



REVIDIRANO

# LETNO POROČILO 2021

Maj 2022

**Kazalo vsebine:**

<b>1</b>	<b>UVOD .....</b>	<b>6</b>
1.1	PISMO DIREKTORJA.....	7
1.2	POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2021 .....	9
1.2.1	Ključni dosežki poslovnega leta 2021 .....	9
<b>2</b>	<b>POSLOVNO POROČILO .....</b>	<b>11</b>
2.1	KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2021 .....	12
2.2	POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA .....	14
2.3	PREDSTAVITEV DRUŽBE .....	16
2.3.1	Osnovni podatki o družbi .....	16
2.3.2	Dejavnosti poslovanja družbe .....	16
2.3.3	Organi družbe in zastopanje .....	18
2.3.4	Izjava po 545. čl. ZGD-1 .....	24
2.3.5	Organizacijska struktura družbe .....	25
2.3.6	Sindikati .....	25
2.3.7	Svet delavcev .....	25
2.3.8	Zgodovinski pregled razvoja družbe.....	25
2.4	Poslovna politika družbe .....	26
2.5	POLITIKA SISTEMA VODENJA .....	27
2.5.1	Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem .....	27
2.5.2	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost.....	28
2.6	PROIZVODNJA IN PRODAJA .....	28
2.6.1	Prodaja po proizvodnih programih .....	28
2.6.1.1	Izvajanje in prodaja storitev v OE Gradbena operativa.....	29
2.6.1.2	Proizvodnja in prodaja v OE Gradbeni proizvodi .....	30
2.7	VZDRŽEVANJE .....	32
2.8	TRŽNI POLOŽAJ .....	32
2.8.1	Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2021 .....	32
2.8.2	Prodaja in kupci .....	33
2.8.3	Nabava in dobavitelji .....	33

<b>2.9</b>	<b>NALOŽBE</b> .....	<b>34</b>
<b>2.10</b>	<b>INFORMATIKA</b> .....	<b>34</b>
<b>2.11</b>	<b>ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA</b> .....	<b>35</b>
2.11.1	Glavne aktivnosti in realizirani cilji .....	37
2.11.2	Zagotavljanje plačilne sposobnosti .....	37
2.11.3	Zagotavljanje potrebnih finančnih virov .....	37
2.11.4	Kapitalska ustreznost .....	38
2.11.5	Stanje zadolženosti .....	38
2.11.6	Kazalniki .....	39
<b>2.12</b>	<b>UPRAVLJANJE S TVEGANJI</b> .....	<b>43</b>
2.12.1	Strateška tveganja .....	44
2.12.2	Tržna tveganja .....	44
2.12.3	Finančna tveganja .....	45
2.12.4	Operativna tveganja .....	46
2.12.5	Varnostna tveganja .....	47
2.12.6	Tveganje delovanja kot skupno podjetje .....	48
<b>2.13</b>	<b>KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI</b> .....	<b>48</b>
<b>2.14</b>	<b>RAZISKAVE IN RAZVOJ</b> .....	<b>48</b>
<b>2.15</b>	<b>NAČRTI ZA PRIHODNOST</b> .....	<b>49</b>
<b>2.16</b>	<b>PREJETA FINANČNA SREDSTVA</b> .....	<b>50</b>
<b>2.17</b>	<b>TRAJNOSTNO POROČILO</b> .....	<b>50</b>
2.17.1	Izjava o nefinančnem poslovanju .....	50
2.17.2	Odgovornost do zaposlenih .....	50
2.17.3	Odgovornost do naravnega okolja .....	53
2.17.4	Odgovornost do širše družbene skupnosti .....	54
<b>3</b>	<b>RAČUNOVODSKO POROČILO</b> .....	<b>55</b>
<b>3.1</b>	<b>Revizorjevo poročilo</b> .....	<b>56</b>
<b>3.2</b>	<b>Izjava o odgovornosti posloводства</b> .....	<b>60</b>
<b>3.3</b>	<b>Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov</b> .....	<b>61</b>
<b>3.4</b>	<b>Računovodski izkazi</b> .....	<b>61</b>
3.4.1	Izkaz finančnega položaja .....	61

3.4.2	Izkaz poslovnega izida .....	62
3.4.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa .....	62
3.4.4	Izkaz sprememb lastniškega kapitala.....	63
3.4.5	Izkaz denarnih tokov.....	64
<b>3.5</b>	<b>POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM .....</b>	<b>64</b>
3.5.1	Poročajoča družba.....	64
3.5.2	Podlaga za sestavo .....	65
3.5.2.1	Priprava računovodskih izkazov .....	65
3.5.3	Podlaga za merjenje.....	68
3.5.4	Valuta poročanja.....	68
3.5.5	Uporaba ocen in presoj .....	69
3.5.6	Pomembne računovodske usmeritve .....	71
3.5.6.1	Neopredmetena sredstva .....	71
3.5.6.2	Nepremičnine, naprave in oprema .....	72
3.5.6.3	Najemi.....	74
3.5.6.4	Finančna sredstva .....	75
3.5.6.5	Finančne obveznosti.....	77
3.5.6.6	Zaloge.....	77
3.5.6.7	Oslabitev sredstev .....	79
3.5.6.8	Kapital.....	81
3.5.6.9	Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi.....	81
3.5.6.10	Druge rezervacije .....	81
3.5.6.11	Pogojne obveznosti .....	82
3.5.6.12	Prihodki.....	82
3.5.6.13	Odhodki .....	84
3.5.6.14	Obdavčitev.....	85
3.5.6.15	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa .....	86
3.5.6.16	Izkaz denarnih tokov.....	86
3.5.6.17	Poročanje po odsekih.....	86
3.5.7	Finančna tveganja .....	86
3.5.8	Razkritja k računovodskim izkazom .....	87
3.5.8.1	Neopredmetena sredstva .....	87
3.5.8.2	Nepremičnine, naprave in oprema .....	88
3.5.8.3	Najemi po MSRP 16 .....	89
3.5.8.4	Dolgoročne finančne terjatve in posojila.....	90
3.5.8.5	Dolgoročne poslovne terjatve .....	91
3.5.8.6	Sredstva namenjena za prodajo.....	91
3.5.8.7	Zaloge.....	91
3.5.8.8	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev .....	92
3.5.8.9	Terjatve za odmerjeni davek .....	92

3.5.8.10	Druga kratkoročna sredstva .....	92
3.5.8.11	Denar in denarni ustrezniki.....	93
3.5.8.12	Kapital.....	93
3.5.8.13	Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade.....	94
3.5.8.14	Druge rezervacije .....	96
3.5.8.15	Dolgoročne finančne obveznosti .....	97
3.5.8.16	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov .....	97
3.5.8.17	Dolgoročne poslovne obveznosti .....	98
3.5.8.18	Kratkoročne finančne obveznosti .....	98
3.5.8.19	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov .....	99
3.5.8.20	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev .....	100
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.....	101
3.5.8.24	Prihodki od pogodb s kupci .....	103
3.5.8.25	Drugi poslovni prihodki .....	103
3.5.8.26	Stroški blaga, materiala in storitev .....	104
3.5.8.27	Stroški dela.....	105
3.5.8.28	Amortizacija in odpisi vrednosti .....	106
3.5.8.29	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje .....	106
3.5.8.30	Drugi poslovni odhodki .....	107
3.5.8.31	Finančni prihodki .....	107
3.5.8.32	Finančni odhodki .....	107
3.5.8.33	Davki.....	108
3.5.8.34	Čisti poslovni izid družbe .....	109
3.5.9	Povezane osebe.....	110
3.5.10	Finančni inštrumenti in tveganja.....	111
3.5.11	Poštene vrednosti.....	116
3.5.12	Dogodki po datumu izkaza finančnega položaja.....	117

## **1 UVOD**

## 1.1 PISMO DIREKTORJA

RGP d. o. o., rekonstrukcije, gradnje in proizvodnja (v nadaljevanju RGP), sodi na svojem področju med specializirane gradbince v Sloveniji. Dolgoletne izkušnje prenašamo v nove gradbene izzive, med katerimi so v ospredju projekti gradenj podzemnih objektov in geotehnike ter seveda pridobivanje kamenih agregatov in betonarna. Vedno bolj se trudimo uveljaviti tudi kot gradbeno podjetje za gradnjo infrastrukturnih in ostalih objektov. S strokovno usposobljeno ekipo sodelavcev različnih profilov, timskim delom in sodobno mehanizacijo lahko tem ciljem tudi sledimo.

Družba RGP je v letu 2021 dosegla prihodke v višini okoli 32 milijonov evrov in zaključila z negativnim poslovnim izidom, 1,9 milijona evrov. Razlog za to so predvsem projekti, ki so bili pridobljeni na eksternem trgu in se niso izšli po pričakovanjih podjetja. Večina teh projektov je zaključenih, kar pomeni, da se bo ta negativni trend v najmanjši možni meri prenesel v leto 2022. Iz poslovanja leta 2021 se je družba RGP veliko naučila, zato bo v 2022 potreben drugačen pristop do pridobivanja projektov na eksternem trgu in vodenja le teh, posledično bo to vplivalo tudi na končno, pozitivno, poslovanje.

Slabi rezultati so posledica slabega obvladovanja vseh tveganj, ki jih prinaša vodenje projektov, zato so bili v družbi sprejeti ukrepi za preprečitev le-teh (skladiščno poslovanje, sprotno spremljanje projektov z ustreznim programom, drugačen pristop do vodenja projektov, itd.).

Intenzivnost pri izvajanju projektov je narekovala tudi nove zaposlitve. Teh je v letu 2021 bilo 9. V letu 2022 se zaradi razmer na trgu pričakuje povečana fluktuacija zaposlenih, na katero smo pripravljene in jo bomo poskusili v največji možni meri tudi obvladati. V tem letu je predviden tudi trend dodatnih zaposlitev.

V letu 2021 je bilo podpisanih nekaj manj kot 100 novih pogodb, kar pomeni izvajanje del na približno tolikih projektih. Na vseh, ki so znotraj skupine HSE, smo 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 je bila večina del izvedenih na področju infrastrukture, med njimi so izgradnja Nadgradnje glavne ŽP št. 20 Ljubljana – Jesenice -d.m., Izgradnja hitre ceste na 3. razvojni osi sever – sklop D Gaberke in več projektov s področja sanacije plazov. Pomembno je tudi poudariti, da smo

v letu 2021 podpisali večletno pogodbo z Luko Koper za Odriv in doriv tovora v PC terminalu razsutih in tekočih tovorov.

Proizvodni procesi v kamnolomu in v betonarni so potekali dobro, v duhu posodobitev zaradi pričakovane večje prodaje, ki je povezana z gradnjo 3. razvojne osi, ter ostalih večjih projektov na tem območju.

Na področju varstva pri delu smo skozi vse leto izvajali različne aktivnosti v smislu zagotavljanja dobrih in varnih pogojev za delo vseh zaposlenih. Ves čas smo posodabljali in spoštovali ukrepe za preprečevanje širitve virusa Covid-19. S tem smo preprečili tudi večje število okužb.

Na področju obvladovanja kakovosti smo 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.

Tudi v letu 2021 smo sledili strategiji razvoja, ki ji dajemo v nadaljevanju močno prioriteto. Želimo se usposobiti na vse hitrejše spremembe in številne izzive v okolju ter to vključiti v nove priložnosti. Ostati moramo zvesti vrednotam in ciljem trajnostnega razvoja in si ustvariti dobro mero zaupanja. Skladno s strategijo skupine HSE stremimo k temu, da zmanjšujemo vplive na okolje in izboljšujemo svoj družbeni odtis ter poslovni uspeh. Nova vlaganja bomo uporabili za povečanje proizvodnih in izvedbenih storitev. Nadaljevali bomo s posodabljanjem svoje infrastrukture in povečali zanesljivost obratovanja. Ob koncu poudarjamo, da želimo ohraniti zaupanje naših lastnikov, kar je temelj za naše nadaljnje uspešno delo.

Generalni direktor:

Iztok Černoša





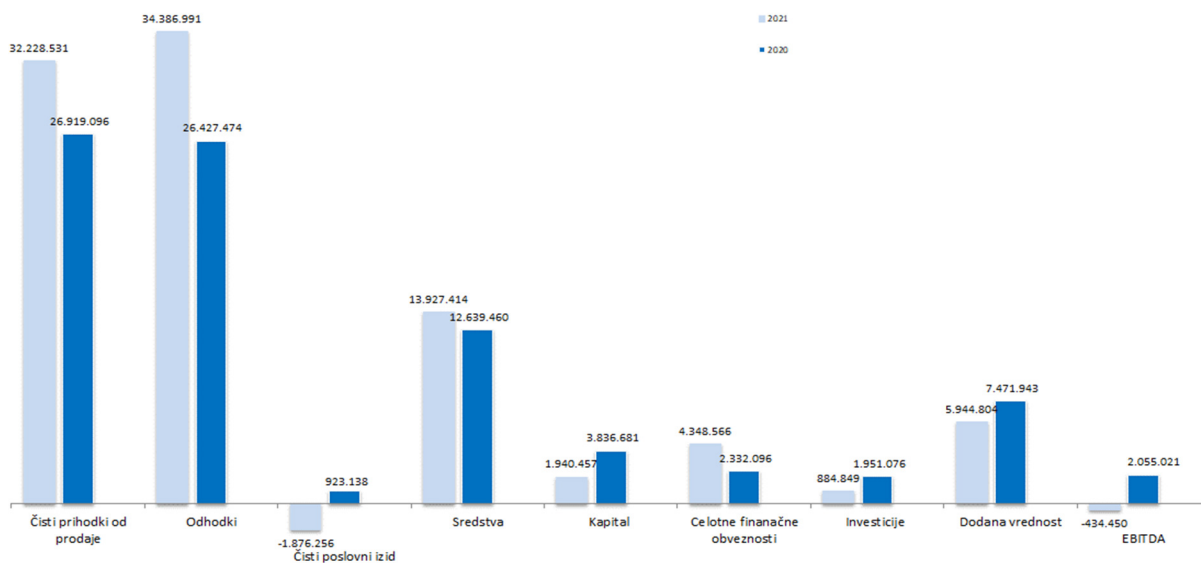
## 1.2 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2021

### 1.2.1 Ključni dosežki poslovnega leta 2021

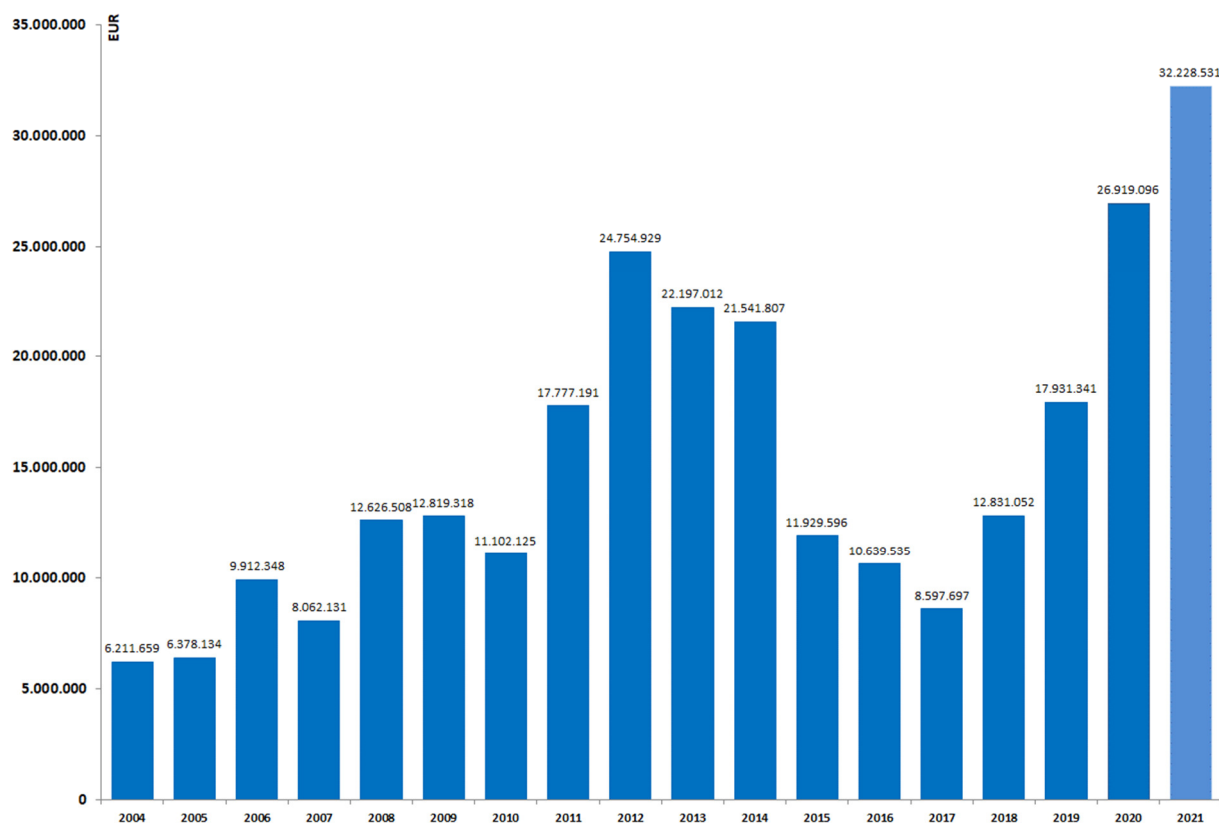
POSTAVKA	LETO 2021	LETO 2020	INDEKS 2021/2020
Čisti prihodki od prodaje v EUR	32.228.531	26.919.096	<b>120</b>
Prihodki v EUR	32.510.735	27.440.271	<b>118</b>
Drugi poslovni prihodki v EUR	282.115	521.088	<b>54</b>
Odhodki v EUR	34.386.991	26.427.474	<b>130</b>
Čisti poslovni izid v EUR	-1.876.256	923.138	<b>-203</b>
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	15.488.706	11.861.182	<b>131</b>
Stroški dela	6.723.427	5.547.366	<b>121</b>
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	-1.780.826	1.074.469	<b>-166</b>
EBITDA=EBIT+Odpisi vrednosti v EUR	-434.450	2.055.021	<b>-21</b>
Sredstva v EUR	13.927.414	12.639.460	<b>110</b>
Kapital v EUR	1.940.457	3.836.681	<b>51</b>
Odpisi vrednosti v EUR	1.346.376	980.552	<b>137</b>
Zadolženost do banka v EUR	74.412	428.918	<b>17</b>
Zadolženost do družb v skupini HSE	2.533.807	911.956	<b>278</b>
Finančne obveznosti iz najemov v EUR	1.740.347	991.222	<b>176</b>
Investicije v EUR	884.849	1.951.076	<b>45</b>
Število zaposlenih konec obdobja	160	151	<b>106</b>
Dodana vrednost v EUR	5.944.804	7.471.943	<b>80</b>
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	38.230	53.181	<b>72</b>

Opomba k izračunu dodane vrednosti na zaposlenega je podana v poglavju 2.11.6 KAZALNIKI.

Ključni dosežki 2020 – 2021 v EUR



Čisti prihodi od prodaje po letih v EUR



## **2 POSLOVNO POROČILO**

## 2.1 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2021

### JANUAR

- podpis pogodbe za nakup zemljišča v kamnolomu Paka,
- podpis dvoletne pogodbe za projekt 'Košnja brežin ter rez podrasti na objektih DEM',
- podpis pogodbe z Luko Koper za opravljanje storitev,
- zaključevanje leta 2020.

### FEBRUAR

- novo dvočlansko poslovodstvo družbe RGP,
- podpis pogodbe z DEM d. o. o. (v nadaljevanju DEM) za projekt 'Sanacija prelivne stene v Melju II. faza',
- velik obseg del na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'.

### MAREC

- popis procesov v družbi RGP za implementacijo SAP IN BC,
- velik obseg del na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice',
- najetje kratkoročnega kredita od HSE d. o. o. (v nadaljevanju HSE) v višini 1 mio EUR.

### APRIL

- revizorsko mnenje za LP 2020,
- reševanje zahtevkov na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'.

### MAJ

- pričetek del v Luki Koper na projektu 'Odrivanje in dorivanje tovora v PC terminal razsutih tekočih tovorov',
- podpis več pogodb za sanacije plazov, podpis pogodbe z DEM za projekt 'Obnova krova in žerjavne proge na turbinskem delu HE Zlatoličje',
- skupščina družbe RGP,
- reševanje zahtevkov na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'.

### JUNIJ

- reševanje zahtevkov na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice',
- podpis pogodbe z Občino Šoštanj – 'Dovozna cesta industrijske cone Šoštanj', podpis pogodbe s CGP – 'Nadgradnja železniške proge št. 20 na odsekih Lesce Bled-Žirovnica-Slovenski Javornik-Jesenice', podpis pogodbe z Esotech – 'Sanacija obstoječega stanja opornega zidu pod cerkvijo Svete Marije v Starem Velenju', podpis pogodbe z DRI – 'Protipoplavna ureditev Selške Sore II. Faza',
- najetje kratkoročnega kredita od DEM v višini 1,5 mio EUR.

### AVGUST

- izdelava prve verzije PN 2022 – 2024,
- podpis več pogodb z DEM za nove projekte, podpis pogodbe s SENG d. o. o. (v nadaljevanju SENG) za projekt 'Sanacija betonov pregrade Podselo',

- reševanje zahtevkov na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'.

#### **SEPTEMBER**

- enočlansko posloводство družbe RGP,
- podpis pogodbe z DRSV za projekt 'Protiplavna ureditev Selške Sore II. faza', podpis pogodbe s Premogovnik Velenje d. o. o. (v nadaljevanju Premogovnik) za projekt 'Premeščanje zemljine znotraj pridobivalnega prostora Premogovnik Velenje za potrebe sanacije PSU', podpis več manjših pogodb za vzdrževalna dela na projektih DEM,
- reševanje zahtevkov na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'.

#### **OKTOBER**

- redna predrevizija poslovanja,
- podpis pogodbe z DEM za projekt 'Sanacija mostu Starše – Trniče',
- reševanje zahtevkov na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'.

#### **NOVEMBER**

- od 05.11.2021 družbo RGP vodi generalni direktor Iztok Černoša,
- podpis več pogodb za vzdrževalna dela na objektih DEM,
- reševanje zahtevkov na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'.

#### **DECEMBER**

- reševanje zahtevkov na projektih 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice',
- podpis pogodbe za projekt 'Gradnja kolesarske povezave Huda luknja',
- 22.12.2021 je bil na skupščini potrjen Poslovni načrt 2022 – 2024.

## 2.2 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

V letu 2022 rešujemo zahteve na projektu 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'. Iz naslova tega projekta imamo v letu 2021 492.796 EUR vračunanih prihodkov in 454.353,63 EUR vračunanih stroškov.

Eskalacija konflikta med Rusijo in Ukrajino je zamajala trge energentov in delnic ter povzročila še ekstremno rast cen energentov na globalni ravni. Rusija je namreč tretji največji proizvajalec surove nafte, drugi največji proizvajalec plina ter med petimi največjimi proizvajalci železa, niklja in aluminija. Posledično vsakršen vpliv na zmanjšanje dobav vodi v zvišanje cen omenjenih surovin na svetovnih trgih. Ravno tako se je povečala negotovost pričakovanj glede hitrega okrevanja po dve leti trajajoči COVID pandemiji. Konflikt bo imel zelo pomemben vpliv na ekonomsko rast predvsem v vzhodni Evropi, ki je tudi najbolj odvisna od uvoza dobrin iz Rusije ter Ukrajine, Evropsko-Ruska medsebojna odvisnost od energentov pa je postala eden izmed ključnih elementov pogajanj za končanje vojne.

Velikost posledic vojne bo sicer odvisna predvsem od dolžine trajanja invazije in resnosti posledic, se pa njen vpliv že odraža na globalnih trgih skozi:

- cenovne »šoke« surovin, ki povzročajo inflacijske pritiske ter znižujejo razpoložanje potrošnikov;
- sankcije proti Rusiji, prekinitve in omejitve poslovanja ter volatilitetno finančnih trgov, ki bodo imeli velike finančne posledice (nekatero tudi s časovnim zamikom);
- dodatne varnostne izzive (poleg vpliva na kibernetično varnost, ki se je že odrazil), ki bi se lahko pojavili v primeru stopnjevanja ali širjenja vojaškega konflikta.

Poslovanje v družbi RGP poteka zaenkrat zanesljivo in nemoteno. Vpliv situacije Ukrajina/Rusija se zaenkrat še ne pozna pri dobavah, dejstvo pa je, da so se surovine že podražile, predvsem kot odraz vpliva Covid-19. Trenutno je nekoliko zaostrena predvsem situacija pri dobavi materialov (železa, armature in razstreliva). Posledično se že spreminjata dinamika dobav ter cenovna politika dobaviteljev (sprotna postavitev cen, ki kažejo trend rasti). Poleg spremenjene dinamike dobav, s katerimi bi lahko zagotovili zadostne količine potrebnih materialov in večjo cenovno sprejemljivost, se iščejo novi dobavitelji surovin in materialov, s katerimi bomo zagotovili zadostne letne količine po še sprejemljivih cenah. Trenutno najpomembnejše tveganje iz vidika proizvodnje je

predvsem velika sprememba cen vhodnih surovin in materialov, ki so potrebni za proizvodne procese. Močno povišanje cene z januarjem 2022 zaznavamo tudi na stroških električne energije, strošek goriv, ki predstavlja pomembno stroškovno postavko.

V zvezi z aktualnimi dogodki v povezavi z Ukrajino in Rusijo je bilo v Skupini HSE zaznано povečano zavračanje dohodne e-pošte na sistemu zaščite elektronske pošte Skupine HSE. V povezavi s povečano stopnjo nevarnosti kibernetičkih napadov je bilo posledično za zaščito ključnih informacijskih sistemov in obratovanja oz. nemotenega delovanja proizvodnih objektov družb Skupine HSE okrepljeno izvajanje aktivnosti na področju informacijske varnosti. Vzpostavljena je bila tudi dežurna ekipa 24/7 za nadzor IT omrežja z znanjem in pravicami za začasno deblokado prometa. Za primer kibernetičkega napada na Skupino HSE oz. v primeru izpada in/ali namerne blokade telekomunikacijskih omrežij/storitev so že pripravljene scenariji ročnega upravljanja proizvodnih objektov Skupine HSE, vključno z usposobljeno posadko, vzpostavljen način komunikacije med posadkami in/ali družbami preko radijskih zvez, satelitskih telefonov, pozivnikov (t.i. »pager«), analogne telefonije, ipd., vse skupaj s ključnim ciljem, da se ohrani neprekinjeno obratovanje in proizvodnja. Vse družbe Skupine HSE imajo zagotovljeno tudi lastno napajanje iz neodvisnega električnega vira (npr. diesel agregat).

## 2.3 PREDSTAVITEV DRUŽBE

### 2.3.1 Osnovni podatki o družbi

Družba RGP 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
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	Delež v %
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%
		<b>876.793,84</b>	<b>100,00%</b>

### 2.3.2 Dejavnosti poslovanja družbe

V letu 2021 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**

- pripravljane 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, spadajo v področje rudarstva (pridobivanje gramoza 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), 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. 2021 do 31. 12. 2021.

Poslovodstvo družbe RGP izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2021 skladno z zakoni in drugimi predpisi, z Družbeno pogodbo družbe RGP, vpisano v sodni register z dne 1. 3. 2021, opr. št. Srg 2021/6161 in vpisano v sodni register s sklepom opr. št. Srg 2021/18565 dne 9. 6. 2021 (Družbena pogodba RGP), internimi akti družbe, s Kodeksom korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (Kodeks SDH) ter s Priporočili in pričakovanji slovenskega državnega holdinga (Priporočila SDH).

Poslovodstvo družbe RGP 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)**

### **Poročilo o izvajanju Kodeksa SDH**

Skladno s priporočilom 3.4.1 Kodeksa SDH (prenovitev avgust 2020 in marec 2021), je družba RGP sklenila Kodeks SDH prostovoljno uporabljati. Kodeks je javno dostopen na spletni strani SDH. Družba RGP je Kodeks SDH, upoštevajoč dejavnost družbe in druge posebnosti družbe, v večji meri smiselno upoštevala.

Družba RGP je po načelu »spoštuj ali pojasni« v letu 2021 v celoti spoštovala pretežni del priporočil Kodeksa SDH, odstopanja pojasnjujemo v nadaljevanju:

- **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 SDH**

Priporočila Slovenskega državnega holdinga je družba v letu 2021 pri poslovanju v večji meri smiselno upoštevala. Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga so avgusta 2020 nadomestila nova istoimenska Priporočila SDH.

Družba RGP je po načelu »spoštuj ali pojasni« v letu 2021 v celoti spoštovala pretežni del Priporočil SDH, odstopanja pojasnjujemo v nadaljevanju:

- **Priporočilo pod točko 5:** Priporočila uporabljamo delno pri implementaciji sistemov vodenja in preko izvajanja notranjih presoj po standardih (ISO 9001, ISO 14001), ki so tudi podlage za samoocenjevanje po modelu EFQM.
- **Priporočilo pod točko 6.3.:** Priporočila ne uporabljamo. Skupščino sestavljajo vsi družbeniki, ki na ta način uresničujejo svoje pravice v zadevah družbe in ima pristojnosti v skladu z Družbeno pogodbo, ZGD-1 in veljavno zakonodajo. Družba na

svoji spletni strani ne objavlja gradiva za skupščino, saj bi s tem razkrivala poslovne skrivnosti.

- **Priporočilo pod točko 7:** Trajnostno poročanje v okviru družb skupine HSE.
- **Priporočilo pod točko 8:** Delno izvajamo, zaveze za spoštovanje človekovih pravic so umeščene v Etičnem kodeksu skupine HSE.

## 2. ORGANI DRUŽBE

V leta 2021 so skladno z Družbeno pogodbo RGP družbo upravljali štiri 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 družbo zastopa in predstavlja eden ali največ dva člana poslovodstva, generalni direktor in direktor, ki na lastno odgovornost vodita posle družbe in jo zastopata. Člana poslovodstva družbe imenuje in razrešuje skupščina družbe, ki tudi določa pogoje za njegovo imenovanje. Član poslovodstva je imenovan za 4 (štiri) letno mandatno dobo, z možnostjo ponovnega imenovanja.

Sestava poslovodstva v poslovnem letu 2021:

- obdobje od 1. 1. 2021 do 15. 2. 2021

Ime in priimek	Anton Žagar
Funkcija	direktor
Področje dela	ni opredeljeno
Prvo imenovanje na funkcijo	19.1.2018
Zaključek mandata	15.2.2021
Spol	moški
Državljanstvo	slovensko
Letnica rojstva	1964
Izobrazba	univ. dipl. inž. geod.
Strokovni profil	Geodezija
Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb	KAMNOLOM VERD d. o. o. - predsednik

- obdobje od 16. 2. 2021 do 31. 8. 2021

Ime in priimek	mag. Marko Ranzinger	Zef Vučaj
Funkcija	generalni direktor	direktor
Področje dela	ni opredeljeno	ni opredeljeno
Prvo imenovanje na funkcijo	16.2.2021	16.2.2021

Zaključek mandata	4.11.2021	31.8.2021
Spol	moški	moški
Državljanstvo	slovensko	slovensko
Letnica rojstva	1972	1976
Izobrazba	univ. dipl. inž. rud. in geoteh.	diplomirani ekonomist
Strokovni profil	gradbeništvo, geotehnologija, rudarstvo, premogovništvo	ekonomija
Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb	/	/

- obdobje od 1. 9. 2021 do 4. 11. 2021

Ime in priimek	mag. Marko Ranzinger
Funkcija	generalni direktor
Področje dela	ni opredeljeno
Prvo imenovanje na funkcijo	16.2.2021
Zaključek mandata	4.11.2021
Spol	moški
Državljanstvo	slovensko
Letnica rojstva	1972
Izobrazba	univ. dipl. inž. rud. in geoteh.
Strokovni profil	gradbeništvo, geotehnologija, rudarstvo, premogovništvo
Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb	/

- obdobje od 5. 11. 2021 do 31. 12. 2021

Ime in priimek	Iztok Černoša
Funkcija	generalni direktor
Področje dela	ni opredeljeno
Prvo imenovanje na funkcijo	5.11.2021
Zaključek mandata	4.11.2025
Spol	moški
državljanstvo	slovensko
Letnica rojstva	1984
Izobrazba	univ. dipl. inž. gradbeništva
Strokovni profil	gradbeništvo
Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb	Telekom Slovenije d.d. – predsednik NS Istrabenz turizem d.d. – predsednik NS

Poslovodstvo družbe mora pridobiti soglasje družbenikov družbe za:

- sklepanje pravnih poslov, dajanje garancij in jamstev in najemanje posojil, ki presegajo 300.000,00 EUR za isti predmet poslovanja v tekočem letu, pri čemer se kot vrednost pri večletnem poslu upošteva sorazmerna vrednost, glede na obdobje trajanja pravnega posla,
- nakup, odsvajanje in zastavljanje nepremičnin,

- kapitalske naložbe družbe v drugih pravnih osebah,
- razpolaganje in obremenjevanje poslovnih deležev/delnic v odvisnih in pridruženih družbah,
- pričetek posamezne investicije, kjer predvidena vrednost presega 100.000,00 EUR (zaradi potreb po usklajenem strateškem razvoju s skupino HSE), v kolikor niso potrjene s poslovnim načrtom oz. ne presegajo vrednosti, določene s poslovnim načrtom, in za potrditev investicijskih programov, ki presegajo vrednost 1 mio EUR,
- pričetek posamezne investicije iz področja informatike, kjer predvidena vrednost presega 50.000,00 EUR (zaradi potreb po usklajenem razvoju informatike s skupino HSE),
- dajanje poročstva, jamstev ali garancij za obveznosti drugih oseb,
- dezinvesticije poslovno nepotrebne premoženja nad 50.000,00 EUR (če so vključene v poslovni načrt) in vse dezinvesticije, ki niso vključene v poslovni načrt.

Skupščina lahko kadarkoli s sklepom določi, da mora poslovodstvo predhodno soglasje skupščine pridobiti tudi za sklepanje določenih pravnih poslov, opredeljenih po vrsti in/ali vrednosti, ki zgoraj niso navedeni. Omejitve pooblastil poslovodstva se lahko določijo tudi v pogodbi o zaposlitvi s članom poslovodstva.

### **Skupščina**

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

- spremembah in dopolnitvah družbene pogodbe,
- spremembi sedeža na predlog poslovodstva,
- sprejemu strategije razvoja družbe na predlog poslovodstva,
- sprejemu temeljne poslovne politike in programu razvoja družbe na predlog poslovodstva,
- poslovnem načrtu družbe,
- sprejemu pravilnikov, politik in drugih splošnih aktov, ki praviloma veljajo v vseh družbah HSE,
- sprejemu letnega poročila,
- uporabi bilančnega dobička in pokrivanju izgube,
- podelitvi razrešnice poslovodstvu,
- nakupu, delitvi in prenehanju poslovnih deležev,

- ukrepih za povečanje ali zmanjšanje kapitala,
- spremembah osnovnega kapitala družbe,
- statusnem preoblikovanju in prenehanju družbe,
- imenovanju revizorja družbe,
- postavitvi prokurista in poslovnih pooblaščenec družbe,
- sprejemu ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe ter odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti in nepravilnosti,
- soglasju na posle posloводства družbe v skladu z družbeno pogodbo,
- imenovanju in odpoklicu članov posloводства družbe,
- sklenitvi pogodbe s člani posloводства družbe,
- zahtevah glede poročil posloводства o poslovanju družbe in drugih vprašanjih v zvezi s poslovanjem družbe in ostalih odvisnih družb,
- drugih zadevah, za katere tako določajo predpisi in v skladu z družbeno pogodbo.

### **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 ISO 45001 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 20.05.2022

Generalni direktor:

Iztok Černoša

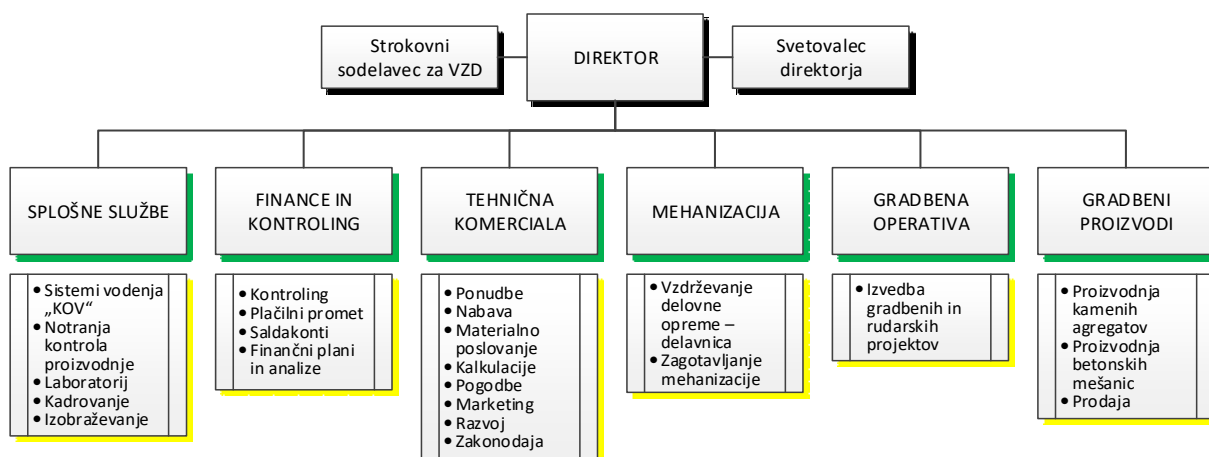


##### 2.3.4 Izjava po 545. čl. ZGD-1

Poslovodstvo družbe RGP je v skladu s 545. členom ZGD-1 podalo Poročilo o odnosih do povezanih družb za leto 2021. 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 2021 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. (v nadaljevanju HTZ). Z dnem 29. 05. 2019 je prišlo v družbi RGP 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 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 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 skupine HSE sodelovati pri vseh gradbenih poslih, ki jih povezane družbe skupine 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 2021 izvedli naslednje planirane cilje:

- notranje presoje osnovnih in podpornih procesov,
- vodstveni pregled,
- obnovitvena presoja ISO 9001:2015, redna presoja ISO 14001:2015 in obnovitvena presoja 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).

## 2.5.2 Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost

Zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu za zaposlene je ena od temeljnih nalog in obveznosti v naši družbi. Zavedamo se, da le zdrav in zadovoljen delavec predstavlja temeljno podlago za uspešno in produktivno delo in omogoča družbi normalno poslovanje. V letu 2021 nam je zato bil na področju varnosti in zdravja pri delu največji izziv še vedno obvladovanje širjenja okužb zaposlenih na delovnem mestu z virusom SARS-CoV-2. V ta namen smo vložili veliko truda in energije ter z ustreznimi ukrepi, ki smo jih oblikovali skladno s priporočili zdravstvene stroke in v sodelovanju s Službo korporativne varnosti HSE, zagotovili našim zaposlenim varno in zdravo delovno okolje. S pomočjo teh ukrepov in s striktnim upoštevanjem le teh, v letu 2021 nismo zabeležili nobene okužbe na delovnem mestu. Vse okužbe zaposlenih, čeprav tudi teh ni bilo veliko in so bile posamezne, so se zgodile izven delovnega okolja. S hitrimi in učinkovitimi ukrepi pa smo preprečili vnos in razširitev okužb med zaposlenimi in s tem omogočili nemoteno poslovanje družbe na vseh segmentih.

Požarno varnost zagotavljamo preko pooblaščenca požarne varnosti iz službe VZD Premogovnika Velenje.

## 2.6 PROIZVODNJA IN PRODAJA

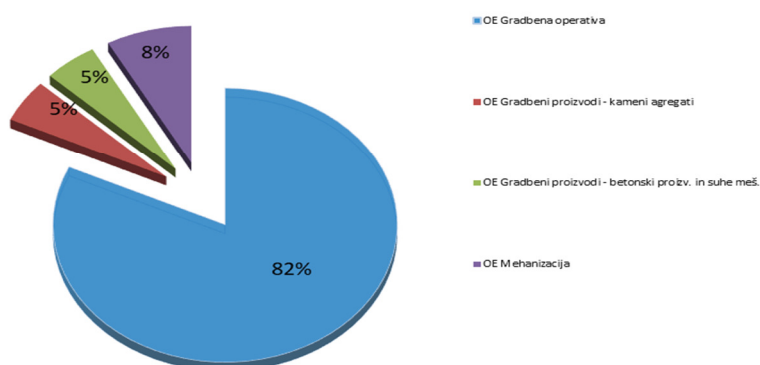
### 2.6.1 Prodaja po proizvodnih programih

V družbi RGP smo v letu 2021 ustvarili 20 % višje čiste prihodke od prodaje, kot v letu 2020.

#### Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah

	v EUR		
Organizacijska enota	leto 2021	leto 2020	Indeks 2021 / 2020
OE Gradbena operativa	26.402.032	21.416.398	123
OE Gradbeni proizvodi - betonski proizv. in suhe mešanice	1.616.916	1.311.184	123
OE Gradbeni proizvodi - kamni agregati	1.622.334	907.738	179
OE Mehanizacija	2.586.210	3.281.756	79
Ostali prihodki po OE	1.039	2.020	51
<b>SKUPAJ RGP</b>	<b>32.228.531</b>	<b>26.919.096</b>	<b>120</b>

## Delež prodaje po proizvodnih programih



Največ čistih prihodkov od prodaje v letu 2021 smo ustvarili v OE Gradbena operativa, to je 82 %, s storitvami in projekti v OE Mehanizacija smo ustvarili 8 % prihodkov, s prodajo betonskih proizvodov in suhih mešanic smo ustvarili 5 % prihodkov in s prodajo kamenih agregatov in ostalimi storitvami 5 %.

### 2.6.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Gradbena operativa

V letu 2021 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 2021 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 Premogovnika Velenje 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.

Pomembne sanacijske projekte smo izvedli tudi na objektih v TEŠ, kjer smo nadaljevali tudi z rednimi gradbeno vzdrževalnimi deli. Pričeli smo tudi z deli na rušenju dimnika.

Na Soških elektrarnah smo pričeli izvajati dva večja projekta, katerih dela se nadaljujejo v letu 2022.

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. Prav tako smo sodelovali pri izgradnji gorenjske železniške proge in pri gradnji dela trase na tretji razvojni osi. Pričeli pa smo tudi z deli na kolesarski povezavi Huda Luknja.

Vse bolj prisotni smo na projektih cestne infrastrukture. Izvedli smo več rekonstrukcij cest s podpornimi konstrukcijami. Prav tako kontinuirano sodelujemo pri sanaciji zemeljskih plazov.

Pri eksterni realizaciji vse bolj prihajajo v ospredje tudi projekti za podzemno gradnjo. V naši družbi imamo reference in kadre za tovrstna dela. Zato sta projekta Vogeršček in Huda Luknja prava priložnost za nabiranje dodatnih izkušenj. Na projektu Vogeršček smo nadaljevali z izdelavo podzemnega tunela majhnega profila, na projektu Huda Luknja, pa pričeli z izgradnjo novega tunela in rekonstrukcijo treh obstoječih tunelov.

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 2021 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 2021 smo kupcem prodali 27.371 m<sup>3</sup> mokrih betonskih mešanic, za interne projekte smo dobavili 3.478 m<sup>3</sup>.

Na področju prodaje mokrih betonov smo v letu 2021 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 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,
- dobava vseh betonov za potrebe izgradnje avtocestnega odseka Gaberke (Velenje – Slovenj Gradec),
- dobava betonov za potrebe izgradnje avtocestnega odseka Jenina (Slovenj Gradec – 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 2021 smo kupcem prodali 231.671 ton kamenih agregatov. Za interne potrebe (betonarna in ostali projekti) smo dobavili 124.493 ton.

Za proizvodnjo kamenih agregatov v letu 2021 smo porabili 24.336,06 kg eksploziva in izvrtali 922 vrtin v skupni dolžini 8.617 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.

Prihodnost delovanja bo usmerjena predvsem v nadaljevanje aktivnosti na področju zagotavljanja prostora z možnostjo širitve kamnoloma na sosednje parcele in umestitve v prostor. V letu 2021 smo uspešno izvedli nakup parcele, namenjene širitvi kamnoloma v velikosti 4 ha. 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 2021 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 upravljalci 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 2021<sup>1</sup>

Letna rast cen je bila v letu 2021 v povprečju  $-1,9\%$  (v letu 2020  $-0,1\%$ ). Povprečna letna inflacija je bila  $-1,9\%$  (v letu 2020  $-0,1\%$ ). Cene blaga so se v enem letu v povprečju zvišale in sicer za  $6,7\%$ , cene storitev so se v enem letu v povprečju zvišale za  $1,5\%$ . K letni inflaciji so največ,  $1,3\%$ , prispevale višje cene naftnih derivatov (cene goriv in maziv za osebna vozila so se zvišale za  $31,8\%$ , cene tekočih goriv pa za  $13,7\%$ ).

Letna stopnja inflacije v državah članicah EMU, merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, je bila v novembru 2021  $-4,9\%$ .

Po prvi oceni je BDP v tekočih cenah v letu 2021 znašal 52.020 milijonov evrov, kar je nominalno za  $10,9\%$  več kot v letu 2020. Realno se je BDP zvišal za  $8,1\%$ .

Domača potrošnja se je v letu 2021 glede na leto 2020 povečala za  $10,8\%$ , k čemur je v veliki meri prispevalo povečanje potrošnje gospodinjstev.

Vrednost v celem letu 2021 opravljenih gradbenih del je bila za  $4,2\%$  višja od vrednosti del, opravljenih v letu 2020; rast je bila za  $3,8\%$  višja kot v prejšnjem letu. Vrednost opravljenih gradbenih del na stavbah je bila za  $18,2\%$  višja kot v letu 2020, pri čemer je bila vrednost opravljenih gradbenih del na stanovanjskih stavbah za  $39,4\%$  višja, na nestanovanjskih stavbah pa za  $9,3\%$  višja. Vrednost opravljenih gradbenih del na gradbenih inženirskih objektih je bila za  $14,4\%$  nižja kot v letu 2020.

---

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



### 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 2021 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 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 2021 smo sodelovali s številnimi dobavitelji. S strateškimi ter glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2021 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.

## 2.9 NALOŽBE

V obdobju I - XII 2021 smo realizirali investicijska vlaganja v višini 884.849 EUR. Od večjih investicijskih vlaganj omenimo nakup zemljišča v višini 98.045 EUR, dveh vozil za prevoz betona v višini 242.550 EUR in 113.850 EUR, nakup bagra v višini 98.750 EUR, nakup gradbenega odra v višini 37.652, buldožerja v višini 20.000 EUR.

### Investicije v osnovna sredstva v letu 2021

v EUR			
Vrsta naložbe	Leto 2021	Leto 2020	Indeks 2021/20
Naložbe v neopredmetena sredstva	2.693	7.217	37
Naložbe v zemljišča	98.045	0	0
Naložbe v opremo in stroje	784.111	1.943.859	40
<b>SKUPAJ</b>	<b>884.849</b>	<b>1.951.076</b>	<b>45</b>

## 2.10 INFORMATIKA

V družbi RGP smo v letu 2021 uporabljali informacijski sistem Pantheon za vodenje glavne knjige in saldakontov, spremljanje uspešnost družbe, organizacijskih enot in projektov.

Dokumentni sistem ODOS pa je zajemal vodenje potnih nalogov, dnin, vhodne pošte, likvidacijo prejetih računov in evidenco pogodb. Pri pogodbah se vodi postopek pregleda pogodbe, ki se zaključi z zajemom podpisane pogodbe.

V letu 2022 načrtujemo uvedbo informacijskega sistema SAP IN BC v vse segmente poslovanja.

## 2.11 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

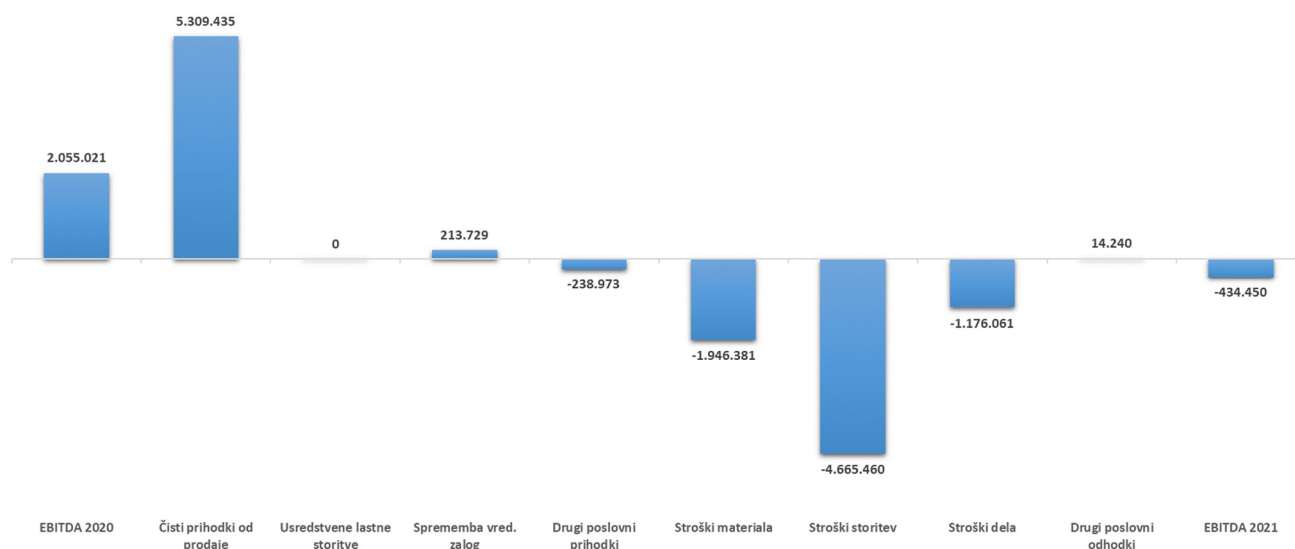
### Skrajšani poslovni izid

v EUR

	2021	2020	Indeks 2021/20
Poslovni prihodki	32.510.646	27.440.184	118
Sprememba vrednosti zalog	344.173	130.444	264
Poslovni odhodki	34.635.645	26.496.159	131
<b>Poslovni izid iz poslovanja</b>	<b>-1.780.826</b>	<b>1.074.469</b>	<b>-166</b>
Finančni prihodki	89	87	102
Finančni odhodki	95.519	61.759	155
<b>Poslovni izid iz financiranja</b>	<b>-95.430</b>	<b>-61.672</b>	<b>155</b>
<b>Poslovni izid pred davki</b>	<b>-1.876.256</b>	<b>1.012.797</b>	<b>-185</b>
Odmerjeni davek	0	89.659	0
Odloženi davek	0	0	0
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>-1.876.256</b>	<b>923.138</b>	<b>-203</b>

EBITDA je bil v letu 2021 glede na leto 2020 nižji za 2.489.471 EUR, kar je predvsem posledica izgube na projektih 'Prenova železnice med Kranjem in Lescami', projektu '3. razvojna os', projektu 'Sanacija pregrade Vogršček s pripadajočimi objekti', pri sanaciji plazov in še na nekaterih drugih projektih.

### EBITDA v EUR



## Prihodki po vrstah

v EUR

Vrsta prihodka	Doseženo 2021	Struktura %	Doseženo 2020	Struktura %	Indeks 2021/20
Čisti prihodki od prodaje	32.228.531	99,1	26.919.096	98,1	120
Drugi poslovni prihodki	282.115	0,9	521.088	1,9	54
Finančni prihodki	89	0,0	87	0,0	102
<b>SKUPAJ</b>	<b>32.510.735</b>	<b>100,00</b>	<b>27.440.271</b>	<b>100,00</b>	<b>118</b>

V letu 2021 smo v družbi RGP ustvarili 18 % več prihodkov kot v letu 2020. V strukturi prihodkov je bilo 99 % 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.

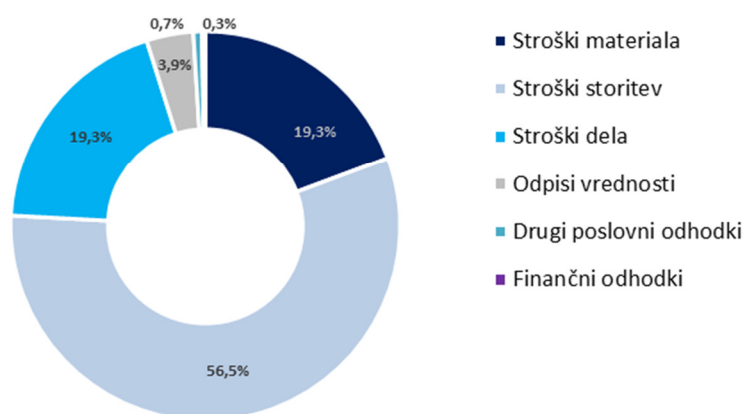
## Odhodki

v EUR

Vrsta odhodka	Doseženo 2021	Doseženo 2020	Indeks 2021/20
Nabavna vrednost prodanega blaga	517	93.788	1
Stroški materiala	6.699.190	4.659.538	144
Stroški storitev	19.617.122	14.951.661	131
Stroški dela	6.723.427	5.547.366	121
Amortizacija	1.324.496	932.952	142
Odpisi vrednosti	21.880	47.600	46
Sprememba vrednosti zalog proizvodov	- 344.173	- 130.444	264
Drugi poslovni odhodki	249.013	263.254	95
Finančni odhodki	95.519	61.759	155
<b>SKUPAJ</b>	<b>34.386.991</b>	<b>26.427.474</b>	<b>130</b>

V letu 2021 smo v družbi RGP ustvarili 30 % več odhodkov kot v letu 2020.

## Struktura poslovnih odhodkov



V strukturi poslovnih odhodkov največji delež predstavljajo stroški storitev (56,5 %), sledijo stroški dela in stroški materiala (19,3 %), odpisi vrednosti (3,9 %) in drugi poslovni in finančni odhodki (1,0 %).

#### **2.11.1 Glavne aktivnosti in realizirani cilji**

V družbi RGP v letu 2021 nismo realizirali zastavljenih ciljev. Čisti poslovni izid in EBITDA sta bila dosti nižja od načrtovanega. Uspešno pa 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. Likvidnostne težave v letu 2021 so bile posledica izgube, ki je nastala na projektih 'Prenova železnice med Kranjem in Lescami', projektu '3. razvojna os', projektu 'Sanacija pregrade Vogršček s pripadajočimi objekti', pri sanaciji plazov in še na nekaterih drugih projektih.

V letu 2021 smo najeli dva revolving kredita v skupini HSE, ki sta bila na dan 31.12.2021 koriščena v višini 1.800.000 EUR. S tema dvema kreditoma smo uravnavali likvidnost v letu 2021.

#### **2.11.3 Zagotavljanje potrebnih finančnih virov**

Na dan 31. 12. 2021 je imela družba RGP 4.348.566 EUR finančnih obveznosti. Po ročnosti so bile razdeljene na 60 % kratkoročnih ter 40 % dolgoročnih finančnih obveznosti. Finančne obveznosti do bank so znašale 74.412 EUR, do skupine HSE 2.533.807 EUR in

finančne obveznosti iz naslova najemov 1.740.347 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. 2021 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. Izguba poslovnega leta se je pokrila iz prenesenega čistega poslovnega izida in drugih rezerv iz dobička.

#### Kapitalska ustreznost družbe RGP

Postavka v EUR	v EUR	
	2021	2020
1. Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	923.138
2. Preneseni čisti poslovni izid	0	4.560
3. Zadržani poslovni izid (1 + 2)	0	927.698
4. Kapitalske rezerve	577.174	577.174
5. Rezerve iz dobička	527.668	1.513.895
6. Skupaj (3 + 4 + 5)	1.104.842	3.018.767
7. Osnovni kapital	876.794	876.794
<b>Kapitalska ustreznost = 6 / 7</b>	<b>1,3</b>	<b>3,4</b>

#### 2.11.5 Stanje zadolženosti

Konec leta 2021 se je, v primerjavi s stanjem konec leta 2020, stanje vseh dolgov v družbi RGP povečalo za 3.184.178 EUR. Delež celotnih dolgov v sredstvih je konec leta 2021 znašal 86 % in konec leta 2020 70 %. Konec leta 2021 so finančnih obveznosti za 124 % presegale kapital, konec leta 2020 pa je delež finančnih obveznosti v kapitalu znašal 61 %.

## 2.11.6 Kazalniki

### Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)

	<i>v EUR</i>		
<b>STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Kapital in obveznosti	12.639.460	13.927.414	110
2. Kapital	3.836.681	1.940.457	51
<b>Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1</b>	<b>30,35</b>	<b>13,93</b>	<b>46</b>

	<i>v EUR</i>		
<b>STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Kapital	3.836.681	1.940.457	51
2. Dolgoročne obveznosti	2.530.032	2.310.452	91
3. Skupaj ( 1 + 2 )	6.366.713	4.250.908	67
4. Kapital in obveznosti	12.639.460	13.927.414	110
<b>Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4</b>	<b>50,37</b>	<b>30,52</b>	<b>61</b>

Konec leta 2021 je predstavljal kapital družbe 13,93 % vseh obveznosti do virov sredstev. Stopnja lastniškosti financiranja se je v letu 2021 v primerjavi s stanjem konec leta 2020 znižala za 54 % zaradi višjih obveznosti.

Družba RGP je konec leta 2021 30,52 % svojih sredstev financirala z dolgoročnimi viri in 69,48 % s kratkoročnimi viri.

### Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)

	<i>v EUR</i>		
<b>STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Nepremičnine, naprave in oprema	3.971.090	3.594.466	91
2. Neopredmetena sredstva	50.651	14.276	28
3. Pravica do uporabe najetih sredstev	1.234.046	2.030.004	164
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti ( 1 + 2 + 3 )	5.255.787	5.638.746	107
5. Sredstva	12.639.460	13.927.414	110
<b>Stopnja osnovnosti investiranja = 4 / 5</b>	<b>41,58</b>	<b>40,49</b>	<b>97</b>

	<i>v EUR</i>		
<b>STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Nepremičnine, naprave in oprema	3.971.090	3.594.466	91
2. Neopredmetena sredstva	50.651	14.276	28
3. Pravica do uporabe najetih sredstev	1.234.046	2.030.004	164
4. Naložbene nepremičnine	0	0	/
5. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	0	0	/
6. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	5.725	5.814	102
7. Dolgoročne poslovne terjatve	453.575	127.327	28
8. Druga dolgoročna sredstva	0	0	/
9. Skupaj ( 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 )	5.715.087	5.771.888	101
10. Sredstva	12.639.460	13.927.414	110
<b>Stopnja dolgoročnosti investiranja = 9 / 10</b>	<b>45,22</b>	<b>41,44</b>	<b>92</b>

Delež nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev med sredstvi družbe je konec leta 2021 znašal 40,49 % in se je v primerjavi z letom 2020 znižal za 3 %.

Družba je 31. 12. 2021 imela 41,44 % dolgoročnih sredstev v vseh sredstvih. Delež se je glede na predhodno obdobje znižal za 8 %.

### Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja

		<i>v EUR</i>		
<b>KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>	
1. Kapital	3.836.681	1.940.457	51	
2. Nepremičnine, naprave in oprema	3.971.090	3.594.466	91	
3. Neopredmetena sredstva	50.651	14.276	28	
4. Pravica do uporabe najetih sredstev	1.234.046	2.030.004	164	
5. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti ( 2 + 3 + 4 )	5.255.787	5.638.746	107	
<b>Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 5</b>	<b>0,73</b>	<b>0,34</b>	<b>47</b>	

		<i>v EUR</i>		
<b>KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>	
1. Denar in denarni ustrezniki	417.739	97.646	23	
2. Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/	
3. Skupaj likvidna sredstva ( 1 + 2 )	417.739	97.646	23	
4. Kratkoročne obveznosti	6.272.747	9.676.505	154	
<b>Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4</b>	<b>0,07</b>	<b>0,01</b>	<b>15</b>	

		<i>v EUR</i>		
<b>KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>	
1. Denar in denarni ustrezniki	417.739	97.646	23	
2. Kratkoročne finančne naložbe	0	0	/	
3. Kratkoročne poslovne terjatve	5.938.931	6.580.796	111	
4. Skupaj ( 1 + 2 + 3 )	6.356.670	6.678.442	105	
5. Kratkoročne obveznosti	6.272.747	9.676.505	154	
<b>Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5</b>	<b>1,01</b>	<b>0,69</b>	<b>68</b>	

		<i>v EUR</i>		
<b>KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>	
1. Kratkoročna sredstva	6.924.373	8.155.526	118	
2. Kratkoročne obveznosti	6.272.747	9.676.505	154	
<b>Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2</b>	<b>1,10</b>	<b>0,84</b>	<b>76</b>	

Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev je konec leta 2021 znašal 0,34, kar pomeni, da se s kapitalom financirajo manj kot polovica osnovnih sredstev. Koeficient se je v primerjavi z letom 2020 znižal za 53 % zaradi nižjega kapitala.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) je bil na dan 31. 12. 2021 manj kot 1, kar pomeni, da družba z likvidnimi sredstvi ni pokrivala svojih kratkoročnih obveznosti. Vrednost kazalnika se je glede na stanje 2020 znižala zaradi znižanja denarnih sredstev.

Pospešeni koeficient je razmerje med kratkoročnimi sredstvi brez zalog in kratkoročnimi obveznostmi. Vrednost na 31. 12. 2021 je bila 0,69, kar pomeni, da družba s kratkoročnimi sredstvi ne pokrije vse kratkoročne obveznosti. Vrednost kazalnika se je glede na stanje 2020 znižala zaradi povišanja kratkoročnih poslovnih obveznosti.



Kratkoročni koeficient je kazalnik, ki glede na pospešeni koeficient upošteva tudi zaloge, torej vsa kratkoročna sredstva. Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je konec leta 2021 znašal 0,84, kar pomeni, da družba RGP s svojimi kratkoročnimi sredstvi ne pokriva kratkoročne obveznosti. Vrednost kazalnika se je glede na stanje 2020 znižala zaradi povišanja kratkoročnih obveznosti.

### Temeljni kazalniki gospodarnosti

<i>v EUR</i>			
<b>KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Poslovni prihodki	27.440.184	32.510.646	118
2. Poslovni odhodki	26.496.159	34.635.645	131
<b>Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2</b>	<b>1,04</b>	<b>0,94</b>	<b>91</b>

<i>v EUR</i>			
<b>KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
<b>- na letnem nivoju</b>			
1. Čisti poslovni izid	923.138	-1.876.256	/
2. Povprečni kapital	3.402.209	2.888.569	85
<b>Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2</b>	<b>0,27</b>	<b>-0,65</b>	<b>/</b>

Družba RGP je v letu 2021 ustvarila 6 % manj poslovnih prihodkov v primerjavi s poslovnimi odhodki. V letu 2020 pa je ustvarila 4 % več poslovnih prihodkov v primerjavi s poslovnimi odhodki.

Čisti poslovni izid je bil v letu 2021 negativen. Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala je v letu 2020 znašal 27 %.

<i>v EUR</i>			
<b>KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA)</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
<b>- na letnem nivoju</b>			
1. Čisti poslovni izid	923.138	-1.876.256	/
2. Povprečna sredstva	11.299.229	13.283.437	118
<b>Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2</b>	<b>0,08</b>	<b>-0,14</b>	<b>/</b>

Čisti poslovni izid je bil v letu 2021 negativen. Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev je v letu 2020 znašal 8 %.

### Ostali kazalniki

<i>v EUR</i>			
<b>DODANA VREDNOST</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Poslovni prihodki	27.440.184	32.510.646	118
2. Stroški blaga, materiala in storitev	19.704.987	26.316.830	134
3. Drugi poslovni odhodki	263.254	249.013	95
<b>Dodana vrednost = 1-2-3</b>	<b>7.471.943</b>	<b>5.944.804</b>	<b>80</b>

	v EUR		
<b>DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Dodana vrednost	7.471.943	5.944.804	80
2. Povprečno število zaposlenih	141	156	111
<b>Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2</b>	<b>53.181</b>	<b>38.230</b>	<b>72</b>

Dodana vrednost v letu 2021 je glede na leto 2020 nižja za 20 % zaradi višje rasti odhodkov v primerjavi s prihodki.

Dodana vrednost na zaposlenega v letu 2021 je glede na leto 2020 nižja za 28 % zaradi nižje rasti dodane vrednosti v primerjavi z rastjo povprečno zaposlenih.

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

### Kazalniki finančnega položaja (financiranja)

	v EUR		
<b>KOEFICIENT DOLGOVNO - KAPITALSKEGA RAZMERJA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Kratkoročne finančne obveznosti	725.933	2.595.312	358
2. Dolgoročne finančne obveznosti	1.606.164	1.753.646	109
3. Celotne finančne obveznosti ( 1+2 )	2.332.097	4.348.958	186
4. Kapital	3.836.681	1.940.457	51
<b>Koeficient dolgovno - kapitalskega razmerja = 3/4</b>	<b>0,61</b>	<b>2,24</b>	<b>369</b>

Kazalnik finančnega vzvoda kaže razmerje med dolgovi in kapitalom in razkriva občutljivost podjetja pri dodatnem zadolževanju. Zaradi znižanja kapitala v letu 2021 in povišanja finančnih obveznosti, se je povišal delež dolgov med viri financiranja.

	v EUR		
<b>CELOTNE FINANČNE OBVEZNOSTI / EBITDA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. Kratkoročne finančne obveznosti	725.933	2.595.312	358
2. Dolgoročne finančne obveznosti	1.606.164	1.753.646	109
3. Celotne finančne obveznosti ( 1+2 )	2.332.097	4.348.958	186
4. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	1.074.469	-1.780.826	/
5. Odpisi vrednosti	980.552	1.346.376	137
6. EBITDA ( 4+5 )	2.055.021	-434.450	/
<b>Celotne finančne obveznosti / EBITDA = 3/6</b>	<b>1,13</b>	<b>-10,01</b>	<b>/</b>

Kazalnik celotne finančne obveznosti/EBITDA pove, v koliko letih je družba sposobna pokriti svoje celotne finančne obveznosti iz naslova EBITDA. Vrednost EBITDA je v letu 2021 negativna.

	v EUR		
<b>EBITDA / Finančni odhodki iz prejetih posojil</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2021 / 31.12.2020</b>
1. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	1.074.469	-1.780.826	/
2. Odpisi vrednosti	980.552	1.346.376	137
3. EBITDA ( 1+2 )	2.055.021	-434.450	/
4. Finančni odhodki iz prejetih posojil	22.919	43.149	188
<b>EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3/4</b>	<b>89,66</b>	<b>-10,07</b>	<b>/</b>

Kazalnik EBITDA / finančni odhodki oz. obrestno kritje je finančni kazalnik, ki kaže ali je družba sposobna odplačevati obresti iz rednega poslovanja. Vrednost EBITDA je v letu 2021 negativna.

	v EUR		
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2021 / 31.12.2020
<b>Celotne finančne obveznosti / Sredstva</b>			
1. Dolgoročne finančne obveznosti	1.606.164	1.753.646	109
2. Kratkoročne finančne obveznosti	725.933	2.595.312	358
3. Celotne finančne obveznosti ( 1+2 )	2.332.097	4.348.958	186
4. Sredstva	12.639.460	13.927.414	110
<b>Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4</b>	<b>0,18</b>	<b>0,31</b>	<b>169</b>

Kazalnik kaže razmerje med finančno zadolženostjo in sredstvi družbe. Kazalnik se je povišal, ker so se finančne obveznosti povišale za več kot sredstva.

## 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 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. Zaradi ustvarjene izgube, je bilo v letu prisotno tveganje solventnosti. Ustvarjeno izgubo v letu 2021 smo pokrili iz naslova rezerv iz dobička. Načrtujemo, da bomo v letu 2022 ustvarjali pozitivni čisti poslovni izid in redno poravnavali 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***

Pojavlja pritisk na povečanje vhodnih cen materialov in storitev, zato je potrebno veliko pogajanj z dobavitelji. Višanje cen vhodnih materialom obvladujemo:

- z zakupom količin pri nekaterih materialih,
- konstantno preverjanje cen ključnih materialov na trgu pri znanih dobaviteljih, pri katerih imamo status velikega kupca in imamo pri njih dosežene najvišje rabate,

- konstantno izvajamo sestanke in pogajanja s stalnimi dobavitelji, zato da imamo informacijo glede dobavnih rokov in sprememb cen ključnih materialov.

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 neuskklajenosti 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 zagotavlja redno izplačilo plač, odlive iz naslova vračil kreditov in plačila obresti.

### ***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 2021 se s kupci nismo dogovarjali o podaljšanju plačilnih rokov že zapadlih terjatev. Na dan 31. 12. 2021 je imela družba RGP 1.132.563 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 2021 ni bilo. Kreditno tveganje je bilo v letu 2021 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 2021 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil in leasingov so v letu 2021 znašali 95.519 EUR in so bili za 33.760 EUR višji kot v letu 2020, zaradi večjega obsega zadolženosti. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2021 nizko.

### **Valutno tveganje**

Družba RGP nima finančnih obveznosti in terjatev v tujih valutah, tudi dobav iz držav izven evroobmočja v letu 2021 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 2021 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 2021 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 večino 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 2021 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 celostno 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. Eno takšnih delavnic smo imeli v mesecu decembru, kjer smo sprejeli odločitev, da poizkusimo obnoviti ekipo geotehnike in z njo povezane projekte na področju globinskega temeljenja. Aktivno se želimo vključiti v nove strateške projekte predvsem na področju infrastrukture. Hkrati pa smo si zadali cilj, da poizkusimo s prebojem na trgu visokih gradenj. V naslednjih letih se namreč kaže velik potencial gradenj s tega področja. Družba RGP, pa ima tako znanje, kot tudi lastno surovino (kamni agregat in beton), kar je potrebno izkoristiti.

Pričeli smo tudi s temeljito analizo procesov na področju informacijske tehnologije. Izvaja se prenova tega področja. S tem bomo 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 skupine HSE in da morajo biti naši poslovni načrti za prihodnost popolnoma kompatibilni tudi z 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 PREJETA FINANČNA SREDSTVA**

Družbi RGP so bila v letu 2021 dodeljena nepovratna sredstva (subvencije) v višini 16.024 EUR. Zaradi Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) - PKP5 pa je družba upravičena do državnih pomoči v skupni vrednosti 4.805 EUR, zaradi odsotnosti zaposlenecv (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 8.783 EUR. Na podlagi prejete državne pomoči za sofinanciranje hitrih testov in PCR testov v višini 5.960 EUR je družba le-to koristila v višini 2.436 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 2021.

### **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.

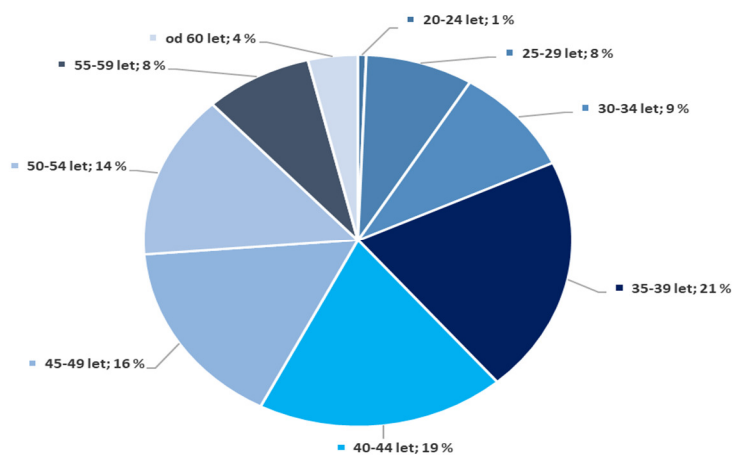
Zaposleni v družbi RGP so neprecenljiv vir znanja, sposobnosti in izkušenj. Naša odgovornost do zaposlenih nas zavezuje k zagotavljanju pogojev, ki omogočajo delo v varnem in spodbudnem delovnem okolju, kar vključuje tudi ustrezno nagrajevanje in izobraževanje zaposlenih ter možnosti za razvoj kariere 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 2021 zaposlenih 160 delavcev, 30 delavcev je bilo zaposlenih za določen čas. V primerjavi z letom 2020 je stanje zaposlenih višje za 9 zaposlenih. V letu 2021 je bilo v družbi RGP povprečno zaposlenih 167 delavcev, v letu 2020 pa 144 delavcev (povprečje, izračunano na osnovi opravljenih ur). Povprečna starost zaposlenih na dan 31.12. 2021 je enaka kot 31.12.2020, to je 43 let in 5 mesecev.

### **Starostna struktura zaposlenih**



## Izobrazbena struktura zaposlenih

31.12.2021	Stopnja strokovne izobrazbe	31.12.2020
1	8/2	1
3	8/1	4
9	7	7
8	6/2	8
17	6/1	13
35	5	34
54	4	53
0	3	1
17	2	12
16	1	18
<b>160</b>		<b>151</b>

Po izobrazbeni strukturi je imelo na dan 31.12.2021 največ zaposlenih 4 stopnjo izobrazbe, 24 % oz. 38 zaposlenih pa je imelo vsaj 6 stopnjo izobrazbe.

### ***Izobraževanje***

V letu 2021 zaradi ukrepov koronavirusa nismo v celoti opravili vseh planiranih izobraževanj. 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***

Za šolsko leto 2021/2022 smo objavili razpis za dve štipendiji, eno za poklic gradbeni tehnik, eno pa za tehnika mehatronike. Na ta razpis sta se prijavila dva kandidata, ki smo jima tudi podelili štipendijo.

V letu 2021 je opravljal obvezno prakso pet dijakov. Dva na področju vzdrževanja, dva na področju financ, eden pa na področju gradbeništva.

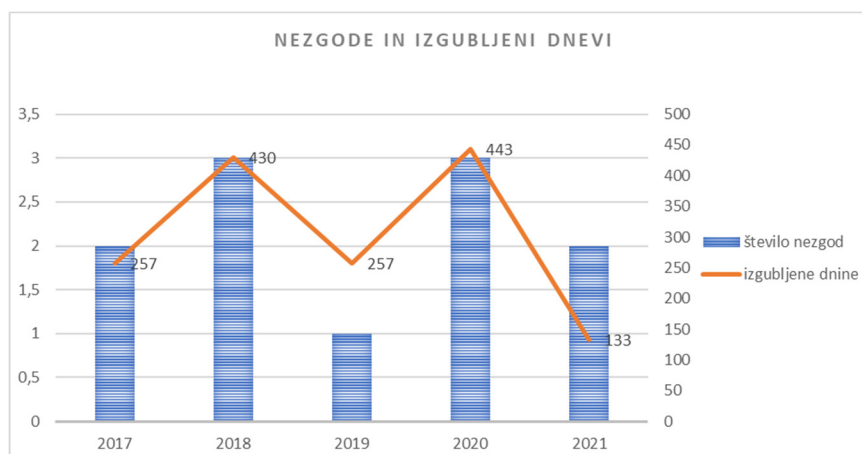
### ***Varnost in zdravje pri delu***

V letu 2021 smo zabeležili dva dogodka, ki sta imela za posledico nezgodo pri delu pri katerih so se osebe poškodovale in posledično bile odsotne z dela. V obeh primerih ne gre za dolgotrajno odsotnosti z dela. V enem primeru gre za tipično poškodbo pri delu, medtem, ko je v drugem primeru prišlo do poškodbe med sestopom z avtomešalca.

Skupaj smo zaradi teh dveh nezgod v letu 2021 izgubili 97 dni. Se je pa bolniški stalež zaradi nezgode zaključil delavcu, ki se mu je pripetila nezgoda že leta 2017. Zaradi nezgode

iz leta 2017 smo izgubili še dodatno 36 dni. Skupaj smo tako zaradi nezgod izgubili 133 delovnih dni, kar pomeni bistveno manj, kot leta 2020, ko smo izgubili 443 delovnih dni.

### Nezgode in izgubljeni dnevi



Skupna odsotnost z dela zaradi bolniških izostankov v letu 2021 predstavlja 3,43 % od vseh opravljenih ur. Od tega jih je 2,11% v breme družbe (bolniška odsotnost do 30 dni), za 1,32 % odsotnosti pa je krila ZZS (bolniške odsotnosti nad 30 dni). V primerjavi z letom prej, ko je bila celokupna odsotnost zaradi bolniške 4,92 %, smo imeli v letu 2021 precej nižjo odsotnost. Nižji odstotek skupno izgubljenih dnin zaradi bolniške odsotnosti v letu 2021, navkljub približno enakemu številu izgubljenih ur zaradi bolezni z okužbo z virusom SARS-CoV-2 kot leto pred tem, pripisujemo predvsem zaključku nezgod iz leta 2017 in leta 2019.

#### 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..). 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.

### **3 RAČUNOVODSKO POROČILO**

### 3.1 Revizorjevo poročilo

# Deloitte.

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.

##### Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

##### Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe RGP d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2021, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz sprememb lastniškega kapitala in 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 2021 ter njeno finančno uspešnost 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 v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z mednarodnimi standardi neodvisnosti), 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 in, 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 2021. 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.



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 druga drugi ne morejo nalagati obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoja 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/9/about](http://www.deloitte.com/9/about).

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za štiri od petih največje uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500<sup>®</sup> 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](http://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 dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodne storitve, ki jih zagotavlja več kot 160 domačih in tujih strokovnjakov.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrobnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647105 – ID št. za DDV: SI62560085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2022. 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 2021, v izkazu poslovnega izida pripoznala prihodke iz pogodb s kupci v višini 32.229 tisoč EUR. Podrobnejša razkritja v zvezi s tem so na voljo v pojasnilu 3.5.8.24 <i>Prihodki iz pogodb s kupci</i>.</p> <p>Kot je pojasnjeno v poglavju 3.5.6.17 <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 dokončnosti 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 2021, smo preverili ustreznost pripoznavanja prihodkov glede na dokončanost posla, pri čemer smo preverili;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ustreznost metodologije, ki jo uporablja poslovodstvo za pripoznavanje prihodkov skozi obdobje;</li> <li>- smiselnost uporabljenih predpostavk in pravilnost vhodnih podatkov, ki so podlaga za pripravo ocene za vsak posamezen projekt;</li> <li>- skladnost pripoznavanja pogodbenih sredstev in obveznosti z MSRP.</li> </ul> <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 poslovodstvo. 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 s 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, razkrije 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 družbe 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 družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejememo sklep o ustreznosti poslovodske 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.



S pristojnimi za upravljanje med drugim komuniciramo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomembnimi pomanjkljivostmi v notranjih kontrolah, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

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, kjer potrebno.

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**

*Poročilo o zahtevah Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta (Uredba EU št. 537/2014)*

##### Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini delničarjev dne 9. septembra 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja 3 leta.

##### Potrdilo revizijski komisiji


Potrjujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 20. maja 2022 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 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  
Pooblaščenka revizorka  
Ljubljana, 20. maj 2022

**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.

Posloводство upravičeno pričakuje, da bo družba v dogledni prihodnosti razpolagala z ustreznimi viri za nadaljevanje poslovanja, zato so računovodski izkazi pripravljene 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 pripravljene skladno z določili MSRP brez pridržkov pri njihovi uporabi.

Posloводство je računovodske izkaze družbe RGP, za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31. 12. 2021, sprejelo dne 20.05.2022.

Velenje, 20.05.2022

Generalni direktor družbe:

Iztok Černoša



### 3.3 Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov

Na podlagi sklepa 17. skupščine lastnika družbe Premogovnik Velenje 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 2021 se nahaja na sedežu družbe, Rudarska 6, 3320 Velenje in spletni strani [www.rgp.si](http://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	31.12.2021	31.12.2020
<b>SREDSTVA</b>		<b>13.927.414</b>	<b>12.639.460</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		<b>5.771.889</b>	<b>5.715.087</b>
I. Neopredmetena sredstva	3.5.8.1	14.276	50.651
II. Nepremičnine, naprave in oprema	3.5.8.2	3.594.466	3.971.090
III. Pravica do uporabe najetih sredstev	3.5.8.3	2.030.004	1.234.046
VI. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.4	5.814	5.725
VII. Dolgoročne poslovne terjatve	3.5.8.5	127.329	453.575
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>8.155.525</b>	<b>6.924.373</b>
I. Sredstva, vključena v skupino za odtujitev	3.5.8.6	13.514	13.514
II. Zaloge	3.5.8.7	780.382	393.866
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.5.8.8	6.277.824	5.634.526
VI. Terjatve za odmerjeni davek	3.5.8.9	82.187	0
VII. Druga kratkoročna sredstva	3.5.8.10	903.972	464.728
VIII. Denar in denarni ustrezniki	3.5.8.11	97.646	417.739
<b>KAPITAL IN OBVEZNOSTI</b>		<b>13.927.414</b>	<b>12.639.460</b>
<b>A. KAPITAL</b>	3.5.8.12	<b>1.940.457</b>	<b>3.836.681</b>
I. Vpoklicani kapital		876.794	876.794
II. Kapitalske rezerve		577.174	577.174
III. Rezerve iz dobička		568.163	1.513.895
V. Rezerva za pošteno vrednost		(81.674)	(58.880)
VI. Zadržani poslovni izid		0	927.698
<b>B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>2.310.452</b>	<b>2.530.032</b>
I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	3.5.8.13	475.045	416.375
II. Druge rezervacije	3.5.8.14	76.948	76.948
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	3.5.8.15	550.000	885.039
V. Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.16	1.203.646	721.125
VI. Dolgoročne poslovne obveznosti	3.5.8.17	4.813	430.545
<b>C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>9.676.505</b>	<b>6.272.747</b>
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.5.8.18	2.058.219	455.835
III. Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.19	537.093	270.097
IV. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.5.8.20	4.727.248	4.170.820
VI. Obveznosti za odmerjeni davek	3.5.8.21	0	89.659
VII. Druge kratkoročne obveznosti	3.5.8.22	2.353.945	1.286.336

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

### 3.4.2 Izkaz poslovnega izida

		<i>v EUR</i>	
Izkaz poslovnega izida	Pojasnilo	2021	2020
<b>POSLOVNI PRIHODKI</b>		<b>32.510.646</b>	<b>27.440.184</b>
1. Čisti prihodki od prodaje	3.5.8.24	32.228.531	26.919.096
2. Drugi poslovni prihodki	3.5.8.25	282.115	521.088
<b>POSLOVNI ODHODKI</b>		<b>34.291.472</b>	<b>26.365.715</b>
3. Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.8.26	26.316.829	19.704.987
4. Stroški dela	3.5.8.27	6.723.427	5.547.366
5. Odpisi vrednosti	3.5.8.28	1.346.376	980.552
a) amortizacija		1.324.496	932.952
b) oslabitve/odpisi/prodaje pri neopredmetenih sredstvih in naložbah, nepremičninah in opremi		9.361	30.023
c) oslabitve/odpisi terjatev		12.519	17.577
6. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.5.8.29	(344.173)	(130.444)
8. Drugi poslovni odhodki	3.5.8.30	249.013	263.254
<b>POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA</b>		<b>(1.780.826)</b>	<b>1.074.469</b>
<b>9. Finančni prihodki</b>	3.5.8.31	<b>89</b>	<b>87</b>
<b>10. Finančni odhodki</b>	3.5.8.32	<b>95.519</b>	<b>61.759</b>
<b>FINANČNI IZID</b>		<b>(95.430)</b>	<b>(61.672)</b>
<b>POSLOVNI IZID PRED DAVKI</b>		<b>(1.876.256)</b>	<b>1.012.797</b>
<b>DAVEK</b>		<b>0</b>	<b>89.659</b>
12. Odmerjeni davek	3.5.8.33	0	89.659
<b>ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA</b>	3.5.8.34	<b>(1.876.256)</b>	<b>923.138</b>
Lastnik matične družbe		(1.876.256)	923.138

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

### 3.4.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

		<i>v EUR</i>	
Izkaz drugega vseobsegajočega donosa		2021	2020
<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>		<b>(1.876.256)</b>	<b>923.138</b>
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluži zaposlenecv		(19.969)	(54.195)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		(19.969)	(54.195)
<b>Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>		<b>(1.896.225)</b>	<b>868.943</b>
Lastnik matične družbe		(1.896.225)	868.943

\* 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	
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>876.794</b>	<b>577.174</b>	<b>40.495</b>	<b>769.463</b>	<b>(1.142)</b>	<b>1.017</b>	<b>703.937</b>	<b>2.967.738</b>
<b>B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(57.738)</b>	<b>3.543</b>	<b>923.138</b>	<b>868.943</b>
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	923.138	923.138
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	0	0	0	0	(57.738)	3.543	0	(54.195)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlencev</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(57.738)</i>	<i>3.543</i>	<i>0</i>	<i>(54.195)</i>
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>703.937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(703.937)</b>	<b>0</b>
<i>Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>703.937</i>	<i>(703.937)</i>	<i>0</i>
<i>Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>703.937</i>	<i>0</i>	<i>(703.937)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>876.794</b>	<b>577.174</b>	<b>40.495</b>	<b>1.473.400</b>	<b>(58.880)</b>	<b>4.560</b>	<b>923.138</b>	<b>3.836.681</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>	<b>876.794</b>	<b>577.174</b>	<b>40.495</b>	<b>1.473.400</b>	<b>(58.880)</b>	<b>4.560</b>	<b>923.138</b>	<b>3.836.681</b>
<b>B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(22.794)</b>	<b>2.825</b>	<b>(1.876.256)</b>	<b>(1.896.225)</b>
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	(1.876.256)	(1.876.256)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	0	0	0	0	(22.794)	2.825	0	(19.969)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlencev</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(22.794)</i>	<i>2.825</i>	<i>0</i>	<i>(19.969)</i>
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(945.732)</b>	<b>0</b>	<b>(7.385)</b>	<b>953.118</b>	<b>1</b>
<i>Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>923.138</i>	<i>(923.138)</i>	<i>0</i>
<i>Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>930.524</i>	<i>0</i>	<i>(930.524)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Paravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(1.876.256)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.876.256</i>	<i>0</i>
<i>Druge spremembe v kapitalu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
<b>Stanje na dan</b>	<b>876.794</b>	<b>577.174</b>	<b>40.495</b>	<b>527.668</b>	<b>(81.674)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.940.457</b>
Bilančni dobiček/bilančna izguba								0

\* 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	2021 Realizacija	2020 Realizacija
<b>DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
Čisti poslovni izid	(1.876.256)	923.138
<b>Prilagoditve za:</b>		
Amortizacijo neopredmetenih sredstev	2.368	6.269
Amortizacijo nepremičnin, naprav in opreme	806.016	665.690
Amortizacijo najetih sredstev	516.113	260.994
Slabitve poslovnih terjatev	12.519	17.562
Odpise nepremičnin, naprav in opreme	9.167	11.639
Odpravo odpisa/slabitve poslovnih terjatev	(8.498)	0
Izgubo pri prodaji neopredmetenih sredstev	193	18.384
Finančne prihodke	(89)	(87)
Finančne odhodke	95.518	61.759
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	(34.839)	(121.005)
Davke	0	89.659
<b>Dobički iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davkov</b>	<b>-477.788</b>	<b>1.934.002</b>
<b>Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij</b>		
Sprememba v:		
Zalogah	(386.516)	(152.280)
Poslovnih terjatev do kupcev in drugih kratkoročnih sredstev	(815.923)	(1.884.754)
Poslovnih obveznostih do dobaviteljev in drugih kratkoročnih obveznostih	1.108.645	1.159.895
Rezervacijah	35.129	47.181
Plačanjem davku iz dobička	82.187	0
<b>Denarna sredstva iz poslovanja</b>	<b>-454.266</b>	<b>1.104.044</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>		
Prejete obresti	5.898	4.973
Prejemki iz drugega financiranja	2.826	0
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme	59.986	143.242
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme	(427.006)	(1.214.696)
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	(2.693)	(7.217)
Izdatki za povečanje drugih finančnih naložb	(89)	(86)
<b>Denarna sredstva iz naložbenja</b>	<b>-361.078</b>	<b>-1.073.784</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
Prejemki pri prejetih dolgoročnih posojilih	0	1.000.000
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	5.965.000	1.449.000
Izdatki za obresti od kreditov	(41.862)	(22.919)
Izdatki od drugih finančnih obveznosti	(24.234)	(28.704)
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	(533.941)	(362.892)
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	(4.165.000)	(1.449.000)
Izdatki za vračilo drugih finančnih obveznosti	(704.712)	(705.612)
<b>Denarna sredstva iz financiranja</b>	<b>495.251</b>	<b>-120.127</b>
<b>ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV</b>	<b>417.739</b>	<b>507.606</b>
Finančni izid v obdobju	(320.093)	(89.867)
<b>KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN DENARNIH USTREZNIKOV</b>	<b>97.646</b>	<b>417.739</b>
* 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 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 2021.



Skupinske računovodske izkaze za Skupino HSE, 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. 2021 je družba RGP 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.

Upoštewane 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.

#### **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 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, ki jih je EU sprejela 13. januarja 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 16 – Najemi** – Prilagoditve najemnin v zvezi s COVID-19 po 30. juniju 2021, ki jih je EU sprejela 30. avgusta 2021 (veljajo od 1. aprila 2021 za poslovna leta, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe – Podaljšanje začasne oprostitve od uporabe MSRP 9**, ki jih je EU sprejela 16. decembra 2020 (datum prenehanja veljavnosti začasne oprostitve je bil podaljšan s 1. januarja 2021 na letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 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 dan odobritve teh računovodskih izkazov je UOMRS izdal naslednje spremembe obstoječih standardov, ki jih je EU sprejela, vendar še niso stopile v veljavo:

- **Spremembe MRS 16 – Opredmetena osnovna sredstva** – Dobički pred nameravano uporabo, ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (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**, ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve** – Sklicevanja na temeljni okvir s spremembami MSRP 3, ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- **MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe**, vključno s spremembami MSRP 17, ki jih je EU sprejela 19. novembra 2021 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 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, in ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (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.).

#### **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 (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,
- **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 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov** – Razkritje računovodskih usmeritev (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),

- **Spremembe MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake** – Opredelitev računovodskih ocen (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 12 – Davek iz dobička** – Odloženi davki, povezan s sredstvi in obveznostmi, ki izhajajo iz posamične transakcije (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 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 kapitalno metodo),
- **Spremembe MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe** – Začetna uporaba MSRP 17 in MSRP 9 – Primerjalne informacije (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

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 družbe, če bi bila uporabljena na datum bilance stanja.

### 3.5.3 Podlaga za merjenje

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

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

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

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

- dobe koristnosti 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 poslovodstva) 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 3.5.8.7

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 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 2021 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 2019.

#### 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 2021 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 proizvodne opreme	5 - 20
Računalniška oprema	2 - 10
Pohištvo	5
Osebna vozila	5
Druga vozila	5 - 10
Druge naprave in oprema	10

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo. V poslovnem letu 2021 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 pošteni vrednosti, zmanjšani za stroške prodaje, in sicer po tisti, ki je manjša.

### 3.5.6.3 Najemi

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 2021, objavljenih v Biltenu Banke Slovenije.

Družba ima v najemu nepremičnine (poslovne prostore), naprave in opremo - vozila. 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 ima družba navedeno pravico do odpovedi pogodbe. Skladno s točko 18 MSRP 16 pa družba 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. Družba za pripoznanje pravice uporablja obrestno mero od 1,96% do 2,79%.

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 za najem traktorjev od Gorenja GTI d. o. o. , pogodba je potekla 24. 6. 2021, strošek najemnine je bil pripoznan enakomerno v celotnem obdobju trajanja najemnine v višini 4.852 EUR ter za poslovni prostor družbe Mega M d. o. o., strošek najemnine se pripoznava enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema v višini 5.652 EUR.

#### 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.

- **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.

- **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.

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

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

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

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

Najmanj enkrat na leto in sicer po stanju na dan izdelave letnih računovodskih izkazov se oceni dokaze o 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 njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če družba preneha delovati, pri čemer se velikost kapitala popravi glede na tedaj dosegljivo ceno čistega premoženja. Opredeljen je z zneski, ki so jih vložili lastniki ter z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom. Zmanjšuje ga izguba pri poslovanju in izplačila lastnikom, povečuje pa dobiček, ustvarjen v obdobju.

Osnovni kapital in kapitalske rezerve predstavljajo denarne in stvarne vloške lastnikov.

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

**Stroški amortizacije** so izvirni stroški, ki so povezani s strogo doslednim prenašanjem knjigovodske vrednosti 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 2021 ne izkazuje odmerjenega davka, ker nima obdavčljivega dobička.

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

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

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 2021 še ni oblikovala. Oblikovanje le-teh nameravamo izvesti, ko se bodo rezultati poslovanja stabilizirali in okrepli 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 *2.12 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

<i>v EUR</i>		
Neopredmetena sredstva	31.12.2021	31.12.2020
Druge dolgoročne premoženjske pravice	14.276	50.651
<b>Skupaj</b>	<b>14.276</b>	<b>50.651</b>

Med drugimi dolgoročnimi premoženjskimi pravicami so izkazana neopredmetena sredstva:

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

<i>v EUR</i>			
Gibanje neopredmetenih sredstev v letu 2021	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2021</b>	<b>105.353</b>	<b>4.980</b>	<b>110.333</b>
Pridobitve	2.693	0	2.693
Prenosi-preknjižbe (premik na NNO)	(40.377)	0	(40.377)
Odpisi	0	(4.980)	(4.980)
<b>Nabavna vrednost 31.12.2021</b>	<b>67.669</b>	<b>0</b>	<b>67.669</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2021</b>	<b>54.702</b>	<b>4.980</b>	<b>59.682</b>
Prenosi-preknjižbe (premik na NNO)	(3.677)	0	(3.677)
Amortizacija	2.368	0	2.368
Odpisi	0	(4.980)	(4.980)
<b>Odpisana vrednost 31.12.2021</b>	<b>53.393</b>	<b>0</b>	<b>53.393</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2021</b>	<b>50.651</b>	<b>0</b>	<b>50.651</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2021</b>	<b>14.276</b>	<b>0</b>	<b>14.276</b>

<i>v EUR</i>			
Gibanje neopredmetenih sredstev v letu 2020	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2020</b>	<b>98.136</b>	<b>4.980</b>	<b>103.116</b>
Pridobitve	7.217	0	0
<b>Nabavna vrednost 31.12.2020</b>	<b>105.353</b>	<b>4.980</b>	<b>103.116</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2020</b>	<b>48.433</b>	<b>4.980</b>	<b>53.413</b>
Amortizacija	6.269	0	6.269
<b>Odpisana vrednost 31.12.2020</b>	<b>54.702</b>	<b>4.980</b>	<b>59.682</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2020</b>	<b>49.703</b>	<b>0</b>	<b>49.703</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2020</b>	<b>50.651</b>	<b>0</b>	<b>43.434</b>

V letu 2021 je družba povečala druge dolgoročne premoženjske pravice v višini 2.693 EUR.

Povečanje drugih dolgoročnih premoženjskih pravic predstavlja nakup licenc za uporabo programske opreme Datalab Pantheon.

Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

3.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema

v EUR

Nepremičnine, naprave in oprema	31.12.2021	31.12.2020
Zemljišča	481.128	389.031
Zgradbe	268.944	297.192
Proizvajalna oprema	2.826.254	3.264.874
Druška oprema	18.140	19.993
<b>Skupaj</b>	<b>3.594.466</b>	<b>3.971.090</b>

v EUR

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme v letu 2021	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druška oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2021</b>	<b>515.659</b>	<b>1.071.188</b>	<b>10.603.521</b>	<b>134.767</b>	<b>0</b>	<b>12.325.135</b>
Pridobitve	0	0	0	0	427.006	427.006
Odtujitve	0	0	(27.154)	0	0	(27.154)
Prenosi iz investicij	98.045	0	324.527	4.434	(427.006)	0
Prenosi-preknjižbe (premik iz NS)	0	0	40.376	0	0	40.376
Odpisi	0	(97.943)	(137.604)	(1.771)	0	(237.318)
<b>Nabavna vrednost 31.12.2021</b>	<b>613.704</b>	<b>973.245</b>	<b>10.803.666</b>	<b>137.430</b>	<b>0</b>	<b>12.528.045</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2021</b>	<b>126.628</b>	<b>773.996</b>	<b>7.338.647</b>	<b>114.774</b>	<b>0</b>	<b>8.354.045</b>
Odtujitve	0	0	(2.007)	0	0	(2.007)
Prenosi-preknjižbe (premik iz NS)	0	0	3.675	0	0	3.675
Amortizacija	5.948	28.063	765.856	6.148	0	806.015
Odpisi	0	(97.758)	(128.759)	(1.632)	0	(228.149)
<b>Odpisana vrednost 31.12.2021</b>	<b>132.576</b>	<b>704.301</b>	<b>7.977.412</b>	<b>119.290</b>	<b>0</b>	<b>8.933.579</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2021</b>	<b>389.031</b>	<b>297.192</b>	<b>3.264.874</b>	<b>19.993</b>	<b>0</b>	<b>3.971.090</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2021</b>	<b>481.128</b>	<b>268.944</b>	<b>2.826.254</b>	<b>18.140</b>	<b>0</b>	<b>3.594.466</b>

v EUR

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme v letu 2020	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druška oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2020</b>	<b>515.659</b>	<b>1.071.188</b>	<b>10.294.024</b>	<b>127.637</b>	<b>0</b>	<b>12.008.508</b>
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)
<b>Nabavna vrednost 31.12.2020</b>	<b>515.659</b>	<b>1.071.188</b>	<b>10.603.521</b>	<b>134.767</b>	<b>0</b>	<b>12.325.135</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2020</b>	<b>120.680</b>	<b>745.926</b>	<b>7.390.757</b>	<b>110.767</b>	<b>0</b>	<b>8.368.130</b>
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)
<b>Odpisana vrednost 31.12.2020</b>	<b>126.628</b>	<b>773.996</b>	<b>7.338.647</b>	<b>114.774</b>	<b>0</b>	<b>8.354.045</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2020</b>	<b>394.979</b>	<b>325.262</b>	<b>2.903.267</b>	<b>16.870</b>	<b>0</b>	<b>3.640.378</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2020</b>	<b>389.031</b>	<b>297.192</b>	<b>3.264.874</b>	<b>19.993</b>	<b>0</b>	<b>3.971.090</b>

V letu 2021 je družba povečala nepremičnine, naprave in opremo v višini 427.006 EUR.

Pomembnejša povečanja nepremičnin, naprav in opreme so: nakup hidravličnega kladiva v vrednosti 13.456 EUR, nakup gradbenega odra v vrednosti 37.652 EUR in nakup tračne tehtnice za drobilec v vrednosti 10.384 EUR;

Družba je v letu 2021 prodala proizvodno opremo, katere sedanja vrednost znaša 22.147 EUR.

V letu 2021 je družba izvedla prenos proizvodne opreme v maju 2021 iz neopredmetenih sredstev na nepremičnine, naprave in opremo. Knjigovodska vrednost prenosa je v višini 37.701 EUR.



Odpisi nepremičnin, naprav in opreme v knjigovodski vrednosti 9.169 EUR se nanašajo na odpis bivalnih blokov, računalniške opreme, bencinskih kos, motornih žag, globinskih kladiv, klima naprave in druge opreme.

Družba RGP ima za zavarovanje dolgoročnega kredita po pogodbi 1/HSE/RGP/20 zastavljeno opremo – buldožer Komatsu D375A-8, katerega sedanja vrednost za zavarovanje kredita znaša 747.830 EUR. Za zavarovanje dolgoročnega kredita po pogodbi št. 59913948 pri Addiko bank d. d. ima zastavljeno prevozno betonsko črpalko. Sedanja vrednost le-te znaša 209.156 EUR. Kredit od DEM je zavarovan z zemljišči, sedanja vrednost le teh znaša 433.511 EUR.

Za pridobitev novih nepremičnin, naprav in opreme na dan 31. 12. 2021 ne obstajajo sklenjene pogodbene zaveze.

V letu 2021 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 z družbo Mega M d. o. o. je pet let. Poslovni najem z družbo Gorenje GTI za najem traktorjev se je v letu 2021 zaključil. V pravico do uporabe sredstev so zajete tudi leasing pogodbe in poslovni najem vozil.

Družba je v skladu z MSRP 16 pregledala in analizirala vse najemne pogodbe, pri čemer je koristila izjeme za najeme sredstev z majhno vrednostjo in kratkoročne najeme, kot to dopušča standard. Vrednost najemov manjše vrednosti v letu 2021 je znašala 49.658 EUR, vrednost kratkoročnih najemov pa 1.118.128 EUR.

	<i>v EUR</i>	
<b>Pravica do uporabe najetih sredstev</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Pravica do uporabe najetih sredstev	2.030.004	1.234.046
<b>Skupaj</b>	<b>2.030.004</b>	<b>1.234.046</b>

v EUR

Gibanje pravice do uporabe sredstev v letu 2021	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>	<b>339.092</b>	<b>1.175.057</b>	<b>145.566</b>	<b>1.659.715</b>
Pridobitve	0	1.182.970	896.013	2.078.983
Odtujitve	0	(727.820)	0	(727.820)
Zaključene pogodbe	0	0	(201.288)	(201.288)
<b>Nabavna vrednost</b>	<b>339.092</b>	<b>1.630.207</b>	<b>840.291</b>	<b>2.809.590</b>
<b>Odpisana vrednost</b>	<b>135.638</b>	<b>173.579</b>	<b>116.452</b>	<b>425.669</b>
Prenosi - preknjižbe	0	0	(162.196)	(162.196)
Amortizacija	67.818	176.064	272.231	516.113
<b>Odpisana vrednost</b>	<b>203.456</b>	<b>349.643</b>	<b>226.487</b>	<b>779.586</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2021</b>	<b>203.454</b>	<b>1.001.478</b>	<b>29.114</b>	<b>1.234.046</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2021</b>	<b>135.636</b>	<b>1.280.564</b>	<b>613.804</b>	<b>2.030.004</b>

v EUR

Gibanje pravice do uporabe sredstev v letu 2020	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Skupaj
<b>Nabavna vrednost</b>	<b>339.092</b>	<b>470.519</b>	<b>145.566</b>	<b>955.177</b>
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
<b>Nabavna vrednost</b>	<b>339.092</b>	<b>1.175.057</b>	<b>145.566</b>	<b>1.659.715</b>
<b>Odpisana vrednost</b>	<b>67.819</b>	<b>116.628</b>	<b>58.226</b>	<b>242.673</b>
Prodaja sredstev-vozila	0	(77.998)	0	(77.998)
Amortizacija	67.819	134.949	58.226	260.994
<b>Odpisana vrednost</b>	<b>135.638</b>	<b>173.579</b>	<b>116.452</b>	<b>425.669</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2020</b>	<b>271.273</b>	<b>353.891</b>	<b>87.340</b>	<b>712.504</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2020</b>	<b>203.454</b>	<b>1.001.478</b>	<b>29.114</b>	<b>1.234.046</b>

V letu 2021 je družba povečala pravico do uporabe sredstev v višini 2.078.983 EUR. Povečanja proizvodjalne opreme predstavljajo nakup tovornega vozila mercedes benz – črpalka/mešalec, tovornega vozila mercedes benz – mikser za beton in bagra Volvo. V pridobitvah in odtujitvah proizvodjalne opreme je zajeta tudi vrednost osnovnih sredstev, za katera se je zamenjala leasing hiša v višini 727.820 EUR. Pridobitve druge opreme predstavljajo pravico do uporabe poslovnih najemov vozil v višini 896.013 EUR.

#### 3.5.8.4 Dolgoročne finančne terjatve in posojila

v EUR

Dolgoročne finančne terjatve in posojila	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročno dani depoziti drugim	5.814	5.725
<b>Skupaj</b>	<b>5.814</b>	<b>5.725</b>

Depozit v znesku 2.880 EUR – NLB d. d. zapade v letu 2023, depozit v znesku 2.934 – občina Laško pa zapade v letu 2029.

	<i>v EUR</i>	
<b>Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Stanje 1.1.</b>	<b>5.725</b>	<b>5.639</b>
Pridobitve	89	86
<b>Stanje 31.12.</b>	<b>5.814</b>	<b>5.725</b>

### 3.5.8.5 Dolgoročne poslovne terjatve

	<i>v EUR</i>	
<b>Dolgoročne poslovne terjatve</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	127.329	453.575
<b>Skupaj</b>	<b>127.329</b>	<b>453.575</b>

Dolgoročne poslovne terjatve se nanašajo na 'zadržana sredstva na projektih', ki so bile v letu 2021, 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 Sredstva namenjena za prodajo

	<i>v EUR</i>	
<b>Gibanje sredstev namenjenih za prodajo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Stanje 1.1.	13.514	13.514
<b>Stanje 31.12</b>	<b>13.514</b>	<b>13.514</b>

Sredstva namenjena za prodajo predstavljajo ostanek izvažalnega stolpa NOP II.

### 3.5.8.7 Zaloge

	<i>v EUR</i>	
<b>Zaloge</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Material	225.412	183.069
Proizvodi in trgovsko blago	554.970	210.797
<b>Skupaj</b>	<b>780.382</b>	<b>393.866</b>

	<i>v EUR</i>	
<b>Inventurni viški in primanjkljaji</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Presežki pri popisu zalog	4.285	1.260
Primanjkljaji pri popisu zalog	(10.308)	(3.512)
<b>Skupaj</b>	<b>(6.023)</b>	<b>(2.252)</b>

Presežki in primanjkljaji pri popisu zalog so bili ugotovljeni pri zalogah materiala. Popis zalog materiala je bil narejen od 10. 12. 2021 do 11. 12. 2021. Stanje zalog materiala se nanaša na dan 11. 12. 2021. Stroški zalog materiala, pripoznanih v izkazu poslovnega izida, vsebujejo stroške materiala v višini 4.151.061 EUR in stroške pomožnega materiala v višini

769.096 EUR. Popis zalog gotovih proizvodov se nanaša na dan 31. 12. 2021. Zaloge niso zastavljene za poplačilo obveznosti.

### 3.5.8.8 *Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev*

<i>v EUR</i>		
<b>Kratkoročne poslovne terjatve</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	2.981.968	3.475.292
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.295.856	2.159.234
<b>Skupaj</b>	<b>6.277.824</b>	<b>5.634.526</b>

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

Družba RGP ima na dan 31. 12. 2021 zastavljene terjatve do DEM v višini 600.000 EUR za zavarovanje kreditov.

<i>v EUR</i>			
<b>Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
DEM	Slovenija	1.258.728	1.608.486
SENG	Slovenija	670.221	20.789
TEŠ	Slovenija	295.011	372.329
HSE- ED Trbovlje	Slovenija	2.928	2.928
PV	Slovenija	718.061	1.454.541
HTZ I.P.	Slovenija	37.019	6.931
HSE Invest	Slovenija	0	9.288
<b>Skupaj</b>		<b>2.981.968</b>	<b>3.475.292</b>

### 3.5.8.9 *Terjatve za odmerjeni davek*

<i>v EUR</i>		
<b>Terjatve za odmerjeni davek</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Terjatve za odmerjeni davek	82.187	0
<b>Skupaj</b>	<b>82.187</b>	<b>0</b>

### 3.5.8.10 *Druga kratkoročna sredstva*

<i>v EUR</i>		
<b>Druga kratkoročna sredstva</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Kratkoročno dani predujmi	13.130	55.653
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	289.003	248.712
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	839	40
Kratkoročna pog. sredstva iz naslova stopnje dokončanosti projektov	592.191	135.551
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	8.809	24.772
<b>Skupaj</b>	<b>903.972</b>	<b>464.728</b>

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 ZZS za vračilo nadomestila za bolniški stalež in terjatev do povračila trošarin. Kratkoročne terjatve iz naslova epidemije COVID-19 do državnih institucij so v višini 845 EUR. Kratkoročna pogodbeno sredstva iz naslova stopnje dokončanosti projektov se nanašajo na kratkoročno nezaračunane prihodke – nedokončane projekte. Kratkoročno odloženi stroški in odhodki pa predstavljajo razmejitev stroškov zavarovalnih premij in vrednotnic.

#### 3.5.8.11 Denar in denarni ustrezniki

<i>v EUR</i>		
<b>Denar in denarni ustrezniki</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	1.796	975
Denarna sredstva v banki	95.850	416.764
<b>Skupaj</b>	<b>97.646</b>	<b>417.739</b>

Med denarnimi sredstvi in denarnimi ustrezniki so izkazana denarna sredstva na računih družbe.

#### 3.5.8.12 Kapital

<i>v EUR</i>		
<b>Kapital</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Vpoklican kapital	876.794	876.794
Kapitalske rezerve	577.174	577.174
Rezerve iz dobička	568.163	1.513.895
Rezerva za pošteno vrednost	(81.674)	(58.880)
Zadržani poslovni izid	0	927.698
<b>Skupaj</b>	<b>1.940.457</b>	<b>3.836.681</b>

<i>v EUR</i>		
<b>Kapitalske rezerve</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Naknadna vplačila družbenikov	577.174	577.174
<b>Skupaj</b>	<b>577.174</b>	<b>577.174</b>

<i>v EUR</i>		
<b>Bilančni dobiček ali izguba</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(1.876.256)	923.138
Preneseni dobiček/ prenesena izguba	2.825	4.560
Zmanjšanje (sprostitve) drugih rezerv iz dobička	1.873.431	0
<b>Bilančni dobiček ali izguba</b>	<b>0</b>	<b>927.698</b>

Celotni kapital družbe sestavljajo vpoklican kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička in rezerva za pošteno vrednost. Osnovni kapital in kapitalske rezerve se v letu 2021 niso spremenile.

Rezerve iz dobička predstavljajo zakonske rezerve v višini 40.495 EUR in druge rezerve iz dobička v višini 819.451 EUR. Izguba poslovnega leta v višini 1.584.473 EUR se je pokrila iz prenesenega čistega poslovnega izida v višini 2.825 EUR in drugih rezerv iz dobička v višini 1.581.648 EUR.

### Rezerva za zasluzke zaposlencev

<i>v EUR</i>		
Gibanje v letu 2021	Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>	<b>(58.880)</b>	<b>(58.880)</b>
Oblikovanje, povečanje	(37.751)	(37.751)
Zmanjšanje	17.781	17.781
Prenos na preneseni poslovni izid	(2.824)	(2.824)
<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>(81.674)</b>	<b>(81.674)</b>

<i>v EUR</i>		
Gibanje v letu 2020	Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>(1.142)</b>	<b>(1.142)</b>
Oblikovanje, povečanje	(56.621)	(56.621)
Zmanjšanje	2.427	2.427
Prenos na preneseni poslovni izid	(3.544)	(3.544)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>(58.880)</b>	<b>(58.880)</b>

Rezerva za zasluzke zaposlencev je na podlagi aktuarskega izračuna prikazana kot aktuarska izguba pri rezervacijah za odpravnine ob upokojitvi v višini 81.674 EUR. Vrednost aktuarske izgube se je v letu 2021 spremenila v višini -19.970 EUR in zmanjšala za 2.824 EUR zaradi prenosa v preneseni poslovni izid.

#### 3.5.8.13 Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

<i>v EUR</i>		
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	31.12.2021	31.12.2020
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	396.187	347.599
Rezervacije za jubilejne nagrade	78.858	68.776
<b>Skupaj</b>	<b>475.045</b>	<b>416.375</b>

v EUR

Gibanje v letu 2021	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>	<b>347.599</b>	<b>68.776</b>	<b>416.375</b>
Oblikovanje, povečanje	135.975	15.289	151.264
Zmanjšanje, črpanje	(32.566)	(1.422)	(33.988)
Zmanjšanje, odprava	(54.821)	(3.785)	(58.606)
<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>396.187</b>	<b>78.858</b>	<b>475.045</b>
Gibanje v letu 2020	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>250.482</b>	<b>58.965</b>	<b>309.447</b>
Oblikovanje, povečanje	117.619	23.185	140.804
Zmanjšanje, črpanje	(9.859)	(4.077)	(13.936)
Zmanjšanje, odprava	(10.643)	(9.297)	(19.940)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>347.599</b>	<b>68.776</b>	<b>416.375</b>

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. 2021 iz februarja 2022, 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. 2021 (kadrovska številka zaposlenega, spol, datum rojstva, datum zadnje zaposlitve v Družbi, zaposlitev za nedoločen ali določen čas, pokojninska delovna doba na dan 31. 12. 2021, povprečna bruto plača zaposlenca, izplačana v avgustu, septembru in oktobru 2021 v EUR, število beneficiranih mesecev, izplačila jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi za leto 2021, stanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi na dan 31. 12. 2021, 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 2022 do 2023 so upoštevane stopnje povečanja povprečnih plač iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2021 (UMAR). Od leta 2024 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. 2021 je določena v višini 0,9 % (preteklo leto 0,2 %), na osnovi objavljenih donosnosti podjetniških obveznic na dan 30. 12. 2021.

v EUR

Analiza občutljivosti za rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	2021			
	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	27.283	(24.799)	(25.403)	27.545
Rezervacije za jubilejne nagrade	4.093	(3.792)	(3.873)	4.068
<b>Skupaj</b>	<b>31.376</b>	<b>(28.591)</b>	<b>(29.276)</b>	<b>31.613</b>

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
<b>Skupaj</b>	<b>27.188</b>	<b>(24.674)</b>	<b>(23.687)</b>	<b>26.708</b>

### 3.5.8.14 Druge rezervacije

v EUR

Druge rezervacije	31.12.2021	31.12.2020
Za odškodnine	20.493	20.493
Druge rezervacije	56.455	56.455
<b>Skupaj</b>	<b>76.948</b>	<b>76.948</b>

v EUR

Gibanje v letu 2021	Za odškodnine	Druge rezervacije	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>	<b>20.493</b>	<b>56.455</b>	<b>76.948</b>
<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>20.493</b>	<b>56.455</b>	<b>76.948</b>
Gibanje v letu 2020	Za odškodnine	Druge rezervacije	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>20.493</b>	<b>56.455</b>	<b>76.948</b>
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>20.493</b>	<b>56.455</b>	<b>76.948</b>

Rezervacije za odškodnine so bile oblikovane za morebitne odškodninske zahteve v Kamnolomu Paka.

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 raščnem 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*

<b>Dolgoročne finančne obveznosti</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	550.000	730.000
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	155.039
<b>Skupaj</b>	<b>550.000</b>	<b>885.039</b>

*v EUR*

<b>Gibanje v letu 2021</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti do bank</b>	<b>Skupaj</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>	<b>730.000</b>	<b>155.039</b>	<b>885.039</b>
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(180.000)	(155.039)	(335.039)
<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>550.000</b>	<b>0</b>	<b>550.000</b>
<b>Gibanje v letu 2020</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti do bank</b>	<b>Skupaj</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>		<b>427.931</b>	<b>427.931</b>
Pridobitve	1.000.000	0	1.000.000
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(270.000)	(272.892)	(542.892)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>730.000</b>	<b>155.039</b>	<b>885.039</b>

### 3.5.8.16 Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov

*v EUR*

<b>Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	1.203.646	721.125
<b>Skupaj</b>	<b>1.203.646</b>	<b>721.125</b>

		v EUR
<b>Gibanje v letu 2021</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov</b>	
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>		<b>721.125</b>
Pridobitve		2.181.657
Prenosi na kratkoročne obveznosti		(1.699.136)
<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>		<b>1.203.646</b>
<b>Gibanje v letu 2020</b>	<b>Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov</b>	
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>		<b>797.371</b>
Pridobitve		444.790
Prenosi na kratkoročne obveznosti		(521.036)
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>		<b>721.125</b>

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 2021, so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

#### 3.5.8.17 Dolgoročne poslovne obveznosti

			v EUR
<b>Dolgoročne poslovne obveznost</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.813	430.545	
<b>Skupaj</b>	<b>4.813</b>	<b>430.545</b>	

Družba je v letu 2021 prenesla dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev v višini 430.545 na kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev skladno z dogovorom o izvedbi plačila.

#### 3.5.8.18 Kratkoročne finančne obveznosti

			v EUR
<b>Kratkoročne finančne obveznosti</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti	1.980.000	180.000	
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	3.807	1.956	
Kratkoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	73.990	272.892	
Kratkoročne finančne obveznosti do bank za obresti	422	987	
<b>Skupaj</b>	<b>2.058.219</b>	<b>455.835</b>	

v EUR

Gibanje v letu 2021	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
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>	<b>180.000</b>	<b>1.956</b>	<b>272.892</b>	<b>987</b>	<b>455.835</b>
Povečanje	2.675.000	34.898	3.290.000	8.250	6.008.148
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	180.000	0	155.039	0	335.039
Kratkoročna odplačila	(875.000)	(33.047)	(3.290.000)	(8.815)	(4.206.862)
Dolgoročna odplačila	(180.000)	0	(353.941)	0	(533.941)
<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>1.980.000</b>	<b>3.807</b>	<b>73.990</b>	<b>422</b>	<b>2.058.219</b>

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
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>272.892</b>	<b>2.040</b>	<b>274.932</b>
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)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>180.000</b>	<b>1.956</b>	<b>272.892</b>	<b>987</b>	<b>455.835</b>

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

v EUR

Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	537.093	270.097
<b>Skupaj</b>	<b>537.093</b>	<b>270.097</b>

v EUR

Gibanje v letu 2021	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2021</b>	<b>270.097</b>	<b>270.097</b>
Povečanje	24.626	24.626
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	1.699.136	1.699.136
Kratkoročna odplačila	(24.234)	(24.234)
Dolgoročna odplačila	(1.432.532)	(1.432.532)
<b>Stanje na dan 31.12.2021</b>	<b>537.093</b>	<b>537.093</b>

Gibanje v letu 2020	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>400.725</b>	<b>400.725</b>
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)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>270.097</b>	<b>270.097</b>

3.5.8.20 *Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev*

<i>v EUR</i>		
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	284.186	236.445
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.443.062	3.934.375
<b>Skupaj</b>	<b>4.727.248</b>	<b>4.170.820</b>

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>			
<b>Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
HSE	Slovenija	8.349	1.661
SENG	Slovenija	170.374	129.720
TEŠ	Slovenija	8.412	16.459
PV	Slovenija	45.564	33.137
HTZ I.P.	Slovenija	34.357	25.310
HSE Invest	Slovenija	7.604	30.038
ECE	Slovenija	9.526	0
<b>Skupaj</b>		<b>284.186</b>	<b>236.325</b>

Družba ECE na dan 31. 12. 2020 ni bila del skupine HSE.

3.5.8.21 *Obveznosti za odmerjeni davek*

<i>v EUR</i>		
<b>Obveznosti za odmerjeni davek</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
odmerjeni davek	0	89.659
<b>Skupaj</b>	<b>0</b>	<b>89.659</b>

3.5.8.22 *Druge kratkoročne obveznosti*

<i>v EUR</i>		
<b>Druge kratkoročne obveznosti</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	9.327	883
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	681.402	789.039
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	591.161	228.168
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki	1.072.055	268.246
<b>Skupaj</b>	<b>2.353.945</b>	<b>1.286.336</b>

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač za leto 2021 ter obveznosti do delavcev za neizkoriščene dopuste. Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih predstavljajo predvsem cesije. Kratkoročno

vneprej vračunani stroški in odhodki predstavljajo vračunane stroške Eko sklada, vračunane stroške revizije računovodskih izkazov, vračunane stroške koncesnine, vračunano poslovno uspešnost, vračunane odškodnine in vneprej vračunane stroške oziroma odhodke iz naslova nedokončanih projektov.

### 3.5.8.23 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Podjetje na dan 31. 12. 2021 izkazuje pogojne obveznosti za odpravo napak v garancijski dobi, dobro izvedbo pogodbenih del in resnosti ponudbe v višini 2.031.135 EUR in pogojna sredstva za odpravo napak v garancijski dobi in dobro izvedbo pogodbenih obveznosti v višini 663.237 EUR. Družba RGP ima prejeto poroštvo od Premogovnika Velenje vezano na izdane garancije banki NLB 22.385 EUR .

	v EUR	
Pogojne obveznosti	31.12.2021	31.12.2020
Dana poroštva do podjetij v skupini	619.732	153.669
Dana poroštva drugim	1.411.403	892.745
<b>Skupaj</b>	<b>2.031.135</b>	<b>1.046.414</b>

#### Dana poroštva in starševske garancije

Upravičenec	Dolžnik	Vrsta porošstva	Osnovni pravni posel	Veljavnost		Vrednost v EUR na dan 31.12.2021
				Od	Do	
MKO	RGP	odprava napak	Povečanje poplavne varnosti Dobrne	4.12.2013	26.11.2023	22.385
DEM d.o.o.	RGP	odprava napak	Dokončanje ureditve odvodnega kanala HE Zlatolcičje (LOT O)	6.2.2017	31.1.2022	12.532
DEM d.o.o.	RGP	odprava napak	Rekonstrukcija in prizidava cistišča preko jezua Markovci	9.8.2019	19.8.2024	49.999
MO Velenje	RGP	odprava napak	Sanacija plazu Postrpinek - Mlačnik (3.faza)	7.11.2019	26.10.2024	2.968
Občina Šoštanj	RGP	odprava napak	Sanacija plazu na LC 410 010 v Belih Vodah med domačijama Kotnik	12.8.2020	26.8.2024	8.940
Občina Domžale	RGP	odprava napak	Rekonstrukcija mostu čez Kamniško Bistrico pri Šumberku	1.9.2020	22.8.2023	15.000
Nivig d.o.o.	RGP	odprava napak	Vzpostavitev CTN Mestnega kolesarskega omrežja - zahod	14.10.2020	16.11.2025	29.234
Občina Ravne na Koroškem	RGP	odprava napak	Sanacija plazu na LC350121 Dobtjje-Koroški Selovec-Brdinje. 2.faza	21.10.2020	26.9.2025	5.031
Občina Domžale	RGP	odprava napak	Most čez Kamniško Bistrico na sotočju s Pšato v Jaršah	27.11.2020	27.12.2023	12.167
CVP d.o.o.	RGP	odprava napak	Obnova Ljubljanskega gradu - GOI dela - prehod S-G	9.12.2020	17.12.2025	3.382
Občina Šoštanj	RGP	odprava napak	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.	RGP	odprava napak	LOT A gradbeni del za HE Mokrice	14.12.2020	7.10.2024	317.069
Elektro Celje OVI d.o.o.	RGP	odprava napak	MHE Majcen Mislinja - sanacija jezovnega dela	28.12.2020	23.12.2023	17.432
Strabag d.o.o.	RGP	dobra izvedba	Nadgradnja glavne železniške proge št.20 Ljubljana-Jesenice-d.m. na odseku Kranj-Podnart	13.1.2021	15.4.2022	52.767
CGP d.d.d	RGP	dobra izvedba	Nadgradnja glavne železniške proge št.20 Ljubljana-Jesenice-d.m. na odseku Kranj-Podnart	13.1.2021	30.8.2022	110.203
Kolektor CGP d.o.o.	RGP	odprava napak	nadomesna gradnja dveh mostov:most čez Podlipiščico in most čez Lahovko	18.1.2021	4.1.2024	35.054
Kolektor CGP d.o.o.	RGP	dobra izvedba	Sanacija pregrade Vogršček s pripadajočimi objekti	26.1.2021	23.8.2022	208.307
SENG d.o.o.	RGP	odprava napak	Izgradnja sončne elektrarne na strehi strojnice HE Hubelj	29.1.2021	28.12.2022	4.698
Luka Koper d.d.	RGP	dobra izvedba	Izbira izvajalca stor.odrivanja in dorivanja tovora v Profitnem centru terminala tovorov	4.2.2021	28.2.2025	30.000
SENG d.o.o.	RGP	dobra izvedba	LOT A gradbeni dela in dobava in montaža cevovoda terhidromehanske opreme pri rekonstrukciji mHE Hubelj	20.4.2021	11.11.2022	360.255
SENG d.o.o.	RGP	dobra izvedba	LOT TG-dobava in montaža generatorjev ter elektro in strojne opreme mHE Hubelj	22.4.2021	16.3.2023	121.608
Ministerstvo za infrastrukturo,DRSI	RGP	dobra izvedba	Sanacija plazu na cesti R23-716/5637 Lemerje-Grad	7.5.2021	3.4.2022	13.695
NLB-Kolektor Koling d.o.o.	RGP	dobra izvedba	Izvedba stor.projektiranja, dobave opreme in gradnja za izvedbo projektne protipoplavne ureditve Seliške Sore-II.faza	23.6.2021	20.11.2024	249.440
Občina Šentjur	RGP	odprava napak	Sanacija plazu pri gospodarskem poslopu pevec, Vodruž5, Šentjur	6.7.2021	7.6.2026	10.157
CGP d.d.d	RGP	dobra izvedba	Nadgradnja glavne železni. proge št.20 na odsekih Lesce Bled Žirovnica-Javornik-Jesenice	13.7.2021	30.11.2022	20.568
CGP d.d.d	RGP	odprava napak	Projektiranje in gradnja PGH v Kopru	28.7.2021	5.9.2026	42.100
MO Slovenj Gradec	RGP	odprava napak	Sanacija plazu pod objektom Gmajna 25b ob javni poti JP878851	20.8.2021	23.8.2025	5.490
SENG d.o.o.	RGP	dobra izvedba	Sanacija betonov pregrade Podselo	15.9.2021	12.12.2022	70.641
MO Velenje	RGP	odprava napak	Prestavilo ceste LC 450 101 v Cirkočah in asfaltiranje ceste:odcep Slavič v Podkraju	17.9.2021	3.10.2026	7.160
Občina Šoštanj	RGP	odprava napak	Dovozna cesta industrijske cone Šoštanj	17.9.2021	8.10.2026	20.338
Esotech d.d.	RGP	odprava napak	Sanacija obstoječega stanja opornega zidu pod cerkvijo Svete Marije v Strem Velenju	30.9.2021	29.9.2026	6.785
Ministerstvo za infrastrukturo,DRSI	RGP	resnost ponudbe	Gradnja kolesarske povezave Dobrna-Velenje	18.10.2021	28.2.2022	30.000
Kolektor Koling d.o.o.	RGP	dobra izvedba	Nadgradnja železniške proge št.20 Lj-jesenice-D.M. na odseku Podnart-Lesce Bled	19.10.2021	15.9.2022	121.040
Občina Prevalje	RGP	odprava napak	Plazovi na LC 350271, ceste prevalje - Leše	26.11.2021	19.12.2024	10.852
			<b>Skupaj:</b>			<b>2.031.135</b>

	<i>v EUR</i>	
<b>Pogojna sredstva</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Prejete garancije za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti	549.644	184.378
Prejete garancije za odpravo napak v garancijski dobi	113.593	99.508
<b>Skupaj</b>	<b>663.237</b>	<b>283.886</b>

## Razkritja k izkazu poslovnega izida

### 3.5.8.24 Prihodki od pogodb s kupci

<i>v EUR</i>		
<b>Prihodki od pogodb s kupci</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Na domačem trgu</b>	<b>32.228.531</b>	<b>26.919.096</b>
Rudarske in gradbene storitve	26.402.032	21.416.398
Betonski proizvodi	1.616.916	1.311.184
Kameni agregati	1.622.334	907.738
Ostale storitve	1.039	2.020
Mehanizacija	2.586.210	3.281.756
<b>Skupaj</b>	<b>32.228.531</b>	<b>26.919.096</b>

Čisti prihodki od prodaje za leto 2021 vsebujejo prihodke do podjetij Premogovnik Velenje in HTZ ter skupine HSE v višini 13.067.330 EUR.

V okviru čistih prihodkov od pogodb s kupci za poslovno leto 2021 so izkazani tudi pogodbeni prihodki iz naslova pogodb o gradbenih delih, izkazani v višini 26.402.032 EUR.

Povezano z izvajanjem pogodb o gradbenih delih, ki na dan 31. 12. 2021 še niso v celoti izpolnjene, navajamo naslednje računovodske informacije:

<b>Neizpolnjene pogodbe o gradbenih delih na dan 31.12.2020 in 31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Agregatni znesek nastalih stroškov do 31.12.2020 in 31.12.2021 v EUR	5.410.293	17.729.591
Agregatni znesek pripoznanih dobičkov (zmanjšanih za pripoznane izgube) do 31.12.2020 in 31.12.2021 v EUR	310.775	-390.541
Znesek prejetih predujmov na dan 31.12.2020 in 31.12.2021 v EUR	0	0
Znesek zadržanih plačil na dan 31.12.2020 in 31.12.2021 v EUR	441.617	722.833

### 3.5.8.25 Drugi poslovni prihodki

<i>v EUR</i>		
<b>Drugi poslovni prihodki</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Odprava slabitve terjatev	8.498	0
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	15.090	27.765
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	41.266	27.380
Dobiček pri prodaji stalnih sredstev	34.839	121.005
Prihodki od subvencij plač - covid 19	16.024	195.072
Ostalo	166.398	149.866
<b>Skupaj</b>	<b>282.115</b>	<b>521.088</b>

Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni predstavljajo odškodnine iz naslova škod poravnanih od Zavarovalnice Triglav, d. d. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev so sestavljeni iz zamudnih obresti in popustov za predčasna plačila. Dobiček pri prodaji stalnih sredstev predstavlja dobiček pri prodaji Buldožerja Caterpillar CAT D11 ter ostale opreme.

Na podlagi protikoronske zakonodaje družba izkazuje prihodke od subvencij plač COVID-19 v višini 16.024 EUR. Pretežni del zneska 166.398 EUR predstavljajo trošarine.

### 3.5.8.26 Stroški blaga, materiala in storitev

	v EUR	
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nabavna vrednost prodanega blaga	517	93.788
<b>Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga</b>	<b>517</b>	<b>93.788</b>
<b>Skupaj stroški materiala</b>	<b>6.699.190</b>	<b>4.659.538</b>
<b>Skupaj stroški storitev</b>	<b>19.617.122</b>	<b>14.951.661</b>
<b>Skupaj</b>	<b>26.316.829</b>	<b>19.704.987</b>

	v EUR	
<b>Stroški blaga, materiala in storitev</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nabavna vrednost prodanega blaga	517	93.788
<b>Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga</b>	<b>517</b>	<b>93.788</b>
Stroški materiala	4.151.061	2.571.485
Stroški pomožnega materiala	769.096	712.795
Stroški energije	1.496.535	1.029.352
Stroški nadomestnih delov	240.009	303.447
Stroški drobnega inventarja	10.224	13.504
Pisarniški material	25.222	25.768
Strokovna literatura	1.020	936
Uskladitev str.mat.in DI	6.023	2.251
<b>Skupaj stroški materiala</b>	<b>6.699.190</b>	<b>4.659.538</b>
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	15.488.706	11.861.182
Stroški transportnih storitev	1.193.796	744.504
Storitve vzdrževanja	349.710	276.035
Stroški najemnin	1.167.816	1.068.667
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	51.667	26.269
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	211.124	211.073
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	800.133	541.030
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	40.323	51.396
Stroški storitev fizičnih oseb	56.420	4.601
Komunalne storitve	31.954	36.755
Stroški varovanja in nadzora	7.279	6.725
Storitve čiščenja	22.412	17.204
Članarine	1.670	1.432
Ostalo	194.112	104.788
<b>Skupaj stroški storitev</b>	<b>19.617.122</b>	<b>14.951.661</b>
<b>Skupaj</b>	<b>26.316.829</b>	<b>19.704.987</b>

Višje vrednosti stroškov materiala predstavljajo stroški kamenih agregatov in proda v višini 671.179 EUR (7 % nižji strošek kot v letu 2020), cementa višini 857.736 EUR (52 % višji strošek kot v letu 2020), drugega gradbenega materiala v višini 2.086.553 EUR (101 % višji strošek kot v letu 2020) in cevi v višini 271.802 EUR (za 206.540 EUR višji strošek kot v letu 2020).



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 dizelskega goriva v višini 1.388.507 EUR (za 48 % višji strošek kot v letu 2020).

Zaradi povečanega obsega del v letu 2021 so se povečali tudi stroški proizvodnih storitev pri izvajanju projektov (za 31 % višji strošek kot v letu 2020).

Največji del transportnih storitev predstavljajo stroški prevozov materiala v višini 940.758 EUR (za 47 % višji strošek kot v letu 2020).

Največji del intelektualnih in osebnih storitev predstavljajo stroški tehničnih storitev in svetovanj v višini 534.509 EUR (za 27 % višji strošek kot v letu 2020).

Stroške najemnin za leto 2021 predstavljajo kratkoročni najemi ostalih sredstev in najemi nizkih vrednosti (najemi strojev, vozil, opreme).

#### 3.5.8.27 Stroški dela

Stroški dela	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Plače	4.997.539	4.018.297
Stroški pokojninskih zavarovanj	649.780	518.930
Stroški drugih zavarovanj	369.807	288.268
Drugi stroški dela	706.301	721.871
<b>Skupaj</b>	<b>6.723.427</b>	<b>5.547.366</b>

Med stroški dela so izkazani stroški plač in ostalih prejemkov zaposlencev, vključno s prispevki delodajalca. Stroški dela vključujejo tudi vračunano poslovno uspešnost za leto 2021. Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo obvezno in prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje. Vračunani so tudi stroški nadomestil za neizkoriščene dopuste iz leta 2021, ki ga lahko zaposleni koristijo do 30. 6. 2022. Med drugimi stroški dela je izkazan v letu 2021 obračunan krizni dodatek v višini 8.783 EUR, rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v višini 60.571 EUR in rezervacije za jubilejne nagrade v višini 11.372 EUR.

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

Izobrazbeni razred	1.1.2021	31.12.2021	Povprečno število zaposlenih
1	17	16	17
2	12	17	15
3	1	0	1
4	53	54	54
5	34	35	35
6/1	13	17	15
6/2	8	8	8
7	8	9	9
8/1	3	3	3
8/2	1	1	1
<b>Skupaj</b>	<b>150</b>	<b>160</b>	<b>155</b>

Podatek 1. 1. 2021 in 31. 12. 2021 zajema število zaposlenih v družbi RGP na naveden datum. Družba RGP v letu 2021 ni odobrila članom posloводства nobenega predujma ali posojila.

#### 3.5.8.28 Amortizacija in odpisi vrednosti

Amortizacija in odpisi	v EUR	
	2021	2020
Amortizacija neopredmetenih sredstev	2.368	6.269
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	806.015	665.689
Amortizacija najetih sredstev	516.113	260.994
Oslabitve/odpisi terjatev	12.519	17.577
Odpisi pri nepremičninah, napravah in opremi	9.169	11.639
Prodaje pri nepremičninah, napravah in opremi ter naložbenih nepremičninah	192	18.384
<b>Skupaj</b>	<b>1.346.376</b>	<b>980.552</b>

Strošek amortizacije v letu 2021 je v primerjavi z letom 2020 višji, zaradi večjih nabav opreme v letu 2021.

#### 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 na dan 31. 12. 2021 v višini 379.996 EUR, in se je v letu 2021 povečala za 287.007 EUR. Na deponijah kamenih agregatov imamo večjo količino frakcije 0-4 mm ter frakcijo 4-8 mm. Ti dve frakciji nastajajo v največjem procentu glede na vse sejane frakcije, zaradi same strukture materiala v kamnolomu. Če smo hoteli zadostiti povpraševanju po količinah ostalih frakcij, smo moramo povečati proces sejanja, zato so nastale višje zaloge.

Zaloga proda je na dan 31. 12.2021 v višini 174.974 EUR in se je v letu 2021 povečala za 57.166 EUR.

## 3.5.8.30 Drugi poslovni odhodki

		<i>v EUR</i>	
<b>Drugi poslovni odhodki</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	13.469	13.469	
Koncesije	108.823	84.043	
Izdatki za varstvo okolja	47.944	62.634	
Donacije	17.250	12.356	
Drugi poslovni odhodki	61.527	90.752	
<b>Skupaj</b>	<b>249.013</b>	<b>263.254</b>	

Koncesije zajemajo strošek koncesijske dajatve za izkoriščanje mineralnih surovin, kateri se zaračunava vsako leto za prehodno leto in znaša za leto 2021 87.228 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 2021 vračunana tudi koncesnina za leto 2021. Koncesijska dajatev za naplavine je za leto 2021 izkazana v višini 21.595 EUR.

Izdatki za varstvo okolja zajemajo tudi vodno povračilo po odločbi v višini 27.275 EUR.

Drugi poslovni odhodki se nanašajo na odhodke štipendij, taks, sodnih stroškov, odškodnin, denarnih kazni in odhodkov iz drugih poslovnih obveznosti.

## 3.5.8.31 Finančni prihodki

		<i>v EUR</i>	
<b>Finančni prihodki</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	
Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov	89	87	
<b>Skupaj</b>	<b>89</b>	<b>87</b>	

Finančni prihodki predstavljajo finančne prihodke iz danih posojil in depozitov.

## 3.5.8.32 Finančni odhodki

		<i>v EUR</i>	
<b>Finančni odhodki</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	
Finančni odhodki za obresti	43.149	22.919	
Drugi finančni odhodki	747	2.009	
Finančni odhodki iz najemov	51.623	36.831	
<b>Skupaj</b>	<b>95.519</b>	<b>61.759</b>	

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 ki izhajajo iz aktuarskega izračuna rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 747 EUR, Finančni odhodki iz najemov so v višini 51.623 EUR.

### 3.5.8.33 Davki

	<i>v EUR</i>	
<b>Izračun efektivne davčne stopnje</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Poslovni izid pred davki	(1.876.256)	1.012.797
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	(356.489)	192.431
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(1.974)	(1.459)
Davek od davčnih olajšav	0	(152.661)
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(5.126)	(615)
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	57.937	51.963
Davčni učinek nepriznanih odloženih terjatev za davčne izgube	305.652	0
<b>Obračunani davek</b>	<b>0</b>	<b>89.659</b>
<b>Skupaj davki</b>	<b>0</b>	<b>89.659</b>
<b>Efektivna davčna stopnja</b>	<b>0,00%</b>	<b>8,85%</b>

Družba je davčni zavezanec po Zakonu o davku na dodano vrednost in Zakonu od dohodkov pravnih oseb. Družba v letu 2021 ne izkazuje obveznosti za plačilo davka od dohodka pravnih oseb in odloženih davkov.

Na dan 31. 12. 2021 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 5.638.117 EUR (neomejeno koriščenje),
- davčno nepriznani odhodki iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 237.523 EUR (koriščenje vezano na zaposlitev),
- neizkoriščene davčne olajšave za vlaganja v opremo in neopredmetena sredstva v višini 2.061.054 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.

### 3.5.8.34 Čisti poslovni izid družbe

<i>v EUR</i>		
<b>Čisti poslovni izid</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kosmati donos iz poslovanja	32.854.819	27.570.628
Poslovni izid iz poslovanja	(1.780.826)	1.074.469
Finančni izid	(95.430)	(61.672)
Poslovni izid pred davki	(1.876.256)	1.012.797
<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>(1.876.256)</b>	<b>923.138</b>

#### Razkritja k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

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

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa zajema tudi vnos čistega poslovnega izida.

Ob upoštevanju zgoraj navedenega celotni vseobsegajoči donos konec leta 2021 znaša -1.896.225 EUR.

#### Razkritja k izkazu denarnih tokov

Družba sestavlja denarne tokove po posredni metodi.

<i>v EUR</i>		
<b>Vrste denarnih tokov</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Denarna sredstva iz poslovanja	(454.266)	1.104.044
Denarna sredstva iz naložbenja	(361.078)	(1.073.784)
Denarna sredstva iz financiranja	495.251	(120.127)
<b>Denarni izid v obdobju</b>	<b>(320.093)</b>	<b>(89.867)</b>

\* 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 pozitivna 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 -320.093 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, 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	Odperte terjatve na dan 31.12.2021	Odperte obveznosti na dan 31.12.2021	Prihodki 1-12 2021	Odhodki 1-12 2021
Elektro Gorenjska d.d.	0	0	0	304
DARS d.d.	0	0	0	944
GVO d.o.o.	0	0	0	7.348
Intereuropa d.d.	0	0	0	170
Javno podjetje Uradni list republike Slovenije d.o.o.	0	0	0	89
Luka Koper d.d.	39.660	85	463.781	1.976
SŽ-infrastruktura d.o.o.	0	0	46.402	814
Slovenske železnice d.o.o.	0	0	0	180
SŽ-ŽGP d.d.	5.072	0	47.705	0
SŽ-ŽIP storitve d.o.o.	0	0	0	12.198
Telekom Slovenije d.d.	0	3.016	0	22.350
Zavarovalnica Triglav d.d.	0	4.670	16.277	142.558
Cetis d.d.	0	0	0	401
DZS d.d.	0	3.726	0	14.612
NLB d.d.	0	0	89	3.613
Petrol d.d.	0	297.512	6.109	1.267.112
<b>Skupaj</b>	<b>44.732</b>	<b>309.009</b>	<b>580.363</b>	<b>1.474.669</b>

Družba v tabeli razkriva posle s pravnimi osebami, ki so v neposredni ali posredni večinski lasti Republike Slovenije.

## Podatki o povezanih družbah

*v EUR*

Podatki o povezanih družbah	Prodaje	Nakupi	Odperte terjatve na dan 31.12.2021	Odperte obveznosti na dan 31.12.2021	Prejeta posojila z obrestmi
HSE	0	62.392	0	8.349	1.030.428
DEM	5.626.716	4.471	1.258.728	0	1.679.471
SENG	1.216.450	41.125	670.221	170.374	0
TEŠ	1.759.513	36.654	295.011	8.412	0
HSE- ED Trbovlje	4.800	0	2.928	0	0
PV	4.402.837	100.465	718.061	45.564	0
HTZ I.P.	59.735	131.064	37.019	34.357	0
HSE Invest	0	74.893	0	7.604	0
ECE	0	7.808	0	9.526	0
<b>Skupaj 2021</b>	<b>13.070.051</b>	<b>458.872</b>	<b>2.981.968</b>	<b>284.186</b>	<b>2.709.899</b>

V stolpcih prodaje in nakupi je prikazan promet vseh poslov (brez DDV) med družbo in povezanimi družbami v letu 2021. 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. 2021. Prejeta posojila z obrestmi predstavljajo znesek prejetih posojil in obresti v letu 2021.

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. 2021 prejela za 22.385 EUR poroštev za izdane bančne garancije.

<small>v EUR</small>			
Podatki o povezanih družbah	Znesek porošstva	Veljavnost porošstva	Izdajatelj garancije
PV	22.385,46	26.11.2023	NLB
<b>Skupaj 2021</b>	<b>22.385,46</b>		

## Prejemki

<small>v EUR</small>					
Prejemki	Bruto plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	137.206	28.426	6.650	2.106	174.388
<b>Skupaj 2021</b>	<b>137.206</b>	<b>28.426</b>	<b>6.650</b>	<b>2.106</b>	<b>174.388</b>
Prejemki	Bruto plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	75.573	4.375	6.041	1.365	87.354
<b>Skupaj 2020</b>	<b>75.573</b>	<b>4.375</b>	<b>6.041</b>	<b>1.365</b>	<b>87.354</b>

Članom uprave v letu 2021 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, prekinitev 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 2021 se s kupci nismo dogovarjali o podaljšanju plačilnih rokov že zapadlih terjatev. Na dan 31. 12. 2021 je imela družba RGP 1.132.563 EUR terjatev zavarovanih preko

Zavarovalnice Triglav, d. d., z menicami oz. z izvršnicami. Te terjatve so se nanašale na kupce izven skupine HSE.

Večjih zamud pri plačilih večjih kupcev v letu 2021 ni bilo. Kreditno tveganje je bilo v letu 2021 uspešno obvladovano, vendar mu bomo še naprej posvetiti 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	2.880	0	2.934	5.814
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	127.329	0	0	127.329
<b>Skupaj 31.12.2021</b>	<b>130.209</b>	<b>0</b>	<b>2.934</b>	<b>133.143</b>

v EUR

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	2.791	2.934	5.725
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	453.575	0	0	453.575
<b>Skupaj 31.12.2020</b>	<b>453.575</b>	<b>2.791</b>	<b>2.934</b>	<b>459.300</b>

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. Poprakov vrednosti dolgoročnih terjatev družba nima.

### Kratkoročne terjatve po rokih zapadlosti

Kratkoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	nezapadle	zapadle do 3 mesece (do 90 dni)	Zapadle od 3 do 6 mesecev (od 91 do 180 dni)	zapadle od 6 do 9 mesecev (od 181 do 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	2.981.968	0	0	0	0	0	2.981.968
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.854.568	449.429	33.362	0	4.563	521.061	3.862.983
Kratkoročno dani predjumi	13.130	0	0	0	0	0	13.130
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	289.003	0	0	0	0	0	289.003
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	839	0	0	0	0	0	839
<b>Skupaj 31.12.2021</b>	<b>6.139.508</b>	<b>449.429</b>	<b>33.362</b>	<b>0</b>	<b>4.563</b>	<b>521.061</b>	<b>7.147.923</b>

v EUR

Kratkoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	nezapadle	zapadle do 3 mesece (do 90 dni)	zapadle od 3 do 6 mesecev (od 91 do 180 dni)	zapadle od 6 do 9 mesecev (od 181 do 270 dni)	zapadle od 9 do 12 mesecev (od 271 do 360 dni)	zapadle nad leto dni (od 361 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 predjumi	55.653	0	0	0	0	0	55.653
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	248.712	0	0	0	0	0	248.712
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	40	0	0	0	0	0	40
<b>Skupaj 31.12.2020</b>	<b>5.566.142</b>	<b>360.928</b>	<b>37.330</b>	<b>6.280</b>	<b>2.064</b>	<b>535.612</b>	<b>6.508.356</b>

Kratkoročne poslovne zapadle terjatve na dan 31. 12. 2021 izkazujejo terjatve brez poprakov vrednosti.

Gibanje poprakov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev	v EUR	
	2021	2020
<b>Stanje na dan 1.1.</b>	<b>569.425</b>	<b>551.475</b>
Izterjane odpisane terjatve	(9.825)	(3.668)
Oblikovanje poprakov vrednosti terjatev	26.515	17.787
Dokončen odpis terjatev	(26.944)	(2.897)
Sprememba zaradi implementacije MSRP - na 31.12.	7.956	6.728
<b>Stanje na dan 31.12.</b>	<b>567.127</b>	<b>569.425</b>



Med oslavitvami 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 7.956 EUR zaradi izvedbe izračuna popravkov vrednosti poslovnih terjatev po modelu pričakovanih kreditnih izgub (ECL) skladno z MSRP 9 na koncu poslovnega leta 2021.

#### b) Likvidnostno tveganje

Finančno tveganje opredeljujemo kot tveganje neuskklajenosti 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 zagotavlja redno izplačilo plač, odlive iz naslova vračil kreditov in plačila obresti. Večjih zamud pri plačilih dobaviteljem v letu 2021 ni bilo.

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	550.000	550.000
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	593.878	609.768	1.203.646
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	4.813	4.813
<b>Skupaj 31.12.2021</b>	<b>593.878</b>	<b>1.164.581</b>	<b>1.758.459</b>

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
<b>Skupaj 31.12.2020</b>	<b>585.584</b>	<b>1.451.125</b>	<b>2.036.709</b>

Stanje dolgoročnih finančnih obveznosti iz najemov na dan 31.12.2021 znaša 1.203.646 EUR. Kratkoročni del obveznosti iz najemov v višini 537.093 EUR je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi iz najemov. Obveznosti iz najemov (leasing pogodbe) dokončno zapadejo v plačilo leta 2026. Pogodbeno določena obrestna mera je fiksna oz. 3-mesečni EURIBOR s pribitkom od 1,75 % 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	1.980.000	0		1.980.000
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini za obresti	3.807	0		3.807
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	74.412	0		74.412
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	537.093	0		537.093
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	284.186	0		284.186
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4.342.701	100.361		4.443.062
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	9.327	0		9.327
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	681.402	0		681.402
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	591.161	0		591.161
<b>Skupaj 31.12.2021</b>	<b>8.504.089</b>	<b>100.361</b>		<b>8.604.450</b>

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
<b>Skupaj 31.12.2020</b>	<b>5.912.172</b>	<b>2.670</b>		<b>5.914.842</b>

V letu 2021 je družba RGP najela revolving kredit pri HSE v vrednosti 1.000.000 EUR, ki zapade v plačilo 23.03.2021. Na dan 31.12.2021 je bil v celoti koriščen. Najeli smo kratkoročni kredit pri DEM v višini 1.500.000 EUR, ki zapade v plačilo 29.06.2021. Na dan 31.12.2021 je bil koriščen v višini 800.000 EUR. Za kredita bomo v letu 2022 dali vlogo za podaljšanje do 31.12.2022.

Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju iz naslova finančnih obveznosti do bank na dan 31. 12. 2021 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 31.12.2021	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	
<b>Finančne obveznosti do bank brez obrestnega štetnja</b>						
kratkoročna posojila	74.412	13.793	61.228	0	0	75.021
dolgoročna posojila	0			0	0	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>74.412</b>	<b>13.793</b>	<b>61.228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75.021</b>

Na dan 31. 12. 2020 je imela družba RGP najet dolgoročni kredit pri Addiko bank v višini 73.990 EUR. Kratkoročni kredit pri Addiko banki (revolving kredit) v višini 300.000 EUR ni bil koriščen.

Kredita sta zavarovana z menicami, z odstopi terjatev in s hipotekami na premičnine. Obrestna mere za dolgoročni kredit je med 3 mesečni EURIBOR s pribitkom 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. 2021 družba ni imela.

Na dan 31. 12. 2021 je stanje kratkoročnih sredstev 8.155.525 EUR ter stanje kratkoročnih obveznosti 9.384.722 EUR. Kratkoročna sredstva so na dan 31. 12. 2021 nižja od kratkoročnih obveznosti za znesek 1.229.197 EUR, kar pomeni, da se del dolgoročnih sredstev financira kratkoročno.

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 01. 07. 2022, načrtujemo podaljšanje za eno leto oz. odplačevanje po obrokih.

### c) 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 2021 ni bistveno spremenila. Finančni odhodki iz prejetih posojil in leasingov so v letu 2021 znašali 95.519 EUR in so bili za 33.760 EUR višji kot v letu 2020, zaradi večjega obsega zadolženosti. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo v letu 2021 nizko.

v EUR

FINANČNI INSTRUMENTI	2021	2021	2020	2020
	obrestovano po fiksni OM	obrestovano po variabilni OM	obrestovano po fiksni OM	obrestovano po variabilni OM
	delež	delež	delež	delež
Finančna sredstva	100	0	100	0
Finančne obveznosti	3,17	96,83	8,39	91,61
Stanje posojil in leasingov	113.849	3.480.087	175.857	1.918.998

## 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 2021		Čisti poslovni izid 2020	
	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	(25.214)	(25.214)	(9.758)	9.758
Finančne obveznosti	(25.214)	(25.214)	(9.758)	9.758

v EUR

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

### d) Upravljanje s kapitalom

Upravljanje s kapitalom	v EUR	
	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročne finančne obveznosti	550.000	885.039
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	1.203.646	721.125
Kratkoročne finančne obveznosti	2.058.219	455.835
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	537.093	270.097
<b>Skupaj finančne obveznosti</b>	<b>4.348.958</b>	<b>2.332.096</b>
Kapital	1.940.457	3.836.681
<b>Finančne obveznosti/Kapital</b>	<b>2,24</b>	<b>0,61</b>
Denar in denarni ustrezniki	97.646	417.739
<b>Neto finančna obveznost</b>	<b>4.251.312</b>	<b>1.914.357</b>
<b>Neto dolg/kapital</b>	<b>2,19</b>	<b>0,50</b>

Osnovni kapital družbe se v letu 2021 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. Ni pa upoštevan vpliv inflacije.

v EUR

Finančni instrumenti	31.12.2021		31.12.2020	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
<b>Neizvedena finančna sredstva po pošteni vrednosti</b>	<b>13.514</b>	<b>13.514</b>	<b>13.514</b>	<b>13.514</b>
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	13.514	13.514	13.514	13.514
<b>Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti</b>	<b>6.811.585</b>	<b>6.811.585</b>	<b>6.815.970</b>	<b>6.815.970</b>
Finančne terjatve	5.814	5.814	5.725	5.725
Poslovne in druge terjatve	6.708.125	6.708.125	6.392.506	6.392.506
Denarna sredstva	97.646	97.646	417.739	417.739
<b>Skupaj</b>	<b>6.825.099</b>	<b>6.825.099</b>	<b>6.829.484</b>	<b>6.829.484</b>
<b>Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti</b>	<b>8.068.363</b>	<b>8.068.363</b>	<b>6.318.032</b>	<b>6.318.032</b>
Bančna posojila	74.412	74.412	428.918	428.918
Druge finančne obveznosti	1.980.000	1.980.000	180.000	180.000
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	6.013.951	6.013.951	5.709.114	5.709.114
<b>Skupaj</b>	<b>8.068.363</b>	<b>8.068.363</b>	<b>6.318.032</b>	<b>6.318.032</b>

Finančna sredstva in obveznosti po pošteni vrednosti glede na hierarhijo

v EUR

	31.12.2021				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1.raven	2.raven	3.raven
<b>Neizvedena finančna sredstva po pošteni vrednosti</b>	<b>13.514</b>	<b>13.514</b>			<b>13.514</b>
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	13.514	13.514			13.514
<b>Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti</b>	<b>6.811.585</b>	<b>6.811.585</b>			<b>6.811.585</b>
Finančne terjatve	5.814	5.814			5.814
Poslovne in druge terjatve	6.708.125	6.708.125			6.708.125
Denarna sredstva	97.646	97.646			97.646
<b>Skupaj</b>	<b>6.825.099</b>	<b>6.825.099</b>			<b>6.825.099</b>
<b>Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti</b>	<b>8.068.363</b>	<b>8.068.363</b>			<b>8.068.363</b>
Bančna posojila	74.412	74.412			74.412
Druge finančne obveznosti	1.980.000	1.980.000			1.980.000
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	6.013.951	6.013.951			6.013.951
<b>Skupaj</b>	<b>8.068.363</b>	<b>8.068.363</b>			<b>8.068.363</b>

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

### 3.5.12 Dogodki po datumu izkaza finančnega položaja

V letu 2022 rešujemo zahtevke na projektu 'Nadgradnja glavne železniške proge Ljubljana-Jesenice'. Iz naslova tega projekta imamo v letu 2021 492.796 EUR vračunanih prihodkov in 454.353,63 EUR vračunanih stroškov.

Eskalacija konflikta med Rusijo in Ukrajino je zamajala trge energentov in delnic ter povzročila še ekstremno rast cen energentov na globalni ravni. Rusija je namreč tretji največji proizvajalec surove nafte, drugi največji proizvajalec plina ter med petimi največjimi proizvajalci železa, niklja in aluminija. Posledično vsakršen vpliv na zmanjšanje dobav vodi v zvišanje cen omenjenih surovin na svetovnih trgih. Ravno tako se je povečala negotovost pričakovanj glede hitrega okrevanja po dve leti trajajoči COVID pandemiji. Konflikt bo imel zelo pomemben vpliv na ekonomsko rast predvsem v vzhodni Evropi, ki je tudi najbolj odvisna od uvoza dobrin iz Rusije ter Ukrajine, Evropsko-Ruska medsebojna odvisnost od energentov pa je postala eden izmed ključnih elementov pogajanj za končanje vojne.

Velikost posledic vojne bo sicer odvisna predvsem od dolžine trajanja invazije in resnosti posledic, se pa njen vpliv že odraža na globalnih trgih skozi:

- cenovne »šoke« surovin, ki povzročajo inflacijske pritiske ter znižujejo razpoložanje potrošnikov;
- sankcije proti Rusiji, prekinitve in omejitve poslovanja ter volatilitnostjo finančnih trgov, ki bodo imeli velike finančne posledice (nekatero tudi s časovnim zamikom);
- dodatne varnostne izzive (poleg vpliva na kibernetično varnost, ki se je že odrazil), ki bi se lahko pojavili v primeru stopnjevanja ali širjenja vojaškega konflikta.

Poslovanje v družbi RGP poteka zaenkrat zanesljivo in nemoteno. Vpliv situacije Ukrajina/Rusija se zaenkrat še ne pozna pri dobavah, dejstvo pa je, da so se surovine že podražile, predvsem kot odraz vpliva Covid-19. Trenutno je nekoliko zaostrena predvsem situacija pri dobavi materialov (železa, armature in razstreliva). Posledično se že spreminjata dinamika dobav ter cenovna politika dobaviteljev (sprotna postavitev cen, ki kažejo trend rasti). Poleg spremenjene dinamike dobav, s katerimi bi lahko zagotovili zadostne količine potrebnih materialov in večjo cenovno sprejemljivost, se iščejo novi dobavitelji surovin in materialov, s katerimi bomo zagotovili zadostne letne količine po še sprejemljivih cenah. Trenutno najpomembnejše tveganje iz vidika proizvodnje je predvsem velika sprememba cen vhodnih surovin in materialov, ki so potrebni za proizvodne procese. Močno povišanje cene z januarjem 2022 zaznavamo tudi na stroških električne energije, strošek goriv, ki predstavlja pomembno stroškovno postavko.

V zvezi z aktualnimi dogodki v povezavi z Ukrajino in Rusijo je bilo v Skupini HSE zaznano povečano zavračanje dohodne e-pošte na sistemu zaščite elektronske pošte Skupine HSE. V povezavi s povečano stopnjo nevarnosti kibernetičnih napadov je bilo posledično za zaščito ključnih informacijskih sistemov in obratovanja oz. nemotenega delovanja proizvodnih objektov družb Skupine HSE okrepljeno izvajanje aktivnosti na področju informacijske varnosti. Vzpostavljena je bila tudi dežurna ekipa 24/7 za nadzor IT omrežja z znanjem in pravicami za začasno deblokado prometa. Za primer kibernetičnega napada na Skupino HSE oz. v primeru izpada in/ali namerne blokade telekomunikacijskih omrežij/storitev so že pripravljene scenariji ročnega upravljanja proizvodnih objektov Skupine HSE, vključno z usposobljeno posadko, vzpostavljen način komunikacije med posadkami in/ali družbami preko radijskih zvez, satelitskih telefonov, pozivnikov (t.i. »pager«), analogne telefonije, ipd., vse skupaj s ključnim ciljem, da se ohrani neprekinjeno obratovanje in proizvodnja. Vse

družbe Skupine HSE imajo zagotovljeno tudi lastno napajanje iz neodvisnega električnega vira (npr. diesel agregat).

**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 <sup>3</sup>	– 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