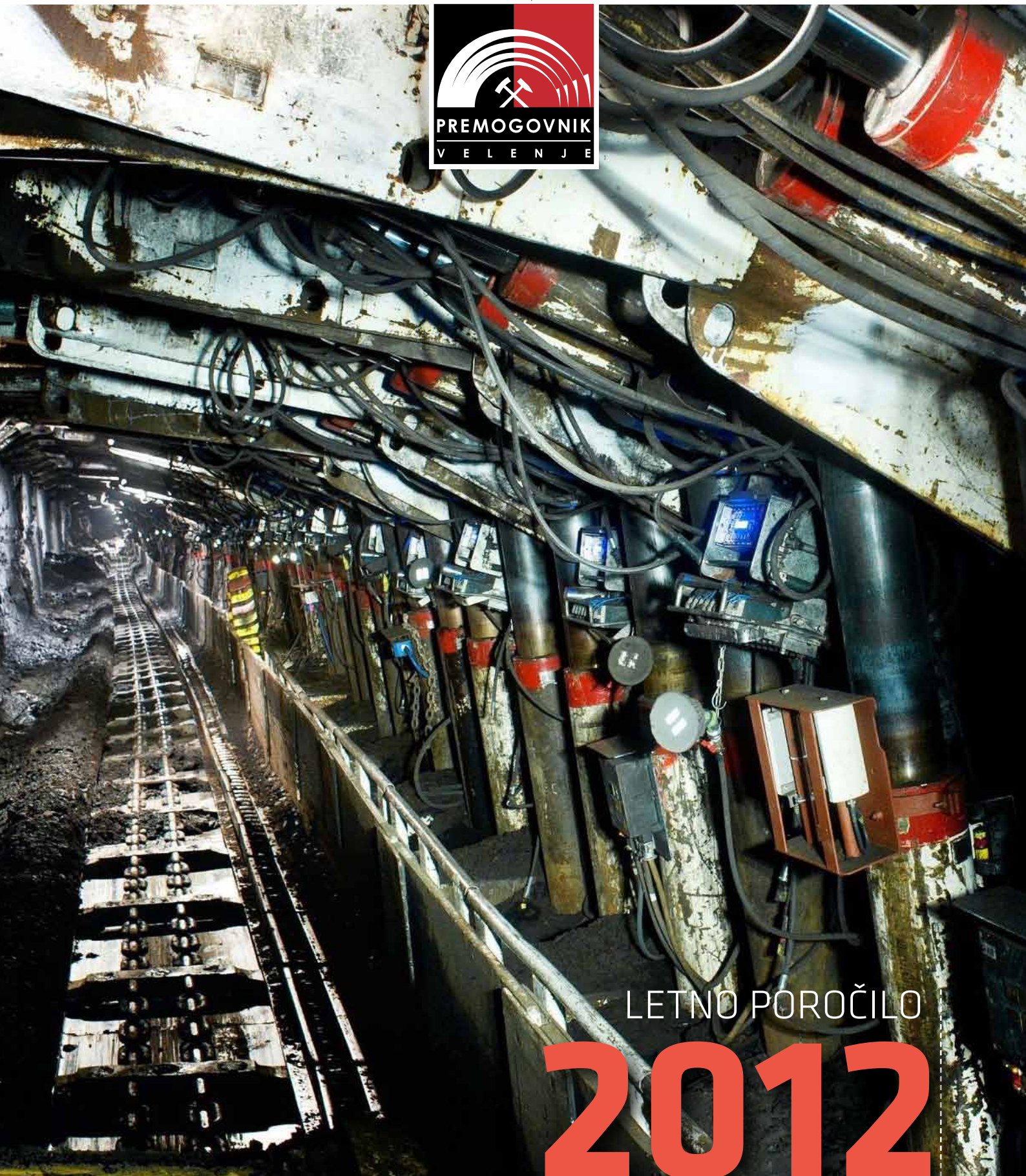


Skupina **hse**



LETNO POROČILO

2012

Skupina *hse*



LETNO POROČILO

2012

LETNO POROČILO PREMOGOVNIK VELENJE 5**1. UVOD 7**

1.1 PISMO PREDSEDNIKA UPRAVE	8
1.2 POROČILO NADZORNEGA SVETA	10
1.3 POUČENJE POSLOVANJA DRUŽBE V 2012	13
1.4 POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2012	16

2. POSLOVNO POROČILO 19

2.1 SPLOŠNI PODATKI O DRUŽBI	20
2.1.1 OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE	20
2.1.2 LASTNIŠKA STRUKTURA na dan 31.12.2012	21
2.1.3 POVZETEK POROČILA O ODNOSU DO OBVLADUJOČE DRUŽBE	21
2.1.4 DEJAVNOSTI POSLOVANJA	22
2.1.5 ORGANI DRUŽBE IN ZASTOPANJE	22
2.1.6 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA	23
2.1.7 SINDIKAT	24
2.1.8 SVET DELAVCEV	24
2.1.9 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI	24
2.1.10 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE	24
2.2 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE	24
2.3 POLITIKA SISTEMA VODENJA	26
2.3.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI, RAVNANJA Z OKOLJEM	26
2.3.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU IN POŽARNA VARNOST	27
2.4 PROIZVODNJA	27
2.5 TRŽNI POLOŽAJ	27
2.5.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA V 2012	27
2.5.2 TRŽNO OKOLJE	28
2.5.3 PRODAJA IN KUPCI	28
2.5.4 NABAVA IN DOBAVITELJI	29
2.6 NALOŽBE	29
2.7 INFORMATIKA	30
2.8 FINANČNO POSLOVANJE	30
2.8.1 POSLOVANJE V LETU 2012	30
2.8.2 GLAVNE AKTIVNOSTI IN REALIZIRANI CILJI	30
2.8.3 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI	30
2.8.4 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV	31
2.8.5 KAPITALSKA USTREZNOST	31
2.8.6 STANJE ZADOLŽENOSTI	31
2.8.7 KAZALNIKI DRUŽBE	32
2.9 UPRAVLJANJE S TVEGANJI	35
2.9.1 OPERATIVNO TVEGANJE	35
2.9.2 FINANČNO TVEGANJE	36
2.9.3 TRŽNO TVEGANJE	36
2.9.4 KREDITNO TVEGANJE	36
2.9.5 CENOVNO TVEGANJE	37
2.9.6 KADROVSKO TVEGANJE	37
2.9.7 TVEGANJA INFORMACIJSKEGA SISTEMA	37
2.9.8 OBVLADOVANJE KRIZNE SITUACIJE V LETU 2012	38
2.10 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI	38

2.11 RAZISKAVE IN RAZVOJ	39
2.12 NAČRTI ZA PRIHODNOST	41
2.13 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	41

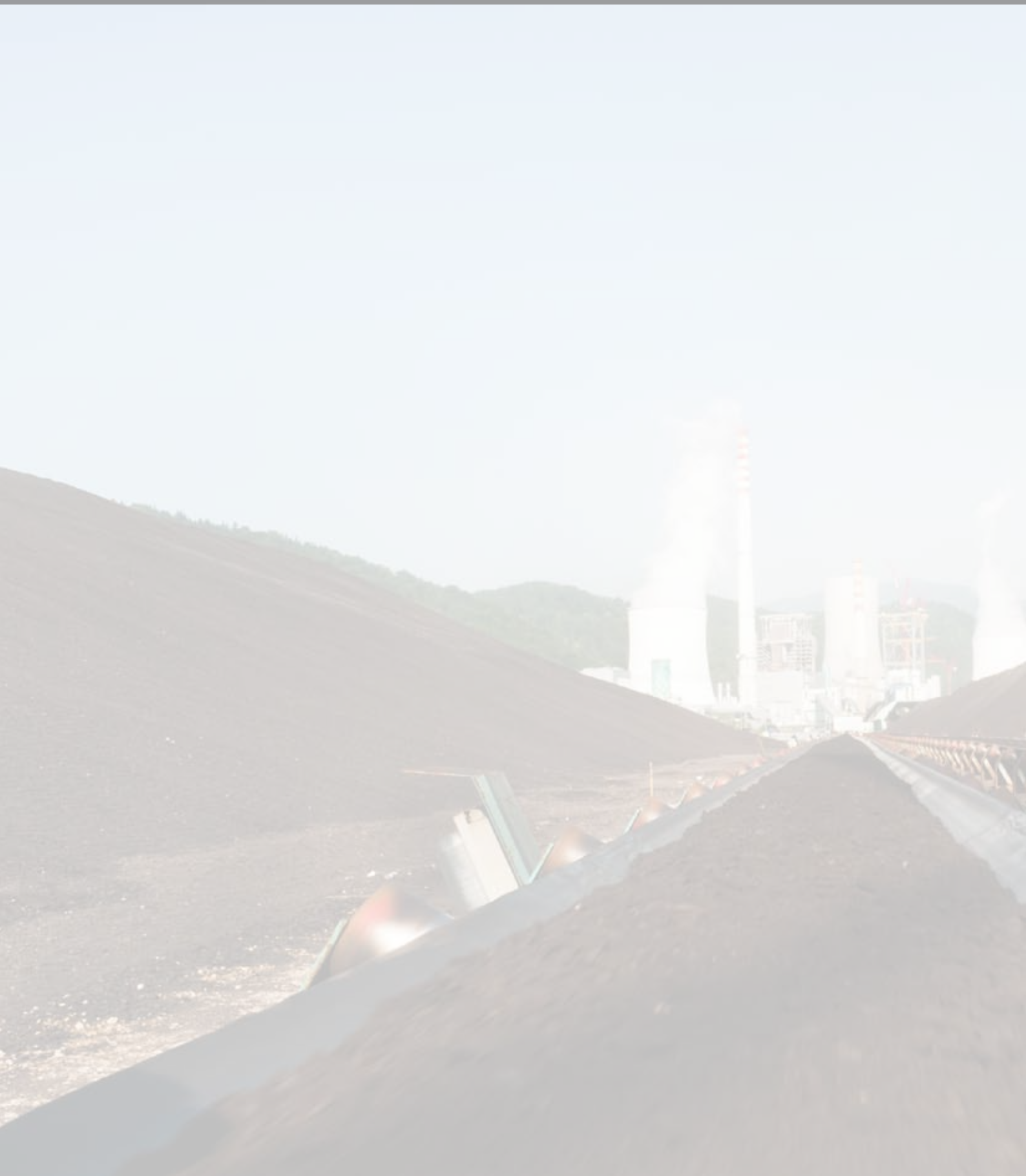
3. POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI 43

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH	44
3.1.1 KADROVSKA POLITIKA	44
3.1.2 IZOBRAŽEVANJE	44
3.1.3 ŠTIPENDIRANJE	44
3.1.4 ŠTUDIJI OB DELU	44
3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA	44
3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI	45

4. RAČUNOVODSKO POROČILO 47

4.1 REVIZORJEVO POROČILO	48
4.2 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	50
4.3 IZJAVA UPRAVE	50
4.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI	52
4.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA	52
4.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	53
4.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	54
4.4.4 IZKAZ GIBANJA KAPITALA	54
4.4.5 IZKAZ DENARNEGA TOKA	56
4.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	58
4.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA	58
4.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO	58
4.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE	60
4.5.4 VALUTNA POROČANJA	60
4.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ	60
4.5.6 PODRUŽNICE IN PREDSTAVNIŠTVA	60
4.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE	60
4.5.8 DOLOČANJE POŠTENE VREDNOSTI	67
4.5.9 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ	67
4.5.10 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	68
4.5.11 POVEZANE OSEBE	91
4.5.12 PREJEMKI	92
4.5.13 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA	93
4.5.14 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA	94

LETNO POROČILO SKUPINA PV	97	
1. UVOD	99	
1.1 POUČENJE POSLOVANJA SKUPINE PV V LETU 2012	100	
1.2 POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2012	102	
2. POSLOVNO POROČILO	105	
2.1 PREDSTAVITEV SKUPINE PODJETIJ	106	
2.2 POSLOVNA POLITIKA	111	
2.3 NALOŽBE	111	
2.4 FINANČNO POSLOVANJE	112	
2.4.1 POSLOVANJE V LETU 2012	112	
2.4.2 GLAVNE AKTIVNOSTI IN REALIZIRANI CILJI	112	
2.4.3 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI	112	
2.4.4 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV	112	
2.4.5 KAPITALSKA USTREZNOST	113	
2.4.6 STANJE ZADOLŽENOSTI	113	
2.4.7 KAZALNIKI POSLOVANJA	115	
2.5 UPRAVLJANJE S TVEGANJI V SKUPINI PV	117	
2.5.1 OPERATIVNA TVEGANJA	117	
2.5.2 FINANČNA TVEGANJA	118	
2.5.3 TRŽNA TVEGANJA	118	
2.5.4 KREDITNO TVEGANJE	119	
2.5.5 CENOVNO TVEGANJE	119	
2.5.6 KADROVSKO TVEGANJE	119	
2.5.7 TVEGANJA INFORMACIJSKEGA SISTEMA	119	
2.5.8 OBVLADOVANJE KRIZNE SITUACIJE V LETU 2012	120	
2.6 RAZISKAVE IN RAZVOJ	120	
2.7 NAČRTI ZA PRIHODNOST	123	
2.8 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	123	
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	125	
3.1 REVIZORJEVO POROČILO SKUPINE PV	126	
3.2 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI KONSOLIDIRANIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	128	
3.3 IZJAVA POSLOVODSTVA SKUPINE PV	128	
3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE PV	130	
3.4.1 KONSOLIDIRAN IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA SKUPINE PV	130	
3.4.2 KONSOLIDIRAN IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA SKUPINE PV	131	
3.4.3 KONSOLIDIRAN IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA SKUPINE PV	132	
3.4.4 KONSOLIDIRAN IZKAZ GIBANJA KAPITALA SKUPINE PV	132	
3.4.5 IZKAZ DENARNEGA TOKA SKUPINE PV	134	
3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM SKUPINE PV	136	
3.5.1 POROČAJOČA SKUPINA PV	136	
3.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO	136	
3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE	138	
3.5.4 VALUTNA POROČANJA	138	
3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ	138	
3.5.6 PODRUŽNICE IN PREDSTAVNIŠTVA	138	
3.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE SKUPINE PV	138	
3.5.8 DOLOČANJE POŠTENE VREDNOSTI	145	
3.5.9 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ	145	
3.5.10 POJASNILA H KONSOLIDIRANIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	146	
3.5.11 POVEZANE OSEBE	168	
3.5.12 PREJEMKI	168	
3.5.13 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA	169	
3.5.14 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA	170	





LETNO POROČILO

2012

PREMOGOVNIK VELENJE



UVOD

01





1.1 PISMO PREDSEDNIKA UPRAVE

Premogovnik Velenje je v letu 2012 obeležil 137 let svojega delovanja, še vedno pa gradi na trdni sedanjosti in je energično usmerjen v prihodnost. Proizvodnja lignita je neločljivo povezana z zanesljivo oskrbo Slovenije z električno energijo ter z dosedanjim in prihodnjim razvojem Šaleške doline. Med najpomembnejšimi usmeritvami družbe je trajnostni vidik proizvodnje premoga in s tem skrb za okolje in za povečevanje kakovosti življenja ljudi, ki so z družbo neposredno in posredno povezani, saj je Premogovnik pomemben delodajalec in družbeno odgovorno podjetje.

V Premogovniku Velenje letno nakopljejo okoli 4 milijone ton lignita, ki ga večino porabijo v Termoelektrarni Šoštanj za proizvodnjo električne in toplotne energije, v zadnjih letih vedno več tudi v Termoelektrarni Trbovlje. Premogovnik Velenje ostaja še naprej pomemben energetskega steber Slovenije, saj skupaj s Termoelektrarno

Šoštanj zagotavlja več kot tretjino doma proizvedene električne energije in predstavlja pomemben in zanesljiv člen v oskrbi Slovenije z električno energijo.

Kljub težavam v proizvodnji in požaru v Muzeju premogovništva Slovenije smo leto 2012 v Premogovniku Velenje uspešno zaključili, saj smo kljub zahtevnim geomehanskim razmeram talninskega dela jame Pesje z dodatnimi delovnimi dnevi realizirali vse zastavljene cilje in izpolnili zastavljeni poslovni načrt. V letu 2012 smo za zanesljivo oskrbo Slovenije z električno energijo nakopali 3.967.064 ton premoga oz. prodali 42.389 TJ energije. Poslovni načrt za leto 2013 predvideva – glede na višjo predvideno kurilno vrednost – proizvodnjo v višini 3.776.999 ton lignita.

Požar v Muzeju je uničil njegov podzemni del in le hitremu odzivu rudarskih reševalcev in članov protipožarne

intervencijske ekipe, ki so uspešno zajezili ogenj, se lahko zahvalimo, da se ta ni razširil v delujoči del jame in da škoda ni bila še večja. V prihodnjih dneh in mesecih je stekla učinkovita in temeljita sanacija Muzeja, v kateri so poleg zaposlenih sodelovali tudi prostovoljci. Z obnovo bo muzej pripravljen na zanesljivo in dolgoročno obratovanje. Scene v njem smo obogatili, da bodo za obiskovalce še privlačnejše in zanimivejše. Muzej je bil ustrezno zavarovan in hvalevredno je, da je zavarovalnica hitro odreagirala ter povrnila vso nastalo škodo.

Kljub težavam in zahtevnim razmeram v proizvodnji je bilo v letu 2012 doseženih kar nekaj odličnih rezultatov. 31. maja 2012 so rudarji dosegli rekordni dnevni odkop z nekaj manj kot 25.000 (24.749) tonami premoga. Največji napredek odkopa (8,6 m) smo dosegli 16. januarja na odkopu G3/B. Največji dnevni napredek na pripravah 16,8 m je bil dosežen 14. februarja pri izdelavi odvozne proge odkopa k.-130/B, kjer se je delo odvijalo v 4-izmenskem ciklusu. Moštvo je bilo sestavljeno iz treh izmen številke 13 in ene izmene številke 9. Največji skupni dnevni napredek priprav (49,8 m) smo dosegli 7. marca, najvišjo dnevno proizvodnjo odkopa v višini 13.470 ton pa 24. maja na koti -65/A. Izjemen je tudi dosežek pri montaži odkopa G3/C, na katerem so naši zaposleni uspeli v 13 dneh zmontirati 100 sekcij, kar predstavlja skoraj 8 sekcij na dan – in to brez nezgod.

V začetku leta 2012 pa se je v razmerah zelo ostre zime z nizkimi temperaturami v precejšnjem delu Evrope ponovno pokazala prednost v razpoložljivosti domačega premoga. Kljub zastojem v proizvodnji premoga smo zagotovili zadostno količino premoga za normalno obratovanje TEŠ in s tem zagotovili nemoteno oskrbo Slovenije z električno energijo, kar je ključnega pomena za zagotavljanje varne in zanesljive preskrbe Slovenije z električno energijo v prihodnjih desetletjih.

Leto 2012 je – tako kot bosta tudi leti 2013 in 2014 – za Premogovnik Velenje

izjemno pomembno in zahtevno. V tem triletnem obdobju – pred letom 2015, ko začne delovati blok 6 in ko v veljavo stopi dolgoročna pogodba o dobavi premoga Termoelektrarni Šoštanj za potrebe TEŠ6 med leti 2015-2054, mora Premogovnik Velenje izdelati nekaj strateških jamskih objektov za transport premoga, zračenje in odvodnjavanje. Njihova izdelava sicer bremeni stroške poslovanja tekočega leta, čeprav je namembnost teh projektov bistveno dolgoročnejša in bodo svoje učinke dajali šele v obdobju po letu 2015.

V letu 2012 se je začela izgradnja novega izvoznega jaška NOP II, ki je prav gotovo ključni projekt Premogovnika Velenje za nadaljnja desetletja. Omogočil bo bistveno skrajšanje razdalj za transport premoga iz jamskih delovišč na površino in zagotovil možnost za nadaljnje zmanjševanje obsega potrebnih jamskih prostorov. Lociran bo sredi deponijskega prostora, kar pomeni, da bo hkrati tudi povsem odmaknjen od urbanega okolja. S tem se bodo zmanjšali negativni vplivi izvoza premoga na bližnji naselji Pesje in Stara vas in se bo izboljšala kakovost bivanja v teh naseljih.

Poslovanje Skupine Premogovnik Velenje poleg procesa proizvodnje premoga vedno bolj temelji tudi na prodaji naših znanj, storitev in izdelkov na trgu. Osnovni cilj vseh povezanih in pridruženih družb PV je postopno zmanjševanje odvisnosti od matičnega podjetja. Dobro zagotovilo za ustvarjanje delovnih mest predstavljajo projekti, ki povečujejo prihodke izven osnovne dejavnosti, zato nas veseli, da so hčerinska podjetja HTZ Velenje, RGP, PV Invest, Gost in PV Zimzelen vedno bolj uspešna na konkurenčnem trgu. Pred petimi leti smo si zadali cilj 30 % prihodkov realizirati na trgih izven osnovne dejavnosti. To se je v letu 2012 tudi zgodilo, saj je eksterna realizacija Skupine PV znašala že skoraj 60 mio EUR.

Z razvojem novih tehnologij vse bolj uspešno prodiramo tudi na tuje trge.

Lastni visoko usposobljeni projektantski in operativni kader, dobra tehnološka opremljenost in popolno poznavanje stroke so zagotovilo za izjemne proizvodne rezultate. Velenjsko odkopno metodo tudi tuji partnerji vse bolj prepoznavajo kot eno najproduktivnejših za odkopavanje v debelih slojih premoga, ki je lahko tudi okolju prijazna, zato jo zdaj tržimo tudi na evropskih in svetovnih trgih še dodatno pa jo bomo zaščitili kot mednarodno blagovno znamko.

Slovaškemu rudniku smo junija dobavili napredovalni stroji GPK-PV, ki je plod našega inženirskega znanja, še posebej pa je ta posel pomemben za nas, ker gre za prvi prenos sodobne rudarske tehnološke opreme znotraj trgov Evropske unije. V letu 2012 smo podpisali tudi prve pogodbe za turški trg, kamor smo dobavili 80 garnitur hidravličnega podporja za turški rudnik, ki želi posodobiti svojo proizvodnjo z naprednejšo in tehnološko bolj dovršeno opremo. Pogovarjamo se že o novih možnostih sodelovanja. Za makedonski rudnik so projektanti in drugi strokovnjaki izdelali projektno dokumentacijo (rudarski projekt v vrednosti skoraj 800.000 evrov, ki vsebuje 15 knjig) za odpiranje popolnoma novega premogovnika Mariovo blizu Prilepa v Makedoniji. Z referencami, ki smo jih v velenjskem premogovniku dobili s tem projektom, se ponujajo možnosti širšega sodelovanja na makedonskem trgu – tudi z drugimi storitvami, ki jih izvajajo hčerinska podjetja v Skupini PV.

Naše dobre mednarodne povezave in sodelovanje so razvidni tudi iz organizacije srečanja evropskega Raziskovalnega sklada za premog in jeklo RFCS, na katerem so se sestali strokovnjaki mednarodne tehnične skupine za premog, in evropskega združenja za črni premog in lignit EURACOAL, katerega član je tudi Premogovnik Velenje.

Pred nami je eden največjih izzivov v zadnjih desetletjih – doseganje cene 2,25 €/GJ do leta 2015, ki je eden od pogojev ekonomske upravičenosti izgradnje bloka 6 v TEŠ, ki smo ga

sposobni uresničiti. Zavedamo se, da smo sredi zelo zahtevnega obdobja. Gospodarske razmere v Sloveniji niso obetavne, hkrati pa je pred nami cel kup nalog, ki jih moramo opraviti in skupaj s tekočimi zapiralnimi deli vse financirati iz lastne cene premoga. Prepričan sem, da bomo s svojimi idejami in uspešnimi razvojnimi projekti, ki nastajajo z veliko mero inovativnosti, uspešno zgodbo gradili tudi v prihodnje.

predsednik Uprave:
dr. Milan Medved

1.2 POROČILO NADZORNEGA SVETA

POROČILO NADZORNEGA SVETA DRUŽBE PREMOGOVNIK VELENJE d.d. O DELU V LETU 2012, PREVERITVI LETNIH POROČIL DRUŽBE TER SKUPINE ZA LETO 2012 S STALIŠČEM DO REVIZORJEVIH POROČIL TER PREDLOGA ZA UPORABO BILANČNEGA DOBIČKA DRUŽBE

V skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah podaja nadzorni svet družbe Premogovnik Velenje d.d. naslednje poročilo o načinu in obsegu preverjanja vodenja družbe v letu 2012, o preveritvi Letnega poročila družbe za leto 2012 ter Letnega poročila skupine PV za leto 2012, o stališču do obeh revizorjevih poročil ter do predloga za uporabo bilančnega dobička družbe.

1. Poročilo o delu nadzornega sveta družbe v letu 2012

Nadzorni svet družbe je v letu 2012 deloval v sestavi treh članov od 1.1.2012 do 29.8.2012:

1. mag. Matjaž Janežič - predsednik
2. Irena Stare – članica NS, namestnica predsednika
3. Miran Božič - član NS, predstavnik zaposlenih

V sestavi 6 članov od 30.8.2012 do 31.12.2012:

1. mag. Matjaž Janežič – predsednik
2. Marko Štrigl – član NS, namestnik predsednika
3. mag. Jana Vrtovec – Trček – članica NS
4. mag. Verbič Kristjan – član NS
5. Bojan Bracar – član NS, predstavnik zaposlenih
6. Rajko Arlič – član NS, predstavnik zaposlenih

Nadzorni svet družbe je v zgornjih sestavi v letu 2012 svoje delo opravljal skladno s temeljno funkcijo nadzora nad vodenjem poslovanja družbe in dolžnostjo skrbnega in vestnega gospodarjenja na podlagi pristojnosti, ki mu jih dajejo zakoni, veljavni predpisi ter statut družbe.

Poslovanje družbe je nadzorni svet družbe med letom preverjal na podlagi periodičnih poročil uprave družbe o poslovanju, seznanjal pa se je tudi z vsemi področji, ki pomembno vplivajo na poslovno finančni položaj delniške družbe Premogovnik Velenje kot obvladujoče družbe skupine PV in dolgoročne interese družbe ter uresničevanje razvojnih strategij. NS se je na 3 rednih sejah seznanil s skladnostjo poslovanja družbe z določili ZGD-1 ZFPPIPP in drugo veljavno zakonodajo in po poročilih Uprave na rednih sejah 23.8.2012 in 19.12.2012 družba ni bila dolžna izvesti postopkov po 14. členu ZFPPIPP.

Delo nadzornega sveta družbe v letu 2012 je bilo usmerjeno k celovitem preverjanju poslovanja družbe, k obravnavi operativnih in strateških vprašanj pri poslovnem in proizvodnem procesu, izvajanju finančne funkcije ter zagotavljanju ustreznih pogojev dela. Ob tem je upošteval vizijo, cilje in strategijo družbe, vključujoč cilje programa pridobivanja premoga. NS je poudarjal pomen nadgradnje sistema poročanja za skupino PV z namenom celovitega preverjanja poslovanja obvladujoče družbe.

V letu 2012 se je Nadzorni svet sestal na 7. rednih sejah ter na 4. korespondenčnih sejah.

Nadzorni svet družbe je na sejah v času od 1.1.2012 do 31.12.2012 sprejel vrsto sklepov, med njimi so bili najpomembnejši:

- seznanjal se je z obdobjnimi Poročili o rezultatih poslovanja družbe.
- sprejel - potrdil je Letno poročilo in konsolidirano letno poročilo za poslovno leto 2011; sprejel poročilo NS o preveritvi in potrditvi letnega poročila PV za leto 2011 in stališče do revizorjevega poročila; predlagal skupščini podelitev razrešnice direktorju ter članom nadzornega sveta za leto 2011;
- soglašal je s predlogi sklepov za 19. redno skupščino delničarjev družbe;
- obravnaval in podal soglasje k Letnemu poslovnemu načrtu družbe za leto 2013 s pogledom na leti 2014 in 2015 in Letnemu poslovnemu načrtu skupine PV za leto 2013 s pogledi na leti 2014 in 2015;
- seznanitev s poročilom o sklenjenih kreditnih pogodbah v okviru sistema upravljanja z denarnimi sredstvi v skupini HSE in podano soglasje direktorju za sklepanje pogodb iz tega okvira in s poročili o zadolženosti
- seznanjal se je s poročili o delih pri izgradnji jaška NOP II
- podal soglasje za dokapitalizacijo družbe HTZ Velenje I.P. d.o.o.
- obravnaval poročilo o stanju požara v Muzeju in poročilo interne komisije za analizo dogodkov glede ugotavljanja vzrokov nastanka požara in oceno škode.
- seznanitev z mnenjem oz. opredelitvijo Uprave do poročila posebne revizije ter stališčem do vprašanja o dejanskem oškodovanju manjšinskih delničarjev (po stališču Uprave ni prišlo do oškodovanja manjšinskih delničarjev)
- seznanitev s pripravo strateškega razvojnega načrta PV za 10 letno obdobje
- obravnaval strategijo obvladovanja zadolženosti skupine PV
- upravi družbe je podal soglasje za sklenitev pravnih poslov in podpis pogodb v skladu z določili statuta družbe
- seznanil se je s Stališčem Uprave glede ugotovitev Projekta 2,25 in izvedbo ukrepov za doseganje ciljne cene 2,25 €/GJ.

2. Pregled in stališče do revizorjevih poročil k letnim poročilom za leto 2012

Revidiranje Letnega poročila 2012 družbe in Letnega poročila 2012 skupine PV je opravila revizijska družba Deloitte revizija d.o.o. Ljubljana. Revizijska družba je v obeh svojih poročilih ugotovila, da so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja družbe in skupine PV ter njunih poslovnih izidov, drugega vse obsegajočega donosa ter denarnih tokov za leto 2012 v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Mnenje revizijske družbe je bilo izdano brez pridržkov. NS se je naknadno seznanil tudi s pismom poslovodstvu o ugotovitvah po predhodni fazi revizije računovodskih izkazov za leto, končano 31.12.2012 in ugotavlja, da Uprava upošteva podana priporočila revizorjev.

Nadzorni svet je obe revizorjevi mnenji k letnima poročiloma za leto 2012 pregledal in ugotovil, da sta sestavljeni v skladu z zakonom ter izdelani na osnovi skrbnega in celovitega pregleda poslovanja družbe in skupine v letu 2012, zato **nadzorni svet družbe k revizorjevima poročiloma za leto 2012 nima pripomb.**

3. Preveritev in potrditev letnih poročil družbe in skupine za leto 2012

Uprava družbe je 21. junija 2013 nadzornemu svetu družbe predložila v sprejem revidirano Letno poročilo 2012 Premogovnika Velenje d.d. in revidirano Letno poročilo 2012 skupine PV. Nadzorni svet je na svoji seji 9. julija 2012 pregledal obe predloženi letni poročili in meni, da sta tako družba kot skupina v letu 2012 delovali v oteženih okoliščinah in ocenjuje, da so doseženi poslovni rezultati v letu 2012 zadovoljivi.

Nadzorni svet je preveril tudi Poročilo družbe o razmerjih z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami, iz katere sledi, da družba v letu 2012 pri vsakem realiziranem pravnem poslu z obvladujočo družbo ali z njo povezano družbo ni bila prikrajšana. Poročilo je bilo predloženo v pregled tudi revizorju, ki nanj ni imel pripomb, ravno tako na poročilo nima pripomb Nadzorni svet družbe.

Nadzorni svet družbe na osnovi rednega spremljanja poslovanja družbe, revizorjevih poročil brez pridržka ter na podlagi svojih pristojnosti po končni preveritvi nima pripomb k revidiranemu Letnemu poročilu 2012 Premogovnika Velenje d.d. in revidiranemu Letnega poročila 2012 skupine PV ter je obe poročili 9. julija 2013 potrdil.

4. Ugotovitev bilančnega dobička za leto 2012

Družba je poslovno leto 2012 zaključila s čistim poslovnim izidom v višini 19.741,00 EUR, ki je bil v času izdelave letnega poročila namenjen pokrivanju prenesenega negativnega poslovnega izida iz preteklih let. **Družba za leto 2012 ne izkazuje bilančnega dobička.**

5. Predlog za podelitev razrešnice

Nadzorni svet družbe ocenjuje, da je družba v letu 2012 ob danih okoliščinah poslovala zadovoljivo. Nadzorni svet družbe tudi ocenjuje, da je uprava v letu 2012 vodila družbo skrbno in v duhu pozitivne poslovne prakse, **zato predlaga skupščini delničarjev družbe, da Upravi in Nadzornemu svetu družbe Premogovnik Velenje d.d. podeli razrešnico za leto 2012.**

Nadzorni svet družbe je poročilo pripravil v skladu z 282. Členom zakona o gospodarskih družbah in je namenjeno skupščini delničarjev družbe.

Velenje, 9. julij 2013

Predsednik Nadzornega sveta
Premogovnika Velenje d.d.
mag. Marjan RAVNIKAR

1.3 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V 2012

Dosežena proizvodnja premoga v letu 2012 je bila **3.967.064 ton**, kar je **2,4% manj** od dosežene v letu 2011, ko je bila **4.066.278 ton**;

Prodaja premoga v GJ je bila **42.388.637**, kar je **3,6% manj** kot leto prej;

Celotni prihodek Premogovnika je bil dosežen v višini **131.720.698 EUR**, kar je **6,4% več** kot v letu 2011;

Celotna višina doseženih odhodkov v letu 2012 je bila **131.902.366 EUR** ali **6,4%** več kot v letu 2011, realno pa so bili odhodki višji za **3,7%**.

Sprememba vrednosti zalog premoga je v letu 2012 vplivala pozitivno na čisti poslovni izid v višini **1.688.462 EUR**.

Poslovanje v letu 2012 smo zaključili s čistim dobičkom v višini **19.741 EUR**;

Povprečna fakturirana cena za premog TEŠ v letu 2012 je bila **2,657 EUR/GJ**, za premog za proizvodnjo električne energije pa **2,667 EUR/GJ**;

Vrednost premoženja Premogovnika na dan 31.12.2012 je znašala **219.462.672 EUR**;

Višina kapitala na dan 31.12.2012 je bila **111.307.106 EUR**;

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2012 je znašala **40,82 EUR**;

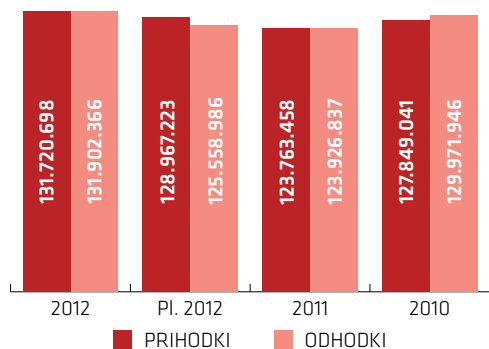
Dodana vrednost na zaposlenega v letu 2012 je bila **55.624 EUR**, kar je **1% manj** kot v letu 2011;

Na dan 31. 12. 2012 je bilo **1.333** zaposlenih, kar je za **102** zaposlenih več oz. **8,3% več** kot je bilo stanje 31. 12. 2011. Vzrok je v prenosu dela dejavnosti iz HTZ, I.P. na PV zaradi spremenjene invalidske zakonodaje.

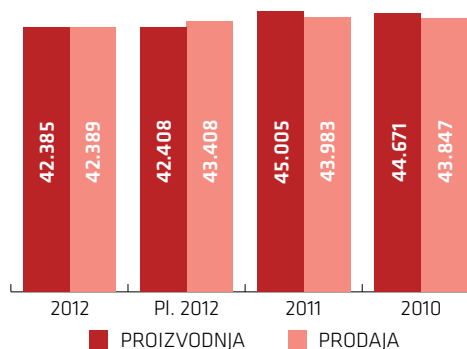
Za naložbe v osnovna sredstva smo namenili **22.300.383 EUR**.

POSTAVKA	2012	PI. 2012	2011	IND. 2012 / PI. 2012	IND. 2012/2011
Čisti prihodki od prodaje v EUR	118.143.876	119.798.010	118.291.420	98,6	99,9
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu v EUR	115.148.921	116.798.010	118.184.668	98,6	97,4
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu v EUR	2.994.955	3.000.000	106.752	99,8	2.805,5
Čisti poslovni izid v EUR	19.741	140.057	1.010.389	14,1	2,0
Prihodki v EUR	131.720.698	128.967.223	123.763.458	102,1	106,4
Odhodki v EUR	131.902.366	125.558.986	123.926.837	105,1	106,4
Stroški dela	56.827.530	56.971.632	52.516.015	99,7	108,2
EBIT = izid iz poslovanja v EUR	2.829.367	2.372.960	2.312.250	119,2	122,4
EBITDA = EBIT + AM v EUR	18.478.936	17.764.960	17.935.952	104,0	103,0
Sredstva v EUR	219.462.672	219.313.343	215.489.400	100,1	101,8
Kapital v EUR	111.307.106	110.793.046	111.436.464	100,5	99,9
Zadolženost do bank v EUR	50.275.387	50.000.793	42.946.168	100,5	117,1
Investicije v EUR	22.300.383	23.554.525	19.947.968	94,7	111,8
Dodana vrednost v EUR	75.426.279	77.547.869	70.681.846	97,3	106,7
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	55.624	57.785	56.186	96,3	99,0
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)	0,0002	0,0013	0,0091	14,1	1,9
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)	0,0001	0,0006	0,0047	14,1	1,9
Število zaposlenih konec obdobja	1.333	1.333	1.231	100,0	108,3
Povprečno število zaposlenih	1.356	1.342	1.258	101,0	107,8
Proizvodnja premoga v TJ	42.385	42.408	45.005	99,9	94,2
Prodaja premoga v TJ	42.389	43.408	43.983	97,7	96,4

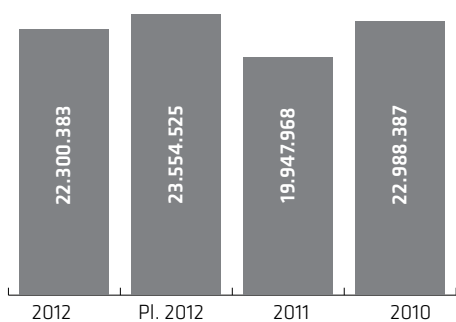
Prihodki, odhodki 2010-2012 v EUR



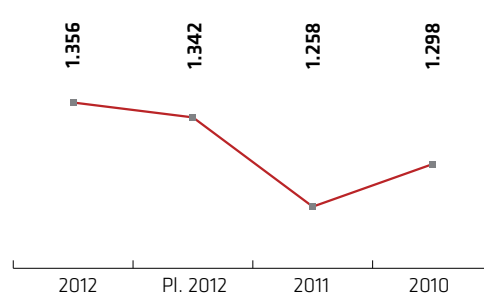
Proizvodnja, prodaja v TJ



Naložbe v osnovna sredstva v EUR



Povprečno število zaposlenih 2010-2012



1.4 POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2012

JANUAR

4. Januarja 2012, je **zagorelo** v starem delu podzemnega dela **Muzeja premogovništva**. Muzej je bil od 23. decembra 2011 zaprt, ker so v njem potekala vzdrževalna dela.

Kljub zahtevnim razmeram v proizvodnji, smo 16. januarja na **odkopu G3/B** dosegli največji dnevni napredek odkopa v letu 2012 – kar **8,6 metra**.

FEBRUAR

Februarja je Premogovnik Velenje postal eden prvih premogovnikov v Evropi in svetu, ki je začel z **uporabo mobilnih telefonov pod površjem**. Povezava na površje je bila vzpostavljena neposredno z odkopnega delovišča **G3/B** v jami Preloge, **410 m pod zemljo**. Začetek uporabe mobilnih telefonov v premogovniku je del evropskega razvojnega projekta OPTI-MINE.

FEBRUAR

14. februarja smo pri izdelavi odvozne proge odkopa na koti -130/B, kjer se je delo odvijalo v 4-izmenskem ciklusu, dosegli največji dnevni napredek na Pripravah – **16,8 metra**.

Podpisana je bila pogodba za projektiranje in izdelavo poslovno-tehnične dokumentacije pri odpiranju novega premogovnika v kraju **Mariovo v Makedoniji**.



MAREC

7. marca smo dosegli največji skupni dnevni napredek pri izdelavi jamskih prog – **49,8 metra**.

APRIL

V aprilu je bil ponovno odprt zunanji del **Muzeja premogovništva**.



MAJ

24. maja smo na koti -65/A dosegli najvišjo dnevno proizvodnjo z enega odkopa v višini **13.470 ton**.

31. maja je bil dosežen rekordni skupni dnevni izkop v letu 2012, in sicer **24.749 ton** premoga.

Na Golteh so se v okviru evropskega Raziskovalnega sklada za premog in jeklo RFCS in v sodelovanju s predstavniki PV sestali **strokovnjaki mednarodne tehnične skupine za premog**.

JUNIJ

52. Skok čez kožo.

Junija je bil izvoljen novi predsednik Sveta delavcev, **Bojan Brcar**.

V juniju je potekala na lokaciji novega izvoznega jaška NOP II slovesnost ob **blagoslovitvi kapelice sv. Barbare**.

JUNIJ

Gostili smo evropsko združenje za črni premog in lignit **EURACOAL**, katerega član je tudi Premogovnik Velenje.

S **turškim rudnikom** podpisana pogodba za dobavo **80 garnitur** ščitnega hidravličnega podporja tipa DBT.

V **slovaškem rudniku** smo uspešno montirali napređovalni **stroj GPK-PV**.



AVGUST

29. avgusta je potekala **19. Skupščina Premogovnika Velenje**.

SEPTEMBER

Premogovnik je predal izgradnjo jaška NOP II glavnemu izvajalcu del hčerinskemu podjetju **RGP Velenje**.

SEPTEMBER

Na natečaju za najboljše inovacije SAŠA regije je PV osvojil **zlato priznanje** za Napređovalni **stroj GPK -PV** ter **srebrno priznanje** za Vrtalni **stroj Diamec U4 PHC-HTZ**.

OKTOBER

Hkrati z organizacijo **koncerta skupine Laibach** smo tudi uradno odprli podzemni del Muzeja premogovništva.

Prejeli smo **srebrno priznanje GZS** za najinovacijo Napređovalni **stroj GPK-PV**.

Izvedena je bila **15. Strateška konferenca** Skupine Premogovnik Velenje.



NOVEMBER

Pri montaži odkopa G3/C so rudarji dosegli nov pomemben dosežek - v **13 dneh so sestavili 100 sekcij**, kar predstavlja skoraj **8 sekcij na dan** - in to brez nezgod.

DECEMBER

V zadnjih dneh decembra je bil izpolnjen fizični plan proizvodnje - skupaj je bilo nakopano **42.385 TJ** oziroma **3.967.064 ton** premo-ga in izdelano **7.475 m** jamskih prog.

Nadzorni svet je na 4. Seji, dne 28.12.2012, dal **soglasje za sprejem Poslovnega načrta PV 2013** z dodatkom za leti 2014 in 2015.





2.1 SPLOŠNI PODATKI O DRUŽBI

2.1.1 OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE

Premogovnik Velenje je delniška družba, vpisana v sodni register Okrožnega sodišča v Celju pod številko registrskega vložka 10051000.

Osnovni podatki o družbi so:

Ime družbe:	Premogovnik Velenje, d.d.	
Sedež:	Partizanska cesta 78, 3320 Velenje	
Država:	Republika Slovenija	
Telefon:	03) 89 96 100	
Faks:	(03) 5875007	
Matična številka:	5040361	
Šifra dejavnosti:	05.200 - pridobivanje rjavega premoga in lignita	
Davčna številka:	SI92231217	
Transakcijski račun:	NLB d.d.	SI56 0242 6001 8871 981
	NLB d.d.	SI56 0294 3025 9440 210
	Abanka Vipa d.d.	SI56 0510 0801 1710 996
	SKB banka d.d.	SI56 0317 6100 0149 505
	Raiffeisen banka	SI56 2430 2900 3212 018
	Banka Celje d.d.	SI56 0600 0006 8898 332
	UniCredit Banka d.d.	SI56 2900 0000 1883 209
	Deželna banka Slo.	SI56 1910 0001 0269 347
	Nova KBM d.d.	SI56 0451 5000 1706 738
Število zaposlenih 31.12.2012:	1.333	
E-pošta:	nfo@rlv.si	
Spletni naslov:	www.rlv.si	



2.1.2 LASTNIŠKA STRUKTURA na dan 31.12.2012

DELNIČAR	NASLOV	Število delnic	Delež v EUR	Delež v %
HSE d.o.o.	Koprska 92, Ljubljana	2.119.598	88.449.257	77,73%
RADENSKA d.d.	Boračeva 37, Radenci	193.237	8.063.637	7,09%
MP NALOŽBE d.d.	Gradnikove brigade 11, Ljubljana	187.665	7.831.122	6,88%
NFD HOLDING d.d.	Trdinova 4, Ljubljana	94.126	3.927.808	3,45%
TOWRA S.A. LUXEMBOURG	Prešernova 7, Ljubljana	50.806	2.120.097	1,86%
INTERTRADE ITC d.d.	Kolodvorska 9, Ljubljana	16.912	705.725	0,62%
MODRA ZAVAROVALNICA D.D.	Dunajska 119, Ljubljana	13.526	564.430	0,50%
KRITNI SKLAD PRVEGA POKOJNINSKEGA SKLADA	Dunajska 119, Ljubljana	9.709	405.149	0,36%
KINOPODJETJE, KRANJ d.o.o.	Stritarjeva 1, Kranj	7.230	301.703	0,27%
PETRINA BOJAN	Žlebe 3e, Medvode	5.510	229.928	0,20%
ADRIATIC SLOVENICA d.d.	Ljubljanska 3a, Koper	4.000	166.917	0,15%
AKUSTIKA GROUP d.o.o.	Vojkova 58. Ljubljana	3.687	153.856	0,14%
KD KAPITAL d.o.o.	Celovška 206, Ljubljana	2.350	98.064	0,09%
ŠTERN BLAŽ	36 Avenue Marie-Therese Luxembourg	445	18.570	0,02%
LAMUT MITJA	Goriče 2, Golnik	290	12.101	0,01%
MALI DELNIČARJI	Štihova ulica 18, Ljubljana	17.844	744.617	0,65%
Skupaj		2.726.935	113.792.981	100,00%

Osnovni kapital delniške družbe Premogovnika Velenje je razdeljen na 2.726.935 prosto prenosljivih kosovnih delnic. Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2012 je bila 40,82 EUR.

Delnice Premogovnika Velenje d.d. niso uvrščene na organiziran trg Ljubljanske borze.

Premogovnik Velenje d.d., je povezana družba Holdinga Slovenske elektrarne (HSE, d.o.o.).

Konsolidirano letno poročilo Holdinga Slovenske elektrarne je mogoče pridobiti na sedežu družbe, Koprška ulica 92 v Ljubljani.

2.1.3 POVZETEK POROČILA O ODNOSU DO OBVLADUJOČE DRUŽBE

Holding Slovenske elektrarne d.o.o. Ljubljana (v nadaljevanju: obvladujoča družba) je imela v letu 2012 v družbi Premogovnik Velenje d.d. (v nadaljevanju: odvisna družba) poslovni delež, ki predstavlja 77,73 % osnovnega kapitala odvisne družbe.

Obvladujoča družba je svoje upravljalne pravice, ki izhajajo iz imetništva poslovnega deleža v odvisni družbi, uveljavljala preko skupščine družbe. Iz sklepov, ki jih je skupščina sprejela v letu 2012 je razvidno, da obvladujoča družba ni vplivala na odvisno družbo z namenom, da bi odvisna družba zase opravila škodljiv pravni posel ali pa da bi nekaj storila ali opustila v svojo škodo.

Izjavljamo, da so bili vsi pravni posli z obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami, ki so bili sklenjeni in/ali realizirani v letu 2012, sklenjeni in realizirani pod pogoji in na način, ki v odvisni družbi velja v primeru sklepanja in realizacije pravnih

poslov s tretjimi, neodvisnimi osebami in po tržnih pogojih. V skladu z navedenim izjavljamo, da odvisna družba pri pravnih poslih sklenjenih in/ali realiziranih v poslovnem letu 2012 ni bila prikrajšana, zato nismo zahtevali in tudi ne prejeli nobenih nadomestil s strani obvladujoče družbe oziroma z njo povezanih družb.

V Poročilu o razmerjih do povezanih družb so zajete transakcije za pravne posle z obvladujočo družbo Holding Slovenske elektrarne d.o.o, Ljubljana (HSE) in z njo povezanimi osebami: Termoelektrarna Šoštanj d.o.o (TEŠ), Termoelektrarna Trbovlje d.o.o.. Z drugimi povezanimi osebami obvladujoče družbe Premogovnik Velenje d.d. ni imela pravnih ali drugih poslov o katerih bi moral poročati na podlagi 545. člena ZGD-1.

Vse pogodbe in ostala dokumentacija o pravnih poslih se nahaja na sedežu družbe.

2.1.4 DEJAVNOSTI POSLOVANJA

Osnovna dejavnost podjetja je pridobivanje lignita.

Družba ima registriranih in tudi opravlja še vrsto drugih dejavnosti, ki so v bistvu spremljajoče dejavnosti in so potrebne ob izvajanju glavne dejavnosti. Ostale dejavnosti: rudarsko, strojno in elektro projektiranje podzemnih objektov in površinskih kopov, izdelava vseh vrst podzemnih objektov, vrtanje, geomehanske raziskave, jamomerske hidrogeološke in tehnološke storitve, storitve izobraževanja,...

2.1.5 ORGANI DRUŽBE IN ZASTOPANJE

Premogovnik Velenje ima 3-člansko upravo, ki jo je imenoval Nadzorni svet dne 21.11.2011. Uprava je nastopila 5-letni mandat s 1.12.2011. Predsednik uprave je dr. Milan Medved, član uprave je dr.

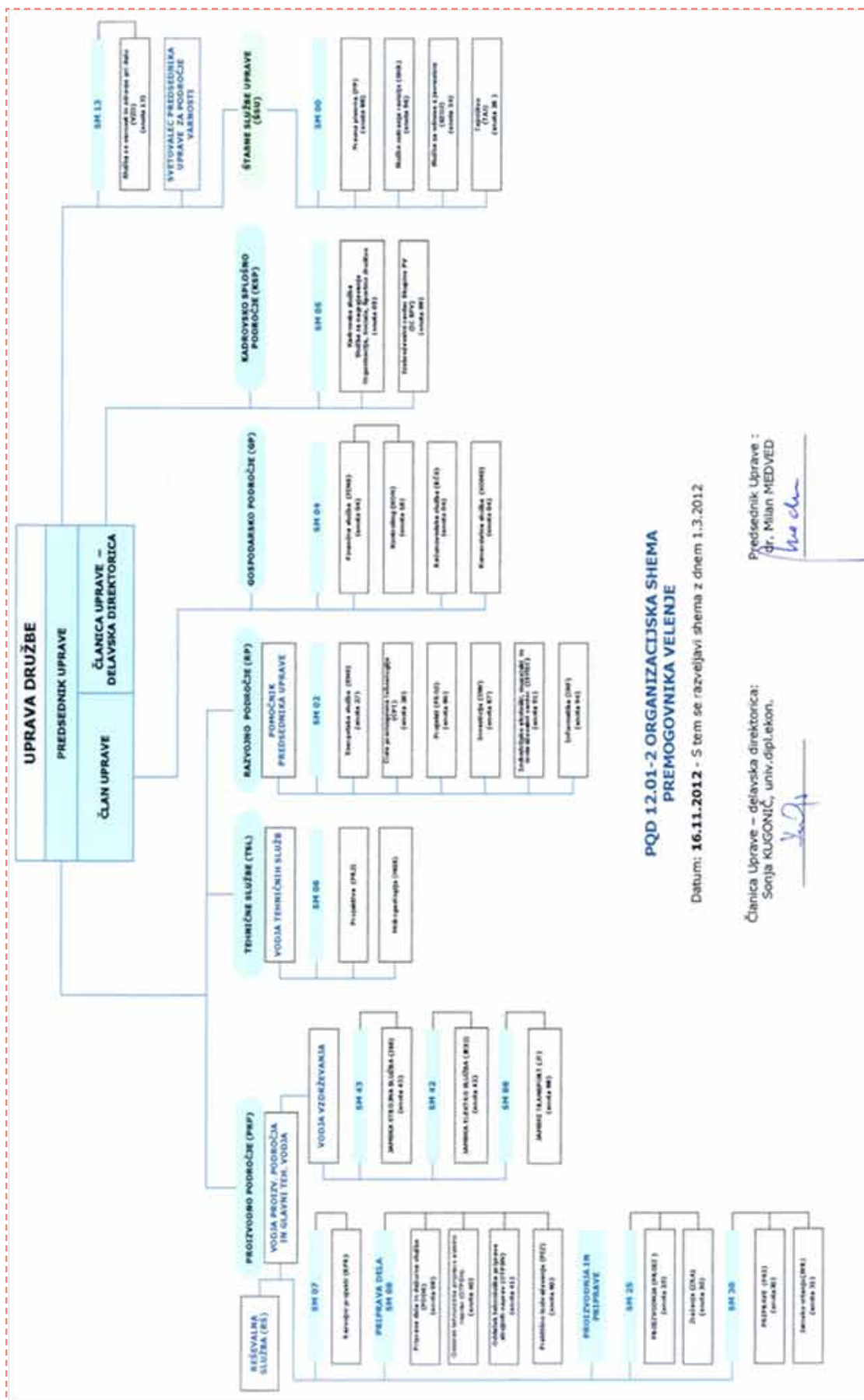
Vladimir Malenkovič in članica uprave – delavska direktorica je Sonja Kugonič.

Do avgusta leta 2012 je imel Nadzorni svet 3 člane. Predstavnik kapitala sta bila člana mag. Matjaž Janežič in Irena Stare, predstavnik zaposlenih pa Miran Božič.

Na 19. Skupščini družbe 29. 08. 2012 je bil izvoljen 6 - članski Nadzorni svet. Kot predstavniki kapitala so bili na dan 31.12.2012 v NS mag. Matjaž Janežič, Marko Štrigl, mag. Jana Vrtovec-Trček in Kristjan Verbič. Kot predstavnika zaposlenih sta v NS Bojan Brcar in Rajko Arlič.



2.1.6 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA



PQD 12.01-2 ORGANIZACIJSKA SHEMA
 PREMOGOVNIKA VELENJE

Datum: 16.11.2012 - S tem se razveljavi shema z dnem 1.3.2012

Članica Uprave – delavska direktorica:
 Sonja KUGONIČ, univ.dipl.lekoni.
Sonja Kugonič

Predsednik Uprave:
 dr. Milan MEDVED
Milan Medved

2.1.7 SINDIKAT

V družbi je organiziran kot reprezentativni sindikat SPESS, v katerem je včlanjenih 1856 članov skupine PV. Predsednik sindikata je Ferdo Žerak, ki je bil 11. 3. 2011 ponovno izvoljen za 5-letni mandat.

2.1.8 SVET DELAVCEV

Svet delavcev družbe, ki je organiziran od leta 1996, šteje 13 članov. Predsednik sveta delavcev je bil Miran Božič, mandat mu je potekel julija 2012. Novi predsednik sveta delavcev je Bojan Brcar. Imenovan je za 4 - letni mandat.

Redno sodelovanje s sindikatom in svetom delavcev je praksa, ki se je uveljavila že z ustanovitvijo družbe. Na ta način se zagotavlja dialog med različnimi interesi, soglasje glede razvojnih načrtov in reševanje aktualne problematike.

2.1.9 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI

Premogovnik Velenje skupaj z odvisnimi družbami, v katerih ima prevladujoč vpliv, in s pridruženimi podjetji sestavlja skupino Premogovnik Velenje.

Družba je imela na dan 31.12.2012 deleže v naslednjih družbah:

Deleži v družbah skupine:

- HTZ IP, d.o.o. - 100 % delež
- Gost, d.o.o. - 100 % delež
- PV Invest, d.o.o. - 100 % delež
- PV Zimzelen d.o.o. - 100 % delež
- Jama Škale v zapiranju, d.o.o. - 100 % delež
- RGP, d.o.o. - 64 % delež

Deleži v pridruženih družbah:

- Sipoteh d.o.o. - 42 % delež
- PLP d.o.o. - 26 % delež
- ERICO d.o.o. - 23 % delež
- Fairwood PV d.o.o. - 40 % delež

(družba v mirovanju, brez stroškov poslovanja)

Deleži v drugih družbah:

- Karbon d.o.o. - 11 % delež
- RCE d.o.o. - 11 % delež

Premogovnik Velenje skupaj z odvisnimi podjetji sestavlja skupino podjetij, za katero sestavlja konsolidirano letno poročilo, ki ga je mogoče pridobiti na sedežu družbe.

2.1.10 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE

Premogovnik Velenje deluje na največjem slovenskem nahajališču premoga in na eni od najdebelejših znanih plasti premoga na svetu. Prve omembe nahajališč segajo v 18. stoletje, prva vrtnanja v leto 1875, prvo jamsko odpiranje pa v leto 1887. Že leta 1927 je bila v bližini premogovnika zgrajena prva termoelektrarna, ki je delovala na osnovi lignita. Pridobivanje premoga v Šaleški dolini je doživelo največji razmah po 2. svetovni vojni, ko so potrebe po premogu skokovito narasle.

Količine izkopanega premoga so narasčale do sredine 90. let 20. stoletja. Velenjski premogovnik je v tem obdobju zagotavljal kar tri četrtine vsega slovenskega premoga. Moderna mehanizacija in lastna odkopna metoda sta bili komaj dovolj za pokritje vseh potreb po premogu. V velenjskem premogovniku smo sredi 80. let dosegli vrhunec količin odkopanega premoga na leto, to je bilo 5 milijonov ton premoga.

Danes v Premogovniku Velenje pridobimo na leto okoli 4 milijone ton premoga, večina pa ga je porabljena za delovanje Termoelektrarne Šoštanj, kjer iz nje pridobijo za potrebe Slovenije eno tretjino električne energije.

Premogovnik Velenje, d. d., je delniška družba od 11. decembra 1997. Preoblikoval se je v skladu z določili Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij in Zakona o gospodarskih družbah. Pred

tem so bile statusne oz. organizacijske oblike podjetja urejene na podlagi določil takrat veljavne zakonodaje. Statut kot temeljni akt družbe se sprejema na Skupščini družbe. V skladu z zakonodajo se na Skupščini sprejemajo tudi spremembe in dopolnitve Statuta. Zadnje spremembe in dopolnitve Statuta so bile sprejete na skupščini 31.8.2011. S temi spremembami sta organizacijska oblika družbe in osnovni kapital družbe ostala nespremenjena.

2.2 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE

Premogovnik Velenje kot tehnološko visoko razvito podjetje tudi med strateškimi cilji opredeljuje in uresničuje modernizacijo proizvodnje premoga, ki bo prispevala k boljšim delovnim razmeram ter večji ekonomski in ekološki sprejemljivosti, tudi zaradi prilagajanja okoljskim zahtevam, ki jim je Slovenija podvržena v okviru Evropske skupnosti in zahtevajo nov in celovit strateški razmislek na področju energetike – z vidika proizvodnje in z vidika porabe energije. Prav zaradi tega se proizvodnja odvija v skladu z načeli trajnostnega razvoja, pri čemer upoštevamo in delujemo v skladu s štirimi standardi: za sistem vodenja kakovosti, sistem varnosti in zdravja pri delu ter sistem upravljanja z energijo po zahtevah standardov ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001 ter ISO 50001. S pridobitvijo slednjega smo postali prvi premogovnik in ena prvih energetske družbe na svetu, ki takšen standard ima.

V svoje delovanje smo vključili smernice za delovanje gospodarskih družb iz Kodeksa upravljanja družb s kapitalskimi naložbami države, ki ga je izdala Agencija za upravljanje kapitalskih naložb RS.

Poslanstvo

Poslanstvo PV, vodilne slovenske družbe s področja premogovništva, je dolgoročno pridobivanje premoga za potrebe proizvodnje električne energije v Šaleški dolini v skladu z načeli trajnostnega razvoja, hkrati pa tudi ohranjanje in razvoj znanj na podzemnih pridobivalnih delih.

Strateški cilji

- Proizvodnjo premoga prilagajati razmeram na konkurenčnem trgu.
- Zagotavljati varnost in humanost pri izvajanju delovnega procesa.
- Zagotavljati družbeno odgovorno ravnanje Premogovnika Velenje v skladu z okoljskimi zahtevami.
- Zagotavljati rast Skupine Premogovnik Velenje s prodajo znanj in storitev na trgih izven osnovne dejavnosti.

Vizija

PV bo z dolgoročno naravnanim poslovanjem ter s sodobnim proizvodnim procesom ob hkratnem zagotavljanju varnosti in humanosti skupaj s TEŠ skrbel za smotno izrabo edinega strateškega slovenskega energetskega vira – lignita iz Šaleške doline.

Vrednote

Zadovoljstvo ključnih javnosti: lastnikov, zaposlenih, kupcev in lokalnega okolja. Med vsemi temi moramo ustvariti ustvarjalno sozvočje:

- lastnikom je potrebno zagotoviti ustrezen donos na vloženi kapital,
- zaposlenim omogočiti kvalitetna delovna mesta in razvoj osebnih potencialov,
- dosledno izpolnjevanje pogodbenih obveznosti glede dobav premoga, je predpogoj za ustvarjanje dolgoročne ekonomske uspešnosti,
- urejeni odnosi z lokalnim okoljem morajo biti naravnani po načelih trajnostnega razvoja,
- varstvu pri delu, humanizaciji delovnih postopkov in stalnemu izobraževanju bomo tudi v prihodnje posvečali posebno pozornost,

- predvsem pa bomo spodbujali znanje, strokovnost in inovativnost.

Cilji programa pridobivanja premoga

- optimizacija osnovnega procesa proizvodnje premoga,
- proizvodnja in prodaja premoga v skladu s potrebami proizvodnje v TEŠ,
- plasiranje premoga tudi v TET,
- optimizacija stroškov pridobivanja premoga v cilju doseganja konkurenčne izhodiščne cene premoga do pričetka obratovanja B6 v letu 2015 (2,25 EUR/GJ),
- Pospešena izgradnja novega izvažalnega jaška NOP II,
- S ciljem nadaljevanja politike energetske učinkovitega delovanja bomo še naprej zmanjševali porabo energije v jami, na zunanjih deloviščih in v vseh povezanah družbah
- zmanjševati število zaposlenih skladno z rastjo produktivnosti do 3 odstotke letno v Premogovniku in HTZ Velenje, zaposlovanje novih kadrov na produktivnih delovnih mestih,
- ohraniti trend zmanjševanja izgubljenih dnin zaradi nesreč pri delu in odsotnosti z dela zaradi bolezni za 3 odstotke na leto,
- modernizacija dela na pripravskih deloviščih.



2.3 POLITIKA SISTEMA VODENJA

2.3.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI, RAVNANJA Z OKOLJEM

Aktivnosti sistemov vodenja izhajajo iz razvojnih usmeritev podjetja, poslovne vizije in poslovnika sistema vodenja. Aktivnosti se nanašajo na spremljanje in obvladovanje procesov podjetja po zahtevah sistema vodenja kakovosti, ravnanja z okoljem, varnosti in zdravja pri delu ter sistema upravljanja z energijo.

Stalne aktivnosti sistema vodenja so:

- spremljanje, merjenje in izboljševanje procesov v sistemih vodenja,
- vzdrževanje in optimiranje dokumentacije po zahtevah sistemov vodenja,
- spremljanje zakonodajnih in drugih zahtev po odgovornih osebah,
- izpolnjevanje pogodbeno dogovorjenih zahtev do kupcev,
- spremljanje izvajanja ukrepov - sklepov vodstvenega pregleda in presoj sistema vodenja.

Poročilo po zahtevah sistemov vodenja

Rezultati internih in zunanjih presoj ter neodvisnih pregledov sistemov:

- izvedeno je bilo usposabljanje notranjih presojevalcev (2. 2. 2012),
- izvedena je bila notranja presoja na Premogovniku Velenje in hčerinski družbi HTZ (februar-marec 2012),
- izvedena je bila zunanja presoja v PV in v hčerinski družbi HTZ po standardih ISO 9001:2008, OHSAS 18001:2007, ISO14001:2004 in ISO50001:2011 (28 - 30. marec 2012).

Implementacija zakonskih in drugih zahtev ter ocena usklajenosti poslovanja:

- izdelani so bili registri zakonodajnih in drugih zahtev po odgovornih osebah,
- zaznane so bile spremembe zakonodajnih in drugih zahtev, ki so relevantne za družbo so vpeljane v procese.

Doseganje ciljev, programov in kontrol:

- izdelana so bila letna poročila sistemov vodenja za I. 2011 po organizacijskih enotah PV in HTZ (februar-marec 2012), cilji sistemov vodenja se dosegajo,
- izveden je bil pregled programskih nalog sistemov vodenja.

Reklamacije in zadovoljstvo kupcev, informacije in pritožbe zainteresiranih strank, inšpekcijski obiski:

- reklamacij ali pritožb ni bilo zaznanih (januar-december 2012),
- pogodbeno dogovorjene zahteve do kupcev se izpolnjujejo,
- sprotne aktualne tematike se obravnavajo na koordinacijskih sestankih tehniških vodjih družb HSE.

Rezultati sodelovanja in posvetovanja (ocene tveganj, nevarnosti, cilji in programi VZD ter incidenti, kontrole) (zaposleni, obiskovalci, podizvajalci,...):

- interno in eksterno komuniciranje se izvaja v skladu z Komunikacijskim načrtom in pravili o komuniciranju med upravo sindikatom in svetom delavcev (zapisi sestankov).

Učinki sistema vodenja:

- izveden vodstveni pregled PV (20. 3. 2012). Sistem vodenja je učinkovit.

Stanje preventivnih in korektivnih ukrepov - učinkovitost, uvedene izboljšave in njihova ocena - učinkovitost

- ukrepi notranje presoje 2012 PV: 7 korektivnih ukrepov, 30 korekcij, 20 priporočil in 6 izboljšav,
- ukrepi zunanje presoje 2012 PV: 1 korektivni ukrep, 10 korekcij in 6 priporočil,
- ukrepi vodstvenega pregleda 2012 PV: 10 priporočil,
- ukrepi, stanje ukrepov in učinkovitost izvedbe ukrepov je razvidna iz poročil odgovornih oseb, zapisov presoj in registra PQD14.01. Ukrepi se učinkovito izvajajo.

Ocena sprememb, ki lahko vplivajo na sistem vodenja

- Spremembe, ki lahko vplivajo na sisteme vodenja se obvladujejo preko kolegijev, inovacijske dejavnosti, programskih nalog, raportov, presoj sistema vodenja in strateške konference PV,
- politika sistemov vodenja je bila dopolnjena z vidika sistema upravljanja z energijo ter smernicami upravljanja varovanja informacij.

Izredne razmere in incidenti na področju okolja, VZD in SUVI – učinkovitost izvedenih planiranih aktivnosti

- izvaja se spremljava dogodkov na PV (zabeleženo 204 nevarnih dogodkov, 2 izredni razmeri),
- izvajajo se simulacije izrednih razmer v okolju (15 simulacij po PUIR),
- izvajajo se poizkusni umiki po NOR (Načrt obrambe in reševanja) in požarnem načrtu.

2.3.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU IN POŽARNA VARNOST

V letu 2012 je bilo zaradi nezgod odsotnih z dela 76 delavcev oz. 18 delavcev več kot v letu 2011, kar znaša 31 % več. Večina oz. 70 nesreč je bilo lažjega značaja, 6 je bilo hujših, prav tako 6 pa se jih je pripetilo na poti na oz. z dela.

Zaradi nezgod je bilo izgubljenih 3510 dnin ali 1327 dnin več kakor v enakem obdobju leta 2011. Pri izgubljenih dneh so upoštewane tiste, ki so bile izgubljene zaradi nesreč v obdobju I.-XII. 2012, brez recidive le - teh. Število izgubljenih dnin je večje kot v letu 2011, ker smo v letu 2012 obravnavali šest hujših nezgod, v letu 2011 pa dve. Od šestih hujših nezgod jih je pet nastalo v prvi polovici leta 2012, tako da

so poškodovani delavci bili odsotni z dela pretežni del leta, kar je bistveno vplivalo na število izgubljenih dnin.

Iz statističnih podatkov lahko ugotovimo, da se je pogostost nezgod povečala za 21,6 %, resnost nezgod pa za 23 %.

Število nezgod z odsotnostjo z dela je 76, vzrokov pa je 125, ker imajo nekatere nezgode več vzrokov (dva, tri ali celo več).

2.4 PROIZVODNJA

V letu 2012 je bila v 259 delovnih dneh dosežena proizvodnja 3.967.064 ton premoga, v letu 2011 pa v 240 delovnih dneh 4.066.278 ton. Za omenjeno količino proizvodnje smo potrebovali dvajset dni več kot je bilo načrtovano in devetnajst dni več kot leta 2011. Povprečna proizvodnja je torej v letu

2012 znašala 15.317 ton na dan, v letu 2011 pa 16.943 ton na dan.

V letu 2012 je bila dosežena odkopna fronta 276,3 metra oziroma 36,7 metra več kot smo načrtovali oz. 49,6% manj kot predhodno leto.

Obratovalo je 6 odkopov, oziroma povprečno 1,99 odkopa ali 0,07 manj kot v letu 2011.

Izdelano je bilo 7.475,0 metra prog ali 5,47% več kot v letu 2011.

2.5 TRŽNI POLOŽAJ

2.5.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA V 2012

Gibanje cen v EU in Sloveniji

Povprečna letna rast cen je bila v 2012 glede na 2011 2,6-odstotna. Inflacija, merjena s harmoniziranim evropskim indeksom cen življenjskih potrebščin je bila v Sloveniji 2,8-odstotna, v državah članicah EMU pa v povprečju 2,2-odstotna.

Cene življenjskih potrebščin so se v letu 2012 zvišale za 2,7%. Blago je bilo v povprečju dražje za 2,7%, storitve za 2,6%.

Med skupinami cen življenjskih potrebščin so se v letu 2012 v povprečju najbolj povišale cene v skupini hrana in brezalkoholne pijače.



Od decembra 2011 do decembra 2012 je bila rast cen industrijskih proizvodov pri proizvajalcih 0,4-odstotna.

Deflatorji za leto 2012

Za preračun iz nominalnih vrednosti v realne v letu 2012 smo uporabili indeks povprečne rasti cen življenjskih potrebščin, ki je znašal 102,6.

Plače

Povprečna mesečna bruto plača v RS za leto 2012 je bila za 0,1% višja od povprečne mesečne bruto plače za leto 2011; znašala je 1.525,47 EUR. Povprečna mesečna neto plača za leto 2012 je znašala 991,44 EUR.

Realno, torej ob upoštevanju rasti cen življenjskih potrebščin, se je povprečna mesečna bruto plača za leto 2012 glede na 2011 znižala za 2,4%, povprečna mesečna neto plača za leto 2012 pa se je glede na leto 2011 znižala za 2,1%.

2.5.2 TRŽNO OKOLJE

Največji kupec premoga iz PV je TEŠ, 97,2% premoga se je porabilo za proizvodnjo električne energije, 2,8% pa za proizvodnjo toplotne energije.

Prodaja premoga in s tem tudi proizvodnja premoga sta v veliki meri odvisni od dogajanj na trgu z električno energijo.

2.5.3 PRODAJA IN KUPCI

Premog

Premogovnik je v letu 2012 s prodajo premoga dosegel 86,2 % vseh prihodkov.

V spodnji tabeli je prikazana proizvodnja in prodaja ter stanje zaloge premoga:

opis	enota	Plan 2012	2012	2011	Indeks	Indeks
		2	3	4	5=3/2	6=3/4
Proizvodnja premoga :						
Zaloga na začetku obdobja	GJ	4.187.970	4.553.425	3.988.543	108,7	114,2
TEŠ - za el.energijo	GJ	40.975.000	41.204.272	43.748.374	100,6	94,2
TEŠ - za toplotno energijo	GJ	1.433.000	1.180.779	1.256.674	82,4	94,0
TET - za el.energijo	GJ			0		
skupaj	GJ	42.408.000	42.385.051	45.005.048	99,9	94,2
skupaj z zalogo	GJ	46.595.970	46.938.476	48.993.591	100,7	95,8
Prodaja premoga:						
TEŠ - za el.energijo	GJ	41.975.000	40.618.063	41.862.310	96,8	97,0
TEŠ - za toplotno energijo	GJ	1.433.000	1.180.779	1.256.674	82,4	94,0
TET - za el.energijo	GJ		589.795	864.423		68,2
skupaj	GJ	43.408.000	42.388.637	43.983.407	97,7	96,4
Meritev zaloge			-271.012	-456.760		
zaloga ob koncu obdobja	GJ	3.187.970	4.278.827	4.553.424	134,2	94,0
Sprememba zaloge	GJ	-1.000.000	-274.598	564.881		
KURILNA VREDNOST	GJ/t	10,300	10,684	11,068	103,7	96,5

Prodaja premoga je bila dosežena v višini 42.388.637 GJ, kar je 3.586 GJ več od proizvodnje. V primerjavi z letom 2011 je bila prodaja v GJ nižja za 3,6%.

Zaloga premoga se je skupno zmanjšala za 274.598 GJ v primerjavi s stanjem ob koncu leta 2011. Njihova višina na dan 31.12.2012 je znašala 4.278.827 GJ. Dosežena toplotna vrednost premoga je bila 10,684 GJ/t.

Storitve

Z opravljanjem storitev smo v letu 2012 dosegli 2% vseh prihodkov. Največji delež predstavljajo prihodki doseženi z opravljanjem storitev povezanim družbam ter dajanjem poslovnih prostorov v najem povezanim in ostalim družbam. Podrobnejši pregled realizacije prihodkov iz naslova prodaje storitev in iz drugih virov je podan v analizi poslovanja.

2.5.4 NABAVA IN DOBAVITELJI

Osnovne značilnosti procesa nabave

Premogovnik Velenje je pri nabavi opreme, materiala in storitev zavezan Zakonu o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštne storitve (ZJNVETPS - Uradni list RS, št. 128/2006 in nasl.). Proces nabave vseh resursov se izvaja po postopkih predpisanih v internih aktih v skladu z ISO standardi. Vsi postopki nabave, naročanja in likvidacije knjigovodskih listin se izvajajo s pomočjo elektronskega dokumentacijskega sistema ODOS. Na ta način je zagotovljena preglednost, dokumentarnost in transparentnost celotnega procesa nabave. Poleg upoštevanja Zakona o javnem naročanju in postopkov pa je zelo pomembna tudi ekonomska učinkovitost procesa nabave v smislu doseganja ugodnih cen in ostalih nabavnih pogojev, kar tudi prispeva k boljšemu poslovnemu izidu.

Primarna energija

Nemoteno delovanje vseh sistemov, ki so potrebni za proizvodni proces, narekuje porabo naslednjih primarnih energijskih virov: električna energija (lastna raba HSE), toplotna energija,

komprimiran zrak in dizel gorivo za transportne naprave. V letu 2012 smo nadaljevali z uvedenimi ukrepi za racionalno rabo energije. Manjšo porabo beležimo pri porabi vode in toplote, medtem ko je poraba električne energije in komprimiranega zraka nekoliko višja. Vrednostna nabava električne energije in goriv v letu 2012 je tudi zaradi povišanja cen presežala količinsko porabo.

Oprema, rezervni deli, ostali artikli in storitve

V tehnološkem procesu pridobivanja premoga je v različnih tehnoloških sistemih ter sistemu upravljanja in vodenja uporabljenih več kot 60.000 različnih artiklov. Specifična rudarska oprema, operativne izkušnje, tehnološki postopki vzdrževanja opreme in politika zmanjševanja stroškov so izoblikovale določen krog dobaviteljev.

Tuji trg

Naravne geološke razmere, rudarska tehnologija in posebne varnostne zahteve v veliki meri vplivajo na izbiro opreme in rezervnih delov. Razen nekaj manjših izjem, v Sloveniji proizvajalcev rudarske opreme skoraj ni, zato smo v veliki meri vezani na tuje proizvajalce oziroma dobavitelje.

Dinamika uvožene opreme se tekom leta zelo spreminja. Odvisna je predvsem od potreb po nabavi strateške opreme, kot je odkopno podporje, transporterji, pridobivalni stroji, električna oprema, oprema za transport in odvoz premoga. Investicije v opremo za osnovne procese, kot so proizvodnja, izdelava jamskih objektov, jamski transport in še nekateri se ciklično ponavljajo. Praviloma gre za nadomeščanje stare opreme, ki je odslužila. Investicije v jamsko infrastrukturo pa so odvisne predvsem od razvoja jame in so pogojene z odpiranjem odkopnih etaž na nižjih nivojih ali v drugih področjih jame.

Domači trg

Velik del artiklov, rezervnih delov in opreme iz uvoza dobavljamo preko

domačih dobaviteljev, ki so pooblaščenici zastopniki tujih podjetij.

Največ artiklov, ki so splošnega značaja dobavljajo predvsem domači dobavitelji. Del rezervnih delov za uvoženo opremo, v soglasju z dobavitelji opreme (kjer je to potrebno), izdelujejo in dobavljajo domači dobavitelji, ki so dosegli ustrezen tehnološki, kvalitativni in cenovni nivo. Cenovno je takšna politika nabave bistveno bolj ugodna za PV. Na področju izdelave in dobave strojne opreme - predvsem konstrukcij - je domači trg konkurenčno zadovoljivo razvit. Na področju storitev je dejavnost v večinskem delu vezana na vzdrževanje strojne in električne opreme, ki jo opravlja hčerinska družba HTZ VELENJE, I.P. d.o.o.. Podjetje je specializirano za vzdrževanje rudarske opreme in izpolnjuje vse zahteve zakonodaje s tega področja.

2.6 NALOŽBE

V letu 2012 smo za investicije namenili 22.300.383 EUR.

Večja investicija, ki se nadaljuje iz lanskega leta, je izdelava navezav povezanih z odpiralnimi deli centralnega dela jame in navezav za odkopavanje stebra centralnega dela. Nadaljevali smo z izdelavo jaška NOP II in opravili nujna vzdrževalna dela na zunanjih objektih.

Največje naložbe so bile za namen posodobitve odkopne opreme kjer največjo investicijo predstavlja nabava odkopnega in smernega verižnega transporterja ter oprema za vzdrževanje obstoječe odkopne opreme, kamor spada predvsem oprema za hidravlično podporje, oprema za odkopne stroje in krmilna ter energetska oprema.

Pri opremi za izdelavo jamskih prog predstavlja največji delež investicij nabava jeklenega ločnega podporja in vzdrževanje napredovalnih strojev. Poleg tega je bil posodobljen odvoz premoga iz pripravnih delovišč

oziroma proces izdelave jamskih prog. Za namene glavnega odvoza premoga smo investirali v nove transporterje s trakom in opravili investicijsko vzdrževanje obstoječih.

Ostale večje investicije so bila vlaganja za namen posodobitev in vzdrževanje infrastrukture ter ostale opreme v jami ter na površini. Sem spada posodobitev elektro opreme, opreme za telefonijo in govorno komunikacijo v jami, sistemov alarmiranja, nadgradnja video nadzornega sistema, optična oprema, oprema za transport materiala in opreme, strojna, omrežna in programska oprema, varnostna in reševalna oprema, delovni pripomočki in oprema za izvajanje sofinanciranih razvojnih projektov.

2.7 INFORMATIKA

Sistemska podpora

Nadgradili smo nadzorni sistem v sistemskem računalniškem prostoru. Izvedeno je bilo avtomatsko spremljanje parametrov delovanja klimatskih naprav in električnega napajanja za izdelavo poročil o delovanju prostora za najemnike prostora.

Zaradi dotrajanosti strojne opreme smo večino fizičnih strežnikov predstavili v virtualno okolje. Hkrati smo naredili prehod strežnikov iz starejših operacijskih sistemov na verzijo Windows Server 2008 R2. Na nivoju uporabniških operacijskih sistemov smo nameščali operacijski sistem Windows 7. Zaradi težav z nekompatibilnostjo nekaterih aplikacij z novejšim operacijskim sistemom, smo nadaljevali s virtualizacijo uporabniških odjemalcev in virtualizacijo posameznih aplikacij. Virtualizacija prinaša prihranke pri denarju, primore k varovanju okolja in omogoča boljše izkoristke opreme. Na področju zunanjih dostopov v lokalno omrežje Premogovnika Velenje smo uvajali alternativo tehnologiji VPN in sicer Microsoft Forefront Unified Access Gateway (UAG), ki omogoča

boljši nadzor nad zunanji dostopi do lokalnih sredstev.

Sprejeli smo varnostno politiko na področju brezžičnih dostopov v lokalno omrežje, ki je bila potrebna zaradi vedno večjega števila službenih in lastnih prenosnih naprav. V skladu s to politiko je bila v poslovni stavbi Premogovnika Velenje postavljena infrastruktura za nadzorovan brezžični dostop do lokalnega omrežja.

V dogovoru s HSE smo konec leta zaradi optimizacije pogodb s področja IT leta izvedli zamenjavo antivirusnega programa Sophos Antivirus s Microsoftovim produktom System Center Endpoint Protection (SCEP).

Konec leta je bila nabavljena aktivna mrežna oprema za posodobitev centralnega preklopnika, mrežne opreme etaž upravne stavbe in oddaljenih vozlišč. V sklopu projekta smo vpeljali orodje za nadzor naprav in prometa lokalnega omrežja Quest Fooglight.

Aplikativno področje

Nadaljevali smo s implementacijo informacijskega sistema za upravljanje s kadri in obračuna plač – Kopa HRM. Končan je kadrovski del in integracije s drugimi IT sistemi v podjetju. Plačni del bo končan v letu 2013.

V sistemu za elektronsko vodenje procesov ODOS smo vpeljali modul za vodenje izobraževanj. Uredili smo platformo za izmenjavo elektronskih dokumentov s poslovnimi partnerji in v sklopu tega izmenjavo e-računov med nami in hčerinski podjetji. Na področju nabave je bilo uvedeno spremljanje realizacije plana pri nabavnih postopkih in blokade v primeru prekoračitve plana.

V ERP sistemu QAD smo vpeljali novo verzijo FIFO vrednotenja prometa z materialom. Z orodjem za poslovno poročanje smo dodelali poročanje o stroških materiala in spremljanje realizacije plana na področju nabave osnovnih sredstev. V informacijskem sistemu vzdrževanja naprav MAXIMO smo izvedli posodobitev vstopnega centra z ključnimi kazalniki za različne nivoje uporabnikov. Izdelan je bil modul za spremljanje in vodenje jamskih metanometrov.

Lastni razvojni oddelek je nadaljeval s prehodom lastnih specifičnih aplikacij na novejšo tehnologijo in trinivojsko arhitekturo. Na plačnem delu smo stare plačilne naloge in nakazila za plače (ZBICE) nadomestili z novimi SEPA UPN (univerzalni plačilni nalogi).

2.8 FINANČNO POSLOVANJE

2.8.1 POSLOVANJE V LETU 2012

V letu 2012 je Premogovnik Velenje dosegel 131.720.698 EUR prihodkov ter 131.902.366 EUR odhodkov, sprememba vrednosti zaloga premoga v višini 1.668.462 EUR je pozitivno vplivala na poslovni izid, odloženih davkov je bilo za 1.467.053 EUR. Poslovno leto smo zaključili s čistim dobičkom v višini 19.741 EUR.

2.8.2 GLAVNE AKTIVNOSTI IN REALIZIRANI CILJI

Poslovne aktivnosti v letu 2012 so bile usmerjene v zagotavljanje plačilne sposobnosti. Z ustrezno finančno politiko smo zagotavljali, da ni bila plačilna sposobnost nikoli ogrožena. Številne aktivnosti pa so bile usmerjene na področje racionalizacije poslovanja. S sprejemom ukrepov za obvladovanje poslovanja smo bili uspešni tudi na tem področju.

2.8.3 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI

Družba Premogovnik Velenje, d.d. je v skladu s 14. členom Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju solventna, torej ni trajneje nelikvidna ali dolgoročno plačilno nesposobna.

Zagotavljanje kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti je ena pomembnejših funkcij družbe. V Premogovniku Velenje je zgrajen učinkovit sistem dolgoročnega in kratkoročnega finančnega planiranja. Temeljna dokumenta finančnega planiranja sta Planiran izkaz denarnega toka kot računovodski izkaz in operativni plan denarnega toka. Iz prvega je razvidna razlika med prejemki in izdatki pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju, z drugim dokumentom pa je operativno načrtovana in spremljana plačilna sposobnost in tekoča likvidnost na letni, mesečni in dnevni ravni.

V skupini HSE je uveden sistem Upravljanja z denarnimi sredstvi in cash pooling. Ta sistem pripomore k nižjim stroškom financiranja in višjim prihodkom iz financiranja, saj omogoča bolj racionalno poslovanje z denarnimi sredstvi. Koriščenja sredstev iz tega naslova v letu 2012 ni bilo zaradi težav pri financiranju projekta TEŠ za Blok 6.

2.8.4 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV

V letu 2012 so se v družbi dolgoročni viri zmanjšali za 20,1 %. Delež dolgo-

ročnih virov v vseh virih znaša 75,22 % in se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšal za 7,84 odstotne točke. Dolgoročna sredstva so se povečala za 1,9 %. Pri poslovnih bankah smo imeli zagotovljena okvirna kratkoročna posojila, medtem ko smo v postopku dolgoročnega zadolževanja v višini 10 mio EUR prejeli veliko negativnih odzivov bank glede financiranja poslovanja našega podjetja, predvsem zaradi skupne izpostavljenosti posamezne poslovne banke do skupine povezanih oseb v Skupini HSE. Zato v letu 2012 nismo uspeli realizirati planiranega dolgoročnega kredita. Kljub temu družba še razpolaga z ustreznimi viri za financiranje svoje dejavnosti.

2.8.5 KAPITALSKA USTREZNOST

Namen zagotavljanja kapitalске ustreznosti je poleg spoštovanja določil Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju predvsem v zmanjševanju finančnih tveganj. Premogovnik pri načrtovanju in spremljavi realizacije finančne politike upošteva poslovno-finančna načela in standarde, med katerimi je najpomembnejše financiranje dolgoročnih sredstev z

dolgoročnimi viri. Pokritost dolgoročnih sredstev z dolgoročnimi viri znaša 91,7 % tako, da je ugotovljen negativni obratni kapital v višini 14,9 mio EUR.

Družba je kapitalsko ustrezna, saj razpolaga z ustreznim kapitalom glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravlja ter glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov.

2.8.6 STANJE ZADOLŽENOSTI

Osnovni pokazatelj zadolženosti je razmerje med tujimi viri in vsemi obveznostmi oz. stopnja lastniškosti. Premogovnik Velenje je poslovno leto 2012 zaključil s stopnjo samofinanciranja 50,7 %. V primeru, da med lastna sredstva prištevamo tudi dolgoročne rezervacije stopnja lastniškosti znaša 65,1 % oz. stopnja zadolženosti 34,9 %, v letu 2011 pa je znašala 29,8 %. Stopnja zadolženosti je glede na stopnjo zadolženosti slovenskega gospodarstva, ki znaša 58,9% še vedno ugodna.



2.8.7 KAZALNIKI DRUŽBE

v EUR

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Kapital in obveznosti	219.462.673	215.489.400	101,8
2. Kapital	111.307.106	111.436.464	99,9
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	50,72	51,71	98,1

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Kapital	111.307.106	111.436.464	99,9
2. Dolgoročne obveznosti	53.548.816	67.551.158	79,3
3. Skupaj (1 + 2)	164.855.922	178.987.622	92,1
4. Kapital in obveznosti	219.462.673	215.489.400	101,8
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	75,12	83,06	90,4

v EUR

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Nepremičnine, naprave in oprema	130.909.767	136.832.461	95,7
2. Neopredmetena sredstva	944.023	1.039.438	90,8
3. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	131.853.789	137.871.899	95,6
4. Sredstva	219.462.673	215.489.400	101,8
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	60,08	63,98	93,9

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Nepremičnine, naprave in oprema	130.909.767	136.832.461	95,7
2. Neopredmetena sredstva	944.023	1.039.438	90,8
3. Naložbene nepremičnine	6.265.183	0	0,0
4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	31.423.251	25.472.827	123,4
5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	3.065.943	589.684	519,9
6. Dolgoročne poslovne terjatve	730.478	1.844.200	39,6
7. Druga dolgoročna sredstva	128.785	453.837	28,4
8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	173.467.429	166.232.448	104,4
9. Sredstva	219.462.673	215.489.400	101,8
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9	79,04	77,14	102,5

v EUR

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Kapital	111.307.106	111.436.464	99,9
2. Nepremičnine, naprave in oprema	130.909.767	136.832.461	95,7
3. Neopredmetena sredstva	944.023	1.039.438	90,8
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	131.853.789	137.871.899	95,6
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	0,84	0,81	104,4

v EUR

KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT)	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Denar in denarni ustrezniki	16.048	562.077	2,9
2. Kratkoročne finančne naložbe	1.081.914	1.328.999	81,4
3. Skupaj likvidna sredstva (1 + 2)	1.097.963	1.891.075	58,1
4. Kratkoročne obveznosti	54.606.751	36.501.778	149,6
Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4	0,02	0,05	38,8

v EUR

KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Denar in denarni ustrezniki	16.048	562.077	2,9
2. Kratkoročne finančne naložbe	1.081.914	1.328.999	81,4
3. Kratkoročne poslovne terjatve	23.144.976	24.929.431	92,8
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	24.242.939	26.820.506	90,4
5. Kratkoročne obveznosti	54.606.751	36.501.778	149,6
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	0,44	0,73	60,4

v EUR

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Kratkoročna sredstva	39.696.945	41.499.670	95,7
2. Kratkoročne obveznosti	54.606.751	36.501.778	149,6
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	0,73	1,14	63,9

v EUR

KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Poslovni prihodki	131.407.703	123.369.517	106,5
2. Poslovni odhodki	130.246.799	122.728.878	106,1
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	1,01	1,01	100,4

v EUR

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Čisti poslovni izid	19.741	1.010.389	2,0
2. Povprečni kapital	111.371.785	111.179.912	100,2
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	0,00018	0,009	2,0

v EUR

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA)	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Čisti poslovni izid	19.741	1.010.389	2,0
2. Povprečna sredstva	217.476.036	214.380.445	101,4
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2	0,00009	0,005	1,9

v EUR

DODANA VREDNOST	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Poslovni prihodki	131.407.703	123.369.517	106,5
2. Stroški blaga, materiala in storitev	52.450.949	49.818.485	105,3
3. Drugi poslovni odhodki	3.530.475	2.869.186	123,0
Dodana vrednost = 1-2-3	75.426.279	70.681.847	106,7

v EUR

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Dodana vrednost	75.426.279	70.681.847	106,7
2. Povprečno število zaposlenih	1.356	1.258	107,8
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	55.624	56.186	99,0

A. Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)

Stopnja lastniškosti financiranja se je v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižala za 1,9 % in znaša 50,7 %. Vzrok znižanja stopnje lastniškosti financiranja je v večjem povečanju bilančne vsote kot pa znaša povečanje kapitala.

Stopnja dolgoročnosti financiranja znaša 75,1 % in se je v primerjavi s prejšnjim letom znižala za 9,6 %. Razlog je v nižjih dolgoročnih finančnih obveznostih zaradi nerealizirane dolgoročne zadolžitve.

B. Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)

Stopnja osnovnosti investiranja znaša 62,9 % in je v primerjavi z letom 2011 nižja za 1,6 %. Razlog je v večjem povečanju bilančne vsote, kot pa znaša povečanje stalnih sredstev, zaradi dokapitalizacije odvisne družbe.

Stopnja dolgoročnosti investiranja na zadnji dan leta 2012 znaša 79,04 % in se je predvsem zaradi povečanja dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe v primerjavi z letom 2011 povečala za 2,5 %.

C. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja

Kapitalska pokritost osnovnih sredstev je ostala enaka kot v letu 2011.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) se je glede na leto 2011 malo znižal in znaša 0,02 %. Ta koeficient za Premogovnik nima velikega pomena. Pomembno pa je, da terjatve iz poslovanja niso bistveno nižje od obveznosti iz poslovanja.

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koefi-

cient) znaša 0,44 in se je zmanjšal za 40 %. Razlog je predvsem v bistvenem povečanju kratkoročnih finančnih in poslovnih obveznosti ob zmanjšanju likvidnih sredstev in poslovnih terjatev.

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) se je v primerjavi z letom 2011 znižal za 36,0 % in znaša 0,73. Razlog je predvsem v bistvenem povečanju kratkoročnih obveznosti in ob zmanjšanju kratkoročnih sredstev.

D. Temeljni kazalnik gospodarnosti

Koeficient gospodarnosti poslovanja znaša 1,01 in je v primerjavi z letom 2011 ostal enak.

E. Temeljni kazalniki

dobičkonosnosti

Koeficient dobičkonosnosti kapitala (ROE) je zaradi nižjega dobička v letu 2012 za 98 % nižji in znaša 0,0002. Koeficient dobičkonosnosti sredstev (ROA) je prav tako zaradi nižjega dobička v letu 2012 nižji za 98,1 % in znaša 0,0001.

F. Ostali kazalniki

Dodana vrednost znaša 75.426.279 EUR in je glede na leto 2011 višja za 6,7 %. Razlog je predvsem v bistvenem povečanju poslovnih prihodkov.

Dodana vrednost na zaposlenega se je v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za 1 % in znaša 55.624 EUR. Razlog je v 7,8 % višjem povprečnem številu zaposlenih kar presega povečanje dodane vrednosti, ki znaša 6,7 %.



2.9 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

V Premogovniku Velenje imamo vzpostavljen sistem upravljanja s tveganji. Upravljanje tveganj zajema ugotavljanje, merjenje oziroma ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, ki jim je ali bi jim lahko bil Premogovnik izpostavljen.

Premogovnik je izpostavljen različnim vrstam tveganj, posebej tveganju pri proizvodnji premoga in obvladovanju finančnega tveganja. Izpostavljenost tveganjem smo v Premogovniku redno spremljali in izvajali aktivnosti za obvladovanje. Zagotavljamo lahko, da so bila tveganja uspešno obvladana.

V podporo aktivnostim za transparentno obvladovanje tveganj na poslovnem nivoju in v skladu s Temeljno listino o delovanju notranje revizije v družbah Skupine HSE, potrjeno 22. 11. 2011 in v skladu s Temeljno listino o delovanju notranje revizije v družbah Skupine PV, je Uprava Premogovnika

Velenje januarja 2012 imenovala Odbor za upravljanje s tveganji.

Tako ima Premogovnik Velenje sprejete smernice in metodologijo za upravljanje s tveganji. Odbor za upravljanje s tveganji deluje po sprejetem Poslovniku o delu.

V Premogovniku Velenje so prepoznana tveganja, opredeljene posledice, vzpostavljeni so instrumenti za obvladovanje ter določeni nosilci oz. odgovorne osebe za upravljanje s tveganji.

Pri poslovanju v I. 2012 smo se srečevali s tveganji, ki jih v groben lahko razdelimo na:

- operativno tveganje proizvodnje – količinsko tveganje, tveganje varnosti in zanesljivosti obratovanja,
- finančno tveganje,
- tržno tveganje,
- kreditno,
- cenovno
- kadrovsko tveganje in
- tveganje informacijskega sistema.

2.9.1 OPERATIVNO TVEGANJE

Operativno tveganje proizvodnje – količinsko tveganje, tveganje varnosti in zanesljivosti obratovanja

Tveganje v proizvodnji predstavlja tveganja zagotavljanja varnosti zaposlenih in tveganje zanesljivosti obratovanja in v tej povezavi tveganje usklajenost zagotavljanja premoga za proizvodnjo električne energije v TEŠ oz. količinsko tveganje.

Količinsko tveganje obsega tveganje, ki izvira iz negotovosti proizvodnje in porabe premoga. V I. 2012 smo se srečevali z zahtevnimi pogoji pridobivanja premoga, ki pa smo ga uspešno obvladovali tako z ukrepi hitrejšega vključevanja odkopov, prilagajanja dela potrebam, kot s tehničnimi ukrepi za zagotavljanje pogojev za proizvodnjo, kot z ukrepi za zanesljivost obratovanja strojev in naprav.

Prilagajanje proizvodnje potrebam TEŠ je zaradi narave pridobivanja premoga zahtevna naloga. Med letom se poja-

vljajo razmere, ko je izkopen premog deponiran na deponiji premoga tudi zaradi zmanjšane odjema TEŠ, kar veže obratna sredstva Premogovnika in predstavlja dodatno tveganje za obvladovanje likvidnosti. S prodajo premoga v TET smo tudi ta tveganja zmanjšali. Gotovo pa bi bistveno zmanjšanje potreb po premogu na dolgi rok imelo velik negativni vpliv na obseg prodaje, s tem pa na finančni položaj podjetja.

Količinska tveganja smo uspešno obvladali.

Zaradi težkih pogojev dela so bile razmere za varnost zaposlenih zahtevne, ki pa smo jih s pomočjo varnostno – tehničnega informacijskega sistema in z ukrepi za varnost in zdravje pri delu obvladovali.

Zanesljivost obratovanja strojev in naprav je bila dobra, saj vzdržujemo visoko tehnološko pripravljenost opreme, vzpostavljen je informacijski sistem za vzdrževanje naprav, izgrajen je sodoben komunikacijski nadzorni sistem v jami, izvajajo se monitoringi.

Operativno tveganje proizvodnje – količinsko tveganje, tveganje varnosti in zanesljivosti obratovanja, katerega vpliv je velik, verjetnost nastanka je srednja, je bilo uspešno obvladano.

2.9.2 FINANČNO TVEGANJE

Uprava družbe Premogovnika Velenje d.d. ocenjuje, da so pojavne oblike finančnega tveganja prisotne. Z ukrepi načrtovanja finančnih tokov, iskanja dodatnih virov financiranja, cash management v Skupini HSE in z obvladovanjem obratnega kapitala, smo v letu 2012 finančna tveganja obvladovali.

Tveganje plačilne sposobnosti se kaže v primanjkljaju likvidnih sredstev za tekoče poravnavanje vseh obveznosti. Lahko ga opredelimo tudi kot likvidnostno tveganje oz. nevarnost neusklajene likvidnosti oz. dospelosti sredstev in obveznosti do virov sred-

stev v podjetju. Likvidnostno tveganje je delno odvisno tudi od obvladovanja poslovnih tveganj in tveganja delovanja. Likvidnostno tveganje obstaja tudi zaradi nadaljevanja svetovne finančne krize, katerih posledice so v zaostrenih pogojih bank predvsem pri dolgoročnem kreditiranju, z dodatnimi jamstvi, višjimi maržami in ostalimi stroški. Zaradi ne izdaje poročstva države EIB za posojilo pri projektu TEŠ za Blok 6 in onemogočeno črpanje posojila so se v Skupini HSE pojavile likvidnostne težave.

Obvladovanje tveganja neizdaje državnega poročstva in časovnega zamika pri pridobitvi državnega poročstva je obvladovano na nivoju skupine HSE in sicer z izdelavo ažurnih alternativnih scenarijev, kratkoročnim zadolževanjem, ter optimiranjem likvidnosti in poslovanja.

Za obvladovanje tveganja plačilne sposobnosti ima Premogovnik zgrajen učinkovit sistem spremljanja in usklajevanja potreb po likvidnih sredstvih. Najpomembnejši instrument je plan denarnih tokov najprej na letni ravni, nato pa še sprotno mesečno planiranje denarnih tokov. Pomemben dejavnik obvladovanja likvidnosti je bilo v letu 2012 obvladovanje stroškov, obvladovanje sistema nabave in odnosov do dobaviteljev. Na podlagi plana denarnih tokov, plana nabave osnovnih sredstev in ostalih prvin poslovnega procesa, vodimo politiko kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja pri bankah. V letu 2012 nismo povečali dolgoročnih kreditov, kratkoročne kredite pa smo uspeli podaljšati ter koristili okvirne kontokorentne kredite. Tveganje zmanjšanja možnosti najema kreditov, predvsem dolgoročnih kreditov, je bilo zaradi navedene izpostavljenosti skupine HSE veliko, vendar smo likvidnostno tveganje uspešno obvladali.

Valutno tveganje

Večina dobav iz držav izven Slovenije poteka z državami, ki so v evro območju, za to ni večjega valutnega tveganja.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje kot tveganje neugodnega ali škodljivega gibanja obrestnih mer ocenjujemo kot srednje, saj so naši prejeti kratkoročni in dolgoročni bančni krediti delno vezani na spremenljive obrestne mere. Z nadzorom zadolženosti v okviru plana ter ščitenjem cca. 50% kreditnega potenciala, ter uvedbo sistema upravljanja z denarnimi sredstvi in cash poolinga v skupini HSE ta tveganja obvladujemo.

2.9.3 TRŽNO TVEGANJE

S prodajo premoga TEŠ-u ustvarja Premogovnik 94% vseh čistih prihodkov od prodaje, zato je Premogovnik Velenje pri trgovanju zelo izpostavljen. Veliko tveganje bi nastalo, če bi v TEŠ prišlo tudi do zamenjave osnovnega energenta, vendar ocenjujemo, da je ta verjetnost majhna. Pomemben dejavnik obvladovanja tržnega tveganja je sklenjena tripartitna dolgoročna pogodba med HSE, TEŠ in PV za nakup premoga in električne energije. Premogovnik se tveganja izpostavljenosti enemu velikemu kupcu zavezuje, zato je strategija naravnana na povečevanje ostalih prihodkov tako na območju Slovenije kot v tujini. S prodajo storitev s področja rudarskega projektiranja in s prodajo rudarske opreme, smo prisotni tako na trgih v Makedoniji, Turčiji, Slovaški in celo prodiramo na trge Bližnjega Vzhoda. Strategija Skupine Premogovnik je usmerjena v povečevanje prihodkov izven premoga. Ocenjujemo, da je vpliv tržnega tveganja velik, da pa je verjetnost nastanka majhna. Tržno tveganje v družbi obvladujemo.

2.9.4 KREDITNO TVEGANJE

Kreditno tveganje, ki izhaja v razmerjih do naših kupcev, se v Premogovniku nanaša predvsem na realizacijo pogodbenih odnosov za prodajo premoga TEŠ po tripartitni pogodbi TEŠ-HSE-PV. Tveganje je veliko, verjetnost, da bi

prišlo do nerealizacije plačil pa se je v pogojih zahtevne likvidnostne situacije v Skupini HSE v letu 2012 močno povečala, vendar je bilo tveganje obvladano.

Z večanjem realizacije izven premoga je tudi kreditno tveganje bolj prisotno. S preverjanjem bonitet kupcev, z ustreznimi zavarovanji plačil, tudi ta tveganja obvladujemo.

2.9.5 CENOVNO TVEGANJE

Cenovno tveganje je tveganje, ki izhaja iz nihanja tržnih cen naših dobaviteljev. Cene materialov in opreme so se poviševale, kar je povzročalo velik pritisk na stroškovno ceno premoga. Z ukrepi sklepanja letnih pogodb, posledično ugodnejših cen in pogajanja z dobavitelji smo cenovno tveganje obvladovali.

2.9.6 KADROVSKO TVEGANJE

Kadrovska funkcija ali upravljanje s človeškimi viri predstavlja pomemben člen obvladovanja tveganj. Cilj je zadostno število, ustrezna struktura, ustrezno strokovno usposobljenih, zadovoljnih zaposlenih. Kadrovska tveganja zmanjšujemo tako, da vzdržujemo z zaposlenimi dobro komunikacijo, izboljšujemo delovne pogoje zaposlenih, ustrezno organiziramo delo, izobražujemo in usposabljam, primerno nagrajujemo zaposlene, ter spoštujemo vso delovnopravno zakonodajo. Z zagotavljanjem ustrezne strukture ter števila zaposlenih sledimo strateškim ciljem družbe.

Posledice kadrovskih tveganj, ki bi se lahko odražale v nedoseganju delovnih rezultatov, nedoseganju ciljev podjetja, višanju stroška dela, nezadovoljstvu, smo obvladovali z uvedenim dolgoročnim planiranjem kadrov, spremljanem gibanja kadrov, pravočasnim zagotavljanjem kompetentnih kadrov, z ustreznim nagrajevanjem delavcev, skrbjo za zdravega delavca.

Ocenjujemo, da je vpliv kadrovskega tveganja na doseganje rezultatov podjetja velik, verjetnost pojavitve majhna; kadrovsko tveganje smo obvladovali.

2.9.7 TVEGANJA INFORMACIJSKEGA SISTEMA

Med tveganji informacijskega sistema prepoznavamo požar, napake na strojni ali programski opremi, zlonamerna programska koda, vdor v sistem preko svetovnega spleta, nepooblaščen dostop do podatkov, izpad električnega napajanja ali okvara klimatskih naprav. Požar lahko povzroči uničenje strojne opreme, ter programov in podatkov na tej opremi. Verjetnost nastanka požara je majhna, posledice so lahko velike. Pred tveganjem se varujemo s protipožarnim sistemom ter varnostnim kopiranjem podatkov in programov. Prav tako so pglavitni strežniki in s tem podatki podvojeni na lokaciji TEŠ. Rezervne kopije se hranijo v ognjevarnem sefu. Enkrat tedensko se izdela rezervna kopija na lokaciji TEŠ. Napake na strojni ali programski opremi lahko povzročijo nedostopnost podatkov in IT storitev ali celo izgubo podatkov. Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so srednje. Pred tveganjem se varujemo z varnostnim kopiranjem podatkov in programov. Prav tako so pglavitni strežniki in s tem podatki podvojeni na lokaciji TEŠ. Izvaja se občasno preverjanje sistema. Rezervne kopije se hranijo v ognjevarnem sefu. Enkrat tedensko se izdela rezervna kopija na lokaciji TEŠ. Zlonamerna programska koda lahko

povzroči nedostopnost ali izgubo podatkov, nedostopnost storitev. Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so srednje.

Računalniki so varovani z delovanjem programske zaščite pred zlonamerno kodo.

Vdor v sistem preko svetovnega spleta lahko povzroči izgubo ali nepooblaščenno razkritje podatkov, nedostopnost storitev. Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so srednje.

Lokalno omrežje je pred zunanjim omrežjem varovano s požarnimi zidovi, ter programi za preverjanje prometa med lokalnim in zunanjim omrežjem.

Nepooblaščen dostop do podatkov lahko povzroči razkritje zaupnih podatkov nepooblaščenim uporabnikom, uničenje le teh, ali povzroči necelovitost podatkov s strani nepooblaščenih oseb.

Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so srednje.

Z varnostnimi mehanizmi in politikami je omogočen dostop do informacijskega sistema le pooblaščenim uporabnikom. Implementiran je program za spremljanje revizijskih sledi dostopa do občutljivih informacij.

Izpad električnega napajanja ali okvara klimatskih naprav lahko povzroči nedostopnost sistema, okvaro strojne opreme. Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so majhne.

Sistemska strojna oprema se napaja preko dveh ločenih električnih vej in samostojnih brezprekinitvenih naprav z enourno avtonomijo. Dodatno se sistemski prostor ob izpadu napetosti avtomatsko prične napajati z dizelskim agregatom. Sistemski prostor hladita podvojeni klimatski napravi. Tveganje informacijskega sistema v družbi obvladujemo.



2.9.8 OBVLADOVANJE KRIZNE SITUACIJE V LETU 2012

Tako kot v veliki večini podjetij je gospodarska kriza vplivala tudi na poslovno obnašanje in politiko obvladovanja tveganj v Premogovniku. V letu 2012 smo nadaljevali z izvajanjem ukrepov za obvladovanje poslovanja. Načrtovana prodajna cena premoga je bila v Poslovnem načrtu za leto 2012 v primerjavi z letom 2011 nižja. Zaradi nižje načrtovane prodajne cene premoga smo z namenom doseganja načrtovanih ciljev, še povečali nadzor nad stroški. Uvedli smo mesečno spremljavo stroškov v okviru komercialnega kolegija. Na vseh področjih so bili sprejeti številni ukrepi za obvladovanje stroškov, katere smo tudi mesečno spremljali. Ukrepi, ki so se izvajali, so zajeli celoten proces pridobivanja premoga. Večina sprejetih ukrepov je bila v celoti realizirana, tisti, ki imajo vpliv na obvladovanje poslovanja v daljšem obdobju pa se izvajajo tudi v letošnjem letu. Mesečno spremljamo kazalnike učinkovitosti, ki omogočajo merjenje učinkov izvedbe ukrepov.

V spremenjenih pogojih poslovanja smo želeli zmanjšati vplive znižanja prodaje premoga na plačilno sposobnost. Zaradi finančne krize in s tem tudi krize bančnega sektorja nam tudi v letu 2012 ni uspelo realizirati načrtovane dolgoročne zadolžitve v višini 10 mio €. V letu 2012 je bil zagotovljen potreben obseg kratkoročnih kreditov. Skupen obseg koriščenih kratkoročnih in dolgoročnih kreditov je bil enak načrtovanim in s tem je bila zagotovljena plačilna sposobnost. Zelo pomemben instrument za obvladovanje plačilne sposobnosti in finančnih tveganj je Plan denarnih tokov, ki se pripravlja za različna obdobja in kateri je bil obravnavan tudi na sestankih finančnikov Skupine HSE.

2.10 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI

V Premogovniku Velenje je za komuniciranje celotne Skupine pristojna Služba za odnose z javnostmi (SZO), ki si prizadeva za oblikovanje učinkovitih odnosov z javnostmi in ohranitev zaupanja javnosti v podjetje. Ena njenih pglavitnih nalog je priprava in oblikovanje komunikacijskih sporočil, s katerimi želimo doseči relevantne javnosti (zaposlene, medije, lokalno skupnost, strokovno, splošno javnost in druge) ter dvigniti oziroma ohraniti ugled Premogovnika Velenje.

Za še boljše in uspešnejše ustvarjanje vsebin in uvajanje izboljšav so v SZO v letu 2012 izvedli Anketo o komuniciranju, v katero so vključili svoje tiskane in elektronske medije: časopis Rudar, interni radio, videostrani, novice, spletni portal, spletno mesto ter profila Premogovnika Velenje Facebook in Twitter.

V letu 2012 smo v okviru SZO pripravili 11 rednih številčk internega časopisa Rudar v nakladi 4000 izvodov za posamezno številčko, kar je zneslo 536 strani, 255 rednih oddaj za interni radio, dnevno smo pripravljali obvestila za videostrani (234), pomembna obvestila smo objavljali na portalu (550) in na spletu (270 sporočil, 57 fotogalerij), pripravili smo 173 sporočil za javnost, sodelovali smo pri pripravi 4 številčk Športnih novic in pripravili 5 številčk Novic PV. Ustvarili smo profila na največjih svetovnih družbenih omrežjih Facebook (542 objav) in Twitter (333 tvitov).

V letu 2012 je bilo v medijih objavljenih 2298 objav o Premogovniku Velenje, kar je za 2,3 % več kot v letu 2011. Pozitivno so ocenili 1897 objav (81,8 %), negativno 197 objav (8,6 %) ter nevtralnno 222 objav (9,7 %). Jedro pozitivne publicitete tvorijo teme: Muzej premogovništva Slovenije, Pihalni orkester Premogovnika Velenje, prireditve Skok čez kožo, koledar Knapi 2013 in modna revija ter napredovalni stroj GKP-PV.

Število načrtovanih objav je 1347, kar predstavlja 58,6 % celotne publicitete. Največ objav je bilo zabeleženih v mesecih junij, maj, oktober in november 2012.

V letu 2012 smo v okviru SZO pripravili tudi številne dogodke in prireditve, med katerimi so bile najbolj odmevne modna revija blagovne znamke Módeo, blagoslov kapelice sv. Barbare pri jašku NOP 2, 52. Skok čez kožo, obeležitev 80-letnice PIGD PV in 15-letnice Harmonikarskega orkestra Barbara PV, praznovanje dneva sv. Barbare, srečanje preseljenih v Gaberkah, dogodki v Muzeju premogovništva Slovenije v okviru Evropske prestolnice kulture – Maribor 2012 (razstavi Izgubljeni kraji v novi luči in Laibach kunst – Glück auf ter koncert skupine Laibach Kohle ist brot).

Izdali smo koledar Knapi 2013 in pripravili predstavitveni film Skupine PV za Hišni sejem Tevel. Spletno stran www.rlv.si smo nadgradili z angleško različico ter predstavili zunanja delovišča na virtualni način.



2.11 RAZISKAVE IN RAZVOJ

Raziskovalno razvojno delo je potekalo preko programskih nalog, ki so razdeljena po področjih:

- kakovost
- okolje
- energetika
- varnost

Glavni razvojni sklopi so:

Pridobivanje in transport premoga ter ekologija – zračenje in borba s premogovim prahom

Na osnovi parametrov vnetljivosti in eksplozivnosti ter rednih meritev premogovega prahu v jami, smo spremljali porabo vode za odpraševanje preko InTouch sistema in s tem stanje vlažnosti premogovega prahu na odkopih in izstopnih progah. Podali nadgrajene oz. nove tehnološke rešitve za močenje premogovega prahu na

odkopih in izstopnih progah. Na področju zračenja smo izvajali ukrepe za optimizacijo.

Optimizacija in avtomatizacija transporta premoga

Nadaljevali smo avtomatizacijo transporta glavnega odvoza premoga in tako zagotovili stalni nadzor z enega mesta, lažje vzdrževanje sistema, hitrejše odpravljanje napak in zastojev, optimalne obremenitve transportne linije, možnosti nadgradnje sistema s centralnim sistemom nasipanja premoga na glavni odvoz in optimiranje stroškov odvoza. Omogočen je shematski prikaz in daljinsko upravljanje celotnega transportnega procesa preko varnostno tehnološkega informacijskega sistema (VTIS).

Jamske proge

Pri razvoju izdelave jamskih prog smo se osredotočili na tehnološki postopek, optimizacijo in humanizacijo delovnih faz, podgradnjo jamskih prog, izolacijsko oblogo jamskih prog, transportiranje premoga iz pripravnih delovišč in organizacijsko strukturo. Izvedli smo naslednje aktivnosti: avtomatizacija odvoza iz pripravnih delovišč, poizkusna vgradnja lokov in veznih členov (JLP tip K29), vtiskanje dvokomponentnega lepila in uvajanje in razvoj nove opreme (drobilci, napredovalni stroj, podajalniki lokov, stroji za omete).

Elektro področje

Izvedli smo posodobitev VTIS-a in varnostno nadzornega sistema (VNS). Na področju razvoja merilnikov jamskih plinov iščemo rešitve, ki delujejo na IR principu. Začeli smo z zasnovo projekta avtomatizacije in daljinskega vodenja RTP Nove Preloge in projektom VolP telekomunikacije.

Energetsko področje

Izvajale so se razvojne aktivnosti z namenom učinkovite rabe energije (URE) na področju energije (električne in toplotne), komprimiranega zraka,

tehnološke vode, pitne vode, goriva in svetlobnega onesnaževanja. Nadaljevali smo z nadgradnjo CNSE - centralni nadzorni sistem energetike, ki nam omogoča učinkovit energetski management ter ciljno rabo energije.

Čiste premogovne tehnologije (CCT)

Na čistih premogovnih tehnologijah smo se tudi v 2012 ukvarjali z: razplinjevanjem lignita, CCS tehnologijami (Zajem in skladiščenje CO₂) in podzemnim uplinjanjem premoga. V okviru 1. sklopa izvajamo dva mednarodna projekta: CogasOUT in GHG2E. V ta namen spremljamo na širokih čelih različne odkopne parametre in jih primerjamo s plinskimi, zračilnimi in geomehanskimi meritvami, kar bo služilo kot osnova za model razplinjevanja lignita. Sistem za testiranje razplinjevanja smo postavili konec 2012. Preostali dve aktivnosti izvajamo skozi operacijo RCE (razvojni center energija), in sicer s projektoma Metodologija fiksacije CO₂ na EFE pepelu in PUP (Podzemno uplinjanje premoga). V 2012 smo kot sofinancer sodelovali pri aplikativnih ARRS projektih: Strukturni model Velenjskega lignita ter Petrologija rjavih premogov, ki jih pridobivamo in/ali uporabljamo v Sloveniji, plini v njih in njihove plinsko-sorpcijske lastnosti. Sodelovali smo pri izvajanju projekta ZETePO, ki obsega zajem in skladiščenje CO₂ (CCS) in imamo dva študenta na doktorskem študiju, ki sta vključena v program mladih raziskovalcev iz gospodarstva. Rezultate smo predstavili na veliko domačih ter mednarodnih konferencah in delavnicah.

Izvedba geološko-geomehanskih preiskav, hidrogeoloških raziskav v jami in na površini

Nadaljevale so se raziskave geoloških in hidrogeoloških razmer na zahodnem obrobju premoškega sloja. Izdelana je bila piezometrična vrtina PH-13/12. Izvajale so se raziskave napetostnega stanja pred odkopom in v medodko-





pnih stebrih v jami (vgradnja merilne opreme, izvedba meritev, obdelava podatkov ipd.).

Razvojno raziskovalno delo smo izvajali v okviru sofinanciranih EU projektov, kjer sodelujemo z mednarodnimi strokovnjaki:

- CogasOUT (razpis RFCS) - Nove tehnologije za predvidevanje plinskih izbruhov in emisij v debelih slojih premoga.
- LOWCARB (razpis RFCS) - »Nizko-oglične« iniciative - Optimizacija zračenja in črpanja vod ter zajem CH₄ iz jamskega zraka.
- OPTI-MINE (razpis RFCS) - Prikaz možnosti optimizacije procesov za povečanje učinkovitosti in varnosti v premogovnikih z uporabo najnovejših informacijskih in komunikacijskih tehnologij.
- GHG2E (razpis 7. OP) - Izraba premogovnih plinov iz premogovnikov in premogovnih slojev ter pretvorba v energijo
- RCE – (razpis MG, sklad ERDF) Razvojni center Energija (Metodologija Fiksacije CO₂ na EF pepel, Podzemno uplinjanje premoga PUP, EKO Vetrne elektrarne)

Razvoj poteka tudi v sodelovanju z Mednarodno podiplomsko šolo Jožefa Stefana, kjer so se izvajale aktivnosti v okviru doktorskih študijev s tematiko:

- Raziskava dinamike plinov (metan-ogljikov dioksid) v območjih širokih čel
- Ocena in obvladovanje neprijetnih vonjav v povezavi z emisijami premogovnih plinov v okolju
- Raziskave inovativnih metod razplinjevanja premogovnega sloja

Pripravljali smo tudi prijave na nove razpise in sicer smo prijavili šest projektov na razpise za sofinanciranje aktivnosti (dve na RFCS, dve na JS RS za razvoj kadrov in štipendije, po ena na ARSS in MIZKŠ-Razvoj e-storitev).

2.12 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Modernizacija Termoelektrarne Šoštanj z izgradnjo novega 600-megavatnega bloka prinaša v Šaleško dolino dobro izhodišče za nadaljnjih 50 let proizvodnje električne energije v Šaleški dolini. Novi blok je vsekakor ključnega pomena za zanesljivo in varno oskrbo Slovenije z električno energijo. Ob izpolnjevanju vseh ekoloških zahtev je pomemben tudi za ekološko oziroma okolju prijazno proizvodnjo. Blok 6 je pomemben tudi za nadaljnji razvoj Premogovnika Velenje. V globlinah Šaleške doline se nahaja preko 170 milijonov ton bilančnih zalog (od tega po stanju na 1.1.2012 preko 120 milijonov ton odkopnih) energetskega premoga, ki bo v celoti izkoriščen do konca obratovanja bloka 6. Ta bo zgrajen po najsodobnejših ekoloških principih in bo skupaj s konkurenčno ceno premoga dajal tudi konkurenčno proizvodnjo električne energije.

Premogovnik Velenje je močno vpet v slovensko energetske gospodarstvo, saj bo z domačim energentom, ob izgradnji bloka 6, zagotavljal zanesljivo in varno oskrbo Slovenije z električno energijo vse do leta 2054. Zaradi stalnega naraščanja potreb bo premog tudi v prihodnje ne samo v Sloveniji, temveč tudi v Evropi in globalno, pomemben člen v preskrbi z električno energijo.

Proizvodnja električne energije iz premoga je obremenjena tudi z ekološkimi taksami oziroma dajatvami. Kupovati je potrebno kvote CO₂, ki znajo v določenih obdobjih leta celo preseči vrednost samega energenta. Še posebej se bodo zaostriale razmere po letu 2012, ko bo potrebno v Sloveniji vse potrebne kvote za proizvodnjo električne energije v termoenergetskih objektih kupovati na avkcijah. Te dodatne stroškovne obremenitve našega proizvoda zahtevajo, da moramo biti pri osnovnem procesu proizvodnje premoga maksimalno učinkoviti, če želimo v konkurenčnih razmerah ustvariti električno energijo po konkurenčni ceni. Glavni projekti našega nadaljnega razvoja bodo šli v



smeri optimizacije gabaritov odkopov (dolžina, višina, hitrost), modernizaciji tehnološkega procesa pri izgradnji jamskih prostorov in avtomatizaciji vseh za to primernih delovnih operacij. Velike bodoče prihranke vidimo tudi v projektu racionalizacije transporta premoga, kjer bomo z dokončanjem izgradnje novega izvoznega jaška NOP II bistveno skrajšali transportne poti za prevoz premoga, s tem zmanjšali skupno število potrebnih jamskih prostorov, zmanjšali število zaposlenih ter potrebno kapaciteto zračilnega sistema. Ob vseh teh razvojnih napreznjih pa bomo še naprej veliko pozornost posvečali varstvu in zdravju pri delu, delovnim razmeram in humanizaciji delovnih postopkov.

Poslovanje Premogovnika Velenje poleg procesa proizvodnje premoga vedno bolj temelji tudi na prodaji naših znanj, storitev in izdelkov na trgu. Osnovni cilj vseh povezanih in pridruženih družb PV je postopno zmanjševanje odvisnosti od matičnega podjetja. Poleg zanesljive in konku-

renčne dobave domačega premoga za proizvodnjo električne energije bomo priložnosti za razvoj in mednarodno uveljavitev iskali tudi v prenosu lastnega visoko strokovnega inženirskega znanja, tehnologije oz. t. i. know-howa izven meja Slovenije. To predstavlja pomembno priložnost za celotno skupino in prihodnost Premogovnika Velenje v naslednjih desetletjih.

2.13 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

- Na izredni seji skupščine v januarju 2013 je potekalo imenovanje 2 novih članov Nadzornega sveta.
- Po datumu izkaza finančnega položaja ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze leta 2012.



POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI



03

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

3.1.1 KADROVSKA POLITIKA

V Premogovniku Velenje je bilo na dan 31.12.2012 zaposlenih 1333 delavcev, toliko je bilo tudi načrtovano, od tega 68 za določen čas, med njimi 5 pripravnikov. Število zaposlenih iz začetka leta je višje za 102 delavca. Med prihodi prednjači 136 premestitev delavcev iz hčerinske družbe HTZ (kot posledica sprememb v invalidski zakonodaji), zaposlitev je dobilo 30 pripravnikov-štipendistov ter delo za določen čas 21 delavcev, odjavljenih pa je bilo 84. Povprečno je bilo v letu 2012 v Premogovniku zaposlenih 1356 delavcev.

3.1.2 IZOBRAŽEVANJE

V Premogovniku Velenje z vsebinami in oblikami izobraževanja, usposabljanja in razvoja kadrov podpiramo realizacijo strateških ciljev ter poslovnega in razvojnega načrta družbe. S stalnim izobraževanjem, nadgrajevanjem in izpopolnjevanjem znanja skrbimo za ustrezno strokovno usposobljenost in možnost pridobivanja tistih znanj in veščin, ki jih zaposleni potrebujejo za kvalitetno in varno opravljanje dela ter osebni razvoj.

Usposabljanje in izobraževanje zaposlenih je bilo ciljno usmerjeno in je potekalo v skladu z načrtom za leto 2012. Izobraževalne oblike smo organizirali na osnovi usmeritev vodstva, razgovorov z vodji, uvajanja novih tehnoloških postopkov, opreme ali programov, zakonodajnih zahtev, analize preteklih izobraževanj in aktualnih potreb po dodatnem izobraževanju. Izvedene oblike izobraževanja smo analizirali in vrednotili.

Zaposleni so se lahko udeleževali izobraževanj na različnih strokovnih

področjih, ki so bila organizirana interno ali v zunanjih institucijah.

V letu 2012 je bilo v zunanjih institucijah (eksterna izobraževanja in študij ob delu) izvedeno 63 % (24.709 ur) izobraževalnih oblik in 37 % (14.312 ur) internih izobraževalnih oblik.

Za različne ciljne skupine smo organizirali tečaje, delavnice in seminarje za naslednja področja: proizvodni proces ter varnost in zdravje pri delu, ravnanje z okoljem, obvladovanje integriranih sistemov kakovosti, vodenje in komuniciranje, tuji jeziki, informacijski sistemi, ekonomija, trženje, inovacije in drugo. Največ internih izobraževanj je bilo namenjenih izobraževanju in usposabljanju za proizvodni proces in varnost pri delu.

Strokovna knjižnica Premogovnika Velenje deluje kot specialna knjižnica; storitve nabave in izposoje knjižničnega gradiva, obveščanja in urejanje bibliografij raziskovalcev so bile namenjene zaposlenim v skupini Premogovnik Velenje.

3.1.3 ŠTIPENDIRANJE

Za zagotavljanje ustrezne kadrovske strukture in kot družbeno odgovorno podjetje sistematično delamo z mladimi še preden vstopijo na trg dela. Aktivno smo sodelovali z izobraževalnimi institucijami pri pripravi izobraževalnih programov, programov obveznih praks in promocije poklicev v rudarstvu.

V šolskem letu 2012/2013 je bilo razpisanih 32 in podeljenih 28 kadrovskih štipendij. Konec leta 2012 smo imeli 100 štipendistov, največ v programih rudarstva, strojništva in elektrotehnike.

3.1.4 ŠTUDIJ OB DELU

V šolskem letu 2011/12 se je ob delu v skladu s kadrovskimi potrebami družbe izobraževalo 31 zaposlenih, 9 jih je izobraževanje uspešno zaključilo. Sklenjeni sta bili 2 novi pogodbi za sofinanciranje študija ob delu. Največ študentov ob delu študira v programih rudarstva, strojništva, elektrotehnike, ekonomije in managementa.

3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA

Ohranjanje narave in zadovoljstvo lokalnega okolja predstavlja našo pomembno vrednoto, odnosi z lokalnim okoljem pa morajo biti urejeni in naravnani po načelih trajnostnega razvoja.

Področje dela pristojnih služb zajema aktivnosti v zvezi s pripravo, vzdrževanjem in sanacijo pridobivalnega prostora Premogovnika Velenje. Površina pridobivalnega prostora znaša po veljavni koncesijski pogodbi 1104 ha. Od tega se na območju občine Velenje nahaja 532 ha (48,3%) in na območju občine Šoštanj 572 ha (51,7%) ozemlja. Pod neposrednimi vplivi odkopavanja (odprte površine) je bilo v letu 2012 348,2 ha.

Dela so se izvajala na osnovi letnega delovnega načrta, ki je bil izdelan na osnovi projektov in prognoz:

- RP – 159/98 LF Sanacija pridobivalnega prostora nad jamo Škale;
- RP – 153/98 MT Sanacija pridobivalnega prostora nad jamo Pesje in severnim krilom jame Preloge;
- RP – 136/97 FL Ocena vplivov odkopavanja in sanacija pridobivalnega prostora nad južnim krilom jame Preloge;



- RP - 209/2001 FL Ocena vplivov odkopavanja in sanacija pridobivalnega prostora nad severozahodnim predelom jame Preloge;
- Letna in srednjeročna prognoza verikalnih premikov terena na površini.

Pridobivalni prostor delimo na tri območja:

- območje priprave na odkopavanje,
- območje neposrednih vplivov odkopavanja v času odkopavanja in
- območje, na katerem je odkopavanje zaključeno in se izvajajo sanacije in rekultivacije po odkopavanju

Na posameznem območju smo v letu 2012 izvajali naslednje aktivnosti:

- **priprava na odkopavanje**

Pred pričetkom odkopavanja smo na območjih kjer so bili prognozirani premiki površine (območje Gaberk in Goric), izvajali aktivnosti za izvedbo odkupov (nepremičnin - zemljišča), izvajali postopke priprave terena v smislu čiščenja površin-poseki dreves in odziv humusa.

- **sanacija v času odkopavanja**

Največ aktivnosti v času odkopavanja je na področju

sanacije ugreznin med Velenjskim in Družmirskim jezerom, ki je nad območjem jame Pesje in severozahodnem delu jame Preloge. Na tem območju so proizvodne aktivnosti in s tem ugreznanje površine izredno intenzivne. Na rušnem območju smo izvedli postopke zavarovanja območja vzdrževanje vodotokov in cest, sanacijo in vzdrževanje komunalnih vodov in naprav. Na predelih, ki nekaj let ne bodo prišla pod neposredne vplive odkopavanja pa izvajamo začasno rekultivacijo. Zaradi izpada pridelkov smo na tem območju izvedli cenitev in kmetom na osnovi cenitev izplačali odškodnine.

- **sanacija in rekultivacija po odkopavanju**

Na območjih, ki so trajno izven vplivov rudarjenja smo v smislu vzpostavitve ponovne rabe prostora izvedli vzdrževanje gozdov in nasadov, dokončno sanacijo degradiranih površin in poškodovanih objektov ter s tem omogočili uporabo površin za novo dejavnost.

kar je vsaj na prvi videz nezdržljivo. V industrijskem okolju na rekultiviranih površinah ustvarjamo zametke turistične dejavnosti. Sproti saniramo degradirane površine, ki smo jih preoblikovali zaradi izkopavanja premoga. Šaleška dolina danes obiskovalcem ne kaže podobe rudarske pokrajine, ampak v veliki meri postaja turistično in rekreativno privlačna in zanimiva lokacija. Veliko pozornost namenjamo urejanju okolja tako na površini, kot v jami.

Družbeno odgovorno ravnanje podjetja se kaže v sodelovanju z lokalno skupnostjo in z aktivnostmi, ki pripomorejo k skrbi za starejšo in najmlajšo populacijo. Zavedamo se, da so za zdravo organizacijo zelo pomembni dobri medsebojni odnosi. Gradimo jih načrtno, na temelju tradicije. V lokalnem okolju smo pomemben delodajalec – štipendiramo, da bi zaposlovali. Izvajamo praktično usposabljanje za svoje štipendiste in za druge šolajoče.

Premogovnik Velenje je v svojo strategijo zapisal trajnostni vidik delovanja in ga tudi uresničuje. Prav zaradi tega se proizvodnja odvija v skladu z načeli trajnostnega razvoja, pri čemer upoštevamo in delujemo v skladu s sistemom vodenja kakovosti, sistemom ravnanja z okoljem ter sistemom varnosti in zdravja pri delu po zahtevah standardov ISO 9001, ISO 14001 ter OHSAS 18001. Z namenom še učinkovitejšega upravljanja z energijo smo v letu 2011 vpeljali sistem upravljanja z energijo po mednarodnem standardu ISO 5001 in s tem še dodatno potrdili energetske učinkovitost v podjetju.

Z aktivno politiko zaposlovanja, usklajenimi razvojnimi projekti na področju energetike in gospodarstva ter z vlaganji v razvoj kulturnega, družbenega, socialnega življenja in lokalne infrastrukture je Premogovnik Velenje veliko prispeval – in še vedno doprinaša – h gospodarskemu in vsesplošnemu razvoju Šaleške doline in celotne regije.

3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

Premogovnik Velenje ves čas svojega delovanja namenja veliko pozornost urejanju okolja, saj se zavedamo svoje odgovornosti do zaposlenih ter lokalne skupnosti. Šaleško dolino, v kateri delujemo, smo tekom let močno preoblikovali, zato ji želimo nekdanjo podobo vsaj delno povrniti z novimi vsebinami, ki so za prebivalce zanimive in privlačne. V zadnjih letih smo povezali to,







4.1 REVIZORJEVO POROČILO



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

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



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe Premogovnik Velenje d.d.

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene nekonsolidirane računovodske izkaze družbe Premogovnik Velenje d.d. (v nadaljevanju 'Družba'), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2012, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU, in za takšen notranji nadzor, ki je po mnenju poslovodstva potreben za pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Ime Deloitte se nanaša na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravno osebo, ustanovljeno v skladu z zakonodajo Združenega kraljevstva Velike Britanije in Severne Irske (v izvirniku »UK private company limited by guarantee«), in mrežo njenih članic, od katerih je vsaka ločena in samostojna pravna oseba. Podroben opis pravne organiziranosti združenja Deloitte Touche Tohmatsu Limited in njenih družb članic je na voljo na www.deloitte.com/si/nasa-druzba.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Mnenje

Po našem mnenju so nekonsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja družbe na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida, drugega vsobsegajočega donosa in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Poudarjanje zadeve

Gospodarska družba Premogovnik Velenje d.d. je obvladujoča družba v skupini Premogovnik Velenje in konsolidirani računovodski izkazi skupine Premogovnik Velenje, pripravljene v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU, so predstavljeni ločeno. Revidirali smo konsolidirane računovodske izkaze Skupine in na dan 20. junij 2013 izdali mnenje brez pridržkov.

Naše mnenje ne vsebuje prilagoditev v povezavi s to zadevo.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah:

Poslovodstvo je odgovorno tudi za pripravo poslovnega poročila v skladu z zahtevami Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1). Naša odgovornost je podati oceno o tem, ali je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi. Naši postopki v zvezi s tem so opravljeni v skladu z mednarodnim standardom revidiranja 720 in omejeni zgolj na oceno skladnosti poslovnega poročila z revidiranimi računovodskimi izkazi. Po našem mnenju je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka



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

Yuri Sidorovich
Predsednik uprave



Ljubljana, 20. junij 2013

4.2 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski del letnega poročila predstavlja računovodske izkaze s pojasnili družbe Premogovnik Velenje d.d. (v nadaljevanju družba).

Na podlagi sklepa 17. redne seje skupščine družbe Premogovnik Velenje d.d. dne 30.08.2010 družba od 1.1.2011 pripravlja računovodske izkaze in pojasnila v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (v nadaljevanju MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Revizijska družba 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 Premogovnik Velenje d.d. za poslovno leto 2012 se nahaja na sedežu družbe (Partizanska cesta 78, Velenje) in na spletni strani www.rlv.si.

4.3 IZJAVA UPRAVE

Uprava je odgovorna, da za vsako posamezno poslovno leto pripravi računovodske izkaze v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija, in to tako, da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko poslovanja družbe Premogovnik Velenje d.d..

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

Odgovornost uprave 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; vsa morebitna pomembna odstopanja so razkrita in pojasnjena v poročilu.

Uprava je odgovorna 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, sprejetimi v Evropski uniji. Uprava je prav tako odgovorna za varovanje premoženja družbe ter za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti.

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

Uprava je računovodske izkaze družbe Premogovnik Velenje d.d. za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2012, sprejela dne 20.6.2013.

Velenje, 20.6.2013

član Uprave:
dr. Vladimir Malenković




predsednik Uprave:
dr. Milan MEDVED

članica Uprave – delavska direktorica:
Sonja Kugonič





4.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI

4.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

v EUR

Zap. št.	Postavka	Pojasnilo	31. december 2012	31. december 2011
SREDSTVA			219.462.673	215.489.400
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		179.765.728	173.989.729
I.	Neopredmetena sredstva	4.5.10.1	944.023	1.039.438
II.	Nepremičnine, naprave in oprema	4.5.10.2	130.909.767	136.832.461
III.	Naložbene nepremičnine	4.5.10.3	6.265.183	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	4.5.10.4	31.423.251	25.472.827
V.	Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila		3.065.942	589.684
1.	Druge dolgoročne finančne naložbe	4.5.10.5	571.004	568.804
2.	Dolgoročne finančne terjatve in posojila	4.5.10.6	2.494.938	20.880
VI.	Dolgoročne poslovne terjatve	4.5.10.7	730.478	1.844.200
VII.	Druga dolgoročna sredstva	4.5.10.8	128.785	453.837
VIII.	Odložene terjatve za davek	4.5.10.9	6.298.299	7.757.282
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA		39.696.945	41.499.671
II.	Zaloge	4.5.10.10	14.805.406	14.678.683
III.	Kratkoročne finančne naložbe in posojila		1.081.914	1.328.999
2.	Kratkoročne finančne terjatve in posojila	4.5.10.11	1.081.914	1.328.999
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	4.5.10.12	23.144.976	24.929.431
VI.	Druga kratkoročna sredstva	4.5.10.13	648.600	481
VII.	Denar in denarni ustrezniki	4.5.10.14	16.049	562.077
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			219.462.673	215.489.400
A.	KAPITAL	4.5.10.15	111.307.106	111.436.464
I.	Vpoklicani kapital		113.792.981	113.792.981
IV.	Rezerva za pošteno vrednost		(646.385)	(497.286)
V.	Zadržani poslovni izid		(1.839.490)	(1.859.231)
B.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		53.548.816	67.551.157
I.	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	4.5.10.16	2.879.278	2.460.833
II.	Druge rezervacije	4.5.10.17	28.716.337	37.331.284
III.	Druge dolgoročne obveznosti	4.5.10.18	52.498	203.478
IV.	Dolgoročne finančne obveznosti	4.5.10.19	21.694.945	27.141.400
V.	Dolgoročne poslovne obveznosti	4.5.10.20	205.758	414.162

				v EUR
C.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		54.606.751	36.501.779
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	4.5.10.21	29.359.219	16.437.005
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	4.5.10.22	24.260.644	19.183.994
V.	Druge kratkoročne obveznosti	4.5.10.23	986.888	880.780

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

4.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

					v EUR
Zap. št.	Postavka	Pojasnilo	2012	2011	
1.	Čisti prihodki od prodaje	4.5.10.25	118.143.876	118.291.420	
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	4.5.10.26	1.668.462	1.671.612	
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	4.5.10.27	2.496.203	2.004.915	
4.	Drugi poslovni prihodki	4.5.10.28	10.767.624	3.073.182	
KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA			133.076.165	125.041.129	
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	4.5.10.29	52.450.949	49.818.485	
6.	Stroški dela	4.5.10.30	56.827.530	52.516.015	
7.	Odpisi vrednosti	4.5.10.31	17.437.845	17.525.192	
8.	Drugi poslovni odhodki	4.5.10.32	3.530.474	2.869.187	
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA			2.829.367	2.312.250	
9.	Finančni prihodki	4.5.10.33	312.995	393.942	
10.	Finančni odhodki	4.5.10.34	1.655.568	1.197.959	
FINANČNI IZID			-1.342.573	-804.017	
POSLOVNI IZID PRED DAVKI			1.486.794	1.508.233	
12.	Odloženi davki		1.467.053	497.844	
DAVEK			4.5.10.35	1.467.053	497.844
13.	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		19.741	1.010.389	

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

4.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v EUR

Zap. št.	Postavka	Pojasnilo	2012	2011
13.	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		19.741	1.010.389
18.	Neto učinkoviti del spremembe v pošteni vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov	4.5.13.1	-149.099	-497.286
19.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS POSLOVNEGA LETA		-129.358	513.103

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

4.4.4 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA

v EUR

Zap. št.	Postavka	Vpoklicani kapital		Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani poslovni izid		SKUPAJ
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
A.1.	Stanje 1.1.2011	113.792.981	0	0	(2.869.621)	0	110.923.360
B.1.	Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0
B.2.	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	(497.286)	0	1.010.389	513.103
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta					1.010.389	1.010.389
b)	Druge spremembe v vseobsegajočem donosu			(497.286)			(497.286)
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	1.010.390	(1.010.389)	1
d)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala				1.010.389	(1.010.389)	0
g)	Druge spremembe v kapitalu				1		1
C.	Stanje 31.12.2011	113.792.981	0	(497.286)	(1.859.231)	0	111.436.464

v EUR

Zap. št.	Postavka	Vpoklicani kapital		Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani poslovni izid		SKUPAJ
		Osnovni kapital	Nevpoklicani kapital		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
A.1.	Stanje 31.12.2011	113.792.981	0	(497.286)	(1.859.231)	0	111.436.464
A.2.	Stanje 1.1.2012	113.792.981	0	(497.286)	(1.859.231)	0	111.436.464
B.1.	Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0
B.2.	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	(149.099)	0	19.741	(129.358)
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta					19.741	19.741
b)	Druge spremembe v vseobsegajočem donosu			(149.099)			(149.099)
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	19.741	(19.741)	0
d)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala				19.741	(19.741)	0
	Stanje 31.12.2012	113.792.981	0	(646.385)	(1.839.490)	0	111.307.106
	BILANČNI DOBIČEK	0	0	0	0	0	0

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

4.4.5 IZKAZ DENARNEGA TOKA

v EUR

A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		2012	2011
a)	Prejemki pri poslovanju	146.411.338	151.238.284
3.	Prejemki do prejetih premij, subvencij, dotacij itd.	421.833	647.667
4.	Prejemki od prodaje premoga	135.468.817	142.517.447
5.	Prejemki od obresti, ki se nanašajo na poslovanje	4.652	19.305
10.	Prejemki od prodaje storitev	7.323.018	
11.	Drugi prejemki pri poslovanju	3.193.018	8.053.865
b)	Izdatki pri poslovanju	132.294.339	137.068.018
3.	Izdatki za obresti, ki se nanašajo na poslovanje	2.757	5.791
8.	Izdatki iz naslova dajatev državi, razen DDPO	10.959.635	14.242.935
10.	Izdatki za ostale dajatve	232.780	169.433
11.	Izdatki za vzdrževanje, material in storitve	62.375.971	66.960.369
12.	Izdatki za stroške dela	57.269.830	52.997.990
13.	Drugi izdatki pri poslovanju	1.453.366	2.691.500
c)	Pribitek prejemov pri poslovanju ali pribitek izdatkov pri poslovanju	14.116.999	14.170.266
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju	3.035.745	23.523.408
1.	Prejemki za obresti	20.128	199.895
2.	Prejemki za dividende in deleže v dobičku	64.540	
4.	Prejemki pri nepremičninah, napravah in opremi	150.443	307.910
8.	Prejemki pri danih kratkoročnih posojilih in pri drugih kratkoročnih naložbah	2.800.634	23.015.603
a)	Vračila depozitov nad 3 mesece	55.200	
b)	Vračilo danih kratkoročnih posojil	2.745.434	23.015.603
b)	Izdatki pri naložbenju	23.369.167	46.385.537
1.	Izdatki pri neopredmetenih sredstvih	142.403	0
2.	Izdatki pri nepremičninah, napravah in opreme	18.678.834	25.381.205
5.	Izdatki pri naložbah v odvisne družbe, pridružene in skupaj obvladovane družbe	0	275.000
6.	Izdatki pri danih dolgoročnih posojilih in pri drugih dolgoročnih naložbah	0	20.880
7.	Izdatki pri danih kratkoročnih posojilih in pri drugih kratkoročnih naložbah	4.547.930	20.708.452
a)	Dani depoziti nad 3 meseci	82.800	

v EUR			
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU	2012	2011
b)	Dana kratkoročna posojila	4.465.130	20.708.452
c)	Pribitek prejemkov pri naložbenju ali pribitek izdatkov pri naložbenju	(20.333.422)	(22.862.129)
C)	DENARNI TOKOVI PRI FINANČNIH AKTIVNOSTIH		
a)	Prejemki iz finančnih aktivnosti	113.828.636	80.824.769
3.	Prejemki iz prejetih kratkoročnih posojil in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	113.560.500	80.824.769
4.	Prejemki za pokritje negativnih stanj na transakcijskih računih	268.136	
b)	Izdatki iz finančnih aktivnosti	108.158.241	74.325.387
1.	Izdatki za obresti prejetih posojil	1.635.594	1.197.893
3.	Izdatki iz prejetih dolgoročnih posojil in drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	4.802.378	3.656.545
4.	Izdatki iz prejetih kratkoročnih posojil in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	101.720.269	69.470.949
c)	Pribitek prejemkov pri financiranju ali pribitek izdatkov pri financiranju	5.670.395	6.499.382
D.	DENARNI IZID V OBDOBJU	(546.028)	(2.192.481)
E.	Učinki sprememb deviznih tečajev na denarna sredstva in njihove ustreznike		
F.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	16.049	562.077
1.	Transakcijski račun	15.221	139.075
4.	Gotovina v blagajni	826	963
6.	Zakladni račun	2	422.039
G.	ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	562.077	2.754.558
1.	Transakcijski račun	139.075	5.608
4.	Gotovina v blagajni	963	594
6.	Zakladni račun	422.039	2.748.356

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

4.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

4.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA

Premogovnik Velenje d.d. (v nadaljevanju »družba«) je družba registrirana s sedežem v Sloveniji. Naslov registriranega sedeža je Partizanska cesta 78, Velenje. V nadaljevanju so predstavljeni ločeni računovodski izkazi družbe za leto, ki se je končalo dne 31. decembra 2012.

Premogovnik Velenje skupaj z odvisnimi podjetji sestavlja skupino podjetij, za katero sestavlja konsolidirano letno poročilo, ki ga je mogoče dobiti na sedežu družbe. Skupinske računovodske izkaze za Skupino HSE sestavlja družba Holding slovenske elektrarne d.o.o. (v nadaljevanju »HSE«). Skupinsko letno poročilo za skupino HSE je moč dobiti na sedežu družbe HSE.

Glavna aktivnost družbe je pridobivanje lignita. Poleg glavne dejavnosti pa družba opravlja še vrsto spremljajočih dejavnosti kot so rudarsko, strojno in elektro projektiranje podzemnih objektov in površinskih kopov, izdelava vseh vrst podzemnih objektov, vrtnanje, geomehanske raziskave, jamomerske hidrogeološke in tehnološke storitve, storitve izobraževanja,...

4.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO

Pri pripravi računovodski izkazov na dan 31.12.2012 je družba Premogovnik Velenje d.d. 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
- Pravilnik o izvajanju Zakona o dohodku pravnih oseb
- Pravilnik o računovodstvu družbe Premogovnik Velenje d.d.
- Zakon o rudarstvu
- Energetski zakon in
- ostala relevantna zakonodaja.

a) Trenutno veljavni standardi in pojasnila

- Spremembe MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja« - Prenosi finančnih sredstev, ki ga je EU sprejela 22. novembra 2011 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1.

julija 2011 ali pozneje).

Sprejetje teh sprememb obstoječih standardov ni privedlo do nikakršnih sprememb v računovodskih usmeritvah podjetja.

b) Standardi in pojasnila, ki jih je izdal OPMSRP in sprejela EU, ki še niso v veljavi

- MSRP 10 »Konsolidirani računovodski izkazi«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- MSRP 11 »Skupne ureditve«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- MSRP 12 »Razkritje deležev v drugih družbah«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- MSRP 13 »Merjenje poštene vrednosti«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- MRS 27 (spremenjen leta 2011) »Ločeni računovodski izkazi«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali kasneje),
- MRS 28 (spremenjen leta 2011) »Naložbe v pridružena podjetja in skupna vlaganja«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali kasneje),
- Spremembe MSRP 1 »Prva uporaba MSRP« - Visoka hiperinflacija in odstranitev dogovorjenih datumov za uporabnike, ki prvič uporabljajo MSRP, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- Spremembe MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja« - Pobotanje finančnih sredstev in obveznosti, ki ga je EU sprejela 13. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- Spremembe MRS 1 »Predstavljanje računovodskih izkazov« - Predstavljanje postavk drugega vseobsegajočega donosa, ki ga je EU sprejela 5. junija 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. julija 2012 ali pozneje),
- Spremembe MRS 12 »Davek iz dobička« - Odloženi davek: Povrnitev zadevnih sredstev, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2013 ali pozneje).
- Spremembe MRS 19 »Zasluzki zaposlenecv« - Izboljšave obračunavanja pozaposlitvenih zaslužkov, ki ga je EU sprejela 5. junija 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- Spremembe MRS 32 »Finančni instrumenti: predstavitev« - Pobotanje finančnih sredstev in obveznosti, ki ga je EU sprejela 13. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- OPMSRP 20 »Stroški odstranjevanja v proizvodni fazi površinskega najdišča«, ki ga je EU sprejela 11. de-

cembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali kasneje).

Podjetje se je odločilo, da ne bo sprejelo teh standardov, popravkov in pojasnil, preden stopijo v veljavo. Podjetje pričakuje, da sprejetje teh standardov, popravkov in pojasnil ne bo imelo bistvenega vpliva na računovodske izkaze podjetja v obdobju začetne uporabe.

c) Standardi in pojasnila, ki jih je izdal OPMSRP in jih EU še ni sprejela

- MSRP 9 »Finančni instrumenti« (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2015 ali kasneje),
- Spremembe MSRP 1 »Prva uporaba MSRP« - Vladna posojila (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- Spremembe MSRP 9 »Finančni instrumenti« in MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja« - Obvezni datum uveljavitve in razkritja prehodov,
- Spremembe MSRP 10 »Konsolidirani računovodski izkazi«, MSRP 11 »Skupne ureditve« in MSRP 12 »Razkritje deležev v drugih družbah« - Napotki za prehod (veljajo za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- Spremembe MSRP 10 »Konsolidirani računovodski

izkazi«, MSRP 12 »Razkritje deležev v drugih družbah« in MRS 27 »Ločeni računovodski izkazi« - Naložbena podjetja (veljajo za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),

- Spremembe različnih standardov »Izboljšave MSRP (2012)«, ki izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP, objavljenega 17. maja 2012 (MSRP 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34), predvsem z namenom odpravljanja neskladnosti in razlage besedila, (spremembe je treba uporabljati za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje).

Podjetje predvideva, da uvedba teh standardov, sprememb obstoječih standardov in pojasnil v obdobju začetne uporabe ne bo imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze družbe.

Hkrati je obračunavanje varovanja pred tveganji v zvezi s portfeljem finančnih sredstev in obveznosti, katerega načel EU še ni sprejela, še vedno neregulirano.

Podjetje ocenjuje, da uporaba obračunavanja varovanja pred tveganji v zvezi s portfeljem finančnimi sredstvi in obveznosti v skladu z zahtevami MRS 39: »Finančni instrumenti: priznavanje in merjenje« ne bi imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze podjetja, če bi bila uporabljena na datum bilance stanja.



4.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE

Računovodski izkazi družbe so pripravljani na osnovi izvirnih vrednosti bilančnih postavk, razen naslednjih sredstev in obveznosti, ki so prikazana po poštenu vrednosti:

- izpeljani finančni instrumenti,
- finančna sredstva po poštenu vrednosti preko poslovnega izida,
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva, če je pošteno vrednost mogoče določiti.

4.5.4 VALUTNA POROČANJA

a) 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.

b) Prevedba tujih valut

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v ustrezno funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražena v tuji valuti ob koncu poročevalskega obdobja, se preračunajo v funkcionalno valuto po takrat veljavnem menjalnem tečaju. Pozitivne ali negativne tečajne razlike so razlike med odplačno vrednostjo v funkcijski valuti na začetku obdobja, popravljeno za višino efektivnih obresti in plačil med obdobjem kot tudi odplačno vrednost v tuji valuti, preračunano po menjalnem tečaju na koncu obdobja. Nedenarna sredstva in obveznosti, izražena v tuji valuti in izmerjena po poštenu vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan, ko je določena višina poštene vrednosti. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida, in sicer po neto načelu (razlika med pozitivnimi in negativnimi tečajnimi razlikami med

prihodki oziroma razlika med negativnimi in pozitivnimi tečajnimi razlikami med odhodki).

4.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ

Priprava računovodskih izkazov zahteva, da uprava oblikuje določene ocene in predpostavke, ki vplivajo na izkazane zneske sredstev in obveznosti, prihodkov in odhodkov ter razkritja pogojnih sredstev in odhodkov v poročevalnem obdobju.

Ocene in predpostavke temeljijo na preteklih izkušnjah in drugih dejavnostih, 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.

Ocene in predpostavke so prisotne pri najmanj naslednjih presojah:

- oceni dobe koristnosti amortizirljivih sredstev,
- preizkusu oslabitve sredstev,
- oceni poštene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev,
- oceni poštene vrednosti izpeljanih

- finančnih instrumentov,
- oceni čiste iztržljive vrednosti zalog,
- oceni udenarljive vrednosti terjatev,
- oceni rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine,
- oceni drugih rezervacij
- oceni pogojnih obveznosti in sredstev.

4.5.6 PODRUŽNICE IN PREDSTAVNIŠTVA

Družba Premogovnik Velenje je 20.10.2011 ustanovila podružnico v Republiki Makedoniji. Naziv podružnice je Premogovnik Velenje d.d. – Velenje Podružnica v Republiki Makedoniji Skopje s sedežem Ul. Volgogradska št. 12/2-2 Skopje – Karpoš.

Družba je v letu 2012 preko podružnice poslovala v minimalnem obsegu.

4.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

Računovodski izkazi družbe Premogovnik Velenje so izdelani na osnovi računovodskih usmeritev, prikazanih v nadaljevanju. Navedene računovodske usmeritve so uporabljene za vsa predstavljena leta, razen če ni drugače navedeno.

Primerjalne informacije so usklajene s predstavitvijo informacij v tekočem letu. Kadar je bilo potrebno, smo primerjalne informacije prilagodili, tako da so v skladu s predstavitvijo informacij v tekočem letu.



4.5.7.1 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. 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. Za poznejše merjene neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

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

Doba koristnosti za premoženjske pravice je 10 do 15 let, odvisno od pogodbenih določil.

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo.

Poznejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo prihodnje gospodarske 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.

4.5.7.2 NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

Nepremičnine, naprave in oprema so del dolgoročnih sredstev v lasti družbe, ki se uporabljajo za opravljanje dejav-

nosti družbe. Nepremičnine, naprave in oprema vključujejo zemljišča, zgradbe, proizvodjalno opremo, drugo opremo in sredstva v gradnji in izdelavi.

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, ki se prikažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za vse oslabitve. Nabavna vrednost vključuje stroške, ki se lahko neposredno pripišejo pridobitvi posameznega opredmetenega sredstva. Deli naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, se obračunavajo kot posamezna sredstva. Stroški izposojanja, ki se pripišejo neposredno nakupu,

gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi to je do aktivacije sredstva, se pripoznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva.

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

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela osnovnega sredstva in preostale vrednosti. Zemljišča in določena druga sredstva se ne amortizirajo. Amortizacija se začne obračunavati, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Sredstva v gradnji oziroma izdelavi se ne amortizirajo.

SREDSTVA	Amortizacijska stopnja (v %)
Gradbeni objekti	od 0,01 do 6,67
Deli zgradb	od 0,01 do 6,67
Proizvajalna in druga oprema	od 0,12 do 20,00
Deli proizvodjalne opreme	od 0,12 do 20,00
Računalniki	od 6,45 do 50,00
Osebna vozila	od 10,64 do 20,00

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo.

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

Stroški zamenjave nekega dela osnovnega 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 osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo knjigovodsko vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Dobički in izgube, nastali pri odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme, se ugotavljajo kot razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo od-

tujenega sredstva in se izkažejo med drugimi poslovnimi prihodki oziroma odpisi vrednosti.

Družba nima brezplačno pridobljenih osnovnih sredstev in finančnih najemov.

4.5.7.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Naložbene nepremičnine so nepremičnine (zemljišča in zgradbe), ki jih ima družba v lasti z namenom pridobivanja najemnin ali večanja vrednosti premoženja. Naložbene nepremičnine se ne uporabljajo za proizvodnjo in prodajo blaga oziroma storitev ter za administrativne namene ali za običajno poslovanje.

Naložbene nepremičnine se ob začetnem pripoznanju merijo po nabavni vrednosti. Za poznejše merjenje naložbenih nepremičnin se uporablja model nabavne vrednosti, kar pomeni da je sredstvo izkazano po njegovi nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Amortizacijske stopnje in obračun amortizacije družba obravnava enako kot pri nepremičninah.

4.5.7.4 NALOŽBE V ODVISNE DRUŽBE

Naložbe v odvisne družbe so tiste, v katerih ima družba prevladujoč vpliv in za to skupino družb praviloma sestavlja tudi skupinske računovodske izkaze.

V računovodskih izkazih so naložbe v odvisne družbe obračunane po nabavni vrednosti.

Družba pripoznava prihodke iz finančne naložbe v obdobju, ko je sprejet sklep o izplačilu deležev v dobičku. Dodatni vložki v odvisne družbe povečujejo nabavno vrednost naložb.

Morebitni znaki slabitve naložb v odvisne družbe se ugotavljajo na letni ravni. V primeru, da obstajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabitve, se znesek izgube izmeri kot razlika med knjigovodsko

vrednostjo finančnega sredstva in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po tržni obrestni meri za podobna finančna sredstva in pripozna kot poslovni odhodek.

4.5.7.5 NALOŽBE V PRIDRUŽENE DRUŽBE

Naložbe v pridružene so tiste, v katerih ima družba pomemben vpliv, praviloma se njen delež v takih družbi giblje med 20-50%.

Naložbe v pridružene družbe so v računovodskih izkazih družbe izkazane po nabavni vrednosti.

Družba pripoznava prihodke iz finančne naložbe v višini, kolikor jih dobi pri razdelitvi nabranega dobička, nastalega po datumu, ko je bila finančna naložba pridobljena.

Morebitni znaki slabitve naložb v pridružene družbe se ugotavljajo na letni ravni.

V primeru, da obstajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabitve, se znesek izgube izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo finančnega sredstva in vrednostjo pri uporabi.

4.5.7.6 FINANČNI INSTRUMENTI

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

- neizpeljana finančna sredstva,
- neizpeljane finančne obveznosti,
- izpeljani finančni instrumenti.

a) Neizpeljana finančna sredstva

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

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

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva so tista neizpeljana finančna sredstva, ki so označena kot razpoložljiva za prodajo.

Vrednotena so po pošteni vrednosti, če je pošteno vrednost mogoče ugotoviti in se dobički ali izgube pri vrednotenju pripoznajo neposredno v vseobsegajočem donosu oziroma kapitalu, razen izgub zaradi oslabitve in dobičkov ter izgub iz preračuna tečajnih razlik, dokler se za finančno sredstvo ne odpravi pripoznanja. Pri odpravi pripoznanja naložbe se nabrani dobički in izgube, izkazani v vseobsegajočem donosu, prenesejo v poslovni izid.

Če poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, saj je razpon ocen utemeljene poštene vrednosti pomemben in je verjetnost različnih ocen težko presoditi, družba meri finančno sredstvo po nabavni vrednosti.

Posojila in terjatve

Posojila in terjatve so neizpeljana finančna sredstva z nespremenljivimi ali določljivimi plačili, ki ne kotirajo na delujočem trgu. Vključena so med kratkoročna sredstva, razen za zapadlosti večje od 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja. V tem primeru so razvrščena med dolgoročna sredstva. Posojila in terjatve so v izkazu finančnega poslovanja izkazana med poslovnimi, finančnimi in drugimi terjatvami po odplačni vrednosti z upoštevanjem veljavne obrestne mere.

Denarna sredstva in njihovi ustreznički

Denarna sredstva in njihovi ustreznički zajemajo gotovino, bančne depozite do treh mesecev in druge kratkoročne, hitro unovčljive naložbe z originalno dospelostjo treh mesecev ali manj. Izkazani so po nabavni vrednosti. Prekoračitve stanj na bančnih računih so vključene med kratkoročne finančne obveznosti.

b) Neizpeljane finančne obveznosti

Neizpeljane finančne obveznosti

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

c) Izpeljani finančni instrumenti

Izpeljani finančni instrumenti se uporabljajo za varovanje izpostavljenosti družbe pred obrestnimi tveganji. Gre za finančne instrumente, ki ne zahtevajo začetne finančne naložbe, njihova vrednost pa se sprememlja zaradi spremembe obrestnih mer, cen blaga, deviznega tečaja, ipd. Izpeljani finančni instrumenti se na začetku pripoznajo po pošteni vrednosti. Po začetnem pripoznanju se izpeljani finančni instrumenti merijo po pošteni vrednosti, pripadajoče spremembe pa se obravnavajo, kot je opisano v nadaljevanju:

- ko se izpeljani finančni instrument določi kot varovanje pred tveganjem v primeru izpostavljenosti spremenljivosti denarnih tokov, ki jih je mogoče pripisati posameznemu tveganju, povezanemu s pripoznanim sredstvom ali obveznostjo ali zelo verjetnimi predvidenimi posli, ki lahko vplivajo na poslovni izid, se uspešni del sprememb v pošteni vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta pripozna v vseobsegajočem donosu in razkrije v rezervi za varovanje pred tveganjem. Neuspešni del sprememb poštene vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta se pripozna neposredno v poslovnem izidu. Družba predvidoma preneha obračunavati varovanje pred tveganjem, če instrument za varovanje pred tveganjem ne zadošča več sodilom za obračunavanje varovanja

pred tveganjem, če se instrument za varovanje pred tveganjem proda, odpove ali izkoristi. Nabrani dobiček ali izguba, pripoznana v vseobsegajočem donosu, ostane izkazana v rezervi za varovanje pred tveganjem, dokler predvideni posel ne vpliva na poslovni izid. Če predvidenega posla ni več pričakovati, se znesek v vseobsegajočem donosu mora pripoznati neposredno v poslovnem izidu. V drugih primerih se znesek, pripoznan v vseobsegajočem donosu, prenese v poslovni izid za isto obdobje, v katerem pred tveganjem varovana postavka vpliva na poslovni izid.

- Učinki drugih izpeljanih finančnih instrumentov, ki niso opredeljeni kot varovanje pred tveganjem v primeru izpostavljenosti spremenljivosti denarnih tokov oziroma jih ni mogoče pripisati posameznemu tveganju, povezanemu s pripoznanim sredstvom ali obveznostjo, se pripoznajo v poslovnem izidu.

4.5.7.7 ZALOG

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

Vrednost gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje vključuje celotne proizvodne stroške v ožjem pomenu, ki vsebujejo neposredne stroške materiala, neposredne stroške storitev, neposredne stroške dela, neposredne stroške amortizacije in splošne proizvodne stroške. Splošni proizvodni stroški so stroški

materiala, storitev, plač in amortizacije, ki so obračunani v okviru proizvodnega procesa, a jih ni mogoče neposredno povezati z nastajajočimi poslovnimi učinki. Delež proizvodnih stroškov v skupnih stroških (materiala, storitev, stroškov dela in amortizacije) se ugotovi enkrat letno na podlagi podatkov iz preteklega leta.

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

Čista izdržljiva vrednost je ocenjena na podlagi prodajne cene v običajnem poslovanju, zmanjšana za ocenjene stroške dokončanja in ocenjene stroške prodaje. 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 oslabilosti zalog. Oslabljenost zalog se oceni za vsako posamezno vrsto zalog. Posamezne vrste zalog se razporedi v skupine zalog s podobnimi lastnostmi, na podlagi časovne komponente gibanja zalog. Pri oceni oslabilosti za posamezno skupino se uporabljajo kriteriji strokovne presoje, nadaljnje uporabe ali prodaje.

4.5.7.8 OSLABITEV SREDSTEV

a) Finančna sredstva

Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabiljeno, če obstajajo objektivni dokazi, iz katerih je razvidno, da je zaradi enega ali več dogodkov prišlo do zmanjšanja pričakovanih prihodnjih denarnih tokov iz naslova tega sredstva, ki se dajo zanesljivo izmeriti.

Objektivni dokazi o oslabilosti finančnih sredstev so lahko naslednji: neizpolnitev ali kršitev s strani dolžnika; restrukturiranje zneska, ki so ga drugi dolžni družbi, če se slednja strinja; znaki, da bo dolžnik šel v stečaj;

izginotje delujočega trga za tovrstni instrument.

Oslabitev terjatev in danih posojil

Družba oceni dokaze o oslabitvi terjatev posamično. Vse pomembne terjatve se posamezno izmerijo za namen posebne oslabitve.

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

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

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

- na sodišču se je pričel sodni postopek izterjave,
- na sodišču je vložen predlog za začetek postopka prisilne poravnave ali stečaja,
- v Uradnem listu RS je objavljen sklep o začetku postopka prisilne poravnave, likvidacije ali stečaja.

Družba oceni dokaze o oslabitvi posojil posebej za vsako pomembno posojilo.

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

Oslabitev finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo

Izgube naložbenih vrednostnih papirjev, ki so razpoložljivi za prodajo, zaradi oslabitve se pripoznajo tako, da se

morebitna nabrana izguba, ki je predhodno pripoznana v drugem vseobsegajočem donosu obdobja in izkazana v rezervi za pošteno vrednost, prenese v poslovni izid. Poznejši porast v poštenu vrednosti oslabljenega lastniškega vrednostnega papirja, ki je na razpolago za prodajo, se pripozna v drugem vseobsegajočem donosu obdobja oz. v rezervi za pošteno vrednost.

b) Nefinančna sredstva

Družba ob vsakem datumu poročanja preveri knjigovodsko vrednost pomembnih nefinančnih sredstev z namenom, da ugotovi, ali so prisotni znaki oslabitve. Če takšni znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva.

Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je 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 preizkusiti posamično, uvrstijo v najmanjšo možno skupino sredstev, ki ustvarjajo denarne tokove iz nadaljnje uporabe in ki so pretežno neodvisna od prejemkov drugih sredstev ali skupin sredstev (denar ustvarjajoča enota).

Oslabitev sredstva ali denar ustvarjajoče enote se pripozna v primeru, ko njegova/njena knjigovodska vrednost presega njegovo/njeno nadomestljivo vrednost. Slabitev se izkaže v izkazu poslovnega izida.

Družba izgube zaradi oslabitve v preteklih obdobjih ob koncu poročevalskega obdobja ovrednoti in tako ugotovi, če je prišlo do zmanjšanja izgube ali ta celo več ne obstaja. 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.

4.5.7.9 KAPITAL

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

Osnovni kapital predstavlja denarne in stvarne vloške lastnikov.

Rezerva za pošteno vrednost predstavlja zneske prevrednotenih posameznih kategorij sredstev.

V zadržanem poslovnem izidu so izkazani poslovni izidi družbe preteklih let.

4.5.7.10 REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE IN ODPRAVNINE

Družba je v skladu z zakonskimi predpisi, kolektivno pogodbo in internim pravilnikom zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad zaposlencem ter odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na konec poslovnega leta. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega tako, da upošteva stroške odpravnin ob upokojitvi in stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun z uporabo projicirane enote pripravi aktuar, ki se izbere na nivoju skupine. Plačila za odpravnine ob upokojitvi in

izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije.

4.5.7.11 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 dogodka 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 dobro poslovnih prihodkov.

4.5.7.12 DRUGA SREDSTVA IN OBVEZNOSTI

Med drugimi sredstvi so izkazane dolgoročne in kratkoročne aktivne časovne razmejitve (odloženi stroški in nezaračunani prihodki).

Odloženi stroški oziroma odhodki so zneski, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo poslovnega izida. Nezaračunani prihodki so prihodki, ki se upoštevajo v poslovnem izidu, čeprav še niso bili zaračunani.

Med drugimi obveznostmi so izkazane dolgoročne in kratkoročne pasivne časovne razmejitve (vnaprej vračunani stroški in odloženi prihodki). Vnaprej vračunani stroški so zneski, ki se še niso pojavili, ampak se bodo

v prihodnje in že trenutno vplivajo na poslovni izid.

Odloženi prihodki so odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. Mednje uvrščamo tudi prejete državne podpore in s sredstvi povezane podpore.

4.5.7.13 POGOJNE OBVEZNOSTI IN POGOJNA SREDSTVA

Pogojna obveznost je:

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

Pogojno sredstvo je možno sredstvo, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katerega obstoj potrди le pojavitev ali nepojavitev enega ali več negotovih prihodnjih dogodkov, ki jih družba ne obvladuje v celoti.

Družba pogojnih obveznosti in sredstev še ne pripozna v Izkazu finančnega položaja.

4.5.7.14 PRIHODKI

Prihodki iz prodaje se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova, in sicer zmanjšani za vračila in popuste, rabate za nadaljnjo prodajo in količinske popuste. Prihodki se izkažejo, ko je kupec prevzel vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezanih z lastništvom sredstva, ko obstaja gotovost glede poplačljivosti nadomestila in z njim povezanih stroškov ali možnosti vračila proizvodov in ko družba preneha odločati o prodanih proizvodih.

Poslovni prihodki se pripoznajo, kot sledi:

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

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

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, prihodki od črpanja odloženih prihodkov, dobički pri prodaji stalnih sredstev, odprave slabitev terjatev, prejete odškodnine in pogodbenne kazni, subvencije, dotacije, regresi, premije in podobni prihodki. Državna podpora je obravnavana kot odloženi (časovno razmejeni) prihodek, ki ga družba strogo dosledno in preudarno pripozna kot drugi poslovni prihodek v dobi koristnosti zadevnega sredstva (na drugi strani družba izkaže strošek amortizacije tega sredstva med poslovnimi odhodki).

Finančni prihodki obsegajo prihodke od deležev v naložbah, obresti danih posojil in depozitov, prihodke od odsvojitve za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, pozitivne tečajne razlike nastale pri financiranju in naložbenju in dobičke od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

4.5.7.15 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** izkazujemo odhodke povezane s prodajo blaga, ko se stroški blaga ne zadržujejo v zalogah, ker gre za trgovsko dejavnost.

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

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

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

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

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

Stroški dela so izvorni stroški, ki se našajajo na obračunane plače in podobne zneske 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 oblikovanjem rezervacij, koncesinami, izdatki za varstvo okolja in drugimi dajatvami. Med poslovnimi odhodki so izkazane tudi donacije.

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja (če se le-ti ne usredstvi), negativne tečajne razlike nastale pri financiranju in naložbenju, spremembe pošteni vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko poslovnega izida, izgube zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in izgube od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Stroški izposojanja se v izkazu poslovnega izida pripoznajo z uporabo metode učinkovite obrestne mere.

4.5.7.16 OBDAVČITEV

Davki vključujejo obveznosti za odmerjen davek in odloženi davek. Odmerjenega davka družba ne izkazuje,

odloženi davek pa je izkazan v izkazu poslovnega izida.

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 2012 ne izkazuje odmerjenega davka, saj nima obdavčljivega dobička.

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

Terjatev za odloženi davek se pripozna, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristiti začasne razlike. Predstavlja višino obračunanega davka od dohodka pravnih oseb od odbitnih začasnih razlik, neizrabljenih davčnih izgub in davčnih dobropisov.

Obveznost za odloženi davek predstavlja višino obračunanega davka od obdavčljivih začasnih razlik, ki jih bo morala družba v prihodnjih letih plačati državi.

4.5.7.17 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Ko se izpeljani finančni instrument določi kot varovanje pred tveganjem v primeru izpostavljenosti spremenljivosti denarnih tokov, ki jih je mogoče pripisati posameznemu tveganju, povezanemu s pripoznanim sredstvom

ali obveznostjo ali zelo verjetnimi predvidenimi posli, ki lahko vplivajo na poslovni izid, se uspešni del sprememb v poštenu vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta pripozna v vseobsegajočem donosu in razkrije v rezervi za varovanje pred tveganjem.

Neuspešni del sprememb poštene vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta se pripozna neposredno v poslovnem izidu.

Nabrani dobiček ali izguba, pripoznana v drugem vseobsegajočem donosu, ostaneta izkazana v rezervi za varovanje pred tveganjem, dokler predvideni posel ne vpliva na poslovni izid. Če predvidenega posla ni več pričakovati, se mora znesek pripoznan v drugem vseobsegajočem donosu pripoznati neposredno v poslovnem izidu. V drugih primerih se znesek, pripoznan v drugem vseobsegajočem donosu, prenese v poslovni izid za isto obdobje, v katerem pred tveganjem varovana postavka vpliva na poslovni izid.

4.5.7.18 IZKAZ DENARNEGA TOKA

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

4.5.7.19 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.

4.5.8 DOLOČANJE POŠTENE VREDNOSTI

Finančni instrumenti so izkazani po poštenu vrednosti. Poštena vrednost je znesek, s katerim je mogoče prodati sredstvo ali zamenjati obveznost med dobro obveščenima in voljnima strankama v premišljenem poslu.

Pri določanju poštene vrednosti finančnih instrumentov se upošteva naslednjo hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti:

- prva raven zajema kotirane cene (neprilagojene) na delujočih trgih za enaka sredstva ali obveznosti,
- druga raven zajema vhodne podatke poleg kotiranih cen, vključenih v prvo raven, ki so neposredno (tj. kot cene) ali posredno (tj. kot izpeljani iz cen) zaznavni za sredstvo ali obveznosti,
- tretja raven zajema vhodne podatke za sredstvo ali obveznost, ki ne temeljijo na zaznavnih tržnih podatkih.

Kotirne cene se uporabljajo kot osnova za določanje poštene vrednosti finančnih instrumentov. V kolikor finančni instrument ne kotira na organiziranem trgu oziroma se trg ocenjuje kot nedelujoč, se uporabi vhodne podatke druge in tretje ravni za ocenitev poštene vrednosti finančnega instrumenta.

Merila za določitev poštene vrednosti posamezne vrste sredstev in obveznosti so sledeča:

- po nabavni vrednosti so vrednotena: neopredmetena sredstva, nepremičnine, naprave in oprema, naložbe v odvisne in pridružene družbe, za prodajo razpoložljiva finančna sredstva, denarna sredstva in njihovi ustrezniki
- po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti so vrednotene finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo
- po odplačni vrednosti z upoštevanjem veljavne obrestne mere so vrednotena posojila ter terjatve in obveznosti
- po poštenu vrednosti so vrednoteni izpeljani finančni instrumenti za varovanje pred tveganjem (uspešni del sprememb se pripozna v vseobsegajočem donosu in razkrije v rezervi za varovanje pred tveganjem, neuspešni del sprememb poštene vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta se pripozna neposredno v poslovnem izidu)
- po izvorni ali čisti iztržljivi vrednosti so vrednotene zaloge

4.5.9 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ

Družba je prepoznala naslednje vrste tveganj: tržno, količinsko, finančno, kadrovsko, tveganje informacijskega sistema in regulatorno tveganje. Tveganja so podrobno opredeljena v točki 2.9 Upravljanje s tveganji v poslovnem delu letnega poročila. Kvalitativni in kvantitativni kriteriji in tabela nivojev so predstavljeni v točki 4.5.13 Finančni instrumenti in tveganja v računovodskem delu poročila.



4.5.10 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

4.5.10.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA

v EUR

NEOPREDMETENA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Druge dolgoročne premoženjske pravice	944.023	1.039.438
Neopredmetena sredstva	944.023	1.039.438

v EUR

GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV	DRUGE DOLGO-ROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2011	1.541.676	52.060	1.593.736
Pridobitve	50.746		50.746
Odtujitve		-52.060	-52.060
Nabavna vrednost 31.12.2011	1.592.422	0	1.592.422
Odpisana vrednost 1.1.2011	398.708	0	398.708
Amortizacija	154.277		154.277
Prenosi - preknjižbe	-1		-1
Odpisana vrednost 31.12.2011	552.984	0	552.984
Knjigovodska vrednost 1.1.2011	1.142.968	52.060	1.195.028
Knjigovodska vrednost 31.12.2011	1.039.438	0	1.039.438

v EUR

GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV	DRUGE DOLGO-ROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2012	1.592.422	0	1.592.422
Pridobitve	66.558		66.558
Odtujitve		0	0
Nabavna vrednost 31.12.2012	1.658.980	0	1.658.980
Odpisana vrednost 1.1.2012	552.984	0	552.984
Amortizacija	161.973		161.973
Odpisana vrednost 31.12.2012	714.957	0	714.957
Knjigovodska vrednost 1.1.2012	1.039.438	0	1.039.438
Knjigovodska vrednost 31.12.2012	944.023	0	944.023

V letu 2012 so bile pregledane dobe koristnosti pomembnejših neopredmetenih sredstev in ugotovljeno je bilo, da so dobe koristnosti pravilno ocenjene glede na trenutna predvidevanja o uporabnosti teh sredstev. Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

4.5.10.2 NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

v EUR

NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA	31. december 2012	31. december 2011
Zemljišča	8.787.013	11.539.742
Zgradbe	51.255.766	60.170.403
Proizvajalna oprema	65.492.649	61.707.060
Druga oprema	1.084.749	1.008.514
Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	4.289.590	2.406.742
Nepremičnine, naprave in oprema	130.909.767	136.832.461



v EUR

GIBANJE NE- PREMIČNIN, NAPRAV IN OPREME	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJAL- NA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPRE- MIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVA- NJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2011	11.517.176	236.720.905	225.736.857	3.127.468	1.837.673	478.940.079
Pridobitve				198.279	19.749.689	19.947.968
Odtujitve	-558	-39.102	-5.952.713	-58.363	0	-6.050.736
Prenosi iz investicij v teku	23.124	4.919.171	8.507.707	5.679.872	-19.129.874	0
Ostali prenosi		1			-50.746	-50.745
Nabavna vrednost 31.12.2011	11.539.742	241.600.975	228.291.851	8.947.256	2.406.742	492.786.566
Odpisana vrednost 1.1.2011	0	178.502.862	165.601.951	2.346.604	0	346.451.417
Amortizacija		2.954.796	11.866.518	648.111		15.469.425
Pridobitve		1.835	11.192	-11.192		1.835
Odtujitve		-28.921	-5.877.486	-57.462		-5.963.869
Oslabitve			-4.703			-4.703
Odpisana vrednost 31.12.2011	0	181.430.572	171.597.472	2.926.061	0	355.954.105
Knjigovodska vrednost 1.1.2011	11.517.176	58.218.043	60.134.906	780.864	1.837.673	132.488.662
Knjigovodska vrednost 31.12.2011	11.539.742	60.170.403	56.694.379	6.021.195	2.406.742	136.832.461



v EUR

GIBANJE NE- PREMIČNIN, NAPRAV IN OPREME	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJAL- NA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPRE- MIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVA- NJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2012	11.539.742	241.600.975	228.291.851	8.947.256	2.406.742	492.786.566
Pridobitve				0	22.365.725	22.365.725
Odtujitve	-596	-11.847.617	-11.353.934	-209.549	-55.881	-23.467.577
Prenosi iz investicij v teku	65.342	3.944.000	12.720.677	3.630.418	-20.426.996	-66.559
Ostali prenosi	-2.817.476	-8.674.904			0	-11.492.380
Nabavna vrednost 31.12.2012	8.787.012	225.022.454	229.658.594	12.368.125	4.289.590	480.125.775
Odpisana vrednost 1.1.2012	0	181.430.572	171.597.472	2.926.061	0	355.954.105
Amortizacija		3.011.192	10.809.240	1.667.164		15.487.596
Pridobitve		1.834				1.834
Odtujitve		-5.695.542	-11.338.611	-207.068		-17.241.221
Ostali prenosi		-5.227.197				-5.227.197
Oslabitve		245.828	-4.937			240.891
Odpisana vrednost 31.12.2012	0	173.766.687	171.063.164	4.386.157	0	349.216.008
Knjigovodska vrednost 1.1.2012	11.539.742	60.170.403	56.694.379	6.021.195	2.406.742	136.832.461
Knjigovodska vrednost 31.12.2012	8.787.012	51.255.767	58.595.430	7.981.968	4.289.590	130.909.767

V letu 2012 so bile pregledane dobe koristnosti pomembnejše opreme in ugotovljeno je bilo, da so dobe koristnosti pravilno ocenjene glede na trenutna predvidevanja o uporabnosti teh sredstev. Okrepitev ali oslabitev družba v letu 2012 ni opravljala.

Na nepremičninah ima družba vpisane hipoteke do višine 10,4 mio EUR (od tega je hipoteka do višine 1.698.300 EUR na zemljiščih in 8.701.700 EUR na zgradbah). Natančno stanje hipotek je odvisno od trenutnega stanja kreditne izpostavljenosti in pogojev banke pri zavarovanjih s hipoteko. Prav tako je družba izdala poročilo za hipoteko na premoženju do višine 565.000 EUR za zavarovanje kredita odvisne družbe.

Družba nima nepremičnin, naprav in opreme v finančnem najemu.

4.5.10.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

v EUR

NALOŽBENE NEPREMIČNINE	31. december 2012	31. december 2011
Zemljišča	2.817.475	0
Zgradbe	3.447.708	0
Naložbene nepremičnine	6.265.183	0

v EUR

GIBANJE NALOŽBENIH NEPREMIČNIN	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2012	0	0	0
Prenosi	2.817.476	8.674.904	11.492.380
Nabavna vrednost 31.12.2012	2.817.476	8.674.904	11.492.380
Odpisana vrednost 1.1.2012	0	0	0
Prenosi	0	5.227.197	5.227.197
Odpisana vrednost 31.12.2012	0	5.227.197	5.227.197
Knjigovodska vrednost 1.1.2012	0	0	0
Knjigovodska vrednost 31.12.2012	2.817.476	3.447.707	6.265.183

Med naložbene nepremičnine se na 31.12.2012 uvrstijo zgradbe Hotel Barbara, Vila Široko in Rudarska 6, s pripadajočimi zemljišči.

4.5.10.4 NALOŽBE V ODVISNE DRUŽBE

PODATKI O ODVISNIH DRUŽBAH NA DAN 31.12.2012

ODVISNA DRUŽBA	NASLOV	DEJAVNOST	% LASTNIŠTVA
GOST d.o.o.	Koroška 60, Velenje	Restavracije in gostilne	100
HTZ I.P. d.o.o.	Partizanska 78, Velenje	Pop.strojev in naprav	100
JAMA ŠKALE V ZAPIRANJU d.o.o.	Partizanska 78, Velenje	Zemeljska priprav.dela	100
PV INVEST d.o.o.	Koroška c. 64b,Velenje	Zemeljska priprav.dela	100
PV ZIMZELEN d.o.o.	Topolšica78/a, Topolšica	Nastan.ustanove za star.	100
RGP d.o.o.	Rudarska 6, Velenje	Specializirana grad.dela	64

Naložbe v odvisne družbe niso zastavljene.

POMEMBNEJŠI ZNESKI IZ IZKAZOV ODVISNIH DRUŽB ZA LETO 2012

v EUR

ODVISNA DRUŽBA	SREDSTVA	OBVEZNOSTI (brez kapitala)	PRIHODKI	ČISTI PO- SLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	VIŠINA CELOTNEGA KAPITALA
GOST d.o.o.	7.639.818	6.308.613	5.276.986	-761.169	1.331.205
HTZ I.P. d.o.o.	40.769.324	27.883.120	47.533.062	10.546	12.886.204
JAMA ŠKALE V ZAPIRANJU d.o.o.	7.978	6	0	-104	7.972
PV INVEST d.o.o.	19.444.999	8.692.495	4.513.854	-933.334	10.752.504
PV ZIMZELEN d.o.o.	8.285.926	3.909.595	2.561.112	48.344	4.376.331
RGP d.o.o.	16.805.104	12.595.046	24.754.929	84.444	4.210.058

DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE V ODVISNE DRUŽBE

v EUR

ODVISNA DRUŽBA	31. december 2012	31. december 2011
GOST d.o.o.	0	0
HTZ I.P. d.o.o.	12.832.313	6.881.889
JAMA ŠKALE V ZAPIRANJU d.o.o.	0	0
PV INVEST d.o.o.	12.818.692	12.818.692
PV ZIMZELEN d.o.o.	4.175.273	4.175.273
RGP d.o.o.	1.596.973	1.596.973
SKUPAJ	31.423.251	25.472.827

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB V ODVISNE DRUŽBE

v EUR

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB V ODVISNE DRUŽBE	2012	2011
Stanje 1. januarja	25.472.827	25.472.827
Pridobitve	5.950.424	
Stanje 31. decembra	31.423.251	25.472.827

Družba Premogovnik je v letu 2012 izvedla povečanje osnovnega kapitala odvisne družbe HTZ s stvarnim vložkom, ki predstavlja 3 poslovne prostore v skupni vrednosti 5.950.424 EUR.

Odvisna podjetja Premogovnik Velenje vključuje v konsolidacijo s popolnim uskupinjevanjem. Izjema je družba Jama Škale v zapiranju d.o.o., saj gre za družbo v mirovanju.

Odvisne družbe so revidirane. Izjema je družba Jama Škale v zapiranju d.o.o. (družba v mirovanju).

4.5.10.5 DRUGE DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

v EUR

DRUGE DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	31. december 2012	31. december 2011
V pridružene družbe	225.827	223.628
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	345.177	345.176
SKUPAJ	571.004	568.804

v EUR

GIBANJE DOLGOROČNIH NALOŽB	2012	2011
Stanje 1. januarja	568.804	293.804
Nove pridobitve	2.200	275.000
Stanje 31. decembra	571.004	568.804

a) Naložbe v pridružene družbe

PODATKI O PRIDRUŽENIH DRUŽBAH NA DAN 31.12.2012

PRIDRUŽENA DRUŽBA	NASLOV	DEJAVNOST	% LASTNIŠTVA
ERICO d.o.o.	Koroška c.58, Velenje	dejavnost raziskovanja	23
PLP d.o.o.	Partizanska 78, Velenje	žaganje,skobl.,razrez lesa	26
SIPOTEH d.o.o.	Partizanska 78, Velenje	proizv.kovinskih konstruk.	42
Fairwood PV	Singapur	modernizacija premogov.	40

POMEMBNEJŠI ZNESKI IZ IZKAZOV PRIDRUŽENIH DRUŽB ZA LETO 2012

v EUR

PRIDRUŽENA DRUŽBA	SREDSTVA	OBVEZNOSTI (brez kapitala)	PRIHODKI	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	VIŠINA CELOTNEGA KAPITALA
ERICO d.o.o.	1.749.981	439.680	2.193.542	42.490	1.310.301
PLP d.o.o.	1.854.336	1.092.269	3.018.393	89.655	762.067
SIPOTEH d.o.o.	2.717.391	2.372.918	5.050.520	1.995	344.473
Fairwood PV					

Družba Fairwood PV je bila ustanovljena v letu 2012 in je v mirovanju.



VREDNOST DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB V PRIDRUŽENE DRUŽBE

v EUR

PRIDRUŽENA DRUŽBA	31. december 2012	31. december 2011
ERICO d.o.o.	59.503	59.503
PLP d.o.o.	160.444	160.444
SIPOTEH d.o.o.	3.680	3.681
Fairwood PV	2.200	0
SKUPAJ	225.827	223.628

v EUR

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB V PRIDRUŽENE DRUŽBE

	2012	2011
Stanje 1. januarja	225.827	223.628
Stanje 31. decembra	225.827	223.628

Pridružene družbe niso revidirane.

b) Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

v EUR

ZA PRODAJO RAZPOLOŽLJIVA FINANČNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Delnice podjetij	21.891	21.891
Deleži podjetij	275.965	275.964
Delnice bank	47.321	47.321
SKUPAJ	345.177	345.176

v EUR

GIBANJE ZA PRODAJO RAZPOLOŽLJIVIH FINANČNIH SREDSTEV

	2012	2011
Stanje 1. januarja	345.177	70.176
Pridobitve	0	275.000
Stanje 31. decembra	345.177	345.176

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva so vrednotena po nabavni vrednosti. Naložbe v pridružene družbe niso zastavljene.



4.5.10.6 DOLGOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA

v EUR

DOLGOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini	2.473.189	0
Do drugih	21.749	20.880
SKUPAJ	2.494.938	20.880

v EUR

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH TERJATEV IN POSOJIL	DANA POSOJILA	DANI DEPOZITI	SKUPAJ
Stanje 1. januarja		20.880	20.880
Pridobitve	2.473.189	869	2.474.058
Stanje 31. decembra	2.473.189	21.749	2.494.938

Kratkoročni posojili dani odvisnima družbama PV Invest in RGP sta bili preneseni med dolgoročne. Pogoji dolgoročnih posojil so: ročnost 5 let, 2 oz. 3 leta moratorija na odplačilo glavnice, obrestna mera 6 mesečni euribor + pribitek, zavarovanje 5 menic. Poprakov vrednosti dolgoročnih finančnih terjatev in posojil družba nima.

4.5.10.7 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

v EUR

DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini*	714.381	1.706.098
Dani predujml	0	98.000
Do drugih	16.097	40.102
SKUPAJ	730.478	1.844.200

Opomba: *podatki vsebujejo terjatve do skupine PV, skupine HSE

Poprakov vrednosti dolgoročnih poslovnih terjatev družba nima.

Družba v letu 2012 izkazuje dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini iz naslova predujma za osnovna sredstva v višini 714.381 EUR, danega odvisni družbi RGP za potrebe projekta jašek NOP II.

v EUR

DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	ROK ZAPADLOSTI V PLAČILO		SKUPAJ
	do 31.12.2014	od 1.1.2015 do 31.12.2015	
Do družb v skupini	714.381	0	714.381
Do drugih	8.048	8.049	16.097
SKUPAJ	722.429	8.049	730.478

4.5.10.8 DRUGA DOLGOROČNA SREDSTVA

v EUR

DRUGA DOLGOROČNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Rezervni sklad stanovanja	7.102	3.837
Odloženi stroški poslovanja	121.683	450.000
SKUPAJ	128.785	453.837

Druga dolgoročna sredstva predstavljajo dolgoročne AČR.

4.5.10.9 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK

v EUR

ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	REZERVACIJE	OSLABITEV	DRUGO	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	4.943.455	450.985	2.736.364	8.130.804
V breme/(dobro) poslovnega izida	-497.844	0	124.322	-373.522
Stanje na dan 31.12.2011	4.445.611	450.985	2.860.686	7.757.282
Stanje na dan 1.1.2012	4.445.611	450.985	2.860.686	7.757.282
V breme/(dobro) poslovnega izida	-1.997.681	-179.537	718.235	-1.458.983
Stanje na dan 31.12.2012	2.447.930	271.448	3.578.921	6.298.299

Druge odložene terjatve za davek predstavljajo odložene terjatve za davek iz neizrabljenih davčnih izgub v višini 2.466.753 EUR, terjatve za odloženi davek iz davčnih dobropisov, prenesenih v naslednja davčna obdobja (vlaganja v opremo) v višini 979.776 EUR in terjatve za odloženi davek iz izpeljanih finančnih instrumentov (obrestno ščitenje) v višini 132.392 EUR. Za neizrabljene davčne izgube, odloženi davek iz davčnih dobropisov in rezervacije za zapiralna dela je uporabljena davčna stopnja 15%, za vse ostale kategorije davčna stopnja 17%. Negativni učinek preračuna odloženih davkov v poslovnem izidu na stopnjo 15% je v višini 1.610.530 EUR in preračuna na davčno stopnjo 17% je v višini 178.231 EUR.



4.5.10.10 ZALOGE

v EUR

ZALOGE	31. december 2012	31. december 2011
Zaloga rezervnih delov in materiala	4.108.343	4.365.315
Zaloga gotovih proizvodov in trgovskega blaga	10.697.063	10.313.368
SKUPAJ	14.805.406	14.678.683

v EUR

INVENTURNI VIŠKI IN PRIMANJKLJAJI	31. december 2012	31. december 2011
Inventurni viški	5.989	16.072
Inventurni primanjkljaji	12.263	12.449
SKUPAJ	18.252	28.521

Med zalogami družba ne izkazuje nobenih zalog danih v zastavo.

Vrednost zalog materiala je enaka čisti iztržljivi vrednosti, saj so materiali v zalogi vrednoteni po zadnjih nabavnih cenah. Čista iztržljiva vrednost zalog premoga je 10.697.063 EUR in je bila nižja od knjigovodske vrednosti za 1.284.768 EUR, za kar smo slabili zalogo premoga.

zaloga v Gj 31.12.2012	knjigovodska vrednost zaloge premoga v EUR pred slabitvijo	iztržljiva vrednost zaloge premoga v EUR
4.278.825	11.981.830	10.697.063

4.5.10.11 KRATKOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA

v EUR

KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	31. december 2012	31. december 2011
V odvisne družbe	599.838	1.209.758
V pridružene družbe	452.529	69.893
Druge kratkoročne finančne naložbe	29.547	49.348
SKUPAJ	1.081.914	1.328.999

v EUR

GIBANJE KRATKOROČNIH FINANČNIH TERJATEV IN POSOJIL	DANA POSOJILA	DANI DEPOZITI	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	1.328.711	288	1.328.999
Povečanje	4.133.527	82.800	4.216.327
Plačila	-4.407.924	-55.488	-4.463.412
Stanje 31. decembra	1.054.314	27.600	1.081.914

v EUR

GIBANJE POPRAVKOV VREDNOSTI KRATKOROČNIH TERJATEV IN POSOJIL	2012	2011
Stanje 1. januarja	449.655	449.655
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev in posojil	-449.655	
Stanje 31. decembra	0	449.655

V letu 2012 je izvedena odprava popravka terjatve za dano posojilo pridruženi družbi. Sklenjena je nova pogodba z rokom vračila v juniju 2013, s katero se je v celoti poplačalo predhodno posojilo. Družba je v letu 2013 že pričela z odplačevanjem posojila.

4.5.10.12 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

v EUR

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini*	19.737.126	19.345.220
Do pridruženih družb	45.647	36.298
Do kupcev	595.274	815.150
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-58.126	-48.459
Dani predujml	1.665.927	3.572.546
Do državnih in drugih inštitucij	328.372	177.879
Do drugih	830.756	1.030.797
SKUPAJ	23.144.976	24.929.431

Opomba: *podatki vsebujejo terjatve do skupine PV in skupine HSE

v EUR

GIBANJE POPRAVKOV VREDNOSTI KRATKOROČNIH TERJATEV	2012	2011
Stanje 1. januarja	48.459	45.282
Izterjane odpisane terjatve	-30.813	-10.001
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	41.478	13.483
Dokončen odpis terjatev	-998	-305
Stanje 31. decembra	58.126	48.459

v EUR

RAZČLENITEV KRATKOROČNIH TERJATEV PO ROKIH ZAPADLOSTI	31.12.2012
Nezapadle terjatve	22.609.013
Zapadle terjatve - do 3 mesece	382.846
Zapadle terjatve - od 3 do 6 mesecev	62.223
Zapadle terjatve nad 6 mesecev	90.894
SKUPAJ KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	23.144.976

Terjatve so nezavarovane. Za dolgoročno posojilo prejeto pri slovenski banki so zastavljene terjatve do višine 10.562.500 EUR.

4.5.10.13 DRUGA KRATKOROČNA SREDSTVA

v EUR

DRUGA KRATKOROČNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Nezaračunani prihodki	648.600	0
SKUPAJ	648.600	481

Druga kratkoročna sredstva predstavljajo kratkoročno nezaračunane prihodke glede na stopnjo dokončanosti obnove podporja v letu 2012. Dobava opreme partnerju SOMA KUMOR Turčija je bila v celoti izvedena v skladu s pogodbo v januarju 2013.

4.5.10.14 DENAR IN DENARNI USTREZNIKI

v EUR

DENAR IN DENARNI USTREZNIKI	31. december 2012	31. december 2011
Gotovina	826	836
Denarna sredstva na računih	15.221	139.200
Depoziti na odpoklic	2	422.041
SKUPAJ	16.049	562.077

4.5.10.15 KAPITAL

v EUR

REZERVA ZA POŠTENO VREDNOST	OBRETNJE ZAMENJAVE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	-497.286	-497.286
Stanje na dan 31.12.2011	-497.286	-497.286
Stanje na dan 1.1.2012	-497.286	-497.286
Oblikovanje, povečanje	-149.099	-149.099
Zmanjšanje	0	0
Stanje na dan 31.12.2012	-646.385	-646.385

Rezerva za pošteno vrednost je oblikovana iz naslova vrednotenja izpeljanih finančnih instrumentov (obrestno ščitenje) v višini -646.385 EUR.

v EUR

BILANČNI DOBIČEK	2012	2011
Čisti poslovni izid tekočega leta	19.741	1.010.389
Preneseni čisti dobiček oz. prenesena čista izguba	-1.859.231	-2.869.620
Bilančni dobiček	-1.839.490	-1.859.231

Tehtano povprečno število navadnih delnic, uveljavljajočih se v obračunskem obdobju:
 $2.726.935 \times 12/12 = 2.726.935$

Čisti dobiček na delnico:

ČISTI DOBIČEK na dan 31.12.2012 (v EUR)	ŠT. DELNIC	ČISTI DOBIČEK / DELNICO (v EUR / delnico)
19.741,08	2.726.935	0,0072

Celoten čisti dobiček poslovnega leta pripada navadnim delničarjem, vendar je le-ta že v času izdelave letnega poročila namenjen pokrivanju prenesene izgube. Popravljen čisti dobiček (odštete dividende) je enak čistemu dobičku na delnico.

4.5.10.16 REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE

v EUR

GIBANJE REZERVACIJ ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE	REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE	REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	1.988.221	595.420	2.583.641
Oblikovanje, povečanje	168.777	75.740	244.517
Zmanjšanje - črpanje	-256.125	-111.200	-367.325
Stanje na dan 31.12.2011	1.900.873	559.960	2.460.833
Stanje na dan 1.1.2012	1.900.873	559.960	2.460.833
Oblikovanje, povečanje	387.171	255.360	642.531
Zmanjšanje - črpanje	-115.401	-108.685	-224.086
Stanje na dan 31.12.2012	2.172.643	706.635	2.879.278

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade so oblikovane na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31.12.2012. Pri aktuarskem izračunu se je upoštevalo:

- število zaposlenih (spol, starost, skupna in pokojninska delovna doba, povprečna neto in bruto plača),
- način izračuna odpravnin in jubilejnih nagrad v posamezni družbi,
- rast plače v višini 1,9% leta 2013, 1,5% leta 2014 in 2015, 3,0% letno v naslednjih letih
- fluktuacija zaposlenih glede na starostne razrede,
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 4,60% letno.

Podlaga za novo oblikovanje je Poročilo o vrednotenju rezervacij iz naslova odpravnin in jubilejnih nagrad na dan 31.12.2012 iz decembra 2012, ki ga je pripravilo podjetje 3sigma d.o.o., Ljubljana.

4.5.10.17 DRUGE REZERVACIJE

v EUR

DRUGE REZERVACIJE	31. december 2012	31. december 2011
Za zapiranje jame Škale in ostalega odkopa	28.716.337	37.331.284
SKUPAJ	28.716.337	37.331.284

v EUR

GIBANJE DRUGIH REZERVACIJ	ZA ZAPIRANJE JAME ŠKALE IN OSTALEGA ODKOPA	ZA ODŠKODNINE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	38.811.345	973.609	39.784.954
Oblikovanje, povečanje	554.576	0	554.576
Zmanjšanje - črpanje	0	-973.609	-973.609
Zmanjšanje - odprava	-2.034.637	0	-2.034.637
Stanje na dan 31.12.2011	37.331.284	0	37.331.284
Stanje na dan 1.1.2012	37.331.284	0	37.331.284
Zmanjšanje - odprava	-8.614.947	0	-8.614.947
Stanje na dan 31.12.2012	28.716.337	0	28.716.337

Rezervacije za zapiralna dela preostalega velenjskega odkopa so oblikovane na podlagi ocene zapiralnih del v elaboratu »Ovrednotenje aktivnosti zapiranja jam Premogovnika Velenje po opustitvi izkoriščanja velenjskega dela nahajališča«, ki ga je pripravila skupina iz podjetja. V letu 2012 je skupina ponovno ocenila vrednotenje aktivnosti in pripravila novo oceno stroškov aktivnosti zapiranja jam po koncu odkopavanja, ki je nižja od ocene iz leta 2008, zato je družba v letu 2012 odpravila rezervacije v višini 4.756.994 EUR. V elaboratu iz februarja 2013 je predstavljena sedanja vrednost rezervacij.

Rezervacije za zapiranje jame Škale so bile oblikovane na podlagi ocene zapiralnih del v dokumentu »Plan in ovrednotenje aktivnosti zapiranja Jame Škale od leta 2006 do leta 2014« iz marca 2006, ki ga je pripravila skupina iz podjetja. Podlaga za črpanje rezervacij je pregled dejanskih aktivnosti programa »Zapiranje jame Škale« za leto 2012 (rudarska dela, hidrogeološke aktivnosti in ekološka sanacija). Za leto 2012 je bil izveden prenos rezervacij za zapiranje jame Škale med prihodke v višini 3.857.953 EUR. Sredstva za zapiralna dela družba zagotavlja sama, saj nismo pridobili državnih sredstev tako kot ostali rudniki v Sloveniji. Rezervacije za zapiranje jame Škale so v letu 2012 v celoti porabljene. Novih oblikovanj ni. Jama Škale ne obratuje več, zato se dodatnih stroškov ne pričakuje.

4.5.10.18 DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	v EUR	
DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Prejete druge državne podpore	520	20.256
Druge	51.978	183.222
SKUPAJ	52.498	203.478



GIBANJE DRUGIH DOLGOROČNIH OBVEZNOSTI

v EUR

GIBANJE DRUGIH DOLGOROČNIH OBVEZNOSTI	PREJETE DRUGE DRŽAVNE PODPORE	DRUGE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	10.446	55.646	66.092
Oblikovanje, povečanje	29.400	164.000	193.400
Zmanjšanje - črpanje	-19.590	-36.424	-56.014
Stanje na dan 31.12.2011	20.256	183.222	203.478
Stanje na dan 1.1.2012	20.256	183.222	203.478
Zmanjšanje - črpanje	-19.736	-131.244	-150.980
Stanje na dan 31.12.2012	520	51.978	52.498

4.5.10.19 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR

DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Do bank	20.916.168	26.519.792
Drugo	778.777	621.608
SKUPAJ	21.694.945	27.141.400

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI

v EUR

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	PREJETA POSOJILA	OSTALO	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	31.322.170	621.608	31.943.778
Pridobitve	0	157.169	157.169
Prenos na kratkoročni del	-5.603.623	0	-5.603.623
Odplačila	-4.802.379	0	-4.802.379
Stanje 31. decembra	20.916.168	778.777	21.694.945

UPNIK

SLOVENSKA BANKA

LETO NAJETJA	2006	2006	2007	2008	2009	2010
ZAPADLOST GLAVNICE	kvartalno	kvartalno	kvartalno	kvartalno	kvartalno	kvartalno
OBRETNINA MERA	3M EUR + min.pribitek%	3M EUR + min.pribitek%	3M EUR + min.pribitek%	3M EUR + min.pribitek%	3M EUR + min.pribitek%	3M EUR + min.pribitek%
ZAVAROVALNJE	menice	menice	menice	menice	menice in terjatve do TEŠ	menice
KONEC VRAČANJA	31.8.2013	30.11.2013	1.7.2014	31.7.2015	31.7.2016	20.12.2020

Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2013, so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

Obresti prejetih posojil se poravnava mesečno oziroma kvartalno, obračunani nezapadli del za leto 2013 pa je izkazan med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi.

Družba zapadle obroke glavnice in obresti plačuje v rokih.

Neodplačan del dolgoročnih posojil znaša na dan 31.12.2012 26.519.791 EUR, v računovodskih izkazih pa je 5.603.623 EUR izkazanih med kratkoročnimi posojili, tako je v izkazu finančnega položaja med dolgoročnimi posojili do bank izkazan znesek 20.916.168 EUR.

ROKI ZAPADLOSTI DOLGOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI			v EUR
	DO 31.12.2017	NAD 31.12.2017	SKUPAJ
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	16.916.168	4.000.000	20.916.168

Za prejeta posojila v višini 11.781.250 EUR je bila v letu 2011 sklenjena obrestna zamenjava, ki se je pričela odplačevati 1.4.2012.

4.5.10.20 DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI			v EUR
	31. december 2012	31. december 2011	
Predujmi	5.758	14.162	
Dolgoročne poslovne obveznosti	200.000	400.000	
SKUPAJ	205.758	414.162	

Vrednosti dolgoročnih poslovnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2013, so izkazane med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi.

Ocenjujemo, da je knjigovodska vrednost dolgoročnih obveznosti enaka odplačni vrednosti.

Družba ne izkazuje dolgoročnih dolgov do članov uprave in članov nadzornega sveta.

4.5.10.21 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI			v EUR
	31. december 2012	31. december 2011	
Do družb v skupini*	0	851	
Do bank	29.359.219	16.426.375	
Drugo	0	9.779	
SKUPAJ	29.359.219	16.437.005	

Opomba: *podatki vsebujejo obveznosti do skupine PV in skupine HSE

v EUR

GIBANJE KRATKOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	PREJETA POSOJILA	OSTALO	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	11.509.769	123.998	11.633.767
Pridobitve	131.560.500	1.914.894	133.475.394
Prenos na kratkoročni del	5.603.623	0	5.603.623
Odplačila	-119.720.269	-1.633.296	-121.353.565
Stanje 31. decembra	28.953.623	405.596	29.359.219

UPNIK	SLOVENSKA BANKA										
LETO NAJETA	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012	2012
ZAPADLOST GLAVNICE	kratk. kredit	kratk. kredit	konto-korent	konto-korent	konto-korent	konto-korent	konto-korent	konto-korent	limit	limit	limit
OBRETNOSTNA MERA	7,40%	3M + 4,1 %	3M + 3,2 %	3M + 3,2 %	1M + 4,9 %	1M + 4,9%	1M + 5,4%	5,70%	7,85%	6,75%	6,75%
ZAVAROVANJE	menice	menice	menice	menice	hipoteka menice	hipoteka menice	menice	menice	menice	menice	hipoteka menice
KONEC VRAČANJA	19.12. 2013	30.6. 2013	18.12. 2013	18.12. 2013	20.12. 2013	20.12. 2013	27.12. 2013	20.6. 2013	18.12. 2013	18.12. 2013	19.12. 2013

4.5.10.22 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

v EUR

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini*	6.290.698	6.111.908
Do pridruženih družb	484.172	249.091
Do dobaviteljev	9.479.204	6.385.033
Predujmi	232.000	119.600
Do zaposlencev	3.517.652	3.583.301
Do državnih in drugih institucij	2.968.168	2.274.953
Drugo	1.288.750	460.108
SKUPAJ	24.260.644	19.183.994

Opomba: *podatki vsebujejo obveznosti do skupine PV in skupine HSE

v EUR

RAZČLENITEV KRATKOROČNIH POSLOVNIH OBVEZNOSTIH PO ROKIH ZAPADLOSTI	31.12.2012
Nezapadle obveznosti	20.825.908
Zapadle obveznosti - do 3 mesece	3.434.736
Zapadle obveznosti - od 3 do 6 mesecev	-
Zapadle obveznosti nad 6 mesecev	-
SKUPAJ KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	24.260.644

4.5.10.23 DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

v EUR

DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Vnaprej vračunani stroški	986.888	880.780
SKUPAJ	986.888	880.780

4.5.10.24 POGOJNE OBVEZNOSTI IN POGOJNA SREDSTVA

v EUR

POGOJNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Garancije za odpravo napak, dobro izvedbo poslov	2.662.437	2.619.403
Skupaj pogojne obveznosti	2.662.437	2.619.403

DANA POROŠTVA IN STARŠEVSKJE GARANCIJE

UPRAVI- ČENEC	DOLŽNIK	VRSTA POROŠTVA	OSNOVNI PRAVNI POSEL	OD	DO	VREDNOST v mio € na dan 31.12.11
banka	odvisna družba	dano poro- štvo	poroštvo za za- varovanje bančne garancije	28.12.2011	22.11.2015	5,11
zavaro- valnica	odvisna družba	dano poro- štvo	kavcijsko zavaro- vanje	14.08.2012	do preklica	0,40

v EUR

POGOJNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Prejete bančne garancije za investicije	2.134.743	4.333.785
Skupaj pogojna sredstva	2.134.743	4.333.785

4.5.10.25 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

	v EUR	
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	2012	2011
a) na domačem trgu	115.148.921	118.184.668
Premoga	112.703.511	115.554.253
Ostalega trgovskega blaga in materiala	486.356	614.644
Ostalih storitev	1.959.054	2.015.771
b) na tujem trgu	2.994.955	106.752
Ostalega trgovskega blaga in materiala	2.373.600	0
Storitev	621.355	106.752
Skupaj čisti prihodki od prodaje	118.143.876	118.291.420

Čisti prihodki od prodaje podjetjem v skupini PV in skupini HSE znašajo 114.016.151 EUR. Največji del predstavlja prodaja premoga podjetju TEŠ.

4.5.10.26 SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE

Sprememba vrednosti zalog družbe predstavlja vrednostno povečanje v višini 1.668.462 EUR. Povečanje zaloge premoga v letu 2012 je pozitivno vplivalo na rezultat.

4.5.10.27 USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE

Usredstveni lastni proizvodi in storitve v višini 2.496.203 EUR se nanašajo na izdelavo navezav povezanih z odpiralnimi deli centralnega dela jame in navezav za odkopavanje stebra centralnega dela.

4.5.10.28 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

	v EUR	
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	2012	2011
Prihodki od odprave rezervacij	8.164.947	2.034.637
Dobički pri prodaji stalnih sredstev in odprava slabitve terjatev	592.591	141.841
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	1.397.178	12.492
Drugi poslovni prihodki	612.908	884.212
Skupaj drugi poslovni prihodki	10.767.624	3.073.182

Zaradi požara v Mizeju premogovništva Slovenije je družba v letu 2012 prejela odškodnino v višini 1.373.737 EUR. Največji del drugih poslovnih prihodkov predstavljajo prihodki od subvencij v skupni višini 570.979 EUR. Pojasnilo za odpravo rezervacij je podano v točki 4.5.10.17 Druge rezervacije.

4.5.10.29 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

v EUR

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	2012	2011
Nabavna vrednost prodanega blaga	116.832	122.680
Odvisni stroški prodanega blaga	0	21.996
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	116.832	144.676
Stroški materiala	5.862.034	4.799.173
Stroški pomožnega materiala	1.092.124	1.071.796
Stroški energije	3.758.838	3.297.812
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	4.338.915	2.625.368
Stroški drobnega inventarja	103.254	95.509
Ostali stroški materiala	128.365	124.035
Skupaj stroški materiala	15.283.530	12.013.693
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	18.208.279	19.435.857
Stroški transportnih storitev	566.676	689.453
Storitve vzdrževanja	7.308.259	5.852.154
Stroški najemnin	660.261	867.857
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	58.874	72.203
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	1.058.554	918.745
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	1.064.833	865.534
Stroški za raziskave in razvoj	1.093.937	790.599
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	410.948	512.425
Stroški storitev fizičnih oseb	703.672	548.271
Ostali stroški storitev	5.916.294	7.107.018
Skupaj stroški storitev	37.050.587	37.660.116
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	52.450.949	49.818.485

v EUR

STROŠKI REVIZORJA	2012	2011
Revidiranje letnih poročil	19.811	20.710
Druge storitve dajanja zagotovil	0	11.000
Skupaj stroški revizorja	19.811	31.710

4.5.10.30 STROŠKI DELA

STROŠKI DELA	v EUR	
	2012	2011
Plače	40.204.412	36.118.460
Stroški pokojninskih zavarovanj	8.835.966	7.982.489
Stroški drugih zavarovanj	2.913.849	2.686.421
Drugi stroški dela	4.873.303	5.728.645
Skupaj stroški dela	56.827.530	52.516.015

POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO STOPNJAH FORMALNE IZOBRAZBE

	2012	2011
I. stopnja	30	27
II. stopnja	23	25
IV. stopnja	647	594
V. stopnja	392	378
VI. stopnja	136	120
VII. stopnja	124	111
VIII. stopnja	4	3
SKUPAJ	1.356	1.258

4.5.10.31 ODPISI VREDNOSTI

ODPISI VREDNOSTI	v EUR	
	2012	2011
Amortizacija neopredmetenih sredstev	161.974	154.277
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	15.487.595	15.469.424
Prodaja in odpisi NNO in NS	464.645	53.159
Oslabitve zalog	1.284.768	1.828.169
Prodaja in odpisi zalog/terjatev	38.863	20.163
Skupaj amortizacija	17.437.845	17.525.192



4.5.10.32 DRUGI POSLOVNI ODHODKI

DRUGI POSLOVNI ODHODKI	v EUR	
	2012	2011
Rezervacije	642.532	799.093
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	735.172	383.677
Koncesije	142.404	140.654
Izdatki za varstvo okolja	126.746	111.598
Donacije	159.359	214.655
Odškodnine - nezgode	64.506	167.610
Odškodnine - rudarske škode	671.019	153.223
Rente	175.025	161.966
Štipendije in nagrade študentom in dijakom	201.556	252.091
Drugi stroški oz. odhodki	612.155	484.620
Skupaj drugi stroški	3.530.474	2.869.187

4.5.10.33 FINANČNI PRIHODKI

FINANČNI PRIHODKI	v EUR	
	2012	2011
Iz dividend in drugih deležev dobičku	64.540	8.940
Obresti iz danih posojil in depozitov	170.349	231.070
Drugo	78.106	153.932
Skupaj finančni prihodki	312.995	393.942

4.5.10.34 FINANČNI ODHODKI

FINANČNI ODHODKI	v EUR	
	2012	2011
Iz prejetih posojil	1.646.786	1.191.476
Drugo	8.782	6.483
Skupaj finančni odhodki	1.655.568	1.197.959

4.5.10.35 DAVKI

IZRAČUN OBRAČUNANEGA DAVKA	v EUR	
	2012	2011
Poslovni izid pred davki	1.486.794	1.508.233
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji (18%)	267.623	301.647
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	-1.134.116	-406.927
Davek od davčnih olajšav	497.375	-274.837
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	489.873	550.944
Davek od ostalih sprememb v davčnem obračunu	-120.755	-170.827
Davek	0	0
Efektivna davčna stopnja	0,00%	0,00%

4.5.11 POVEZANE OSEBE

DRUŽBA V SKUPINI	v EUR					
	PRODAJE	NAKUPI	STANJE TER-JATEV NA 31.12.2012	STANJE OBVEZNO-STI NA 31.12.2012	DANA POSOJILA	DANA POROŠTVA
HSE d.o.o. Ljubljana	139.255	5.039.506	22.933	662.711	0	0
TEŠ d.o.o. Šoštanj	133.490.953	6.572	18.502.972	2.387	0	0
TET d.o.o. Trbovlje	1.981.721	0	301.822	0	0	0
HTZ I.P. d.o.o. Velenje	1.321.452	29.969.506	664.862	3.789.977	0	4.064.867
RGP d.o.o. Velenje	262.571	3.790.825	62.211	1.271.157	2.350.000	1.360.746
GOST d.o.o. Velenje	227.227	1.709.544	122.525	178.385	1.089.976	84.000
PV Invest d.o.o. Velenje	173.370	3.536.630	69.161	548.675	2.098.689	0
Pv Zimzelen d.o.o. Velenje	24.991	6.853	0	0	0	0
GOLTE d.o.o. Mozirje	20.484	31.723	20.484	8.880	0	0
SAŠA inkubator d.o.o. Velenje	5.418	0	3.167	0	0	0
PLP d.o.o. Velenje	161.029	2.707.805	22.986	280.350	449.655	0
Sipoteh d.o.o. Velenje	93.039	19.176	451.825	109.505	0	0

DRUŽBA V SKUPINI	PRODAJE	NAKUPI	STANJE TERJATEV NA 31.12.2012	STANJE OBVEZNO-STI NA 31.12.2012	DANA POSOJILA	DANA POROŠTVA
ERICo d.o.o. Velenje	72.683	274.799	6.359	94.317	0	0
Skupaj družbe v skupini	137.647.442	44.091.158	19.770.136	6.462.172	5.538.665	5.509.613
Skupaj pridružene družbe	326.751	3.001.780	481.170	484.172	449.655	0
SKUPAJ	137.974.193	47.092.938	20.251.306	6.946.344	5.988.320	5.509.613

4.5.12 PREJEMKI

v EUR

Prejemki posloводства, članov nadzornega sveta in zaposlenih, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	PLAČA	DRUGI PREJEMKI	BONITETE	POVRAČILA STROŠKOV	SKUPAJ
Predsednik Uprave dr. Milan Medved	103.210	6.745	0	4.083	114.039
Član Uprave dr. Vladimir Malenković	97.937	3.386	9.116	1.425	111.863
Članica Uprave - delavska direktorica Sonja Kugonič	82.474	3.259	118	1.901	87.752
Predsednik NS mag. Matjaž Janežič		4.719	79		4.798
Članica NS Irena Stare		2.310			2.310
Član NS Rajko Arlič (od septembra 2012)		1.373	79		1.452
Član NS Marko Štrigl (od septembra 2012)		1.373	79		1.452
Član NS Kristjan Verbič (od septembra 2012)		1.373	79		1.452
Član NS Janja Vrtovec Trček (od septembra 2012)		1.030	79		1.109
Član NS-predstavnika zaposlenih g. Miran Božič (do julija 2012)		1.716			1.716
Član NS-predstavnika zaposlenih g. Bojan Brčar (od julija 2012)		1.967	79		2.046
Zaposleni, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	151.800	14.260	11.579	4.919	182.558
Skupaj prejemki	435.421	43.512	21.286	12.328	512.547

Drugi prejemki Uprave in zaposlenih po individualni pogodbi vsebujejo bruto vrednosti regresa, jubilejne nagrade, dodatno pokojninsko zavarovanje ter plačila po podjemni pogodbi za delo v reševalni četi. Povračila stroškov vsebujejo povračila stroškov prehrane, prevoza in dnevnice.

Drugi prejemki članov nadzornega sveta vsebujejo sejnine in potne stroške.

Zgoraj navedene skupine oseb niso prejele predujmov ali posojil, prav tako podjetje nima poroštev za obveznosti teh oseb, poslovnih terjatev ali dolgov do teh oseb. Prav tako osebe niso prejele zaslužkov v razširjenem dobičku.

4.5.13 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA

To poglavje je povezano s poglavjem 4.5.9 računovodskega poročila in s poglavjem 2.9.2. finančna tveganja v poslovnem delu.

4.5.13.1 OBRESTNO TVEGANJE

v EUR		
SKLENJENE POGODBE ZA OBRESTNE ZAMENJAVE PO ROČNOSTI	2012	2011
od 1 do 5 let	10.562.500	11.781.250
SKUPAJ	10.562.500	11.781.250

v EUR		
UČINEK OBRESTNIH ZAMENJAV	2012	2011
Nerealizirana izguba učinkovitih poslov	-778.777	-621.608

Družba je v letu 2011 sklenila pogodbo za obrestno zamenjavo, ki preneha v letu 2016. Družba je opravila preizkus učinkovitosti izpeljanega finančnega instrumenta in ugotovila, da je ščitenje obrestne mere učinkovito.

v EUR				
ANALIZA OBČUTLJIVOSTI - OBRESTNE MERE				
FINANČNI INSTRUMENTI	Čisti poslovni izid 2012		Čisti poslovni izid 2011	
	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt
Finančni inštrumenti po variabilni obrestni meri	-203.077	203.077	-179.585	179.585
Finančna sredstva	21.866	-21.866	26.835	-26.835
Finančne obveznosti	-224.943	224.943	-206.420	206.420

4.5.13.2 UPRAVLJANJE S KAPITALOM

v EUR		
	2012	2011
Dolgoročne finančne obveznosti	21.694.945	27.141.400
Kratkoročne finančne obveznosti	29.359.219	16.437.005
Skupaj finančne obveznosti	51.054.164	43.578.405
Skupaj kapital	111.307.106	111.436.464
Finančne obveznosti/kapital	0,46	0,39
Neto finančna obveznost	51.038.115	43.016.328
Neto dolg/kapital	0,46	0,39

4.5.13.3 POŠTENE VREDNOSTI

KNJIGOVODSKE IN POŠTENE VREDNOSTI FINANČNIH INSTRUMENTOV

v EUR

FINANČNI INSTRUMENTI	31. december 2012		31. december 2011	
	Knjigovod- ska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovod- ska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po pošteni vrednosti				
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	345.177	345.177	345.176	345.176
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne terjatve	3.576.852	3.576.852	1.349.879	1.349.879
Poslovne terjatve	23.875.454	23.875.454	26.773.631	26.773.631
Denarna sredstva	16.049	16.049	562.077	562.077
Skupaj neizpeljana finančna sredstva	27.813.532	27.813.532	29.030.763	29.030.763
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila	50.276.388	50.276.388	42.946.167	42.946.167
Druge finančne obveznosti	778.777	778.777	632.238	632.238
Poslovne obveznosti	24.466.402	24.466.402	19.598.155	19.598.155
Skupaj neizpeljane obveznosti	75.521.567	75.521.567	63.176.560	63.176.560

v EUR

FINANČNA SREDSTVA VREDNOTENA PO POŠTENI VREDNOSTI GLEDE NA HIERARHIJO	31 december 2012	31 december 2011
Finančna sredstva po pošteni vrednosti prve ravni	0	0
Finančna sredstva po pošteni vrednosti druge ravni	0	0
Finančna sredstva po pošteni vrednosti tretje ravni	345.177	345.176
Skupaj finančna sredstva po pošteni vrednosti	345.177	345.176

4.5.14 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Do sestave računovodskega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in razkritja letnih v računovodskem poročilu.







LETNO POROČILO

2012

SKUPINA PV





1.1 POUDARKI POSLOVANJA SKUPINE PV V LETU 2012

Povprečno število zaposlenih v letu 2012 je bilo **2.579**, kar je za **2,9 %** več kot v letu 2011;

Kapital je znašal na zadnji dan leta 2012 **115.506.745 EUR**, kar je **1.480.476 EUR** oz. **1,3 % več** kot je bila njegova višina ob koncu leta 2011;

Sprememba vrednosti zalog v 2012 je bila pozitivna v višini **1.633.416 EUR**, leto prej je bil prav tako izkazan pozitiven vpliv spremembe vrednosti zalog v višini **1.714.941 EUR**;

Bilančna vsota je ob koncu leta 2012 dosegla višino **275.473.542 EUR**, kar je **3,7%** več kot leto prej;

Rezervacije so na zadnji dan leta 2012 znašale **36.109.798 EUR**, kar je **15,3%** manj kot po stanju konec leta 2011;

Odhodki so bili doseženi v višini **197.095.162 EUR**, kar je **12,1 %** več kot leto prej;

Dolgoročna sredstva so na dan 31.12.2012 znašala **221.858.199 EUR** oz. **7,8 %** več kot po stanju konec leta 2011;

Obveznosti so skupaj z rezervacijami na zadnji dan leta 2012 dosegle višino **159.966.797 EUR** in so v primerjavi s stanjem konec leta 2011 višje za **5,6%**;

Obračunani davek je v letu 2012 znašal **11.273 EUR**, medtem ko so odloženi davki znašali **1.399.835 EUR**;

Kratkoročna sredstva so na dan 31.12.2012 znašala **53.615.343 EUR** oz. **10,2 %** manj kot po stanju konec leta 2011;

Prihodki so v letu 2012 dosegli višino **195.691.433 EUR**, kar je **12,6 %** več kot v letu 2011;

V letu 2012 je Skupina PV izkazala negativni čisti poslovni izid v višini **1.181.421 EUR** in leto prej ravno tako negativni čisti poslovni izid v višini **553.155 EUR**.

KLJUČNI PODATKI ZA SKUPINO PV

POSTAVKA	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
Čisti prihodki od prodaje v EUR	166.159.547	149.111.006	111,4
Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu v EUR	162.780.918	148.832.460	109,4
Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu v EUR	3.378.629	278.546	1.213,0
Čisti poslovni izid v EUR	(1.181.421)	(553.155)	0,0
Prihodki v EUR	195.691.433	173.719.321	112,6
Odhodki v EUR	197.095.162	175.757.448	112,1
Stroški dela v EUR	88.585.694	87.275.776	101,5
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	2.820.202	3.902.023	72,3
EBITDA = EBIT + AM v EUR	24.208.151	24.237.653	99,9
Sredstva v EUR	275.473.542	265.557.470	103,7
Kapital v EUR	115.506.745	114.026.269	101,3
Zadolženost do bank v EUR	78.904.497	71.453.465	110,4
Investicije v EUR	30.931.376	25.760.567	120,1
Število zaposlenih konec obdobja	2.582	2.482	104,0
Proizvodnja premoga (v Tj)	42.385	45.005	94,2
Prodaja premoga (v Tj)	42.389	43.983	96,4
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)	(0,010)	(0,005)	0,0
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)	(0,004)	(0,002)	0,0
Dodana vrednost v EUR	114.590.007	112.532.133	101,8
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	44.432	44.941	98,9

1:2 POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2012

JANUAR

4. januarja 2012, je **zagorelo** v starem delu podzemnega dela **Muzeja premogovništva**. Muzej je bil od 23. decembra 2011 zaprt, ker so v njem potekala vzdrževalna dela.

Kljub zahtevnim razmeram v proizvodnji, smo 16. januarja na **odkopu G3/B** dosegli največji dnevni napredek odkopa v letu 2012 – kar **8,6 metra**.

FEBRUAR

Februarja je Premogovnik Velenje postal eden prvih premogovnikov v Evropi in svetu, ki je začel z **uporabo mobilnih telefonov pod površjem**. Povezava na površje je bila vzpostavljena neposredno z odkopnega delovišča **G3/B** v jami Preloge, **410 m pod zemljo**. Začetek uporabe mobilnih telefonov v premogovniku je del evropskega razvojnega projekta OPTI-MINE.

FEBRUAR

14. februarja smo pri izdelavi odvozne proge odkopa na koti -130/B, kjer se je delo odvijalo v 4-izmenskem ciklusu, dosegli največji dnevni napredek na Pripravah – **16,8 metra**.

Podpisana je bila pogodba za projektiranje in izdelavo poslovno-tehnične dokumentacije pri odpiranju novega premogovnika v kraju **Mariovo v Makedoniji**.

MAREC

7. marca smo dosegli največji skupni dnevni napredek pri izdelavi jamskih prog – **49,8 metra**.

RGP je izvedel **montažo prve strojne opreme za izkop** na Jašku namenjenemu za izvoz premoga

APRIL

V aprilu je bil ponovno odprt zunanji del **Muzeja premogovništva**.

HTZ je bil s programom AquaVallis ponovno uspešen na natečaju za najboljše inovacije SAŠA regije. Prejeli so diplomu za inovacijo **Priprava izpiralnih vod za zbiralnice mleka**.

MAJ

24. maja smo na koti -65/A dosegli najvišjo dnevno proizvodnjo z enega odkopa v višini **13.470 ton**.

31. maja je bil dosežen rekordni skupni dnevni izkop v letu 2012, in sicer **24.749 ton** premoga.

Na Golteh so se v okviru evropskega Raziskovalnega sklada za premog in jeklo RFCS in v sodelovanju s predstavniki PV sestali **strokovnjaki mednarodne tehnične skupine za premog**.

JUNIJ

52. Skok čez kožo.

Junija je bil izvoljen novi predsednik Sveta delavcev, **Bojan Brcar**.

V juniju je potekala na lokaciji novega izvoznega jaška NOP II slovesnost ob **blagoslovitvi kapelice sv. Barbare**.

Gostili smo evropsko združenje za črni premog in lignit **EURACOAL**, katerega član je tudi Premogovnik Velenje.

JUNIJ

S **turškim rudnikom** podpisana pogodba za dobavo **80 garnitur** ščitnega hidravličnega podporja tipa DBT.

V **slovaškem rudniku** smo uspešno montirali v najem dani napredovalni **stroj GPK-PV**.

HTZ je od Ministrstva za notranje zadeve pridobil **Licenco za prevoz in varovanje denarja ter drugih vrednostnih pošiljk**. S pridobitvijo nove licence so razširili svojo ponudbo.

AVGUST

29. avgusta je potekala **19. Skupščina Premogovnika Velenje**.

RGP je zaključil dela na **HE Krško** za objekt »Ribja steza«.

SEPTEMBER

Premogovnik je predal izgradnjo jaška NOP II glavnemu izvajalcu del hčerinskemu podjetju **RGP Velenje**.

Na natečaju za najboljše inovacije SAŠA regije je PV osvojil **zlato priznanje** za Napredovalni **stroj GPK -PV** ter **srebrno priznanje** za Vrtni **stroj Diamec U4 PHC-HTZ**.

SEPTEMBER

RGP je pričel z deli na **sanaciji tunelov SŽ** na območju Divače.

OKTOBER

Hkrati z organizacijo **koncerta skupine Laibach** smo tudi uradno odprli podzemni del Muzeja premogovištva.

Prejeli smo **srebrno priznanje GZS** za najinovacijo Napredovalni **stroj GPK-PV**.

Izvedena je bila **15. Strateška konferenca** Skupine Premogovnik Velenje.

HTZ Velenje je maja 2012 na nigerijskem ministrstvu za investicije in trgovino skupaj s partnerjem predstavilo tehnologije za proizvodnjo električne energije iz alternativnih virov in program filtracije pitne vode AquaVallis. Poveljeni so bili, da se predstavijo na **investicijski konferenci zvezne države Akwa Ibom State**, ki se je odvijala v Londonu med 12. in 13. oktobrom 2012.

RGP je izvedel uspešno betoniranje plošče turbinske miže v strojnici projekta **TEŠ 6** in dosegel svojevrsten slovenski rekord. V tridesetih urah so proizvedli in v temeljno ploščo vgradili **2.400 m³** betona. Ves beton je bil proizveden v eni betonarni.

NOVEMBER

Pri montaži odkopa G3/C so rudarji dosegli nov pomemben dosežek - v **13 dneh** so sestavili **100 sekcij** odkopnega hidravličnega podporja, kar predstavlja skoraj **8 sekcij na dan** - in to brez nezgod.

HTZ je z modno revijo za poslovne partnerje predstavil novosti blagovne znamke **MÓDEO**.

DECEMBER

V zadnjih dneh decembra je bil izpolnjen fizični plan proizvodnje - skupaj je bilo nakopano **42.385 TJ** oziroma **3.967.064 ton** premoega in izdelano **7.475 m** jamskih prog.

Nadzorni svet je na 4. Seji, dne 28.12.2012, dal **sglasje za spremembo Poslovnega načrta PV 2013** z dodatkom za leti 2014 in 2015.

V HTZ (Elektro remont) so pri **akreditiranem organu SIQ - Ex** dejavnost uspešno opravili preverjanje usposobljenosti po treh zdaj veljavnih standardih: SIST EN 60079-14:2009 za vgraditev Ex-opreme, SIST EN 60079-17:2008 za vzdrževanje Ex-opreme in SIST EN 60079-19:2011 za servisiranje in popravila Ex-opreme.





2.1 PREDSTAVITEV SKUPINE PODJETIJ

Obvladujoča družba Premogovnik Velenje skupaj z odvisnimi in pridruženimi podjetji sestavlja skupino podjetij, za katero sestavlja konsolidirane računovodske izkaze, ki jih je mogoče dobiti na sedežu obvladujoče družbe.

Skupinski računovodski izkazi so sestavljeni za skupino podjetij, kot da bi šlo za eno samo podjetje.

Osnovni podatki o obvladujoči družbi:


Ime:	PREMOGOVNIK VELENJE, d.d.	
Sedež:	Partizanska 78, 3320 VELENJE	
Država:	Republika Slovenija	
Matična številka:	5040361	
ID za DDV:	SI92231217	
Osnovna dejavnost:	pridobivanje lignita	

Premogovnik Velenje je vpisan v sodni register na Okrožnem sodišču v Celju pod št. 1/00510/00 dne 20.5.1998 kot javno podjetje za pridobivanje lignita. Z dnem 18.4.2002 pa je vpisana sprememba, da je Premogovnik Velenje delniška družba. Z dnem 29.11.2006 je vpisana sprememba statuta, da je osnovni kapital družbe razdeljen na navadne, prosto prenosljive kosovne delnice.


Ostale dejavnosti: rudarsko, strojno in elektro projektiranje podzemnih objektov in površinskih kopov, izdelava vseh vrst podzemnih objektov, vrtanje, geomehanske raziskave, jamomerske hidrogeološke in tehnološke storitve, storitve izobraževanja.

Premogovnik Velenje je velika družba, katere poslovno leto se konča 31.12.


Odvisna podjetja so:

Ime:	GOST, podjetje za gostinstvo, turizem in trgovino d.o.o.	
Sedež:	Koroška cesta 60, 3320 Velenje	
Matična številka:	5099633	
ID za DDV:	SI40632881	
Lastništvo:	Premogovnik Velenje d.d. 100%	


Dejavnost: trgovina na drobno v nespecializiranih prodajalnah, pretežno z živili, trgovina na drobno z alkoholnimi in brezalkoholnimi pijačami, storitve kampov, dejavnost restavracij in gostiln, dejavnost okrepčevalnic, točenje pijač in napitkov v točilnicah, točenje pijač v diskotekah in nočnih barih, točenje pijač in napitkov v drugih lokalih, storitve menz, priprava in dostava hrane, storitve potovalnih agencij in organizatorjev potovanj; s turizmom povezane dejavnosti, dejavnost sejmišč in zabavnih parkov, druge razvedrilne dejavnosti, obratovanje športnih objektov, druge športne dejavnosti, druge dejavnosti za sprostitev, dejavnost hotelov in podobnih obratov, druge nastanitve za krajši čas, dejavnost slaščičarn, kavarn, dejavnost premičnih gostinskih obratov, dejavnost drugih prehrambenih obratov.

Ime:	HTZ, Harmonija tehnologije in znanja, invalidsko podjetje, d.o.o.	
Sedež:	Partizanska 78, 3320 Velenje	
Matična številka:	1470647	
ID za DDV:	SI66669413	
Lastništvo:	Premogovnik Velenje d.d. 100%	


Dejavnost: elektro storitve, servis in proizvodnja opreme, proizvodnja gradbenega materiala, reševalno servisna dejavnost, zavarovanje, studio za oblikovanje in kopiranje, gradbena dejavnost, izdelava zaščitnih sredstev, pralnica, kopalnice in vzdrževanja.

Ime:	Jama Škale v zapiranju d.o.o.	
Sedež:	Partizanska 78, 3320 Velenje	
Matična številka:	2039206000	
ID za DDV:	94256730	
Lastništvo:	Premogovnik Velenje d.d. 100%	

Dejavnost: splošna mehanična dela, rušenje objektov, zemeljska dela, raziskovalno vrtnanje in sondiranje, električne instalacije, trgovina na debelo s kovinami, rudami, trgovina na debelo z ostanki, odpadki, cestni tovorni promet, skladiščenje, druge pomožne dejavnosti v kopenskem prometu, organizacija izvedbe nepremičninskih projektov za trg, trgovanje z lastnimi nepremičninami, dajanje lastnih objektov v najem, raziskovanje in eksperimentalni razvoj, tehnično preizkušanje in analiziranje, fotografska dejavnost, dejavnost muzejev.

Ime:	PV Invest, Naložbe urejanje okolja, geodetske storitve, d.o.o.	
Sedež:	Koroška cesta 64b, 3320 Velenje	
Matična številka:	3699927	
ID za DDV:	SI64099849	
Lastništvo:	Premogovnik Velenje d.d. 100%	

Dejavnost: naložbe, urejanje okolja, geodetske storitve

Ime:	PV Center starejših Zimzelen d.o.o.	
Sedež:	Topolšica 78/a, 3326 Topolšica	
Matična številka:	2187647000	
ID za DDV:	SI56425465	
Lastništvo:	Premogovnik Velenje d.d. 100%	

Osnovna dejavnost podjetja je dejavnost nastanitvenih ustanov za oskrbo starejših in invalidnih oseb ter drugo socialno varstvo z nastanitvijo. Družba ima registrirane spremljajoče dejavnosti, ki so potrebne ob izvajanju glavne dejavnosti ter za izvajanje tržnih dejavnosti.

Ime: **RGP, rudarski gradbeni programi, d.o.o.**
Sedež: Rudarska 6, 3320 Velenje
Matična številka: 5513065
ID za DDV: SI81182791
Lastništvo: **Premogovnik Velenje d.d. 64%**



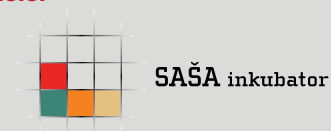
Dejavnost: pridobivanje gramoza in peska, pridobivanje glin in kaolina, proizvodnja sveže betonske mešanice, proizvodnja kovinskih konstrukcij, rušenje objektov in zemeljska dela, raziskovalno vrtanje in sondiranje, trgovina na debelo z lesom, gradbenim materialom in sanitarno opremo, cestni tovorni promet, projektiranje in tehnično svetovanje, srednješolsko poklicno in strokovno izobraževanje.

Ime: **GOLTE d.o.o., zimsko letni turistični center**
Sedež: Radegunda 19 c, 3330 Mozirje
Matična številka: 1884166
ID za DDV: SI81050984
Lastništvo: **PV Invest 61,24%,
 HTZ Velenje, I.P., d.o.o. 16,55%**



Osnovne dejavnosti družbe so: dejavnost smučarskega centra z zagotavljanjem delovanja žičniških naprav in urejanjem smučišč (smučanje, deskanje, tek na smučeh), gostinska ponudba, ponudba nočitev in penzijskih storitev.

Ime: **SAŠA inkubator,
 družba za podjetniško in poslovno svetovanje d.o.o.**
Sedež: Koroška cesta 62 b, 3320 Velenje
Matična številka: 2332655
ID za DDV: SI16705327
Lastništvo: **PV Invest 60 %**



Osnovna dejavnost: SAŠA inkubator d.o.o. je mrežni podjetniški inkubator SAŠA regije, ki je kot subjekt inovativnega okolja vpisan v posebno evidenco, ki jo vodi JAPTI.

SAŠA Inkubator d.o.o. nudi podporno okolje za pospeševanje rasti mladih inovativnih podjetij v SAŠA regiji. S svojim delovanjem promovira podjetništvo, inovacije in prenos znanja iz raziskav v prakso.

V letu 2012 ima tako Premogovnik Velenje v 5 odvisnih družbah 100 % kapitalski delež, v eni družbi pa 64 % kapitalski delež, preostali 36% delež v tej družbi ima HTZ. V eni od družb pa imata deleža odvisni družbi in sicer PV Invest v višini 61,24 % in HTZ 16,55 %.

Odvisna podjetja Premogovnika Velenje se vključujejo v konsolidacijo s popolnim uskupinjevanjem, razen odvisne družbe Jama Škale v zapiranju (družba PV lastnik 100 %) in družbe SAŠA Inkubator (družba PV Invest je lastnik 60 %), ki ju zaradi nepomembnosti po prihodkih in številu zaposlenih ne vključujemo v konsolidacijo.

Pridruženo podjetje je podjetje v katerem ima Premogovnik Velenje najmanj 20% in ne več kot 50 % lastniški delež. Lastnik ima v teh podjetjih pomemben in ne prevladujoč vpliv:

- ERICO VELENJE, Inštitut za ekološke raziskave d.o.o., Koroška cesta 58, Velenje (23% delež)
- PLP, lesna industrija, d.o.o., Partizanska 78, Velenje (26% delež)
- Sipoteh d.o.o., strojna in proizvodna oprema, Partizanska 78, Velenje (42% delež)
- PV Fairwood, v mirovanju (delež 40 %)

Pridružena podjetja se v konsolidacijo vključujejo po kapitalski metodi.

Pregled pomembnejših podatkov povezanih in pridruženih podjetij:

DRUŽBA	Delež v kapitalu %	CELOTNI KAPITAL DRUŽBE 31.12.2012	ČISTI POSLOVNI IZID 2012	v EUR
				VREDNOST NALOŽBE 31.12.2012
HTZ I.P.	100	12.886.204	10.546	12.832.313
RGP	100	4.210.058	84.444	2.619.765
GOST	100	1.331.205	-761.169	0
PV INVEST	100	10.752.504	-933.334	12.818.692
PV ZIMZELEN	100	4.376.331	48.344	4.175.273
JAMA ŠKALE V ZAPIRANJU	100	7.972	-104	0
GOLTE *	77,79	5.957.350	-761.276	2.811.847
SAŠA inkubator	60	1.715	-10.777	6.000
ERICO	23	1.310.301	42.490	59.503
PLP	26	762.067	89.655	160.444
SIPOTEH	42	344.473	1.995	3.680
RCE	16,5	3.006.332	424.487	412.500
Fairwood PV (v mirovanju)	40			2.200

* Poslovno leto za družbo GOLTE je 1.5.2012 – 31.12.2012. Poslovni izid pa se v tabeli nanaša na koledarsko leto (prilagojeno za potrebe konsolidacije).

Ostali podatki skupine:

Velikost družb:

- velike družbe: Premogovnik Velenje in HTZ I.P.
- srednje družbe: Gost, RGP, PV Zimzelen
- male družbe: PV Invest, Jama Škale v zapiranju, Golte, SAŠA inkubator

Vse družbe v poslovnem sistemu imajo poslovno leto, ki se konča 31.12. Tudi družba Golte je končala poslovno leto 31. 12. 2012, vendar je bilo pričeto s 1. 5. 2012 (izjemoma).

Povprečno število zaposlenih v skupini Premogovnik Velenje v letu 2012 je sledeče:

Družba	Povprečno število zaposlenih
PREMOGOVNIK	1.356
HTZ I.P.	867
GOST	104
GOLTE	22
PV ZIMZELEN	70
RGP	100
PV INVEST	60
SKUPAJ	2.579



Število zaposlenih glede na izobrazbeno strukturo pa je sledeče:

DRUŽBA	Povprečna izobrazbena struktura Skupine PV v 2012								skupaj
	VIII	VII/2	VII/1	VI	V	IV	II	I	
PREMOGOVNIK	4	16	108	136	392	647	23	30	1356
HTZ		4	48	51	181	377	72	134	867
RGP		1	10	12	19	35	8	15	100
GOST		2	9	3	34	41	4	11	104
PV INVEST	1	2	18	5	22	10	1	1	60
PV ZIMZELEN			9	4	28	20	2	7	70
GOLTE			5		8	6	1	2	22
SKUPAJ	5	25	207	211	684	1136	111	200	2579
%	0,2	1,0	8,0	8,2	26,5	44,0	4,3	7,8	100,0

Premogovnik Velenje, d.d. je povezana družba Holdinga Slovenske elektrarne.

Ime:	Holding Slovenske elektrarne d.o.o.
Skrajšano ime:	HSE d.o.o.
Sedež:	Koprska ulica 92, 1000 Ljubljana
ID za DDV:	SI99666189



HSE je družba med seboj povezanih podjetij, katere osnovna dejavnost in kompetenca segata na področja proizvodnje, prodaje in trgovanja z električno energijo ter razvoja različnih oblik energije in z njo povezanih dejavnosti.

Konsolidirano letno poročilo Holdinga Slovenske elektrarne je mogoče dobiti na sedežu družbe v Ljubljani.

2.2 POSLOVNA POLITIKA

Poslovanje Skupine PV poleg procesa proizvodnje premoga vedno bolj temelji tudi na prodaji naših znanj, storitev in izdelkov na trgu. Osnovni cilj vseh naših odvisnih družb je postopno zmanjševanje odvisnosti od matičnega podjetja. Vedno bolj zanimiv za nas je trg JV Evrope, kjer vidimo številne odlične priložnosti in kjer smo s svojim znanjem in strokovnjaki že prisotni, nove priložnosti pa se nam še odpirajo.

Vrednote

Zadovoljstvo ključnih javnosti: lastnikov, zaposlenih, kupcev in lokalnega okolja. Med vsemi temi moramo ustvariti ustvarjalno sozvočje:

- lastnikom je potrebno zagotoviti ustrezen donos na vloženi kapital,
- zaposlenim omogočiti kvalitetna delovna mesta in razvoj osebnih potencialov,
- dosledno izpolnjevanje pogodbenih obveznosti glede dobav premoga, je predpogoj za ustvarjanje dolgoročne ekonomske uspešnosti,
- urejeni odnosi z lokalnim okoljem morajo biti naravnani po načelih trajnostnega razvoja,
- varstvu pri delu, humanizaciji delovnih postopkov in stalnem izobraževanju bomo tudi v prihodnje posvečali posebno pozornost,
- predvsem pa bomo spodbujali znanje, strokovnost in inovativnost.

Cilji programa pridobivanja premoga

- optimizacija osnovnega procesa proizvodnje premoga,
- proizvodnja in prodaja premoga v skladu s potrebami proizvodnje v TEŠ,
- plasiranje premoga tudi v TET,
- optimizacija stroškov pridobivanja premoga v cilju doseganja konkurenčne izhodiščne cene premoga do pričetka obratovanja B6 v letu 2015 (2,25 EUR/GJ),

- Pospešena izgradnja novega izvažalnega jaška NOP II,
- S ciljem nadaljevanja politike energetske učinkovitega delovanja bomo še naprej zmanjševali porabo energije v jami, na zunanjih deloviščih in v vseh povezanih družbah
- zmanjševati število zaposlenih skladno z rastjo produktivnosti do 3 odstotka letno v Premogovniku in HTZ Velenje, zaposlovanje novih kadrov na produktivnih delovnih mestih,
- ohranjati trend zmanjševanja izgubljenih dni zaradi nesreč pri delu in odsotnosti z dela zaradi bolezni za 3 odstotke na leto,
- modernizacija dela na pripravnih deloviščih.

Strateški cilji

- Proizvodnjo premoga prilagajati razmeram na konkurenčnem trgu.
- Zagotavljati varnost in humanost pri izvajanju delovnega procesa.
- Zagotavljati družbeno odgovorno ravnanje Premogovnika Velenje v skladu z okoljskimi zahtevami.
- Zagotavljati rast Skupine Premogovnik Velenje s prodajo znanj in storitev na trgih izven osnovne dejavnosti.

2.3 NALOŽBE

Spodnja tabela prikazuje vrednosti naložb v osnovna sredstva v 2012 po družbah Skupine PV.

DRUŽBA	Investicije (v EUR)	Struktura v %
PV	22.300.383	72,1
HTZ I.P.	2.382.792	7,7
RGP	5.649.989	18,3
GOST	34.172	0,1
PV INVEST	292.234	0,9
PV ZIMZELEN	18.952	0,1
GOLTE	252.854	0,8
SKUPINA PV	30.931.376	100,0

Družbi Premogovnik Velenje in RGP s svojimi naložbami v osnovna sredstva predstavljata 90,4 % celotnih naložb skupine PV.

Največ sredstev v PV je bilo namenjeno posodobitvi odkopne opreme, kjer največjo investicijo predstavlja nabava odkopnega in smernega verižnega transporterja ter opreme za vzdrževanje obstoječe odkopne opreme (oprema za hidravlično podporje, oprema za odkopne stroje in krmilna ter energetska oprema).

Investicija, ki se nadaljuje iz lanskega leta je izdelava navezav povezanih z odpiralnimi deli centralnega dela jame in navezav za odkopavanje stebra centralnega dela. Nadaljevali smo z izdelavo jaška NOP II.

Pri opremi za izdelavo jamskih prog predstavlja največji delež investicij nabava jeklenega ločnega podporja in vzdrževanje napredovalnih strojev. Poleg tega je bil posodobljen odvoz premoga iz pripravnih delovišč oziroma proces izdelave jamskih prog. Za namene glavnega odvoza premoga smo investirali v nove transporterje s trakom in opravili investicijsko vzdrževanje obstoječih.

Ostale večje investicije so bila vlaganja za namen posodobitev in vzdrževanje infrastrukture ter ostale opreme v jami ter na površini. Sem spada posodobitev elektro opreme, opreme za telefonijo in govorno komunikacijo v jami, sistemov alarmiranja,

nadgradnja video nadzornega sistema, optična oprema, oprema za transport materiala in opreme, strojna, omrežna in programska oprema, varnostna in reševalna oprema, delovni pripomočki in oprema za izvajanje sofinanciranih razvojnih projektov.

Na HTZ je bilo največ sredstev namenjeno za vlaganja v posodobitev proizvodne opreme.

V RGP je bilo največ sredstev namenjeno v naložbe v proizvodjalne naprave in stroje.

2.4 FINANČNO POSLOVANJE

2.4.1 POSLOVANJE V LETU 2012

V letu 2012 je skupina PV dosegla 195.691.433 EUR prihodkov ter 197.095.162 EUR odhodkov, sprememba vrednosti zalog proizvodov v višini 1.633.416 EUR (od tega sprememba vrednosti zalog premoga 1.668.462 EUR) je pozitivno vplivala na poslovni izid, odloženih davkov je bilo za 1.399.835 EUR, obračunanega davka pa 11.273 EUR. Čisti poslovni izid Skupine PV je negativen v višini 1.181.421 EUR.

2.4.2 GLAVNE AKTIVNOSTI IN REALIZIRANI CILJI

Poslovne aktivnosti v letu 2012 so bile usmerjene v zagotavljanje plačilne sposobnosti. Z ustrezno finančno politiko smo zagotavljali, da ni bila plačilna sposobnost nikoli ogrožena. Številne aktivnosti pa so bile usmerjene na področje racionalizacije poslovanja. S sprejemom ukrepov za obvladovanje poslovanja smo bili uspešni tudi na tem področju.

2.4.3 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI

Zagotavljanje kratkoročne plačilne sposobnosti in dolgoročne plačilne sposobnosti oz. solventnosti v skladu z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju je ena najpomembnejših funkcij družb v skupini Premogovnika Velenje, saj poglobitveno vpliva na poslovanje in obstoj družb na dolgi rok.

V skupini Premogovnika Velenje je zgrajen učinkovit sistem kratkoročnega in dolgoročnega finančnega planiranja. Temeljna dokumenta finančnega

planiranja sta planiran izkaz denarnih tokov kot računovodski izkaz in operativni plan denarnih tokov. Iz prvega je razvidna razlika med prejemi in izdatki pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju, z drugim dokumentom pa je operativno načrtovana in spremljana plačilna sposobnost na mesečni in letni ravni. Najpomembnejši vir financiranja so prejemi pri poslovanju s tekočo in učinkovito izterjavo. V primeru primanjkljaja denarnih sredstev iz poslovanja, pa pri bankah odobreni okvirni krediti z možnostjo dnevnega črpanja.

V skupini HSE je uveden sistem Upravljanja z denarnimi sredstvi in cash pooling. Ta sistem pripomore k nižjim stroškom financiranja in višjim prihodkom iz financiranja, saj omogoča bolj racionalno poslovanje z denarnimi sredstvi. Koriščenja sredstev iz tega naslova v letu 2012 ni bilo, zaradi težav pri financiranju projekta TEŠ za Blok 6.

2.4.4 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV

Iz izkaza finančnega položaja in iz izkaza denarnih tokov je razvidna potrebna ročnost finančnih virov. Tako kot prejšnja leta je tudi v letu 2012 dosežen prebitek prejemkov iz poslovanja, ki pa ne zadoščajo za izdatke iz naložbenja. Zato smo tudi v letu 2012 koristili tuje vire financiranja, ki pa so bili najeti kot kratkoročni krediti. V postopku dolgoročnega zadolževanja v višini 10 mio EUR smo namreč prejeli veliko negativnih odzivov bank glede financiranja, predvsem zaradi skupne izpostavljenosti posamezne poslovne banke do skupine povezanih oseb v Skupini HSE. Na dan 31.12.2012 je v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2011 v računovodskih izkazih prikazano zmanjšanje dolgoročnih virov za 8,5 mio EUR ter povečanje kratkoročnih virov za 18,4 mio EUR. Dolgoročni viri skupine predstavljajo 72,8 % vseh virov. Ocenjujemo, da je finančna sestava skupine glede na opravljanje dejavnosti ustrezna.



2.4.5 KAPITALSKA USTREZNOST

Zagotavljanje kapitalske ustreznosti skupine Premogovnika Velenje je usmerjeno v upravljanje in obvladovanje finančnih tveganj (likvidnostno tveganje in plačilna sposobnost, obrestno tveganje, valutno tveganje,...) in spoštovanje določil Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju.

Tako pri načrtovanju in spremljavi realizacije finančne politike upoštevamo poslovno finančna načela in standarde, med katerimi je najpomembnejše razpolaganje z dovolj dolgoročnimi viri financiranja glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravljamo, kar pa je bilo v letu 2012 oteženo zaradi izpostavljenosti posamezne poslovne banke do Skupine HSE. Na dan 31.12.2012 je skupina ugotovila primanjkljaj dolgoročnih virov nad dolgoročnimi sredstvi v višini 21,2 mio EU. Skupina je ugotovila negativni obratni kapital ter s kratkoročnimi viri financirala 9,6% vseh dolgoročnih sredstev.

Skupina je kapitalsko ustrezna, saj razpolaga z ustreznim kapitalom glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravlja ter glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov.

2.4.6 STANJE ZADOLŽENOSTI

Tako obvladujoča družba kot tudi celotna skupina Premogovnika Velenje je bila v letu 2012 aktivna tudi na področju financiranja, predvsem pri zagotavljanju potrebnih finančnih virov za financiranje razvojnih projektov. Skrbno preučujemo različne možnosti financiranja ter z izbiro najugodnejšega ponudnika skrbimo za optimalne stroške financiranja.

Osnovni pokazatelj zadolženosti je razmerje med lastnimi viri in vsemi obveznostmi oz. stopnja lastniškosti



financiranja. Skupina je poslovno leto 2012 zaključila s stopnjo samofinanciranja 41,9%. V primeru, da k lastnemu kapitalu prištejemo še dolgoročne rezervacije pa je le ta znašala 55%. Iz tega lahko tudi ugotovimo, da stopnja

zadolženosti znaša 45%. V strukturi vseh tujih virov znašajo dolgoročne finančne obveznosti 53,7% ter kratkoročne 46,3%. Iz navedenega je ugotovljeno, da je stanje zadolženosti znotraj mejnih vrednosti.

2.4.7 KAZALNIKI POSLOVANJA

v EUR

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Kapital in obveznosti	275.473.542	265.557.470	103,7
2. Kapital	115.506.745	114.026.269	101,3
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	41,93	42,94	97,7

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Kapital	115.506.745	114.026.269	101,3
2. Dolgoročne obveznosti	85.126.036	95.076.995	89,5
3. Skupaj (1 + 2)	200.632.781	209.103.264	95,9
4. Kapital in obveznosti	275.473.542	265.557.470	103,7
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	72,83	78,74	92,5

v EUR

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Nepremičnine, naprave in oprema	211.805.973	189.896.786	111,5
2. Neopredmetena sredstva	1.223.830	1.330.804	92,0
3. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	213.029.803	191.227.590	111,4
4. Sredstva	275.473.542	265.557.470	103,7
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	77,33	72,01	107,4

v EUR

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Nepremičnine, naprave in oprema	211.805.973	189.896.786	111,5
2. Neopredmetena sredstva	1.223.830	1.330.804	92,0
3. Naložbene nepremičnine	0	0	0,0
4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	6.000	3.995.292	0,2
5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	1.131.124	1.230.979	91,9
6. Dolgoročne poslovne terjatve	430.150	690.770	62,3
7. Druga dolgoročna sredstva	471.123	593.365	79,4
8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	215.068.200	197.737.996	108,8
9. Sredstva	275.473.542	265.557.470	103,7
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9	78,07	74,46	104,8

v EUR

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Kapital	115.506.745	114.026.269	101,3
2. Nepremičnine, naprave in oprema	211.805.973	189.896.786	111,5
3. Neopredmetena sredstva	1.223.830	1.330.804	92,0
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	213.029.803	191.227.590	111,4
Koeficient kapitalne pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	0,54	0,60	90,9

v EUR

KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT)	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Denar in denarni ustrezniki	217.356	4.544.546	4,8
2. Kratkoročne finančne naložbe	1.087.700	1.762.678	61,7
3. Skupaj likvidna sredstva (1 + 2)	1.305.056	6.307.224	20,7
4. Kratkoročne obveznosti	74.840.761	56.454.206	132,6
Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4	0,02	0,11	15,6

v EUR

KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Denar in denarni ustrezniki	217.356	4.544.546	4,8
2. Kratkoročne finančne naložbe	1.087.700	1.762.678	61,7
3. Kratkoročne poslovne terjatve	35.236.518	37.287.205	94,5
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	36.541.574	43.594.429	83,8
5. Kratkoročne obveznosti	74.840.761	56.454.206	132,6
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	0,49	0,77	63,2

v EUR

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	REALIZACIJA 31.12.2012	REALIZACIJA 31.12.2011	RE 2012 / RE 2011
1. Kratkoročna sredstva	53.615.343	59.725.931	89,8
2. Kratkoročne obveznosti	74.840.761	56.454.206	132,6
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	0,72	1,06	67,7

v EUR

KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Poslovni prihodki	195.362.707	173.249.065	112,8
2. Poslovni odhodki	194.175.921	171.061.983	113,5
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	1,01	1,01	99,3

v EUR

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Čisti poslovni izid	(1.181.421)	(553.155)	0,0
2. Povprečni kapital	114.766.507	114.572.215	100,2
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	-0,010	-0,005	0,0

v EUR

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA)	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Čisti poslovni izid	(1.181.421)	(553.155)	0,0
2. Povprečna sredstva	270.515.506	261.475.122	103,5
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2	-0,004	-0,002	0,0

v EUR

DODANA VREDNOST	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Poslovni prihodki	195.362.707	173.249.065	112,8
2. Stroški blaga, materiala in storitev	76.525.986	57.264.669	133,6
3. Drugi poslovni odhodki	4.246.714	3.452.263	123,0
Dodana vrednost = 1-2-3	114.590.007	112.532.133	101,8

v EUR

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	RE 2012 / RE 2011
1. Dodana vrednost	114.590.007	112.532.133	101,8
2. Povprečno število zaposlenih	2.579	2.504	103,0
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	44.432	44.941	98,9

A. Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)

Stopnja lastniškosti financiranja skupine PV se je v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižala za 2,3% in znaša 41,9 %. Vzrok znižanja stopnje lastniškosti kapitala je v večjem povečanju bilančne vsote kot pa znaša povečanje kapitala.

Stopnja dolgoročnosti financiranja znaša 72,8% in se je v primerjavi s prejšnjim letom znižala za 7,5 %. Razlog je v nižjih dolgoročnih finančnih obveznostih.

B. Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)

Stopnja osnovnosti investiranja v skupini PV znaša 77,3% in je v primerjavi z letom 2011 višja za 7,4 %. Razlog je v višjem porastu stalnih sredstev kot pa je porast bilančne vsote.

Stopnja dolgoročnosti investiranja na zadnji dan leta 2012 znaša 78,1% in se je v primerjavi z letom 2011 zvišala za 4,8%. Vzrok povišanja stopnje dolgoročnosti investiranja je v večjem povečanju dolgoročnih sredstev kot pa znaša povečanje bilančne vsote.

C. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja

Kapitalska pokritost osnovnih sredstev v skupini PV znaša 0,54% in se je glede na 31.12.2011 zmanjšala za 9,1%. Vzrok je v nižjem povečanju kapitala kot pa predstavlja povečanje stalnih sredstev.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) se je znižal za 84,4% in znaša 0,02. Razlog je v znižanju likvidnih sredstev in povečanju kratkoročnih obveznostih.

Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni

koeficient) se je zaradi povečanja kratkoročnih obveznosti zmanjšal za 36,8 % in znaša 0,49.

Tudi koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient) se je, zaradi povečanja kratkoročnih obveznosti v primerjavi z letom 2011, znižal za 32,3% in znaša 0,72.

D. Temeljni kazalniki gospodarnosti

Koeficient gospodarnosti poslovanja skupine PV znaša 1,01 in se je v primerjavi z letom 2011 znižal za 0,7 %.

E. Temeljni kazalniki

dobičkonosnosti

Koeficienta čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE) in čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA) sta zaradi negativnega čistega poslovnega izida negativna.

F. Ostali kazalniki

Dodana vrednost skupine PV znaša 114.590.007 EUR in je glede na leto 2011 višja za 1,8%. Razlog je v višjih poslovnih prihodkih v primerjavi z letom 2011.

Dodana vrednost na zaposlenega se je v primerjavi z letom 2011 znižala za 1,1% in znaša 44.432 EUR. Razlog je v 3 % višjem številu zaposlenih ob 1,8 % višji dodani vrednosti v primerjavi z letom 2011.



2.5 UPRAVLJANJE S TVEGANJI V SKUPINI PV

Upravljanje s tveganji zajema ugotavljanje, ocenjevanje, obvladovanje in spremljanje tveganj, vključno s poročanji o tveganjih, ki jim je ali bi jim lahko bila družba oz. skupina družb izpostavljena pri svojem delovanju.

Upravljanje s tveganji je tudi način razumevanja poslovanja, kar ima dolgoročni vpliv na uspešnost podjetja. Tveganje lahko predstavlja priložnost za zagotovitev konkurenčne prednosti. Obvladovanje tveganj je odločilno za uspešno poslovanje.

V podporo aktivnostim za transparentno obvladovanje tveganj na poslovnem nivoju in v skladu s Temeljno listino o delovanju notranje revizije v družbah Skupine HSE, potrjeno 22. 11. 2011 in v skladu s Temeljno listino o delovanju notranje revizije v družbah Skupine PV, je Uprava Premogovnika Velenje januarja 2012 imenovala Odbor za upravljanje s tveganji.

Obvladujoča družba ima sprejete smernice in metodologijo za upravljanje s tveganji.

V Skupini PV so prepoznana tveganja, opredeljene posledice, vzpostavljeni so instrumenti za obvladovanje, ter določeni nosilci oz. odgovorne osebe za upravljanje s tveganji.

Pri poslovanju v letu 2012 smo se srečevali s tveganji, ki jih v grobem lahko razdelimo na:

- operativna tveganja
 - operativno tveganje proizvodnje - količinsko tveganje, tveganje varnosti in zanesljivost obratovanja,
 - operativno tveganje izvajanja projektov na trgu
 - operativno tveganje izvajanja drugih dejavnosti skupine
- finančno tveganje,
- tržno tveganje,
- kreditno tveganje,
- cenovno tveganje
- kadrovsko tveganje in
- tveganje informacijskega sistema.

2.5.1 OPERATIVNA TVEGANJA

Operativno tveganje proizvodnje - količinsko tveganje, tveganje varnosti in zanesljivosti obratovanja

Tveganje v proizvodnji premoga predstavlja tveganja zagotavljanja varnosti zaposlenih in tveganje zanesljivosti obratovanja in v tej povezavi tveganje usklajenosti zagotavljanja premoga za proizvodnjo električne energije v TEŠ oziroma količinsko tveganje.

Količinsko tveganje v obvladujoči družbi obsega tveganje, ki izvira iz negotovosti proizvodnje in porabe premoga. V letu 2012 smo se srečevali z zahtevnimi pogoji pridobivanja premoga, ki pa smo ga uspešno obvladovali tako z ukrepi hitrejšega vključevanja odkopov, prilagajanja dela potrebam, kot s tehničnimi ukrepi za zagotavljanje pogojev za proizvodnjo, kot tudi z ukrepi za zanesljivost obratovanja strojev in naprav.

Prilagajanje proizvodnje potrebam TEŠ je zaradi narave pridobivanja premoga zahtevna naloga. Med letom se pojavljajo razmere, ko je izkopan premog deponiran na deponiji premoga tudi

zaradi zmanjšane odjema TEŠ, kar veže obratna sredstva Premogovnika in predstavlja dodatno tveganje za obvladovanje likvidnosti. S prodajo premoga v TET smo tudi ta tveganja zmanjšali. Gotovo pa bi bistveno zmanjšanje potreb po premogu na dolgi rok imelo velik negativni vpliv na obseg prodaje, s tem pa na finančni položaj podjetja in skupine.

Količinska tveganja smo uspešno obvladali.

Zaradi težkih pogojev dela so bile razmere za varnost zaposlenih v obvladujoči družbi zahtevne, ki pa smo jih s pomočjo varnostno – tehničnega informacijskega sistema in z ukrepi za varnost in zdravje pri delu, obvladovali. Zanesljivost obratovanja strojev in naprav je bila dobra, saj vzdržujemo visoko tehnološko pripravljenost opreme, vzpostavljen je informacijski sistem za vzdrževanje naprav, izgrajen je sodoben komunikacijski nadzorni sistem v jami, izvajajo se monitoringi.

Operativno tveganje izvajanja projektov na trgu

Strategija Skupine PV je usmerjena v pridobivanje prihodkov izven premoga. Družbe v Skupini PV se srečujemo z operativnimi tveganji izvajanja projektov na trgu, tako na gradbenem področju kot področju inženirskih poslov, ki pa smo jih z dobrim načrtovanjem, usposobljenim kadrom in usklajenim delovanjem obvladali.

Operativno tveganje izvajanja drugih dejavnosti skupine

Pri izvajanju storitvene dejavnosti skupine kot je storitve gostinstva, hotelirstva, nastanitve v centru za starejše so prisotna tveganja zanesljivosti oskrbe, varnosti in hitrega prilagajanja. Z ukrepi za zagotavljanje varnosti delovanja, stalnim nadzorom nad kvaliteto storitev smo tudi ta tveganja uspešno obvladovali.

Operativna tveganja v Skupini PV so bila uspešno obvladana.

2.5.2 FINANČNA TVEGANJA

V I. 2012 so bila finančna tveganja v Skupini PV prisotna. Z ukrepi načrtovanja finančnih tokov, iskanja dodatnih virov financiranja, cash management v Skupini HSE in z obvladovanjem obratnega kapitala, smo v letu 2012 finančna tveganja obvladovali.

Tveganje plačilne sposobnosti se kaže v primanjkljaju likvidnih sredstev za tekoče poravnavanje vseh obveznosti. Lahko ga opredelimo tudi kot likvidnostno tveganje oz. nevarnost neuskklajene likvidnosti oz. dospelosti sredstev in obveznosti do virov sredstev v podjetju. Likvidnostno tveganje je delno odvisno tudi od obvladovanja poslovnih tveganj in tveganja delovanja. Likvidnostno tveganje obstaja tudi zaradi nadaljevanja svetovne finančne krize, katerih posledice so v zaostrenih pogojih bank predvsem pri dolgoročnem kreditiranju, z dodatnimi jamstvi, višjimi maržami in ostalimi stroški. Zaradi ne izdaje poročstva države EIB za posojilo pri projektu TEŠ za Blok 6 in onemogočeno črpanje posojila so se v Skupini HSE pojavile likvidnostne težave.

Obvladovanje tveganja ne izdaje državnega poročstva in časovnega zamika pri pridobitvi državnega poročstva je obvladovano na nivoju skupine HSE in sicer z izdelavo ažurnih alternativnih scenarijev, kratkoročnim zadolževanjem, ter optimiranjem likvidnosti in poslovanja.

Za obvladovanje tveganja plačilne sposobnosti ima Skupina PV zgrajen učinkovit sistem spremljanja in usklajevanja potreb po likvidnih sredstvih. Najpomembnejši instrument je plan denarnih tokov najprej na letni ravni, nato pa še sprotne mesečno planiranje denarnih tokov. Pomemben dejavnik obvladovanja likvidnosti je bilo v letu 2012 obvladovanje stroškov, obvladovanje sistema nabave in odnosov do dobaviteljev. Na podlagi plana denarnih tokov, plana nabave osnovnih

sredstev in ostalih prvin poslovnega procesa, vodimo politiko kratkoročnega in dolgoročnega zadolževanja pri bankah. V letu 2012 Skupini PV ni uspelo povečati dolgoročnega zadolževanja, kratkoročne kredite pa smo uspeli podaljšati ter koristili okvirne kontokorentne kredite. Tveganje zmanjšanja možnosti najema kreditov, predvsem dolgoročnih kreditov, je bilo zaradi navedene izpostavljenosti skupine HSE veliko, vendar smo likvidnostno tveganje v Skupini PV uspešno obvladali.

Valutno tveganje

Večina dobav iz držav izven Slovenije poteka z državami, ki so v evro območju, za to ni večjega valutnega tveganja.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje kot tveganje neugodnega ali škodljivega gibanja obrestnih mer ocenjujemo kot srednje, saj so naši prejeti kratkoročni in dolgoročni bančni krediti delno vezani na spremenljive obrestne mere. Z nadzorom zadolženosti v okviru plana ter ščitjenjem 23% dolgoročnih kreditov, ter uvedbo sistema upravljanja z denarnimi sredstvi in cash poolinga v skupini HSE ta tveganja obvladujemo.

2.5.3 TRŽNA TVEGANJA

Skupina PV je izpostavljena različnim tržnim tveganjem, kot so velika izpostavljenost do enega kupca, spremenljive in neugodne razmere na področju gradbenih investicij, negotovo gibanje cen na trgu vhodnih materialov in storitev, velika konkurenca na trgu, pomanjkanje povpraševanja po gostinskih storitvah, storitvah hotelirstva ter neizpolnitev prodajnih ciljev oz. projektov.

S prodajo premoga TEŠ-u ustvarja Premogovnik 94% vseh čistih prihodkov od prodaje, zato je Premogovnik Velenje pri trgovanju zelo izpostavljen. Veliko tveganje bi nastalo, če bi v TEŠ prišlo tudi do zamenjave osnovnega energenta, vendar ocenjujemo, da je

ta verjetnost majhna. Pomemben dejavnik obvladovanja tržnega tveganja je sklenjena tripartitna dolgoročna pogodba med HSE, TEŠ in PV za nakup premoga in električne energije. Premogovnik se tveganja izpostavljenosti enemu velikemu kupcu zaveda, zato je strategija naravnana na povečevanje ostalih prihodkov tako na območju Slovenije kot v tujini. S prodajo storitev s področja rudarskega projektiranja in s prodajo rudarske opreme, smo prisotni tako na trgih v Makedoniji, Turčiji, Slovaški in celo prodiramo na trge Bližnjega Vzhoda. Strategija PV je usmerjena v povečevanje prihodkov izven premoga, tako veliko izpostavljenost do enega kupca zmanjšujemo v skladu s strateškimi usmeritvami in korekcijami razvojnih načrtov tako v Premogovniku Velenje kot tudi v povezanih družbah.

V letu 2012 so se nadaljevale zelo spremenljive in neugodne razmere na področju gradbenih investicij v vseh vejah gospodarstva. To se je kazalo v odlašanjih začetka oz. nadaljevanja nekaterih velikih projektov iz energije, na katere je Skupina PV vezana. Ti trendi se kažejo tudi za leto 2013. Za obvladovanje tržnega tveganja si družbe v Skupini PV prizadevajo za pridobitev oz. soudeležbo na izvedbenih projektih iz zelo različnih sfer, tako tehnoloških kot regionalnih.

Pomanjkanje povpraševanja po gostinskih storitvah, storitvah hotelirstva se je nadaljevalo tudi v letu 2012. V skupini smo izvajali vrsto aktivnosti za povečanje in pestrost ponudbe tako, da so bila tudi ta tržna tveganja obvladovana.

Ocenjujemo, da je vpliv tržnega tveganja velik, da je verjetnost nastanka srednja. Tržna tveganja v Skupini PV obvladujemo.

2.5.4 KREDITNO TVEGANJE

Kreditno tveganje, ki izhaja v razmerjih do naših kupcev, se v Premogovniku

nanaša predvsem na realizacijo pogodbениh odnosov za prodajo premoga TEŠ po tripartitni pogodbi TEŠ-HSE-PV. Tveganje je veliko, verjetnost, da bi prišlo do nerealizacije plačil pa se je v pogojih zahtevne likvidnostne situacije v Skupini HSE v letu 2012 močno povečala, vendar je bilo tveganje obvladano.

Z večanjem realizacije izven premoga je tudi kreditno tveganje v Skupini PV vse bolj prisotno.

S preverjanjem bonitet kupcev, z ustreznimi zavarovanji plačil, tudi ta tveganja obvladujemo.

2.5.5 CENOVNO TVEGANJE

Cenovno tveganje je tveganje, ki izhaja iz nihanja tržnih cen naših dobaviteljev. Cene materialov in opreme so se poviševale, kar je povzročalo velik pritisk na stroškovno ceno premoga kot tudi drugih proizvodov in storitev v skupini. Z ukrepi sklepanja letnih pogodb, posledično ugodnejših cen in pogajanja z dobavitelji smo cenovno tveganje obvladovali.

2.5.6 KADROVSKO TVEGANJE

Kadrovska funkcija ali upravljanje s človeškimi viri predstavlja pomemben člen obvladovanja tveganj. Cilj je zadostno število, ustrezna struktura, ustrezno strokovno usposobljenih, zadovoljnih zaposlenih. Kadrovska tveganja zmanjšujemo tako, da vzdržujemo z zaposlenimi dobro komunikacijo, izboljšujemo delovne pogoje zaposlenih, ustrezno organiziramo delo, izobražujemo in usposabljammo, primerno nagradujemo zaposlene, ter spoštujemo vso delovnopravno zakonodajo. Z zagotavljanjem ustrezne strukture ter števila zaposlenih sledimo strateškemu ciljem Skupine PV.

Posledice kadrovskega tveganja, ki bi se lahko odražale v nedoseganju delovnih rezultatov, nedoseganju ciljev podjetja,

višanju stroška dela, nezadovoljstvu, smo v skupini obvladovali z uvedenim dolgoročnim planiranjem kadrov, spremljanem gibanja kadrov, pravočasnim zagotavljanjem kompetentnih kadrov, z ustreznim nagrajevanjem delavcev, skrbjo za zdravega delavca. Ocenjujemo, da je vpliv kadrovskega tveganja na doseganje rezultatov skupine velik, verjetnost pojavitve majhna; kadrovskega tveganja smo obvladovali.

2.5.7 TVEGANJA INFORMACIJSKEGA SISTEMA

Med tveganji informacijskega sistema prepoznavamo požar, napake na strojni ali programski opremi, zlonamerna programska koda, vdor v sistem preko svetovnega spleta, nepooblaščen dostop do podatkov, izpad električnega napajanja ali okvara klimatskih naprav. Požar lahko povzroči uničenje strojne opreme, ter programov in podatkov na tej opremi. Verjetnost nastanka požara je majhna, posledice so lahko velike. Pred tveganjem se varujemo s protipožarnim sistemom ter varnostnim kopiranjem podatkov in programov. Prav tako so poglobilni strežniki in s tem podatki podvojeni na lokaciji TEŠ. Rezervne kopije se hranijo v ognjevarnem sefu. Enkrat tedensko se izdela rezervna kopija na lokaciji TEŠ.

Napake na strojni ali programski opremi lahko povzročijo nedostopnost podatkov in IT storitev ali celo izgubo podatkov. Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so srednje. Pred tveganjem se varujemo z varnostnim kopiranjem podatkov in programov. Prav tako so poglobilni strežniki in s tem podatki podvojeni na lokaciji TEŠ. Izvaja se občasno preverjanje sistema. Rezervne kopije se hranijo v ognjevarnem sefu. Enkrat tedensko se izdela rezervna kopija na lokaciji TEŠ. Zlonamerna programska koda lahko povzroči nedostopnost ali izgubo podatkov, nedostopnost storitev. Verjetnost nastanka tveganja je majhna,

posledice so srednje.

Računalniki so varovani z delovanjem programske zaščite pred zlonamerno kodo.

Vdor v sistem preko svetovnega spleta lahko povzroči izgubo ali nepooblašče-no razkritje podatkov, nedostopnost storitev. Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so srednje.

Lokalno omrežje je pred zunanjim omrežjem varovano s požarnimi zidovi, ter programi za preverjanje prometa med lokalnim in zunanjim omrežjem. Nepooblaščen dostop do podatkov lahko povzroči razkritje zaupnih podatkov nepooblaščenim uporabnikom, uničenje le teh, ali povzroči necelovitost podatkov s strani nepooblaščenih oseb. Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so srednje.

Z varnostnimi mehanizmi in politikami je omogočen dostop do informacijskega sistema le pooblaščenim uporabnikom. Implementiran je program za spremljanje revizijskih sledi dostopa do občutljivih informacij. Izpad električnega napajanja ali okvara klimatskih naprav lahko povzroči nedostopnost sistema, okvaro strojne opreme. Verjetnost nastanka tveganja je majhna, posledice so majhne.

Sistemska strojna oprema se napaja preko dveh ločenih električnih vej in samostojnih brezprekinitvenih naprav z enourno avtonomijo. Dodatno se sistemski prostor ob izpadu napetosti avtomatsko prične napajati z dizelskim agregatom. Sistemski prostor hladita podvojeni klimatski napravi. Tveganje informacijskega sistema v skupini PV obvladujemo.

2.5.8 OBVLADOVANJE KRIZNE SITUACIJE V LETU 2012

Tako kot v veliki večini podjetij je gospodarska kriza vplivala tudi na poslovno obnašanje in politiko obvladovanja tveganj v Skupini PV. V letu 2012 smo nadaljevali z izvajanjem ukrepov

za obvladovanje poslovanja v družbah Skupine PV. Načrtovana prodajna cena premoga je bila v Poslovnem načrtu za leto 2012 v primerjavi z letom 2011 nižja. Zaradi nižje načrtovane prodajne cene premoga smo z namenom doseganja načrtovanih ciljev, še povečali nadzor nad stroški. Uvedli smo mesečno spremljavo stroškov v okviru odbora za obvladovanje stroškov. V vseh povezanih družbah skupine in na vseh področjih so bili sprejeti številni ukrepi za obvladovanje stroškov, ki smo jih mesečno spremljali. Večina sprejetih ukrepov je bila v celoti realizirana, tisti, ki imajo vpliv na obvladovanje poslovanja v daljšem obdobju pa se izvajajo še naprej. V skupini mesečno spremljamo kazalnike učinkovitosti, ki omogočajo merjenje učinkov izvedbe ukrepov.

V spremenjenih pogojih poslovanja smo želeli zmanjšati vplive znižanja prodaje premoga in težjih tržnih pogojev na plačilno sposobnost. Zaradi finančne krize in s tem tudi krize bančnega sektorja nam tudi v letu 2012 ni uspelo realizirati načrtovane dolgoročne zadolžitve skupine, vseeno pa smo uspeli zagotoviti nemoteno poslovanje in zagotavljali plačilno sposobnost.

2.6 RAZISKAVE IN RAZVOJ

Na področju raziskav in razvoja so bile v Skupini Premogovnik Velenje v letu 2012 izvedene naslednje aktivnosti:

Pridobivanje in transport premoga ter ekologija – zračenje in borba s premogovim prahom

Na osnovi parametrov vnetljivosti in eksplozivnosti ter rednih meritev premogovega prahu v jami, smo spremljali porabo vode za odpraševanje preko InTouch sistema in s tem stanje vlažnosti premogovega prahu na odkopih in izstopnih progah. Podali nadgrajene oz. nove tehnološke reši-

tve za močenje premogovega prahu na odkopih in izstopnih progah.

Na področju zračenja smo izvajali ukrepe za optimizacijo.

Optimizacija in avtomatizacija transporta premoga

Nadaljevali smo avtomatizacijo transporta glavnega odvoza premoga in tako zagotovili stalni nadzor z enega mesta, lažje vzdrževanje sistema, hitrejšo odpravljanje napak in zastojev, optimalne obremenitve transportne linije, možnosti nadgradnje sistema s centralnim sistemom nasipanja premoga na glavni odvoz in optimiranje stroškov odvoza. Omogočen je shematski prikaz in daljinsko upravljanje celotnega transportnega procesa preko varnostno tehnološkega informacijskega sistema (VTIS).

Jamske proge

Pri razvoju izdelave jamskih prog smo se osredotočili na tehnološki postopek, optimizacijo in humanizacijo delovnih



faz, podgradnjo jamskih prog, izolacijsko oblogo jamskih prog, transportiranje premoga iz pripravnih delovišč in organizacijsko strukturo. Izvedli smo naslednje aktivnosti: avtomatizacija odvoza iz pripravnih delovišč, poizkusna vgradnja lokov in veznih členov (JLP tip K29), vtiskanje dvokomponentnega lepila in uvajanje in razvoj nove opreme (drobilci, napredovalni stroj, podajalniki lokov, stroji za omete).

Elektro področje

Izvedli smo posodobitev VTIS-a in varnostno nadzornega sistema (VNS). Na področju razvoja merilnikov jamskih plinov iščemo rešitve, ki delujejo na IR principu. Začeli smo z zasnovo projekta avtomatizacije in daljinskega vodenja RTP Nove Preloge in projektom VoIP telekomunikacije.

Energetsko področje

Izvajale so se razvojne aktivnosti z namenom učinkovite rabe energije (URE) na področju energije (električne in toplotne), komprimiranega zraka, tehnološke vode, pitne vode, goriva in

svetlobnega onesnaževanja. Nadaljevali smo z nadgradnjo CNSE - centralni nadzorni sistem energetike, ki nam omogoča učinkovit energetski management ter ciljno rabo energije.

Čiste premogovne tehnologije (CCT)

Na Čistih premogovnih tehnologijah smo se tudi v 2012 ukvarjali z: razplinjevanjem lignita, CCS tehnologijami (Zajem in skladiščenje CO₂) in podzemnim uplinjanjem premoga. V okviru 1. sklopa izvajamo dva mednarodna projekta: CogasOUT in GHG2E. V ta namen spremljamo na širokih čelih različne odkopne parametre in jih primerjamo s plinskimi, zračilnimi in geomehanskimi meritvami, kar bo služilo kot osnova za model razplinjevanja lignita. Sistem za testiranje razplinjevanja smo postavili konec 2012. Preostali dve aktivnosti izvajamo skozi operacijo RCE (razvojni center energija), in sicer s projektoma Metodologija fiksacije CO₂ na EFE pepelu in PUP (Podzemno uplinjanje premoga). V 2012 smo kot sofinancer sodelovali pri aplikativnih ARRS projektih: Strukturni model Velenjskega lignita ter Petrologija rjavih premogov, ki jih pridobivamo in/ali uporabljamo v Sloveniji, plini v njih in njihove plinsko-sorpcijske lastnosti.

Sodelovali smo pri izvajanju projekta ZETePO, ki obsega zajem in skladiščenje CO₂ (CCS) in imamo dva študenta na doktorskem študiju, ki sta vključena v program mladih raziskovalcev iz gospodarstva. Rezultate smo predstavili na veliko domačih ter mednarodnih konferencah in delavnicah.

Izvedba geološko-geomehanskih preiskav, hidrogeoloških raziskav v jami in na površini

Nadaljevale so se raziskave geoloških in hidrogeoloških razmer na zahodnem obrobju premoškega sloja. Izdelana je bila piezometrična vrtina PH-13/12. Izvajale so se raziskave napetostnega stanja pred odkopom in v medodko-

pnih stebrih v jami (vgradnja merilne opreme, izvedba meritev, obdelava podatkov ipd.).

Razvojno raziskovalno delo smo izvajali v okviru sofinanciranih EU projektov, kjer sodelujemo z mednarodnimi strokovnjaki:

- CogasOUT (razpis RFCS) - Nove tehnologije za predvidevanje plinskih izbruhov in emisij v debelih slojih premoga.
- LOWCARB (razpis RFCS) - »Nizko-ogljčne« iniciative - Optimizacija zračenja in črpanja vod ter zajem CH₄ iz jamskega zraka.
- OPTI-MINE (razpis RFCS) - Prikaz možnosti optimizacije procesov za povečanje učinkovitosti in varnosti v premogovnikih z uporabo najnovejših informacijskih in komunikacijskih tehnologij.
- GHG2E (razpis 7. OP) - Izraba premogovnih plinov iz premogovnikov in premogovnih slojev ter pretvorba v energijo
- RCE - (razpis MG, sklad ERDF) Razvojni center Energija (Metodologija Fiksacije CO₂ na EF pepel, Podzemno uplinjanje premoga PUP, EKO Vetrne elektrarne)

Razvoj poteka tudi v sodelovanju z Mednarodno podiplomsko šolo Jožefa Stefana, kjer so se izvajale aktivnosti v okviru doktorskih študijev s tematiko:

- Raziskava dinamike plinov (metan-ogljikov dioksid) v območjih širokih čel
 - Ocena in obvladovanje neprijetnih vonjav v povezavi z emisijami premogovnih plinov v okolju
 - Raziskave inovativnih metod razplinjevanja premogovnega sloja
- Pripravljali smo tudi prijave na nove razpise in sicer smo prijavi šest projektov na razpise za sofinanciranje aktivnosti (dve na RFCS, dve na JS RS za razvoj kadrov in štipendije, po ena na ARSS in MIZKŠ-Razvoj e-storitev).

Ostale raziskovalne dejavnosti

HTZ:

- je pozitivno opravil presojo usposobljenosti po ATEX direktivi in





novem standardu po shemi IECEx. Na javnem razpisu Raziskovalni vaučer, ki je delno financiran s strani EU, so uspešno pridobili sredstva iz razpisa za izvedbo raziskave, razvoj merilnega sistema za preizkušanje eksplozijsko varne opreme.

- Povezali so se s Centrom za mednarodno sodelovanje in razvoj (CMSR), ki sofinancira razvojne projekte. Možnosti na tem področju so prepoznane predvsem na razvoju izdelav jamskih prostorov, pripravskih delovišč ter vzpostavitvi varnostno-informacijskega sistema.
- Raziskave in razvoj v programu AquaVallis so usmerjene k iskanju novih tehnologij čiščenja in oplemenitenja pitne vode. Družba HTZ sodeluje v projektu RCE 031 – Membranski bioreaktor za odstranjevanje nitratov, kjer so nosilno podjetje in skupaj s Kemijskim inštitutom razvijajo napravo.

RGP:

- Izvajali so operativne raziskovalne aktivnosti, skladno s tehnološkimi usmeritvami na področju celovitih tehnoloških rešitev v geotehnologiji (izgradnja in sanacija podzemnih prostorov, vrtalna in minerska dela, sanacija plazov), utrjevanju in tesnenju nasipov, betonerskih delih pri izgradnji vertikalnih podzemnih prostorov.

2.7 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Modernizacija Termoelektrarne Šoštanj z izgradnjo novega 600-megavatnega bloka prinaša v Šaleško dolino dobro izhodišče za nadaljnjih 50 let proizvodnje električne energije v Šaleški dolini. Novi blok je vsekakor ključnega pomena za zanesljivo in varno oskrbo Slovenije z električno energijo. Ob izpolnjevanju vseh ekoloških zahtev je pomemben tudi za ekološko oziroma okolju prijazno proizvodnjo. Blok 6 je pomemben tudi za nadaljnji razvoj Premogovnika Velenje. V globinah Šaleške doline se nahaja preko 170 milijonov ton bilančnih zalog (od tega po stanju na 1.1.2012 preko 120 milijonov ton odkopnih) energetskega premoga, ki bo v celoti izkoriščen do konca obratovanja bloka 6. Ta bo zgrajen po najsodobnejših ekoloških principih in bo skupaj s konkurenčno ceno premoga dajal tudi konkurenčno proizvodnjo električne energije. Premogovnik Velenje je močno vpet v slovensko energetske gospodarstvo, saj bo z domačim energentom, ob izgradnji bloka 6, zagotavljal zanesljivo in varno oskrbo Slovenije z električno energijo vse do leta 2054. Zaradi stalnega naraščanja potreb po energiji bo premog tudi v prihodnje ne samo v Sloveniji, temveč tudi v Evropi in globalno, pomemben člen v preskrbi z električno energijo.

Proizvodnja električne energije iz premoga je obremenjena tudi z ekološkimi taksami oziroma dajatvami. Kupovati je potrebno kvote CO₂, ki znajo v določenih obdobjih leta celo preseči vrednost samega energenta. Še posebej se bodo zaostriale razmere po letu 2012, ko bo potrebno v Sloveniji vse potrebne kvote za proizvodnjo električne energije v termoenergetskih objektih kupovati na avkcijah. Te dodatne stroškovne obremenitve našega proizvoda zahtevajo, da moramo biti pri osnovnem procesu proizvodnje premoga maksimalno učinkoviti, če želimo v konkurenčnih razmerah ustvariti električno energijo



po konkurenčni ceni. Glavni projekti našega nadaljnjega razvoja bodo šli v smeri optimizacije gabaritov odkopov (dolžina, višina, hitrost), modernizaciji tehnološkega procesa pri izgradnji jamskih prostorov in avtomatizaciji vseh za to primernih delovnih operacij. Velike bodoče prihranke vidimo tudi v projektu racionalizacije transporta premoga, kjer bomo z dokončanjem izgradnje novega izvoznega jaška NOP II bistveno skrajšali transportne poti za prevoz premoga, s tem zmanjšali skupno število potrebnih jamskih prostorov, zmanjšali število zaposlenih ter potrebno kapaciteto zračilnega sistema. Ob vseh teh razvojnih napreznjih pa bomo še naprej veliko pozornost posvečali varstvu in zdravju pri delu, delovnim razmeram in humanizaciji delovnih postopkov.

Poslovanje Skupine Premogovnika Velenje poleg procesa proizvodnje premoga vedno bolj temelji tudi na prodaji naših znanj, storitev in izdelkov na trgu. Osnovni cilj vseh povezanih in pridruženih družb PV je postopno zmanjševanje odvisnosti od matičnega podjetja. Poleg zanesljive in konkurenčne dobave domačega premoga za

proizvodnjo električne energije bomo priložnosti za razvoj in mednarodno uveljavitev iskali tudi v prenosu lastnega visoko strokovnega inženirskega znanja, tehnologije oz. t. i. know-howa izven meja Slovenije. To predstavlja pomembno priložnost za celotno skupino in prihodnost Premogovnika Velenje v naslednjih desetletjih.

2.8 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

- Na izredni seji skupščine PV v januarju 2013 je potekalo imenovanje 2 novih članov Nadzornega sveta.
- Po datumu izkaza finančnega položaja ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze leta 2012.
- V januarju so bili sprejeti Poslovni načrti za leto 2013 (2014-2015) vseh družb v Skupini PV.





3.1 REVIZORJEVO POROČILO SKUPINE PV



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

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



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe Premogovnik Velenje d.d.

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene konsolidirane računovodske izkaze družbe Premogovnik Velenje d.d. in njenih odvisnih družb (v nadaljevanju Skupina), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2012, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh konsolidiranih računovodskih izkazov v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU, in za takšen notranji nadzor, ki je po mnenju poslovodstva potreben za pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

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

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

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

Ime Deloitte se nanaša na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravno osebo, ustanovljeno v skladu z zakonodajo Združenega kraljestva Velike Britanije in Severne Irske (v izvirniku »UK private company limited by guarantee«), in mrežo njenih članic, od katerih je vsaka ločena in samostojna pravna oseba. Podroben opis pravne organiziranosti združenja Deloitte Touche Tohmatsu Limited in njenih družic je na voljo na www.deloitte.com/sih/naša-družba.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Mnenje

Po našem mnenju so konsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja skupine na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida, drugega vseobsegajočega donosa in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah:

Poslovodstvo je odgovorno tudi za pripravo poslovnega poročila v skladu z zahtevami Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1). Naša odgovornost je podati oceno o tem, ali je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi. Naši postopki v zvezi s tem so opravljeni v skladu z mednarodnim standardom revidiranja 720 in omejeni zgolj na oceno skladnosti poslovnega poročila z revidiranimi računovodskimi izkazi. Po našem mnenju je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka

Ljubljana, 20. junij 2013

Yuri Sidorovich
Predsednik uprave**Deloitte.**DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija

3



3.2 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI KONSOLIDIRANIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski del konsolidiranega letnega poročila predstavlja računovodske izkaze s pojasnili skupine Premogovnik Velenje (v nadaljevanju skupina PV).

Na podlagi sklepa 17. redne seje skupščine družbe Premogovnik Velenje d.d. dne 30.08.2010 skupina PV od 1.1.2011 pripravlja konsolidirane 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 konsolidirane računovodske izkaze s pojasnili in pripravila poročilo neodvisnega revizorja, ki je vključeno na začetku poglavja.

Izjava o odgovornosti poslovodstva, ki je objavljena v nadaljevanju, vključuje odgovornost za računovodske izkaze Skupine PV.

Letno poročilo Skupine Premogovnik Velenje za poslovno leto 2012 se nahaja na sedežu družbe (Partizanska cesta 78, Velenje) in na spletni strani www.rlv.si.

3.3 IZJAVA POSLOVODSTVA SKUPINE PV

Uprava obvladujoče družbe Premogovnik Velenje d.d. je odgovorna, da za vsako posamezno poslovno leto pripravi konsolidirane računovodske izkaze v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija, in to tako, da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko poslovanja Skupine Premogovnik Velenje.

Uprava upravičeno pričakuje, da bo skupina PV v dogledni prihodnosti razpolagala z ustreznimi viri za nadaljevanje poslovanja, zato so konsolidirani računovodski izkazi pripravljene na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja skupine.

Odgovornost uprave pri izdelavi konsolidiranih računovodskih izkazov zajema naslednje:

- računovodske politike so ustrezno izbrane in dosledno uporabljene,
- presoje in ocene so razumne in preudarne,
- konsolidirani računovodski izkazi so sestavljeni v skladu z MSRP, sprejetimi v Evropski uniji; vsa morebitna pomembna odstopanja so razkrita in pojasnjena v poročilu.

Uprava je odgovorna za vodenje ustreznih evidenc, ki v vsakem trenutku z razumljivo natančnostjo prikazujejo finančni položaj skupine ter za to, da so konsolidirani računovodski izkazi v skladu z MSRP, sprejetimi v Evropski uniji. Uprava je prav tako odgovorna za varovanje premoženja skupine ter za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti.

Uprava potrjuje, da so konsolidirani računovodski izkazi pripravljene skladno z določili MSRP brez pridržkov pri njihovi uporabi.

Uprava je konsolidirane računovodske izkaze skupine Premogovnik Velenje za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2012, sprejela dne 20.6. 2013.

Velenje, 20.6. 2013

član Uprave:
dr. Vladimir Malenković




predsednik Uprave:
dr. Milan MEDVED

članica Uprave – delavska direktorica:
Sonja Kugonič





3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE PV

3.4.1 KONSOLIDIRAN IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA SKUPINE PV

v EUR

Zap. št.	Postavka	Pojasnilo	31. december 2012	31. december 2011
SREDSTVA			275.473.542	265.557.470
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		221.858.199	205.831.539
I.	Neopredmetena sredstva	3.5.10.1	1.223.830	1.330.804
II.	Nepremičnine, naprave in oprema	3.5.10.2	211.805.973	189.896.786
III.	Naložbene nepremičnine	3.5.10.3	0	0
IV.	Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	3.5.10.4	6.000	3.995.292
V.	Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila		1.131.124	1.230.979
1.	Druge dolgoročne finančne naložbe	3.5.10.5	1.018.679	982.558
2.	Dolgoročne finančne terjatve in posojila	3.5.10.6	112.445	248.421
VI.	Dolgoročne poslovne terjatve	3.5.10.7	430.150	690.770
VII.	Druga dolgoročna sredstva	3.5.10.8	471.123	593.365
VIII.	Odložene terjatve za davek	3.5.10.9	6.789.999	8.093.543
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA		53.615.343	59.725.931
II.	Zaloge	3.5.10.10	16.260.234	16.038.251
III.	Kratkoročne finančne naložbe in posojila		1.087.700	1.762.678
2.	Kratkoročne finančne terjatve in posojila	3.5.10.11	1.087.700	1.762.678
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	3.5.10.12	35.236.518	37.287.205
V.	Terjatve za odmerjeni davek	3.5.10.13	58.862	81.199
VI.	Druga kratkoročna sredstva	3.5.10.14	754.673	12.052
VII.	Denar in denarni ustrezniki	3.5.10.15	217.356	4.544.546
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			275.473.542	265.557.470
A.	KAPITAL	3.5.10.16	115.506.745	114.026.269
I.	Vpoklicani kapital		113.792.981	113.792.981
IV.	Rezerva za pošteno vrednost		(646.385)	(218.193)
V.	Zadržani poslovni izid		1.037.022	451.481
VIII.	Kapital manjšinskih lastnikov		1.323.127	
B.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		85.126.036	95.076.995
I.	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	3.5.10.17	5.253.774	5.128.637
II.	Druge rezervacije	3.5.10.18	28.900.951	37.509.992
III.	Druge dolgoročne obveznosti	3.5.10.19	7.720.832	6.205.743

v EUR

B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI			85.126.036	95.076.995
IV.	Dolgoročne finančne obveznosti	3.5.10.20	42.804.682	45.659.642
V.	Dolgoročne poslovne obveznosti	3.5.10.21	445.797	572.981
C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI			74.840.761	56.454.206
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	3.5.10.22	36.968.963	26.612.124
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	3.5.10.23	36.277.532	28.268.227
IV.	Obveznosti za odmerjeni davek		9.138	16.701
V.	Druge kratkoročne obveznosti	3.5.10.24	1.585.128	1.557.154

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

3.4.2 KONSOLIDIRAN IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA SKUPINE PV

v EUR

Zap. št.	Postavka	Pojasnilo	2012	2011
1.	Čisti prihodki od prodaje	3.5.10.26	166.159.547	149.111.006
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.5.10.27	1.633.416	1.714.941
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	3.5.10.28	9.211.383	9.130.571
4.	Drugi poslovni prihodki	3.5.10.29	19.991.777	15.007.488
KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA			196.996.123	174.964.006
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.10.30	76.525.986	57.264.669
6.	Stroški dela	3.5.10.31	88.585.694	87.275.776
7.	Odpisi vrednosti	3.5.10.32	24.817.527	23.069.275
8.	Drugi poslovni odhodki	3.5.10.33	4.246.714	3.452.263
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA			2.820.202	3.902.023
9.	Finančni prihodki	3.5.10.34	328.726	470.256
10.	Finančni odhodki	3.5.10.35	2.919.241	4.695.465
FINANČNI IZID			-2.590.515	-4.225.209
POSLOVNI IZID PRED DAVKI			229.687	-323.186
11.	Obračunani davek		11.273	78.377
12.	Odloženi davki		1.399.835	151.592
DAVEK			1.411.108	229.969
13.	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		-1.181.421	-553.155
ČISTI POSLOVNI IZID OBVLADUJOČEGA LASTNIKA			-1.012.342	
ČISTI POSLOVNI IZID MANJŠINSKIH LASTNIKOV			-169.079	

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

3.4.3 KONSOLIDIRAN IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA SKUPINE PV

v EUR

Zap. št.	Postavka	Pojasnilo	2012	2011
13.	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		-1.181.421	-553.155
18.	Neto učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov	3.5.10.16	-149.099	-497.286
19.	Delež drugega vseobsegajočega donosa pridruženih podjetij in skupnih podvigov, obračunan z uporabo kapitalske metode	3.5.10.16	0	-41.451
20.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS POSLOVNEGA LETA		-1.330.520	-1.091.892
21.	Čisti poslovni izid obvladujočega lastnika		-1.012.342	-553.155
22.	Čisti poslovni izid manjšinskih lastnikov		-169.079	0

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

3.4.4 KONSOLIDIRAN IZKAZ GIBANJA KAPITALA SKUPINE PV

v EUR

Zap. št.	Postavka	Vpoklicani kapital			Rezer-ve za pošteno vrednost	Zadržani poslovni izid			SKUPAJ
		Osnovni kapital	Nevpo-klicani kapital			Prene-seni čisti poslovni izid	Čisti po-slovni izid poslovne-ga leta	Kapital manj-šinskih lastnikov	
A.1.	Stanje 31.12..2010	113.792.981	0	320.544	0	1.004.636	0	115.118.161	
A.2.	Stanje 1.1.2011	113.792.981	0	320.544	1.004.636	0	0	115.118.161	
B.1.	Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	
B.2.	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	(538.737)	0	(553.155)	0	(1.091.892)	
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta					(553.155)	0	(553.155)	
b)	Druge spremembe v vseobsegajočem donosu			(538.737)				(538.737)	
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	(553.155)	553.155	0	0	
d)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala				(553.155)	553.155	0	0	

v EUR

Zap. št.	Postavka	Vpoklicani kapital		Rezer-ve za pošteno vrednost	Zadržani poslovni izid			SKUPAJ
		Osnovni kapital	Nevpo-klicani kapital		Prene-seni čisti poslovni izid	Čisti po-slovni izid poslovnega leta	Kapital manj-šinskih lastnikov	
C.	Stanje 31.12.2011	113.792.981	0	(218.193)	451.481	0	0	114.026.269
A.1.	Stanje 31.12.2011	113.792.981	0	(218.193)	451.481	0	0	114.026.269
A.2.	Stanje 1.1.2012	113.792.981	0	(218.193)	451.481	0	0	114.026.269
B.1.	Transakcije z lastniki	0	0	0	1.318.790	0	1.492.206	2.810.996
j)	Druge spremembe lastniškega kapitala				81.663			81.663
k)	Vpliv vključitve Golte d.o.o. v konsolidirane izkaze				1.237.127		1.492.206	2.729.333
B.2.	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	(149.099)	0	(1.012.342)	(169.079)	(1.330.520)
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta			0	0	(1.012.342)	(169.079)	(1.181.421)
b)	Druge spremembe v vseobsegajočem donosu			(149.099)	0			(149.099)
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	(279.093)	(733.249)	1.012.342	0	0
d)	Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala			0	(1.012.342)	1.012.342	0	0
g)	Druge spremembe v kapitalu			(279.093)	279.093			0
	Stanje 31.12.2012	113.792.981	0	(646.385)	1.037.022	0	1.323.127	115.506.745
	BILANČNI DOBIČEK	0	0	0	1.037.022	0	0	1.037.022

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

3.4.5 IZKAZ DENARNEGA TOKA SKUPINE PV

v EUR

Zap. št.	Postavka	2012	2011
A. Denarni tokovi iz poslovanja			
a)	Postavke izkaza poslovnega izida	7.373.756	15.148.566
	Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	176.509.848	161.656.302
	Poslovni odhodki (razen za prevrednotenje in amortizacijo) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(167.724.984)	(146.277.767)
	Davek iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	(1.411.108)	(229.969)
b)	Spremembe poslovnih postavk Izkaza finančnega izida	10.257.682	(7.026.830)
	Začetne manj končne poslovne terjatve	2.171.826	(1.753.631)
	Začetna manj končna druga sredstva	(620.379)	(420.839)
	Začetne manj končne odložene terjatve za davek	1.303.544	27.271
	Začetne manj končne zaloge	(1.771.330)	(2.985.370)
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	7.849.079	1.359.426
	Končne manj začetne druge obveznosti in rezervacije	1.324.942	(3.253.687)
c)	Denarni tok, ustvarjen pri poslovanju	17.631.438	8.121.736
B. Denarni tokovi iz naložbenja			
a)	Prejemki pri naložbenju	9.442.123	26.394.361
	Prejemki za obresti	4.095	0
	Prejemki pri nepremičninah, napravah in opremi (vključno s predujmi)	1.211.176	998.737
	Prejemki pri naložbenih nepremičninah (vključno s predujmi)	11.700	1.377
	Prejemki pri drugih dolgoročnih naložbah	138.173	23.533
	Prejemki pri drugih kratkoročnih naložbah	8.076.979	25.370.714
b)	Izdatki pri naložbenju	(29.493.270)	(51.515.125)
	Izdatki pri neopredmetenih sredstvih (vključno s predujmi)	(142.403)	0
	Izdatki pri nepremičninah, napravah in opremi (vključno s predujmi)	(24.346.723)	(27.554.151)
	Izdatki pri danih dolgoročnih posojilih in drugih dolgoročnih naložbah	(34.323)	(544.354)
	Izdatki pri danih kratkoročnih posojilih in drugih kratkoročnih naložbah	(4.969.821)	(23.416.620)
c)	Denarni tok, ustvarjen pri naložbenju	(20.051.147)	(25.120.764)

v EUR

C.	Denarni tokovi iz financiranja		
a)	Prejemki pri financiranju	121.238.359	92.897.190
	Prejemki iz prejetih dolgoročnih posojil in drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	562.144	4.714.363
	Prejemki iz prejetih kratkoročnih posojil in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	120.508.079	88.182.827
	Prejemki za pokritje negativnih stanj na transakcijskih računih	168.136	0
b)	Izdatki pri financiranju	(123.145.840)	(74.845.102)
	Izdatki za obresti prejetih posojil	(2.968.825)	(2.369.243)
	Izdatki iz prejetih dolgoročnih posojil in drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	(9.031.248)	(6.487.487)
	Izdatki iz prejetih kratkoročnih posojil in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	(111.145.767)	(65.988.372)
c)	Denarni tok, ustvarjen pri financiranju	(1.907.481)	18.052.088
D.	Denarna sredstva in denarni ustrezniki na začetku obdobja	4.544.546	3.491.486
	Povečanje/(zmanjšanje) denarnih sredstev in denarnih ustreznikov	(4.327.190)	1.053.060
E.	Denarna sredstva in denarni ustrezniki na koncu obdobja	217.356	4.544.546

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

3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM SKUPINE PV

3.5.1 POROČAJOČA SKUPINA PV

Premogovnik Velenje skupaj z odvisnimi podjetji sestavlja skupino Premogovnik Velenje (v nadaljevanju skupina), za katero sestavlja konsolidirano letno poročilo, ki ga je mogoče dobiti na sedežu obvladujoče družbe Partizanska cesta 78, Velenje. V nadaljevanju so predstavljeni konsolidirani računovodski izkazi skupine za leto, ki se je končalo dne 31. decembra 2012. Skupinske računovodske izkaze za Skupino HSE sestavlja družba Holding Slovenske elektrarne d.o.o. (v nadaljevanju HSE). Skupinsko letno poročilo za skupino HSE je moč dobiti na sedežu družbe HSE.

Glavna aktivnost skupine je pridobivanje lignita. Poleg glavne dejavnosti pa skupina opravlja še vrsto spremljajočih dejavnosti kot so rudarsko, strojno in elektro projektiranje podzemnih objektov in površinskih kopov, izdelava vseh vrst podzemnih objektov, vrtanje, geomehanske raziskave, jamomerske hidrogeološke in tehnološke storitve, storitve izobraževanja, storitve smučičšč, gostinske storitve, dejavnost hotelov, elektro storitve, servis in proizvodnja opreme, gradbeno dejavnost, naložbe, urejanje okolja in geodetske storitve, oskrba starejših in invalidnih oseb,...

3.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO

Pri pripravi konsolidiranih računovodski izkazov na dan 31.12.2012 je skupina Premogovnik Velenje upoštevala:

- MSRP, ki vključuje 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
- Pravilnik o izvajanju Zakona o dohodku pravnih oseb
- Pravilnik o računovodstvu družbe Premogovnik Velenje d.d.
- Zakon o rudarstvu
- Energetski zakon in
- ostala relevantna zakonodaja.

a) Trenutno veljavni standardi in pojasnila

V trenutnem obdobju veljajo naslednje spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal Odbor za mednarodne računovodske standarde in sprejela EU:

- Spremembe MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja« - Prenosi finančnih sredstev, ki ga je EU sprejela 22. novembra 2011 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. julija 2011 ali pozneje).

Sprejetje teh sprememb obstoječih standardov ni privedlo do nikakršnih sprememb v računovodskih usmeritvah skupine PV.

b) Standardi in pojasnila, ki jih je izdal OPMSRP in sprejela EU, ki še niso v veljavi

Na datum odobritve teh računovodskih izkazov so naslednji standardi, popravki in pojasnila, ki jih je sprejela EU, bili izdani, vendar še niso stopili v veljavo:

- MSRP 10 »Konsolidirani računovodski izkazi«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- MSRP 11 »Skupne ureditve«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- MSRP 12 »Razkritje deležev v drugih družbah«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- MSRP 13 »Merjenje pošteno vrednosti«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- MRS 27 (spremenjen leta 2011) »Ločeni računovodski izkazi«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali kasneje),
- MRS 28 (spremenjen leta 2011) »Naložbe v pridružena podjetja in skupna vlaganja«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali kasneje),
- Spremembe MSRP 1 »Prva uporaba MSRP« - Visoka hiperinflacija in odstranitev dogovorjenih datumov za uporabnike, ki prvič uporabljajo MSRP, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- Spremembe MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja« - Pobotanje finančnih sredstev in obveznosti, ki ga je EU sprejela 13. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- Spremembe MRS 1 »Predstavljanje računovodskih izkazov« - Predstavljanje postavk drugega vseobsegajočega donosa, ki ga je EU sprejela 5. junija 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. julija 2012 ali pozneje),
- Spremembe MRS 12 »Davek iz dobička« - Odloženi davek: Povrnitev zadevnih sredstev, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2013 ali pozneje).
- Spremembe MRS 19 »Zasluzki zaposlencev« - Izbolj-

šave obračunavanja pozaposlitvenih zaslužkov, ki ga je EU sprejela 5. junija 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),

- Spremembe MRS 32 »Finančni instrumenti: predstavitve« - Pobotanje finančnih sredstev in obveznosti, ki ga je EU sprejela 13. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- OPMSRP 20 »Stroški odstranjevanja v proizvodni fazi površinskega najdišča«, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali kasneje).

Skupina se je odločila, da ne bo sprejela teh standardov, popravkov in pojasnil, preden stopijo v veljavo. Skupina pričakuje, da sprejetje teh standardov, popravkov in pojasnil ne bo imelo bistvenega vpliva na konsolidirane računovodske izkaze v obdobju začetne uporabe.

c) Standardi in pojasnila, ki jih je izdal OPMSRP in jih EU še ni sprejela

- MSRP 9 »Finančni instrumenti« (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2015 ali kasneje),
- Spremembe MSRP 1 »Prva uporaba MSRP« - Vladna posojila (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- Spremembe MSRP 9 »Finančni instrumenti« in MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja« - Obvezni datum uveljavitve in razkritja prehodov,
- Spremembe MSRP 10 »Konsolidirani računovodski izkazi«, MSRP 11 »Skupne ureditve« in MSRP 12 »Raz-

kritje deležev v drugih družbah« - Napotki za prehod (veljajo za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),

- Spremembe MSRP 10 »Konsolidirani računovodski izkazi«, MSRP 12 »Razkritje deležev v drugih družbah« in MRS 27 »Ločeni računovodski izkazi« - Naložbena podjetja (veljajo za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- Spremembe različnih standardov »Izboljšave MSRP (2012)«, ki izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP, objavljenega 17. maja 2012 (MSRP 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34), predvsem z namenom odpravljanja neskladnosti in razlage besedila, (spremembe je treba uporabljati za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje).

Skupina predvideva, da uvedba teh standardov, sprememb obstoječih standardov in pojasnil v obdobju začetne uporabe ne bo imela pomembnega vpliva na konsolidirane računovodske izkaze.

Hkrati je obračunavanje varovanja pred tveganji v zvezi s portfeljem finančnih sredstev in obveznosti, katerega načel EU še ni sprejela, še vedno neregulirano.

Skupina ocenjuje, da uporaba obračunavanja varovanja pred tveganji v zvezi s portfeljem finančnimi sredstvi in obveznosti v skladu z zahtevami MRS 39: »Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje« ne bi imela pomembnega vpliva na konsolidirane računovodske izkaze, če bi bila uporabljena na datum bilance stanja.



3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE

Konsolidirani računovodski izkazi skupine so pripravljani na osnovi izvirnih vrednosti bilančnih postavk, razen sredstev in obveznosti, ki so prikazana po pošteni vrednosti med katerimi skupina izkazuje izpeljane finančne instrumente.

3.5.4 VALUTNA POROČANJA

a) Funkcijska in predstavitevna valuta

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

b) Prevedba tujih valut

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v ustrezno funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražena v tuji valuti ob koncu poročevalskega obdobja, se preračunajo v funkcionalno valuto po takrat veljavnem menjalnem tečaju. Pozitivne ali negativne tečajne razlike so razlike med odplačno vrednostjo v funkcijski valuti na začetku obdobja, popravljeno za višino efektivnih obresti in plačil med obdobjem kot tudi odplačno vrednost v tuji valuti, preračunano po menjalnem tečaju na koncu obdobja. Nedenarna sredstva in obveznosti, izražena v tuji valuti in izmerjena po pošteni vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan, ko je določena višina poštene vrednosti. Tečajne razlike se pripoznajo v konsolidiranem izkazu poslovnega izida.

3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ

Priprava konsolidiranih računovodskih

izkazov zahteva, da uprava oblikuje določene ocene in predpostavke, ki vplivajo na izkazane zneske sredstev in obveznosti, prihodkov in odhodkov ter razkritja pogojnih sredstev in odhodkov v poročevalnem obdobju.

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.

Ocene in predpostavke so prisotne pri najmanj naslednjih presojah:

- oceni dobe koristnosti amortizirljivih sredstev,
- preizkusu oslabitve sredstev,
- oceni poštene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev,
- oceni poštene vrednosti izpeljanih finančnih instrumentov,
- oceni čiste iztržljive vrednosti zaloga,
- oceni udenarjljive vrednosti terjatev,
- oceni rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine,
- oceni drugih rezervacij
- oceni pogojnih obveznosti in terjatev.

3.5.6 PODRUŽNICE IN PREDSTAVNIŠTVA

Obvladujoča družba Premogovnik Velenje je 20.10.2011 ustanovila podružnico v Republiki Makedoniji. Naziv podružnice je Premogovnik Velenje d.d. – Velenje Podružnica v Republiki Makedoniji Skopje s sedežem Ul. Volgogradska št. 12/2-2 Skopje – Karpoš.

Družba je v letu 2012 preko podružnice poslovala v minimalnem obsegu.

3.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE SKUPINE PV

Konsolidirani računovodski izkazi skupine Premogovnik Velenje so izdelani na osnovi računovodskih usmeritev, prikazanih v nadaljevanju. Navedene računovodske usmeritve so uporabljene za vsa predstavljena leta, razen če ni drugače navedeno.

Primerjalne informacije so usklajene s predstavitvijo informacij v tekočem letu. Kadar je bilo potrebno, smo primerjalne informacije prilagodili, tako da so v skladu s predstavitvijo informacij v tekočem letu.

3.5.7.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA

Neopredmetena sredstva sodijo med dolgoročna sredstva in omogočajo izvajanje dejavnosti skupine, pri tem pa fizično ne obstajajo. Med neopredmetenimi sredstvi skupina izkazuje dolgoročne premoženjske pravice in druga neopredmetena sredstva (odloženi stroški razvijanja).

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. Za poznejše merjene neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela neopredmetenega sredstva. Amortizacija se začne obračunavati

od nabavne vrednosti, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Dobro ime se pojavi pri uskupinjevanju in predstavlja presežek nabavne vrednosti nad deležem družbe v poštenu vrednosti pridobljenih razpoznavnih sredstev, obveznosti in pogojnih obveznosti odvisne družbe na datum pridobitve. Dobro ime se ne amortizira ampak se najmanj enkrat letno preveri morebitna znamenja za slabitev. Vsaka oslabitev se takoj pripozna v skupinskem izkazu poslovnega izida in se naknadno ne odpravi. Ob odtujitvi odvisne družbe se ustrezni znesek dobrega imena vključi v ugotavljanje dobička/izgube pri prodaji in vpliva na poslovni izid skupine.

Neopredmetena sredstva z nedoločeni dobami koristnosti se ne amortizirajo, temveč se slabijo.

Doba koristnosti za premoženjske pravice je 10 let, za druga neopredmetena sredstva pa 5 let.

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo.

Poznejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo prihodnje gospodarske 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.

3.5.7.2 NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

Nepremičnine, naprave in oprema so del dolgoročnih sredstev v lasti skupine, ki se uporabljajo za opravljanje dejavnosti skupine. Nepremičnine, naprave in oprema vključujejo zemljišča, zgradbe, proizvodjalno opremo, drugo opremo in sredstva v gradnji in izdelavi.

Nepremičnine, naprave in oprema so izkazana po nabavni vrednosti, zmanj-

šani za nabrano amortizacijo in nabrane izgube iz oslabitev, razen zemljišč in drugih sredstev, ki se ne amortizirajo, ki se prikažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za vse oslabitve. Nabavna vrednost vključuje stroške, ki se lahko neposredno pripišejo pridobitvi posameznega opredmetenega sredstva. Deli naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, se obračunavajo kot posamezna sredstva. Stroški izposojanja, ki se pripišejo neposredno nakupu, gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi to je do aktivacije sredstva, se pripoznajo kot del nabavne vrednosti

takega sredstva.

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

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela osnovnega sredstva in preostale vrednosti. Zemljišča in določena druga sredstva se ne amortizirajo. Amortizacija se začne obračunavati, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Nedokončane gradnje se ne amortizirajo.

SREDSTVA	Amortizacijska stopnja (v %)
Gradbeni objekti	od 0,01 do 6,67
Deli zgradb	od 0,01 do 6,67
Proizvajalna in druga oprema	od 0,12 do 20,0
Deli proizvodjalne opreme	od 0,12 do 20,0
Računalniki	od 6,45 do 50,00
Osebna vozila	od 10,64 do 20,0

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo.

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 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 osnovnega 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 osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo knjigovodsko vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

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

Skupina ima osnovna sredstva v finančnem najemu, brezplačno pridobljenih osnovnih sredstev nima.

3.5.7.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Naložbene nepremičnine so zemljišča in zgradbe, ki jih ima skupina v lasti ali v finančnem najemu, z namenom pridobivanja najemnin ali večanja vrednosti premoženja. Naložbene nepremičnine se ne uporabljajo za proizvodnjo in prodajo blaga oz. storitev ter za administrativne namene ali za običajno poslovanje.

Naložbene nepremičnine se merijo po modelu nabavne vrednosti. Po pripoznanju se sredstvo pripozna po njegovi nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Amortizacijske stopnje in obračun amortizacije skupina obravnava enako kot pri nepremičninah.

3.5.7.4 NALOŽBE V ODVISNE DRUŽBE

Uskupinjena odvisna družba je družba v kateri ima obvladujoča družba prevladujoč kapitalski delež ali prevladujoč vpliv iz drugih razlogov in ki vstopa v skupino, za katero se sestavljajo konsolidirani računovodski izkazi.

V skupinskih računovodskih izkazih so naložbe v odvisne družbe izločene, razen v primeru družb, ki so z vidika skupine nepomembne. Te so v skupinskih računovodskih izkazih obračunane po nabavni vrednosti.

Odvisna podjetja se vključujejo v konsolidacijo s popolnim uskupinjevanjem, razen odvisne družbe Jama Škale v zapiranju (družba PV lastnik 100%) in družbe SAŠA Inkubator (družba PV Invest lastnik 60%), ki ju zaradi nepomembnosti v letu 2012 ne vključujemo v konsolidacijo.

Na dan 31.12.2012 je v konsolidacijo vključena tudi odvisna družba Golte d.o.o, ki v preteklih letih zaradi nepomembnosti ni bila vključena v konsolidacijo.

V postopku popolnega uskupinjevanja se izvedejo izločitve medsebojnih ter-

jatev in dolgov, medsebojnih prihodkov in odhodkov in konsolidiranje kapitala.

3.5.7.5 NALOŽBE V PRIDRUŽENE DRUŽBE

Pridružene družbe so družbe, v katerih ima družba med 20 % in 50 % glasovalnih pravic, in v katerih pomembno vpliva na poslovanje, vendar jih ne obvladuje.

Pridružena podjetja se v konsolidacijo vključujejo na podlagi kapitalne metode. To pomeni, da se po začetnem pripoznanju naložba poveča ali zmanjša glede na naložbenikov delež v dobičku ali izgubi pridružene družbe. Pri tem se sorazmerni del poslovnih izidov obračunskega obdobja vključi v izkaz poslovnega izida skupine, učinki preteklih let pa izkažejo v prenesem poslovnem izidu.

3.5.7.6 FINANČNI INSTRUMENTI

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

- neizpeljana finančna sredstva,
- neizpeljane finančne obveznosti,
- izpeljani finančni instrumenti.

a) Neizpeljana finančna sredstva

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

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

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva so tista neizpeljana finančna sredstva, ki so označena kot razpoložljiva za prodajo.

Vrednotena so po pošteni vrednosti, če je pošteno vrednost mogoče ugotoviti in se dobički ali izgube pri vrednotenju pripoznajo neposredno v vseobsegajočem donosu oziroma kapitalu, razen izgub zaradi oslabitve in dobičkov ter izgub iz preračuna tečajnih razlik, dokler se za finančno sredstvo ne odpravi pripoznanja. Pri odpravi pripoznanja naložbe se nabrani dobički in izgube, izkazani v vseobsegajočem donosu, prenesejo v poslovni izid.

Če poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, saj je razpon ocen utemeljene poštene vrednosti pomemben in je verjetnost različnih ocen težko presoditi, družba meri finančno sredstvo po nabavni vrednosti.

Posojila in terjatve

Posojila in terjatve so neizpeljana finančna sredstva z nespremenljivimi ali določljivimi plačili, ki ne kotirajo na delujočem trgu. Vključena so med kratkoročna sredstva, razen za zapadlosti večje od 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja. V tem primeru so razvrščena med dolgoročna sredstva. Posojila in terjatve so v izkazu finančnega poslovanja izkazana med poslovnimi, finančnimi in drugimi terjatvami po odplačni vrednosti z upoštevanjem veljavne obrestne mere.

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki zajemajo gotovino, bančne depozite do treh mesecev in druge kratkoročne, hitro unovčljive naložbe z originalno dospelostjo treh mesecev ali manj. Izkazani so po nabavni vrednosti. Prekoračitve stanj na bančnih računih so vključene med kratkoročne finančne obveznosti.

b) Neizpeljane finančne obveznosti

Neizpeljane finančne obveznosti zajemajo poslovne, finančne in druge obveznosti. Finančne obveznosti se na začetku izkazujejo po pošteni vrednosti, povečani za stroške, ki se neposredno pripisujejo poslu. Po začetnem pripoznanju se finančni-

ne obveznosti izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavnih obresti. Del dolgoročnih finančnih obveznosti, ki zapade v plačilo prej kot v letu dni po datumu izkaza finančnega izida, je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

c) Izpeljani finančni instrumenti

Izpeljani finančni inštrumenti se uporabljajo za varovanje izpostavljenosti družbe pred obrestnimi tveganji. Gre za finančne inštrumente, ki ne zahtevajo začetne finančne naložbe, njihova vrednost pa se spreminja zaradi spremembe obrestnih mer, cen blaga, deviznega tečaja, ipd. Izpeljani finančni instrumenti se na začetku pripoznajo po pošteni vrednosti. Po začetnem pripoznanju se izpeljani finančni instrumenti merijo po pošteni vrednosti, pripadajoče spremembe pa se obravnavajo, kot je opisano v nadaljevanju:

- ko se izpeljani finančni instrument določi kot varovanje pred tveganjem v primeru izpostavljenosti spremenljivosti denarnih tokov, ki jih je mogoče pripisati posameznemu tveganju, povezanemu s pripoznanim sredstvom ali obveznostjo ali zelo verjetnimi predvidenimi posli, ki lahko vplivajo na poslovni izid, se uspešni del sprememb v pošteni vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta pripozna v vseobsegajočem donosu in razkrije v rezervi za varovanje pred tveganjem. Neuspešni del sprememb poštene vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta se pripozna neposredno v poslovnem izidu. Družba predvidoma preneha obračunavati varovanje pred tveganjem, če instrument za varovanje pred tveganjem ne zadošča več sodilom za obračunavanje varovanja pred tveganjem, če se instrument za varovanje pred tveganjem proda, odpove ali izkoristi. Nabrani dobiček ali izguba, pripoznana v vseobsegajočem donosu, ostane ta izkazana v rezervi za varovanje

pred tveganjem, dokler predvideni posel ne vpliva na poslovni izid. Če predvidenega posla ni več pričakovati, se znesek v vseobsegajočem donosu mora pripoznati neposredno v poslovnem izidu. V drugih primerih se znesek, pripoznan v vseobsegajočem donosu, prenese v poslovni izid za isto obdobje, v katerem pred tveganjem varovana postavka vpliva na poslovni izid.

- Učinki drugih izpeljanih finančnih instrumentov, ki niso opredeljeni kot varovanje pred tveganjem v primeru izpostavljenosti spremenljivosti denarnih tokov oziroma jih ni mogoče pripisati posameznemu tveganju, povezanemu s pripoznanim sredstvom ali obveznostjo, se pripoznajo v poslovnem izidu.

3.5.7.7 ZALOGE

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

Vrednost gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje vključuje celotne proizvodne stroške v ožjem pomenu, ki vsebujejo neposredne stroške materiala, neposredne stroške storitev, neposredne stroške dela, neposredne stroške amortizacije in splošne proizvodne stroške.

Splošni proizvodni stroški so stroški materiala, storitev, plač in amortizacije, ki so obračunani v okviru proizvodnega procesa, a jih ni mogoče neposredno povezati z nastajajočimi

poslovnimi učinki. Delež proizvodnih stroškov v skupnih stroških (materiala, storitev, stroškov dela in amortizacije) se ugotovi enkrat letno na podlagi podatkov iz preteklega leta.

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

Čista iztržljiva vrednost je ocenjena na podlagi prodajne cene v običajnem poslovanju, zmanjšana za ocenjene stroške dokončanja in ocenjene stroške prodaje. Odpisi poškodovanih, pretečenih, neuporabnih zalog se opravijo redno med letom po posameznih postavkah. Najmanj enkrat na leto in sicer po stanju na dan izdelave letnih računovodskih izkazov se oceni dokaze o oslabitvi zalog. Oslabljenost zalog se oceni za vsako posamezno vrsto zalog. Posamezne vrste zalog se razporedi v skupine zalog s podobnimi lastnostmi, na podlagi časovne komponente gibanja zalog. Pri oceni oslabitve za posamezno skupino se uporabljajo kriteriji strokovne presoje, nadaljnje uporabe ali prodaje.

3.5.7.8 OSLABITEV SREDSTEV

a) Finančna sredstva

Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabljeno, če obstajajo objektivni dokazi, iz katerih je razvidno, da je zaradi enega ali več dogodkov prišlo do zmanjšanja pričakovanih prihodnjih denarnih tokov iz naslova tega sredstva, ki se dajo zanesljivo izmeriti.

Objektivni dokazi o oslabitvi finančnih sredstev so lahko naslednji: neizpolnitev ali kršitev s strani dolžnika; restrukturiranje zneska, ki so ga drugi dolžni skupini, če se slednja strinja; znaki, da bo dolžnik šel v stečaj; izginotje delujočega trga za tovrstni instrument.

Oslabitev terjatev in danih posojil

Skupina oceni dokaze o oslabitvi

terjatev posamično. Vse pomembne terjatve se posamezno izmerijo za namen posebne oslabitve.

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

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

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

- na sodišču se je pričel sodni postopek izterjave,
- na sodišču je vložen predlog za začetek postopka prisilne poravnave ali stečaja,
- v Uradnem listu RS je objavljen sklep o začetku postopka prisilne poravnave, likvidacije ali stečaja.

Skupina oceni dokaze o oslabitvi posojil posebej za vsako pomembno posojilo.

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

Oslabitev finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo

Izgube naložbenih vrednostnih papirjev, ki so razpoložljivi za prodajo, zaradi oslabitve se pripoznajo tako, da se morebitna nabrana izguba, ki je predhodno pripoznana v drugem vseobsegajočem donosu obdobja in izkazana v rezervi za pošteno vrednost, prenese v

poslovni izid. Poznejši porast v poštenu vrednosti oslabljenega lastniškega vrednostnega papirja, ki je na razpolago za prodajo, se pripozna v drugem vseobsegajočem donosu obdobja oz. v rezervi za pošteno vrednost.

b) Nefinančna sredstva

Skupina ob vsakem datumu poročanja preveri knjigovodsko vrednost pomembnih nefinančnih sredstev z namenom, da ugotovi, ali so prisotni znaki oslabitve. Če takšni znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva.

Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je 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 preizkusiti posamično, uvrstijo v najmanjšo možno skupino sredstev, ki ustvarjajo denarne tokove iz nadaljnje uporabe in ki so pretežno neodvisna od prejemkov drugih sredstev ali skupin sredstev (denar ustvarjajoča enota).

Oslabitev sredstva ali denar ustvarjajoče enote se pripozna v primeru, ko njegova/njena knjigovodska vrednost presega njegovo/njeno nadomestljivo vrednost. Slabitev se izkaže v izkazu poslovnega izida.

Skupina izgube zaradi oslabitve v preteklih obdobjih ob koncu poročevalskega obdobja ovrednoti in tako ugotovi, če je prišlo do zmanjšanja izgube ali ta celo več ne obstaja. 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.

3.5.7.9 KAPITAL

Celotni kapital skupine je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če skupina 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.

Rezerva za pošteno vrednost predstavlja zneske prevrednotenj posameznih kategorij sredstev.

V zadržanem poslovnem izidu so še ne razporejeni dobički preteklih in tekočega leta.

3.5.7.10 REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE IN ODPRAVNINE

Skupina je v skladu z zakonskimi predpisi, kolektivno pogodbo in internim pravilnikom zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad zaposlencem ter odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na konec poslovnega leta. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega tako, da upošteva stroške odpravnin ob upokojitvi in stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun z uporabo projicirane enote pripravi aktuar, ki se izbere na nivoju skupine. Plačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije.

3.5.7.11 DRUGE REZERVACIJE

Rezervacije se pripoznajo, če ima skupina 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 odhodkov.

3.5.7.12 DRUGA SREDSTVA IN OBVEZNOSTI

Med drugimi sredstvi so izkazane dolgoročne in kratkoročne aktivne časovne razmejitve (odloženi stroški in nezaračunani prihodki).

Odloženi stroški oziroma odhodki so zneski, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo poslovnega izida. Nezaračunani prihodki so prihodki, ki se upoštevajo v poslovnem izidu, čeprav še niso bili zaračunani.

Med drugimi obveznostmi so izkazane dolgoročne in kratkoročne pasivne časovne razmejitve (vnaprej vračunani stroški in odloženi prihodki).

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

Odloženi prihodki so odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. Mednje

uvrščamo tudi prejete državne podpore in s sredstvi povezane podpore.

3.5.7.13 POGOJNE OBVEZNOSTI IN POGOJNA SREDSTVA

Pogojna obveznost je:

- možna obveznost, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katere obstoj potrди samo pojavitev ali nepojavitev enega ali več negotovih prihodnjih dogodkov, ki jih skupina 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.

Pogojno sredstvo je možno sredstvo, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katerega obstoj potrди le pojavitev ali nepojavitev enega ali več negotovih prihodnjih dogodkov, ki jih skupina ne obvladuje v celoti.

Skupina pogojnih obveznosti in sredstev še ne pripozna v Izkazu finančnega položaja.

3.5.7.14 PRIHODKI

Prihodki iz prodaje se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova, in sicer zmanjšani za vračila in popuste, rabate za nadaljnjo prodajo in količinske popuste. Prihodki se izkažejo, ko je kupec prevzel vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezanih z lastništvom sredstva, ko obstaja gotovost glede poplačljivosti nadomestila in z njim povezanih stroškov ali možnosti vračila proizvodov in ko skupina preneha odločati o prodanih proizvodih. Poslovni prihodki se pripoznajo, kot sledi:

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

Prodaja storitev se pripozna v obračunskem obdobju, v katerem se

opravijo storitve, glede na zaključek posla, ocenjenega na podlagi dejansko opravljene storitve kot sorazmernega dela celotnih storitev, ki se opravijo.

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, prihodki od črpanja odloženih prihodkov, dobički pri prodaji stalnih sredstev, odprave slabitev terjatev, prejete odškodnine in pogodbenne kazni, subvencije, dotacije, regresi, premije in podobni prihodki.

Državna podpora je obravnavana kot odloženi (časovno razmejeni) prihodek, ki ga družba strogo dosledno in preudarno pripozna kot drugi poslovni prihodek v dobi koristnosti zadevnega sredstva (na drugi strani družba izkaže strošek amortizacije tega sredstva med poslovnimi odhodki).

Finančni prihodki obsegajo prihodke od obresti od naložb, prihodke od odsvojitve za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, pozitivne tečajne razlike nastale pri financiranju in naložbenju in dobičke od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

3.5.7.15 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 proi-

zvodov in nedokončane proizvodnje so ob svojem nastanku že pripoznani kot poslovni odhodki.

V **nabavni vrednosti prodanega blaga** izkazujemo odhodke povezane s prodajo blaga, ko se stroški blaga ne zadržujejo v zalogah, ker gre za trgovsko dejavnost.

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, nadomestnih delov za servisiranje proizvodov po njihovi prodaji, 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 vrednosti amortizirljivih nepremičnin, naprav in opreme, amor-

tizirljivih neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin.

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

Stroški dela so izvirni stroški, ki se nanašajo na obračunane plače in podobne zneske 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 oblikovanjem rezervacij, koncesinami, izdatki za varstvo okolja in drugimi dajatvami. Med poslovnimi odhodki so izkazane tudi donacije.

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja (če se le-ti ne usredstviijo), negativne tečajne razlike nastale pri financiranju in naložbenju, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko poslovnega izida, izgube zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in izgube od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Stroški izposojanja se v izkazu poslovnega izida pripoznajo z uporabo metode učinkovite obrestne mere.

3.5.7.16 OBDAVČITEV

Davki vključujejo obveznosti za odmerjeni davek in odloženi davek. Odmerjen in odloženi davek skupina izkazuje v izkazu poslovnega izida.

Obveznosti za odmerjeni davek temeljijo na obdavčljivem dobičku posamezne družbe za leto. Obdavčljivi dobiček se razlikuje od čistega dobička, poročnega 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.

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

Terjatev za odloženi davek se pripozna, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristitičasne razlike. Predstavlja višino obračunanega davka od dohodka pravnih oseb od odbitnih časovnih razlik, neizrabljenih davčnih izgub in davčnih dobropisov.

Obveznost za odloženi davek predstavlja višino obračunanega davka od obdavčljivih časovnih razlik, ki jih bo morala družba v prihodnjih letih plačati državi.

3.5.7.17 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Ko se izpeljani finančni instrument določi kot varovanje pred tveganjem v primeru izpostavljenosti spremenljivosti denarnih tokov, ki jih je mogoče pripisati posameznemu tveganju, povezanemu s pripoznanim sredstvom ali obveznostjo ali zelo verjetnimi predvidenimi posli, ki lahko vplivajo na poslovni izid, se uspešni del sprememb v pošteni vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta pripozna v vseobsegajočem donosu in razkrije v rezervi za varovanje pred tveganjem.

Neuspešni del sprememb poštene vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta se pripozna neposredno v

poslovnem izidu.

Nabrani dobiček ali izguba, pripoznana v drugem vseobsegajočem donosu, ostaneta izkazana v rezervi za varovanje pred tveganjem, dokler predvideni posel ne vpliva na poslovni izid. Če predvidenega posla ni več pričakovati, se mora znesek pripoznan v drugem vseobsegajočem donosu pripoznati neposredno v poslovnem izidu. V drugih primerih se znesek, pripoznan v drugem vseobsegajočem donosu, prenese v poslovni izid za isto obdobje, v katerem pred tveganjem varovana postavka vpliva na poslovni izid.

3.5.7.18 IZKAZ DENARNEGA TOKA

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

3.5.7.19 POROČANJE PO ODSEKIH

Skupina v letnem poročilu razkriva poslovanja po odsekih in sicer čiste prihodke od prodaje doma in v tujini.

3.5.8 DOLOČANJE POŠTENE VREDNOSTI

Finančni instrumenti so izkazani po pošteni vrednosti. Poštena vrednost je znesek, s katerim je mogoče prodati sredstvo ali zamenjati obveznost med dobro obveščenima in voljnima strankama v preišljenem poslu.

Pri določanju poštene vrednosti finančnih instrumentov se upošteva naslednjo hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti:

- prva raven zajema kotirane cene (neprilagojene) na delujočih trgih za enaka sredstva ali obveznosti,
- druga raven zajema vhodne podatke poleg kotiranih cen, vklju-

čenih v prvo raven, ki so neposredno (tj. kot cene) ali posredno (tj. kot izpeljani iz cen) zaznavni za

- sredstvo ali obveznosti,
- tretja raven zajema vhodne podatke za sredstvo ali obveznost, ki ne temeljijo na zaznavnih tržnih podatkih.

Kotirne cene se uporabljajo kot osnova za določanje poštene vrednosti finančnih instrumentov. V kolikor finančni instrument ne kotira na organiziranem trgu oziroma se trg ocenjuje kot nedelujoč, se uporabi vhodne podatke druge in tretje ravni za ocenitev poštene vrednosti finančnega instrumenta.

Merila za določitev poštene vrednosti posamezne vrste sredstev in obveznosti so sledeča:

- po nabavni vrednosti so vrednotena: neopredmetena sredstva, nepremičnine, naprave in oprema, naložbe v odvisne in pridružene družbe, za prodajo razpoložljiva finančna sredstva, denarna sredstva in njihovi ustrezniki
- po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti so vrednotene finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo
- po odplačni vrednosti z upoštevanjem veljavne obrestne mere so

vrednotena posojila ter terjatve in obveznosti

- po pošteni vrednosti so vrednoteni izpeljani finančni instrumenti za varovanje pred tveganjem (uspešni del sprememb se pripozna v vseobsegajočem donosu in razkrije v rezervi za varovanje pred tveganjem, neuspešni del sprememb poštene vrednosti izpeljanega finančnega instrumenta se pripozna neposredno v poslovnem izidu)
- po izvorni ali čisti iztržljivi vrednosti so vrednotene zaloge

3.5.9 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ

Skupina je prepoznala naslednje vrste tveganj: tržno, količinsko, finančno, kadrovsko, tveganje informacijskega sistema in regulatorno tveganje. Tveganja so podrobno opredeljena v poglavju 2.5 Upravljanje s tveganji v skupini PV v poslovnem delu konsolidiranega letnega poročila. Kvalitativni in kvantitativni kriteriji in tabela nivojev so predstavljeni v točki 3.5.13 Finančni instrumenti in tveganja v računovodskem delu poročila.



3.5.10 POJASNILA H KONSOLIDIRANIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

3.5.10.1 NEOPREDMETENA SREDSTVA

v EUR

NEOPREDMETENA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Druge dolgoročne premoženjske pravice	1.217.975	1.324.949
Druga neopredmetena sredstva	5.855	5.855
Neopredmetena sredstva	1.223.830	1.330.804

v EUR

GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV	DRUGE DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2011	1.992.614	64.063	2.056.677
Pridobitve	106.927	0	106.927
Odtujitve	-8.799	-52.060	-60.859
Nabavna vrednost 31.12.2011	2.090.742	12.003	2.102.745
Odpisana vrednost 1.1.2011	578.244	5.534	583.778
Amortizacija	195.335	615	195.950
Odtujitve	-7.753		-7.753
Prenosi - preknjižbe	-33	-1	-34
Odpisana vrednost 31.12.2011	765.793	6.148	771.941
Knjigovodska vrednost 1.1.2011	1.414.370	58.529	1.472.899
Knjigovodska vrednost 31.12.2011	1.324.949	5.855	1.330.804

v EUR

GIBANJE NEOPREDMETENIH SREDSTEV	DRUGE DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2012	2.090.742	12.003	2.102.745
Pridobitve	100.007	0	100.007
Nabavna vrednost 31.12.2012	2.190.749	12.003	2.202.752
Odpisana vrednost 1.1.2012	765.793	6.148	771.941
Amortizacija	206.981		206.981
Odpisana vrednost 31.12.2012	972.774	6.148	978.922
Knjigovodska vrednost 1.1.2012	1.324.949	5.855	1.330.804
Knjigovodska vrednost 31.12.2012	1.217.975	5.855	1.223.830

V letu 2012 so bile pregledane dobe koristnosti pomembnejših neopredmetenih sredstev in ugotovljeno je bilo, da so dobe koristnosti pravilno ocenjene glede na trenutna predvidevanja o uporabnosti teh sredstev. Druga neopredmetena sredstva so odloženi stroški razvijanja. Skupina nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

3.5.10.2 NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA

NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA	v EUR	
	31. december 2012	31. december 2011
Zemljišča	16.797.663	16.824.890
Zgradbe	93.906.438	86.020.577
Proizvajalna oprema	90.069.223	73.916.785
Druga oprema	2.971.331	7.296.174
Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	8.061.318	5.838.360
Nepremičnine, naprave in oprema	211.805.973	189.896.786



v EUR

GIBANJE NE- PREMIČNIN, NAPRAV IN OPREME	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVA- JALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPRE- MIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBI- VANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2011	16.802.324	275.319.912	264.419.498	5.584.730	4.588.704	566.715.168
Pridobitve					25.745.539	25.745.539
Odtujitve	-558	-306.157	-7.175.717	-98.725	-125.908	-7.707.065
Prenosi iz investicij v teku	23.124	5.645.406	12.915.678	5.735.022	-24.319.230	0
Ostali prenosi		4.451	108.049	276.591	-50.745	338.346
Nabavna vrednost 31.12.2011	16.824.890	280.663.612	270.267.508	11.497.618	5.838.360	585.091.988
Odpisana vrednost 1.1.2011	0	190.846.139	187.993.577	3.370.867	0	382.210.583
Amortizacija		3.886.021	15.323.666	929.993		20.139.680
Odtujitve		-90.960	-6.971.598	-87.624		-7.150.182
Ostali prenosi		1.835	5.078	-11.792		-4.879
Odpisana vrednost 31.12.2011	0	194.643.035	196.350.723	4.201.444	0	395.195.202
Knjigovodska vrednost 1.1.2011	16.802.324	84.473.773	76.425.921	2.213.863	4.588.704	184.504.585
Knjigovodska vrednost 31.12.2011	16.824.890	86.020.577	73.916.785	7.296.174	5.838.360	189.896.786



v EUR

GIBANJE NE- PREMIČNIN, NAPRAV IN OPREME	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVA- JALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPRE- MIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBI- VANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2012	16.824.890	280.663.612	270.267.508	11.497.618	5.838.360	585.091.988
Pridobitve	211.082	9.007.786	6.214.248	583.347	31.651.760	47.668.223
Odtujitve	-5.912	-779.320	-12.135.308	-391.015	-159.064	-13.470.619
Prenosi iz investicij v teku	65.342	4.582.793	19.768.774	4.206.293	-28.689.761	-66.559
Oslabitve		-59.482			-579.975	-639.457
Ostali prenosi			-41.225	41.225		0
Nabavna vrednost 31.12.2012	17.095.402	293.415.389	284.073.997	15.937.468	8.061.320	618.583.576
Odpisana vrednost 1.1.2012	0	194.643.035	196.350.723	4.201.444	0	395.195.202
Amortizacija		4.145.667	15.037.736	1.997.567		21.180.970
Pridobitve	17.907	50.327	4			68.238
Oslabitve	279.833	412.513	-4.937		0	687.409
Odtujitve		-228.672	-12.091.898	-328.846		-12.649.416
Ostali prenosi		486.081	1.610.368	198.751		2.295.200
Odpisana vrednost 31.12.2012	297.740	199.508.951	200.901.996	6.068.916	0	406.777.603
Knjigovodska vrednost 1.1.2012	16.824.890	86.020.577	73.916.785	7.296.174	5.838.360	189.896.786
Knjigovodska vrednost 31.12.2012	16.797.662	93.906.438	83.172.001	9.868.552	8.061.320	211.805.973

V letu 2012 so bile pregledane dobe koristnosti pomembnejših opredmetenih osnovnih sredstev in ugotovljeno je bilo, da so dobe koristnosti pravilno ocenjene glede na trenutna predvidevanja o uporabnosti teh sredstev.

Pri skupini nepremičnin je bila na osnovi cenitev izvedena slabitev zgradbe in zemljišča hotela Oleander v skupni vrednosti 446.518 EUR, slabitev objekta transformator NOP v višini 245.828 EUR in odprava slabitve opreme v višini 4.937 EUR. V skupini nepremičnine v pridobivanju pa je bila prav tako na podlagi cenitve izvedene slabitev objekta »Stara elektrarna« v višini 579.975 EUR in slabitev poslovno-trgovinskega lokala Mercator Šmartno ob Paki v vrednosti 59.482 EUR.

Zaradi vključitve družbe Golte v konsolidacijo so se nepremičnine, naprave in oprema na dan 31.12.2012 povečale za 13.853.781 EUR, od tega se glavnina nanaša na zgradbe (8.251.595 EUR) in proizvodjalno opremo (4.335.460 EUR).

Skupina ima na nepremičninah in opremi vpisane hipoteke do skupne višine 38.636.111 EUR. Natančno stanje hipotek je odvisno od trenutnega stanja kreditne izpostavljenosti in pogojev banke pri zavarovanjih s hipoteko.

Skupina ima opremo vzeto v finančni najem v višini 269.276 EUR; nepremičnin ni v finančnem najemu.

3.5.10.3 NALOŽBENE NEPREMIČNINE

Skupina nima naložbenih nepremičnin.

3.5.10.4 NALOŽBE V ODVISNE DRUŽBE

Naložbe v odvisne družbe v višini 6.000 EUR se nanašajo na naložbo v odvisno družbo SAŠA Inkubator, kjer ima skupina PV 60% delež. Navedeno naložbo v odvisno družbo v konsolidacijo ne vključujemo zaradi nepomembnosti (56. člen veljavnega ZGD).

ODVISNA DRUŽBA	v EUR	
	31. december 2012	31. december 2011
GOLTE d.o.o.	0	3.989.292
SAŠA INKUBATOR d.o.o.	6.000	6.000
SKUPAJ	6.000	3.995.292

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB V ODVISNE DRUŽBE	v EUR	
	2012	2011
Stanje 1. januarja	3.995.292	6.452.689
Prenosi	-3.989.292	
Oslabitve	0	-2.457.397
Stanje 31. decembra	6.000	3.995.292

Družba Golte je bila v letu 2012 prvič vključena v konsolidacijo skupine PV.

V postopku konsolidiranja so bile izločene naložbe obvladujočega podjetja v odvisna podjetja v višini 39.964.182 EUR.

Dolgoročne finančne naložbe so vrednotene po nabavni vrednosti.

3.5.10.5 DRUGE DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE

DRUGE DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	v EUR	
	31. december 2012	31. december 2011
V pridružene družbe	534.451	498.330
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	484.228	484.228
SKUPAJ	1.018.679	982.558

v EUR		
GIBANJE DOLGOROČNIH NALOŽB	2012	2011
Stanje 1. januarja	982.558	650.994
Prevrednotenje na pošteno vrednost	33.921	31.728
Nove pridobitve	2.200	412.500
Odtujitve	0	-67.993
Prenosi	0	-44.671
Stanje 31. decembra	1.018.679	982.558

a) Naložbe v pridružene družbe

PRIDRUŽENA DRUŽBA	NASLOV	% LASTNIŠTVA
ERICO d.o.o.	Koroška c. 58, Velenje	23
PLP d.o.o.	Partizanska 78, Velenje	26
SIPOTEH d.o.o.	Partizanska 78, Velenje	42
Fairwood PV	Singapur	40

v EUR		
PRIDRUŽENA DRUŽBA	31. december 2012	31. december 2011
ERICO d.o.o.	188.566	178.793
PLP d.o.o.	158.790	135.480
SIPOTEH d.o.o.	184.895	184.057
Fairwood PV	2.200	0
SKUPAJ	534.451	498.330

v EUR		
GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB V PRIDRUŽENE DRUŽBE	2012	2011
Stanje 1. januarja	498.330	433.532
Pridobitve	36.121	31.728
Odtujitve	0	33.070
Stanje 31. decembra	534.451	498.330

Pridružene družbe niso revidirane. Naložbe v pridružena podjetja so v višini 534.451 EUR; vrednost že vsebuje učinek prevrednotenja naložb po kapitalski metodi v višini 308.624 EUR.

b) Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

v EUR

ZA PRODAJO RAZPOLOŽLJIVA FINANČNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Delnice podjetij	21.891	21.891
Deleži podjetij	413.464	413.464
Delnice bank	47.321	47.321
Drugo	1.552	1.552
SKUPAJ	484.228	484.228

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva so vrednotena po nabavni vrednosti.

v EUR

GIBANJE ZA PRODAJO RAZPOLOŽLJIVIH FINANČNIH SREDSTEV	2012	2011
Stanje 1. januarja	484.228	217.462
Pridobitve	0	412.500
Prenosi	0	-108.928
Odtujitve	0	-36.806
Stanje 31. decembra	484.228	484.228

3.5.10.6 DOLGOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA

v EUR

DOLGOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA	31. december 2012	31. december 2011
Do drugih	112.445	248.421
SKUPAJ	112.445	248.421

v EUR

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH TERJATEV IN POSOJIL	DANI DEPOZITI	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	248.421	248.421
Odplačila	-135.976	-135.976
Stanje 31. decembra	112.445	112.445

Poprakov vrednosti dolgoročnih finančnih terjatev in posojil skupina nima.

3.5.10.7 DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE

v EUR

DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	31. december 2012	31. december 2011
Do pridruženih družb	413.687	551.582
Dani predujml	0	98.000
Do drugih	16.463	41.188
SKUPAJ	430.150	690.770

Poprakov vrednosti dolgoročnih poslovnih terjatev skupina nima.

Skupina je v postopku konsolidiranja izločila dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini iz naslova predujma za osnovna sredstva v višini 714.381 EUR.

v EUR

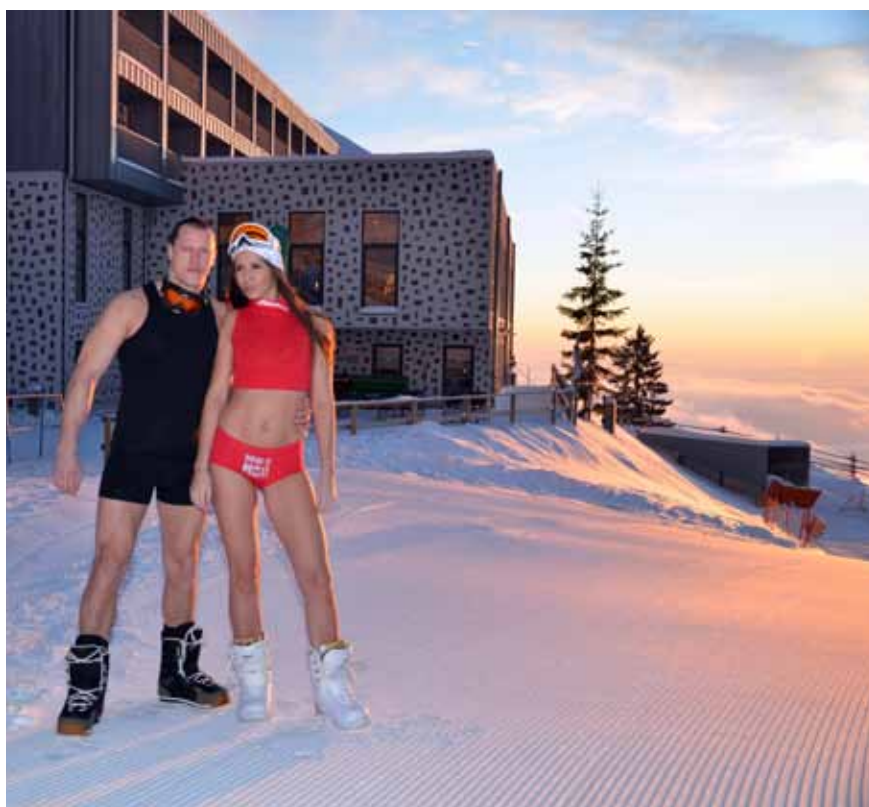
DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	ROK ZAPADLOSTI V PLAČILO			SKUPAJ
	do 31.12.2014	od 1.1.2015 do 31.12.2015	od 1.1.2016 dalje	
Do pridruženih družb	137.895	137.896	137.896	413.687
Do drugih	8.231	8.232	0	16.463
SKUPAJ	146.126	146.128	137.896	430.150

3.5.10.8 DRUGA DOLGOROČNA SREDSTVA

v EUR

DRUGA DOLGOROČNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Rezervni sklad stanovanja	155.106	143.365
Odloženi stroški poslovanja	316.017	450.000
SKUPAJ	471.123	593.365

Druga dolgoročna sredstva predstavljajo dolgoročne AČR.



3.5.10.9 ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK

v EUR

ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	REZERVACIJE	OSLABITEV	DRUGO	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	5.286.349	98.101	2.736.364	8.120.814
V breme/(dobro) poslovnega izida	-198.667	47.075	0	-151.592
V breme/(dobro) drugega vseobsegajočega donosa			124.321	124.321
Stanje na dan 31.12.2011	5.087.682	145.176	2.860.685	8.093.543
Stanje na dan 1.1.2012	5.087.682	145.176	2.860.685	8.093.543
V breme/(dobro) poslovnega izida	-1.967.234	-97.613	753.233	-1.311.614
V breme/(dobro) drugega vseobsegajočega donosa			8.070	8.070
Stanje na dan 31.12.2012	3.120.448	47.563	3.621.988	6.789.999

Druge odložene terjatve za davek predstavljajo odložene terjatve za davek iz neizrabljenih davčnih izgub v višini 2.466.753 EUR, terjatve za odloženi davek iz davčnih dobropisov, prenesenih v naslednja davčna obdobja (vlaganja v opremo) v višini 979.776 EUR in terjatve za odloženi davek iz izpeljanih finančnih instrumentov (obrestno ščitenje) v višini 132.392 EUR. Glede na pričakovanja, kdaj bodo družbe v skupini lahko uveljavile zmanjšanje davčne osnove iz naslova začasnih razlik, davčnih izgub in neizrabljenih davčnih dobropisov, sta bili uporabljeni davčni stopnji 15% in 17%. Negativni učinek preračuna terjatev za odloženi davek na navedeni stopnji je 1.903.371 EUR.

3.5.10.10 ZALOGE

v EUR

ZALOGE	31. december 2012	31. december 2011
Zaloga rezervnih delov in materiala	5.348.447	5.475.115
Zaloga nedokončane proizvodnje	52.536	59.922
Zaloga gotovih proizvodov in trgovskega blaga	10.859.251	10.503.214
SKUPAJ	16.260.234	16.038.251

Med zalogami skupina ne izkazuje nobenih zalog danih v zastavo.

Vrednost zalog materiala je približno enaka čisti iztržljivi vrednosti, saj so materiali v zalogi vrednoteni po zadnjih nabavnih cenah. Čista iztržljiva vrednost zalog premoga je 10.697.063 EUR in je bila nižja od knjigovodske vrednosti za 1.284.767 EUR, za kar je bila izvedena slabitev zaloge.

zaloga v GJ 31.12.2012	knjigovodska vrednost zaloge premoga v EUR pred slabitvijo	iztržljiva vrednost zaloge premoga v EUR
4.278.825	11.981.830	10.697.063

v EUR

INVENTURNI VIŠKI IN PRIMANJKLJAJI	31. december 2012	31. december 2011
Inventurni viški	9.059	17.654
Inventurni primanjkljaji	5.928	-21.395
SKUPAJ	14.987	-3.741

3.5.10.11 KRATKOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA

v EUR

KRATKOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA	31. december 2012	31. december 2011
Do pridruženih družb	452.529	69.893
Do drugih	635.171	1.692.785
SKUPAJ	1.087.700	1.762.678

v EUR

GIBANJE KRATKOROČNIH FINANČNIH TERJATEV IN POSOJIL	DANA POSOJILA	DANI DEPOZITI	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	1.054.314	113.061	1.167.375
Povečanje	4.376.413	1.725.515	6.101.928
Plačila	-4.698.426	-1.511.033	-6.209.459
Prenos iz dolgoročnih		27.856	27.856
Stanje 31. decembra	732.301	355.399	1.087.700

v EUR

GIBANJE POPRAVKOV VREDNOSTI KRATKOROČNIH TERJATEV IN POSOJIL	2012	2011
Stanje 1. januarja	449.655	449.655
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev in posojil	-449.655	0
Stanje 31. decembra	0	449.655

V letu 2012 je izvedena odprava popravka terjatve za dano posojilo pridruženi družbi.

Sklenjena je nova pogodba z rokom vračila v juniju 2013, s katero se je v celoti poplačalo predhodno posojilo. Pridružena družba je v letu 2013 že pričela z odplačevanjem posojila.

Skupina je v postopku konsolidiranja izločila kratkoročne finančne naložbe do družb v skupini iz naslova danih posojil v višini 2.244.569 EUR.

3.5.10.12 KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

v EUR

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini*	23.852.083	23.052.628
Do pridruženih družb	227.336	200.333
Popravek vrednosti terjatev do pridruženih družb	-7.256	0
Do kupcev	10.668.388	8.655.834
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-2.000.390	-1.836.793
Dani predujml	111.409	4.519.083
Do državnih in drugih inštitucij	1.785.849	2.586.829
Do drugih	599.099	109.291
SKUPAJ	35.236.518	37.287.205

Opomba: *podatki vsebujejo terjatve do skupine HSE

V postopku konsolidiranja so bile izločene kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini PV v višini 10.422.721 EUR.

v EUR

GIBANJE POPRAVKOV VREDNOSTI KRATKOROČNIH TERJATEV	2012	2011
Stanje 1. januarja	1.836.793	1.153.952
Izterjane odpisane terjatve	-343.331	-370.631
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	639.848	1.113.766
Dokončen odpis terjatev	-125.664	-60.294
Stanje 31. decembra	2.007.646	1.836.793

v EUR

RAZČLENITEV KRATKOROČNIH TERJATEV PO ROKIH ZAPADLOSTI	31.12.2012
Nezapadle terjatve	32.415.734
Zapadle terjatve - do 3 mesece	1.628.406
Zapadle terjatve - od 3 do 6 mesecev	401.118
Zapadle terjatve - od 6 do 12 mesecev	602.597
Zapadle terjatve - nad 1 leto	188.663
SKUPAJ KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	35.236.518

3.5.10.13 ODMERJEN DAVEK

Skupina PV izkazuje terjatve za odmerjen davek iz naslova vnaprej plačanih akontacij davka od dohodkov pravnih oseb v višini 58.862 EUR.

3.5.10.14 DRUGA KRATKOROČNA SREDSTVA

v EUR

DRUGA KRATKOROČNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Odloženi stroški	106.073	12.052
Nezaračunani prihodki	648.600	
SKUPAJ	754.673	12.052

Druga kratkoročna sredstva predstavljajo odložene stroške zavarovalnih premij za leto 2013 in kratkoročno nezaračunane prihodke glede na stopnjo dokončanosti obnove podporja v letu 2012. Dobava blaga partnerju SOMA KUMOR Turčija je bila v celoti izvedena v skladu s pogodbo v januarju 2013.

3.5.10.15 DENAR IN DENARNI USTREZNIKI

v EUR

DENAR IN DENARNI USTREZNIKI	31. december 2012	31. december 2011
Gotovina	15.644	17.604
Denarna sredstva na računih	201.700	304.659
Depoziti na odpoklic	12	4.222.041
Netvegani takoj udenarljivi dolžniški VP	0	242
SKUPAJ	217.356	4.544.546

3.5.10.16 KAPITAL

Kapital skupine Premogovnik Velenje na dan 31.12.2012 znaša 115.506.745 EUR.

Pri konsolidiranju smo uskladili naložbe v odvisna podjetja in njihov kapital. Skupna izločitev v višini 39.513.652 EUR na kapitalu predstavlja deleže v podjetjih v skupini, od tega je na kapital manjšinskih lastnikov prenesena vrednost 1.323.127 EUR, kar predstavlja 22,21% delež družbe Golte.

Skupina PV na dan 31.12.2012 ne izkazuje kapitalskih rezerv.

v EUR

REZERVA ZA POŠTENO VREDNOST	OBRETNOSTNE ZAME- NJAVE	USKLADITEV KA- PITALA IN NALOŽB ODVISNIH PODJETIJ	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	0	320.544	320.544
Oblikovanje, povečanje	124.322	0	124.322
Zmanjšanje	-621.608	-41.451	-663.059
Stanje na dan 31.12.2011	-497.286	279.093	-218.193
Stanje na dan 1.1.2012	-497.286	279.093	-218.193
Oblikovanje, povečanje	-149.099	0	-149.099
Zmanjšanje		-279.093	-279.093
Stanje na dan 31.12.2012	-646.385	0	-646.385

Rezerva za pošteno vrednost v višini -646.385 EUR je oblikovana iz preračuna vrednotenja izpeljanih finančnih instrumentov (obrestno ščitenje) v višini -149.099 EUR.

v EUR

BILANČNI DOBIČEK	2012	2011
Čisti poslovni izid tekočega leta	-1.181.421	-553.155
Preneseni čisti dobiček oz. prenesena čista izguba	2.218.443	1.004.636
Bilančni dobiček	1.037.022	451.481

Pomembni podatki v zvezi s stanjem in gibanjem sestavin kapitala so razvidni iz konsolidiranega izkaza gibanja kapitala.

3.5.10.17 REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE

v EUR

GIBANJE REZERVACIJ ZA ODPRAVNINE IN JUBILEJNE NAGRADE	REZERVACIJE ZA ODPRAVNINE	REZERVACIJE ZA JUBILEJNE NAGRADE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	4.160.599	1.112.599	5.273.198
Oblikovanje, povečanje	389.836	121.580	511.416
Zmanjšanje - črpanje	-466.383	-189.594	-655.977
Stanje na dan 31.12.2011	4.084.052	1.044.585	5.128.637
Stanje na dan 1.1.2012	4.084.052	1.044.585	5.128.637
Oblikovanje, povečanje	401.803	299.100	700.903
Zmanjšanje - črpanje	-292.047	-181.751	-473.798
Zmanjšanje - odprava	-101.968		-101.968
Stanje na dan 31.12.2012	4.091.840	1.161.934	5.253.774

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade so oblikovane na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31.12.2012. Pri aktuarskem izračunu se je upoštevalo:

- število zaposlenih (spol, starost, skupna in pokojninska delovna doba, povprečna neto in bruto plača),
- način izračuna odpravnin in jubilejnih nagrad v posamezni družbi,
- rast v višini 1,9% leta 2013, 1,5% leta 2014 in 2015, 3,0% letno v naslednjih letih
- fluktuacija zaposlenih glede na starostne razrede,
- izbrana diskontna obrestna mera znaša 4,60% letno.

Podlaga za novo oblikovanje je Poročilo o vrednotenju potencialnih obveznosti iz odpravnin in jubilejnih nagrad na dan 31.12.2012 iz decembra 2012, ki ga je pripravilo podjetje 3sigma d.o.o., Ljubljana.

3.5.10.18 DRUGE REZERVACIJE

v EUR

DRUGE REZERVACIJE	31. december 2012	31. december 2011
Za zapiralna dela	28.857.658	37.466.699
Za odškodnine	43.293	43.293
SKUPAJ	28.900.951	37.509.992

GIBANJE DRUGIH REZERVACIJ

v EUR

GIBANJE DRUGIH REZERVACIJ	ZA ZAPIRALNA DELA	ZA ODŠKODNINE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	38.940.633	1.016.903	39.957.536
Oblikovanje, povečanje	560.702	0	560.702
Zmanjšanje - črpanje	0	-973.609	-973.609
Zmanjšanje - odprava	-2.034.637	0	-2.034.637
Stanje na dan 31.12.2011	37.466.698	43.294	37.509.992
Stanje na dan 1.1.2012	37.466.698	43.294	37.509.992
Oblikovanje, povečanje	5.906	0	5.906
Zmanjšanje - odprava	-8.614.947	0	-8.614.947
Stanje na dan 31.12.2012	28.857.657	43.294	28.900.951

Rezervacije za zapiralna dela preostalega velenjskega odkopa so oblikovane na podlagi ocene zapiralnih del v elaboratu »Ovrednotenje aktivnosti zapiranja jam Premogovnika Velenje po opustitvi izkoriščanja velenjskega dela nahajališča«, ki ga je pripravila skupina iz podjetja. V letu 2012 je družba Premogovnik odpravila rezervacije v višini 4.756.994 EUR. V elaboratu iz februarja 2013 je predstavljena sedanja vrednost rezervacij.

Rezervacije za zapiranje jame Škale so oblikovane na podlagi ocene zapiralnih del v dokumentu »Plan in ovrednotenje aktivnosti zapiranja Jame Škale od leta 2006 do leta 2014« iz marca 2006, ki ga je pripravila skupina iz podjetja. Podlaga za evidentiranje rezervacij je pregled dejanskih aktivnosti programa »Zapiranje jame Škale« za leto 2012 (rudarska dela, hidrogeološke aktivnosti in ekološka sanacija). Za leto 2012 je bila izvedena odprava rezervacij za zapiranje jame Škale v višini 3.857.953 EUR. Sredstva za zapiralna dela družba zagotavlja sama, saj nismo pridobili državnih sredstev tako kot ostali rudniki v Sloveniji. Rezervacije za zapiranje jame Škale so v letu 2012 v celoti porabljene. Novih oblikovanj ni. Jama Škale ne obratuje več, zato se dodatnih stroškov ne pričakuje.

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. Osnovne predpostavke oblikovanja rezervacij so prikazane v elaboratu.

Rezervacije, ki so oblikovane za potrebe nerešenih odškodninskih zadev, izhajajo iz služnostnih pogodb za dolgoročno izkoriščanje Kamnoloma. Črpanja teh rezervacij v letu 2012 ni bilo.

3.5.10.19 DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

v EUR

DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Kvota za invalide	14.147	8.003
Prejete druge državne podpore	5.698.974	6.013.528
Prejeta EU sredstva	1.953.844	0
Druge	53.867	184.212
SKUPAJ	7.720.832	6.205.743

v EUR

GIBANJE DRUGIH DOLGOROČNIH OBVEZNOSTI	PREJETA EU SREDSTVA	KVOTE ZA INVALIDE	PREJETE DRUGE DRŽAVNE PODPORE	DRUGE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	0	5.892	8.231.098	56.966	8.293.956
Oblikovanje, povečanje		2.361	8.407.289	164.000	8.573.650
Zmanjšanje - črpanje		-250	-10.624.859	-36.754	-10.661.863
Stanje na dan 31.12.2011	0	8.003	6.013.528	184.212	6.205.743
Stanje na dan 1.1.2012	0	8.003	6.013.528	184.212	6.205.743
Oblikovanje, povečanje	1.953.844	6.144	7.035.570	1.229	8.996.787
Zmanjšanje - črpanje			-7.350.124	-131.574	-7.481.698
Stanje na dan 31.12.2012	1.953.844	14.147	5.698.974	53.867	7.720.832

Največji del drugih dolgoročnih obveznosti predstavljajo prejete državne podpore - odstopljeni prispevki invalidsko pokojninskega zavarovanja, zdravstvenega zavarovanja, prispevka za porodniško varstvo ter prispevka SPIZ za beneficirano dobo. Odstopljeni prispevki invalidskega podjetja so se porabili za:

- pokrivanje amortizacije v višini 769.771 EUR,
- pokrivanje 75 % bruto-plač invalidov v višini 6.560.617 EUR.

Prejeta EU sredstva so bila namenjena za izgradnjo novega hotela v lasti družbe Golte, porabljajo se sorazmerno z obračunano amortizacijo.

3.5.10.20 DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR

DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Do bank	41.973.931	45.029.533
Drugo	830.751	630.109
SKUPAJ	42.804.682	45.659.642

v EUR

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	PREJETA POSOJILA	OBVEZNOSTI IZ FINANČNEGA NAJEMA	OSTALO	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	45.029.533	8.501	621.608	45.659.642
Pridobitve	5.114.945	217.824	157.169	5.489.938
Prenos iz kratkoročnih obveznosti	1.210.535	3.701	0	1.214.236
Prenos na kratkoročni del	-1.403.372	-13.826	0	-1.417.198
Odplačila	-8.022.680	-119.256	0	-8.141.936
Stanje 31. decembra	41.928.961	96.944	778.777	42.804.682

Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2013, so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

Obresti prejetih posojil se poravnava mesečno oziroma kvartalno, obračunani nezapadli del za leto 2012 pa je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi.

Skupina zapadle obroke glavnice in obresti plačuje v rokih.

Neodplačan del dolgoročnih posojil na dan 31.12.2012 znaša 50.643.069 EUR, v računovodskih izkazih pa je 8.714.108 EUR izkazanih med kratkoročnimi posojili, tako je v izkazu finančnega položaja med dolgoročnimi posojili do bank izkazan znesek 41.928.961 EUR.

ROKI ZAPADLOSTI DOLGOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI

v EUR

	do 31.12.2014	od 1.1.2015 do 31.12.2017	nad 31.12.2017	SKUPAJ
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	8.212.872	23.793.613	9.922.476	41.928.961

Zavarovana so z menicami, terjatvami in hipotekami. Obrestne mere so odvisne od vrste kredita, ročnosti in trenutka najema in znašajo 3 in 6 mesečni EURIBOR + PRIBITEK, ki se giblje od 0,3% do 4,76%.

3.5.10.21 DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

v EUR

DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Predujmi	5.758	24.907
Drugo	440.039	548.074
SKUPAJ	445.797	572.981

Največji del dolgoročnih obveznosti izkazanih med drugimi dolgoročnimi poslovnimi obveznostmi skupine predstavljajo obveznosti iz naslova odškodnin in soudeležbe za stanovanja.

Vrednosti dolgoročnih poslovnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2013, so izkazane med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi.

Ocenjujemo, da je knjigovodska vrednost dolgoročnih obveznosti enaka odplačni vrednosti.

Skupina ne izkazuje dolgoročnih dolgov do članov uprave in članov nadzornega sveta.

Skupina je v postopku konsolidiranja izločila dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini iz naslova predujma za osnovna sredstva v višini 714.381 EUR.

3.5.10.22 KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI

v EUR

KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Do bank	36.930.566	26.423.932
Drugo	38.397	188.192
SKUPAJ	36.968.963	26.612.124

Med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank so izkazane kratkoročne obveznosti za obresti v višini 256.878 EUR.

V postopku konsolidiranja so bile izločene kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini v višini 2.244.569 EUR.

v EUR

GIBANJE KRATKOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	PREJETA POSOJILA	OBVEZNOSTI IZ FINANČNEGA NAJEMA	SKUPAJ
Stanje 1. januarja	26.423.932	188.192	26.612.124
Pridobitve	147.998.975	0	147.998.975
Prenos iz dolgoročnih	2.950.257	13.826	2.964.083
Odplačila	-137.199.133	0	-137.199.133
Prenos na dolgoročne	-3.218.894	-3.701	-3.222.595
Drugo	0	-184.491	-184.491
Stanje 31. decembra	36.955.137	13.826	36.968.963

3.5.10.23 KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI

v EUR

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini*	665.830	888.734
Do pridruženih družb	1.312.149	480.158
Do dobaviteljev	22.793.598	16.891.493
Predujmi	288.560	146.643
Do zaposlencev	5.549.598	5.881.253
Do državnih in drugih institucij	3.721.862	3.190.589
Drugo	1.945.935	789.357
SKUPAJ	36.277.532	28.268.227

Opomba: *podatki vsebujejo obveznosti do skupine HSE

V postopku konsolidiranja so bile izločene kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini PV v višini 10.422.721 EUR.

v EUR

RAZČLENITEV KRATKOROČNIH POSLOVNIH OBVEZNOSTIH PO ROKIH ZAPADLOSTI	31.12.2012
Nezapadle obveznosti	32.842.796
Zapadle obveznosti - do 3 mesece	3.434.736
SKUPAJ KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	36.277.532

3.5.10.24 DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

v EUR

DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Vnaprej vračunani stroški	1.585.128	1.557.154
SKUPAJ	1.585.128	1.557.154

Druge kratkoročne obveznosti predstavljajo neizkoriščene dopuste skupine.

3.5.10.25 POGOJNE OBVEZNOSTI IN POGOJNA SREDSTVA

v EUR

POGOJNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Odobreni bančni limiti	1.569.000	1.569.000
Garancije za odpravo napak, dobro izvedbo poslov	4.387.598	2.619.403
Skupaj pogojne obveznosti	5.956.598	4.188.403

v EUR

POGOJNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Prejete bančne garancije za dana posojila	258.023	0
Prejete bančne garancije za investicije	2.134.743	4.416.105
Drugo	0	517.931
Skupaj pogojna sredstva	2.392.766	4.934.036

DANA POROŠTVA IN STARŠEVSKÉ GARANCIJE

UPRAVI- ČENEC	DOLŽNIK	VRSTA PO- ROŠTVA	OSNOVNI PRAVNI POSEL	OD	DO	VREDNOST v mio € na dan 31.12.12
banka	odvisna družba	zavarovanje kredita				5,69
banka	odvisna družba	dano poro- štvo	poroštvo za za- varovanje bančne garancije	28.12.2011	22.11.2015	5,11
zavaro- valnica	odvisna družba	dano poro- štvo	kavcijsko zavaro- vanje	14.8.2012	*do pre- klica	0,40

Skupina na dan 31.12.2012 izkazuje za 5 mio EUR poroštev za zavarovanje dolgoročnega kredita pri banki in porošstva za zavarovanje bančne garancije v višini 6,2 mio EUR.

3.5.10.26 ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

v EUR

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	2012	2011
a) na domačem trgu	162.780.918	148.832.460
Premoga	112.703.511	115.554.253
Ostalih proizvodov in storitev	21.263.981	31.810.398
Ostalega trgovskega blaga in materiala	2.596.323	1.467.809
Ostalih storitev	26.217.103	0
b) na tujem trgu	3.378.629	278.546
Ostalih proizvodov	134.097	50.395
Ostalega trgovskega blaga in materiala	2.373.600	0
Storitev	870.932	228.151
Skupaj čisti prihodki od prodaje	166.159.547	149.111.006

V postopku konsolidacije smo izločili 38.085.426 EUR prihodkov znotraj skupine.

3.5.10.27 SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE

Sprememba vrednosti zalog skupine predstavlja vrednostno povečanje v višini 1.633.416 EUR. Najpomembnejši delež je povečanje zaloge premoga v letu 2012 v višini 1.668.462 EUR, kar je pozitivno vplivalo na rezultat. Poleg tega je na spremembo vrednosti zalog negativno vplivala sprememba zalog drugih gotovih proizvodov v višini 35.046 EUR.

3.5.10.28 USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE

Usredstveni lastni proizvodi in storitve v skupni višini 9.211.383 EUR se nanašajo na:

- izdelavo navezav povezanih z odpiralnimi deli centralnega dela jame in navezav za odkopavanje stebra centralnega dela v višini 2.496.203 EUR,
- dela na projektu »Temelji vitlov na jašku NOP II« višini 172.851 EUR,
- ostalo urejanje nepremičnin in opreme v višini 1.118.387 EUR,
- dela v višini 5.417.074 EUR predstavljajo usredstvenje iz skupine (gradbena dela vezana na investicijo jašek NOP II),
- postavitve blagajn za vozovnice na smučišču Golte v višini 6.868 EUR.

3.5.10.29 DRUGI POSLOVNI PRIHODKI

DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	v EUR	
	2012	2011
Prihodki od odprave rezervacij	8.265.783	2.034.637
Črpanje odloženih prihodkov	7.899.209	11.155.125
Dobički pri prodaji stalnih sredstev in odprava slabitve terjatev	1.356.159	331.557
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	1.463.339	145.008
Drugi poslovni prihodki	1.007.287	1.341.161
Skupaj drugi poslovni prihodki	19.991.777	15.007.488



3.5.10.30 STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

	v EUR	
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	2012	2011
Nabavna vrednost prodanega blaga	1.407.184	1.016.855
Odvisni stroški prodanega blaga		21.996
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	1.407.184	1.038.851
Stroški materiala	17.266.870	15.200.627
Stroški pomožnega materiala	3.472.874	2.760.661
Stroški energije	5.509.629	3.071.484
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	5.111.843	3.463.875
Stroški drobnega inventarja	137.088	154.540
Ostali stroški materiala	324.166	363.066
Skupaj stroški materiala	31.822.470	25.014.253
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	22.194.731	13.046.567
Stroški transportnih storitev	1.800.531	1.654.591
Storitve vzdrževanja	3.323.938	2.875.380
Stroški najemnin	2.662.758	1.662.082
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	144.992	158.995
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	1.635.792	1.390.553
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	2.421.687	2.335.699
Stroški za raziskave in razvoj	665.725	790.599
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	818.122	1.302.815
Stroški storitev fizičnih oseb	906.219	741.416
Ostali stroški storitev	6.721.837	5.252.868
Skupaj stroški storitev	43.296.332	31.211.565
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	76.525.986	57.264.669

Kot posledica poslovnih povezav znotraj skupine se v postopku konsolidiranja izločajo stroški porabe materiala v višini 2.414.870 EUR in stroški storitev v višini 27.805.242 EUR.

	v EUR	
STROŠKI REVIZORJA	2012	2011
Revidiranje letnih poročil	36.672	38.760
Druge storitve dajanja zagotovil	0	11.000
Skupaj stroški revizorja	36.672	49.760

3.5.10.31 STROŠKI DELA

STROŠKI DELA	v EUR	
	2012	2011
Plače	64.951.177	62.256.676
Stroški pokojninskih zavarovanj	12.520.971	12.190.047
Stroški drugih zavarovanj	4.866.330	4.789.490
Drugi stroški dela	6.247.216	8.039.563
Skupaj stroški dela	88.585.694	87.275.776

Na postavki drugi stroški dela smo izločili 2.254.980 EUR medsebojnih odnosov iz naslova stroškov prehrane.

POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO STOPNJAH FORMALNE IZOBRAZBE	2012	2011
I. stopnja	200	187
II. stopnja	111	107
III. stopnja	0	0
IV. stopnja	1.136	1.118
V. stopnja	684	668
VI. stopnja	211	203
VII. stopnja	232	209
VIII. stopnja	5	4
SKUPAJ	2.579	2.496

3.5.10.32 ODPISI VREDNOSTI

ODPISI VREDNOSTI	v EUR	
	2012	2011
Amortizacija neopredmetenih sredstev	206.983	195.950
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	21.180.966	20.139.680
Oslabitve NNO in NS	1.098.978	0
Prodaja in odpisi NNO in NS	599.901	116.393
Oslabitve zalog	1.412.590	1.828.169
Prodaja in odpisi zalog/terjatev	318.109	789.083
Skupaj odpisi vrednosti	24.817.527	23.069.275

3.5.10.33 DRUGI POSLOVNI ODHODKI

DRUGI POSLOVNI ODHODKI	v EUR	
	2012	2011
Rezervacije	712.745	1.059.319
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	871.000	484.786
Koncesije	212.814	196.981
Izdatki za varstvo okolja	197.557	204.438
Donacije	241.389	282.722
Odškodnine - nezgode	64.506	167.610
Odškodnine - rudarske škode	671.019	161.966
Rente	175.025	153.223
Štipendije in nagrade študentom in dijakom	201.556	339.468
Drugi stroški oz. odhodki	899.103	401.750
Skupaj drugi stroški	4.246.714	3.452.263

Nadomestilo za stavno zemljišče je v letu 2012 višje, zaradi dodatno zaračunanih nadomestil, ki v preteklih letih niso bila vključena v letne odmere.

V postopku konsolidacije smo izločili 247.608 EUR drugih stroškov oz. odhodkov znotraj skupine.

3.5.10.34 FINANČNI PRIHODKI

FINANČNI PRIHODKI	v EUR	
	2012	2011
Iz dividend in drugih deležev dobičku	64.540	8.940
Delež dobičkov iz naložb, vrednotenih po kapitalski metodi	33.921	64.798
Obresti iz danih posojil in depozitov	59.409	119.833
Drugo	170.856	276.685
Skupaj finančni prihodki	328.726	470.256

V postopku konsolidiranja smo izločili finančne prihodke od obresti iz danih posojil znotraj skupine v višini 211.202 EUR in druge finančne prihodke v višini 14.736 ER.

3.5.10.35 FINANČNI ODHODKI

FINANČNI ODHODKI	v EUR	
	2012	2011
Iz prejetih posojil	2.882.095	2.223.695
Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb prek poslovnega izida	0	2.457.397
Od prodaje finančnih naložb razpoložljivih za prodajo	0	12.945
Drugo	37.146	1.428
Skupaj finančni odhodki	2.919.241	4.695.465

V postopku konsolidiranja smo izločili finančne odhodke od obresti iz prejetih posojil znotraj skupine v višini 173.157 EUR in odhodke slabitve naložbe v družbo Golte v višini 1.177.445 EUR.

3.5.10.36 DAVKI

Vsa podjetja v skupini izdelajo obračun davka od dohodkov pravnih oseb v skladu z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb. V letu 2012 sta davek od dohodka obračunali dve odvisni družbi v višini 11.273 EUR.

3.5.11 POVEZANE OSEBE

v EUR

DRUŽBA V SKUPINI	PRODAJE	NAKUPI	STANJE TERJATEV 31.12.2012	STANJE OBVEZNO- STI 31.12.2012
HSE d.o.o. Ljubljana	182.724	5.040.624	28.115	662.711
TEŠ d.o.o. Šoštanj	149.188.413	10.244	23.026.221	2.387
TET d.o.o. Trbovlje	1.983.284	0	302.028	0
DEM d.o.o. Maribor	1.221.002	0	276.444	0
HSE INVEST d.o.o.	4.616	0	171	0
SENG do.o. Nova Gorica	68.571	120	26.725	0
HESS d.o.o.	703.402	0	196.275	0
PLP d.o.o. Velenje	161.029	2.707.805	22.986	280.350
Sipoteh d.o.o. Velenje	93.039	19.176	451.825	109.505
ERICo d.o.o. Velenje	72.683	274.799	6.359	94.317
Skupaj družbe v skupini	153.352.012	5.050.988	23.855.979	665.098
Skupaj pridružene družbe	326.751	3.001.780	481.170	484.172
SKUPAJ	153.678.763	8.052.768	24.149	1.149.270

3.5.12 PREJEMKI

v EUR

Prejemki posloводства, članov nadzornega sveta in zaposlenih, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	PLAČA	DRUGI PREJEMKI	BONITE-TE	POVRAČILA STROŠKOV	SKUPAJ
Člani uprave/posloводство	647.172	26.308	33.702	15.765	722.947
Člani NS	2.876	23.733	474	0	27.083
Zaposleni, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	151.800	14.260	11.579	4.919	182.558
Skupaj prejemki	801.848	64.301	45.755	20.684	932.588

Drugi prejemki posloводства in zaposlenih po individualni pogodbi vsebujejo bruto vrednosti regresa, jubilejne nagrade, dodatno pokojninsko zavarovanje ter plačila po podjemni pogodbi za delo v reševalni četi. Povračila stroškov vsebujejo povračila stroškov prehrane, prevoza in dnevnice.

Drugi prejemki članov nadzornega sveta vsebujejo sejnine in podjemne pogodbe za delo v reševalni četi.

Zgoraj navedene skupine oseb niso prejele predujmov ali posojil, prav tako podjetje nima porošttev za obveznosti teh oseb, poslovnih terjatev ali dolgov do teh oseb. Prav tako osebe niso prejele zaslužkov v razširjenem dobičku.

3.5.13 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA

To poglavje je povezano s poglavjem 3.5.9 računovodskega poročila in tudi s poglavjem o finančnih tveganjih v poslovnem delu.

3.5.13.1 OBRESTNO TVEGANJE

v EUR		
SKLENJENE POGODBE ZA OBRESTNE ZAMENJAVE PO ROČNOSTI	2012	2011
od 1 do 5 let	10.562.500	11.781.250
SKUPAJ	10.562.500	11.781.250

v EUR		
UČINEK OBRESTNIH ZAMENJAV	2012	2011
Nerealizirana izguba učinkovitih poslov	-778.777	-621.608

Obvladujoča družba je v letu 2011 sklenila pogodbo za obrestno zamenjavo, ki preneha v letu 2016. Družba je opravila preizkus učinkovitosti izpeljanega finančnega instrumenta in ugotovila, da je ščitenje obrestne mere učinkovito.

FINANČNI INSTRUMENTI	v EUR			
	Čisti poslovni izid 2012		Čisti poslovni izid 2011	
	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	-342.381	342.381	-280.153	280.153
Finančna sredstva	23.982	-23.982	66.680	-66.680
Finančne obveznosti	-366.363	366.363	-346.833	346.833

3.5.13.2 UPRAVLJANJE S KAPITALOM

v EUR		
	2012	2011
Dolgoročne finančne obveznosti	42.804.682	45.659.642
Kratkoročne finančne obveznosti	36.968.963	26.612.124
Skupaj finančne obveznosti	79.773.645	72.271.766
Skupaj kapital	115.472.824	114.026.269
Finančne obveznosti/kapital	0,69	0,63
Neto finančna obveznost	79.556.289	67.727.220
Neto dolg/kapital	0,69	0,59

3.5.13.3 POŠTENE VREDNOSTI

v EUR

FINANČNI INSTRUMENTI	31. december 2012		31. december 2011	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po poštenu vrednosti				
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	1.083.155	1.083.155	982.558	982.558
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne terjatve	5.376.355	5.376.355	2.011.099	2.011.099
Poslovne terjatve	45.185.829	45.185.829	37.977.975	37.977.975
Denarna sredstva	63.466	63.466	4.544.546	4.544.546
Skupaj neizpeljana finančna sredstva	51.708.805	51.708.805	45.516.178	45.516.178
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila	67.693.824	67.693.824	71.453.465	71.453.465
Druge finančne obveznosti	3.371.304	3.401.304	818.301	818.301
Poslovne obveznosti	45.072.775	45.072.775	28.841.208	28.841.208
Skupaj neizpeljane obveznosti	116.137.903	116.167.903	101.112.974	101.112.974

v EUR

FINANČNA SREDSTVA VREDNOTENA PO POŠTENI VREDNOSTI GLEDE NA HIERARHIJO	31. december 2012	31. december 2011
Finančna sredstva po poštenu vrednosti prve ravni	0	0
Finančna sredstva po poštenu vrednosti druge ravni	0	0
Finančna sredstva po poštenu vrednosti tretje ravni	1.083.155	982.558
Skupaj finančna sredstva po poštenu vrednosti	1.083.155	982.558

3.5.14 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Do sestave konsolidiranega računovodskega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze skupine in razkritja le-teh v računovodskem poročilu.



Skupina *hse*



LETNO POROČILO

2012

Skupina *hse*



LETNO POROČILO

2012