročnih finančnih obveznosti so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja v točki 3.5.10 b) Likvidnostno tveganje.

3.5.8.19 *Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov*

<i>v EUR</i>		
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	270.097	400.725
Skupaj	270.097	400.725

<i>v EUR</i>		
Gibanje v letu 2020	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2020	400.725	400.725
Povečanje	41.326	41.326
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	521.036	521.036
Kratkoročna odplačila	(28.704)	(28.704)
Dolgoročna odplačila	(664.286)	(664.286)
Stanje na dan 31.12.2020	270.097	270.097

<i>v EUR</i>		
Gibanje v letu 2019	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	132.719	132.719
Povečanje	18.197	18.197
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	536.328	536.328
Kratkoročna odplačila	(18.479)	(18.479)
Dolgoročna odplačila	(268.040)	(268.040)
Stanje na dan 31.12.2019	400.725	400.725

3.5.8.20 *Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev*

<i>v EUR</i>		
kratkoročne poslovne obveznosti	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	236.445	136.599
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.934.375	3.562.995
Skupaj	4.170.820	3.699.594

Roki zapadlosti in višina kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev so razkriti v okviru predstavitve likvidnostnega tveganja v točki 3.5.10 b) Likvidnostno tveganje.

		<i>v EUR</i>	
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		31.12.2020	31.12.2019
HSE	Slovenija	1.661	121
SENG	Slovenija	129.720	75.569
TEŠ	Slovenija	16.459	694
PV	Slovenija	33.137	32.905
HTZ I.P.	Slovenija	25.310	15.812
HSE Invest	Slovenija	30.038	3.359
PLP	Slovenija	120	8.139
Skupaj		236.445	136.599

3.5.8.21 Obveznosti za odmerjeni davek

		<i>v EUR</i>	
Obveznosti za odmerjeni davek		31.12.2020	31.12.2019
Odmerjeni davek		89.659	0
Skupaj		89.659	0

3.5.8.22 Druge kratkoročne obveznosti

		<i>v EUR</i>	
Druge kratkoročne obveznosti		31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		883	737
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev		789.039	631.199
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih		228.168	101.037
Kratkoročne pog. obveznosti iz naslova stopnje dokončanosti projektov		113.559	20.000
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki		154.687	87.103
Skupaj		1.286.336	840.076

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač za leto 2020 ter obveznosti do delavcev za neizkoriščene dopuste. Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih predstavljajo predvsem cesije. Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki predstavljajo vračunane stroške eko sklada, vračunane stroške revizije računovodskih izkazov, vračunane stroške koncesnine, vračunano poslovno uspešnost in vračunane odškodnine.

3.5.8.23 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Podjetje na dan 31. 12. 2020 izkazuje pogojne obveznosti za odpravo napak v garancijski dobi, dobro izvedbo pogodbenih del in resnosti ponudbe v višini 1.046.414 EUR in pogojna sredstva za odpravo napak v garancijski dobi in dobro izvedbo pogodbenih obveznosti v višini 283.886 EUR. Družba RGP ima prejeta poročila od PV vezano na izdane garancije banki NLB in zavarovalnici Triglav v višini 135.359 EUR .

v EUR

Pogojne obveznosti	31.12.2020	31.12.2019
Dana poroštva do podjetij v skupini	153.669	153.669
Dana poroštva drugim	892.745	415.550
Skupaj	1.046.414	569.219

Dana poroštva in starševske garancije

Upravičenec	Dolžnik	Vrsta poroštva	Osnovni pravni posej	Veljavnost		Vrednost v EUR na dan 31.12.2020
				Od	Do	
Občina Črna na Koroškem	RGP	odprava napak	Izloriščanje izvirske vode Topla	27.6.2012	28.6.2021	12.973
MKO	RGP	odprava napak	Povečanje poplavne varnosti Dobrne	4.12.2013	26.11.2023	22.385
DEM d.o.o.	RGP	odprava napak v gar.roku	Dokončanje ureditve odvodnega kanala HE Zlatoličje (LOT O)	23.9.2016	30.4.2021	91.138
DEM d.o.o.	RGP	odprava napak v gar.roku	Dokončanje ureditve odvodnega kanala HE Zlatoličje (LOT O)	6.2.2017	31.1.2022	12.532
Savske elektrarne Ljubljana	RGP	dobra izvedba pog.obv.	Odstranjevanje naplavin iz prodnega zadrževalnika Majdičev Log	27.8.2019	31.1.2021	18.117
DEM d.o.o.	RGP	odprava napak v gar.roku	Rekonstrukcija in prizidava cestišča preko jezua Markovci	9.8.2019	19.8.2024	49.999
CGP d.d.	RGP	dobra izvedba pog.obv.	Projektiranje in gradnja PGH v Kopru	27.8.2019	22.1.2021	43.352
MO Velenje	RGP	odprava napak	Sanacija plazu Postrpinek-Mlačnik (3.faza)	7.11.2019	26.10.2024	2.968
Občina Šoštanj	RGP	odprava napak v gar.roku	Sanacija plazu na LC 410 010 v Belih Vodah med domačijama Kotnik	12.8.2020	26.8.2024	8.940
Eles d.o.o.	RGP	resnost ponudbe	Kv Velenje rekonstr. 110 Kv stikališča v GIS izvedbi z razpletom daljnovodov	10.8.2020	8.1.2021	60.000
Občina Domžale	RGP	odprava napak v gar.roku	Rekonstrukcija mostu čez Kamniško Bistrico pri Šumberku	1.9.2020	22.8.2023	15.000
Eles d.o.o.	RGP	resnost ponudbe	DV 2x400 IV Čirkovce Pince: Dobava	23.9.2020	25.2.2021	100.000
Občina Šentjur	RGP	dobra izvedba pog.obv.	Sanacija plazu pri gosp.postopju Pevec, Vodruž 5, Šentjur	7.10.2020	26.1.2021	20.315
Navig d.o.o.	RGP	odprava napak v gar.roku	Vzpostavitev CTN Mestnega kolesarskega omrežja - zahod	14.10.2020	1.11.2025	29.234
Občina Ravne na Koroškem	RGP	odprava napak v gar.roku	Sanacija plazu na LC350121 Dobrije-Koroški Selovec-Brdinje, 2. faza	21.10.2020	26.9.2025	5.031
SŽ - Tovorni promet d.o.o.	RGP	resnost ponudbe	Sanacija delovnega platoja na kontejnerskem terminalu Ljubljana	22.10.2020	3.5.2021	58.000
Občina Domžale	RGP	odprava napak v gar.roku	Most čez Kamniško Bistrico na sotočju s Pšato v Jaršah	27.11.2020	27.12.2023	12.167
Ministrstvo za infrastrukturo, DRSI	RGP	resnost ponudbe	Ureditev koles.povezave ob državni cesti R1-229/1286 Rogoznica-Senarska	8.12.2020	22.4.2021	18.000
CVP d.o.o.	RGP	odprava napak v gar.roku	Obnova ljubljanskega gradu - GOI dela - prehod S - G	9.12.2020	17.12.2025	3.382
Kolektor Koliing d.o.o.	RGP	dobra izvedba pog.obv.	Nadgradnja železniške proge št. 20 Ljubljana-Jesenice-D.M.	15.12.2020	30.9.2021	121.040
Ministrstvo za infrastrukturo, DRSI	RGP	resnost ponudbe	Dravska koles. povezava: Odsek HE Fala Jabolčna pot v občini Selnica ob Dravi	16.12.2020	30.4.2021	3.500
Občina Šoštanj	RGP	odprava napak v gar.roku	Sanacija plazu na LC410 020, odsek Bačovnik-Kotnik v Belih Vodah, drugi plaz	16.12.2020	27.12.2024	3.839
NLB, HESS d.o.o. - kontrag.	RGP	kontragarancija	LOT A gradbeni del za HE Mokrice	14.12.2020	7.10.2024	317.069
Elektro Celje OVI d.o.o.	RGP	odprava napak v gar.roku	MHE Majcen Mislinja - sanacija jezovnega dela	28.12.2020	23.12.2023	17.433
Skupaj:						1.046.414

v EUR

Pogojna sredstva	31.12.2020	31.12.2019
Prejete garancije za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti	184.378	154.877
Prejete garancije za odpravo napak v garancijski dobi	99.508	83.497
Skupaj	283.886	238.374

Razkritja k izkazu poslovnega izida

3.5.8.24 Prihodki od pogodb s kupci

<i>v EUR</i>		
Prihodki od pogodb s kupci	2020	2019
Na domačem trgu	26.919.096	17.913.985
Rudarske in gradbene storitve	21.416.398	14.441.587
Betonski proizvodi	1.311.184	1.292.137
Kameni agregati	907.738	1.258.896
Ostale storitve	2.020	2.376
Mehanizacija	3.281.756	918.989
Na tujem trgu	0	17.356
Ostale storitve	0	17.356
Skupaj	26.919.096	17.931.341

Čisti prihodki od prodaje za leto 2020 vsebujejo prihodke do skupine PV in skupine HSE v višini 14.970.298 EUR.

V okviru čistih prihodkov od pogodb s kupci za poslovno leto 2020 so izkazani tudi pogodbeni prihodki iz naslova pogodb o gradbenih delih, izkazani v višini 21.416.398 EUR.

Povezano z izvajanjem pogodb o gradbenih delih, ki na dan 31. 12. 2020 še niso v celoti izpolnjene, navajamo naslednje računovodske informacije:

Neizpolnjene pogodbe o gradbenih delih na dan 31.12.2019 in 31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
Agregatni znesek nastalih stroškov do 31.12.2019 in 31.12.2020 v EUR	4.855.423	5.410.293
Agregatni znesek pripoznanih dobičkov (zmanjšanih za pripoznane izgube) do 31.12.2019 in 31.12.2020 v EUR	587.141	310.775
Znesek prejetih predujmov na dan 31.12.2019 in 31.12.2020 v EUR	0	0
Znesek zadržanih plačil na dan 31.12.2019 in 31.12.2020 v EUR	170.381	441.617

3.5.8.25 Drugi poslovni prihodki

<i>v EUR</i>		
Drugi poslovni prihodki	2020	2019
Odprava slabitve terjatev	0	16.323
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	27.765	54.375
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	27.380	9.051
Dobiček pri prodaji stalnih sredstev	121.005	7.588
Prihodki od subvencij plač - covid 19	195.072	0
Ostalo	149.866	88.565
Skupaj	521.088	175.902

Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni predstavljajo odškodnine iz naslova škod poravnanih od Zavarovalnice Triglav. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev so sestavljeni iz zamudnih obresti in popustov za predčasna plačila. Dobiček pri prodaji stalnih sredstev predstavlja dobiček pri prodaji osebnih in tovornih vozil ter ostale opreme. Na podlagi protikoronske zakonodaje družba izkazuje prihodke od subvencij plač COVID-19 v višini 195.072 EUR. Pretežni del zneska 149.866 EUR predstavljajo trošarine.

3.5.8.26 Stroški blaga, materiala in storitev

	<i>v EUR</i>	
Stroški blaga, materiala in storitev	2020	2019
Nabavna vrednost prodanega blaga	93.788	21.140
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	93.788	21.140
Skupaj stroški materiala	4.659.538	3.055.202
Skupaj stroški storitev	14.951.661	8.870.637
Skupaj	19.704.987	11.946.979

Stroški blaga, materiala in storitev

	<i>v EUR</i>	
Stroški blaga, materiala in storitev	2020	2019
Nabavna vrednost prodanega blaga	93.788	21.140
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	93.788	21.140
Stroški materiala	2.571.485	1.444.276
Stroški pomožnega materiala	712.795	579.619
Stroški energije	1.029.352	832.245
Stroški nadomestnih delov	303.447	163.032
Stroški drobnega inventarja	13.504	9.214
Pisarniški material	25.768	19.031
Strokovna literatura	936	0
Uskladitev str.mat.in DI	2.251	7.785
Skupaj stroški materiala	4.659.538	3.055.202
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	11.861.182	7.237.671
Stroški transportnih storitev	744.504	284.620
Storitve vzdrževanja	276.035	193.494
Stroški najemnin	1.068.667	496.743
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	26.269	24.527
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	211.073	159.086
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	541.030	299.112
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	51.396	36.388
Stroški storitev fizičnih oseb	4.601	16.510
Komunalne storitve	36.755	23.435
Stroški varovanja in nadzora	6.725	5.533
Storitve čiščenja	17.204	13.837
Članarine	1.432	1.240
Ostalo	104.788	78.441
Skupaj stroški storitev	14.951.661	8.870.637
Skupaj	19.704.987	11.946.979

Višje vrednosti stroškov materiala predstavljajo stroški lesa v višini 70.822 EUR, prodaja v višini 718.514 EUR, cementa višini 565.534 EUR, drug gradbeni material v višini 1.038.822 EUR in cevi v višini 65.262 EUR. Višina posameznih stroškov je odvisna od projektov, ki se izvajajo v posameznem poslovnem letu.

Pri stroških pomožnega materiala so višje vrednosti pri stroških maziv, zaščitnih sredstev, gum in drugega pomožnega materiala.

Stroški energije predstavljajo predvsem stroški goriva v višini 960.751 EUR.

Zaradi povečanega obsega del v letu 2020 so se povečali tudi stroški proizvodnih storitev pri izvajanju projektov.

Največji del transportnih storitev predstavljajo stroški prevozov materiala v višini 638.163 EUR.

Največji del intelektualnih in osebnih storitev predstavljajo stroški tehničnih storitev in svetovanj v višini 419.948 EUR.

Stroške najemnin za leto 2020 predstavljajo kratkoročni najemi ostalih sredstev in najemi nizkih vrednosti (najemi strojev, vozil, opreme).

3.5.8.27 Stroški dela

	<i>v EUR</i>	
Stroški dela	2020	2019
Plače	4.018.297	3.158.755
Stroški pokojninskih zavarovanj	518.930	380.223
Stroški drugih zavarovanj	288.268	230.688
Drugi stroški dela	721.871	584.901
Skupaj	5.547.366	4.354.567

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 2020, ki ga lahko zaposleni koristijo do 30. 6. 2021. Med drugimi stroški dela je izkazan v letu 2020 obračunan krizni dodatek v višini 52.357 EUR, ter rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 51.087 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 13.573 EUR.

Število zaposlenih in povprečno število zaposlenih po izobrazbeni strukturi

Izobrazbeni razred	1.1.2020	31.12.2020	Povprečno število zaposlenih
1	17	18	18
2	11	12	12
3	1	1	1
4	48	53	51
5	27	34	31
6/1	8	13	11
6/2	5	8	7
7	9	8	9
8/1	3	3	3
8/2	1	1	1
Skupaj	130	151	141

Podatek 1. 1. 2020 in 31. 12. 2020 zajema število zaposlenih v družbi RGP d. o. o. na naveden datum. Družba RGP v letu 2020 ni odobrila članom posloводства nobenega predujma ali posojila.

3.5.8.28 Amortizacija in odpisi vrednosti

<i>v EUR</i>		
Amortizacija in odpisi vrednosti	2020	2019
Amortizacija neopredmetenih sredstev	6.269	2.592
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	665.689	579.904
Amortizacija drugih opredmetenih osnovnih sredstev-najemi	260.994	220.149
Oslabitve/odpisi terjatev	17.577	19.601
Odpisi pri nepremičninah, napravah in opremi	11.639	729
Prodaje pri nepremičninah, napravah in opremi ter naložbenih nepremičninah	18.384	0
Skupaj	980.552	822.975

Strošek amortizacije v letu 2020 je v primerjavi z letom 2019 višji, zaradi večjih nabav opreme v letu 2020.

3.5.8.29 Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Zaloge gotovih proizvodov tvorijo zaloga kamenih agregatov in zaloga proda. Zaloga kamenih agregatov je v višini 92.989 EUR, in se je v letu 2020 povečala za 12.636 EUR. Družba je v letu 2020 vzpostavila tudi zalogo proda v višini 117.808 EUR.

3.5.8.30 Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

Družba v letu 2020 ni izkazovala usredstvenih lastnih proizvodov in storitev.

3.5.8.31 Drugi poslovni odhodki

<i>v EUR</i>		
Drugi poslovni odhodki	2020	2019
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	13.469	11.656
Koncesije	84.043	104.137
Izdatki za varstvo okolja	62.634	21.651
Donacije	12.356	7.311
Drugi poslovni odhodki	90.752	113.523
Skupaj	263.254	258.278

Koncesije zajemajo strošek koncesijske dajatve za izkoriščanje mineralnih surovin, kateri se zaračunava vsako leto za prehodno leto in znaša za leto 2020 63.627 EUR. Višina stroška je odvisna od količine letno pridobljene količine mineralne surovine in višine vrednosti točke za odmero koncesnine. Poleg tega je bila v letu 2020 vračunana tudi koncesnina za leto 2021. Koncesijska dajatev za naplavine je za leto 2020 izkazana v višini 20.416 EUR.

Izdatki za varstvo okolja zajemajo tudi vodno povračilo po odločbi v višini 44.892 EUR.

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

3.5.8.32 Finančni prihodki

<i>v EUR</i>		
Finančni prihodki	2020	2019
Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov	87	107
Skupaj	87	107

Finančni prihodki predstavljajo finančne prihodke iz danih posojil in depozitov.

3.5.8.33 Finančni odhodki

<i>v EUR</i>		
Finančni odhodki	2020	2019
Finančni odhodki za obresti	22.919	30.086
Drugi finančni odhodki	38.840	29.801
Skupaj	61.759	59.887

Finančni odhodki za obresti vsebujejo obresti od posojil prejetih od družb v skupini in obresti od posojil prejetih od bank.

Drugi finančni odhodki predstavljajo odhodke za obresti dolgoročnih najemov višini 36.831 EUR in obresti, ki izhajajo iz aktuarskega izračuna rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 2.009 EUR.

3.5.8.34 Davki

Izračun efektivne davčne stopnje	v EUR	
	2020	2019
Poslovni izid pred davki	1.012.797	703.937
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	192.431	133.748
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(1.459)	(4.836)
Davek od davčnih olajšav	(152.661)	(179.243)
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(615)	1.473
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	51.963	48.858
Obračunani davek	89.659	0
Skupaj davki	89.659	0
Efektivna davčna stopnja	8,85%	0,00%

Družba je davčni zavezanec po Zakonu o davku na dodano vrednost in Zakonu od dohodkov pravnih oseb. Odmerjeni davek družbe za leto 2020 znaša 89.659 EUR. Za leto 2020 se plačuje po stopnji 19 % od ugotovljene davčne osnove v davčnem obračunu družbe.

Na dan 31. 12. 2020 znašajo odbitne začasne davčne razlike, neizrabljena davčna izguba in neizrabljeni davčni dobropisi, za katere niso oblikovane odložene terjatve za davek:

- neizrabljena davčna izguba v višini 4.029.425 EUR (neomejeno koriščenje),
- davčno nepriznani odhodki iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 208.188 EUR (koriščenje vezano na zaposlitev),
- neizkoriščene davčne olajšave za vlaganja v opremo in neopredmetena sredstva v višini 1.779.574 EUR (koriščenje do 5 let).

Oblikovanje odloženih terjatev za davek družba namerava izvesti takrat, ko se bodo rezultati poslovanja stabilizirali in okrepili do te mere, da bo družba redno dosegala pomembnejše pozitivne davčne osnove.

3.5.8.35 Čisti poslovni izid družbe

	<i>v EUR</i>	
Čisti poslovni izid	2020	2019
Kosmati donos iz poslovanja	26.365.715	17.343.526
Poslovni izid iz poslovanja	1.074.469	763.717
Finančni izid	(61.672)	(59.780)
Poslovni izid pred davki	1.012.797	703.937
Čisti poslovni izid poslovnega leta	923.138	703.937

Razkritja k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

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

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa zajema tudi vnos čistega poslovnega izida.

Ob upoštevanju zgoraj navedenega celotni vseobsegajoči donos konec leta 2020 znaša 868.943 EUR.

Razkritja k izkazu denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov

	<i>v EUR</i>	
Vrste denarnih tokov	2020	2019
Denarna sredstva iz poslovanja	1.104.044	1.731.860
Denarna sredstva iz naložbenja	(1.073.784)	(454.029)
Denarna sredstva iz financiranja	(120.127)	(789.791)
Denarni izid v obdobju	(89.867)	488.040

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

Denarna sredstva iz poslovanja vključujejo prejemke iz naslova opravljenih storitev in prodaje blaga, na strani izdatkov pa največjo postavko predstavljajo izdatki za storitve, material in stroške dela. Denarna sredstva iz naložbenja so negativna, vključujejo pa prejemke iz naslova vračila depozitov, prodaje nepremičnin, naprav in opreme ter sredstev, izdatke za nakup neopredmetenih sredstev ter nepremičnin, naprav in opreme in depozite. Denarna sredstva iz financiranja so negativna in vključujejo prejemke iz naslova kratkoročnih kreditov, vplačila kapitala ter izdatke za odplačila dolgoročnih in kratkoročnih kreditov in plačila obresti. Družba izkazuje denarni izid v višini -89.867 EUR.

3.5.9 Povezane osebe

Povezane osebe z vidika odvisne družbe RGP so vse družbe v skupini HSE. Med povezane družbe spadajo tudi pridružene družbe in skupaj obvladovane družbe, prav tako pa tudi družbe v večinski državni lasti. Prva obvladujoča družba je družba Dravske elektrarne (DEM), najvišja obvladujoča družba pa je družba HSE. Odvisne družbe so vse družbe v skupini HSE, kjer ima družba HSE neposredno ali posredno več kot 50 % delež lastništva.

Posli z RS in pravnimi osebami, ki so v neposredni in posredni lasti RS

v EUR

Poslovni partner	Odprte terjatve na dan 31.12.2020	Odprte obveznosti na dan 31.12.2020	Prihodki 1-12 2020	Odhodki 1-12 2020
Zavarovalnica Triglav d.d.	18.672	7.719	23.256	137.100
Skupaj	18.672	7.719	23.256	137.100

V tabeli so zajete tiste povezane družbe, kjer je v tekočem letu nad 50.000 EUR sklenjenih poslov.

Podatki o povezanih družbah

v EUR

Podatki o povezanih družbah	Prodaje	Nakupi	Odprte terjatve na dan 31.12.2020	Odprte obveznosti na dan 31.12.2020	Prejeta posojila z obrestmi
HSE	92.111	26.925	0	1.661	1.004.916
DEM	6.333.548	0	1.608.486	0	0
SENG	209.781	48.149	20.789	129.720	0
TEŠ	2.119.564	25.008	372.329	16.459	0
HSE- ED Trbovlje	4.800	297	2.928	0	0
PV	6.173.367	96.414	1.454.541	33.137	0
HTZ I.P.	33.462	151.535	6.931	25.310	0
HSE Invest	7.814	48.252	9.288	30.038	0
PLP	0	7.758	0	120	0
Skupaj 2020	14.974.447	404.338	3.475.292	236.445	1.004.916

V stolpcih prodaje in nakupi je prikazan promet vseh poslov (brez DDV) med družbo in povezanimi družbami v letu 2020. Stanje odprtih poslovnih terjatev s povezanimi osebami in stanje odprtih poslovnih obveznosti do povezanih oseb predstavljajo odprte terjatve in obveznosti do povezanih oseb na dan 31.12.2020. Družba je v letu 2020 prejela posojilo od HSE d. o. o.

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.

S strani obvladujočih družb je družba RGP na dan 31. 12. 2020 prejela za 135.359 EUR poroštev za izdane bančne garancije in kavcijska zavarovanja.

v EUR

Podatki o povezanih družbah	Znesek poročstva	Veljavnost poročstva	Izdajatelj garancije
PV	12.973	28.06.2021	NLB
PV	22.385	26.11.2023	NLB
PV	91.138	30.04.2021	Zavarovalnica Triglav
PV	8.862	31.01.2022	Zavarovalnica Triglav
Skupaj 2019	135.359		

Prejemki

v EUR

Prejemki	Bruto plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	75.573	4.375	6.041	1.365	87.354
Skupaj 2020	75.573	4.375	6.041	1.365	87.354

Prejemki	Bruto plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	68.400	3.982	2.842	1.267	76.491
Skupaj 2019	68.400	3.982	2.842	1.267	76.491

Članu uprave v letu 2020 niso bila odobrena posojila, prav tako družba nima zaposlenih po individualnih pogodbah.

3.5.10 Finančni inštrumenti in tveganja

a) 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. Preko aplikacije GVIN imamo urejeno, da dnevno dobivamo sporočila, če prihaja do sprememb bonitetnih ocen naših kupcev (sprememba plačilnega indeksa, blokade, nove tožbe..), tako lahko pravočasno ukrepamo in pričnemo s postopki izterjave. Večino terjatev izven skupine HSE imamo zavarovanih pri Zavarovalnici Triglav. S pridobivanjem večjih poslov na eksternem trgu, pa bomo temu tveganju namenili še več pozornosti.

V letu 2020 se s kupci nismo dogovarjali o podaljšanju plačilnih rokov že zapadlih terjatev. Na dan 31. 12. 2020 je imela družba RGP 748.036 EUR terjatev zavarovanih preko Zavarovalnice Triglav, z menicami oz. z izvršnicami. Te terjatve so se nanašale na kupce izven skupine HSE.

Večjih zamud pri plačilih večjih kupcev v letu 2020 ni bilo. Kreditno tveganje je bilo v letu 2020 uspešno obvladovano, vendar mu bomo še naprej posvetili veliko pozornosti.

Dolgoročne terjatve po rokih zapadlosti

Dolgoročne poslovne in finančne 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	
	IFP			
Dolgoročno dani depoziti drugim	0	2.790	2.935	5.725
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	453.575	0	0	453.575
Skupaj 31.12.2020	453.575	2.790	2.935	459.300

Dolgoročne poslovne in finančne 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	
	IFP			
Dolgoročno dani depoziti drugim	0	2.704	2.935	5.639
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	168.646	0	168.646
Skupaj 31.12.2019	0	171.350	2.935	174.285

Dolgoročni depoziti se nanašajo na depozit banki NLB za zavarovanje bančnih garancij in na depozit Občini Laško kot garancija za odpravo napak v garancijski dobi po pogodbi. Popravkov vrednosti dolgoročnih terjatev družba nima.

Kratkoročne terjatve po rokih zapadlosti

Kratkoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	nezapadle	zapadle do 3 mesece (do 90 dni)	zapadle od 3 do 6 mesecev (od 91 do 180 dni)	zapadle od 6 do 9 mesecev (od 181 do 272 dni)	zapadle od 9 do 12 mesecev (od 271 do 360 dni)	zapadle nad leto dni (od 361 dni naprej)	
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	3.475.292	0	0	0	0	0	3.475.292
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.786.445	360.928	37.330	6.280	2.064	535.612	2.728.659
Kratkoročno dani predujmi	55.653	0	0	0	0	0	55.653
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih institucij	248.712	0	0	0	0	0	248.712
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	40	0	0	0	0	0	40
Skupaj 31.12.2020	5.566.142	360.928	37.330	6.280	2.064	535.612	6.508.356

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 dni naprej)	
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	2.655.787	0	0	0	0	0	2.655.787
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.396.029	234.739	5.191	0	195	536.940	2.173.094
Kratkoročno dani predujmi	2.289	0	0	0	0	0	2.289
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih institucij	288.020	0	0	0	0	0	288.020
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	886	0	0	0	0	0	886
Skupaj 31.12.2019	4.343.011	234.739	5.191	0	195	536.940	5.120.076

Kratkoročne poslovne zapadle terjatve na dan 31. 12. 2020 so izkazujejo tudi popravke vrednosti terjatev.

Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev	v EUR	
	2020	2019
Stanje na dan 1.1.	551.475	545.744
Izterjane odpisane terjatve	(3.668)	(16.993)
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	17.787	4.564
Dokončen odpis terjatev	(2.897)	(1.441)
Sprememba zaradi implementacije MSRP - na 31.12.	6.728	19.601
Stanje na dan 31.12.	569.425	551.475

Med oslabitvami vrednosti terjatev se pojavljajo tiste, ki so dvomljive, sporne ali prijavljene v stečajno maso. Popravki vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev zajemajo tudi povečanje le-teh v višini 6.728 EUR zaradi izvedbe izračuna popravkov vrednosti poslovnih terjatev po modelu pričakovanih kreditnih izgub (ECL) skladno z MSRP 9 na koncu poslovnega leta 2020.

b) Likvidnostno tveganje

Finančno tveganje opredeljujemo kot tveganje neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev oziroma možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Ker je **likvidnostno tveganje** skupni imenovalec drugim tveganjem, je obvladovanje tega tveganja težka, a zelo pomembna naloga, ki se ne more izvajati posamezno, temveč skupaj z obvladovanjem drugih tveganj.

V družbi veliko pozornosti namenjamo pripravi in spremljanju načrta denarnih tokov, predvsem na področju planiranja prilivov iz prodaje na odlog, saj je to glavni vir kreditnega in posledično likvidnostnega tveganja.

Družba redno spremlja zaveze po kreditnih pogodbah in jih tudi izpolnjuje.

Družba zagotavlja redno izplačilo plač, odlive iz naslova vračil kreditov in plačila obresti. Zamude pri plačilih dobaviteljem so se v letu 2020 zmanjšale v primerjavi z letom 2019.

v EUR

Dolgoročne poslovne in finančne obveznosti po zapadlosti	Zapadlost v plačilo		Skupaj
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	
Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	730.000	730.000
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	155.039	0	155.039
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	0	721.125	721.125
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	430.545	0	430.545
Skupaj 31.12.2020	585.584	1.451.125	2.036.709

Dolgoročne poslovne in finančne obveznosti po zapadlosti	Zapadlost v plačilo		Skupaj
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	427.931	427.931
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	29.570	767.801	797.371
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	164.236	164.236
Skupaj 31.12.2019	29.570	1.359.968	1.389.538

Stanje dolgoročnih posojil pri bankah na dan 31. 12. 2020 znaša 427.931 EUR. Krediti so zavarovani s hipoteko na premoženju, nepremičninah družbe RGP, z odstopom terjatev, menicami in dobroimetjem pri banki. Obrestne mere za kredite so se gibale med 3- in 6-mesečni EURIBOR s pribitkom od 2,5 % do 2,75 %. Vrednost glavnice prejetih dolgoročnih posojil, ki zapade v plačilo v letu 2021, je izkazana med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Stanje dolgoročnih finančnih obveznosti iz najemov na dan 31. 12. 2020 znaša 721.125 EUR. Kratkoročni del obveznosti iz najemov v višini 270.097 EUR je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi iz najemov. Obveznosti iz najemov (leasing pogodbe) dokončno

zapadejo v plačilo leta 2025. Pogodbeno določena obrestna mera je fiksna oz. 3-mesečni EURIBOR s pribitkom od 4,5 % do 5,5 %.

Družba ima v poslovnem najemu opremo iz naslova že sklenjenih pogodb. Družba ima v poslovnem najemu opremo in vozila. Iz naslova že sklenjenih pogodb za poslovni najem je prikaz zneskov najmanjših najemnin za uporabo nepremičnin, naprave in opreme, ki bodo zapadli v naslednjih letih, prikazan v okviru poglavja o stroških blaga, materiala in storitev. Med dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi so vključene dolgoročno zadržane obveznosti do dobaviteljev na projektih.

v EUR

Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti po rokih zapadlosti	nezapadle	Zapadlost v plačilo		Skupaj
		zapadle do 3 mesece (do 90 dni)		
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	180.000	0		180.000
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	1.956	0		1.956
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	273.879	0		273.879
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	270.097	0		270.097
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	236.445	0		236.445
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.931.705	2.670		3.934.375
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	883	0		883
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	789.039	0		789.039
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	228.168	0		228.168
Skupaj 31.12.2020	5.912.172	2.670		5.914.842

Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti po rokih zapadlosti	nezapadle	Zapadlost v plačilo		Skupaj
		zapadle do 3 mesece (do 90 dni)		
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	274.932	0		274.932
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	400.725	0		400.725
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	136.599	0		136.599
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.548.922	14.073		3.562.995
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	737	0		737
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	631.199	0		631.199
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	101.037	0		101.037
Skupaj 31.12.2019	5.094.151	14.073		5.108.224

Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju iz naslova finančnih obveznosti do bank na dan 31. 12.2020 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

Knjigovodsko stanje finančnih obveznosti na dan 31.12.2020	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	273.879	40.690	241.266	0	281.957
dolgoročna posojila	155.039			156.685	156.685
SKUPAJ	428.918	40.690	241.266	156.685	438.642

Na dan 31. 12. 2020 je imela družba RGP najeta dva dolgoročna kredita pri Abanki d. d. v višini 120.000 EUR in 153.181 EUR in dolgoročni kredit pri Addiko bank v višini 154.750 EUR. Kratkoročni kredit pri Addiko banki (revolving kredit) v višini 300.000 EUR ni bil koriščen. Kratkoročni del dolgoročnih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2020, je voden med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Kreditni so zavarovani z menicami, z odstopi terjatev, s hipotekami na premičnine in nepremičnine in z dobroimetjem pri bankah. Obrestne mere za kredite so se gibale med 3- in 6- mesečni EURIBOR s pribitkom od 2,5 % do 2,75 %, revolving kredit je odobren po fiksni obrestni meri. Stroški financiranja za družbo RGP niso povzročali dodatnega tveganja pri poslovanju.

Zapadlih in neplačanih finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2020 družba ni imela.

Na dan 31. 12. 2020 je stanje kratkoročnih sredstev 6.924.373 EUR ter stanje kratkoročnih obveznosti 6.272.747 EUR. Kratkoročna sredstva torej na dan 31. 12. 2020 presegajo kratkoročne obveznosti za znesek 651.626 EUR, kar pomeni, da se del kratkoročnih sredstev financira dolgoročno.

V letu 2021 bomo finančne obveznosti odplačevali v skladu z zavezami v kreditnih pogodbah. Za revolving kredit najet pri Addiko bank d. d. v višini 300.000 EUR, ki zapade v plačilo 02. 07. 2021 načrtujemo podaljšanje za eno leto oz. odplačevanje po obrokih. Družba RGP v obdobju I - III 2021 uspešno posluje, imamo tudi ustrezne terjatve, s katerimi je zavarovan kredit.

c) 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 2020 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil in leasingov so v letu 2020 znašali 61.759 EUR in so bili za 1.872 EUR višji kot v letu 2019, zaradi večjega obsega zadolženosti. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2020 nizko.

v EUR

FINANČNI INSTRUMENTI	2020	2020	2019	2019
	obrestovano po fiksni OM delež	obrestovano po variabilni OM delež	obrestovano po fiksni OM delež	obrestovano po variabilni OM delež
Finančna sredstva	100	0	100	0
Finančne obveznosti	8,39	91,61	5,37	94,63
Stanje posojil in leasingov	175.857	1.918.998	82.503	1.454.435

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	Čisti poslovni izid 2020		Čisti poslovni izid 2019	
	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	(9.758)	9.758	(7.496)	7.496
Finančne obveznosti	(9.758)	9.758	(7.496)	7.496

v EUR

Družba glede na posle, ki jih sklepa ni izpostavljena valutnem tveganju.

d) Upravljanje s kapitalom

Upravljanje s kapitalom	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne finančne obveznosti	885.039	427.931
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	721.125	797.371
Kratkoročne finančne obveznosti	455.835	274.932
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	270.097	400.725
Skupaj finančne obveznosti	2.332.096	1.900.959
Kapital	3.836.681	2.967.738
Finančne obveznosti/Kapital	0,61	0,64
Denar in denarni ustrezniki	417.739	507.606
Neto finančna obveznost	1.914.357	1.393.353
Neto dolg/kapital	0,50	0,47

v EUR

Osnovni kapital družbe se v letu 2020 ni spremenil.

3.5.11 Poštene vrednosti

Družba ocenjuje, da je knjigovodska vrednost finančnih instrumentov dovolj natančen približek za njihove poštene vrednosti, zato se poštene vrednosti le-teh niso ločeno opredeljevale.

Knjigovodske in poštene vrednosti finančnih instrumentov

v EUR

Finančni instrumenti	31.12.2020		31.12.2019	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizvedena finančna sredstva po poštenu vrednosti	13.514	13.514	13.514	13.514
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	13.514	13.514	13.514	13.514
Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti	6.815.970	6.815.970	5.250.492	5.250.492
Finančne terjatve	5.725	5.725	5.639	5.639
Poslovne in druge terjatve	6.392.506	6.392.506	4.737.247	4.737.247
Denarna sredstva	417.739	417.739	507.606	507.606
Skupaj	6.829.484	6.829.484	5.264.006	5.264.006
Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti	6.318.032	6.318.032	5.299.666	5.299.666
Bančna posojila	428.918	428.918	702.863	702.863
Druge finančne obveznosti	180.000	180.000	0	0
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	5.709.114	5.709.114	4.596.803	4.596.803
Skupaj	6.318.032	6.318.032	5.299.666	5.299.666

Finančna sredstva in obveznosti po poštenu vrednosti glede na hierarhijo

v EUR

	31.12.2020				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Neizvedena finančna sredstva po poštenu vrednosti	13.514	13.514			13.514
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	13.514	13.514			13.514
Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti	6.815.970	6.815.970			6.815.970
Finančne terjatve	5.725	5.725			5.725
Poslovne in druge terjatve	6.392.506	6.392.506			6.392.506
Denarna sredstva	417.739	417.739			417.739
Skupaj	6.829.484	6.829.484			6.829.484
Izvedene finančne obveznosti po poštenu vrednosti	0	0			0
Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti	6.318.032	6.318.032			6.318.032
Bančna posojila	428.918	428.918			428.918
Druge finančne obveznosti	180.000	180.000			180.000
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	5.709.114	5.709.114			5.709.114
Skupaj	6.318.032	6.318.032			6.318.032

Tabela vsebuje podatke o razvrstitvi v ravni hierarhije poštene vrednosti le za sredstva in finančne obveznosti, ki so merjene po poštenu vrednosti in za katere se poštena vrednost razkriva.

3.5.12 Dogodki po datumu izkaza finančnega položaja

Družba RGP ima od 16.02.2021 novo dvočlansko poslovodstvo družbe – generalni direktor je postal mag. Marko Ranzinger, direktor pa Zef Vučaj. S 17.3.2021 je stopil v veljavo nov Kodeks korporativnega upravljanja. Drugih poslovnih dogodkov po koncu poslovnega leta ni bilo.

KRATICE:

BC	– BusinessConnect
COVID-19	– Coronavirus disease 2019
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
OE	– organizacijska enota
OHSAS	– Occupational Health & Safety Advisory Services
OPMSRP	– Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja
PSU	– Področje sanacije ugreznin
PV	– Premogovnik Velenje d. o. o.
RS	– Republika Slovenija
SAP	– Systems Applications Products
SENG	– Soške elektrarne Nova Gorica
SOP	– Stalni odbor za pojasnjevanje
SRDIT	– Slovensko rudarsko društvo inženirjev in tehnikov
SZOJ	– Služba za odnose z javnostjo
t	– tona
TEŠ	– Termoelektrarna Šoštanj
ZGD	– Zakon o gospodarskih družbah