



LETNO POROČILO 2016

PREMOGOVNIK VELENJE, D.D.

(revidirano)

VSEBINA

| | |
|---|-----------|
| 1. UVOD | 4 |
| 1.1 PISMO PREDSEDNIKA UPRAVE | 5 |
| 1.2 POROČILO NADZORNEGA SVETA..... | 6 |
| 1.3 POUČENJE POSLOVANJA DRUŽBE V 2016 | 11 |
| 1.4 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2016..... | 15 |
| 2. POSLOVNO POROČILO | 17 |
| 2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE | 18 |
| 2.1.1 OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE | 18 |
| 2.1.2 LASTNIŠKA STRUKTURA | 18 |
| 2.1.3 DEJAVNOSTI POSLOVANJA | 18 |
| 2.1.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE | 19 |
| 2.1.5 POVZETEK POROČILA O RAZMERJIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI | 23 |
| 2.1.6 ORGANI DRUŽBE IN ZASTOPANJE | 23 |
| 2.1.7 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA | 24 |
| 2.1.8 SINDIKAT..... | 25 |
| 2.1.9 SVET DELAVCEV | 25 |
| 2.1.10 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI | 25 |
| 2.1.11 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE | 26 |
| 2.2 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE | 26 |
| 2.3 POLITIKA SISTEMA VODENJA..... | 29 |
| 2.3.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI, RAVNANJA Z OKOLJEM..... | 29 |
| 2.3.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER POŽARNA VARNOST..... | 30 |
| 2.4 PROIZVODNJA..... | 31 |
| 2.5 VZDRŽEVANJE | 32 |
| 2.6 TRŽNI POLOŽAJ | 32 |
| 2.6.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA | 32 |
| 2.6.2 TRŽNO OKOLJE..... | 33 |
| 2.6.3 PRODAJA IN KUPCI | 33 |
| 2.6.4 NABAVA IN DOBAVITELJI | 33 |
| 2.7 NALOŽBE | 35 |
| 2.8 INFORMATIKA | 36 |
| 2.9 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA | 37 |
| 2.9.1 POSLOVANJE V LETU 2016 | 37 |
| 2.9.2 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI | 38 |
| 2.9.3 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV | 39 |
| 2.9.4 KAPITALSKA USTREZNOST | 39 |
| 2.9.5 STANJE ZADOLŽENOSTI | 39 |
| 2.9.6 KAZALNIKI DRUŽBE | 40 |
| 2.10 UPRAVLJANJE S TVEGANJI | 44 |
| 2.11 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI..... | 49 |
| 2.12 RAZISKAVE IN RAZVOJ | 50 |
| 2.13 NAČRTI ZA PRIHODNOST..... | 51 |
| 2.14 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA | 52 |
| 2.15 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV | 52 |
| 2.16 TRAJNOSTNO POROČILO | 52 |
| 2.16.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH..... | 52 |
| 2.16.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA..... | 53 |
| 2.16.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI..... | 54 |
| 3. RAČUNOVODSKO POROČILO | 56 |
| 3.1 REVIZORJEVO POROČILO | 57 |
| 3.2 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV | 60 |

| | |
|--|-----|
| 3.3 IZJAVA UPRAVE..... | 61 |
| 3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI..... | 62 |
| 3.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA..... | 62 |
| 3.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA..... | 63 |
| 3.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA..... | 63 |
| 3.4.4 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA..... | 64 |
| 3.4.5 IZKAZ DENARNIH TOKOV..... | 65 |
| 3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM..... | 66 |
| 3.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA..... | 66 |
| 3.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO..... | 66 |
| 3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE..... | 71 |
| 3.5.4 VALUTNA POROČANJA..... | 71 |
| 3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ..... | 71 |
| 3.5.6 PODRUŽNICE IN PREDSTAVNIŠTVA..... | 72 |
| 3.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE..... | 72 |
| 3.5.8 DOLOČANJE POŠTENE VREDNOSTI..... | 83 |
| 3.5.9 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ..... | 83 |
| 3.5.10 RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM..... | 84 |
| Razkritja k Izkazu finančnega položaja..... | 84 |
| Razkritja k Izkazu poslovnega izida..... | 104 |
| Razkritja k Izkazu drugega vseobsegajočega donosa..... | 110 |
| Razkritja k Izkazu denarnih tokov..... | 111 |
| Razkritja k Izkazu sprememb lastniškega kapitala..... | 111 |
| 3.5.11 POVEZANE OSEBE..... | 111 |
| 3.5.12 PREJEMKI..... | 112 |
| 3.5.13 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA..... | 112 |
| 3.5.14 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA..... | 119 |

1. Uvod

1.1 PISMO PREDSEDNIKA UPRAVE

Premogovnik Velenje (v nadaljevanju PV) je v svojih 140 letih pisal bogato zgodovino. Veliko je bilo narejenega v preteklih letih, še več bo treba narediti v letih, ki prihajajo.

V letu 2016 smo začeli s tremi ključnimi projekti, ki že kažejo pozitivne učinke in jih bodo tudi v naslednjem letu: z optimizacijo procesov nabave in upravljanja z dobavitelji, sistemizacijo delovnih mest in reorganizacijo ter revizijo osnovnega procesa pridobivanja premoga.

Marca smo s Holdingom Slovenske elektrarne in Termoelektrarno Šoštanj podpisali tripartitno pogodbo o prodaji premoga za električno energijo za tekoče leto.

4. aprila je bil med Upravo in socialnimi partnerji podpisan dogovor o obvladovanju stroškov dela v Skupini PV. Dogovor, ki je veljal do konca leta 2016, je pomenil nadaljevanje ukrepov iz leta 2015, ko je bil podpisan socialni sporazum, in pomeni iskanje skupnih rešitev za uspešno sanacijo poslovanja celotne Skupine PV.

Zaradi zahtevnih geomehanskih razmer smo se spopadali s kar nekaj težavami pri pripravi novih odkopov. Kljub temu je bilo stanje v jami obvladljivo in ni predstavljalo večje grožnje za izpolnitev letnega načrta, ki smo ga celo presegli. Odkopanega je bilo 3.348.889 ton premoga. Dosegli smo rekordno kalorično vrednost našega premoga v vsej zgodovini PV, ta je v povprečju znašala 11,762 GJ/t, zgolj v novembru pa celo 12,619 GJ/t. V oktobru je bila dosežena visoka proizvodnja (4.939.568 GJ) in je najvišja od januarja 2014 (ko je bila 5.560.032 GJ) do zdaj. Odkop k. –80/B, ki je oktobra končal s proizvodnjo premoga, je proti koncu dosegal izjemno dobre proizvodne rezultate. Po natanko enem letu obratovanja smo z njega pridobili več kot 2,2 mio ton premoga, kar ga uvršča na drugo mesto med odkopi z največjo proizvodnjo premoga v zgodovini PV.

Za nemoten delovni proces pridobivanja premoga se nam je januarja pridružilo 25 naših študentov, ki so bili razporejeni na dela v jami, zaradi povečanega obsega del pri izvajanju pristopnih objektov za zračilni jašek pa smo s septembrom v svoje vrste sprejeli še 25 novih sodelavcev.

Veliko pozornost smo namenili pridobivanju poslov na zunanjih trgih. Prisotni smo bili v Bosni in Hercegovini, Turčiji, Srbiji, Črni gori, Makedoniji in na Slovaškem. Skupna realizacija Skupine PV na tujih trgih je od leta 2001 pa do danes čez 10 mio evrov. Razvojno-raziskovalna dela smo izvajali v okviru sofinanciranih EU projektov, kjer sodelujemo s številnimi mednarodnimi in domačimi univerzami, inštituti, premogovniki ter drugimi podjetji.

V polnem teku je bila reorganizacija družb in projekt sistematizacije delovnih mest. Prodali smo hotela Barbara in Oleander, Center starejših Zimzelen ter Poslovni center Šmartno ob Paki. Z Gorenjem Gostinstvo smo podpisali pogodbo o zagotavljanju prehranskih storitev zaposlenih, prevzemu delavcev in najemu gostinskih prostorov, dokapitalizacija Gosta pa je bil zadnji korak v dokončnem prestrukturiranju te družbe, saj je bila izvedena pripojitev oziroma prenos vsega premoženja na PV Invest. Načrt glede povezanih družb ostaja enak kot v NFPP, to je odprodaja družb, ki niso povezane s procesom pridobivanja premoga in prodaja poslovnih deležev v pridruženih družbah ter drugih dolgoročnih finančnih naložbah. Skupino PV po prestrukturiranju bodo tako sestavljale družbe PV, HTZ in PV Invest.

Na 26. seji Skupščine delničarjev PV je bil sprejet sklep o prenosu delnic manjšinskih delničarjev družbe PV na glavnega delničarja, Holding Slovenske elektrarne.

Na strateški konferenci smo sprejeli sklepe in dogovore, ki so osnova za razvojno–strateški načrt, iz katerega bodo izhajale smernice in usmeritve med leti 2017–21.

Trenutni rezultati kažejo, da so usmeritve in ukrepi, ki jih izvajamo, pravi, zato bomo z njimi nadaljevali tudi v prihodnjem obdobju. Še naprej si bomo prizadevali, da bi naše podjetje ponovno stabilizirali, ga postavili na trdne temelje z jasno vizijo in svetlim pogledom v prihodnost.

mag. Ludvik Golob
predsednik Uprave



1.2 POROČILO NADZORNEGA SVETA



**POROČILO NADZORNEGA SVETA ZA SKUPŠČINO
O PREVERITVI IN POTRĐITVI LETNEGA POROČILA
IN KONSOLIDIRANEGA LETNEGA POROČILA DRUŽBE
ZA POSLOVNO LETO 2016
(282. člen ZGD-1)**

**S POROČILOM O PREVERITVI POROČILA O RAZMERJIH
S POVEZANIMI DRUŽBAMI
(546a. člen ZGD-1)**

1. Poročilo o delu nadzornega sveta v letu 2016.
2. Preveritev in potrditev letnega poročila in potrditev konsolidiranega letnega poročila družbe ter stališče do revizijskega poročila s predlogi sklepov za poslovno leto 2016.
3. Preveritev poročila o razmerjih s povezanimi družbami za poslovno leto 2016.

Velenje, junij 2017

1

1. POROČILO O DELU NADZORNEGA SVETA V LETU 2016

Nadzorni svet družbe Premogovnik Velenje, d.d. opravlja svoje delo v sestavi treh članov:

a) V prvi polovici leta 2016:

- mag. Stojan Nikolič - predsednik (datum imenovanja 10.7.2015 – 10.7.2019)
- dr. Boštjan Markoli – namestnik predsednika (datum imenovanja 10.7.2015, odstop 29.8.2016)
- Bojan Brcar – član (datum imenovanja 14.6.2012 - 14.6.2016).

b) V drugi polovici leta 2016:

- mag. Stojan Nikolič – predsednik (datum imenovanja 10.7.2015 – 10.7.2019)
- Uroš Podobnik – namestnik predsednika (datum imenovanja 30.8.2016 - 10.7.2019)
- Danilo Rednjak – član (datum imenovanja 15.6.2016 - 15.6.2020).

Nadzorni svet je v letu 2016 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 veljavni predpisi ter akti družbe.

Nadzorni svet je poslovanje družbe med letom preverjal predvsem na podlagi periodičnih poročil uprave družbe in pridobljenih podatkov o poslovanju.

V preteklem poslovnem letu je nadzorni svet imel 14 sej, od teh 6 rednih in 8 korespondenčnih sej.

Poleg navedenih sej je uprava družbe člane NS obveščala tako v pisni kot ustni obliki o vprašanjih, ki so vplivali na rezultat poslovanja družbe.

Glavna usmeritev dela NS v preteklem letu je bila spremljanje poslovanja družbe, v skladu s planiranimi rezultati, na podlagi poročil, ki jih je pripravljala uprava družbe. NS se je pri svojem delu seznanjal z vsemi področji, ki pomembno vplivajo na poslovno-finančni položaj družbe. Delo nadzornega sveta družbe v letu 2016 je bilo usmerjeno k preverjanju poslovanja družbe, k obravnavi operativnih in strateških vprašanj pri poslovnem, finančnem in proizvodnem procesu. Ob tem je upošteval kratkoročne in dolgoročne strateške cilje družbe.

Nadzorni svet družbe je na sejah v času od 1.1.2016 do 31.12.2016 sprejel vrsto sklepov in v skladu z določili Statuta podal soglasja k pravnim poslom.

Najpomembnejši sklepi NS so bili:

- spremljanje in obravnava četrletnih poslovnih rezultatov družbe;
- potrdil letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe za poslovno leto 2015;
- izdelal poročilo nadzornega sveta o preveritvi letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe za leto 2015;
- obravnaval predloge sklepov 26.skupščine delničarjev družbe – izključitev manjšinskih delničarjev;
- soglasje k odtujitvi 100% poslovnega deleža v družbi GOST Gostinstvo, turizem in trgovina d.o.o., Velenje;

- seznanil z namero o dokapitalizacije družbe GOST Gostinstvo, turizem in trgovina d.o.o., Velenje, s strani novega družbenika PV Invest, d.o.o. Velenje ter namero o pripojitvi družbe GOST d.o.o. Velenje k družbi PV Invest d.o.o. Velenje;
- obravnaval in potrdil poslovni načrt družbe Premogovnik Velenje in Skupine PV za leto 2016 z dodatnim planom za leti 2017 in 2018;
- seznanil s krovnim (končnim) poročilom odvetniške družbe Schönherr o pravni analizi izbranih primerov iz posebne revizije poslovnih dogodkov v Skupini Premogovnik Velenje z dne 8.6.2015 in soglašal z izborom nove odvetniške pisarne, ki pregleduje preostale primere in izvaja ustrezna pravna dejanja;
- soglasje k pravnemu poslu o prodaji nepremičnine in opreme, prenosu koncesije ter prenosu zaposlenih v »Centru starejših Zimzelen«;
- soglasje k Pogodbi št. 1/16/HSE/N o nakupu premoga, zakupu moči in nakupu električne energije s pripadajočimi aneksi;
- soglasje k pravnemu poslu o zavarovanju premoženja, vozil in premoženjskih interesov z Zavarovalnico Triglav d.d. za obdobje treh let;
- soglasje k pravnemu poslu o prodaji nepremičnine in opreme ter o prenosu zaposlenih v »Hotelu Oleander« v Strunjanu;
- soglasje k solidarnemu poročstvu;
- seznanil s socialnim dogovorom sklenjenim med Upravo in socialnimi partnerji Skupine PV za leto 2016 in aktivnostmi za reorganizacijo, rebalans ter optimizacijo jamskih procesov;
- soglasje k izvedbi investicijskega projekta Optimizacija prezračevanja jam PV;
- seznanil z dolgoročno zadolžitvijo PV (reprogramom oz. refinanciranje obstoječih dolgoročnih in kratkoročnih zadolžitvev) in predhodno soglasje za nadaljnje aktivnosti pridobivanja soglasij za dolgoročno zadolžitvev, skladno z Uredbo o pogojih in postopkih zadolževanja pravnih oseb iz 87. čl. ZJF.
- soglasje k sprejemu odločitve o prenehanju - likvidaciji družb Tehnoveter d.o.o., Karboteh d.o.o. in Filvoteh d.o.o..
- redno spremljal akcijski načrt za izvajanje Načrta finančnega in poslovnega prestrukturiranja PV in Skupine PV;
- soglašal s prodajo terjatev družb Skupine PV do dolžnika družbe Golte d.o.o.;
- seznanil s projektom reorganizacije družbe PV Invest in statusom projekta reorganizacije v družbi HTZ;
- spremljal postopke dezinvestiranja poslovno nepotrebne premoženja v Skupini PV;
- upravi družbe je podal soglasje za sklenitev pravnih poslov in podpis pogodb v skladu z določili statuta družbe.

Nadzorni svet je svojo pozornost posvetil tudi skladnosti poslovanja družbe z določili Zakona o gospodarskih družbah, Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP) in drugo veljavno zakonodajo.

2. PREVERITEV IN POTRDIŠČE LETNEGA POROČILA IN KONSOLIDIRANEGA LETNEGA POROČILA DRUŽBE TER STALIŠČE DO REVIZIJSKEGA POROČILA S PREDLOGI SKLEPOV ZA POSLOVNO LETO 2016.

Nadzorni svet je obravnaval letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe za leto 2016 s poročilom pooblaščenega revizijske družbe.

Nadzorni svet je v skladu z določili 270. in 294. člena ZGD-1 poskrbel zato, da so celotni prejemki uprave v ustreznem sorazmerju z nalogami uprave in finančnim stanjem družbe ter v skladu s politiko teh prejemkov, ugotovil pa je tudi, da so prejemki članov organov vodenja in nadzora v letnem poročilu ustrezno izkazani.

Nadzorni svet je ugotovil, da vsebina letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe realno prikazuje poslovanje družbe v letu 2016, da se vsebina poročila kot strategije razvoja ujema s stališči NS, zato na osnovi preveritve letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe in pregleda revizijskega poročila za leto 2016 pooblaščenega revizorja družbe sprejme naslednje sklepe:

- Nadzorni svet je ugotovil, da je letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe sestavljeno v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah in mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.
- Nadzorni svet meni, da je letno poročilo in konsolidirano letno poročilo ter v njih vsebovani podatki verodostojen odraz poslovanja družbe v preteklem poslovnem letu.
- Nadzorni svet nima po končni preveritvi letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe nobenih pripomb in potrjuje Letno poročilo in konsolidirano letno poročilo družbe za leto 2016.
- Nadzorni svet daje pozitivno stališče k Revizijskemu poročilu o poslovanju družb v letu 2016, saj ugotavlja, da je sestavljeno v skladu z zakonom, izdelano pa je na osnovi skrbnega in celovitega pregleda letnega poročila in poslovanja družbe.
- Nadzorni svet predlaga skupščini družbe, da sprejme sklep o podelitvi razrešnice upravi in nadzornemu svetu družbe za leto 2016, saj ocenjuje, da je družba poslovala v skladu z načrtanimi cilji, ter planom za leto 2016. Nadzorni svet ocenjuje, da je uprava vodila družbo uspešno, skrbno in skladno s predpisi ter akti družbe.
- Nadzorni svet sprejme Poročilo nadzornega sveta o preveritvi Letnega poročila in konsolidiranega letnega poročila družbe za leto 2016.

3. PREVERITEV POROČILA O RAZMERJIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI ZA POSLOVNO LETO 2016

Nadzorni svet je obravnaval in preveril Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2016 v skladu z 546. a členom ZGD-1.

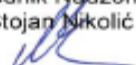
Skladno z zahtevami ZGD-1 o razkritju poslov med povezanimi družbami, je družba razkrila vse pravne posle, ki jih je sklenila v preteklem poslovnem letu z obvladujočo družbo ali z njo povezano družbo ali na pobudo ali v interesu teh družb, in vsa druga dejanja, ki jih je storila ali opustila na pobudo ali v interesu teh družb v preteklem poslovnem letu.

Nadzorni svet je ugotovil, da vsebina Poročila v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah. Poročilo vsebuje pravne posle s povezano družbo, kakor tudi vse izpolnitve, ter vse potrebne informacije z izvedenimi pravnimi posli.

Nadzorni svet po proučitvi poročila sprejeme naslednja sklepa:

- Nadzorni svet je na podlagi poročila o razmerjih s povezanimi družbami za preteklo poslovno leto preveril vse potrebne okoliščine in razloge za sklenitev pravnih poslov in ugotovil, da med družbami ni bilo prikrajšanj.
- Nadzorni svet sprejme pisno Poročilo nadzornega sveta o preveritvi poročila o razmerjih s povezanimi družbami in o tem seznanji skupščino družbe.

Predsednik Nadzornega sveta
mag. Stojan Nikolić



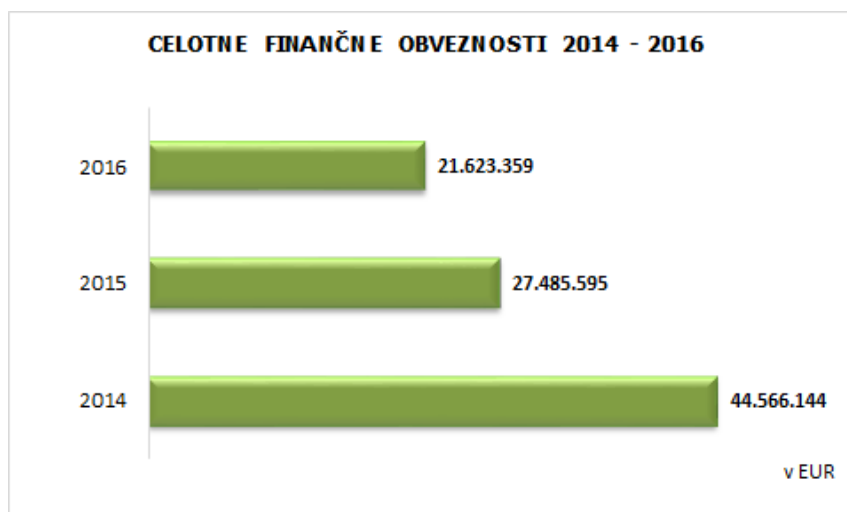
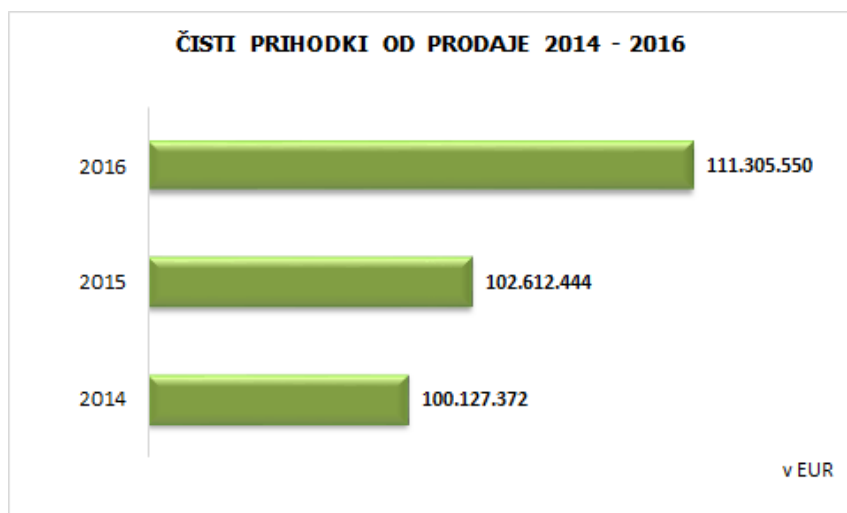
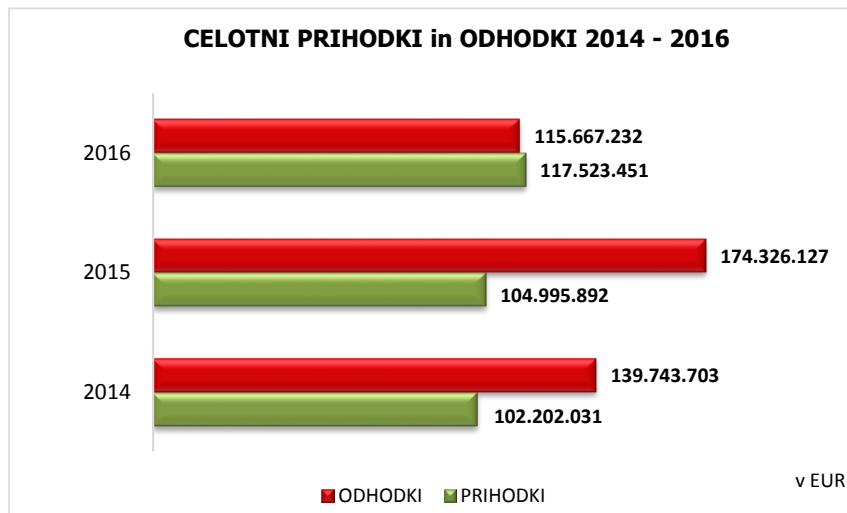
1.3 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V 2016

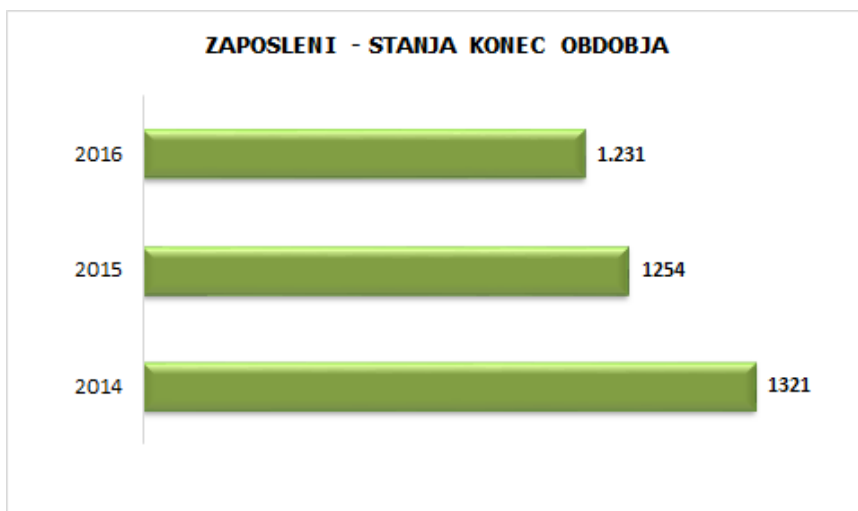
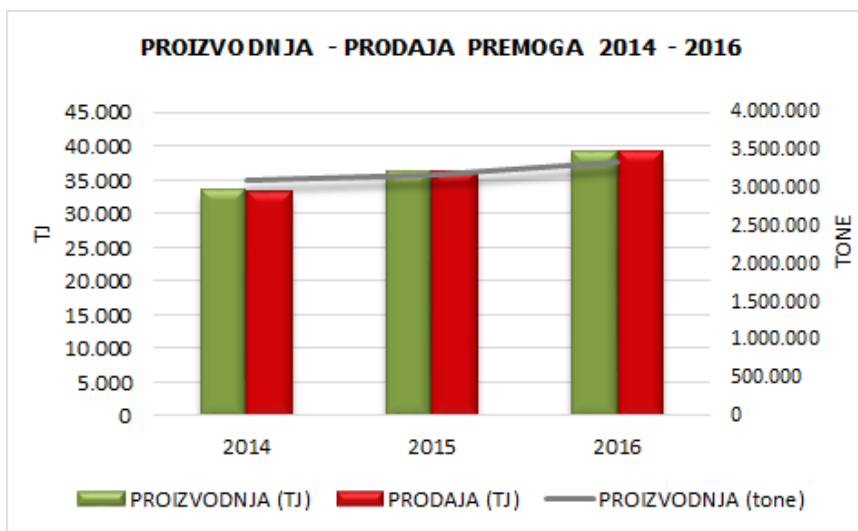
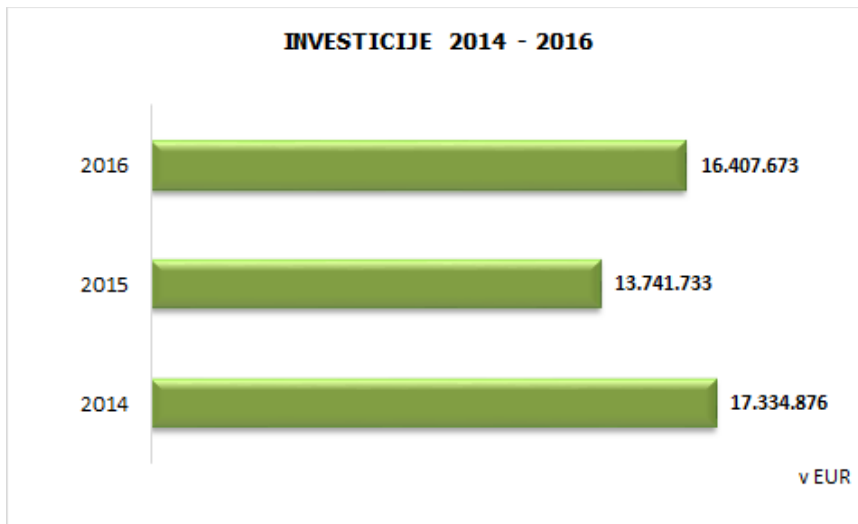
| POSTAVKA | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
|---|--------------|-------------|----------------------|
| Čisti prihodki od prodaje v EUR | 102.612.444 | 111.305.550 | 108,5 |
| Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu v EUR | 102.387.217 | 111.290.546 | 108,7 |
| Čisti prihodki od prodaje na tujem trgu v EUR | 225.227 | 15.004 | 6,7 |
| Čisti poslovni izid v EUR | (69.934.023) | 770.098 | 0,0 |
| Prihodki v EUR | 104.995.892 | 117.523.451 | 111,9 |
| Odhodki v EUR | 174.326.127 | 115.667.232 | 66,4 |
| Stroški dela v EUR | 53.247.981 | 50.542.187 | 94,9 |
| EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR | (67.087.576) | 1.752.340 | 0,0 |
| EBITDA = EBIT + Odpisi vrednosti v EUR | 3.416.231 | 14.084.185 | 412,3 |
| Sredstva v EUR | 123.624.126 | 124.373.114 | 100,6 |
| Kapital v EUR | 40.228.450 | 40.684.680 | 101,1 |
| Zadolženost do bank v EUR | 21.375.066 | 15.501.659 | 72,5 |
| Investicije v EUR | 13.741.733 | 16.407.673 | 119,4 |
| Število zaposlenih konec obdobja | 1.254 | 1.231 | 98,2 |
| Proizvodnja premoga(v TJ) | 36.336 | 39.390 | 108,4 |
| Prodaja premoga (v TJ) | 36.334 | 39.485 | 108,7 |
| Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE) | (1,778) | 0,019 | 0,0 |
| Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA) | (0,493) | 0,006 | 0,0 |
| Dodana vrednost v EUR | 57.268.001 | 65.712.493 | 114,7 |
| Dodana vrednost na zaposlenega v EUR | 44.480 | 52.887 | 118,9 |
| Zaloge premoga na zadnji dan v obdobju v EUR | 7.482.490 | 6.396.369 | 85,5 |
| Zaloge premoga na zadnji dan v obdobju v GJ | 3.001.400 | 2.680.230 | 89,3 |
| Zaloge premoga na zadnji dan v obdobju v EUR/GJ | 2,49 | 2,39 | 95,7 |
| Stroškovna cena v EUR/GJ | 3,09 | 2,73 | 88,3 |
| Prodajna cena v EUR/GJ (premog EE) | 2,75 | 2,75 | 100,0 |

- Opomba k izračunu dodane vrednosti na zaposlenega je podana v poglavju 2.9.6 KAZALNIKI DRUŽBE
 - Dosežena proizvodnja premoga v letu 2016 je bila 3.348.889 ton, kar je 5,7 % več od dosežene v letu 2015, ko je znašala 3.168.001 ton; v 2016 je bila dosežena proizvodnja premoga 39.390.402 GJ, kar je 8,4 % več od dosežene v letu 2015, ko je bila 36.336.001 GJ.
 - Prodaja premoga v GJ je bila 39.484.981, kar je 8,7 % več kot leto prej, ko je znašala 36.334.074 GJ.
 - Celotni prihodek PV je bil dosežen v višini 117.523.451 EUR, kar je 11,9 % več kot v letu 2015.
 - Celotna višina doseženih odhodkov je v letu 2016 znašala 115.667.232 EUR ali 33,6 % manj kot v letu 2015, kar je posledica odhodkov iz naslova izvedenih slabitev v letu 2015. Znižanje odhodkov je tudi posledica racionalizacije stroškov.
 - Sprememba vrednosti zalog premoga je v letu 2016 vplivala negativno na čisti poslovni izid v višini -1.086.121 EUR.
 - Poslovanje je bilo v letu 2016 pozitivno, v višini 770.098 EUR.

- Povprečna fakturirana cena za premog TEŠ v letu 2016 je bila 2,74 EUR/GJ. Prodajna cena je bila za premog za proizvodnjo električne energije 2,75 EUR/GJ, za premog TEŠ za toplotno energijo 2,3067 EUR/GJ.
- Vrednost premoženja PV je na dan 31. 12. 2016 znašala 124.373.114 EUR.
- Višina kapitala je na dan 31. 12. 2016 znašala 40.684.680 EUR.
- Zadolženost do bank in do družb v skupini je na dan 31.12.2016 znašala 21.623.359 EUR, na 31. 12. 2015 je znašala 27.485.595 EUR.
- Dodana vrednost na zaposlenega v letu 2016 (izračunana iz povprečja stanj 1. 1. in 31. 12. 2016) je znašala 52.887 EUR in pomeni 18,9 % več kot v letu 2015.
- V 2016 smo za naložbe v osnovna sredstva namenili 16.407.673 EUR, v predhodnem letu 13.741.733 EUR. V letu 2016 je v navedeni vrednosti vračunana razgradnja jamskih gradbenih objektov v višini 3.112.000 EUR. Če iz skupnih investicij izločimo to vrednost, so vlaganja v višini 13.295.673 EUR in pomenijo 3,2 % manj glede na leto 2015.
- Na dan 31. 12. 2016 je imela družba 1.231 zaposlenih, kar je 23 zaposlenih manj kot na dan 31. 12. 2015.

GRAFIČNI PRIKAZI GIBANJA KLJUČNIH KATEGORIJ 2014 – 2016





1.4 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2016

| | |
|-----------|---|
| Januar | <ul style="list-style-type: none"> V začetku leta 2016 je zaposlitev dobilo 25 štipendistov geostrojnikov rudarjev, geotehnikov in mehatronikov operaterjev, ki so bili razporejeni na dela v jami. Z dnem 14. 1. 2016 je družba Fairwood PV uradno prenehala delovati (izbris). |
| Februar | <ul style="list-style-type: none"> 12. 2. je bila nakazana kupnina od prodaje Hotela Barbara v Fiesi. Pogodba o prodaji hotela je bila podpisana 29. 12. 2015. V februarju in marcu so potekala pogajanja med Upravo in socialnimi partnerji za sklenitev socialnega sporazuma za leto 2016. Po skrajšanem postopku brez likvidacije je bila družba Jama Škale v zapiranju d. o. o. zaprta v začetku januarja (sklep z dne 11. 2. 2016). |
| Marec | <ul style="list-style-type: none"> 4. 3. je bila podpisana tripartitna pogodba za prodajo premoga za električno energijo za leto 2016 med HSE, TEŠ in PV. 11. 3. je bil izveden drugi krog volitev za mesto predsednika SPESS Sindikata PV – to je postal Simon Lamot, izvoljen za petletno obdobje. |
| April | <ul style="list-style-type: none"> 4. 4. je bil med Upravo PV in socialnimi partnerji sklenjen dogovor, ki predstavlja nadaljevanje ukrepov iz preteklega leta, ko je bil podpisan Socialni sporazum in pomeni iskanje skupnih rešitev za uspešno sanacijo poslovanja celotne Skupine PV. Dogovor velja za vse zaposlene v Skupini PV, za katere veljajo določila Kolektivne pogodbe premogovništva Slovenije. Sklenjen je bil z namenom uspešnega finančnega in poslovnega prestrukturiranja družb v Skupini PV s poudarkom na socialno uravnoteženem pristopu. Dogovor so partnerji sklenili za obdobje od 1. aprila do 31. decembra 2016. |
| Maj | <ul style="list-style-type: none"> 26. 5. so potekale volitve za člane Sveta delavcev PV. PV, ki je v fazi intenzivnega prestrukturiranja, izločanja poslovno nepotrebnih sredstev in dezinvestiranja, je 26. 5., s podjetjem Gorenje Gostinstvo, podpisal pogodbo o zagotavljanju prehranskih storitev, prevzemu delavcev in najemu gostinskih prostorov. Dejavnost in vse zaposlene je Gorenje Gostinstvo prevzelo s 1. junijem. |
| Junij | <ul style="list-style-type: none"> Na konstitutivni seji, dne 8. 6., so člani Sveta delavcev izvolili novega predsednika. To je postal Danilo Rednjak. Prejeli smo dve srebrni priznanji za najboljše inovacije SAŠA regije v letu 2015. |
| Julij | <ul style="list-style-type: none"> Na mestnem stadionu ob Jezeru smo izvedli 56. tradicionalni Skok čez kožo. 14.7. je bila izvedena prodaja 100% deleža v družbi Gost, družbi PV Invest. Z vpisom v sodni register dne 15. 7. 2016 je družba PV INVEST postala 100 % lastnik družbe Gost. PV je v celotnem deležu izstopil 14. 7. 2016. |
| Avgust | <ul style="list-style-type: none"> 29.8. je potekala 26. redna Skupščina PV. Upravi družbe in nadzornemu svetu je bila v skladu z 294. členom ZGD-1 za poslovno leto 2015 podeljena razrešnica. Delničarji so se seznanili z odstopom člana Nadzornega sveta PV dr. Boštjana Markolija ter od 30. avgusta 2016 do 10. julija 2019 na to mesto izvolili Uroša Podobnika. Podano je bilo pisno poročilo glavnega delničarja o izključitvi manjšinskih delničarjev. Vse navadne imenske kosovne delnice manjšinskih delničarjev z oznako RLVG se prenesejo na glavnega delničarja. |
| September | <ul style="list-style-type: none"> V septembru je bil izveden prenos enote (program in zaposleni) Praktično izobraževanje iz PV na družbo HTZ. |

| | |
|----------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> Zaradi povečanega obsega del pri izvajanju pristopnih objektov za zračilni jašek smo zaposlili 25 novih sodelavcev; od tega 9 kvalificiranih rudarjev, 7 rudarskih tehnikov in 9 nekvalificiranih delavcev. |
| Oktober | <ul style="list-style-type: none"> V mesecu oktobru je bila dosežena proizvodnja premoga v višini 4.940 TJ, kar je največ od januarja 2014 (ko je znašala 5.560 TJ) do sedaj. V mesecu požarne varnosti je bila izvedena taktična gasilska vaja, na kateri so poleg članov PIGD PV sodelovali še člani PGD Velenje. Člani Jamske reševalne čete so izvedli reševalno vajo na delovišču novega prezračevalnega jaška NOP II; v njej so sodelovali tudi reševalci Postaje Gorske reševalne službe Celje. |
| November | <ul style="list-style-type: none"> V novembru je bil izveden prenos enote (program in zaposleni) Informatika iz PV na družbo HTZ. Okrožno sodišče v Celju je v sodni register vpisalo sklep Skupščine o izključitvi manjšinskih delničarjev in prenosu delnic manjšinskih delničarjev družbe PV na glavnega delničarja, Holding Slovenske elektrarne. V novembru je bila izvedena pripojitev družbe GOST k družbi PV Invest, s čimer je bilo zaključeno prestrukturiranje družbe GOST, ki je s tem prenehala z delovanjem. Na Golteh je potekala strateška konferenca Skupine PV. |
| December | <ul style="list-style-type: none"> Načrtovana proizvodnja za 2016 (37.466 TJ) je bila presežena za 5,1 % in dosežena v višini 39.390 TJ. Potekala je zadnja reševalna vaja Jamske reševalne čete v letu 2016. Devetošolci velenjskih osnovnih šol so bili na obisku v PV, kjer smo jim predstavili poklice v rudarstvu in možnosti zaposlovanja. Ob prazniku sv. Barbare, zaščitnice rudarjev, smo v Muzeju premogovništva Slovenije pripravili slovesnost s podelitvijo priznanj sodelavkam in sodelavcem, ki so v zadnjem letu s študijem ob delu dosegli višje stopnje izobrazbe. |

2. Poslovno poročilo

2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

2.1.1 OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE

PV 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:** Slovenija
- **Telefon:** (03) 89 96 100
- **Faks:** (03) 58 75 007
- **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 d.d. | SI56 0510 0801 1710 996 |
| SKB banka d.d. | SI56 0317 6100 0149 505 |
| Nova KBM d.d. | SI56 2430 2900 3212 018 |
| Nova KBM d.d. | SI56 0451 5000 1706 738 |

- **Število zaposlenih 31.12.2016:** 1.231
- **E-pošta:** info@rlv.si
- **Spletni naslov:** www.rlv.si

2.1.2 LASTNIŠKA STRUKTURA

| Družbenik / Delničar | Naslov | Delež v EUR na dan 31.12.2016 | Delež v % na dan 31.12.2016 |
|----------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| HSE D.O.O. | Koprska 92, Ljubljana | 74.330.889 | 100,00% |
| | | 74.330.889 | 100,00% |

Okrožno sodišče v Celju je 17.11.2016 vpisalo v sodni register sklep skupščine o izključitvi manjšinskih delničarjev in o prenosu delnic manjšinskih delničarjev družbe PV d.d. na glavnega delničarja, HOLDING SLOVENSKE ELEKTRARNE, d.o.o., Ljubljana.

2.1.3 DEJAVNOSTI POSLOVANJA

Glavna dejavnost: 05.200 Pridobivanje rjavega premoga in lignita.

Družba ima registrirane tudi druge dejavnosti, ki so potrebne za izvajanje glavne dejavnosti.

2.1.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Družba Premogovnik Velenje d.d. (družba PV), Partizanska cesta 78, 3320 Velenje, v skladu s 5. odstavkom 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) podaja Izjavo o upravljanju družbe za obdobje od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Uprava in NS družbe PV izjavljata, da je bilo upravljanje družbe v letu 2016 skladno z zakoni in drugimi predpisi, s Statutom družbe PV z dne 3.8.2015 (Statut PV), internimi akti družbe, s Kodeksom korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (Kodeks SDH) ter s priporočili in pričakovanji slovenskega državnega holdinga (Priporočila SDH).

Uprava in NS družbe PV v skladu s 60. a členom ZGD-1 izjavljata, da je letno poročilo z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno in objavljeno v skladu z ZGD-1 in mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila.

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

1.1 IZVAJANJE KODEKS-a SDH

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

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

- **Priporočilo št. 6.8.8:** priporočilu še ne sledimo; izvajanje je v pripravi.
- **Priporočilo št. 6.8.9:** priporočilu še ne sledimo; izvajanje je v pripravi.
- **Priporočilo št. 6.9:** priporočilu še ne sledimo v celoti. Člani NS prejemajo le plačilo za sejnino, ne pa plačilo za opravljanje funkcije, ki se jim ni izplačevalo zaradi varčevalnih ukrepov družbe.
- **Priporočilo št. 6.9.5:** v okviru kolektivnega D&O zavarovanja skupine HSE imajo člani NS PV pravico, da se vključijo v to zavarovanje. Skladno z davčnimi pravili se jim obračuna davčna boniteta. PV priporočila iz točke ni izvajal.
- **Priporočilo št. 6.10:** priporočilu še ne sledimo v delu poročila NS, ki se nanaša na navedbo do katere mere je opravljeno samoocenjevanje (postopek vrednotenja učinkovitosti) prispevalo k spremembam; izvajanje je v pripravi.
- **Priporočilo št. 6.11. - 6.11.3:** priporočilu še ne sledimo; izvajanje je v pripravi.
- **Priporočilo št. 8.4:** priporočilo še ne sledimo v delu, ki se nanaša na razkritje obsega stroškov delovanja NS.
- **Priporočilo 10.2:** priporočilu še ne sledimo; izvajanje je v pripravi.

1.2. Izvajanje priporočil SDH

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

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

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

2. ORGANI UPRAVLJANJA DRUŽBE

Skladno s statutom družbe je PV organiziran kot delniška družba. Osnovni kapital družbe znaša 74.330.889,00 EUR, ki je razdeljen na 74.330.889 navadnih, imenskih, prosto prenosljivih kosovnih delnic, izdanih v nematerializirani obliki. Vsaka delnica ima enak delež in pripadajoči znesek v osnovnem kapitalu. V letu 2016 je bil glavni in večinski delničar družbe PV družba HSE, ki je bil imetnik 73.723.552 delnic in je tako imel 99,18 % vseh delnic v kapitalu.

Na dan 31.12.2016 je bil edini delničar družbe PV družba HSE, ki je imela 100 % delež v osnovnem kapitalu družbe PV.

2.1. Uprava

Statut družbe določa, da uprava družbe šteje do največ tri člane. V primeru več članov upravo sestavljajo predsednik in član oz. člana uprave. En član uprave je lahko delavski direktor. Uprava vodi družbo samostojno in na lastno odgovornost ter jo zastopa in predstavlja nasproti tretjim osebam v okviru omejitev določenih s statutom družbe in v okviru poslovnega področja, ki je posameznemu članu dodeljeno s poslovnikom uprave.

V letu 2016 sta upravo zastopala predsednik uprave in članica uprave. Število članov uprave določa nadzorni svet. Mandat uprave traja pet let z možnostjo ponovnega podaljšanja. Pri imenovanju članov uprave nadzorni svet upošteva njihovo strokovno znanje, delovne izkušnje in sposobnosti vodenja ter usklajevanja različnih področij.

2.2. Nadzorni svet

Pristojnosti in postopke odločanja NS, organizacijo dela ter druga vprašanja pomembna za delovanje NS urejajo ZGD-1, Statut PV, Poslovnik o delu NS PV in Kodeks SDH. Statut PV določa sestavo, mandat in pristojnosti NS.

NS so v letu 2016 sestavljali trije člani, od katerih sta bila dva predstavnika delničarjev, eden pa je bil predstavnik zaposlenih. Predstavnika zaposlenih izvoli in odpokliče svet delavcev skladno z določili Zakona o sodelovanju delavcev pri upravljanju. Vsi člani NS družbe imajo enake pravice in dolžnosti, če ni s statutom določeno drugače. Člana NS - predstavnika delničarjev, voli skupščina z navadno večino oddanih glasov. Člani NS so imenovani za dobo štirih let in so po preteku mandata lahko ponovno imenovani. NS družbe izmed svojih članov izvoli predsednika in namestnika. Predsednik je vedno imenovan izmed predstavnikov delničarjev v NS.

V letu 2016 je bila spremenjena sestava članov NS:

- nastopil je nov član NS - predstavnik zaposlenih, in sicer z dnem 15.6.2016.
- namestnik predsednika NS - predstavnik delničarjev je nastopil novi mandat z dnem 30.8.2016.

V skladu z Statutom PV ima NS naslednje pristojnosti:

- sprejme poslovnik nadzornega sveta,
- imenuje in odpokliče direktorja,
- odloča o ukrepih za pregled in nadzor dela direktorja,
- s pisnim poročilom skupščini – preveri sestavljeno letno poročilo uprave in predlog za uporabo bilančnega dobička ter zavzema stališče do revizijskega poročila,
- predlaga akte, katerih sprejem je v pristojnosti skupščine,
- odloča o vseh prejemkih direktorja,
- daje soglasje k pogodbam v skladu s tem statutom,
- daje soglasje na podelitev prokure,
- daje soglasje na poslovnik o delu uprave,
- daje soglasje v skladu z 20. členom statuta družbe,
- daje soglasje k notranji organizaciji družbe,
- daje soglasje na splošne akte, letni načrt poslovanja in organizacijske predpise ter opravlja druge naloge v skladu z zakonom in statutom,
- lahko kadarkoli zahteva od uprave poročilo o kateremkoli vprašanju, povezanem s poslovanjem družbe,
- skliče skupščino družbe, če to narekuje interes družbe (najmanj enkrat letno),
- za vsako točko dnevnega reda skupščine pripravi predlog sklepov,
- predlaga skupščini odpoklic člana nadzornega sveta,

- odobrava pogodbe med članom nadzornega sveta in družbo,
- usklajuje besedilo statuta z veljavnimi sklepi skupščine,
- imenuje komisije in druge organe družbe,
- imenuje disciplinsko komisijo za odločanje o disciplinski odgovornosti na prvi stopnji in komisijo za varstvo pravic delavcev za reševanje sporov na drugi stopnji,
- obravnava in odloča o vseh drugih zadevah, za katere je pristojen po zakonu, drugih predpisih, po pooblastilu skupščine in statutom družbe.

Upoštevanje politike raznolikosti

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

2.3. Skupščina delničarjev

Delničarji svoje pravice v zvezi z družbo uresničujejo na skupščini. Delničarji lahko na skupščini sodelujejo neposredno ali posredno z izbiro enega izmed predlaganih pooblaščenec, ki v skladu z zakonom zbirajo pooblastila delničarjev. Skupščina se skliče, kadar je to v korist družbe in kadar je to potrebno v skladu z zakonom in statutom. Skupščino skliče uprava družbe na lastno pobudo, na zahtevo NS ali na zahtevo delničarjev družbe, ki predstavljajo vsaj 5% osnovnega kapitala družbe. Skupščina odloča z večino oddanih glasov, če zakon ali statut družbe ne določata drugače.

S 3/4 večino zastopanega kapitala odloča skupščina predvsem o naslednjih zadevah:

- sprejema spremembe in dopolnitve statuta,
- o ukrepih za povečanje in zmanjšanje osnovnega kapitala (vključno pogojno povečanje),
- o statusnih spremembah in prenehanju družbe,
- o drugih primerih, če tako določa zakon ali ta statut,

Z večino oddanih glasov skupščine odloča:

- sprejemanju letnega poročila,
- uporabi bilančnega dobička,
- imenovanju nadzornega sveta,
- podelitvi razrešnice upravi in članom nadzornega sveta,
- o imenovanju revizorja,
- o temeljih poslovne politike in prioritetnih dejavnostih družbe,
- obravnava poročila nadzornega sveta, odloča o drugih pomembnih zadevah, ki jih ne prepusti v pristojno odločanje uprave ali nadzornega sveta in o zadevah, za katere tako odloča zakon, drug predpis, statut družbe.

Na 26. redni skupščini družbe, ki je potekala 29.8.2016, so se delničarji seznanili z revidiranim letnim poročilom družbe in revidiranim konsolidiranim letnim poročilom SPV za poslovno leto 2015; s poročili o odnosih do povezanih družb; s pisnim poročilom NS o preveritvi in potrditvi revidiranega letnega poročila družbe in revidiranega konsolidiranega poročila skupine za poslovno leto 2015 in o preveritvi poročil o odnosih do povezanih družb. Delničarji so se seznanili tudi s prejemki uprave in članov NS ter z ugotovitvijo, da družba za leto 2015 ne izkazuje bilančnega dobička. Na skupščini je bil sprejet sklep, da družba za leto 2015 ni ustvarila bilančnega dobička. Bilančna izguba na dan 31.12.2015 znaša 33.942.292,08 EUR in ostane nepokrita.

Delničarji so upravi in NS podelili razrešnico za poslovno leto 2015.

Za revizorja za poslovno leto 2016 so delničarji potrdili revizijsko družbo KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o., Železna cesta 8a, Ljubljana.

Delničarji so na skupščini sprejeli sklep o imenovanju novega člana NS, ki zastopa interese delničarjev, z mandatom od 30.8.2016 do 10.7.2019.

Na skupščini družbe je bil sprejet tudi predlog večinskega delničarja družbe HSE o prenosu delnic manjšinskih delničarjev na glavnega delničarja. Tako je od vpisa sklepa skupščine v sodni register z dne 17.11.2016 dalje edini delničar in s tem večinski lastnik družbe PV družba HSE.

Na skupščini so bile napovedane izpodbojne tožbe.

3. NOTRANJE KONTROLE IN UPRAVLJANJE TVEGANJ V DRUŽBI

Družba ima vzpostavljen delujoč sistem notranjih kontrol in upravljanja s tveganji preko organizacijske strukture družbe, sistema vodenja kakovosti po standardu vodenja kakovosti ISO 9001, sistema ravnanja z okoljem po standardu ISO 14001, sistema varnosti in zdravja pri delu po standardu BS OHSAS 18001, delne vpeljave zahtev sistema varovanja informacij po standardu ISO IEC 27001 in internih aktov družbe. Sistem notranjih kontrol je podprt s sistemom kontrol informacijske tehnologije, s katerim se med zagotavljajo ustrezne omejitve in nadzor nad omrežjem ter natančno, ažurno in popolno obdelovanje podatkov.

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

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

4. NOTRANJE REVIDIRANJE

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

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

Velenje, dne 26.4.2017

predsednik Uprave PV:
mag. Ludvik GOLOB

članica Uprave PV:
mag. Mojca LETNIK

2.1.5 POVZETEK POROČILA O RAZMERJIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI

Skladno z zahtevami ZGD-1 v 545. členu o razkritju poslov med povezanimi družbami, uprava družbe Premogovnik Velenje d.d. izjavlja:

»Družba Premogovnik Velenje d.d. je v okoliščinah, ki so ji bile znane v trenutku, ko je bil opravljen pravni posel ali storjeno ali opuščeno dejanje, pri vsakem pravnem poslu dobila ustrezno vračilo oz. predvideva, da ga bo, in da s tem, ko je bilo storjeno ali opuščeno dejanje, ni bila prikrajšana.«

Celotno poročilo se nahaja na sedežu družbe.

2.1.6 ORGANI DRUŽBE IN ZASTOPANJE

1. Uprava

Sestava Uprave PV je določena s statutom delniške družbe. Po Statutu uprava družbe šteje do največ tri (3) člane. Na datum poročila upravo PV sestavljata predsednik in članica uprave.

Sestava Uprave na dan 1. 1. 2016 in na dan 31.12.2016

PV ima 2-člansko upravo v sestavi: predsednik Uprave: mag. Ludvik Golob, članica Uprave: mag. Mojca Letnik.

2. Nadzorni svet (NS)

Poglavitna funkcija nadzornega sveta je nadzor nad vodenjem poslov družbe.

Sestava na dan 1. 1. 2016

- mag. Stojan Nikolič – predsednik (datum imenovanja 10. 7. 2015, potek mandata 10. 7. 2019)
- dr. Boštjan Markoli – namestnik predsednika (datum imenovanja 10. 7. 2015, potek mandata 10. 7. 2019)
- Bojan Brcar – član (datum imenovanja 4. 6. 2014, potek mandata 4. 6. 2018)

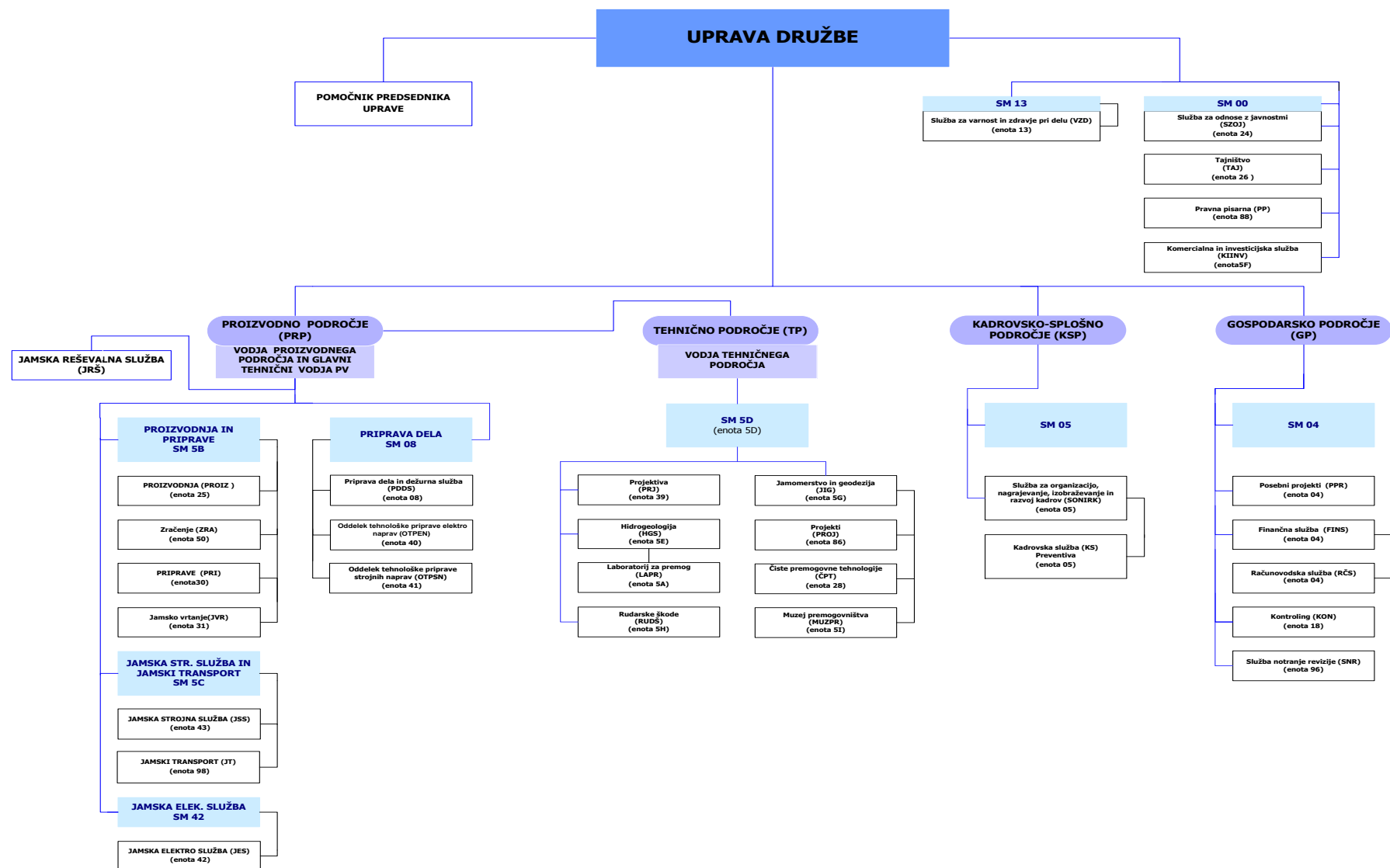
Sestava NS na dan 31. 12. 2016

- mag. Stojan Nikolič – predsednik (datum imenovanja 10. 7. 2015, potek mandata 10. 7. 2019)
- Uroš Podobnik – namestnik predsednika (datum imenovanja 30. 8. 2016, potek mandata 10. 7. 2019)
- Danilo Rednjak – član (datum imenovanja 15. 6. 2016, potek mandata 14. 6. 2020)

3. Skupščina

Skupščina družbe je najvišji organ delniške družbe, na kateri delničarji uresničujejo svoje pravice v zadevah družbe. Skupščina odloča o statusnih spremembah družbe, delitvi dobička in imenovanju ali odpoklicu članov nadzornega sveta ter o vseh drugih zadevah ki jih določa Zakon o gospodarskih družbah in statut družbe.

2.1.7 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA



2.1.8 SINDIKAT

V družbi je kot reprezentativni sindikat SPESS organiziran Sindikat PV. Od 11. 3. 2016 je predsednik SPESS Sindikata PV g. Simon Lamot, izvoljen za petletno obdobje.

Reprezentativnost v dejavnosti rudarstva je pridobil tudi sindikat SDRES-PV.

Na podlagi včlanitve SDRES v Slovensko zvezo sindikatov – Alternativa je le-ta z odločbo Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti št. 02049-5/2005-18 z dne 29.9.2015, pridobila reprezentativnost v dejavnosti rudarstva.

Od 22.6.2016 funkcijo predsednika SDRES-PV opravlja Asmir Bećarević.

2.1.9 SVET DELAVCEV

Svet delavcev družbe je bil organiziran leta 1996. Predsednik sveta delavcev je bil do 13.6.2016 Bojan Brcar, od 14.6.2016 je Danilo Rednjak, imenovan 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.

2.1.10 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI

PV skupaj z odvisnimi družbami, v katerih ima prevladujoč vpliv, in s pridruženimi družbami sestavlja Skupino PV.

Družba je imela na dan 31. 12. 2016 deleže v naslednjih družbah:

Deleži v družbah skupine:

- HTZ Velenje, I. P., d.o.o. - 100 % delež
- PV Invest, d.o.o. - 100 % delež
- RGP, d.o.o. – 89,23 % delež

Deleži v pridruženih družbah:

- Sipoteh d.o.o. - 42 % delež
- PLP d.o.o. - 26 % delež
- Karbotech d.o.o. – v likvidaciji 24 % delež
- Tehnoveter d.o.o. – v likvidaciji 24 % delež
- ERICO d.o.o. – 23 % delež

Družba Fairwood PV d.o.o., v kateri je imel PV 40 % delež (družba v mirovanju, brez stroškov poslovanja), je od 30.9.2016 zaprta.

Deleži v drugih družbah:

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

PV skupaj z odvisnimi družbami sestavlja skupino podjetij, za katero sestavlja konsolidirano letno poročilo, ki ga je mogoče pridobiti na sedežu družbe. Na dan 31. 12. 2016 v konsolidacijo vključuje PV tudi družbo GOLTE, v kateri ima Skupina PV na dan 31. 12. 2016 skupaj 75,43 % delež (59,03 % lastniški delež družba PV Invest d.o.o. in 16,40 % lastniški delež družba HTZ Velenje, I.P., d.o.o.).

Odvisne družbe PV vključuje v konsolidacijo s popolnim uskupinjevanjem.

2.1.11 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE

PV opravlja dejavnost pridobivanja naravnih virov na največjem slovenskem nahajališču premoga in na eni od najdebelejših znanih plasti premoga na svetu.

Prve omembe nahajališč segajo v 18. stoletje, prva vrtanja v leto 1875, prvo jamsko odpiranje pa v leto 1887. Že leta 1927 je bila v bližini premogovnika zgrajena prva termoelektrarna, ki je za svoje delovanje kot energent uporabljala lignit. Pridobivanje premoga v Šaleški dolini je doživelo največji razmah po 2. svetovni vojni, ko so potrebe po premogu skokovito narasle.

Količine izkopanega premoga so naraščale 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 PV pridobimo okoli 3,5 milijona ton premoga, ki ga porabijo za delovanje Termoelektrarne Šoštanj, kjer iz nje pridobijo za potrebe Slovenije eno tretjino električne energije.

Po oceni mednarodnih revizorjev je premogovnik danes referenčna točka v premogovništvu Zahodne Evrope, saj premog pridobivamo z lastnim znanjem ter najsodobnejšo in najmodernejšo tehnologijo.

Na strateški konferenci, ki smo jo izvedli novembra 2016, smo se dogovorili o ključnih usmeritvah, ki jim bomo sledili v prihodnjem petletnem obdobju in zajemajo prenavo procesov, obvladovanje tveganj, dogovore s socialnimi partnerji, postopno vzpostavljanje stebra novih tehnologij ter izboljšanje konkurenčnosti. Na osnovi sprejetih sklepov nastaja razvojno–strateški načrt, iz katerega bodo izhajale naše smernice in usmeritve med leti 2017–2021.

PV se od diverzifikacije dejavnosti ponovno osredotoča na osnovni proces pridobivanja premoga, zato se intenzivno odvijajo reorganizacija družb, dezinvestiranje in vsi postopki v zvezi z odprodajo poslovno nepotrebne premoženja. Izvzete so samo tiste družbe v Skupini PV, ki so neposredno vezane na proces pridobivanja premoga.

2.2 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE

PV je družba z več kot 140 let dolgo tradicijo, katere temeljna dejavnost je proizvodnja lignita. Delovanje PV je neločljivo povezano z nemoteno oskrbo Slovenije z električno energijo ter z dosedanjim razvojem Šaleške doline. Med najpomembnejšimi usmeritvami družbe ostajata trajnostni vidik proizvodnje premoga, skrb za okolje in ohranjanje kakovosti življenja ljudi, ki so z družbo neposredno in posredno povezani.

V PV v povprečju letno nakoplujemo okoli 3,5 milijone ton lignita, ki se porablja v TEŠ za proizvodnjo električne in toplotne energije. PV ostaja še naprej pomemben energetska steber Slovenije, saj skupaj s TEŠ zagotavlja več kot tretjino doma proizvedene električne energije in predstavlja pomemben in zanesljiv člen v oskrbi Slovenije z električno energijo.

Kriza v poslovanju, s katero se PV srečuje v zadnjih letih, nedvomno predstavlja velik izziv in zahteva korenite spremembe v delovanju in razvoju družbe. Družba bo še naprej usmerjena predvsem v stabiliziranje poslovanja ter zagotavljanje kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti ter pogojev za proizvodnjo premoga v skladu s plani. Družba želi ostati tudi v prihodnje zgled vrhunkega premogovnika s podzemno eksploatacijo premoga in zagotavljati predvidene količine premoga pod konkurenčnimi pogoji do konca obratovanja nadomestnega bloka 6 v TEŠ v letu 2054, kar je povezano tudi s koncem obratovanja PV.

Poudariti velja predvsem naslednje dejavnike, ki so zaznamovali delovanje družbe PV in skupine v zadnjem obdobju:

1. Kriza v poslovanju PV se je pričela že leta 2012, v letu 2014 pa je dosegla vrhunec. Pokazala se je predvsem v negativnem poslovanju in vedno slabši situaciji tako z vidika kratkoročne kot tudi dolgoročne plačilne sposobnosti.
2. V letu 2014 je družba PV pristopila k izdelavi Načrta finančnega in poslovnega prestrukturiranja (v nadaljevanju NFPP), tako za PV kot tudi za vse odvisne družbe v skupini.
3. NFPP je usmerjen v ukrepe, nujno potrebne za stabiliziranje poslovanja v prihodnje, ki so v izvajanju vse od leta 2014. Sestavljen je iz štirih sklopov ukrepov:
 - Ukrepi za stroškovno racionalizacijo;
 - Poslovno prestrukturiranje;
 - Finančno prestrukturiranje;
 - Dezinvestiranje poslovno nepotrebnih sredstev/naložb.
4. V letu 2015 je bila s strani večinskega lastnika uspešno izvedena dokapitalizacija družbe PV, kot eden izmed temeljnih ukrepov iz NFPP za dolgoročno vzdržno poslovanje družbe. Prav tako je bila v zadnjih dveh letih izvedena večina predvidenih ukrepov.
5. Z izvajanjem ukrepov iz NFPP bo družba nadaljevala tudi v obdobju 2017-2019. Obstoječi dokument NFPP pa bo nadomestil dokument »Razvojni načrt« z noveliranim akcijskim načrtom.

Ne glede na strateško odločitev, da se PV in celotna skupina reorganizira tako, da bo osredotočena na pridobivanje premoga, bodo ena naših pomembnejših aktivnosti ostala trženje našega znanja in opreme s področja rudarstva. Pomen se kaže tako z vidika dodatnih prihodkov, ki se na ta način lahko realizirajo, kot tudi z vidika izmenjave izkušenj, pritoka novih znanj in (zlasti) z vidika utrjevanja in krepitve blagovne znamke, ki jo PV vsekakor predstavlja.

Strategija PV glede delovanja odvisnih in pridruženih družb je usklajena s strategijo matične družbe, ki je osredotočena na osnovno dejavnost pridobivanja premoga. Diverzifikacija delovanja posameznih družb ni izključena, vendar mora temeljiti na jasnih ekonomskih temeljih in komparativnih prednostih.

V fazi procesa finančnega in poslovnega prestrukturiranja smo naše dolgoročne finančne naložbe opredelili z vidika ali so nujno potrebne za proces ali podporo osnovne dejavnosti pridobivanja premoga ali ne in jih tako opredelili na **strateške** in **nestrateške**.

Na podlagi verifikacije dejavnosti in nujnosti po posameznih družbah smo naše dolgoročne finančne naložbe razdelili na:

1. **Strateške naložbe:**

a. **Predvidene za ohranitev znotraj sistema PV.** V to skupino spadata:

- HTZ Velenje I.P., d.o.o., ki je ključnega pomena za delovanje PV tako zaradi storitev, ki jih opravlja za PV in so nujno potrebni za delovanje osnovne dejavnosti kot tudi zaradi statusa invalidskega podjetja ter bonitet, ki izhajajo iz tega. HTZ bo v prihodnje še dodatno optimiran z vidika delovanja (fokus na podporo osnovni dejavnosti in eksterne programe, na katerih je HTZ lahko konkurenčen).
- PV Invest, d.o.o. - Z letom 2017 je bila realizirana priključitev dela programskega portfelja družbe – inženiring storitve, ki je nujno potreben za izvajanje osnovnega procesa pridobivanja premoga, nazaj na PV (del tudi na družbo HTZ). Družba PV Invest tako od leta 2017 ostaja še naprej samostojna, njena edina dejavnost je upravljanje in gospodarjenje z nepremičninami.

2. **Nestrategie naložbe:**

a. **Predvidene za odprodajo:**

- Preostale odvisne družbe (GOLTE, RGP);
- Vse pridružene družbe (Sipoteh, PLP);
- Vse ostale dolgoročne finančne naložbe (Erico, Karbon).

Vizija

Družba PV bo s prestrukturiranjem in reorganizacijo postavila temelje zaupanja vrednega podjetja in dobavitelja ključnega energenta v strateškem energetskem objektu RS. Družba bo poslovala stabilno, dejavnosti in aktivnosti pa bo usmerjene v osnovni proces pridobivanja premoga. Temelj nadaljnje racionalizacije procesov pa bodo naše lastne razvojne aktivnosti.

Poslanstvo

Poslanstvo PV je dolgoročno in konkurenčno pridobivanje glavnega energenta v strateškem objektu RS - TEŠ v skladu z načeli trajnostnega razvoja, hkrati pa tudi ohranjanje, razvoj in trženje znanj na podzemnih pridobivalnih delih in opremi.

Vrednote

- **Delavnost**; trdo in vztrajno delo za doseganje zastavljenih ciljev
- **Gospodarnost**; varčnost in previdnost pri porabi virov in sredstev
- **Varnost in zdravje zaposlenih in širše**
- **Previdnost**; previdno ravnanje in izogibanje tveganjem
- **Prilagodljivost**; prožnost, zmožnost spreminjati svoje odzive glede na nove okoliščine
- **Sodelovanje**; pomen sodelovanja in vzajemne delitve odgovornosti za opravljeno delo
- **Vljudnost**; vljudnost, prijaznost in spoštovanje osebnega dostojanstva drugih
- **Ustvarjalnost**; razvijanje novih zamisli in uporabo inovativnih pristopov
- **Razvoj**; skrb za osebno rast, učenje in razvoj

Strateški cilji

- Proizvodnjo premoga prilagajati razmeram na konkurenčnem trgu ob zagotavljanju ekonomsko vzdržne in okoljsko sprejemljive proizvodnje.
- Stalna optimizacija procesa proizvodnje premoga.
- Lastnikom je potrebno zagotoviti ustrezen donos na vloženi kapital.
- Zagotavljati varnost in humanost pri izvajanju delovnega procesa.
- Zagotavljati družbeno odgovorno ravnanje PV v skladu z okoljskimi zahtevami.
- Zagotavljati strateški razvoj kadrov kot ključne komparativne prednosti PV.
- Ostati globalno prepoznaven ponudnik znanja na področju podzemnega pridobivanja premoga skozi aktivno trženje velenjske odkopne metode ter zagotavljati rast Skupine PV s prodajo znanj in storitev na drugih trgih.

Cilji dejavnosti pridobivanja premoga

- Stabiliziranje poslovanja družbe z realizacijo ukrepov predvidenih v NFPP.
- Fokusiranje na osrednjo dejavnosti PV - to je pridobivanje premoga.
- Odprodaja vseh sredstev in naložb, ki niso nujno potrebna za izvajanje osnovne dejavnosti.
- Optimizacija osnovnega procesa pridobivanja premoga.
- Z investicijami, organizacijskimi in drugimi ukrepi zagotoviti načrtovano proizvodnjo.
- Zagotavljanje zadostnih količin premoga – skladno s potrebami proizvodnje v TEŠ in prodaje HSE.
- Hitrejše stroškovno prilagajanje nižji proizvodnji in prodaji premoga v naslednjih letih.
- Zmanjševanje števila zaposlenih. Povprečno zmanjšanje števila zaposlenih v obdobju 2017-2030 za 2 % povprečno letno. Na ta način se bo število zaposlenih na PV zmanjšalo iz 1.231 konec leta 2016 na 940 konec leta 2030.
- Zmanjševanje števila izgubljenih dni zaradi nesreč pri delu in odsotnosti z dela zaradi bolezni za 3 odstotke na leto.

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.

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

Spremembe pri notranjih in zunanjih vprašanih relevantnih za sisteme vodenja:

- Spremembe, ki lahko vplivajo na sisteme vodenja se obvladujejo preko kolegijev, inovacijske dejavnosti, programskih nalog, raportov, presoj sistema vodenja in strateške konference PV.
- Za implementacijo novih zahtev standardov se izvaja programska naloga PN-06-2015 Prehod na zahteve standarda ISO 9001:2015 in ISO 14001:2015
- V skupini PV se izvaja nova sistemizacija delovnih mest.

Zadovoljstvo odjemalcev in povratne informacije relevantnih zainteresiranih strani:

- pogodbeno dogovorjene zahteve do kupcev se izpolnjujejo,
- sprotne aktualne tematike se obravnavajo na koordinacijskih sestankih tehniških vodjih družb HSE,
- interno in eksterno komuniciranje se izvaja v skladu s Komunikacijskim načrtom in pravili o komuniciranju med upravo sindikatom in svetom delavcev (zapisi sestankov).

Doseganje ciljev (izpolnjevanje ciljev kakovosti, izpolnjevanje okvirnih in izvedbenih ciljev SRO, izpolnjevanje ciljev VZD, izpolnjevanje ciljev sistema SUE):

- izveden vodstveni pregled PV (31. 3. 2016),
 - Potrjeni registri sistema vodenja:
 - Registra sistema vodenja za leto 2016 (PQD33.00-04),
 - Registra sistema ravnanja z okoljem za leto 2016 (PQD33.00-04-01),
 - Registra sistema upravljanja z energijo za leto 2016 (PQD33.00-04-02).

Izvajanje procesov ter skladnost izdelkov in storitev (kazalniki procesov, pregled dogodkov - nevarnih pojavov, izrednih razmer in simulacij, stanje programov):

- izdelana so letna poročila sistemov vodenja za I. 2015 po organizacijskih enotah PV (februar - marec 2016), cilji sistemov vodenja se dosegajo,
- izvaja se spremljava dogodkov na PV (zabeleženo 211 nevarnih dogodkov, 2 izredni razmeri),
- izvajajo se simulacije izrednih razmer v okolju (12 simulacij po PUIR),
- izvajajo se poizkusni umiki po NOR (Načrt obrambe in reševanja) in požarnem načrtu,
- izveden pregled programskih nalog sistemov vodenja. Na dan 31. 12. 2016 je bilo:
 - v izvajanju 13 programskih nalog PV.

Rezultati nadzora in merjenja (stanje monitoringov, učinek SRO, učinek VZD, energetska učinkovitost):

- monitoringi se izvajajo skladno z PQD33.00-08 Register monitoringov,
- učinki SRO, VZD in SUE so razvidni iz mesečnih poročil organizacijskih enot.

Rezultati presoj ter neodvisnih pregledov sistemov (notranja presoja, zunanja presoja, izpolnjevanje zakonodajnih in drugih zahtev):

- izvedeno je bilo usposabljanje notranjih presojevalcev (1. 2. 2016 in 3. 2. 2016),

- izvedena je bila notranja presoja (februar - marec 2016)
 - ukrepi notranje presoje 2016 PV: 1 korektivni ukrep, 27 korekcij, 16 izboljšav,
- izvedena je bila zunanja presoja (11. 4. 2016)
 - ukrepi zunanje presoje 2016 PV: 4 korekcije, 9 izboljšav,
- izvedena izredna notranja presoja procesa ravnanja z jeklenim ločnim podporjem - JLP
- izdelani so registri zakonodajnih in drugih zahtev po odgovornih osebah,
- zaznane spremembe zakonodajnih in drugih zahtev, ki so relevantne za družbo so vpeljane v procese.

Ukrepi, stanje ukrepov in učinkovitost izvedbe ukrepov je razvidna iz poročil odgovornih oseb, zapisov presoj, registra PQD14.01 ter sistema ODOS (modul ISO Ukrepi/Izboljšave).

Obvladovanje tveganj in priložnosti ter priložnosti za izboljševanje:

- obvladovanje tveganj in priložnosti poteka skladno s P10.20 Poslovnik o delu odbora Premogovnika Velenje d.d. za upravljanje z tveganji in podrejenimi dokumenti,
- rezultati inovacijske dejavnosti PV (11 koristnih predlogov, 6 realiziranih koristnih predlogov).

2.3.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER POŽARNA VARNOST

V družbi veliko pozornosti namenjamo skrbi za zdravje zaposlenih in iz tega razloga skrbno spremljamo stanje na področju bolniške odsotnosti. Za nastanek bolniške odsotnosti je potrebno upoštevati več dejavnikov, med drugim tudi naravo dela, težke delovne pogoje v jami, število zaposlenih, organizacijo dela, organizacijsko klimo, vrste obolenj,...

Leta 2016 je bila bolniška odsotnost v družbi PV glede na leto 2015 višja za 0,7 % in je skupaj znašala 10,03 %. Bolniška odsotnost do 30 dni se je v 2016 glede na leto 2015 znižala (iz 4,69 % na 4,12 %). Bolniška odsotnost nad 30 dni se v 2016 glede na leto 2015 povišala za 1,3 % in je znašala 5,91 %. Glede na vzrok odsotnosti z dela je najvišji porast v številu izgubljenih dni pri poškodbah izven dela.

V letu 2016 je bilo z dela zaradi nezgod odsotnih 89 delavcev oz. 8 delavcev ali 8 % manj kot v letu 2015. Vseh 89 nezgod je bilo lažjega značaja.

Zaradi poškodb je bilo izgubljenih 5.802 dnin ali 305 dnin manj kakor v letu 2015. Pri izgubljenih dninah so upoštevane vse tiste dnine, ki so bile izgubljene zaradi nezgod v letu 2016, recidive iz preteklih let in 4-urnega dela. Število izgubljenih dnin samo zaradi nezgod, ki so se pripetile leta 2016, je bilo 3.458, kar je 288 dnin manj kot leta 2015.

V letu 2016 se ni pripetila nobena hujša nezgoda in nobena skupinska nezgoda.

Požarna varnost

V jamah PV zagotavljamo požarno varnost s preventivnimi in aktivnimi ukrepi, s katerimi poskušamo v najvišji možni meri zagotoviti, da ne bi prihajalo do pogojev, ki bi lahko povzročili jamske ognje.

V preteklem letu nismo imeli jamskih ognjev, smo pa evidentirali 28 ogrevov, kar je 2 več kot v letu 2015. Vsi so bili vsi pravočasno odkriti in uspešno sanirani.

Tudi na zunanjih objektih in okolici skrbimo za požarno varnost s številnimi preventivnimi ukrepi. Da bi se proizvodni procesi lahko kvalitetno in varno izvajali, nenehno izboljšujemo preventivno delovanje.

Preventivni pregledi površinskih objektov so se izvajali dvakrat letno po predhodno izdelanem planu s strani pooblaščenih oseb za izvajanje ukrepov varstva pred požarom in PIGD PV.

Iz naslova ukrepov varstva pred požarom so se izvajali tudi izredni nenapovedani pregledi lokacij, ki predstavljajo povečano požarno ogroženost. Gasilsko reševalna vaja širšega obsega je bila izvedena v mesecu oktobru, v »objektu 100« na izvoznem traku 10 na območju Klasirnice.

2.4 PROIZVODNJA

V letu 2016 je bila v 255 delovnih dneh dosežena proizvodnja 3.348.889 ton premoga, v letu 2015 pa v 281 delovnih dneh 3.168.001 ton premoga. Za omenjeno količino proizvodnje smo potrebovali 5 dni več kot je bilo načrtovano in 26 dni manj kot leta 2015.

Povprečna proizvodnja je v letu 2016 torej znašala 13.133 ton na dan, v letu 2015 je znašala 11.274 ton na dan.

V 2016 je bila dosežena odkopna fronta 311,4 m, v predhodnem letu 263,1 metra.

V letu 2016 so obratovali štirje odkopi, povprečno 1,86 odkopa, v letu 2015 pa pet odkopov, oz. povprečno 1,70 odkopa.

V letu 2016 smo izdelali 6.658,4 metrov jamskih prog, v predhodnem letu 6.565,6 m prog. Sanirali smo 102,6 metrov stabilnih jamskih objektov.

| Obrat | v tonah | | |
|--------------------|------------------|------------------|--------------|
| | 2015 | 2016 | Indeks 16/15 |
| Proizvodnja | 3.015.517 | 3.189.688 | 105,8 |
| Priprave | 152.484 | 159.201 | 104,4 |
| PV skupaj | 3.168.001 | 3.348.889 | 105,7 |

Prikaz proizvodnje v 2016 po odkopih:

| ODKOP | v tonah | | Obratovalni dnevi |
|---------------|------------------------|---------------------------|-------------------|
| | Proizvodnja - doseženo | Odkopna fronta - doseženo | |
| -80/B | 1.686.609 | 147,5 | 204 |
| -80/E | 474.011 | 51,3 | 82 |
| CD 2 | 511.455 | 56,6 | 94 |
| -80/D | 517.613 | 56,0 | 94 |
| SKUPAJ | 3.189.688 | 311,4 | 255 |

V letu 2016 so se občasno težave pojavljale zaradi stebrih udarov, povečanih koncentracij jamskih plinov, povečanih pritiskov in elektro strojne opreme.

Odkop -80 B je imel največ težav z elektro strojno opremo in posledično z zamenjavo le te. Nekaj težav je bilo tudi s povečanimi pritiski, zruški in povečanimi koncentracijami jamskih plinov, predvsem v začetku leta.

Odkop -80 E je obratoval brez posebnosti.

Odkop CD 2 je imel septembra, oktobra in novembra težave z vodo, ki je tekla iz stropa. Iz tega razloga smo izvedli montažo črpalke za odvajanje vode.

Odkop -80 D je imel težave zaradi povečanih koncentracij jamskih plinov. Potrebno je bilo razplinjevanje. V mesecu decembru je bila potrebna menjava reduktorja. Delo so občasno ovirali zruški.

Odkop -80 E je obratoval brez večjih težav.

Delo priprav so skozi vso leto občasno ovirali stebri udari, zruški in povečani pritiski. Vse težave smo hitro in pravočasno rešili oziroma sanirali.

Iz zgoraj navedenega je razvidno, da smo v letu 2016 primerno obvladovali aktivnosti pri proizvodnji premoga in izgradnji jamskih objektov.

2.5 VZDRŽEVANJE

V vzdrževanje smo v letu 2016 vložili 9.512.717 EUR sredstev, kar pomeni 0,1 % več kot leta 2015, ko so stroški vzdrževanja znašali 9.499.504 EUR.

Stroški vzdrževanja zajemajo tako material za vzdrževanje (v višini 3.499.014 EUR), kot tudi storitve vzdrževanja (v višini 6.013.703 EUR).

Največ sredstev je bilo vloženih za vzdrževanje opreme za odkope, večji postavki po posameznih skupinah vzdrževanja sta tudi vzdrževanje opreme za pripravna delovišča in opreme za infrastrukturo.

2.6 TRŽNI POLOŽAJ

2.6.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA¹

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

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

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

Na drugi strani so v letu 2016 letno rast cen zniževale nižje cene v skupinah oblačila in osebni avtomobili (vsaka po 0,2 odstotne točke), in daljinska energija (po 0,1 odstotne točke). V enem letu so se oblačila pocenila za 4,1 %, osebni avtomobili za 3,4 % in daljinska energija za 8,4 %.

Letna rast cen, merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, je bila v letu 2016 0,6-odstotna (v istem mesecu prejšnjega leta je bila -0,6-odstotna), povprečna 12-mesečna rast cen pa -0,2-odstotna (v istem obdobju prejšnjega leta -0,8-odstotna).

Plače Povprečna mesečna plača v Sloveniji za 2016 je v bruto znesku znašala 1.584,66 EUR, v neto znesku pa 1.030,16 EUR. Od povprečne mesečne plače za 2015 je bila višja, nominalno za 1,8 % (v bruto znesku) oziroma za 1,7 % (v neto znesku), realno pa za 1,9 % (v bruto znesku) oziroma za 1,8 % (v neto znesku).

Povprečna mesečna neto plača za 2016 je v javnem sektorju znašala 1.185,60 EUR, v zasebnem sektorju pa 950,65 EUR; v primerjavi s prejšnjim letom se je v obeh sektorjih zvišala, in sicer v javnem sektorju za 2,0 %, v zasebnem sektorju pa za 1,6 %.

Najvišjo povprečno mesečno plačo za 2016 so prejeli zaposleni v dejavnosti oskrba z električno energijo, plinom in paro. Najvišjo povprečno mesečno neto plačo za december 2016 so prejeli zaposleni v dejavnosti oskrba z električno energijo, plinom in paro (1.532,26 EUR), najnižjo pa zaposleni v drugih raznovrstnih poslovnih dejavnostih (736,66 EUR). Podobne ugotovitve veljajo tudi za celotno leto 2016.

Industrija V letu 2016 je bila glede na leto 2015 vrednost industrijske proizvodnje višja za 6,6 %: v predelovalnih dejavnostih se je zvišala za 8 %, v rudarstvu za 2,3 %, v oskrbi z električno energijo, plinom in paro pa je bila za 5,3 % nižja. Rast vrednosti industrijske proizvodnje je bila najopaznejša pri trajnih proizvodih za široko porabo, in sicer se je zvišala za 16 %; sledili so proizvodi za investicije (za 15 %).

¹ Vir: SURS, UMAR

2.6.2 TRŽNO OKOLJE

Edini kupec premoga iz PV je TEŠ. Struktura količinske prodaje nam kaže, da smo v letu 2016 v TEŠ prodali 97,5 % premoga za proizvodnjo električne energije in 2,5 % premoga za proizvodnjo toplotne energije.

Prodaja premoga in s tem tudi proizvodnja premoga sta v veliki meri odvisni od dogajanj na trgu električne energije.

2.6.3 PRODAJA IN KUPCI

Premog

PV je v letu 2016 s prodajo premoga dosegel 92 % vseh prihodkov, oziroma 97,2 % vseh čistih prihodkov od prodaje.

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

| opis | enota | 2015 | 2016 | Indeks |
|--------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| Zaloga na začetku obdobja | GJ | 2.940.465 | 3.001.400 | 102,1 |
| Proizvodnja premoga : | GJ | 36.336.001 | 39.390.402 | 108,4 |
| Prodaja premoga: | | | | |
| TEŠ - za el.energijo | GJ | 35.459.752 | 38.498.552 | 108,6 |
| TEŠ - za toplotno energijo | GJ | 874.322 | 986.429 | 112,8 |
| skupaj | GJ | 36.334.074 | 39.484.981 | 108,7 |
| Meritev zaloge | GJ | 59.008 | -226.591 | |
| zaloga ob koncu obdobja | GJ | 3.001.400 | 2.680.230 | 89,3 |
| Sprememba zaloge | GJ | 60.935 | -321.170 | |
| KURILNA VREDNOST | GJ/t | 11,47 | 11,76 | 102,5 |

| | enota | 2015 | 2016 | Indeks |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|--------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3/2 |
| Proizvodnja premoga: | tone | 3.168.001 | 3.348.889 | 105,7 |

Prodaja premoga je bila dosežena v višini 39.484.981 GJ, kar je 94.579 GJ več od proizvodnje. V primerjavi z letom 2015 je bila prodaja v GJ višja za 8,7 %.

Zaloga premoga na 31.12.2016 se je glede na stanje 31.12.2015 znižala za 321.170 GJ. Njena višina na dan 31. 12. 2016 je znašala 2.680.230 GJ.

Dosežena povprečna toplotna vrednost premoga je bila 11,76 GJ/t.

Storitve

Z opravljanjem storitev smo v letu 2016 dosegli 1,8 % vseh prihodkov. Največji delež predstavljajo prihodki, doseženi z opravljanjem storitev povezanim družbam ter dajanjem poslovnih prostorov v najem povezanim in ostalim družbam.

2.6.4 NABAVA IN DOBAVITELJI

Osnovne značilnosti procesa nabave

PV je pri nabavi opreme, materiala in storitev zavezan Zakonu o javnem naročanju (ZJN-3 - Uradni list RS, št. 91/2015 in nasl.). Proces nabave vseh resursov se izvaja po postopkih predpisanih v internih aktih v skladu z ISO standardi. PV s temeljito analizo trga pridobiva konkurenčne ponudbe za nabavo blaga, ki povečujejo učinkovitost procesa nabave v smislu zniževanja cen in izboljšanja ostalih nabavnih pogojev. 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.

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, s katerimi poslujemo direktno ali z njihovimi pooblaščenimi zastopniki. 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 iztrošene opreme. Investicije v jamsko infrastrukturo so odvisne predvsem od razvoja jame in so pogojene z odpiranjem odkopnih etaž na nižjih nivojih ali v drugih področjih jame.

Domači trg

Blago splošnega značaja dobavljajo domači dobavitelji. PV s temeljito analizo trga pridobiva konkurenčne ponudbe za nabavo blaga, ki zagotavljajo boljšo učinkovitost procesa nabave v smislu daljših plačilnih rokov, krajših dobavnih rokov in dostave blaga v skladišče PV.

Pri storitvah je dejavnost v večinskem delu vezana na vzdrževanje strojne in električne opreme, ki jo opravlja družba HTZ Velenje, I.P. d.o.o., ki je specializirana za vzdrževanje rudarske opreme in izpolnjuje vse zakonodajne zahteve s tega področja.

Postopki skupnega naročanja

Kolegij direktorjev družb skupine HSE je 1.9.2015 sprejel Dogovor družb skupine HSE o politiki izvajanja postopkov skupnega naročanja. Na osnovi tega dogovora smo izvedli naslednja javna naročila:

- IT oprema - skupna programska oprema,
- IT oprema - strojna oprema,
- tonerji in črnila za tiskalnike, fotokopirne stroje ter faksimilne naprave in drug potrošni material

V postopku so še naslednja javna naročila:

- naročila s področja ISO standardov in certifikatov
- pisarniški material
- osebna varovalna oprema

Namen skupnih postopkov naročanja je:

- da se dosežejo nižje cene na osnovi večjih količin,
- standardizacija opreme in materiala v skupini,
- nižje zaloge zaradi morebitnih premestitev materiala in
- nižji stroški postopkov naročanja, ker bi se izvedel samo en postopek.

Projekt »Optimizacija procesov nabave in organizacija upravljanja z dobavitelji v Skupini PV«

Z namenom dodatno optimirati nabavno funkcijo v Skupini PV, smo v letu 2016 pristopili k izvedbi omenjenega projekta. Projekt še teče.

Cilji projekta so:

- Optimiranje procesov nabave (vsi nabavni procesi), vključno z optimiranjem skladiščnega poslovanja Skupine PV, ter organizacije upravljanja z dobavitelji;
- Določitev ukrepov za realizacijo prihrankov v nabavi in procesu skladiščnega poslovanja Skupine PV (prihranki v procesih in nabavi blaga/storitev, optimiranje zalog).

Širši cilji projekta:

- Ocena trenutne organizacijske uspešnosti funkcije nabave in procesa nabave ter skladiščnih procesov s predlogi za izboljšave;
- Analiza kompetenc in zrelosti upravljanja nabavnih in skladiščnih procesov;
- Implementacija ukrepov optimiranja stroškov za izbrane nabavne kategorije.

2.7 NALOŽBE

V letu 2016 smo za investicije namenili 16.407.673 EUR, v predhodnem letu v višini 13.741.733 EUR. V letu 2016 je v navedeni vrednosti vračunana vrednost razgradnje jamskih gradbenih objektov v višini 3.112.000 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.

Opravili smo nujna vzdrževalna dela na zunanjih objektih.

Nadaljeval se je projekt izgradnje izstopnega zračilnega jaška NOP, ki je zajemal globljenje jaška in izdelavo pristopnih povezovalnih prog.

Največje naložbe so bile namenjene posodobitvi odkopne opreme – nabavljali smo predvsem elektro strojne nadomestne dele za odkopne stroje, čelne in smerne verižne transporterje ter za hidravlično odkopno podporje.

Pri opremi za izdelavo jamskih prog predstavlja največji delež investicij vzdrževanje napredovalnih strojev.

Za potrebe jamske infrastrukture smo nabavljali predvsem elektro strojno opremo za izvajanje avtomatizacije, vzdrževanja in nemotenega obratovanja jamskih črpališč.

Ostale večje investicije so bile namenjene posodobitvi in vzdrževanju infrastrukture ter ostale opreme v jami in na površini. To vključuje posodobitev elektro opreme, opreme za telefonijo in govorno komunikacijo v jami, sistemov alarmiranja, optične opreme, opreme za transport materiala in opreme, strojne, omrežne in programske opreme, varnostno in reševalne opreme ter nakupe delovnih pripomočkov.

Investicije po skupinah (klasifikacija PV)

Skupina A – gradbeni objekti - jamski

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. Sredstva so se porabila predvsem za izdelavo navezav za odkop CD2 in za sanacijo odsekov glavnih prog.

Skupina B – gradbeni objekti - zunanji

V tej skupini se je izvajal projekt izgradnje izstopnega zračilnega jaška NOP vključno z navezovalnimi jamskimi progami. Manjši del sredstev se je namenil za investicije za lastne potrebe na območju NOP in Klasirnice. Večja dela, ki so se izvajala so: izgradnja laboratorija za merjenje kalorične vrednosti premoga, vgradnja oljnih lovilcev na območju NOP, ureditev video nadzora in sanacija talnih tirov. Manjši del sredstev se je porabil za nujna popravila gradbenih objektov na območju NOP in Stari jašek.

Skupina C – oprema za odkope

Največje naložbe so bile za namen posodobitve odkopne opreme. Nabavljali so se predvsem elektro strojni nadomestni deli za odkopne stroje, čelne in smerne verižne transporterje ter za hidravlično podporje. Največji del sredstev se je porabil za vzdrževanje oziroma nakup čelnih in smernih verižnih transporterjev. Za te potrebe so se nabavljali predvsem prečniki, vijaki, verige in patentni členi.

Skupina D – oprema za pripravka delovišča

Pri opremi za izdelavo jamskih prog predstavlja največji delež investicija v napredovalne stroje in vzdrževanje pripravskih verižnih transporterjev in transporterjev s trakom.

Skupina E – oprema za infrastrukturo

V sklopu projektov avtomatizacije ter vzdrževanja jamskih črpališč in nemotenega obratovanja ostalih črpališč smo nabavljali predvsem elektro strojno opremo. Izvajala se je tudi investicija za avtomatizacijo

visokonapetostne razdelilne transformatorske postaje. Nabavljala se je še ostala infrastrukturna oprema za potrebe jame: visokonapetostna stikalna polja, transformatorji in oprema za varnostno tehnološki informacijski sistem.

Skupina F – oprema za prezračevanje

Za potrebe varnega prezračevanja in nadzora jame smo nabavili stacionarne in prenosne merilnike plinov.

Skupina G – oprema za transport materiala in ljudi

V tej skupini smo nabavili visečo dizel lokomotivo, ranžirne mačke, elemente za viseče tračne proge in opremo za vzdrževanje izvoznega stroja GHH NOP in izvoznega stroja STT Škale.

Skupina H – oprema za transport premoga in klasiranje

Investirali smo v opremo za zagotavljanje transporta in klasiranja premoga. Največji del sredstev smo porabili za obnovo zavornega sistema izvoznega stroja in za vzdrževanje transporterjev s trakom.

Skupina I – oprema na področju informatike

V tej skupini smo realizirali samo najnujnejše investicije za vzdrževanje in posodobitev strojne, omrežne in programske opreme.

Skupina K – ostala oprema

Pod ostalo opremo smo nabavili delovne pripomočke, kot so dvigovalniki, ročni potezniki, hidrogeološka, geološka in seizmična oprema ipd. Največji delež predstavlja nabava sodobnejših rudarskih naglavnih svetilk, seizmična oprema ter nabava samoreševalnih aparatov.

2.8 INFORMATIKA

Varnostna politika IT PV

Na področju informacijske varnosti smo v letu 2016 po prenovi zunanjih požarnih pregrad konsolidiranega informacijskega sistema HSE izvedli omejitve dostopa uporabnikov do internetnih vsebin neposlovnega značaja ter oblačnih storitev, ki so z vidika varnosti opredeljene kot tvegane za uporabo.

Omrežje

Izvajala se je segmentacija lokalnega omrežja. S segmentacijo bomo v bodoče izolirali napake v omrežju na manjših segmentih. Segmentacija bo razbremenila omrežje in poenostavila vzdrževanje lokalnega omrežja.

Izvajali smo redna vzdrževalna dela omrežne infrastrukture. V okviru teh smo uredili prostore nekaterih manjših vozlišč oddaljenih lokacij. Zamenjali smo serije stikal, ki so na koncu življenjske dobe in za katere proizvajalec ne zagotavlja podpore pri vzdrževanju. Z novo opremo smo omogočili širitev VOIP telefonije v podjetju.

V centralnem nadzornem sistemu informacijske opreme in storitev smo uvedli nadzor nad infrastrukturo lokalnega omrežja PV. Uvedba nam omogoča proaktivno vzdrževanje infrastrukture in s tem kvalitetnejšo storitev za uporabnike.

Sistemska podpora

Vzpostavili smo nadzorni sistem IT opreme in storitev. Rešitev temelji na odprtokodni platformi Zabbix. Namen je vzpostaviti centraliziran nadzor in alarmiranje nad vsemi gradniki IT. Temelj uspešnega poslovanja je učinkovita informacijska podpora poslovnim procesom. V ta namen je kritičnega pomena učinkovit nadzor vse bolj kompleksnega IS, ki ga sestavljajo elementi komunikacijske, strojne in programske opreme, kot tudi varnostnih in drugih parametrov.

Izvedli smo migracijo podatkovnih baz Oracle. Razlog je stroškovna optimizacija licenc podatkovnih baz in vzdrževanja strežniške infrastrukture ter prehod na aktualne verzije podatkovne baze.

Sodelovali smo v projektih na skupnih IT storitvah HSE (nadzorno orodje System Center, SQL Server, požarne pregrade, Exchange, portal, Lync). Izvajali smo skrbništvo skupnih storitev za HSE.

Za varnostno tehnološki sistem PV smo pripravili načrt neprekinjenega poslovanja in zagotovili rezervno (DR) lokacijo v našem podatkovnem centru (DC PV).

Močno smo bili vpeti v aktivnosti pri prestrukturiranju podjetja. Iz informacijskega sistema HSE smo odklopili lokaciji hotela Barbara in Oleander ter poslovalnice podjetja Gost, hkrati pa smo izvedli vse potrebno za nemoten prenos dejavnosti na nove lastnike (z vidika informacijske podpore poslovanja).

Poslovne aplikacije

Dokončan je bil projekt uvedbe sistema KOPA HRM za vodenje kadrov in plač. V sklopu projekta je bila uvedena eDninska knjiga za beleženje vhodnih podatkov za obračun plač. Uvedba aplikacije predstavlja pomembno racionalizacijo procesa beleženja dnin posameznikov.

V začetku leta smo uspešno izvedli prenovo procesa izmenjave računov s podporo k elektronski izmenjavi računov s proračunskimi uporabniki. Izmenjavo elektronskih dokumentov širimo tudi na ostale poslovne partnerje.

Podprli smo prehod na davčne blagajne v PV in hčerinskih podjetjih.

Izvedli smo prenovo poslovnega poročanja na kadrovskem področju. Pripravili smo »Portal za upravljanje zaposlenih v jami«. Portal je namenjen vodstvenim kadrom in omogoča stalen in ažuren vpogled v moštvo v jami. Poleg prikaza trenutnega stanja zaposlenih po lokacijah in delih, ki jih opravljajo v jami, prikazuje portal vse opravljene dnine zaposlenih, stanje dopustov, redne in izredne odsotnosti, bolniške ter razne primerjave planiranih in izvedenih dnin zaposlenih. S tem smo vodstvenim kadrom zagotovili kakovostne, zanesljive in pravočasne informacije, ki jih potrebujejo za vodenje zaposlenih.

Interno smo razvili več poslovnih aplikacij za podporo specifičnim potrebam poslovnih procesov (licitacija blaga, prijavo na razne dogodke, vodenje dokumentacije v sklopu raznih revizij, vodenje blagajne za muzej,...).

2.9 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

2.9.1 POSLOVANJE V LETU 2016

Dosežen **ČISTI POSLOVNI IZID** je pozitiven v višini 770.098 EUR. **POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA** je pozitiven v višini 1.752.340 EUR.

Prihodki

Skupni prihodki, v višini 117.523.451 EUR so glede na 2015 višji za 12.527.560 EUR, ali 11,9 %.

- **Poslovni prihodki** - V letu 2016 smo realizirali **čiste prihodke od prodaje** v višini 111.305.550 EUR, kar je 8,5 % več v primerjavi z realiziranimi v predhodnem letu, ko so znašali 102.612.444 EUR. Največje odstopanje v 2016 glede na 2015 je pri prodaji premoga, na račun višje količinske prodaje v 2016.

Iz naslova **usredstvenih lastnih proizvodov in storitev** smo ustvarili 1.570.116 EUR prihodkov, kar pomeni glede na 2015 za 141 % več. Vsebinsko pomenijo ti prihodki sanacije transportnih poti, izdelavo pristopnih prog, dela sidranja, izdelave navezav, kar se vse nanaša na opravljena dela v jami.

Drugi poslovni prihodki znašajo 4.138.757 EUR in pomenijo preseganje glede na 2015 za 181 %. Največji delež predstavljajo prihodki od odprave rezervacij za zapiralna dela za leto 2016 v višini

1.530.000 EUR ter prihodki iz naslova dezinvestiranja ter odprava slabitev terjatev, v višini 2.331.827 EUR.

- Pri **finančnih prihodkih** beležimo povišanje glede na 2015 za 94,3 % in sicer zaradi finančnih prihodkov iz naslova odprave slabitev finančnih terjatev.

Odhodki

Skupni odhodki so v višini 115.667.232 EUR in so glede na 2015 nižji za 33,6 % oz. za 58.658.894 EUR.

- **Poslovni odhodki** so v 2016 realizirani v višini 114.175.962 EUR in so glede na 2015 nižji za 33,3 %, oz. za 57.041.724 EUR.

Glavni razlog je v učinkih izvedenih slabitev nepremičnin, opreme in naložbenih nepremičnin v letu 2015.

Stroški materiala in nabavna vrednost prodanega blaga znašajo 17.319.052 EUR in so glede na 2015, višji za 32,6 %, kar je posledica spremembe računovodskega izkazovanja vlaganj v jekleno ločno podporje, ki smo ga do leta 2016 evidentirali med nepremičninami, napravami in opremo.

Stroški storitev so v višini 29.531.005 EUR in glede na 2015 nižje za 5,3 %.

Stroški dela so v višini 50.542.187 EUR in glede na 2015 nižji za 5,1 %.

Med odpisi je amortizacija glede na 2015 nižja za 16,5 %, kar je posledica prenosa jeklenega ločnega podporja v 2016 iz nepremičnin, naprav in opreme med zaloge materiala. Odhodkov iz naslova slabitev/odpisov sredstev, terjatev in zalog je v skupni višini 548.649 EUR, kar je manj od leta 2015, ko so odhodki iz tega naslova znašali 56.394.240 EUR.

Drugi poslovni odhodki so v višini 4.451.873 EUR, med njimi je izkazano nadomestilo družbi PV Invest za prikrajšanje iz naslova dokapitalizacije in pripojitve družbe GOST, v višini 2.381.423 EUR.

- Pri **finančnih odhodkih** beležimo glede na leto 2015 znižanje za 1.617.169 EUR, v največji meri zaradi nižjih finančnih odhodkov iz naslova slabitve finančnih naložb v 2016, kot so bile realizirane v 2015. Na drugi strani so bili v letu 2016 nižji tudi finančni odhodki iz prejetih posojil.

Sredstva na dan 31.12.2016, v znesku 124.373.114 EUR so za 0,6 % višja glede na stanje konec leta 2015.

Kapital in obveznosti - kapital je na 31.12.2016 znašal 40.684.680 EUR. Na gibanje kapitala, v smislu povišanja, je v letu 2016 vplivalo pozitivno poslovanje.

Na strani **obveznosti** so se znižale dolgoročne obveznosti (največ dolgoročne finančne obveznosti do bank), medtem ko so se kratkoročne obveznosti povišale (kratkoročne poslovne obveznosti, do družb v skupini).

2.9.2 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI

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

Zagotavljanje kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti je ena pomembnejših funkcij družbe. V PV 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 prejemi 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.

Glede na obseg in vrste poslov, ki jih družba opravlja ter glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov, smo v letu 2016 koristili sredstva v okviru »cash managementa« in predčasna plačila znotraj skupine HSE ter s tem zagotavljali financiranje. Likvidnostna situacija se je pomembno izboljšala z izvedeno dokapitalizacijo družbe v juliju 2015 ter pridobitvijo dolgoročnega kredita HSE v decembru 2015.

2.9.3 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV

V letu 2016 so se v družbi dolgoročni viri zmanjšali za 3,67 %. Delež dolgoročnih virov v vseh virih znaša 75,79 % in se je v primerjavi z letom 2015 zmanjšal za 3,4 odstotne točke, kar je posledica zmanjšanja rezervacij za zapiralna dela in odplačila dolgoročnih kreditov. Dolgoročna sredstva so se povečala za 4,76 %.

Družba še vedno razpolaga z ustreznimi viri za financiranje svoje dejavnosti.

2.9.4 KAPITALSKA USTREZNOST

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

Na dan 31.12.2016 je družba 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.

2.9.5 STANJE ZADOLŽENOSTI

Osnovni pokazatelj zadolženosti je razmerje med tujimi viri (finančnim dolgom) in vsemi obveznostmi oz. stopnja lastniškosti financiranja. PV je poslovno leto 2016 zaključil s stopnjo samofinanciranja 32,71 %. V primeru, da med lastna sredstva prištevamo tudi dolgoročne rezervacije stopnja lastniškosti znaša 61,4 % oz. stopnja zadolženosti 38,6 %, v letu 2015 pa je znašala 61,6 %.

Stanje zadolženosti do bank na dan 31.12.2016 znaša 15.501.659 EUR, stanje zadolženosti znotraj Skupine HSE pa znaša 6.121.700 EUR.

Dolgoročna zadolženost znaša 21.388.582 EUR, kratkoročna zadolženost znaša 234.778 EUR.

2.9.6 KAZALNIKI DRUŽBE

A. Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)

| STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA | v EUR | | |
|--|---------------|--------------|----------------------|
| | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Kapital in obveznosti | 123.624.126 | 124.373.114 | 100,6 |
| 2. Kapital | 40.228.450 | 40.684.680 | 101,1 |
| Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1 | 32,54 | 32,71 | 100,5 |

| STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA | v EUR | | |
|---|---------------|--------------|----------------------|
| | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Kapital | 40.228.450 | 40.684.680 | 101,1 |
| 2. Dolgoročne obveznosti | 57.630.178 | 53.578.815 | 93,0 |
| 3. Skupaj (1 + 2) | 97.858.628 | 94.263.495 | 96,3 |
| 4. Kapital in obveznosti | 123.624.126 | 124.373.114 | 100,6 |
| Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4 | 79,16 | 75,79 | 95,7 |

Stopnja lastniškosti financiranja - konec leta 2016 je kapital družbe predstavljal 32,71 % vseh obveznosti do virov sredstev. Stopnja lastniškosti financiranja je v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 ohranila skoraj isto raven (povišanje je znašalo 0,5 %).

Stopnja dolgoročnosti financiranja - družba je 75,79 % svojih sredstev financirala z dolgoročnimi viri in 24,21 % s kratkoročnimi viri. Stopnja dolgoročnosti financiranja je nižja v primerjavi s stanjem konec leta 2015 za 4,3 % zaradi nižje dolgoročne zadolženosti.

B. Temeljni kazalniki stanja investiranja (naložbenja)

| STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA | v EUR | | |
|--|---------------|--------------|----------------------|
| | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Nepremičnine, naprave in oprema | 70.361.701 | 73.993.652 | 105,2 |
| 2. Neopredmetena sredstva | 515.450 | 362.438 | 70,3 |
| 3. Skupaj stalna sredstva po neopisani vrednosti (1 + 2) | 70.877.151 | 74.356.089 | 104,9 |
| 4. Sredstva | 123.624.126 | 124.373.114 | 100,6 |
| Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4 | 57,33 | 59,78 | 104,3 |

Stopnja osnovnosti investiranja znaša 59,78 % in se je v primerjavi z letom 2015 povišala za 4,3 %. Povišanje sredstev je posledica povišanja stanja zgradb (jamski gradbeni objekti).

| STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA | v EUR | | |
|---|---------------|--------------|----------------------|
| | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Nepremičnine, naprave in oprema | 70.361.701 | 73.993.652 | 105,2 |
| 2. Neopredmetena sredstva | 515.450 | 362.438 | 70,3 |
| 3. Naložbene nepremičnine | 1.879.422 | 1.874.764 | 99,8 |
| 4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe | 15.671.000 | 15.671.000 | 100,0 |
| 5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila | 1.177.716 | 220.911 | 18,8 |
| 6. Dolgoročne poslovne terjatve | 148 | 1.753.442 | 1.184.758,3 |
| 7. Druga dolgoročna sredstva | 113.725 | 109.333 | 96,1 |
| 8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) | 89.719.162 | 93.985.539 | 104,8 |
| 9. Sredstva | 123.624.126 | 124.373.114 | 100,6 |
| Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9 | 72,57 | 75,57 | 104,1 |

Stopnja dolgoročnosti investiranja prikazuje delež vseh dolgoročnih sredstev med vsemi sredstvi. Družba je na 31.12.2016 imela 75,57 % dolgoročnih sredstev v vseh sredstvih. Delež se je glede na predhodno obdobje povišal za 4,1 % zaradi povišanja stanja zgradb (jamski gradbeni objekti).

C. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja

v EUR

| KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
|---|---------------|-------------|----------------------|
| 1. Kapital | 40.228.450 | 40.684.680 | 101,1 |
| 2. Nepremičnine, naprave in oprema | 70.361.701 | 73.993.652 | 105,2 |
| 3. Neopredmetena sredstva | 515.450 | 362.438 | 70,3 |
| 4. Skupaj stalna sredstva po neopisani vrednosti (2 + 3) | 70.877.151 | 74.356.089 | 104,9 |
| Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4 | 0,57 | 0,55 | 96,4 |

v EUR

| KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT) | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
|--|---------------|-------------|----------------------|
| 1. Denar in denarni ustrezniki | 339.903 | 467.976 | 137,7 |
| 2. Kratkoročne finančne naložbe | 691.630 | 45.000 | 6,5 |
| 3. Skupaj likvidna sredstva (1 + 2) | 1.031.533 | 512.977 | 49,7 |
| 4. Kratkoročne obveznosti | 25.765.498 | 30.109.619 | 116,9 |
| Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4 | 0,04 | 0,02 | 42,6 |

v EUR

| KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT) | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
|--|---------------|-------------|----------------------|
| 1. Denar in denarni ustrezniki | 339.903 | 467.976 | 137,7 |
| 2. Kratkoročne finančne naložbe | 691.630 | 45.000 | 6,5 |
| 3. Kratkoročne poslovne terjatve | 20.421.847 | 18.336.562 | 89,8 |
| 4. Skupaj (1 + 2 + 3) | 21.453.380 | 18.849.538 | 87,9 |
| 5. Kratkoročne obveznosti | 25.765.498 | 30.109.619 | 116,9 |
| Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5 | 0,83 | 0,63 | 75,2 |

v EUR

| KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.) | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
|---|---------------|-------------|----------------------|
| 1. Kratkoročna sredstva | 33.904.964 | 30.387.575 | 89,6 |
| 2. Kratkoročne obveznosti | 25.765.498 | 30.109.619 | 116,9 |
| Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2 | 1,32 | 1,01 | 76,7 |

Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev pokaže, kolikšen je delež lastniškega financiranja osnovnih sredstev. V obravnavanem obdobju je koeficient manj kot 1, kar pomeni, da vsa osnovna sredstva niso v celoti financirana s kapitalom.

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) je bil manj kot 1, kar pomeni, da družba z likvidnimi sredstvi ni pokrivala svojih kratkoročnih obveznosti. Vrednost kazalnika se je glede na stanje 2015 znižala, zaradi povišanja kratkoročnih obveznosti (poslovnih obveznosti do družb v Skupini PV). Kazalnik je potrebno spremljati skupaj z naslednjima kazalnikoma: **Pospešeni koeficient** je razmerje med kratkoročnimi sredstvi brez zalog in kratkoročnimi obveznostmi. Vrednost kazalnika je prav tako nižja od 1. Vzrok znižanja je enak kot pri hitrem koeficientu. Vrednost na 31.12.2016 je 0,63, kar pomeni, da lahko družba s kratkoročnimi sredstvi pokrije 63 % kratkoročnih obveznosti. **Kratkoročni koeficient**, je kazalnik, ki glede na pospešeni koeficient upošteva tudi zaloge, torej vsa kratkoročna sredstva. Koeficient je večji kot 1, kar pomeni, da družba s svojimi kratkoročnimi sredstvi pokriva celotne kratkoročne obveznosti.

D. Temeljni kazalnik gospodarnosti

| v EUR | | | |
|--|-------------|-------------|----------------------|
| KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Poslovni prihodki | 104.733.900 | 117.014.423 | 111,7 |
| 2. Poslovni odhodki | 171.217.687 | 114.175.962 | 66,7 |
| Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2 | 0,61 | 1,02 | 167,5 |

Koeficient gospodarnosti poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Koeficient gospodarnosti poslovanja znaša 1,02 in se je v primerjavi z letom 2015 povečal za 68 %, kar je posledica povišanja poslovnih prihodkov ob hkratnem znižanju poslovnih odhodkov.

E. Temeljni kazalniki dobičkonosnosti

| v EUR | | | |
|--|---------------|--------------|----------------------|
| KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE) <i>- na letnem nivoju</i> | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Čisti poslovni izid | (69.934.023) | 770.098 | 0,0 |
| 2. Povprečni kapital | 39.324.443 | 40.456.565 | 102,9 |
| Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2 | -1,778 | 0,019 | 0,0 |

| v EUR | | | |
|--|---------------|--------------|----------------------|
| KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA) <i>- na letnem nivoju</i> | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Čisti poslovni izid | (69.934.023) | 770.098 | 0,0 |
| 2. Povprečna sredstva | 141.867.570 | 123.998.620 | 87,4 |
| Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2 | -0,493 | 0,006 | 0,0 |

Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE) je razmerje med čistim poslovnim izidom in povprečnim kapitalom oz. prikazuje dobičkonosnost kapitala. Vrednost kazalnika je v 2016 pozitivna zaradi pozitivnega čistega poslovnega izida.

Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA) prikazuje razmerje med čistim poslovnim izidom in povprečnimi sredstvi oz. prikazuje uspešnost družbe pri upravljanju s sredstvi. Vrednost kazalnika je v 2016 pozitivna zaradi pozitivnega čistega poslovnega izida.

F. Ostali kazalniki

| v EUR | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| DODANA VREDNOST <i>- na letnem nivoju</i> | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Poslovni prihodki | 104.733.900 | 117.014.423 | 111,7 |
| 2. Stroški blaga, materiala in storitev | 44.227.653 | 46.850.057 | 105,9 |
| 3. Drugi poslovni odhodki | 3.238.246 | 4.451.873 | 137,5 |
| Dodana vrednost = 1-2-3 | 57.268.001 | 65.712.493 | 114,7 |

| v EUR | | | |
|--|---------------|---------------|----------------------|
| DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA <i>- na letnem nivoju</i> | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Dodana vrednost | 57.268.001 | 65.712.493 | 114,7 |
| 2. Povprečno število zaposlenih | 1.288 | 1.243 | 96,5 |
| Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2 | 44.480 | 52.887 | 118,9 |

Dodana vrednost znaša 65.712.493 EUR in je glede na leto 2015 višja za 14,7 %. Razlog je v zvišanju poslovnih prihodkov, zaradi višje količinske prodaje premoga v 2016 glede na 2015.

Dodana vrednost na zaposlenega se je v primerjavi z letom 2015 povečala za 18,9 % in znaša 52.887 EUR. Delno je razlog v povišanju dodane vrednosti, delno tudi v zmanjšanju povprečnega stanja zaposlenih.

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

G. Kazalniki finančnega položaja (financiranja)

| KAPITALSKA USTREZNOST | v EUR | | |
|--|--------------|--------------|----------------------|
| | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Čisti poslovni izid poslovnega leta | (33.942.292) | 770.098 | 0,0 |
| 2. Preneseni čisti poslovni izid | 0 | (34.001.416) | 0,0 |
| 3. Zadržani poslovni izid (1 + 2) | (33.942.292) | (33.231.318) | 0,0 |
| 4. Kapitalske rezerve | 0 | 0 | 0,0 |
| 5. Rezerve iz dobička | 0 | 0 | 0,0 |
| 6. Skupaj (3 + 4 + 5) | (33.942.292) | (33.231.318) | 0,0 |
| 7. Osnovni kapital | 74.330.889 | 74.330.889 | 100,0 |
| Kapitalska ustreznost = 6/7 | -0,46 | -0,45 | 0,0 |

Namen zagotavljanja **kapitalske ustreznosti** je poleg spoštovanja določil ZFPPIPP predvsem v zagotavljanju likvidnosti, obvladovanju oziroma minimiziranju stroškov. Kazalnik ohranja raven iz leta 2015. Ustvarjen dobiček v 2016 je porabljen za pokrivanje izgube iz preteklih let.

| KOEFIČIENT DOLGOVNO - KAPITALSKEGA RAZMERJA | v EUR | | |
|--|---------------|-------------|----------------------|
| | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Kratkoročne finančne obveznosti | 5.910.523 | 3.813.110 | 64,5 |
| 2. Dolgoročne finančne obveznosti | 21.633.332 | 17.810.250 | 82,3 |
| 3. Celotne finančne obveznosti (1+2) | 27.543.855 | 21.623.359 | 78,5 |
| 4. Kapital | 40.228.450 | 40.684.680 | 101,1 |
| Koeficient dolgovno - kapitalskega razmerja = 3/4 | 0,68 | 0,53 | 77,6 |

Koeficient dolgovno – kapitalskega razmerja

Kazalnik celotne finančne obveznosti / kapital se je glede na 2015 znižal – finančne obveznosti so se zmanjšale, kapital se je povečal.

| CELOTNE FINANČNE OBVEZNOSTI / EBITDA <i>- na letnem nivoju</i> | v EUR | | |
|---|--------------|-------------|----------------------|
| | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. Kratkoročne finančne obveznosti | 5.910.523 | 3.813.110 | 64,5 |
| 2. Dolgoročne finančne obveznosti | 21.633.332 | 17.810.250 | 82,3 |
| 3. Celotne finančne obveznosti (1+2) | 27.543.855 | 21.623.359 | 78,5 |
| 4. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja | (67.087.576) | 1.752.340 | 0,0 |
| 5. Amortizacija + odpisi | 70.503.807 | 12.331.845 | 17,5 |
| 6. EBITDA (4+5) | 3.416.231 | 14.084.185 | 412,3 |
| Celotne finančne obveznosti / EBITDA = 3/6 | 8,06 | 1,54 | 19,0 |

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

| EBITDA / Plačane obresti | v EUR | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
| 1. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja | (67.087.576) | 1.752.340 | 0,0 |
| 2. Amortizacija + odpisi | 70.503.807 | 12.331.845 | 17,5 |
| 3. EBITDA (1+2) | 3.416.231 | 14.084.185 | 412,3 |
| 4. Plačane obresti | 1.452.631 | 996.538 | 68,6 |
| EBITDA / Plačane obresti = 3/4 | 2,35 | 14,13 | 601,0 |

v EUR

| EBITDA / Finančni odhodki iz prejetih posojil | RE 2015 | I-XII 2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
|---|--------------|--------------|----------------------|
| 1. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja | (67.087.576) | 1.752.340 | 0,0 |
| 2. Amortizacija + odpisi | 70.503.807 | 12.331.845 | 17,5 |
| 3. EBITDA (1+2) | 3.416.231 | 14.084.185 | 412,3 |
| 4. Finančni odhodki iz prejetih posojil | 1.415.074 | 956.673 | 67,6 |
| EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3/4 | 2,41 | 14,72 | 609,8 |

EBITDA / Plačane obresti ter EBITDA / Finančni odhodki iz prejetih posojil – povesta, ali je družba sposobna odplačevati obresti iz rednega poslovanja.

v EUR

| Celotne finančne obveznosti / Sredstva | RE 31.12.2015 | 31.12.2016 | I-XII 2016 / RE 2015 |
|---|---------------|-------------|----------------------|
| 1. Dolgoročne finančne obveznosti | 21.633.332 | 17.810.250 | 82,3 |
| 2. Kratkoročne finančne obveznosti | 5.910.523 | 3.813.110 | 64,5 |
| 3. Celotne finančne obveznosti (1+2) | 27.543.855 | 21.623.359 | 78,5 |
| 4. Sredstva | 123.624.126 | 124.373.114 | 100,6 |
| Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4 | 0,22 | 0,17 | 78,0 |

Delež celotnih finančnih obveznosti glede na sredstva se je znižal - finančne obveznosti so se znižale, stanje sredstev se je povišalo.

2.10 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

PV je uvedel celovit sistem upravljanja tveganj kot del korporativnega upravljanja skupine HSE skladno s Politiko upravljanja tveganj SPV.

V družbi deluje odbor za upravljanje s tveganji.

Vzpostavljen je register tveganj s postavljenimi cilji družbe, identificirana so tveganja in ukrepi.

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

V nadaljevanju so izpostavljena tveganja, ki so ocenjena kot ključna za doseganje ciljev in jih v grobem lahko razdelimo na:

Strateška in poslovna tveganja (tveganje tržnega položaja, regulatorna tveganja, investicijsko tveganje, tveganje načrtovanja)

Tržna tveganja (cenovno tveganje, količinsko tveganje iz naslova odstopanj od pogodbenih količin)

Količinska/proizvodna tveganja (tveganje doseganja proizvodnje)

Finančna tveganja (likvidnostno tveganje, tveganje solventnosti, kreditno tveganje, obrestno tveganje, valutno tveganje)

Operativna tveganja (zagotavljanje obratovalne zanesljivosti, kadrovska tveganja, tveganja informacijskega sistema, tveganje skladnosti poslovanja, tveganja na področju komuniciranja)

Varnostna tveganja (tveganja varstva in zdravja pri delu, tveganja varnosti in katastrof, tveganje varovanja informacij)

• STRATEŠKA TVEGANJA

Tveganje tržnega položaja

PV je s svojo proizvodnjo premoga vezan izključno na enega kupca premoga in s tem na trgu izpostavljen delovanju TEŠ. Projekcije delovanja TEŠ in s tem PV so pripravljene do leta 2054. Tveganje tržnega položaja v I. 2016 obvladano v celoti.

Regulatorna tveganja

Temeljnega pomena za dejavnost premogovnika je Zakon o rudarstvu, ki določa pogoje za iskanje, raziskovanje in izkoriščanje mineralnih surovin, pogoje za opustitev njihovega izkoriščanja, pogoje za zagotavljanje varstva in zdravja pri izvajanju delu ter ureja inšpekcijski nadzor. Večjih sprememb

regulative ni bilo zaznati, prisotna pa so tveganja v zvezi z zagotavljanjem oz. rezervacijo sredstev za sanacijo, podaljšanje koncesije za pridobivanje mineralne surovine.

Aktivnosti za obvladovanje tveganja ustreznega gospodarjenja s pridobivalnim prostorom PV in pridobitev podaljšanja koncesije za izkoriščanje mineralne surovine so v teku.

Vsa druga regulatorna tveganja obvladujemo predvsem z nenehnim funkcionalnim in strokovnim usposabljanjem preko ustreznih institucij in ažurnim informiranjem o spremembah zakonodaje.

Investicijsko tveganje

Z investicijskim tveganjem razumemo predvsem tveganje nezmožnosti nadomeščanja naprav in opreme za zagotavljanje nemotenega procesa proizvodnje oz. obratovalne pripravljenosti, ki lahko izhaja iz nezmožnosti pravočasnega pridobivanja dolgoročnih virov za investicije.

PV je v tem obdobju nadomeščal predvsem opremo za odkope, opremo za pripravka delovišča in infrastrukturo v okviru plana.

PV je pričel z izgradnjo-nadaljevanjem gradnje izstopnega zračilnega jaška, ki bo v prihodnjih letih omogočal ustrezno prezračevanje v povezavi s celotnim sistemom prezračevanja jame.

S pravočasnim načrtovanjem potrebnih investicij je PV investicijsko tveganje obvladoval na sprejemljivi ravni.

Tveganje načrtovanja/izvedbe načrta poslovnega in finančnega prestrukturiranja

V letu 2014 je družba pripravila NFPP, ki je bil nujno potreben za uspešno nadaljevanje in obstoj družbe. V skladu z načrtom je bilo potrebno izvajati pomembne ukrepe stroškovne racionalizacije, poslovno prestrukturiranje, finančno prestrukturiranje in dezinvestiranje. Nepravilna in nepravočasna izvedba poslovnega prestrukturiranja skupine PV bi pomenila oteženo obvladovanje skupine z vidika poslovne uspešnosti in obvladovanja finančne situacije.

Družba je uspešno izvajala ukrepe stroškovne racionalizacije, s čimer namerava nadaljevati tudi v naslednjih letih.

Tveganje obvladovanja stroška dela je predstavljalo najpomembnejšo postavko obvladovanja stroškov, ki pa je z doseženim Dogovorom o obvladovanju stroškov dela v Skupini PV 2016 bilo obvladano.

Družba je dosegla reprogram vseh bančnih kreditov do konca leta 2020. Izvajali smo intenziven proces odprodaje naložb in poslovno nepotrebne premoženja, nekaj je že odprodano, nekaj v zaključni fazi.

Tveganje finančnega in poslovnega prestrukturiranja je bilo obvladano.

· TRŽNA TVEGANJA

Cenovno tveganje

V letu 2016 se je nadaljeval pritisk na povečevanje cen vhodnih materialov, tudi kot odraz podaljševanja rokov plačil in nezmožnosti za realizacijo v predvidenih rokih. Izvajana so bila pogajanja z dobavitelji, tako, da cenovno tveganje obvladujemo.

Kot cenovno tveganje prepoznavamo tudi višino prodajne cene v primerjavi s stroškovno ceno proizvodnje premoga. Za obvladovanje situacije je izdelan NFPP in začrtana stroškovna optimizacija. PV redno spremlja izvajanje akcijskega načrta za realizacijo ukrepov.

Količinsko tveganje iz naslova odstopanj od pogodbenih določil

PV ima s TEŠ in HSE sklenjeno dolgoročno tripartitno pogodbo HSE – TEŠ - PV o nakupu premoga, zakupu moči in nakupu električne energije do leta 2054. S pogodbo so določene količine dobav premoga TEŠ-u za predelavo v električno energijo. Podrobneje se količine določajo z letnimi pogodbami in aneksi. V letu 2016 je bila zaradi potreb TEŠ prodaja premoga TEŠ večja od načrtovanih količin in posledično

tveganj iz naslova odstopanj od pogodbenih količin, ki bi povzročile večanje zaloge premoga in vezave dodatnih obratnih sredstev, ni bilo.

· **KOLIČINSKA / PROIZVODNA TVEGANJA**

Količinsko tveganje/tveganje doseganja proizvodnje

Odkopavanje premoga je do začetka junija potekalo na dveh odkopih. Težave so se pojavljale na enem odkopu, ki so izhajale predvsem iz težjih geomehanskih pogojev, ki so povzročili zatesnjenost profila, težjo pripravo odkopne fronte, za kar je bilo potrebno uvesti vrsto ukrepov kot so povzemi odkopnega transporterja, zalaganje zruškov, uravnavanje sekcij. Posledično se je pojavil izpad proizvodnje. V juniju, juliju in v prvi polovici avgusta je obratoval samo en odkop. Sredi avgusta sta pričela z obratovanjem še dva odkopa, tako da smo imeli v obratovanju tri odkope do sredine oktobra, kasneje dva. Še vedno so se pojavljale težave posledice težjih geomehanskih pogojev, deformacije prog, večje število zastojev. V novembru in decembru so se težave bistveno zmanjšale. V tem obdobju sta bila oba odkopa, ki sta bila v obratovanju, v zelo dobrem stanju, kar je pripomoglo k dobrim proizvodnim rezultatom in na ta način smo brez večjih težav dosegli in preseгли letni delovni načrt. Tveganje za doseganje proizvodnje je bilo v celoti obvladano.

· **FINANČNA TVEGANJA**

Likvidnostno tveganje

Likvidnostna situacija PV je bila v preteklem obdobju izredno zahtevna, ki pa smo jo z ukrepi varčevanja, z izvedenimi dezinvestiranj, finančnim prestrukturiranjem s skrbnim načrtovanjem finančnih tokov in predčasnimi plačili iz naslova prodaje premoga s strani TEŠ/HSE obvladali.

Družba zagotavlja redno izplačilo plač, plačilo DDV, odlive iz naslova vračil kreditov in plačila obresti. Še vedno pa nismo uspeli zagotoviti rednega plačevanja vseh obveznosti do dobaviteljev; stanje se je konec leta 2016 bistveno izboljšalo predvsem zaradi večje prodaje premoga.

Likvidnostna situacija bo tudi v prihodnje odvisna predvsem od zagotavljanja proizvodnje za doseganje planirane prodaje premoga.

Tveganje insolventnosti

PV ima težave s kratkoročno plačilno sposobnostjo, saj kratkoročna sredstva ne zadoščajo za poplačilo kratkoročnih obveznosti. Posledice so zamude plačil dobaviteljem.

PV je vseskozi dolgoročno plačilno sposoben, saj dolgoročni viri pokrivajo dolgoročna sredstva.

PV ni trajneje nelikviden; ne zamuja več kot dva meseca z izpolnjevanjem obveznosti, ki bi bile več kot 20 % obveznosti prejšnjega leta, ne zamuja z izplačilom plač delavcem in ne zamuja s plačilom davkov in prispevkov vezanih na plače.

PV ni dolgoročno plačilno nesposoben z vidika vrednosti premoženja, ki presega vrednost obveznosti. Tveganje insolventnosti PV v 2016 z vidika višine izgube ni prisotno.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje, ki izhaja v razmerjih do naših kupcev, se v PV nanaša predvsem na realizacijo pogodbenih odnosov za prodajo premoga TEŠ po tripartitni pogodbi TEŠ-HSE-PV. Tveganje je bilo tudi v 2016 uspešno obvladovano.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je bilo v 2016, z nadzorom zadolženosti v okviru plana ter obrestnim ščitenjem, obvladano.

Valutno tveganje

Večina dobav iz držav izven Slovenije poteka z državami, ki so v evro območju, zato ni večjega valutnega tveganja. Tveganje zaradi nepomembnosti sprejemamo.

• OPERATIVNA TVEGANJA

Zagotavljanje obratovalne zanesljivosti

Obratovalna zanesljivosti na PV sestavlja in je odvisna od načrtovanja, projektiranja, planiranja, organizacije, priprave in izvedbe delovnega procesa od neposredne proizvodnje pa vse do podpornih dejavnosti, nenazadnje tudi od naravnih danosti - kako jih obvladujemo oziroma se jim znamo prilagajati. Prav neposredno pa je obratovalna zanesljivost odvisna od stanja delovnih sredstev.

- Tveganje pravočasne priprave odkopne fronte zaradi zahtevnih pogojev izdelave

Tveganje medsebojnih geomehanskih vplivov zaradi koncentracije odkopov in jamskih objektov, bo prisotno tudi v naslednjih letih, ima za posledice zaostanke pri pripravi odkopne fronte. Zaradi zahtevnih pogojev so nastali zaostanki izhajajoč iz težjih geomehanskih pogojev predvsem na zadnji tretjini odkopa B k.-80. Zahteven je bil start odkopa D k.-80, saj je bilo potrebno večkrat povzemanj odkopni transporter, prav tako pa so bile precejšnje deformacije v odvoznih progih. Odkop CD 2 je sicer normalno startal, vendar nam je velike težave povzročala voda, ki je povzročala zalivanje celotne trase odvoza ter zabijanje presipov. Izvedeni so bili dodatni ukrepi odvodnjavanja in čiščenja trase odvoza in presipov. V zadnji četrtini leta so se ponovno pojavile težave pri pripravi novega odkopa C k.-80 zaradi vpliva odkopa D k.-80 in težkih geomehanskih pogojev. Potrebno je bilo pretesariti več kot 150 metrov že izdelane odvozne proge, prav tako pa tudi del komore.

Kot posledica pojava stebrih udarov in medsebojnih vplivov ter zahtevnih geomehanskih pogojev so se pojavljale deformacije jamskih prostorov in odvoznih prog, kar je zahtevalo množične pretesarbe prog in komore, ter povzročilo zastoje pri pripravi nove odkopne fronte in vključevanje dodatnih delovnih dni. Tveganje je bilo obvladano na sprejemljivi ravni.

- Tveganje zanesljivosti delovanja opreme in naprav

Zanesljivost obratovanja strojev in naprav je bila primerna. Izpostavljenost za zagotavljanje zanesljivosti obratovanja strojev in naprav je zaradi pogojev v katerih obratujejo velika, prav tako je vse večja tudi zaradi iztrošenosti opreme, ki pa jo vzdržujemo na primerni ravni. Tveganje je zmerno, vzpostavljen je informacijski sistem za vzdrževanje naprav, izgrajen je sodoben komunikacijski nadzorni sistem v jami, izvajajo se monitoringi. Potrebni so ukrepi nadomeščanja opreme, kontinuiranega vzdrževanja opreme in nadzora nad delovanjem.

Kadrovska tveganja

Med kadrovske tveganje zaznavamo neustrezno kadrovske strukturo (izobrazbena struktura in število zaposlenih/ razmerje med proizvodnjo in režijo, starostna struktura zaposlenih), tveganje nekompetentnosti, tveganje razvoja ključnih kadrov, zagotavljanje nasledstev (assessment) in prenos znanja, tveganje neustreznega nagrajevanja ključnih kadrov, tveganje povečanja absentizma kot posledica, povezana z zdravjem delavcev.

Posledice kadrovske tveganj, ki bi se lahko odražale v nedoseganju delovnih rezultatov, nedoseganju ciljev podjetja, višanju stroška dela, nezadovoljstvu, smo obvladovali s prerazporeditvami delavcev na jamska delovna mesta in izvajali ostale prerazporeditve znotraj skupine, z zaposlovanjem pripravnikov za področje proizvodnje, nenadomeščanjem delavcev na zunanjih podpornih delih.

Izvajali smo spremembe organizacije dela in sistematizacije delovnih mest, pogovore o delovni uspešnosti z oceno znanja in kompetenc - merljivi cilji, pripravljali načrte izobraževanja, izvajali preverjanje znanja in kompetenc zaposlenih.

V teku je revizija procesov s predlogom reorganizacije in spremembe sistematizacije, kar bo osnova za 5 letni kadrovske plan.

Spoštujemo predpise varnosti in zdravja pri delu. Zavedamo se, da je uporaba ustreznih tehnik in instrumentov HRM potrebna za zmanjšanje kadrovske tveganj.

Tveganje informacijske tehnologije

Tveganje informacijske tehnologije je tveganje, ki ogroža izvajanje poslovnih in tehnoloških procesov ter razpoložljivost in varnost podatkov. Med tveganji informacijske tehnologije prepoznavamo tveganje

razpoložljivosti oz. izpad delovanja poslovnih informacijskih sistemov, tveganje izpadov strežniške infrastrukture, tveganje izpada komunikacijske infrastrukture, ki jo lahko povzročijo 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 sistema tehničnega hlajenja računalniškega centra (podatkovni center).

Za zmanjševanje tveganja informacijske tehnologije smo infrastrukturo stalno vzdrževali, redno smo uporabljali programsko opremo za odstranjevanje škodljivih vpadov, trase komunikacijskih povezav smo vzpostavili na način da se lahko takoj nadomestijo, posodabljali smo okolje strežniške infrastrukture. Skupno upravljanje IT storitev (HSE, TEŠ in PV) smo nadgradili s katalogi in skrbništvu storitev. Tveganja na področju informacijske tehnologije ocenjujemo z majhno verjetnostjo nastanka in srednje velikimi posledicami ter jih obvladujemo.

Tveganje skladnosti poslovanja

Obvladovanje tveganja skladnosti poslovanja kot skladnosti z zakonodajo in notranjimi predpisi ter drugimi veljavnimi akti družbe v vseh poslovnih procesih, pomaga poslovodstvu izvajati dolžno nadzorstvo in posledično spodbuja varovanje družbe pred odgovornostjo zaradi neskladnosti z zakonodajo ali drugimi neskladnostimi.

Družba ima vzpostavljen sistem vodenja kakovosti, sistem vodenja kakovosti ravnanja z okoljem, sistem kakovosti, varnosti in zdravja pri delu ter sistem upravljanja z energijo. Postavljeni so pooblaščenca za sisteme vodenja, izvajajo se notranje in zunanje presoje sistemov.

Družba ima skladno z rudarsko zakonodajo vzpostavljene sisteme izvajanja dejavnosti po rudarski zakonodaji in je pod stalnim inšpekcijskim nadzorstvom.

Poleg tega ima družba sprejeto politiko varovanja informacij ter etični kodeks družbe. Družba je zavezana k revidiranju računovodskih izkazov.

Tveganja na področju komuniciranja

Družba ima vzpostavljena pravila komuniciranja z javnostmi, ima poslovnik o komuniciranju v primeru izrednih dogodkov in nevarnih razmer ter izdelan komunikacijski načrt. Ni pa moč v celoti obvladati tveganja zlonamernih in netočnih objav.

· VARNOSTNA TVEGANJA

Tveganja varstva in zdravja pri delu

Zaradi težkih pogojev dela (stebni udari, izrivi - vdor plinov, vdor vode, mulja, blata, požar, izpad električne energije, eksplozija metana in premogovega prahu) so razmere za varnost zaposlenih zahtevne. Družba ima izdelan varnostno – tehnični informacijski sistem, ki omogoča stalno spremljavo in nadzor določenih tehničnih in varnostnih parametrov, daje informacije o delovanju določenih strojev in naprav in omogoča spremljanje mreže seizmičnih senzorjev na daljavo.

Za obvladovanje požarne varnosti je sprejet Požarni red PV. Za reševanje v jami je ustanovljena in organizirana Jamska reševalna služba, za ukrepanje v primeru skupinskih nevarnosti in nesreč v jami je izdelan Načrt obrambe in reševanja (NOR), za ukrepanje ob izrednih dogodkih na površini so izdelani plani ukrepanja v izrednih razmerah za vsako nevarnost posebej (PUIR).

Družba izvaja vse potrebne ukrepe, potrebne za zagotovitev varnosti in zdravja delavcev, vključno s preprečevanjem nevarnosti pri delu, obveščanjem in usposabljanjem delavcev, z ustrezno organiziranostjo ter potrebnimi materialnimi sredstvi. Izvaja take preventivne ukrepe in izbira take delovne in proizvodne metode, ki zagotavljajo večjo stopnjo varnosti in zdravja pri delu, ter so vključene v vse aktivnosti na vseh organizacijskih ravneh.

Poleg vzpostavljena sistema varstva in zdravja pri delu PV stalno nadzoruje gibanje nesreč in nevarnih dogodkov ter v skladu s politiko VZD ukrepa.

Tveganje varnosti in katastrof

Potencialne nevarnosti v jami so vdori, izpuhi, ekshalacija in izrivi nevarnih jamskih plinov, vdor vode, mulja ali blata, požar, eksplozija metana, eksplozija prahu, eksplozija razstrelilnih sredstev, stebrni udari.

Tudi v 2016 so se večkrat pojavljali stebrni udari, ki pa so k sreči v manjši meri povzročali deformacije jamskih prostorov kot v preteklih obdobjih. Izvedeno so bili ukrepi razbremenilnega odstreljevanja v prostoru, zaporedno izvajanje faz tehnološkega procesa, ojačitve delov jamskih prostorov, zaščita opreme, spremljanje seizmičnih pojavov in vsekakor izvajanje varnostno tehničnih ukrepov.

Pojav vdora vode na odkopu CD 2, ki je tekla iz starega dela in iz čelne stene, je kljub intenzivnemu odvodnjavanju povzročala zalivanje celotne trase odvoza ter zabijanje presipov. Zato so bili potrebni dodatni ukrepi v zvezi s čiščenjem trase odvoza in presipov.

Na te potencialne nevarnosti v jami nimamo vpliva, so pa vzpostavljeni mehanizmi obvladovanja, tako zaznavanja nevarnih dogodkov kot tudi načrti ukrepanja. Tveganje je bilo obvladovano na sprejemljivi ravni.

Tveganje varovanja informacij

PV ima vzpostavljeno politiko varovanja informacij, ki zajema varovanje podatkov, sredstev, dokumentov, informacijskega sistema ter daljinskih dostopov do podatkov.

2.11 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI

V PV je za komuniciranje celotne Skupine PV pristojna Služba za odnose z javnostmi (SZOJ), ki si prizadeva za oblikovanje učinkovitih odnosov z javnostmi in ohranitev zaupanja javnosti v družbo. 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 PV, ter priprava odgovorov na vprašanja s strani različnih javnosti, predvsem medijev.

Skupina PV, kot povezana družba znotraj Skupine Holding Slovenske elektrarne, sledi usmeritvam glede poenotenja izhodišč za uskladitev medijsko komunikacijskih aktivnosti družb skupine HSE, kadar gre za komuniciranje ključnih vsebin.

Komuniciranje z javnostmi je v PV opredeljeno v Poslovniku o komuniciranju z javnostmi, ki obsega ciljne javnosti, orodja komuniciranja, postopke in nosilce izvajanja komunikacijskih aktivnosti ter spremljanje komunikacijskih aktivnosti. Komuniciranje s posameznimi javnostmi je opredeljeno tudi v Pravilih o komuniciranju med upravo, sindikatom in svetom delavcev v PV ter v Poslovniku o komuniciranju v primeru izrednih dogodkov in nevarnih razmer.

Komuniciranje je opredeljeno še v Etičnem kodeksu družbe PV. V njem je navedeno, da za odnose z javnostmi skrbi Služba za odnose z javnostmi (SZOJ) in da komuniciranje z zunanjimi javnostmi poteka samo preko pooblaščenih oseb in SZOJ. Izjave morajo biti v skladu s profesionalnimi standardi in ne smejo vsebovati dezinformacij ali kako drugače zavajati javnosti. Nepooblaščen dostop, uporaba in posredovanje takih informacij lahko škodijo poslovanju Skupine PV in so prepovedani. Pri svojem delu upoštevamo zaupnost vseh informacij in poslovnih informacij Skupine PV in jih ne razkrivamo nikjer znotraj ali zunaj organizacije, niti ne poročamo o vsebini, mnenjih posameznikov.

Vse komunikacijske in promocijske aktivnosti so skladno s pravilniki in celostno grafično podobo usklajene s Službo za komuniciranje HSE. Potekajo redni komunikacijski kolegiji, na katerih dogovorimo strategijo komuniciranja z notranjo in zunanjimi javnostmi.

V letu 2016 smo v okviru SZOJ pripravili 5 rednih številk internega časopisa Rudar v nakladi 3000 izvodov za posamezno številko, 224 rednih oddaj za interni radio, dnevno smo pripravljali obvestila za videostrani, pomembna obvestila smo objavljali na portalu in na spletu, pripravili smo sporočila za

javnost, sodelovali smo pri pripravi Športnih novic in sindikalnih novic. Obvestila som objavljali tudi na največjih svetovnih družbenih omrežjih Facebook in Twitter. Izdali smo 2 posebni številki Novic PV.

V letu 2016 smo v okviru SZOJ pripravili tudi nekaj dogodkov in prireditev, med njimi je bil najbolj odmeven Skok čez kožo.

Cilji na področju komuniciranja so ohranjanje in krepitev prepoznavnosti, integritete, ugleda ter dobrega imena Skupine PV kot celote in družb, ki jo sestavljajo.

2.12 RAZISKAVE IN RAZVOJ

Pod pojmom raziskave in razvoj v družbi PV razumemo nenehno izboljševanje procesa pridobivanja premoga ob zagotavljanju najvišje stopnje varnosti. Velenjska odkopna metoda, ki je v svetu edinstvena, je bila razvita v družbi PV in jo je potrebno nenehno izboljševati. Raziskovalno razvojno delo pri procesu pridobivanja premoga je tudi v naslednjem obdobju nujno nadaljevati, saj strateških ciljev podjetja ni možno realizirati brez nenehnega razvoja. Problematika s katero se ukvarja področje raziskav in razvoja:

- nadaljevanje odkopavanja CD območja in krovninskega dela Jame Pesje,
- večja se delež odkopnih plošč na območjih z omejenimi odkopnimi višinami,
- z odkopavanjem prihajamo v čedalje večje globine, zato bodo naravni pogoji za izdelavo objektov in odkopavanje čedalje bolj zahtevni,
- koncentracija proizvodnje na majhnem prostoru pomeni večje medsebojne vplive,
- zaradi pričetka odkopavanja novih odkopnih polj (območje CD) je potrebno nekatere vitalne jamske objekte prestaviti na območja z bolj zahtevnimi rudarsko-tehničnimi pogoji,
- v cilju humanizacije dela in varnosti pri delu je potrebno najtežja fizična in nevarna dela v največji možni meri mehanizirati in zagotavljati izvajanje del na čim bolj varen način,
- povečati je potrebno produktivnost pri izdelavi jamskih objektov,
- ustrezno izdelane smerne proge morajo omogočiti tudi čim manj ovirano hitrejše napredovanje odkopov, saj je pri podkopnem pridobivanju hitrost odkopov bistvenega pomena.

V smislu racionalizacije procesa pridobivanja premoga smo pripravili razvojne projekte za tista delovna področja, ki nam bodo na osnovi izkušenj iz naše in tuje prakse ter možnih sprememb in dopolnitev posameznih procesov in aktivnosti prinesla največje učinke pri realizaciji zastavljenih ciljev.

Raziskovalno razvojno delo je v letu 2016 potekalo preko programskih nalog, razdeljenih po področjih:

- kakovost
- okolje
- energetika
- varnost

V projektnih timih so glede na potrebe projektov sodelujejo zaposleni iz področij rudarstva, ekonomije, strojništva, elektrotehnike in IT.

GLAVNI RAZVOJNI SKLOPI:

- Reševanje problematike stebrih udarov
- Optimizacija prezračevanja jam PV
- Optimizacija izdelave jamskih prog in manipulacije z jamskim ločnim podporjem
- Razvoj hidravličnega odkopnega podporja
- Racionalizacija procesa drobljenja premoga na območju DIK
- Avtomatizacija jamskih črpališč
- Izvedba geološko–geomehanskih preiskav, hidrogeoloških raziskav v jami in na površini
- Elektro področje
- Čiste premogovne tehnologije (CCT - Clean coal technology)

SOFINANCIRANI EU PROJEKTI:

V okviru razvojno raziskovalnega dela iščemo primerne centralizirane in decentralizirane razpise, pri čemer sodelujemo s številnimi mednarodnimi univerzami, inštituti, premogovniki in ostalimi podjetji. Projekti v teku, sofinancirani s strani EU, so sledeči:

- MAPROC (razpis RFCS-Research Fund for Coal and Steel) - razvoj in testiranje tehnologij preprečevanja stebrih udarov in plinskih izbruhov, razvoj metod prognoziranja, numeričnega modela in metodologije ocene tveganja.
- M-SMARTGRID (razpis RFCS) - Uvedba pametnih električnih omrežij v premogovništvu, z namenom optimizacije topologij omrežja, zmanjšanja porabe električne energije in povečanja zanesljivosti oskrbe z električno energijo.
- GHG2E (razpis 7. OP – Sedmi okvirni program Evropske skupnosti za raziskave, tehnološki razvoj in predstavitvene dejavnosti) - Izraba premogovnih plinov iz premogovnikov in premogovnih slojev ter pretvorba v energijo.
- COAL2GAS (razpis RFCS) – Izkoriščanje lignita v EU z uporabo podzemnega uplinjanja premoga.
- TOPS (razpis 7. OP) – Tehnološke možnosti povezovanja podzemnega uplinjanja ter shranjevanja CO₂.
- Ocena možnosti geološkega zajemanja CO₂ v nizko zrelih premogih (ARRS-Javna agencija za raziskovalno dejavnost Republike Slovenije)

Novi objavljeni razpisi za sofinanciranje razvojnih aktivnosti, na katere smo se prijavi, se nanašajo na področja zajema metana in njegove kemične ali energetske uporabe v premogovnikih, zmanjševanje tveganja pred premogovnim prahom, razvoj pridobivanja premoga v vrtinah z vodo, integracijo proizvodnih procesov z monitoringom in kontrolnim sistemom za merjenje emisij plinov na odkopih, razvoj ekspertnih sistemov na področju obrambe in reševanja ter logistike ter razvoj jamskega reševanja na podlagi novih tehnologij in informacij.

2.13 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Trenutno v družbi in skupini PV potekajo trije ključni projekti, pričeti v letu 2016, ki že kažejo pozitivne učinke in jih bodo tudi v letu 2017: z optimizacijo procesov nabave in upravljanja z dobavitelji, sistemizacijo delovnih mest in reorganizacijo ter revizijo osnovnega procesa pridobivanja premoga. Ena naših poglobitnih nalog bo tudi v letu 2017 obvladovanje vseh vrst stroškov: materiala, storitev in stroška dela. Med najpomembnejšimi cilji leta 2017 sta še zagotovitev pozitivnega poslovanja in denarnega toka vseh družb v Skupini PV ter zniževanje stroškovne cene. Pot, ki ji moramo slediti, je jasno začrtana v Načrtu finančnega in poslovnega prestrukturiranja (NFPP) družbe, v nastajajočem Razvojnem načrtu in internih dokumentih.

Skladno z NFPP, ki je bil sprejet decembra 2014 in so ga potrdili Nadzorni svet PV, vodstvo HSE in SDH, se PV osredotoča na osnovno dejavnost (proizvodnjo premoga), vse ostalo poslovno nepotrebno premoženje je predvideno za odprodajo oz. dezinvestiranje. Izvzete so samo tiste družbe v Skupini PV, ki so neposredno vezane na proces pridobivanja premoga. S tovrstnimi aktivnostmi bomo izboljšali svojo likvidnost v smislu razdolževanja pri finančnih institucijah. Vodstvo PV sledi strateškim usmeritvam iz omenjenega in potrjenega NFPP ter Razvojnega načrta HSE.

V letu 2017 načrtujemo izkop premoga v višini 3.232.865 ton, kar pri predvideni kurilni vrednosti 11,48 GJ na tono znaša 37.107 TJ energije. Premog bo porabljen v Termoelektrarni Šoštanj za proizvodnjo električne in toplotne energije. PV tako skupaj s termoelektrarno zagotavlja tretjino doma proizvedene električne energije, v sušnih obdobjih pa celo več kot 50-odstotno, zato je TEŠ 6 z visokimi izkoristki in manjšim vplivom na okolje zelo pomemben za zanesljivo, varno in okoljsko sprejemljivo oskrbo države z električno energijo po konkurenčni ceni.

PV bo z dolgoročno naravnanim poslovanjem ter s sodobnim proizvodnim procesom ob hkratnem zagotavljanju varnosti in humanosti skupaj s TEŠ tudi v prihodnje skrbel za smotrno izrabo edinega strateškega slovenskega energetskega vira – lignita iz Šaleške doline. Pri tem bo optimizacija procesa proizvodnje premoga stalnica. Velik poudarek bomo še naprej dajali družbeno odgovornemu ravnanju.

V okviru možnosti in ekonomske vzdržnosti bomo iskali alternativne možnosti ustvarjanja novih delovnih mest.

Naše smernice in usmeritve med leti 2017-21 bodo izhajale iz razvojno-strateškega načrta oz. iz ključnih usmeritev, ki jim bomo sledili v prihodnjem petletnem obdobju in zajemajo prenovno procesov, obvladovanje tveganj, dogovore s socialnimi partnerji, postopno vzpostavljanje stebra novih tehnologij ter izboljšanje konkurenčnosti.

2.14 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

- S 1.1.2017 je bil na osnovi strateške razvojne odločitve družbe PV k osredotočanju na osnovno dejavnost pridobivanja premoga iz družbe PV Invest na družbo HTZ izveden prenos dejavnosti gradbeno komunalnega vzdrževanja ter na družbo PV prenos dejavnosti vezanih na osnovni proces pridobivanja premoga. Podpisana je pogodba o dopolnitvi pogodbe o prenosu dejavnosti in prevzemu delavcev.
- Dne 28.2.2017 je bila podpisana pogodba o odstopu (cesiji) terjatev z družbo Sicom Invest d.o.o. za terjatve do družbe Golte d.o.o.. V letu 2017 je bila družba Golte dokapitalizirana s strani novega družbenika Sicom Invest, ki je prevzel večinski delež v lastniški strukturi družbe Golte, zato se družba Golte ne obravnava več kot odvisna družba v skupini PV.

Drugih pomembnejših dogodkov ni bilo.

2.15 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV

Družbi PV so bila v letu 2016 dodeljena nepovratna sredstva (subvencije) - za namene sofinanciranja kadrovskih štipendij in razvoja kadrov, sofinanciranja mladega raziskovalca iz gospodarstva ter raziskovalno dejavnost - v višini 38.668,20 EUR. Drugih javnih sredstev družba v letu 2016 ni prejela. Sredstva družba razkriva na osnovi *Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenega evidentiranja različnih dejavnosti - ZPFOLERD-1*.

2.16 TRAJNOSTNO POROČILO

2.16.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

KADROVSKA POLITIKA

Na dan 31. 12. 2016 je bilo v PV zaposlenih 1.231 delavcev, od tega 58 za določen čas in 1.173 za nedoločen čas. Na 31. 12. 2015 je bilo 1.254 zaposlenih. Število zaposlenih se je v letu 2016 znižalo za 1,8% oz. za 23 delavcev. Konec leta 2016 je bilo v PV 5 delavcev manj kot je bilo planirano (1236).

V letu 2016 je bil povprečni stalež 1.268 delavcev, v letu 2015 pa 1.289 zaposlenih.

(Opomba: V kazalnikih poslovanja - izračun dodane vrednosti / zaposlenega in v računovodskem delu je povprečje računano iz stanj zaposlenih konec let in po tem izračunu znaša za 2016 1243 zaposlenih, za 2015 pa 1.288 zaposlenih).

Med zaposlenimi je bilo 85 žensk in 1.169 moških, povprečna starost pa je na zadnji dan v letu znašala 39 let in 8 mesecev. Izobrazbena struktura je bila sledeča: 49 % delavcev s IV. st. izobrazbe, 28 % delavcev s V. st. izobrazbe, 19 % delavcev s VI., VII. in VIII. st. izobrazbe, 4 % delavcev s I. oz. II. st. izobrazbe.

Na beneficiranih delovnih mestih je bilo zaposlenih 1.131 delavcev, kar je 91,9 % vseh zaposlenih.

V letu 2016 je delovno razmerje prenehalo 121 delavcem (upokojevanje, prenos delavcev in dela dejavnosti na HTZ, odpovedi pogodb iz poslovnega razloga, sporazumne razveljavitve pogodb, premestitve delavcev v družbe Skupine PV, kršitev delovnih obveznosti). V istem obdobju smo zabeležili 98 prihodov (zaposlitve za določen čas in premestitve delavcev iz družb Skupine PV pretežno na dela v osnovni proces).

IZOBRAŽEVANJE IN RAZVOJ KADROV

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 2016. 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.

V letu 2016 je bilo v zunanjih institucijah (eksterna izobraževanja in študij ob delu) izvedeno 44,6 % (13.474 ur) izobraževalnih oblik in 55,4 % (16.701 ur) internih izobraževalnih oblik, skupaj torej 30.175 ur.

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, informacijski sistemi, ekonomija, trženje in drugo. Največ internih izobraževanj je bilo namenjenih izobraževanju in usposabljanju za proizvodni proces in varnost pri delu.

ŠTUDIJ OB DELU

Na področju šolanja ob delu je bilo aktivnih 15 zaposlenih v programih rudarstva, strojništva, elektrotehnike, ekonomije in managementa. Novih pogodb za sofinanciranje študija ob delu ni bilo sklenjenih.

ŠTIPENDIRANJE

Za zagotavljanje ustrezne kadrovske strukture in kot družbeno odgovorna družba 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 2016/2017 je bilo razpisanih 20 kadrovskih štipendij v naslednjih programih: Geostrojniki rudar (10), Geotehnik (8), Dipl. inž. geoetehn. in rud.-VS (1) in Dipl. inž. str.-VS (1). Podeljenih je bilo 19 štipendij. Konec leta 2016 smo imeli 38 štipendistov, največ v programih rudarstva.

OBVEZNA PRAKSA

Dijake in študente (štipendiste) smo sistematično spremljali na obvezni praksi v času šolanja, preko programov pripravništva in uvajalne dobe. Vključevali smo se v postopke izvajanja praks za vse dijake Rudarske šole in vse štipendiste skupine PV. Poleg pridobivanja praktičnih znanj so se zaposleni trudili, da so se v času opravljanja praktičnega pouka dijaki oz. študentje uspešno vključili v novo delovno in socialno okolje, in jim z dodeljenimi delovnimi nalogami omogočili, da so začutili utrip in dinamiko delovnega procesa. V šol. letu 2016/17 je bilo na raznih oblikah praktičnega usposabljanja 75 dijakov in 6 študentov.

2.16.2 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 PV. Površina pridobivalnega prostora znaša po veljavni koncesijski pogodbi 1.104 ha. Od tega se na območju občine Velenje nahaja 532 ha (48,3 %) in na območju občine Šoštanj 572 ha (51,7 %) ozemlja.

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 vertikalnih 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 2016 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 (zemljišč in objektov), izvajali postopke priprave terena v smislu čiščenja površin-poseki dreves v največjem obsegu na območju Ležna 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, smo izvedli začasno rekultivacijo. Zaradi izpada pridelkov smo na tem območju izvedli cenitev in upravičencem na osnovi cenitev izplačali odškodnine ali odškodnino poračunali z uporabo nadomestnega zemljišča.

- **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.

2.16.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

Premogovništvo že več kot 140 let soustvarja podobo Šaleške doline in tudi širše regije. PV ves čas svojega delovanja namenja veliko pozornost urejanju okolja, saj se zavedamo svoje odgovornosti do zaposlenih ter lokalne skupnosti. 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 industrijskem okolju smo na rekultiviranih površinah ustvarili zametke turistične dejavnosti. Sproti saniramo degradirane površine, ki smo jih preoblikovali zaradi izkopavanja premoga. Šaleška dolina danes obiskovalcem ne kaže podobe rudarske pokrajine, temveč v veliki meri postaja turistično in rekreativno privlačna in zanimiva lokacija. Veliko pozornost namenjamo urejanju okolja tako na površini kot v jami.

Proizvodnja se 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 ter OHSAS.

Naš slogan *Čut za prihodnost* zajema vrednote in filozofijo podjetja, s katerimi iščemo rešitve za ohranjanje kakovosti življenja zdajšnjih in prihodnjih generacij. Ravnanje na vseh področjih družbene odgovornosti smo zapisali v strateških ciljih družbe. Namenjamo jim enakovredno pozornost, saj se zavedamo njihove pomembnosti in soodvisnosti.

V zadnjih nekaj letih v PV izvajamo različne aktivnosti z namenom doseganja na videz nezdružljivega. Skozi prizmo trajnostnega razvoja želimo tudi našim prihodnjim rodovom prenesti kakovosten življenjski prostor in toliko naravnih virov, kot smo jih dobili od prednikov.

Družbena odgovornost je vodilo na vsakem koraku našega delovanja. Najbolj nas motivira, izpolnjuje in polni z energijo spoznanje, da je to, kar delamo, pomembno in smiselno, predvsem za blaginjo lokalne skupnosti. 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.

PV je zaradi zahtevne likvidnostne situacije, v kateri se nahaja celotna Skupina PV, omejil in znatno zmanjšal vsa sponzorska in donatorska sredstva. Razdeljevanje omenjenih sredstev poteka v skladu s potrjenim Letnim načrtom in Pravilnikom o dodeljevanju donacij in sponzorskih sredstev v Skupini PV. Prejemniki in višina sredstev, predvidenih v te namene, so na podlagi Sporazuma o ureditvi razmerij družb skupine HSE usklajeni s Centrom za družbeno odgovornost družbe HSE.

3. Računovodsko poročilo

3.1 REVIZORJEVO POROČILO



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

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

Poročilo neodvisnega revizorja

Lastnikom družbe Premogovnik Velenje, d.d., Velenje

Mnenje

Revidirali smo priložene ločene računovodske izkaze družbe Premogovnik Velenje, d.d., Velenje (»družbe«), ki vključujejo ločen izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2016, ločen izkaz poslovnega izida, ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa, ločen izkaz sprememb lastniškega kapitala in ločen izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

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

Podlaga za mnenje

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

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

Druge informacije

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

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

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

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

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

KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o., slovenska družba z omejeno odgovornostjo in članica KPMG mreže neodvisnih družb članic, ki so povezane s švicarskim združenjem KPMG International Cooperative ("KPMG International").

TRR: SI 56 2900 0000 1851 102
vpis v sodni register: Okrožno sodišče v Ljubljani
št. reg. vl.: 061/12062100
osnovni kapital: 51.892,00 EUR
ID za DDV: SI20437145
matična št.: 5648556



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

Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za ločene računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev ločenih računovodskih izkazov v skladu z MSRP, kot jih je sprejela EU, in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo ločenih računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo ločenih računovodskih izkazov družbe.

Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih računovodskih izkazov

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

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

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



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

V imenu revizijske družbe

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

Boštjan Mertelj

pooblaščen revizor

Barbara Kunc

pooblaščen revizorka

partner

Ljubljana, 26. april 2017

KPMG Slovenija, d.o.o.

1

3.2 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski del letnega poročila predstavlja računovodske izkaze s pojasnili družbe PV.

Na podlagi sklepa 17. redne seje skupščine PV 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.

Letno poročilo PV za poslovno leto 2016 se nahaja na sedežu družbe (Partizanska cesta 78, Velenje) in na spletni strani www.rlv.si.

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

3.3 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 pripravljene 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.

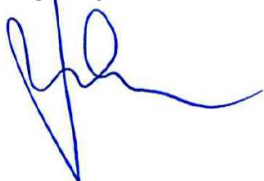
Uprava je odgovorna za vodenje ustreznih evidenc, ki v vsakem trenutku z razumljivo natančnostjo prikazujejo finančni položaj družbe ter za to, da so računovodski izkazi družbe v skladu z MSRP, sprejetimi v Evropski uniji. Uprava je prav tako odgovorna za varovanje premoženja družbe ter za preprečevanje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

Uprava potrjuje celotno letno poročilo, ki vsebuje poslovni in računovodski del s prilogami.

Uprava je računovodske izkaze družbe Premogovnik Velenje d.d. za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31. 12. 2016, sprejela dne 26.4.2017.

Velenje, 26.4.2017

članica Uprave:
mag. Mojca Letnik



predsednik Uprave:
mag. Ludvik Golob



3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI

3.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

| | Pojasnilo | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| <i>v EUR</i> | | | |
| SREDSTVA | | 124.373.114 | 123.624.126 |
| A. DOLGOROČNA SREDSTVA | | 93.985.539 | 89.719.162 |
| I. Neopredmetena sredstva | 3.5.10.1 | 362.438 | 515.450 |
| II. Nepremičnine, naprave in oprema | 3.5.10.2 | 73.993.652 | 70.361.700 |
| III. Naložbene nepremičnine | 3.5.10.3 | 1.874.764 | 1.879.423 |
| IV. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe | 3.5.10.4 | 15.671.000 | 15.671.000 |
| V. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila | 3.5.10.5 | 220.911 | 1.177.716 |
| VI. Dolgoročne poslovne terjatve | 3.5.10.6 | 1.753.442 | 148 |
| VII. Druga dolgoročna sredstva | 3.5.10.7 | 109.332 | 113.725 |
| B. KRATKOROČNA SREDSTVA | | 30.387.575 | 33.904.964 |
| I. Sredstva, vključena v skupino za odtujitev | 3.5.10.9 | | 1.701.793 |
| II. Zaloge | 3.5.10.10 | 10.744.949 | 10.749.791 |
| III. Kratkoročne finančne naložbe in posojila | 3.5.10.11 | 45.000 | 691.630 |
| IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 3.5.10.12 | 17.120.634 | 18.551.473 |
| VI. Druga kratkoročna sredstva | 3.5.10.13 | 2.009.016 | 1.870.374 |
| VII. Denar in denarni ustrezniki | 3.5.10.14 | 467.976 | 339.903 |
| KAPITAL IN OBVEZNOSTI | | 124.373.114 | 123.624.126 |
| A. KAPITAL | 3.5.10.15 | 40.684.680 | 40.228.450 |
| I. Vpoklicani kapital | | 74.330.889 | 74.330.889 |
| IV. Rezerva za varovanje pred tveganjem | | | (58.260) |
| V. Rezerva za pošteno vrednost | | (414.891) | (101.887) |
| VI. Zadržani poslovni izid | | (33.231.318) | (33.942.292) |
| B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | | 53.578.815 | 57.630.178 |
| I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade | 3.5.10.16 | 3.538.896 | 3.404.885 |
| II. Druge rezervacije | 3.5.10.17 | 32.126.694 | 32.520.699 |
| III. Druge dolgoročne obveznosti | 3.5.10.18 | 68.682 | 65.503 |
| IV. Dolgoročne finančne obveznosti | 3.5.10.19 | 17.810.250 | 21.633.332 |
| V. Dolgoročne poslovne obveznosti | 3.5.10.20 | 34.293 | 5.759 |
| C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | | 30.109.619 | 25.765.498 |
| II. Kratkoročne finančne obveznosti | 3.5.10.21 | 3.813.110 | 5.910.523 |
| III. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | 3.5.10.22 | 13.894.128 | 11.634.621 |
| V. Druge kratkoročne obveznosti | 3.5.10.23 | 12.402.381 | 8.220.354 |

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

3.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

| | | v EUR | |
|---|-----------|--------------------|---------------------|
| | Pojasnilo | 2016 | 2015 |
| 1. Čisti prihodki od prodaje | 3.5.10.25 | 111.305.550 | 102.612.444 |
| 3. Usredstveni lastni proizvodi | 3.5.10.27 | 1.570.116 | 650.863 |
| 4. Drugi poslovni prihodki | 3.5.10.28 | 4.138.757 | 1.470.593 |
| POSLOVNI PRIHODKI | | 117.014.423 | 104.733.900 |
| 2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje | 3.5.10.26 | (1.086.121) | (603.789) |
| KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA | | 115.928.302 | 104.130.111 |
| POSLOVNI ODHODKI | | 114.175.962 | 171.217.687 |
| 5. Stroški blaga, materiala in storitev | 3.5.10.29 | 46.850.057 | 44.227.653 |
| 6. Stroški dela | 3.5.10.30 | 50.542.187 | 53.247.981 |
| 7. Odpisi vrednosti | 3.5.10.31 | 12.331.845 | 70.503.807 |
| a) amortizacija | | 11.783.196 | 14.109.567 |
| b) oslabitve/odpisi/prodaje pri neopredmetenih sredstvih in naložbah, nepremičninah in opremi | | 403.566 | 55.022.478 |
| c) oslabitve/odpisi terjatev | | 145.083 | 790.182 |
| d) oslabitve/odpisi zalog | | | 581.580 |
| 8. Drugi poslovni odhodki | 3.5.10.32 | 4.451.873 | 3.238.246 |
| POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA | | 1.752.340 | (67.087.576) |
| 9. Finančni prihodki | 3.5.10.33 | 509.028 | 261.992 |
| 10. Finančni odhodki | 3.5.10.34 | 1.491.270 | 3.108.439 |
| FINANČNI IZID | | (982.242) | (2.846.447) |
| POSLOVNI IZID PRED DAVKI | | 770.098 | (69.934.023) |
| ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA | 3.5.10.36 | 770.098 | (69.934.023) |
| Lastnik matične družbe | | 770.098 | (69.934.023) |
| Neobvladujoči delež | | | |

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

3.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

| | | v EUR | |
|--|--|------------------|---------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| Čisti poslovni izid poslovnega leta | | 770.098 | (69.934.023) |
| Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlenecv | | (313.004) | (50.579) |
| Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid | | (313.004) | (50.579) |
| Neto učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumenta za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov | | | 394.167 |
| Neto učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumentov za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov, prenesen v poslovni izid | | (58.260) | 201.826 |
| Postavke, ki bodo lahko pozneje preračunane v poslovni izid | | 58.260 | 192.341 |
| Čelotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | | 515.354 | (69.792.261) |
| Lastnik matične družbe | | 515.354 | (69.792.261) |
| Neobvladujoči delež | | | |

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

3.4.4 IZKAZ SPREMENB LASTNIŠKEGA KAPITALA

| | VPOKLICANI KAPI | | REZERVA ZA VARNOST PRED TVEGANJEM | REZERVA ZA POŠTENO VREDNOST | ZADRŽANI POSLOVNI IZID | | Skupaj |
|--|----------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| | Osnovni kapital | KAPITALSKE REZERVE | | | Preneseni čisti poslovni izid | Čisti poslovni izid poslovnega leta | |
| Stanje na dan 1.1.2015 | 113.792.981 | | (250.601) | (51.308) | (39.018.010) | (36.052.627) | 38.420.435 |
| B.1. Transakcije z lastniki | 71.603.954 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 71.603.954 |
| Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala | 71.603.954 | | | | | | 71.603.954 |
| B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa | 0 | 0 | 192.341 | (50.579) | (3.678) | (69.934.023) | (69.795.939) |
| Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | | | | | | (69.934.023) | (69.934.023) |
| Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid | | | | (50.579) | (3.678) | 0 | (54.257) |
| Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv | | | | (50.579) | (3.678) | | (54.257) |
| Postavke, ki bodo lahko pozneje preračunane v poslovni izid | | | 192.341 | 0 | 0 | 0 | 192.341 |
| Neto učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumentov za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov | | | 192.341 | | | | 192.341 |
| Neto učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumentov za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov, prenesen v poslovni izid | | | | | | | 0 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | (111.066.046) | 0 | 0 | 0 | 39.021.688 | 72.044.358 | 0 |
| Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | | | | | (36.052.627) | 36.052.627 | 0 |
| Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | (75.070.637) | (35.995.409) | | | 75.074.315 | 35.991.731 | 0 |
| Druge spremembe v kapitalu | (35.995.409) | 35.995.409 | | | | | 0 |
| Stanje na dan 31.12.2015 | 74.330.889 | 0 | (58.260) | (101.887) | 0 | (33.942.292) | 40.228.450 |
| Stanje na dan 1.1.2016 | 74.330.889 | 0 | (58.260) | (101.887) | 0 | (33.942.292) | 40.228.450 |
| B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa | 0 | 0 | 58.260 | (313.004) | (59.124) | 770.098 | 456.230 |
| Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | | | | | | 770.098 | 770.098 |
| Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid | | | | (313.004) | (59.124) | 0 | (372.128) |
| Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv | | | | (313.004) | (59.124) | | (372.128) |
| Postavke, ki bodo lahko pozneje preračunane v poslovni izid | | | 58.260 | 0 | 0 | 0 | 58.260 |
| Neto učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumentov za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov | | | 58.260 | | | | 58.260 |
| Neto učinkoviti del spremembe v poštenu vrednosti instrumentov za varovanje pred spremenljivostjo denarnih tokov, prenesen v poslovni izid | | | | | | | 0 |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | (33.172.194) | 33.172.194 | 0 |
| Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | | | | | (33.942.292) | 33.942.292 | 0 |
| Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | | | | | 770.098 | (770.098) | 0 |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 74.330.889 | 0 | 0 | (414.891) | (33.231.318) | 0 | 40.684.680 |
| Bilančni dobiček/bilančna izguba | | | | | (33.231.318) | 0 | (33.231.318) |

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

3.4.5 IZKAZ DENARNIH TOKOV

| | v EUR | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| FINANČNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | |
| Čisti poslovni izid | 770.098 | (69.934.023) |
| Prilagoditve za: | | |
| Amortizacija NS | 175.460 | 171.099 |
| Amortizacija NNO | 11.581.101 | 13.860.772 |
| Amotizacija NN | 26.635 | 77.696 |
| Slabitve NNO | 186.285 | 53.723.409 |
| Slabitve NN | | 1.287.331 |
| Slabitve poslovnih terjatev | 145.084 | 790.182 |
| Slabitve zalog | | 581.580 |
| Odpisi NNO | 200.026 | 10.496 |
| Odprava odpisa poslovnih terjatev | (841.877) | (350.292) |
| Odprava odpisa zalog materiala | (102.722) | |
| Izguba pri prodaji NNO | 17.255 | 1.243 |
| Finančni prihodki | (509.028) | (261.992) |
| Finančni odhodki | 1.491.270 | 3.108.439 |
| Dobiček pri prodaji NNO | (1.387.229) | (134.231) |
| Dobički iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davkov | 11.752.358 | 2.931.709 |
| Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij | | |
| Sprememba v: | | |
| Zalogah | 814.096 | 889.142 |
| Poslovnih terjatev in AČR | (328.143) | (1.458.950) |
| Poslovnih obveznostih in PČR | 6.470.067 | (24.649.290) |
| Rezervacijah | (1.100.736) | 3.154.311 |
| Denarna sredstva iz poslovanja | 17.607.642 | (19.133.078) |
| FINANČNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU | | |
| Prejete obresti | 76.116 | 242.259 |
| Prejete dividende | 13.000 | |
| Prejemki od prodaje NNO | 277.025 | 200.573 |
| Prejemki od prodaje sredstev, namenjenih za prodajo | 2.850.000 | |
| Prejemki od odtujitev (likvidacije/prodaje) odvisnih družb | 1 | |
| Prejemki od zmanjšanja danih kratkoročnih posojil | 1.135.200 | 26.676.700 |
| Prejemki od zmanjšanja danih dolgoročnih posojil | 953.125 | |
| Prejemki od zmanjšanja drugih dolgoročnih finančnih naložb | | 41.624 |
| Izdatki za nakup NNO | (15.841.902) | (14.348.168) |
| Izdatki za nakup NS | (22.448) | (36.512) |
| Izdatki za nakup NN | (24.072) | |
| Izdatki za povečanje danih kratkoročnih posojil | (75.998) | (27.121.700) |
| Izdatki za povečanje drugih kratkoročnih finančnih naložb | (82) | |
| Denarna sredstva iz naložbenja | (10.660.035) | (14.345.224) |
| FINANČNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | |
| Sprememba kapitala | | 34.000.000 |
| Prejemki pri prejetih dolgoročnih posojilih | | 12.700.000 |
| Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih | 213.078 | |
| Izdatki za obresti od kreditov | (959.028) | (1.192.835) |
| Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil | (3.573.584) | (4.045.250) |
| Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil | (2.500.000) | (9.959.796) |
| Denarna sredstva iz financiranja | (6.819.534) | 31.502.119 |
| ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | 339.903 | 2.316.086 |
| Denarni izid v obdobju | 128.073 | (1.976.183) |
| KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV | 467.976 | 339.903 |

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

3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

3.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA

PV 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 2016.

PV skupaj z odvisnimi družbami sestavlja skupino, za katero sestavlja konsolidirano letno poročilo, ki ga je mogoče dobiti na sedežu družbe. Skupinske računovodske izkaze za Skupino HSE, kamor je vključena tudi Skupina PV in preko Skupine PV družba Premogovnik Velenje d.d., sestavlja družba 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,...

3.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO

Pri pripravi računovodski izkazov na dan 31. 12. 2016 je PV upošteval:

- MSRP, ki vključujejo Mednarodne računovodske standarde (MRS), Pojasnila Stalnega odbora za pojasnjevanje (SOP), Mednarodne standarde računovodskega poročanja (MSRP) in Pojasnila Odbora za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP), kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju EU),
- Zakon o gospodarskih družbah,
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in njegove podzakonske akte,
- Pravilnik o izvajanju Zakona o davku od dohodka pravnih oseb in njegove podzakonske akte,
- Pravilnik o računovodstvu družbe,
- Zakon o rudarstvu,
- Energetski zakon in
- Ostalo relevantno zakonodajo.

Računovodske predpostavke in kakovostne značilnosti računovodskih izkazov

Računovodski izkazi družbe so izdelani ob upoštevanju temeljnih računovodskih predpostavk:

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

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

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

Upoštene so sledeče kakovostne značilnosti računovodskih izkazov:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MSRP 9 vsebuje nov splošni model obračunavanja varovanja pred tveganjem, ki zadevno obračunavanje bolje prilagaja obvladovanju tveganj. Različne vrste razmerij varovanja pred tveganjem – poštena

vrednost, denarni tok in neto naložbe v tuje družbe – ostanejo nespremenjene, vendar je potrebna dodatna ocena.

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

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

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

- **MSRP 15 Prihodki iz pogodb s kupci:** (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2018. Uporaba pred datumom je dovoljena.)
Pojasnila k MSRP 15 Prihodki iz pogodb s kupci še niso potrjena s strani EU; je pa slednja potrdila MSRP 15 Prihodki iz pogodb s tujci, vključno datum začetka veljavnosti MSRP 15.

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

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

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

Družba predvideva, da standard na dan prve uporabe ne bo pomembno vplival na njene računovodske izkaze. Družba ne predvideva, da se bo izbira časa in merjenje njenih prihodkov po MSRP 15 spremenilo zaradi narave njenega poslovanja in vrste prihodkov.

- **MSRP 16 Najemi:** (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2019 ali kasneje. Uporaba pred tem datumom je dovoljena, če družba uporablja tudi MSRP 15.)
Dopolnilo še ni potrjeno s strani EU.

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

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

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

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

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

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

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

Dopolnilo natančneje opredeljuje plačila z delnicami za naslednja področja:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- **Dopolnilo k MRS 7:** (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1.1.2017. Uporablja se za nazaj. Uporaba pred tem datumom je dovoljena.) Dopolnilo še ni potrjeno s strani EU.

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

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

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

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

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

- **Spremembe MRS 40 Naložbene nepremičnine:** (Veljajo za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2018 ali pozneje; uporabljajo se za naprej.)
Ta določila še niso potrjena s strani EU.

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

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

- **OPMSRP 22 Transakcije v tujih valutah in predujmi:** (Velja za letna obračunska obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2018 ali pozneje.)
Ta določila še niso potrjena s strani EU.

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

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

Letne izboljšave

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

3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE

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

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

3.5.4 VALUTNA POROČANJA

a) Funkcijska in predstavitevna valuta

Računovodski izkazi v tem poročilu so predstavljeni v evrih (EUR) brez centov, ki je hkrati funkcijska in predstavitevna 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.

Positivne 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 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).

3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ

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

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

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

- dobe koristnosti amortizirljivih sredstev - *Pojasnilo 3.5.7.1 in Pojasnilo 3.5.7.2*
- udenarljive vrednosti terjatev - *Pojasnilo 3.5.7.6 in Pojasnilo 3.5.13.1*
- čista iztržljiva vrednost zalog - *Pojasnilo 3.5.7.7*
- oslabitve sredstev (oprema, zemljišča, zgradbe, naložbe) - *Pojasnila od 3.5.7.2 do Pojasnila 3.5.7.4 in Pojasnila od 3.5.10.2 do Pojasnila 3.5.10.4*
- rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi – *Pojasnilo 3.5.10.16*
- druge rezervacije – rezervacije za zapiralna dela - *Pojasnilo 3.5.7.11 in Pojasnilo 3.5.10.17*

- pogojne obveznosti in sredstva - *Pojasnilo 3.5.7.14 in Pojasnilo 3.5.10.24*

3.5.6 PODRUŽNICE IN PREDSTAVNIŠTVA

PV je 20. 10. 2011 ustanovil 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 2016 preko podružnice poslovala v minimalnem obsegu.

3.5.7 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

Računovodski izkazi PV so izdelani na osnovi računovodskih usmeritev, prikazanih v nadaljevanju. Navedene računovodske usmeritve so uporabljene za obe predstavljeni leti, 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 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 nedoločenimi dobami koristnosti se ne amortizirajo, temveč se slabijo. Doba koristnosti za premoženjske pravice je 10 do 15 let, odvisno od pogodbenih določil. Družba nima neopredmetenih sredstev z nedoločljivimi dobami koristnosti.

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 gospodarski koristi, ki izhajajo iz sredstva, na katero se stroški nanašajo. Vsi drugi stroški so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki, takoj ko pride do njih.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezna neopredmetena sredstva so:

Dobe koristnosti - neopredmetena sredstva

| | Dobe koristnosti v letih |
|------------------------------|-----------------------------|
| Računalniški programi | 10 |
| Licence | 4 - 10 |
| Druga neopredmetena sredstva | 10 |

3.5.7.2 Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema so del dolgoročnih sredstev v lasti družbe, ki se uporabljajo za opravljanje dejavnosti družbe. Nepremičnine, naprave in oprema vključujejo zemljišča, zgradbe, proizvodjalno opremo, 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 od nabavne vrednosti, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Sredstva v gradnji oziroma izdelavi se ne amortizirajo. Ocenjene dobe koristnosti za posamezne nepremičnine, naprave in opremo so:

Dobe koristnosti - nepremičnine, naprave in oprema

| | v letih od - do |
|---------------------------|-----------------|
| Zgradbe | 33-38 |
| Deli zgradb | 33-38 |
| Proizvajalna oprema | 5-20 |
| Deli proizvodjalne opreme | 5-20 |
| Računalniška oprema | 2-7 |
| Pohištvo | 5-10 |
| Osebna vozila | 5-10 |
| Druga vozila | 5-13 |
| Druge naprave in oprema | 5-20 |

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo. Z internimi modeli se preverjajo bilančne postavke opreme, z eksternimi modeli pa se preverjajo bilančne postavke nepremičnin.

Družba ima med nepremičninami, napravami in opremo tudi sredstva, ki niso vezana na predvideno zapiranje jame leta 2054 (zgradbe kompleksa avtocamp Jezero in zgradba Muzej premogovništva). V primeru podaljšanja dobe koristnosti družba zmanjša, v primeru skrajšanja dobe koristnosti, pa poveča že obračunane stroške amortizacije v obravnavanem poslovnem letu. Prilagoditev dobe koristnosti je potrebno preračunati tako, da se bo sredstvo dokončno amortiziralo v novi predvideni dobi koristnosti. Sprememba dobe koristnosti se obravnava kot sprememba računovodske ocene ter vpliva le na obdobje, v katerem je bila računovodska ocena spremenjena in na vsako naslednje obdobje v preostali dobi koristnosti.

Stroški zamenjave nekega dela 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 nabavna vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Vsi drugi stroški (npr. tekoče vzdrževanje) so pripoznani v poslovnem izidu kot drugi poslovni odhodki, takoj ko pride do njih.

Stroški, ki nastajajo v zvezi z osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo knjigovodsko vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Dobički in izgube, nastali pri odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme, se ugotavljajo kot razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo odtujenega sredstva in se izkažejo med drugimi poslovnimi prihodki oziroma odpisi vrednosti.

Družba nima brezplačno pridobljenih osnovnih sredstev in finančnih najemov.

3.5.7.3 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.

3.5.7.4 Dolgoročne finančne 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.

Znaki slabitve naložb v odvisne družbe se presojujejo na letni ravni z upoštevanjem znamenj slabitve. Družba presoja znake slabitve predvsem na podlagi dokazov o uspešnosti poslovanja odvisnih družb. Pri tem je za presojo znamenja slabitve pomemben kriterij poslovanja z izgubo ter kriterij kapital družbe v razmerju do vrednosti naložbe. Nadomestljiva vrednost se ugotavlja na podlagi ocene vrednosti v uporabi oz. poštene vrednosti zmanjšane za stroške odtujitve. V primeru, da obstajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabitve, se znesek izgube izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo in nadomestljivo vrednostjo naložbe ter pripozna finančni odhodek. Nadomestljiva vrednost naložbe je večja izmed poštene vrednosti naložbe, zmanjšane za strošek prodaje ali vrednosti pri uporabi.

V primeru prodaje ali likvidacije odvisne družbe, se razlika med knjigovodsko vrednostjo in prodajno oziroma likvidacijsko vrednostjo evidentira med finančnimi prihodki oziroma odhodki.

3.5.7.5 Dolgoročne finančne 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.

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 v za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

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

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

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

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva se pripoznajo po datumu trgovanja.

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.

Ob začetnem pripoznanju so izkazana po pošteni vrednosti, povečani za neposredne stroške posla. Po začetnem pripoznanju se posojila in terjatve izmerijo po odplačni vrednosti ter zmanjšajo za izgube zaradi oslabitve. Posojila in terjatve so v izkazu finančnega položaja izkazana med finančnimi in poslovnimi sredstvi in zajemajo dana posojila, dane depozite, terjatve do kupcev in terjatve do drugih.

Posojila se v poslovnih knjigah pripoznajo po datumu poravnave, terjatve pa po datumu trgovanja.

Vključena so med kratkoročna sredstva, razen za zapadlosti večje od 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja. V tem primeru so razvrščena med dolgoročna sredstva.

Pri posojilih in terjatvah obstaja negotovost ali bo kupec sposoben poravnati terjatve, zaradi česar spremljamo plačilno disciplino kupcev in nastop postopkov povezanih z insolventnostjo ter ustrezno ukrepamo.

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki zajemajo gotovino, 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, ostaneta 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 pripozna 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 za varovanje pred tveganjem v primeru izpostavljenosti spremenljivosti denarnih tokov oziroma jih ni mogoče pripisati posameznemu tveganju, povezanemu s pripoznanim sredstvom ali obveznostjo, se pripozna v poslovnem izidu.

3.5.7.7 Zaloge

Zaloge so vrednotene po izvorni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Izvirna vrednost zajema nabavno vrednost, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave. Nakupna cena je zmanjšana za dobljene popuste. Neposredni stroški nabave so prevozniki stroški, stroški nakladanja, prekladanja in razkladanja, stroški spremljanja blaga in drugi stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno pridobljenemu trgovskemu blagu, 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.

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

Enkrat na leto in sicer po stanju na dan izdelave letnih računovodskih izkazov se oceni dokaze o oslavitvi zalog materiala. Podlaga za slabitev zaloge je preverjanje starostne strukture zalog, in sicer:

- slabitev 75% vrednosti zalog, starejših nad 15 let,
- slabitev 50% vrednosti zalog, starih od 10 do 15 let in
- slabitev 25% vrednosti zalog, starih od 5 do 10 let.

Vrednost gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje vključuje celotne proizvodjalne stroške v ožjem pomenu, ki vsebujejo neposredne stroške materiala, neposredne stroške storitev, neposredne stroške dela, neposredne stroške amortizacije in splošne proizvodjalne stroške.

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

Vrednotenje zaloge premoga na koncu obdobja poročanja, zaradi neenakomerne proizvodnje premoga, temelji na uporabi povprečnih proizvodjalnih stroškov celotnega poslovnega leta.

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 opravi redno med letom po posameznih postavkah.

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

3.5.7.8 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 oslabilitvi 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 oslabilitvi terjatev posamično. Vse pomembne terjatve se posamezno izmerijo za namen posebne oslabilitve.

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

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 oslabilitvi posojil posebej za vsako pomembno posojilo.

Izguba zaradi oslabilitve 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, in sicer med drugimi poslovnimi odhodki (popravek terjatev) ali med finančnimi odhodki (oslabitev finančnih naložb).

Oslabitev finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo

Izgube naložbenih vrednostnih papirjev, ki so razpoložljivi za prodajo, zaradi oslabilitve 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 oslabiljenega lastniškega vrednostnega papirja, ki je na razpolago za prodajo, se pripozna v drugem vseobsegajočem donosu obdobja oziroma 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 oslabilitve. 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 oslabilitve 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.

3.5.7.9 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. Opremljen 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 varovanje pred tveganjem predstavlja zneske prevrednotenj izpeljanih finančnih instrumentov.

Med rezervo za pošteno vrednost so izkazani aktuarski dobički oz. izgube iz naslova obveznosti do zaposlenih za odpravnine ob upokojitvi.

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

3.5.7.10 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi

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

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

3.5.7.11 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.

Družba ima oblikovane rezervacije za zapiralna dela preostalega velenjskega odkopa na podlagi diskontirane ocene zapiralnih del v elaboratu »Ovrednotenje aktivnosti zapiranja jam Premogovnika Velenje po opustivi izkoriščanja velenjskega dela nahajališča«, ki ga letno pripravlja interna delovna skupina. Pri ovrednotenju stroškov so upoštevani stroški povezani s tehnično-tehnološkim vidikom zapiranja (hidrogeološki in geomehanski monitoring, stroški likvidacij jamskih objektov in stroški ekološke sanacije površine) glede na trenutno veljavna izhodišča odkopavanja. Pri izračunu so upoštevane trenutne tržne vrednosti za izvajanje opredeljenih aktivnosti na podlagi pridobljenih ponudb za monitoring in ekološko sanacijo ter ocenjen strošek materiala in dela za posamezna likvidacijska dela. Izhodišča so vezana na zakonodajno osnovo, kadrovske in finančne napovedi ter režim obratovanja TEŠ-a.

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. Učinki diskontiranja se pripoznajo v okviru finančnih odhodkov.

V primeru, da se predvidene obveznosti ne pojavijo, ali se podaljša obdobje črpanja rezervacij se znesek oblikovanih rezervacij odpravi v dobro poslovnih prihodkov. Dodatno oblikovanje rezervacij se izkaže kot del vlaganja v premogovniške objekte, podobno velja za vse učinke na višino izkazanih rezervacij, ki izhajajo iz spremembe višine uporabljene diskontne stopnje pri diskontiranju predvidenih zneskov bodočih izdatkov za zapiranje premogovnika.

Pri drugih rezervacijah obstaja negotovost podaljšanja koncesijske pogodbe, sprememba koncepta odkopavanja, zaradi česar redno spremljamo izhodišča vezana na zakonodajno osnovo, napovedi ter režim obratovanja TEŠa.

3.5.7.12 Zasluzki zaposlenih

Obveze kratkoročnih zaslužkov zaposlenih so merjene brez diskontiranja in so izkazane med odhodki, ko je delo zaposlenega v zvezi z določenim kratkoročnim zaslužkom opravljeno. Obveznosti so izkazane v višini, za katero se pričakuje plačilo v obliki kratkoročnim prejemkov, če ima družba sedanjo pravno ali posredno obvezo za takšna plačila zaradi preteklega opravljenega dela zaposlene osebe in je obveznost mogoče zanesljivo izmeriti.

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

3.5.7.14 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.

Pri pogojnih obveznostih obstaja negotovost kvalitetno opravljenih del, vezanih na izdajo garancij oziroma poroštev za garancije, zaradi česar redno spremljamo kvaliteto izvajanja del pri projektih oziroma odpravi napak ter tako zmanjšujemo tovrstna tveganja.

3.5.7.15 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. V primeru, da imajo družbe v skupini več pozitivnih, kot negativnih tečajnih razlik iz poslovanja, se te izkažejo med čistimi prihodki od prodaje blaga.

Prodaja premoga se, skladno s tripartitno Pogodbo o nakupu premoga, zakupu moči in nakupu električne energije, pripozna na podlagi obračuna dobavljene in prevzete energije premoga za katerega se uporabljajo podatki registrirani na merilnih napravah ter na osnovi prejetih podatkov kurilnih vrednosti prejetih s strani akreditiranih laboratorijev. Podatke morajo potrditi vse tri pogodbenne stranke - PV, TEŠ in HSE.

HSE na osnovi prejetih podatkov iz predhodnega odstavka pripravi izračun in ga po elektronski pošti pošlje v potrditev TEŠ in PV. TEŠ in PV morata najkasneje v roku 5 delovnih dni po zaključku posameznega obračunskega obdobja potrditi izračun in s tem podatke v izračunu. V kolikor v tem roku ne potrdita pravilnosti podatkov in ne podata pisnega ugovora na izračun, se smatra, da se s poslanimi podatki strinjata.

PV izstavlja račune za premog TEŠ-u dvakrat mesečno in sicer za:

1. obračunsko obdobje za čas od 01. do vključno 15. v mesecu prvi delni račun,
2. obračunsko obdobje za čas od 16. do vključno zadnjega v mesecu pa obračunski račun.

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, prežete odškodnine in pogodbenne kazni, subvencije, dotacije, regresi, premije in podobni prihodki (npr. državne podpore).

Državna podpora je obravnavana kot odloženi (časovno razmejeni) prihodek, ki ga družba strogo dosledno in preudarno pripoznava 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.

3.5.7.16 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. V primeru, da ima družba več negativnih kot pozitivnih tečajnih razlik iz poslovanja, te izkaže v nabavni vrednosti prodanega blaga.

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, kupljenih delov ter polproizvodov in stroški jamskega ločnega podporja, 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, sejamskih storitev, reklamnih storitev, reprezentance, zavarovalnih premij, plačilnega prometa in drugih bančnih storitev (razen obresti), najemnin, svetovalnih storitev, službenih potovanj in podobnih storitev.

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

Med **odpisi vrednosti** so izkazane tudi oslabitve, odpisi in izgube pri prodaji neopredmetenih sredstev in nepremičnin, naprav in opreme ter oslabitve oz. odpisi poslovnih 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, koncesninami, 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 efektivne obrestne mere.

3.5.7.17 Obdavčitev

Davki vključujejo obveznosti za odmerjen davek in odloženi davek. Odmerjenega in odloženega davka za leto 2016 družba ne izkazuje.

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 (17%). Družba za leto 2016 ne izkazuje odmerjenega davka, saj je z koriščenjem preteklih davčnih izgub in davčnih olajšav ugotovljeno davčno osnovo znižala na vrednost 0.

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

Odložene terjatve za davek se pripoznajo, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristitičasne razlike. Predstavlja višino obračunanega davka od dohodka pravnih oseb od odbitnih začasnih razlik, neizrabljenih davčnih izgub in davčnih dobropisov. Družba jih v letu 2016 ni oblikovala, ker glede na značilnosti trenutnega poslovanja v prihodnjih treh letih ne pričakuje pomembnejše pozitivne davčne osnove.

3.5.7.18 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

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

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 okviru rezerve 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.

3.5.7.19 Izkaz denarnih tokov

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

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

3.5.7.20 Poročanje po odsekih

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

3.5.8 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, 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.

Kotirane 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 knjigovodske 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

Finančna tveganja so pojasnjena v poslovnem delu letnega poročila v točki *2.10 Upravljanje s tveganji (točka 2)*, razkritja tveganj so natančneje obravnavana v računovodskem delu letnega poročila v poglavju *3.5.13 Finančni instrumenti in tveganja*.

3.5.10 RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM**Razkritja k Izkazu finančnega položaja****3.5.10.1 Neopredmetena sredstva****Neopredmetena sredstva**

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Druge dolgoročne premoženjske pravice | 362.438 | 515.450 |
| Skupaj | 362.438 | 515.450 |

Med drugimi dolgoročnimi premoženjskimi pravicami so izkazana naslednja neopredmetena sredstva:

- a) programska oprema in
- b) licence.

Gibanje v letu 2015

| | <i>v EUR</i> | |
|---|--|------------------|
| | Druge dolgoročne premoženjske pravice | Skupaj |
| Nabavna vrednost 1.1.2015 | 1.714.289 | 1.714.289 |
| Pridobitve | 36.512 | 36.512 |
| Prenosi - preknjižbe | (16.302) | (16.302) |
| Nabavna vrednost 31.12.2015 | 1.734.499 | 1.734.499 |
| Odpisana vrednost 1.1.2015 | 1.052.239 | 1.052.239 |
| Prenosi - preknjižbe | (4.289) | (4.289) |
| Amortizacija | 171.099 | 171.099 |
| Odpisana vrednost 31.12.2015 | 1.219.049 | 1.219.049 |
| Knjigovodska vrednost 1.1.2015 | 662.050 | 662.050 |
| Knjigovodska vrednost 31.12.2015 | 515.450 | 515.450 |

Gibanje v letu 2016

| | <i>v EUR</i> | |
|---|--|------------------|
| | Druge dolgoročne premoženjske pravice | Skupaj |
| Nabavna vrednost 1.1.2016 | 1.734.499 | 1.734.499 |
| Pridobitve | 22.448 | 22.448 |
| Nabavna vrednost 31.12.2016 | 1.756.947 | 1.756.947 |
| Odpisana vrednost 1.1.2016 | 1.219.049 | 1.219.049 |
| Amortizacija | 175.460 | 175.460 |
| Odpisana vrednost 31.12.2016 | 1.394.509 | 1.394.509 |
| Knjigovodska vrednost 1.1.2016 | 515.450 | 515.450 |
| Knjigovodska vrednost 31.12.2016 | 362.438 | 362.438 |

V letu 2016 so bile pregledane dobe koristnosti pomembnejših neopredmetenih sredstev in ugotovljeno je bilo, da so dobe koristnosti na podlagi notranjih virov informacij o uporabi sredstev glede na trenutna predvidevanja o uporabnosti teh sredstev pravilno ocenjene.

Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

Na dan 31.12.2016 družba nima obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev.

3.5.10.2 Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema

| | v EUR | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Zemljišča | 4.748.805 | 4.936.354 |
| Zgradbe | 13.751.031 | 9.435.521 |
| Proizvajalna oprema | 52.269.845 | 54.089.220 |
| Druga oprema | 703.270 | 1.676.590 |
| Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju | 2.520.701 | 224.015 |
| Skupaj | 73.993.652 | 70.361.700 |

Gibanje v letu 2015

| | v EUR | | | | | |
|---|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--|--------------------|
| | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalna oprema | Druga oprema | Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju | Skupaj |
| Nabavna vrednost 1.1.2015 | 9.080.861 | 222.526.794 | 199.207.902 | 19.645.700 | 8.727.316 | 459.188.573 |
| Pridobitve | | | | | 35.287.887 | 35.287.887 |
| Odtujitve | (38.790) | (63.573) | (62.179) | (23.231) | | (187.773) |
| Prenosi iz investicij | 5.360 | 2.456.214 | 29.234.394 | 3.948.645 | (35.644.613) | 0 |
| Prenosi-preknjižbe (prenos hotela Barbara na sredstva za prodajo) | | | (1.068.719) | (82.356) | | (1.151.075) |
| Prenosi-preknjižbe (prenos investicije v stroške) | | | | | (76.968) | (76.968) |
| Prenosi-preknjižbe (prenos vlaganj v tuja OS na proiz.opremo) | | | 702.163 | (722.106) | | (19.943) |
| Odpisi | | (5.094.724) | (1.460.055) | (41.131) | | (6.595.910) |
| Nabavna vrednost 31.12.2015 | 9.047.431 | 219.824.711 | 226.553.506 | 22.725.521 | 8.293.622 | 486.444.791 |
| Odpisana vrednost 1.1.2015 | 2.849.632 | 177.861.937 | 166.111.663 | 9.488.163 | | 356.311.395 |
| Odtujitve | | (26.679) | (59.782) | (23.231) | | (109.692) |
| Prenosi-preknjižbe (prenos hotela Barbara na sredstva za prodajo) | | | (1.040.800) | (56.636) | | (1.097.436) |
| Prenosi-preknjižbe (prenos vlaganj v tuja OS na proiz.opremo) | | | | (19.943) | | (19.943) |
| Amortizacija | | 2.201.665 | 8.902.921 | 2.756.186 | | 13.860.772 |
| Slabitve | 1.261.445 | 35.446.991 | | 8.945.367 | 8.069.607 | 53.723.410 |
| Odpisi | | (5.094.724) | (1.449.716) | (40.975) | | (6.585.415) |
| Odpisana vrednost 31.12.2015 | 4.111.077 | 210.389.190 | 172.464.286 | 21.048.931 | 8.069.607 | 416.083.091 |
| Knjigovodska vrednost 1.1.2015 | 6.231.229 | 44.664.857 | 33.096.239 | 10.157.537 | 8.727.316 | 102.877.178 |
| Knjigovodska vrednost 31.12.2015 | 4.936.354 | 9.435.521 | 54.089.220 | 1.676.590 | 224.015 | 70.361.700 |

Gibanje v letu 2016

v EUR

| | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalna oprema | Druga oprema | Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju | Skupaj |
|--|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--|--------------------|
| Nabavna vrednost 1.1.2016 | 9.047.431 | 219.824.711 | 226.553.506 | 22.725.521 | 8.293.622 | 486.444.791 |
| Pridobitve | | | | | 16.407.673 | 16.407.673 |
| Odtujitve | (86.499) | (351.246) | (1.506.120) | (66.708) | | (2.010.573) |
| Prenosi iz investicij | 26.632 | 4.805.111 | 9.177.528 | 55.196 | (14.064.467) | 0 |
| Prenosi-preknjižbe (prenos opreme JLP na zalogo materiala) | | | | (19.113.491) | | (19.113.491) |
| Prenosi-preknjižbe (prenos investicije na NOOS) | | | | | (22.448) | (22.448) |
| Prenosi-preknjižbe (prenos investicije na NN) | | | | | (24.072) | (24.072) |
| Odpisi | | (29.893) | (3.503.342) | (202.785) | | (3.736.020) |
| Nabavna vrednost 31.12.2016 | 8.987.564 | 224.248.683 | 230.721.572 | 3.397.733 | 10.590.308 | 477.945.860 |
| Odpisana vrednost 1.1.2016 | 4.111.077 | 210.389.190 | 172.464.286 | 21.048.931 | 8.069.607 | 416.083.091 |
| Odtujitve | (55.337) | (351.246) | (1.493.149) | (55.583) | | (1.955.315) |
| Prenosi-preknjižbe (prenos opreme JLP na zalogo materiala) | | | | (18.406.960) | | (18.406.960) |
| Amortizacija | | 486.335 | 10.948.729 | 146.037 | | 11.581.101 |
| Slabitve | 183.019 | 3.266 | | | | 186.285 |
| Odpisi | | (29.893) | (3.468.139) | (37.962) | | (3.535.994) |
| Odpisana vrednost 31.12.2016 | 4.238.759 | 210.497.652 | 178.451.727 | 2.694.463 | 8.069.607 | 403.952.208 |
| Knjigovodska vrednost 1.1.2016 | 4.936.354 | 9.435.521 | 54.089.220 | 1.676.590 | 224.015 | 70.361.700 |
| Knjigovodska vrednost 31.12.2016 | 4.748.805 | 13.751.031 | 52.269.845 | 703.270 | 2.520.701 | 73.993.652 |

V letu 2016 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. V postopku preverjanja pričakovanih preostalih dob koristnosti opreme smo preverjali dejansko stanje opreme, ki ga poznamo skozi tehnološko spremljavo opreme ter vzdrževalna in remontna dela na opremi.

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij, je bila za namene preizkusa oslavitve dolgoročnih sredstev, ki jih družba PV potrebuje v okviru izvajanja osnovnih oz. temeljnih dejavnosti, na dan 30.11.2016 opredeljena njihova nadomestljiva vrednost. Nadomestljiva vrednost dolgoročnih sredstev družbe za osnovno dejavnost je izračunana kot vrednost pri uporabi na podlagi metode sedanje vrednosti pričakovanih prostih denarnih tokov.

- V preizkusu oslavitve so bile upoštevane naslednje predpostavke:
- vrednost je ocenjena z metodo sedanje vrednosti pričakovanih prostih denarnih tokov (vrednost pri uporabi);
- uporabljena je bila predpostavka delujočega podjetja z omejeno življenjsko dobo do leta 2054, kar je v skladu z življenjsko dobo premogovnika;
- preizkus oslavitve je bil narejen na podlagi dolgoročnih projekcij poslovanja denar ustvarjajoče enote do leta 2030 in strateških izhodišč o proizvodnji in prodaji premoga za obdobje 2031-2054 in sicer upoštevano:
 - Plani proizvodnje in prodaje premoga predvidevajo postopen padec obsega poslovanja do leta 2040, po letu 2040 pa bo po predvidevanjih pričakovana proizvodnja in prodaja premoga (v TJ) ostala na konstantni ravni, to je na nivoju 19.169 TJ letno;
 - obsegu poslovanja prilagojeno sledi upoštevan trend gibanja stroškov storitev in stroškov dela;
 - upoštevana je prodajna cena premoga v višini 2,75 EUR/GJ v celotnem obdobju;
 - ob koncu obdobja projekcij so upoštevani izdatki za zaprtje premogovnika (stroški zapiranja jame, stroški odpravnin) in prejemi iz naslova sprostitve obratnega kapitala ter odprodaje preostalih osnovnih sredstev, ki naj bi se izvedli v roku 10 let (do leta 2063);
 - Ocenjeni prosti denarni tok je diskontiran z zahtevano stopnjo donosa celotnega kapitala družbe (WACC). Ker so projekcije v stalnih cenah, je tudi diskontna stopnja prilagojena na način, da ne vključuje inflacije. WACC (prilagojen za inflacijo) tako znaša v letu 2016 6,52% in se zniža na 6,10% v letu 2019. Po tem letu WACC ostane nespremenjen.

Nadomestljiva vrednost dolgoročnih sredstev za osnovno dejavnost je bila ugotovljena v višini 68.497 tisoč EUR, kar je ob izkazani knjigovodski vrednosti sredstev, vezanih v osnovno dejavnost, v višini 67.416 tisoč EUR, pomenilo, da na dan 30.11.2016 ni bilo potrebe po slabitvi teh sredstev.

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

| | Sprememba oz. pribitek v % | | Sprememba nadomestljive vrednosti v EUR | |
|--------------------------|----------------------------|-----|---|---------|
| | | | | |
| Diskontna stopnja (WACC) | (0,5) | 0,5 | +4.050 | -3.689 |
| NOPLAT (EBIT-davek) | (5) | 5 | -1.804 | +1.804 |
| CAPEX | (5) | 5 | +10.243 | -10.243 |

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

Družba na dan 30.11.2016 v bilanci stanja izkazuje presežno premoženje, ki ni namenjeno generiranju denarnih tokov iz osnovne dejavnosti. Presežno premoženje je v okviru ocene naložbe v PV ocenil pooblaščenega ocenjevalca vrednosti nepremičnin na dan 30.11.2016. Podlaga vrednosti je poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje (na način tržnih primerjav).

Presežno premoženje je bilo potrebno oslabiti v skupni vrednosti 186.285,22 EUR
Gradbeni objekti so bili oslabljeni za 3.265,61 EUR in zemljišča za 183.019,61 EUR.

Pomembnejši dogodki v povezavi s povečanjem nepremičnin, naprav in opreme v letu 2016 so:

- dela na jamskih gradbenih objektih - izdelava odvoznih odkopnih prog v vrednosti 334.741 EUR
- dela na zunanjih gradbenih objektih – rudarsko gradbena dela pri izgradnji zračilnega jaška NOP II v vrednosti 1.837.622 EUR
- nakup opreme za odkope (odkopni transporter, transportne verige, žlebovi, kabli, krmilna oprema ter druga oprema in nadomestni deli) v vrednosti 4.867.225 EUR
- nakup opreme za pripravka delovišča (napredovalni stroj, transportna guma, oprema za pripravke verižne transporterje in druga oprema za odvoz premoga) v vrednosti 1.968.413 EUR
- nakup elektro opreme in opreme za infrastrukturo (elektromotorji, transformatorji, energetski in signalni kabli, oprema za komunikacijo v jami in druga oprema) v vrednosti 1.297.231 EUR
- usredstvenje gradbenih del (priprava in obnova jamskih prog ter razna dela na jamskih in zunanjih objektih) v vrednosti 1.570.116 EUR
- vračunana vrednost stroškov razgradnje jamskih gradbenih objektov v vrednosti 3.112.000 EUR (povezava s povečanjem rezervacij za zapiralna dela v premogovniku).

Družba je v letu 2016 spremenila način računovodskega evidentiranja in spremljanja jamskega ločnega podporja (JLP) in sicer tako, da se JLP od 1.1.2016 naprej evidentira kot zaloga materiala in ne kot oprema v okviru nepremičnin, naprav in opreme. Izveden je bil prenos začetnega stanja, kot tudi nabave in porabe JL za obdobje januar – februar 2016 v knjigovodski vrednosti 607.531 EUR na ustrezne evidence za spremljanje materialnega poslovanja.

Odpisi nepremičnin, naprav in opreme v višini nabavne vrednosti 200.025,97 EUR se nanašajo na odpise jamskega ločnega podporja, vrtnih strojev, črpalk in druge opreme.

Na nepremičninah ima družba vpisane hipoteke do višine 10,4 mio EUR za zavarovanje prejetih posojil. Zastavljene so vse naložbene nepremičnine, upravna stavba NOP, računalniški center, žagarski obrat, poslovni objekt Škale, poslovni objekt Škale-Muzej in zunanja ureditev, zunanja ureditev NOP, zunanja ureditev in zemljišče v industrijskem kompleksu NOP in zemljišče v rekreacijskem območju Jezero. Natančno stanje hipotek je odvisno od trenutnega stanja kreditne izpostavljenosti in pogojev banke pri zavarovanjih s hipoteko. Skupna knjigovodska vrednost zastavljenih nepremičnin na dan 31.12.2016 znaša 6.507.315 EUR (od tega je 5.262.698 EUR izkazanih med nepremičninami, preostali del v višini 1.244.617 EUR pa med naložbenimi nepremičninami).

Skupna vrednost izdanih poroštev s hipoteko na premoženju za zavarovanje posojil in garancij povezanim družbam na dan 31. 12. 2016 je 1.335.000 EUR. Dana poročta zapadejo v letu 2018 v višini 210.000 EUR in do leta 2019 v višini 1.125.000 EUR. Knjigovodska vrednost zastavljenih nepremičnin je 129.457 EUR in je v celoti izkazana med zemljišči.

Družba nima nepremičnin, naprav in opreme v finančnem najemu.
Na dan 31.12.2016 družba nima obvez za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme.

3.5.10.3 Naložbene nepremičnine

Knjigovodska vrednost naložbenih nepremičnin

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Zemljišča | 705.203 | 683.227 |
| Zgradbe | 1.169.561 | 1.196.196 |
| Skupaj | 1.874.764 | 1.879.423 |

Gibanje v letu 2015

| | <i>v EUR</i> | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| | Zemljišča | Zgradbe | Skupaj |
| Nabavna vrednost 1.1.2015 | 2.817.476 | 8.675.777 | 11.493.253 |
| Pridobitve | | 21.287 | 21.287 |
| Prenosi - preknjižbe | (379.109) | (4.934.266) | (5.313.375) |
| Nabavna vrednost 31.12.2015 | 2.438.367 | 3.762.798 | 6.201.165 |
| Odpisana vrednost 1.1.2015 | 753.315 | 5.903.820 | 6.657.135 |
| Prenosi - preknjižbe | (63.200) | (3.852.155) | (3.915.355) |
| Amortizacija | | 77.696 | 77.696 |
| Slabitve | 1.065.025 | 437.241 | 1.502.266 |
| Odpisana vrednost 31.12.2015 | 1.755.140 | 2.566.602 | 4.321.742 |
| Knjigovodska vrednost 1.1.2015 | 2.064.161 | 2.771.957 | 4.836.118 |
| Knjigovodska vrednost 31.12.2015 | 683.227 | 1.196.196 | 1.879.423 |

Gibanje v letu 2016

| | <i>v EUR</i> | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | Zemljišča | Zgradbe | Skupaj |
| Nabavna vrednost 1.1.2016 | 2.438.367 | 3.762.798 | 6.201.165 |
| Pridobitve | 24.072 | | 24.072 |
| Odtujitve | (7.350) | | (7.350) |
| Nabavna vrednost 31.12.2016 | 2.455.089 | 3.762.798 | 6.217.887 |
| Odpisana vrednost 1.1.2016 | 1.755.140 | 2.566.602 | 4.321.742 |
| Odtujitve | (5.254) | | (5.254) |
| Amortizacija | | 26.635 | 26.635 |
| Odpisana vrednost 31.12.2016 | 1.749.886 | 2.593.237 | 4.343.123 |
| Knjigovodska vrednost 1.1. 1.1.2016 | 683.227 | 1.196.196 | 1.879.423 |
| Knjigovodska vrednost 31.12. 31.12.2016 | 705.203 | 1.169.561 | 1.874.764 |

Med naložbenimi nepremičninami sta na dan 31.12.2016 izkazani zgradbi Vila Široko in Steklina direkcija s pripadajočimi zemljišči. Navedene naložbene nepremičnine so v najemu. V letu 2016 je družba z najemom naložbenih nepremičnin ustvarila prihodke v vrednosti 112.364 EUR in neposredne poslovne odhodke v vrednosti 1.050 EUR.

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij, je bila za namene preizkusa oslabitve naložbenih nepremičnin v lasti družbe PV na dan 30.11.2016 opredeljena njihova nadomestljiva vrednost. Nadomestljiva vrednost je izračunana kot poštena vrednost zmanjšana za stroške prodaje z uporabo načina tržnih primerjav in z metodo kapitalizacije donosov (na donosu zasnovan način).

Slabitve niso bile potrebne.

Naložbene nepremičnine so v celoti zastavljene za poplačilo obveznosti iz naslova prejetih posojil.

3.5.10.4 Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe

Naložbe v odvisne družbe

| | <i>v EUR</i> | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| HTZ I.P. d.o.o. | 1.415.000 | 1.415.000 |
| PV Invest d.o.o. | 12.414.000 | 12.414.000 |
| RGP d.o.o. | 1.842.000 | 1.842.000 |
| Skupaj | 15.671.000 | 15.671.000 |

Družba je v letu 2016 prodala odvisno družbo GOST, družba Jama Škale v zapiranju pa je bila izbrisana na podlagi sklepa o prenehanju po skrajšanem postopku. Med odvisne družbe sodi tudi družba Golte, d.o.o., naložbe v lastniški delež vanjo so evidentirane v hčerinskih družbah.

Podatki o odvisnih družah

| Družba | Naslov | Država | Dejavnost | % Lastništva |
|------------------|----------------------------------|-----------|------------------------------|--------------|
| HTZ I.P. d.o.o. | Partizanska 78, 3320 Velenje | Slovenija | Popravilo strojev in naprav | 100,0% |
| PV Invest d.o.o. | Koroška cesta 62 b, 3320 Velenje | Slovenija | Zemeljska pripravljala dela | 100,0% |
| RGP d.o.o. | Rudarska cesta 6, 3320 Velenje | Slovenija | Specializirana gradbena dela | 89,2% |

V letu 2014 je bila sklenjena Pogodba o ustanovitvi maksimalne zastavne pravice na poslovnem deležu odvisne družbe PV Invest. Ostale naložbe niso zastavljene.

Pomembnejši zneski iz izkazov odvisnih družb

| | <i>v EUR</i> | | | | |
|------------------|--------------|----------------------------|------------|-------------------------------------|---------------------------|
| | Sredstva | Obveznosti (brez kapitala) | Prihodki | Čisti poslovni izid poslovnega leta | Višina celotnega kapitala |
| HTZ I.P. d.o.o. | 16.083.013 | 15.109.556 | 29.360.951 | 20.250 | 973.457 |
| PV Invest d.o.o. | 13.537.513 | 4.658.390 | 7.964.309 | 784.786 | 8.879.123 |
| RGP d.o.o. | 5.501.611 | 3.688.561 | 10.868.256 | 41.840 | 1.813.050 |

Pomembnejši zneski iz izkazov odvisnih družb veljajo za 100% vrednost posamezne naložbe. Med prihodki iz izkazov poslovnega izida so upoštevani čisti prihodki od prodaje, usredstveni lastni proizvodi in storitve ter drugi poslovni prihodki.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe

| | v EUR | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Nabavna vrednost 1.1. | 41.378.832 | 41.378.832 |
| Odtujitve | (4.097.609) | |
| Nabavna vrednost 31.12. | 37.281.223 | 41.378.832 |
| Odpisana vrednost 1.1. | (25.707.832) | (24.822.266) |
| Odtujitve | 4.097.609 | |
| Slabitev | | (885.566) |
| Odpisana vrednost 31.12. | (21.610.223) | (25.707.832) |
| Knjigovodska vrednost 1.1 | 15.671.000 | 16.556.566 |
| Knjigovodska vrednost 31.12 | 15.671.000 | 15.671.000 |

V okviru preizkusa oslabitve izkazanih finančnih naložb je družba s pomočjo zunanje ocenjevalca vrednosti ocenila nadomestljive vrednosti dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe.

Pri finančni naložbi v družbo HTZ je bila kot nadomestljiva vrednost v skladu z MRS 36 ocenjena vrednost pri uporabi. Uporabljena je bila metoda diskontiranja prostih denarnih tokov, v izračunu je bila uporabljena zahtevana stopnja donosa celotnega kapitala (prilagojena na inflacijo) v višini 6,15% in kasneje v letih 2019 in naprej 5,73%. Ocenjena nadomestljiva vrednost presega knjigovodsko vrednost finančne naložbe, zato nadaljnja slabitev dolgoročne finančne naložbe ni bila potrebna. Analiza občutljivosti nakazuje, da sprememba uporabljene diskontne stopnje v preizkusu oslabitve za +0,5%, povzroči znižanje ugotovljene nadomestljive vrednosti za 1.409 tisoč EUR (-10%), sprememba uporabljene diskontne stopnje v preizkusu oslabitve za -0,5%, pa povzroči povečanje ugotovljene nadomestljive vrednosti za 1.615 tisoč EUR (+12%).

Pri finančni naložbi v družbo PV Invest je bila nadomestljiva vrednost v skladu z MRS 36 ocenjena na osnovi poštene vrednosti, zmanjšane za stroške prodaje, ocenjene z metodo prilagojenih knjigovodskih vrednosti ob predpostavki redne likvidacije. Pri ocenjevanju vrednosti z metodo prilagojenih knjigovodskih vrednosti je ocenjena tržna vrednost posameznih postavk sredstev in obveznosti do virov sredstev in na ta način ocenjena vrednost lastniškega kapitala družbe. Ugotovljeno je bilo, da slabitev dolgoročne finančne naložbe ni bila potrebna, saj ugotovljena nadomestljiva vrednost v višini 13.137 tisoč EUR presega izkazano knjigovodsko vrednost finančne naložbe.

Pri finančni naložbi v družbo RGP je bila kot nadomestljiva vrednost v skladu z MRS 36 ocenjena vrednost pri uporabi. Uporabljena je bila metoda diskontiranja prostih denarnih tokov, v izračunu je bila uporabljena zahtevana stopnja donosa celotnega kapitala v višini 11,1 %. Ocenjena nadomestljiva vrednost (3.342 tisoč EUR) presega knjigovodsko vrednost finančne naložbe, zato slabitev dolgoročne finančne naložbe ni bila potrebna. Analiza občutljivosti nakazuje, da sprememba uporabljene diskontne stopnje v preizkusu oslabitve za +0,5%, povzroči znižanje ugotovljene nadomestljive vrednosti za 185 tisoč EUR (-6%), sprememba uporabljene diskontne stopnje v preizkusu oslabitve za -0,5%, pa povzroči povečanje ugotovljene nadomestljive vrednosti za 206 tisoč EUR (+6%).

Odvisne družbe PV so vključene v konsolidacijo s popolnim uskupinjevanjem.

Računovodski izkazi odvisnih družb so revidirani.

3.5.10.5 Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila**1. Druge dolgoročne finančne naložbe****Druge dolgoročne finančne naložbe**

| | v EUR | |
|---|----------------|----------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Dolgoročne finančne naložbe v pridružene družbe | 219.947 | 223.627 |
| Za prodajo razpoložljiva dolgoročna finančna sredstva | 964 | 964 |
| Skupaj | 220.911 | 224.591 |

Druge dolgoročne finančne naložbe so naložbe v pridružene družbe, katerih pregled je razviden v nadaljevanju pod točko a) in za prodajo razpoložljiva finančna sredstva, kot so delnice in deleži družb, katerih pregled je razviden v nadaljevanju pod točko b).

Gibanje drugih dolgoročnih finančnih naložb

| | <i>v EUR</i> | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| Stanje 1.1. | 224.591 | 248.683 |
| Odtujitve | 0 | (21.892) |
| Slabitve | (3.680) | (2.200) |
| Stanje 31.12. | 220.911 | 224.591 |

a) Naložbe v pridružene družbe

Vrednost dologoročnih finančnih naložb v pridružene družbe

| | <i>v EUR</i> | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pridružena družba | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| ERICO d.o.o. | 59.503 | 59.503 |
| PLP d.o.o. | 160.444 | 160.444 |
| Sipoteh d.o.o. | 0 | 3.680 |
| Skupaj | 219.947 | 223.627 |

Podatki o pridruženih družbah na dan 31.12.2016

| Družba | Naslov | Dejavnost | % solastništva |
|-------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ERICO d.o.o. | Koroška cesta 58, Velenje | dejavnost raziskovanja | 23 |
| PLP d.o.o. | Partizanska 78, velenje | žaganje, skoblanje, razrez lesa | 26 |
| Sipoteh d.o.o. | Partizanska 78, velenje | proiz. Kovinskih konstrukcij | 42 |
| KARBOTEH d.o.o. | Cesta Simona Blatnika 18, Velenje | inž.dejavnost, tehnično svetovanje | 24 |
| TEHNOVETER d.o.o. | Cesta Simona Blatnika 18, Velenje | inž.dejavnost, tehnično svetovanje | 24 |

Družba Fairwood PV je bila v letu 2016 likvidirana, družbi Karbotech in Tehnoveter sta v postopku likvidacije.

Pomembnejši zneski iz izkazov pridruženih družb za leto 2016

| | <i>v EUR</i> | | | | |
|-------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|--|----------------------------------|
| Družba | Sredstva | Obveznosti (brez kapitala) | Prihodki | Čisti poslovni izid poslovnega leta | Višina celotnega kapitala |
| ERICO d.o.o. | 1.942.297 | 564.723 | 2.123.137 | 45.397 | 1.377.574 |
| PLP d.o.o. | 1.692.452 | 417.171 | 2.739.402 | 216.111 | 1.275.281 |
| Sipoteh d.o.o. | 1.167.033 | 2.074.149 | 1.534.760 | -793.065 | -907.116 |
| KARBOTEH d.o.o. | 1.195 | 11 | 0 | -170 | 1.184 |
| TEHNOVETER d.o.o. | 121 | 11 | 0 | -218 | 110 |
| Skupaj | 4.803.098 | 3.056.065 | 6.397.299 | -531.945 | 1.747.033 |

Pomembnejši zneski iz izkazov pridruženih družb veljajo za 100% vrednost posamezne naložbe. Med prihodki so upoštevani samo čisti prihodki od prodaje.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb v pridružene družbe

| | <i>v EUR</i> | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| Stanje 1.1. | 223.627 | 225.827 |
| Slabitve | (3.680) | (2.200) |
| Stanje 31.12. | 219.947 | 223.627 |

Družba je na 31. 12. 2016 izvedla slabitev naložbe v družbi Sipoteh v celotni višini naložbe, to je 3.680 EUR. Slabitev družbe Sipoteh je narejena na podlagi ugotovitve finančnega stanja družbe.

Družba ERICO je revidirana, ostale pridružene družbe niso revidirane. Naložbe v pridružene družbe niso zastavljene.

b) Za prodajo razpoložljiva dolgoročna finančna sredstva**Za prodajo razpoložljiva dolgoročna finančna sredstva**

| | <i>v EUR</i> | |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Deleži podjetij | 964 | 964 |
| Skupaj | 964 | 964 |

Družba PV ima v lasti 11 % delež v kapitalu družbe RCE d.o.o. v višini 275.000 EUR (naložba je v celoti oslabljena) in 11% delež v kapitalu družbe Karbon d.o.o. v višini 964 EUR.

Gibanje za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev

| | <i>v EUR</i> | |
|----------------------|--------------|---------------|
| | 2016 | 2015 |
| Stanje 1.1. | 964 | 22.856 |
| Odtujitve | | (21.892) |
| Stanje 31.12. | 964 | 964 |

Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva so vrednotena po nabavni vrednosti.

2. Dolgoročne finančne terjatve in posojila**Dolgoročne finančne terjatve in posojila**

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Dolgoročne finančne terjatve in posojila družbam v skupini brez obresti | | 953.125 |
| Skupaj | 0 | 953.125 |

Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil

| | <i>v EUR</i> | |
|----------------------------|----------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Stanje 1.1. | 953.125 | 1.557.840 |
| Prenosi na kratk. terjatve | | (604.715) |
| Odplačila | (953.125) | |
| Stanje 31.12. | 0 | 953.125 |

Dolgoročno posojilo, dano odvisni družbi PV Invest, je bilo v letu 2016 v celoti plačano, prav tako je bil v celoti plačan del, ki je bil v letu 2016 prenesen med kratkoročne finančne terjatve iz danih posojil.

3.5.10.6 Dolgoročne poslovne terjatve**Dolgoročne poslovne terjatve**

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini | 1.683.018 | |
| Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev | 70.424 | |
| Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | | 148 |
| Skupaj | 1.753.442 | 148 |

Družba je v letu 2016 prenesla del kratkoročnih poslovnih terjatev med dolgoročne poslovne terjatve. Podlaga za prenos terjatev do odvisne družbe je dogovor o podaljšanju roka plačila, podlaga za prenos terjatev do ostalih kupcev je dogovor o obročnem plačilu.

3.5.10.7 Druga dolgoročna sredstva**Druga dolgoročna sredstva**

| | <i>v EUR</i> | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Rezervni sklad stanovanja | 22.417 | 18.117 |
| Odloženi stroški poslovanja | 86.916 | 95.608 |
| Skupaj | 109.333 | 113.725 |

Druga dolgoročna sredstva predstavljajo dolgoročne AČR.

3.5.10.8 Odložene terjatve za davek

Odložene terjatve za davek v letu 2016 niso bile oblikovane, ker družba ocenjuje, da v bližnji prihodnosti ne bo imela na razpolago dovolj obdavčljivega dobička za njihovo uporabo. Odloženih terjatev za davek iz preteklih let ni.

3.5.10.9 Sredstva, namenjena za prodajo

Gibanje v letu 2016

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Vrednost 1.1. | 1.701.793 | 0 |
| Prenos iz NN - zemljišča | | 315.909 |
| Prenos iz NN - zgradbe | | 1.082.111 |
| Prenos iz NS - stavbna pravica | | 12.013 |
| Prenos iz NNO - oprema | | 53.638 |
| Odprava slabitve | | 238.122 |
| Odtujitve | (1.701.793) | |
| Vrednost 31.12. | 0 | 1.701.793 |

Družba je imela med sredstvi, namenjenimi za prodajo kompleks Hotel Barbara Fiesa v višini 1.701.793 EUR, ki je bil v letu 2015 prenesen iz naložbenih nepremičnin.

Na dan 31.12.2016 nima nobenih sredstev, namenjenih za prodajo, ker je v letu 2016 prodala celoten kompleks Hotel Barbara Fiesa. Iz prodaje tega kompleksa je družba v letu 2016 dosegla dobiček v višini 1.148.207 eur.

3.5.10.10 Zaloge

Zaloge

| | <i>v EUR</i> | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Material | 4.348.580 | 3.267.301 |
| Proizvodi in trgovsko blago | 6.396.369 | 7.482.490 |
| Skupaj | 10.744.949 | 10.749.791 |

Vrednost zalog materiala je približno enaka čisti iztržljivi vrednosti, saj so materiali v zalogi vrednoteni po zadnjih nabavnih cenah. Družba je v letu 2016 na podlagi starostne analize gibanja zalog materiala delno odpravila slabitev zaloge materiala v višini 102.772 EUR.

Knjigovodska vrednost zaloge premoga na 31. 12. 2016 je 6.396.369 EUR in je vrednotena po ceni, izračunani na podlagi povprečnih proizvodjalnih stroškov za leto 2016. Popis zaloge premoga po stanju na dan 31. 12. 2016 je bil izveden dne 30. 12. 2016.

Med zalogami družba ne izkazuje nobenih zalog danih v zastavo.

Inventurni viški in primanjkljaji

| | <i>v EUR</i> | |
|--|---------------|------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Presežki pri popisu zalog | 7.270 | 14.455 |
| Primanjkljaji pri popisu zalog | (11.217) | (9.452) |
| Slabitev vrednosti zalog zaradi sprememb njihove kakovosti | | (581.136) |
| Odprava slabitve vrednosti zalog zaradi sprememb njihove kakovosti | 102.772 | |
| Skupaj | 98.825 | (576.133) |

Redni letni popis zaloge materiala se je izvajal od 16.11.2016 do 18.11.2016.

3.5.10.11 Kratkoročne finančne terjatve in posojila

Kratkoročne finančne terjatve in posojila

| | v EUR | |
|--|---------------|----------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Kratkoročne finančne terjatve in posojila družbam v skupini brez obresti | | 613.730 |
| Kratkoročne finančne terjatve in posojila drugim brez obresti | | 60 |
| Kratkoročno dani depoziti drugim | 45.000 | 77.840 |
| Skupaj | 45.000 | 691.630 |

Gibanje kratkoročnih finančnih terjatev in posojil

| | v EUR | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| Stanje 1.1. | 691.630 | 39.472 |
| Pridobitve | 76.080 | 26.976.727 |
| Prenos iz dolgoročnih terjatev | | 604.715 |
| Drugo - odprava slabitev | 412.490 | |
| Odplačila | (1.135.200) | (26.929.284) |
| Stanje 31.12. | 45.000 | 691.630 |

V letu 2016 so bile v celotni vrednosti plačane vse terjatve za posojili, dani odvisnim družbam in vse terjatve za obresti od posojil, zato je družba odpravila slabitve finančnih terjatev v višini 412.490 EUR.

3.5.10.12 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Kratkoročne poslovne terjatve

| | v EUR | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | 16.634.327 | 18.233.148 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb | 28.880 | 75.866 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 457.427 | 242.459 |
| Skupaj | 17.120.634 | 18.551.473 |

Roki zapadlosti kratkoročnih poslovnih terjatev in višina oblikovanih popravkov vrednosti terjatev so razkriti v poglavju 4.5.13.1. *Kreditno tveganje*.
Kratkoročne poslovne terjatve niso zavarovane.

Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini

| | | v EUR | |
|------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| HSE d.o.o. | Slovenija | 17.762 | 23.026 |
| TEŠ d.o.o. | Slovenija | 15.441.473 | 16.461.806 |
| HTZ I.P. d.o.o. | Slovenija | 646.104 | 1.319.876 |
| GOST d.o.o. | Slovenija | 0 | 101.144 |
| PV Invest d.o.o. | Slovenija | 209.355 | 186.626 |
| RGP d.o.o. | Slovenija | 275.898 | 113.941 |
| GOLTE d.o.o. | Slovenija | 43.735 | 26.729 |
| Skupaj | | 16.634.327 | 18.233.148 |

Terjatve so nezavarovane. Za posojila, prejeta pri bankah, so zastavljene terjatve do kupcev do višine 4.625.250 EUR.

3.5.10.13 Druga kratkoročna sredstva

Druga kratkoročna sredstva

| | <i>v EUR</i> | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Kratkoročno dani predujmi | 99.346 | 665.117 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij | 1.095.082 | 1.179.155 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 21.500 | 26.102 |
| Nezaračunani prihodki | 750.000 | |
| Kratkoročno odloženi stroški in odhodki | 43.088 | |
| Skupaj | 2.009.016 | 1.870.374 |

Kratkoročno dani predujmi se v pretežnem delu nanašajo na dane predujme za nakup opreme od tujih dobaviteljev. Pretežni del kratkoročnih poslovnih terjatve do državnih in drugih institucij so terjatve za odbitni DDV in terjatve do ZZS za vračilo nadomestila za bolniški stalež.

Družba je na podlagi Aneksa št. 3 k Pogodbi št. 1/16/HSE/N o nakupu premoga, zakupu moči in nakupu električne energije z dne 22.3.2017 evidentirala kratkoročno nezaračunane prihodke za leto 2016 v višini 750.000 EUR.

Kratkoročno odloženi stroški so plačane zavarovalne premije za leto 2017.

3.5.10.14 Denar in denarni ustrezniki

Denar in denarni ustrezniki

| | <i>v EUR</i> | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Gotovina v blagajni in prejeti čeki | 508 | 730 |
| Denarna sredstva v banki | 43.508 | 6.086 |
| Depoziti na odpoklic | 423.960 | 333.087 |
| Skupaj | 467.976 | 339.903 |

3.5.10.15 Kapital**Kapital**

| | <i>v EUR</i> | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Vpoklican kapital | 74.330.889 | 74.330.889 |
| Rezerva za varovanje pred tveganjem | | (58.260) |
| Rezerva za pošteno vrednost | (414.891) | (101.887) |
| Zadržani poslovni izid | (33.231.318) | (33.942.292) |
| Skupaj | 40.684.680 | 40.228.450 |

Gibanje rezerve za pošteno vrednost

| | <i>v EUR</i> | |
|-----------------------------------|---|------------------|
| | Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2016 | (101.887) | (101.887) |
| Oblikovanje, povečanje | 20.094 | 20.094 |
| Zmanjšanje | (392.222) | (392.222) |
| Prenos na preneseni poslovni izid | 59.124 | 59.124 |
| Stanje na dan 31.12.2016 | (414.891) | (414.891) |
| | Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2015 | (51.308) | (51.308) |
| Zmanjšanje | (54.257) | (54.257) |
| Prenos na preneseni poslovni izid | 3.678 | 3.678 |
| Stanje na dan 31.12.2015 | (101.887) | (101.887) |

Gibanje rezerve za varovanje pred tveganjem

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------------------------|---------------------------|------------------|
| | Obrestne zamenjave | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2016 | (58.260) | (58.260) |
| Zmanjšanje | 58.260 | 58.260 |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 0 | 0 |
| | Obrestne zamenjave | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2015 | (250.601) | (250.601) |
| Zmanjšanje | 192.341 | 192.341 |
| Stanje na dan 31.12.2015 | (58.260) | (58.260) |

| CELOTNI KAPITAL na dan 31. 12. 2016 (v EUR) | ŠT. DELNIC | KNJIGOVODSKA VREDNOST DELNICE na 31. 12. 2016 (v EUR / delnico) |
|--|------------|---|
| 40.684.680 | 74.330.889 | 0,55 |

Družba na dan 31.12.2016 nima kapitalskih rezerv. Čisti dobiček leta 2016 v višini 770.098 EUR je družba namenila za pokrivanje izgube iz preteklih let. Nepokrita čista izguba iz preteklih let je izkazana v višini 33.231.318 EUR.

3.5.10.16 Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi | 2.876.041 | 2.701.022 |
| Rezervacije za jubilejne nagrade | 662.855 | 703.863 |
| Skupaj | 3.538.896 | 3.404.885 |

Gibanje v letu 2015

| | <i>v EUR</i> | | |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| | Rezervacije za odpravnine | Rezervacije za jubilejne nagrade | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2015 | 2.634.134 | 680.598 | 3.314.732 |
| Oblikovanje - povečanje | 255.695 | 108.973 | 364.668 |
| Zmanjšanje - črpanje | (188.807) | (85.708) | (274.515) |
| Stanje na dan 31.12.2015 | 2.701.022 | 703.863 | 3.404.885 |

Gibanje v letu 2016

| | <i>v EUR</i> | | |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| | Rezervacije za odpravnine | Rezervacije za jubilejne nagrade | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2016 | 2.701.022 | 703.863 | 3.404.885 |
| Oblikovanje - povečanje | 703.647 | 274.878 | 978.525 |
| Zmanjšanje - črpanje | (288.083) | (103.955) | (392.038) |
| Zmanjšanje - odprava | (240.545) | (211.931) | (452.476) |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 2.876.041 | 662.855 | 3.538.896 |

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so oblikovane na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31. 12. 2016. Pri aktuarskem izračunu se je upoštevalo:

- podatki o zaposlenih (spol, datum rojstva, datum prve zaposlitve v Skupini, zaposlitev za nedoločen ali določen čas, pokojninska delovna doba na 31.10.2016, delovna doba do prve zaposlitve v Skupini, tip pogodbe, povprečna bruto plača, ...),
- pravice zaposlenih do odpravnine ob upokojitvi,
- pravice zaposlenih do izplačila jubilejnih nagrad,
- fluktuacija zaposlenih in upokojevanje
- predpostavljeno je povečanje plač zaposlenih v višini 85% letne inflacije, upoštevana je rast plač zaradi napredovanja v višini 0,2% letno in zaradi dodatka na pokojninsko dobo v višini 0,5% od osnovne plače za vsako začeto leto pokojninske dobe,
- diskontna stopnja na dan 31.12.2016 je določena v višini 1,2%.

Podlaga za novo oblikovanje je Aktuarski izračun rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z MRS 19 na dan 31. 12. 2016 iz januarja 2017, ki ga je pripravilo podjetje ACTIOMA, poslovno in aktuarsko svetovanje, d.o.o., Ljubljana-Polje.

Analiza občutljivosti

| | 2016 | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Diskontna stopnja | | Rast plač | |
| | Zmanjšanje za 0,5 | Povečanje za 0,5 | Zmanjšanje za 0,5 | Povečanje za 0,5 |
| Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi | 173.078 | -189.726 | -186.758 | 176.605 |
| Rezervacije za jubilejne nagrade | 21.112 | -22.421 | -23.659 | 22.906 |
| Skupaj | 194.190 | -212.147 | -210.417 | 199.511 |

3.5.10.17 Druge rezervacije

Druge rezervacije

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Za zapiralna dela premogovniških jam | 30.539.052 | 28.611.052 |
| Druge rezervacije | 1.587.642 | 3.909.647 |
| Skupaj | 32.126.694 | 32.520.699 |

Druge rezervacije predstavljajo diskontirano vrednost dolgoročno vračunanih stroškov iz naslova neizplačanih plač zaposlenim iz let 2012 in 2013, ki v skladu s sklenjenim socialnim sporazumom, podpisanim dne 4.4.2016, zapadejo v plačilo v letu 2018. Del obveznosti za neizplačane plače v višini 2.439.294 EUR, ki zapade v plačilo v letu 2017, je izkazan med kratkoročnimi obveznostmi do zaposlencev.

Gibanje v letu 2016

| | Za zapiralna dela premogovniških jam | Druge rezervacije | Skupaj |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Stanje na dan 1.1.2016 | 28.611.052 | 3.909.647 | 32.520.699 |
| Oblikovanje - povečanje | 3.458.000 | 117.289 | 3.575.289 |
| Zmanjšanje - odprava | (1.530.000) | (2.439.294) | (3.969.294) |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 30.539.052 | 1.587.642 | 32.126.694 |
| Stanje na dan 1.1.2015 | 28.993.052 | | 28.993.052 |
| Oblikovanje - povečanje | 317.000 | 3.909.647 | 4.226.647 |
| Zmanjšanje - odprava | (699.000) | | (699.000) |
| Stanje na dan 31.12.2015 | 28.611.052 | 3.909.647 | 32.520.699 |

Rezervacije za zapiralna dela preostalega velenjskega odkopa so oblikovane na podlagi ocene stroška zapiralnih del v elaboratu »Ovrednotenje aktivnosti zapiranja jam Premogovnika Velenje po opustitvi izkoriščanja velenjskega dela nahajališča«, ki ga je pripravila skupina strokovnjakov iz podjetja.

V letu 2016 je skupina ponovno ocenila vrednotenje aktivnosti in ocenila novo vrednost zapiralnih del v elaboratu iz januarja 2017. Pri izračunu so upoštevane trenutne tržne vrednosti za izvajanje opredeljenih aktivnosti na podlagi pridobljenih ponudb za monitoring in ekološko sanacijo ter ocenjen strošek materiala in dela za posamezna likvidacijska dela.

Pri določitvi diskontirane vrednosti rezervacij na dan 31.12.2016 je bila uporabljena povprečna dvoletna diskontna stopnja nemških obveznic. Učinek uskladitve diskontiranja izkazanega stanja rezervacij v letu 2016 je povečanje rezervacij za 346.000 EUR. Prav tako je bila v letu 2016 izvedena odprava rezervacij v vrednosti 1.530.000 EUR zaradi upoštevanja postopnega črpanja rezervacij do leta 2063. Dodatno je družba v letu 2016 povečala rezervacije preko povečanja vrednosti jamskih gradbenih objektov zaradi pričakovanih zapiralnih del v vrednosti 3.112.000 EUR, kar je posledica učinka spremembe v uporabljeni diskontni stopnji glede na preteklo leto ter v spremembi ocenjene vrednosti zapiralnih del.

Skupni učinek vrednotenja rezervacij za leto 2016 je povečanje vrednosti rezervacij za zapiralna dela za 1.928.000 EUR.

3.5.10.18 Druge dolgoročne obveznosti

Druge dolgoročne obveznosti

| | <i>v EUR</i> | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Prejete druge državne podpore | 68.682 | 65.503 |
| Skupaj | 68.682 | 65.503 |

Gibanje drugih dolgoročnih obveznosti

Gibanje v letu 2016

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | Prejete druge državne podpore | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2016 | 65.503 | 65.503 |
| Pridobitve | 22.000 | 22.000 |
| Odtujitve | (18.821) | (18.821) |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 68.682 | 68.682 |

Gibanje v letu 2015

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------|
| | Prejete druge državne podpore | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2015 | 56.026 | 56.026 |
| Pridobitve | 22.000 | 22.000 |
| Odtujitve | (12.523) | (12.523) |
| Stanje na dan 31.12.2015 | 65.503 | 65.503 |

Družba je na podlagi Pogodbe o financiranju preventivnih in represivnih ukrepov za odstranjevanje vzrokov nastajanja škod in preprečevanja nevarnosti, v preteklih letih prejela sredstva v višini 50.000 EUR od Zavarovalnice Triglav. Sredstva so bila porabljena za nabavo opreme delno že v letu 2012, v celoti pa v letu 2013. Odloženi prihodki se prenašajo v poslovni izid sorazmerno z obračunano amortizacijo, ki je bila za leto 2016 obračunana v višini 7.177 EUR.

Enako so obravnavana v preteklih letih in v letu 2016 prejeta sredstva od MORS v višini 22.000 EUR, za katere je bila obračunana amortizacija v letu 2016 v višini 11.644 EUR.

3.5.10.19 Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Dolg. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti | 5.850.000 | 6.100.000 |
| Dolg. finančne obveznosti do bank | 11.960.250 | 15.533.332 |
| Skupaj | 17.810.250 | 21.633.332 |

Gibanje v letu 2016

v EUR

| | Dolg. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti | Dolg. finančne obveznosti do bank | Druge dolgoročne finančne obveznosti | Skupaj |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| Stanje na dan 1.1.2016 | 6.100.000 | 15.533.332 | | 21.633.332 |
| Prenosi na kratkoročne obveznosti | (250.000) | (3.328.332) | | (3.578.332) |
| Odplačila | | (244.750) | | (244.750) |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 5.850.000 | 11.960.250 | 0 | 17.810.250 |

Gibanje v letu 2015

v EUR

| | Dolg. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti | Dolg. finančne obveznosti do bank | Druge dolgoročne finančne obveznosti | Skupaj |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| Stanje na dan 1.1.2015 | | 12.354.167 | 250.601 | 12.604.768 |
| Pridobitve | 6.100.000 | 6.600.000 | | 12.700.000 |
| Prenosi na kartkoročne obveznosti | | (3.328.333) | (58.259) | (3.386.592) |
| Odplačila | | (92.502) | | (92.502) |
| Drugo | | | (192.342) | (192.342) |
| Stanje na dan 31.12.2015 | 6.100.000 | 15.533.332 | 0 | 21.633.332 |

Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2016, so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

Obresti prejetih posojil se poravnava mesečno oziroma kvartalno, obračunani nezapadli del za leto 2016 pa je izkazan med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi. Roki zapadlosti in višine obresti za dolgoročne finančne obveznosti so razkrite v poglavju 3.5.13.2 *Likvidnostno tveganje*. Dolgoročne finančne obveznosti do bank zapadejo v letu 2020. Obrestna mera je 3 M EURIBOR + pribitek in sicer v razponu od 1,85% do 4,60%.

Družba zapadle obroke glavnice in obresti plačuje v rokih. Neodplačan del dolgoročnih posojil na dan 31.12.2016 znaša 21.388.582 EUR, v računovodskih izkazih pa je 3.328.332 EUR izkazanih med kratkoročnimi posojili prejetih od bank in 250.000 EUR kratkoročnih posojil prejetih od povezanih oseb. Tako je v izkazu finančnega položaja med dolgoročnimi posojili do bank izkazan znesek 11.960.250 EUR in do obvladujoče družbe znesek 5.850.000 EUR.

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 in se iztekla v letu 2016.

Dolgoročne finančne obveznosti v višini 11.433.332 EUR so zavarovane z menicami, v višini 5.330.000 EUR so zavarovane z menicami in hipoteko, obveznosti v višini 4.625.250 EUR pa z menicami in zastavljenimi terjatvami do družbe TEŠ.

Za izkazane dolgoročne finančne obveznosti do bank ima družba sklenjene pogodbe, v katerih so opredeljene finančne zaveze. Na dan 31.12.2016 družba izpolnjuje vse finančne zaveze, navedene v teh pogodbah.

3.5.10.20 Dolgoročne poslovne obveznosti**Dolgoročne poslovne obveznosti**

v EUR

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|---------------|--------------|
| Dolg. poslovne obveznosti do družb v skupini | 25.535 | |
| Dolg. poslovne obveznosti na podlagi predujmov | 8.759 | 5.759 |
| Skupaj | 34.294 | 5.759 |

Družba je na podlagi Aneksa št.1, podpisanega dne 4.4.2016, k Dogovoru med Upravo PV, sindikatom in svetom delavcev PV in HTZ v zvezi z ukrepi za obvladovanje poslovanje v letu 2013, prevzela obveznost za neizplačane plače dela zaposlenecv družbe RGP za leti 2012 in 2013 v skupni višini 79.442 EUR. Del obveznost za plače za leto 2012 v višini 25.535 EUR, ki zapade v plačilo v letu 2018, je izkazan med dolgoročnimi obveznostmi. Del, ki zapade v letu 2017, je izkazan med kratkoročnimi obveznostmi.

Ocenjujemo, da je knjigovodska vrednost dolgoročnih obveznosti enaka odplačni vrednosti. Družba ne izkazuje dolgoročnih dolgov do članov uprave in članov nadzornega sveta.

3.5.10.21 Kratkoročne finančne obveznosti

Kratkoročne finančne obveznosti

| | <i>v EUR</i> | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti | 250.000 | 10.529 |
| Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini za obresti | 21.700 | |
| Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti | | 13.400 |
| Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti | 3.541.410 | 5.828.334 |
| Druge kratkoročne finančne obveznosti | | 58.260 |
| Skupaj | 3.813.110 | 5.910.523 |

Gibanje v letu 2015

| | <i>v EUR</i> | | | | | |
|-----------------------------------|--|---|--|--|---------------------------------------|-------------------|
| | Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti | Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini za obresti | Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti | Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti | Druge kratkoročne finančne obveznosti | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2015 | 16.000.000 | 33.973 | 16.152.749 | 25.255 | | 32.211.977 |
| Povečanje | | 236.352 | | 1.180.980 | | 1.417.332 |
| Prenosi iz dolgoročnih obveznosti | | | 3.328.333 | | 58.260 | 3.386.593 |
| Odplačila kratkoročnih posojil | | (259.796) | (9.700.000) | (1.192.835) | | (11.152.631) |
| Odplačila dolgoročnih posojil | | | (3.952.748) | | | (3.952.748) |
| Druge | (16.000.000) | | | | | (16.000.000) |
| Stanje na dan 31.12.2015 | 0 | 10.529 | 5.828.334 | 13.400 | 58.260 | 5.910.523 |

Gibanje v letu 2016

| | <i>v EUR</i> | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------------------------------------|------------------|
| | Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini brez obresti | Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini za obresti | Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti brez obresti | Kratk. finančne obveznosti do bank od tega kratkoročne obveznosti za obresti | Druge kratkoročne finančne obveznosti | Skupaj |
| Stanje na dan 1.1.2016 | 0 | 10.529 | 5.828.334 | 13.400 | 58.260 | 5.910.523 |
| Povečanje | | 256.200 | 213.078 | 732.930 | | 1.202.208 |
| Prenosi iz dolgoročnih obveznosti | 250.000 | | 3.328.332 | | | 3.578.332 |
| Odplačila kratkoročnih posojil | | (245.029) | (2.500.000) | (746.330) | (58.260) | (3.549.619) |
| Odplačila dolgoročnih posojil | | | (3.328.334) | | | (3.328.334) |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 250.000 | 21.700 | 3.541.410 | 0 | 0 | 3.813.110 |

Družba PV je v letu 2016 odplačala 6.877.953 EUR posojil s pripadajočimi obrestmi, novih kratkoročnih posojil od bank ni pridobila, ampak je obstoječe pogodbe za prejeta kratkoročna posojila le podaljšala. Vse kratkoročne finančne obveznosti so zavarovane z menicami, nekatere pa dodatno tudi s terjatvami in hipoteko. Kratkoročne finančne obveznosti do bank zapadejo v letu 2017. Obrestna mera je 4,95% in se nanaša na limit NLB, ki je zavarovan z maksimalno hipoteko skupaj z dolgoročnim kreditom (koriščen limit 213.078 EUR).

Vsebinsko drugih kratkoročnih obveznosti predstavlja sklenjena obrestna zamenjava, ki se je pričela odplačevati s 1. 4. 2012 in se je iztekla v letu 2016.

Roki zapadlosti za kratkoročne finančne obveznosti so razkrite v poglavju 4.5.13.2 *Likvidnostno tveganje*.

3.5.10.22 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

Krattkoročne poslovne obveznosti

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini | 4.445.822 | 1.706.652 |
| Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb | 320.346 | 579.341 |
| Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev | 9.127.960 | 9.348.628 |
| Skupaj | 13.894.128 | 11.634.621 |

Krattkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini

| | | <i>v EUR</i> | |
|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| HSE d.o.o. | Slovenija | 626.752 | 522.806 |
| TEŠ d.o.o. | Slovenija | 427 | 45 |
| HTZ I.P. d.o.o. | Slovenija | 781.028 | 582.955 |
| GOST d.o.o. | Slovenija | | 27.981 |
| PV Invest d.o.o. | Slovenija | 2.938.637 | 461.630 |
| RGP d.o.o. | Slovenija | 94.628 | 106.815 |
| GOLTE d.o.o. | Slovenija | 4.350 | 2.761 |
| HSE Invest d.o.o. | Slovenija | | 1.659 |
| Skupaj | | 4.445.822 | 1.706.652 |

Krattkoročne poslovne obveznosti niso zavarovane.

Krattkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini so se v letu 2016 povečale za 2,74 mio EUR. Največji del predstavlja obveznost do odvisne družbe PV Invest v višini 2,38 mio EUR, ki je nastala zaradi prikrajšanja iz naslova dokapitalizacije in pripojitve družbe GOST.

3.5.10.23 Druge kratkoročne obveznosti

Druge kratkoročne obveznosti

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov | | 233.000 |
| Krattkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev | 8.208.310 | 4.778.585 |
| Krattkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugi | 1.914.217 | 1.776.044 |
| Krattkoročne poslovne obveznosti do drugih | 962.073 | 750.092 |
| Krattkoročno vnaprej vračunanani stroški in odhodki | 1.317.781 | 682.633 |
| Skupaj | 12.402.381 | 8.220.354 |

Krattkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev so se v letu 2016 povečale zaradi prenosa dela obveznosti za neizplačane plače iz leta 2013, ki zapadejo v letu 2017, iz dolgoročnih obveznosti v višini 2.439.294 EUR na kratkoročne. Dodatno so se obveznosti do zaposlencev povečale za vračunanane stroške dela - stimulacija 2016.

Med kratkoročnimi vnaprej vračunananimi stroški družba izkazuje obveznost za plačilo pravnih stroškov v višini 697.200 EUR, vračunanane stroške odvisne družbe v višini 289.413 EUR, vračunano vrednost stroškov dela-prehrana v višini 224.063 EUR in druge vračunanane stroške.

3.5.10.24 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Pogojne obveznosti

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Dana poročstva za garancije za odvisne družbe | 666.598 | 866.382 |
| Dane garancije za odpravo napak, dobro izvedbo poslov, drugim | | 55.856 |
| Skupaj | 666.598 | 922.238 |

Pogojna sredstva

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Prejete bančne garancije za investicije | | 1.265.357 |
| Prejete garancije za dobro izvedbo del | 1.109.296 | 154.342 |
| Skupaj | 1.109.296 | 1.419.699 |

Poroštva za garancije so bila dana odvisnima družbama HTZ in RGP za odpravo napak v garancijskem roku, resnost ponudbe ter kavcijsko zavarovanje.

Obvladujoča družba HSE je v letu 2015 izdala korporativno garancijo do Petrola za izpolnitev 80% pogodbenih obveznosti, kar znaša 179.426 EUR.

Razkritja k Izkazu poslovnega izida

3.5.10.25 Čisti prihodki od prodaje

Čisti prihodki od prodaje

| | <i>v EUR</i> | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Na domačem trgu | 111.290.546 | 102.387.217 |
| Premog | 108.146.414 | 99.531.117 |
| Ostalo trgovsko blago in material | 1.029.107 | 512.592 |
| Ostale storitve | 2.115.025 | 2.343.508 |
| Na tujem trgu | 15.004 | 225.227 |
| Ostale storitve | 15.004 | 225.227 |
| Skupaj | 111.305.550 | 102.612.444 |

Pomembnejši prihodki od ostalih storitev v letu 2016 so prihodki iz opravljanja poslovnih storitev odvisnim in pridruženim družbam v višini 647.486 EUR, prihodki od najemnin v višini 1.010.404 EUR in prihodki povezani z Muzejem premogovništva v višini 125.633 EUR.

Pomembnejši prihodki od ostalih storitev v letu 2015 so prihodki iz opravljanja poslovnih storitev odvisnim in pridruženim družbam v višini 706.979 EUR, prihodki od najemnin v višini 1.409.547 EUR in prihodki povezani z Muzejem premogovništva v višini 108.227 EUR.

Čisti prihodki od prodaje družbam v Skupini PV in skupini HSE znašajo 109.696.136 EUR. Največji del predstavlja prodaja premoga družbi TEŠ.

3.5.10.26 Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

Sprememba vrednosti zalog družbe predstavlja vrednostno zmanjšanje zaloge premoga v višini 1.086.121 EUR.

3.5.10.27 Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

Usredstveni lastni proizvodi in storitve v višini 1.570.116 EUR se nanašajo na investicijska dela v okviru izdelave navezav na steber CD2, sanacije odsekov nadvoznega nadkopa in obnovo jamskih prog v lastni režiji.

3.5.10.28 Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki

| | <i>v EUR</i> | |
|---|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Prihodki od odprave rezervacij | 1.530.000 | 699.000 |
| Odprava slabitve terjatev | 841.826 | 350.277 |
| Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni | 1.725 | |
| Zamudne obresti | 142.666 | 43.164 |
| Dobiček pri prodaji stalnih sredstev | 1.387.229 | 134.246 |
| Ostalo | 235.311 | 243.906 |
| Skupaj | 4.138.757 | 1.470.593 |

Prihodkov od odprave rezervacij na podlagi upoštevanja Aktuarskega izračuna za leto 2016 ni, prihodki od odprave rezervacij za zapiralna dela v letu 2016 znašajo 1.530.000 EUR.

Prihodkov od odprave rezervacij na podlagi upoštevanja Aktuarskega izračuna za leto 2015 ni, prihodki od odprave rezervacij za zapiralna dela v letu 2015 znašajo 699.000 EUR.

Družba je v letu 2016 evidentirala prihodke od odprave slabitev terjatev do odvisnih družb zaradi prejetih plačil v višini 715.727 EUR, od tega je prejela plačila od odvisne družne GOST v vrednosti 605.860 EUR in od odvisne družbe HTZ v vrednosti 109.867 EUR ter prihodke od odprave slabitev terjatev do drugih zaradi prejetih plačil v višini 54.338 EUR in dogovora zaradi podaljšanja plačilnih rokov terjatev do drugih v višini 71.761 EUR.

Pomembnejši prihodki od prodaje sredstev v letu 2016 izvirajo od prodaje kompleksa Hotel Barbara Fiesa v višini 1.148.207 EUR, od prodaje zemljišč v višini 187.978 EUR, od prodaje objektov opreme in objektov v višini 51.044 EUR.

Pomembnejši prihodki od prodaje sredstev v letu 2015 izvirajo od prodaje zemljišč v višini 53.233 EUR, od prodaje objektov v višini 39.519 EUR in od prodaje opreme v višini 41.494 EUR.

Največji del drugih poslovnih prihodkov v letu 2016 predstavljajo prihodki od odprave slabitve zaloge materiala v višini 102.772 EUR in prihodki od subvencij v skupni višini 95.836 EUR. V letu 2015 so prihodki od subvencij znašali 196.034 EUR.

3.5.10.29 Stroški blaga, materiala in storitev

Stroški blaga, materiala in storitev

| | <i>v EUR</i> | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Nabavna vrednost prodanega blaga | 180.638 | 63.995 |
| Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga | 180.638 | 63.995 |
| Skupaj stroški materiala | 17.138.414 | 12.994.440 |
| Skupaj stroški storitev | 29.531.005 | 31.169.218 |
| Skupaj | 46.850.057 | 44.227.653 |

Stroški blaga, materiala in storitev

| | <i>v EUR</i> | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Nabavna vrednost prodanega blaga | 180.638 | 63.995 |
| Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga | 180.638 | 63.995 |
| Stroški materiala | 9.543.380 | 5.229.755 |
| Stroški pomožnega materiala | 1.236.723 | 1.159.618 |
| Stroški energije | 2.702.596 | 2.996.436 |
| Stroški nadomestnih delov | 3.499.014 | 3.484.431 |
| Stroški drobnega inventarja | 101.068 | 79.819 |
| Pisarniški material | 42.068 | 40.736 |
| Strokovna literatura | 9.618 | 8.648 |
| Uskladitev str.mat.in DI | 3.947 | -5.003 |
| Skupaj stroški materiala | 17.138.414 | 12.994.440 |
| Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov | 14.055.645 | 14.799.759 |
| Stroški transportnih storitev | 322.718 | 315.726 |
| Storitve vzdrževanja | 6.013.703 | 6.015.073 |
| Stroški najemnin | 834.283 | 2.074.742 |
| Stroški povračil zaposlenecv v zvezi z delom | 23.247 | 23.203 |
| Stroški zavarovanja in bančnih storitev | 1.067.078 | 981.499 |
| Stroški intelektualnih in osebnih storitev | 722.135 | 1.087.508 |
| Stroški za raziskave in razvoj | 249.578 | 104.602 |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance | 39.231 | 32.390 |
| Stroški storitev fizičnih oseb | 489.090 | 585.644 |
| Komunalne storitve | 3.014.911 | 2.987.853 |
| Stroški rudarskih škod | 1.235.686 | 863.637 |
| Storitve čiščenja | 145.465 | 144.774 |
| Članarine | 41.529 | 45.461 |
| Upravljanje nepremičnin | 80.122 | 219.687 |
| Stroški povezani z muzejem | 168.000 | 210.000 |
| Ostalo | 1.028.584 | 677.660 |
| Skupaj stroški storitev | 29.531.005 | 31.169.218 |
| Skupaj | 46.850.057 | 44.227.653 |

Družba v letu 2016 glede na leto 2015 izkazuje porast stroškov porabljenega materiala zaradi spremenjenega načina računovodskega evidentiranja in spremljanja jamskega ločnega podporja (JLP) in sicer tako, da se JLP od 1.1.2016 naprej evidentira kot porabljen material in ne kot oprema v okviru nepremičnin, naprav in opreme.

Storitve vzdrževanja v letu 2016 vsebujejo vzdrževanje opreme in objektov, vzdrževanje in remontiranje jamske opreme (vrtalne garniture, vdl opreme, transporterjev, agregatov, črpalk, potopnih črpalk, napredovalnih in pridobivalnega stroja, kombajnov, hidravličnih komponent,...), strojno in elektro energetske vzdrževanje ter vzdrževanje programske opreme.

Največji del stroškov najemnin v letu 2016 predstavlja najem IT opreme, ki izhaja iz pogodbe o najemu opreme od družbe HSE. Znižanje stroškov najemnin izhaja iz dokapitalizacije, izvedene v letu 2015, ko je družba HSE opremo, ki je bila prej dana v najem, opredelila kot stvarni vložek v PV.

Največji del stroškov intelektualnih in osebnih storitev v letu 2016 predstavljajo stroški svetovanj, povezanih s pripravo dokumentacije za revizijo poslovnega procesa pridobivanja premoga z načrtom optimizacije in pripravo dokumentacije, povezane z optimizacijo procesov nabave in organizacijo upravljanja z dobavitelji Skupine PV.

Tehnične storitve revizije se navezujejo na redne analize premoga, plinov, hrupa.

Med ostalimi stroški storitev v letu 2016 so izkazane komunalne storitve v višini 3.014.910 EUR, stroški iz naslova rudarskih škod v višini 1.235.686 EUR, storitve upravljanja nepremičnin v višini 80.122 EUR, stroški izvajanja dejavnosti muzeja v višini 168.000 EUR, stroški čiščenja 145.465 EUR, članarine združenjem v višini 41.528 EUR in druge neproizvodne storitve.

Med ostalimi stroški storitev v letu 2015 so izkazane komunalne storitve v višini 2.987.852 EUR, stroški iz naslova rudarskih škod v višini 863.636 EUR, storitve upravljanja nepremičnin v višini 219.687 EUR, stroški izvajanja dejavnosti muzeja v višini 210.000 EUR, stroški čiščenja 144.774 EUR, članarine združenjem v višini 45.462 EUR in druge neproizvodne storitve.

Povečanje stroškov blaga, materiala in storitev v 2016 glede na 2015 je v največji meri posledica spremembe evidentiranja jamskega ločnega podporja v letu 2016 med zalogami materiala in ne več v okviru opreme, ker se je ocenjena življenjska doba JLP zaradi geomehanskih pogojev znižala.

Stroški revizorja

| | <i>v EUR</i> | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| | 2016 | 2015 |
| Revidiranje letnega poročila | 21.484 | 22.184 |
| Skupaj | 21.484 | 22.184 |

Strošek revizije vsebuje revizijo računovodskih izkazov družbe PV, d.d. in skupinskih računovodskih izkazov Skupine PV.

Poleg revidiranja letnega poročila je družba revizijski družbi KPMG Slovenija v letu 2016 izplačala strošek pregleda poročila s povezanimi družbami za leto 2015 (2.500 EUR).

3.5.10.30 Stroški dela

Stroški dela

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Plače | 36.487.980 | 39.223.124 |
| Stroški pokojninskih zavarovanj | 7.136.581 | 6.724.285 |
| Stroški drugih zavarovanj | 2.583.212 | 2.572.916 |
| Drugi stroški dela | 4.334.414 | 4.727.656 |
| Skupaj | 50.542.187 | 53.247.981 |

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

Družba je v okviru stroškov dela poslovnega leta 2016 evidentirala vrednost neizplačane stimulacije za leto 2016 v višini 744.762 EUR.

Število zaposlenih in povprečno število zaposlenih po izobrazbeni strukturi

| Izobrazbeni razred | Na dan 1.1.2016 | Na dan 31.12.2016 | Povprečno št. zap. |
|--------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
| 1 | 26 | 27 | 27 |
| 2 | 18 | 18 | 18 |
| 3 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 617 | 608 | 613 |
| 5 | 356 | 345 | 351 |
| 6/1 | 121 | 120 | 121 |
| 6/2 | 35 | 35 | 35 |
| 7 | 66 | 60 | 63 |
| 8/1 | 13 | 14 | 14 |
| 8/2 | 4 | 4 | 4 |
| Skupaj | 1.256 | 1.231 | 1.244 |

3.5.10.31 Odpisi vrednosti

Odpisi vrednosti

| | v EUR | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Amortizacija neopredmetenih sredstev | 175.460 | 171.099 |
| Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme | 11.581.101 | 13.860.772 |
| Amortizacija naložbenih nepremičnin | 26.635 | 77.696 |
| Oslabitev/odpisi terjatev | 145.083 | 790.182 |
| Oslabitev/odpisi zalog | | 581.580 |
| Oslabitev pri nepremičninah, napravah in opremi ter neopredmetenih sredstvih | 186.285 | 54.987.553 |
| Odpisi pri nepremičninah, napravah in opremi | 200.026 | 10.496 |
| Prodaje pri nepremičninah, napravah in opremi ter naložbenih nepremičninah | 17.255 | 24.429 |
| Skupaj | 12.331.845 | 70.503.807 |

V letu 2016 izvedena oslabitev nepremičnin, naprav in opreme (NNO). Oslabitve so razkrite v poglavju 4.5.10.2 *Nepremičnine, naprave in oprema*.

Družba je v letu 2016 slabila poslovne terjatve v višini 143.462 EUR, od tega do odvisne družbe v višini 21.928 EUR in do pridružene družbe v višini 121.534 EUR ter odpisala terjatev do drugih v vrednosti 1.621 EUR.

3.5.10.32 Drugi poslovni odhodki

Drugi poslovni odhodki

| | v EUR | |
|--|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča | 540.892 | 628.050 |
| Koncesije | 171.273 | 169.043 |
| Izdatki za varstvo okolja | 112.023 | 12.260 |
| Donacije | 30.500 | 30.061 |
| Drugi poslovni odhodki | 3.597.185 | 2.398.832 |
| Skupaj | 4.451.873 | 3.238.246 |

Družba ima med drugimi poslovnimi odhodki izkazane odhodke v višini 2.381.423 EUR iz naslova izkazanih obveznosti zaradi prikrajšanja odvisne družbe PV Invest, rente v višini 376.875 EUR, pravdne stroške in sodne takse v višini 98.747 EUR, odhodke za obresti v višini 65.725 EUR, štipendije in nagrade dijakom in študentom v višini 62.229 EUR, odškodnine za nezgode v višini 92.176 EUR, odškodnine za rudarske škode v višini 30.560 EUR in ostale odhodke v skupni višini 489.450 EUR.

3.5.10.33 Finančni prihodki

Finančni prihodki

| | <i>v EUR</i> | |
|---|----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| Finančni prihodki iz dividend in drugih deležev v dobičku | 13.000 | |
| Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov | 76.116 | 111.879 |
| Finančni prihodki od prodaje finančnih naložb | 7.421 | 19.733 |
| Drugi finančni prihodki | 412.491 | 130.380 |
| Skupaj | 509.028 | 261.992 |

Drugi finančni prihodki v višini 412.491 EUR se nanašajo na odpravo slabitev finančnih terjatev zaradi prejetih plačil od odvisne družbe GOST.

3.5.10.34 Finančni odhodki

Finančni odhodki

| | <i>v EUR</i> | |
|--|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Finančni odhodki za obresti | 956.673 | 1.415.074 |
| Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb prek poslovnega izida | 3.680 | 1.274.686 |
| Drugi finančni odhodki | 530.917 | 418.679 |
| Skupaj | 1.491.270 | 3.108.439 |

Finančni odhodki za obresti v višini 956.673 EUR predstavljajo plačilo obresti v vrednosti 700.473 EUR za prejeta bančna posojila in obračunane obresti v višini 256.200 EUR za prejeta posojilo od družbe HSE.

Drugi finančni odhodki so učinki iz naslova diskontiranja rezervacij za zapiralna dela v višini 346.000 EUR, diskontiranje neizplačanih plač za obdobje 2012 do 2013 v višini 117.290 EUR in odhodki na podlagi Aktuarskega poročila za leto 2016 v višini 67.627 EUR.

3.5.10.35 Davki

Družba je davčni zavezanec po Zakonu o davku na dodano vrednost, Zakonu o trošarinah in Zakonu o davku od dohodka pravnih oseb.

Izračun efektivne davčne stopnje

| | <i>v EUR</i> | |
|---|--------------|--------------|
| | 2016 | 2015 |
| Poslovni izid pred davki | 770.098 | (69.934.023) |
| Izračunani davek po veljavni davčni stopnji | 130.916 | (11.888.784) |
| Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo | (1.133.992) | 1.175.479 |
| Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo | 482.601 | (118.098) |
| Davčni učinek nepripoznanih odloženih terjatev za davčne izgube | 520.475 | 10.831.403 |
| Obračunani davek | 0 | 0 |
| Efektivna davčna stopnja | 0,00% | 0,00% |

Družba v letu 2016 ne izkazuje obveznosti za plačilo davka od dohodka pravnih oseb in odloženih davkov.

Na dan 31.12.2016 znašajo odbitnečasne davčne razlike, neizrabljena davčna izguba in neizrabljeni davčni dobropisi, za katere niso oblikovane odložene terjatve za davek:

- neizrabljena davčna izguba v višini 121.379.908 EUR;
- davčno nepriznani odhodki iz naslova oslabitev finančnih naložb v lastniške deleže v višini 8.808.822 EUR, ki se lahko všttevajo kot odbitna postavka v okviru obračuna DDPO le v primeru odtujitve finančne naložbe;
- davčno nepriznani odhodki iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 1.769.448 EUR;
- neizkoriščene davčne olajšave za vlaganja v opremo in neopredmetena sredstva v višini 21.191.439 EUR.

3.5.10.36 Čisti poslovni izid**Čisti poslovni izid**

| | <i>v EUR</i> | |
|--|----------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Kosmati donos iz poslovanja | 115.928.302 | 104.130.111 |
| Poslovni izid iz poslovanja | 1.752.340 | (67.087.576) |
| Finančni izid | (982.242) | (2.846.447) |
| Poslovni izid pred davki | 770.098 | (69.934.023) |
| Čisti poslovni izid poslovnega leta | 770.098 | (69.934.023) |

Razkritja k Izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Izkaz drugega vseobsegajočega izida sestavlja rezerva za varovanje pred tveganjem, ki je oblikovana iz naslova učinkov vrednotenja in obračuna po sklenjenih izpeljanih finančnih inštrumentih (obrestno ščitenje) v višini 58.260 EUR in aktuarskega primanjkljaja, izkazanega na podlagi aktuarskega izračuna za leto 2016 v višini 313.004 EUR.

Razkritja k Izkazu denarnih tokov

Vrste denarnih tokov

| | v EUR | |
|--------------------------------|----------------|--------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Denarni tokovi iz poslovanja | 17.607.642 | (19.133.078) |
| Denarni tokovi iz naložbenja | (10.660.035) | (14.345.224) |
| Denarni tokovi iz financiranja | (6.819.534) | 31.502.119 |
| Denarni izid v obdobju | 128.073 | (1.976.183) |

Denarni tok iz poslovanja vključuje predvsem plačila iz prodaje premoga, na strani odlivov pa so bila izvedena plačila za plače, DDV ter najnujnejše materiale in storitve. Denarni tok iz investiranja je negativen in vključuje prejemke iz naslova dezinvestiranja in vračila posojil odvisnih družb ter izdatke za investicije. Denarni tok iz financiranja vključuje odplačila dolgoročnih in kratkoročnih kreditov in plačila obresti.

Razkritja k Izkazu sprememb lastniškega kapitala

Bilančni dobiček ali izguba

| | v EUR | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Čisti poslovni izid poslovnega leta | 770.098 | (69.934.023) |
| Preneseni dobiček / - prenesena izguba | (34.001.416) | (3.678) |
| Bilančni dobiček ali izguba | (33.231.318) | (69.937.701) |

Zadržani dobiček

| | v EUR | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Čisti poslovni izid poslovnega leta | 0 | (33.942.292) |
| Zadržani poslovni izid | (33.231.318) | |
| Skupaj | (33.231.318) | (33.942.292) |

Družba je v letu 2016 ugotovljen čisti dobiček v višini 770.098 EUR v celoto namenila za pokrivanje prenesene izgube.

3.5.11 POVEZANE OSEBE

Podatki o povezanih družbah

| | Prodaje | Nakupi | Prejeta posojila z obrestmi | Terjatve | Obveznosti |
|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| HSE d.o.o. | 164.370 | 3.281.451 | 6.121.700 | 17.762 | 626.752 |
| TEŠ d.o.o. | 108.146.414 | 3.501 | | 15.441.473 | 428 |
| HTZ I.P. d.o.o. | 1.073.621 | 19.401.795 | | 2.329.121 | 781.028 |
| GOST d.o.o. | 655.408 | 59.485 | | | |
| PV Invest d.o.o. | 323.636 | 4.605.536 | | 209.355 | 2.938.637 |
| RGP d.o.o. | 224.726 | 2.832.666 | | 275.898 | 94.628 |
| GOLTE d.o.o. | 31.924 | 4.191 | | 43.734 | 4.350 |
| HSE Invest d.o.o. | | 1.470 | | | |
| Skupaj 2016 | 110.620.099 | 30.190.095 | 6.121.700 | 18.317.343 | 4.445.823 |

Podatki o povezanih družbah v delu *prodaje* in *nakupi* predstavlja vrednost čistih prihodkov od prodaje (prihodki od prodaje proizvodov in storitev, prihodki od najemnin) oz. stroškov (stroški blaga, materiala,

storitev in drugi poslovni odhodki, finančni odhodki od obresti za prejeta posojila), vključenih v poslovni izid 2016. *Prejeta posojila* ter *terjatve* in *obveznosti* predstavljajo stanja na dan 31.12.2016.

Družba ima na dan 31.12.2016 dana poročta odvisnima družbama HTZ in RGP v skupni višini 666.598 EUR. Poleg tega je družba HSE v letu 2015 izdala korporativno garancijo do Petrola za izpolnitev 80% pogodbenih obveznosti družbe, kar znaša 179.426 EUR.

Prodajne in nakupne cene so definirane na podlagi veljavnih pogodb in cenikov; določene so na podlagi primerljivih prostih cen oziroma na podlagi metode dodatka na stroške.

3.5.12 PREJEMKI

Prejemki posloводства v letu

v EUR

| | Bruto plača | Drugi prejemki | Bonitete | Povračilo stroškov | Skupaj |
|--------------|-------------|----------------|----------|--------------------|---------|
| Ludvik Golob | 94.848 | 3.415 | 2.708 | 2.121 | 103.092 |
| Mojca Letnik | 90.106 | 2.398 | 315 | 1.359 | 94.178 |
| Skupaj | 184.954 | 5.813 | 3.023 | 3.480 | 197.270 |

Prejemki zaposlenega, za katerega ne velja tarifni del kolektivne pogodbe

v EUR

| | Bruto plača | Drugi prejemki | Bonitete | Povračilo stroškov | Skupaj |
|-----------------|-------------|----------------|----------|--------------------|--------|
| Bogdan Makovšek | 75.879 | 14.082 | 134 | 2.065 | 92.160 |

Prejemki članov nadzornega sveta

v EUR

| | Bruto sejnine | Bonitete | Skupaj |
|-----------------|---------------|----------|--------|
| Stojan Nikolić | 5.320 | 209 | 5.529 |
| Boštajn Markoli | 2.376 | 10 | 2.386 |
| Danilo Rednjak | 1.980 | 200 | 2.180 |
| Bojan Brčar | 2.112 | 10 | 2.122 |
| Uroš Podobnik | 1.716 | 200 | 1.916 |
| Skupaj | 13.504 | 629 | 14.133 |

Drugi prejemki Uprave in zaposlenega po individualni pogodbi vsebujejo bruto vrednosti regresa, 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.

3.5.13 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA

To poglavje je povezano s poglavjem 4.5.9 Obvladovanje finančnih tveganj v računovodskem delu poročila in s poglavjem o finančnih tveganjih v poslovnem delu.

3.5.13.1. Kreditno tveganje

Kreditno tveganje oz. tveganje zaupanja je tveganje neizpolnitve pogodbenih obveznosti s strani poslovnega partnerja. Kreditno tveganje, ki izhaja v razmerjih do naših kupcev, se v PV nanaša predvsem na realizacijo pogodbenih odnosov za prodajo premoga TEŠ po tripartitni pogodbi TEŠ-HSE-PV.

Pri oceni kreditnega tveganja smo upoštevali verjetnost neizpolnitve pogodbenih obveznosti. Glede na to, da glavnino terjatev predstavljajo terjatve do TEŠ iz pogodbenih odnosov za prodajo premoga po tripartitni pogodbi TEŠ-HSE-PV in so obveznosti poravnane na rok ali je izvedeno predčasno plačilo, ugotavljamo, da je tveganje v 2016 uspešno obvladovano.

a.) Dolgoročne finančne in poslovne terjatve**Dolgoročne terjatve po rokih zapadlosti**

| | ZAPADLOST V PLAČILO | | SKUPAJ |
|---|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| | DO 2 LETI PO DATUMU IFP | OD 3 DO 5 LET PO DATUMU IFP | |
| Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini | 1.683.018 | | 1.683.018 |
| Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev | 70.424 | | 70.424 |
| Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | 1.799 | | 1.799 |
| 31.12.2016 | 1.755.241 | 0 | 1.755.241 |

v EUR

| | ZAPADLOST V PLAČILO | | SKUPAJ |
|--|----------------------------|--------------------------------|----------------|
| | DO 2 LETI PO DATUMU IFP | OD 3 DO 5 LET PO DATUMU IFP | |
| Dolgoročne finančne terjatve in posojila družbam v skupini | 762.500 | 190.625 | 953.125 |
| Dolgoročne poslovne terjatve do drugih | 2.391 | | 2.391 |
| Skupaj 31.12.2015 | 764.891 | 190.625 | 955.516 |

v EUR

Dolgoročno posojilo, dano odvisni družbi PV Invest, je bilo v letu 2016 v celoti odplačano.

Družba je v letu 2016 prenesla del kratkoročnih poslovnih terjatev na dolgoročne. Podlaga za prenos terjatev v višini 1.683.018 EUR do odvisne družbe je dogovor o podaljšanju roka plačila, podlaga za prenos terjatev do ostalih kupcev v višini 70.424 EUR je dogovor o obročnem plačilu.

Terjatve do drugih v višini 1.799 EUR so pričakovana poplačila terjatev do kupcev po dolgoročnih pogodbah o prodaji stanovanj, za katere so oblikovani popravki vrednosti v celotni višini.

b.) Kratkoročne finančne in poslovne terjatve**Kratkoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti**

| | ZAPADLOST V PLAČILO | | | | | | SKUPAJ |
|--|---------------------|------------------------------------|--|---|--|---|-------------------|
| | NEZAPADLE | ZAPADLE DO 3 MESECE (do 90 dni) | ZAPADLE OD 3 DO 6 MESECEV (od 91 do 180 dni) | ZAPADLE OD 6 DO 9 MESECEV (od 181 do 270 dni) | ZAPADLE OD 9 DO 12 MESECEV (od 271 do 360 dni) | ZAPADLE NAD LETO DNI (od 361 naprej) | |
| Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | 15.870.872 | 553.065 | 71.840 | 106.298 | 35.728 | 89.705 | 16.727.508 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb | 40.187 | 15.784 | 15.333 | 25.193 | 23.189 | 165.626 | 285.312 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 150.672 | 194.353 | 10.602 | 6.250 | 10.485 | 111.064 | 483.426 |
| Kratkoročno dani predujmi | 99.346 | | | | | | 99.346 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij | 1.095.082 | | | | | | 1.095.082 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 21.500 | | | | | | 21.500 |
| Kratkoročno dani depoziti drugim | 45.000 | | | | | | 45.000 |
| 31.12.2016 | 17.322.659 | 763.202 | 97.775 | 137.741 | 69.402 | 366.395 | 18.757.174 |

v EUR

| | ZAPADLOST V PLAČILO | | | | | | SKUPAJ |
|--|---------------------|------------------------------------|--|---|--|---|-------------------|
| | NEZAPADLE | ZAPADLE DO 3 MESECE (do 90 dni) | ZAPADLE OD 3 DO 6 MESECEV (od 91 do 180 dni) | ZAPADLE OD 6 DO 9 MESECEV (od 181 do 270 dni) | ZAPADLE OD 9 DO 12 MESECEV (od 271 do 360 dni) | ZAPADLE NAD LETO DNI (od 361 naprej) | |
| Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | 17.065.207 | 624.366 | 615.234 | 203.934 | 94.178 | 417.209 | 19.020.128 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb | 42.436 | 17.078 | 16.351 | 25.234 | 26.572 | 82.586 | 210.257 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 118.343 | 31.206 | 22.429 | 19.363 | 23.352 | 204.122 | 418.815 |
| Kratkoročno dani predujmi | 665.117 | | | | | | 665.117 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij | 1.179.155 | | | | | | 1.179.155 |
| Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 26.102 | | | | | | 26.102 |
| Kratkoročne finančne terjatve in posojila družbam v skupini | 981.767 | 8.372 | 5.903 | 4.669 | | 25.510 | 1.026.221 |
| Kratkoročne finančne terjatve in posojila drugim | 60 | | | | | | 60 |
| Kratkoročno dani depoziti drugim | 77.840 | | | | | | 77.840 |
| Skupaj 31.12.2015 | 20.156.027 | 681.022 | 659.917 | 253.200 | 144.102 | 729.427 | 22.623.695 |

v EUR

Kratkoročne zapadle poslovne terjatve brez popravkov vrednosti na 31. 12. 2016 so izkazane v skupni višini 1.434.515 EUR, od tega so zapadle terjatve do družb v skupini v višini 856.636 EUR.

c.) Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih finančnih in poslovnih terjatev**Gibanje popravkov vrednosti dolgoročnih poslovnih terjatev**

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | 2016 | 2015 |
| Stanje na dan 1.1.2016 | 2.243 | |
| Izterjane odpisane terjatve | (444) | |
| Oblikovanje vrednosti terjatev | | 2.243 |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 1.799 | 2.243 |

Družba nima popravkov vrednosti dolgoročnih finančnih terjatev in posojil.

Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih finančnih terjatev in posojil

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | 2016 | 2015 |
| Stanje na dan 1.1.2016 | 412.491 | 155.950 |
| Izterjane odpisane terjatve | (412.491) | (130.379) |
| Oblikovanje vrednosti terjatev | | 386.920 |
| Stanje na dan 31.12.2016 | 0 | 412.491 |

Družba je na 31.12.2016 zaradi prejetega plačila odpravila popravek vrednosti finančne terjatve v višini 412.491 EUR za kratkoročno posojilo, dano odvisni družbi GOST.

Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev

| | <i>v EUR</i> | |
|--|------------------|------------------|
| | 2016 | 2015 |
| Stanje na dan 1.1. | 1.097.727 | 594.128 |
| Izterjane odpisane terjatve | (841.382) | (106.537) |
| Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev | 144.618 | 610.543 |
| Dokončen odpis terjatev | (25.351) | (407) |
| Stanje na dan 31.12. | 375.612 | 1.097.727 |

V letu 2016 je družba oblikovala popravek vrednosti terjatev v višini 144.618 EUR, od tega popravek terjatev do odvisnih družb v višini 21.928 EUR, do pridružene družbe v višini 122.040 EUR in do drugih v višini 650 EUR. Popravki vrednosti so bili oblikovani v skladu z računovodsko usmeritvijo v točki 4.5.7.8..

3.5.13.2 Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje oz. tveganje plačilne sposobnosti je tveganje, ki je povezano s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in s tem nesposobnostjo družbe, da v roku poravnava svoje obveznosti. Likvidnostna situacija PV je še vedno zahtevna. Slaba likvidnostna situacija iz prejšnjih let se je prenesla tudi v leto 2016.

Likvidnostna situacija družbe se spremlja tako na dnevni ravni kot na mesečni oziroma letni ravni in se o njej tekoče informira Upravo in NS družbe. V razmerah finančno gospodarske krize in zahtevnega položaja v katerem se nahaja družba, je obvladovanje likvidnostnega tveganja izrednega pomena, zato se je previdnost pri obvladovanju plačilne sposobnosti močno povečala s poudarkom na intenziviranju učinkovitega planiranja denarnih tokov, kar omogoča pravočasno napoved likvidnostnih primanjkljajev in presežkov ter optimalno upravljanje le-teh.

Družba je bila v letu 2016 še vedno zelo izpostavljena likvidnostnemu tveganju, predvsem z vidika poravnavanja kratkoročnih obveznosti. Pospešeni koeficient vodoravnega finančnega ustroja izkazuje, da lahko družba s kratkoročnimi sredstvi pokrije 63 % kratkoročnih obveznosti. Likvidnostna situacija se je z dokapitalizacijo družbe v letu 2015 in s pridobitvijo dolgoročnega kredita HSE sicer bistveno izboljšala, še vedno pa se je pojavljal likvidnostni primanjkljaj, ki je bil delno pokrit s predčasnimi plačili TEŠ-a in dodatno prodajo premoga.

Ukrepi za obvladovanje likvidnosti so poleg stroškovne racionalizacije vezani na poslovno prestrukturiranje in dezinvestiranje, pri čemer je bila zadnjem kvartalu leta 2016 že pridobljena dodatna likvidnost na podlagi vračila kredita odvisne družbe PV Invest v višini 1,5 mio EUR in poplačila poslovnih obveznosti in kreditov s strani družbe GOST (po izvedeni pripojitvi k PV Investu) kar pomeni še dodatno likvidnost v višini 1,2 mio EUR.

Zaostanke plačil smo do konca leta 2016 bistveno zmanjšali, vendar likvidnost še naprej ostaja zahtevna in zelo nadzorovana. Družba zagotavlja redno izplačilo plač, plačilo DDV-ja, odlive iz naslova vračil kreditov in plačila obresti, še vedno pa nismo uspeli zagotoviti rednega plačevanja vseh obveznosti do dobaviteljev. V kolikor pa pri presoji pokritja kratkoročnih obveznosti s kratkoročnimi sredstvi upoštevamo izkopane zaloge premoga, družba s svojimi kratkoročnimi sredstvi pokriva celotne kratkoročne obveznosti.

a) Dolgoročne finančne in poslovne obveznosti

Dolgoročne obveznosti po zapadlosti

| | ZAPADLOST V PLAČILO | | | SKUPAJ |
|--|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | DO 2 LETI PO DATUMU | OD 3 DO 5 LET PO | NAD 5 LET PO DATUMU | |
| | IFP | DATUMU IFP | IFP | |
| Dolg. finančne obveznosti do družb v skupini | 1.250.000 | 3.000.000 | 1.600.000 | 5.850.000 |
| Dolg. finančne obveznosti do bank | 6.656.666 | 5.303.584 | | 11.960.250 |
| Dolg. poslovne obveznosti do družb v skupini | 25.535 | | | 25.535 |
| Dolg. poslovne obveznosti na podlagi predujmov | | 3.000 | 5.758 | 8.758 |
| Skupaj 31.12.2016 | 7.932.201 | 8.306.584 | 1.605.758 | 17.844.543 |

| | ZAPADLOST V PLAČILO | | | SKUPAJ |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | DO 2 LETI PO DATUMU | OD 3 DO 5 LET PO | NAD 5 LET PO DATUMU | |
| | IFP | DATUMU IFP | IFP | |
| Dolg. finančne obveznosti do družb v skupini | 250.000 | 3.000.000 | 2.850.000 | 6.100.000 |
| Dolg. finančne obveznosti do bank | 3.328.330 | 12.205.002 | | 15.533.332 |
| Dolg. poslovne obveznosti na podlagi predujmov | | | 5.759 | 5.759 |
| Skupaj 31.12.2015 | 3.578.330 | 15.205.002 | 2.855.759 | 21.639.091 |

Dolgoročne finančne obveznosti do bank v višini 3.328.332 EUR so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti po rokih zapadlosti

| | ZAPADLOST V PLAČILO | | | SKUPAJ |
|--|---------------------|------------------------------------|--|-------------------|
| | NEZAPADLE | ZAPADLE DO 3 MESECE (do 90 dni) | ZAPADLE NAD LETO DNI (od 361 naprej) | |
| | | | | |
| Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini | 3.817.572 | 628.250 | | 4.445.822 |
| Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb | 201.697 | 118.649 | | 320.346 |
| Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev | 7.924.753 | 1.203.207 | | 9.127.960 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev | 8.208.310 | | | 8.208.310 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij | 1.914.217 | | | 1.914.217 |
| Druge krat. poslovne obveznosti | 917.850 | 44.223 | | 962.073 |
| Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini | 250.000 | | | 250.000 |
| Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini za obresti | 21.700 | | | 21.700 |
| Kratk. finančne obveznosti do bank | 3.541.410 | | | 3.541.410 |
| Skupaj 31.12.2016 | 26.797.509 | 1.994.329 | 0 | 28.791.838 |

| | ZAPADLOST V PLAČILO | | | SKUPAJ |
|--|---------------------|------------------------------------|--|-------------------|
| | NEZAPADLE | ZAPADLE DO 3 MESECE (do 90 dni) | ZAPADLE NAD LETO DNI (od 361 naprej) | |
| | | | | |
| Kratk. poslovne obveznosti do družb v skupini | 1.703.891 | 2.761 | | 1.706.652 |
| Kratk. poslovne obveznosti do pridruženih družb | 291.856 | 287.485 | | 579.341 |
| Kratk. poslovne obveznosti do dobaviteljev | 8.886.484 | 450.144 | 12.000 | 9.348.628 |
| Kratk. poslovne obveznosti na podlagi predujmov | 233.000 | | | 233.000 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev | 4.778.585 | | | 4.778.585 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij | 1.776.044 | | | 1.776.044 |
| Druge krat. poslovne obveznosti | 750.092 | | | 750.092 |
| Kratk. finančne obveznosti do družb v skupini | 10.529 | | | 10.529 |
| Kratk. finančne obveznosti do bank | 5.841.734 | | | 5.841.734 |
| Druge kratkoročne finančne obveznosti | 58.260 | | | 58.260 |
| Skupaj 31.12.2015 | 24.330.475 | 740.390 | 12.000 | 25.082.865 |

Kratkoročne zapadle poslovne obveznosti so izkazane v skupni višini 1.994.329 EUR, od tega zapadle obveznosti do družb v skupini v višini 628.250 EUR in zapadle obveznosti do pridruženih družb in dobaviteljev v višini 1.366.079 EUR.

Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini predstavljajo kratkoročno finančno obveznost iz naslova kratkoročnega dela dolgoročnega posojila v višini 250.000 EUR in obresti na dan 31. 12. 2016 v višini 21.700 EUR.

Kratkoročne finančne obveznosti do bank v višini 3.541.410 EUR predstavljajo kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti do bank v višini 3.328.332 EUR in finančne obveznosti za obresti v višini 213.078 EUR.

Družba pri kratkoročnih finančnih obveznostih ni prekoračila zapadlosti v plačilo.

Družba na dan 31.12.2016 izkazuje kratkoročna sredstva v višini 30.387.575 EUR in kratkoročne obveznosti v višini 30.109.619 EUR.

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

| | PREDVIDENI DENARNI TOKOVI | | | | | SKUPAJ |
|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------|
| | DO 2 MESECA PO DATUMU IFP | OD 2 DO 12 MESECEV PO DATUMU IFP | OD 1 DO 2 LETI PO DATUMU IFP | OD 2 DO 5 LET PO DATUMU IFP | NAD 5 LET PO DATUMU IFP | |
| | v EUR | | | | | |
| Finančne obveznosti do bank | | | | | | |
| kratkoročna posojila | (213.077) | | | | | (213.077) |
| dolgoročna posojila | (320.428) | (3.543.121) | (3.744.747) | (9.365.342) | | (16.973.638) |
| SKUPAJ | (533.505) | (3.543.121) | (3.744.747) | (9.365.342) | 0 | (17.186.715) |

Likvidnostna situacija bo tudi v letu 2017 odvisna predvsem od zagotavljanja proizvodnje za doseganje planirane prodaje premoga. Poleg navedenega pa v družbi nadaljujemo z ukrepi stroškovne racionalizacije, dezinvestiranjem, poslovnim in finančnim, s čimer ocenjujemo, da bomo v letu 2017 zagotavljali likvidnost za potrebe poplačila finančnih obveznosti in znižanja ravni zapadlih obveznosti do dobaviteljev. V mesecih, ko je dinamika prodaje nižja pa bo družba prehodno koristila predčasna plačila iz naslova prodaje premoga s strani TEŠ/HSE.

3.5.13.3 Obrestno tveganje

Družba ni izpostavljena večjemu obrestnemu tveganju.

Finančne obveznosti

| | <i>v EUR</i> | |
|---|-------------------|------------------|
| | Vrednost | delež v % |
| Stanje posojil, vezanih na fiksno obrestno mero | 6.313.078 | 29,22 |
| Stanje posojil, vezanih na spremenljivo obrestno mero | 15.288.582 | 70,78 |
| Skupaj 31.12.2016 | 21.601.660 | 100,00 |

Na dan 31.12.2016 ima družba 70,78% prejetih finančnih posojil po variabilni obrestni meri in 29,22% prejetih finančnih posojil s fiksno obrestno mero.

Na dan 31.12.2015 je imela družba 68,68% prejetih finančnih posojil po variabilni obrestni meri in 31,32% prejetih finančnih posojil s fiksno obrestno mero.

Sklenjene pogodbe za obrestne zamenjave po ročnosti

| | <i>v EUR</i> | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| od 1 do 5 let | | 5.687.500 |
| Skupaj | 0 | 5.687.500 |

Učinek obrestnih zamenjav

| | <i>v EUR</i> | |
|---|--------------|-------------|
| | 2016 | 2015 |
| Nerealizirana izguba učinkovitih poslov | | (58.260) |
| Realizirana izguba učinkovitih poslov | (58.392) | (201.826) |

Družba je v letu 2011 sklenila pogodbo za obrestno zamenjavo, ki je v letu 2016 prenehala.

Analiza občutljivosti denarnega toka pri finančnih instrumentih z variabilno obrestno mero:

Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri

| FINANČNI INSTRUMENTI | <i>v EUR</i> | | | |
|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| | Čisti poslovni izid 2016 | | Čisti poslovni izid 2015 | |
| | Povečanje za 50bt | Zmanjšanje za 50bt | Povečanje za 50bt | Zmanjšanje za 50bt |
| Finančna sredstva | | | 9.771 | (9.771) |
| Finančne obveznosti | (131.992) | 131.992 | (186.748) | 186.748 |

3.5.13.4 Upravljanje s kapitalom

Upravljanje s kapitalom

| | v EUR | |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Dolgoročne finančne obveznosti | 17.810.250 | 21.633.332 |
| Kratkoročne finančne obveznosti | 3.813.110 | 5.910.523 |
| Skupaj finančne obveznosti | 21.623.360 | 27.543.855 |
| Kapital | 40.684.680 | 40.228.450 |
| Finančne obveznosti/Kapital | 0,53 | 0,68 |
| Neto finančna obveznost | 21.155.384 | 27.203.952 |
| Neto dolg/kapital | 0,52 | 0,68 |

Osnovni kapital družbe se v letu 2016 ni spremenil. Bilančna izguba v višini 33.231.318 EUR ostaja nepokrita.

3.5.13.5 Poštene vrednosti

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

Knjigovodske in poštene vrednosti finančnih instrumentov

| | 31.12.2016 | | 31.12.2015 | |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Knjigovodska vrednost | Poštena vrednost | Knjigovodska vrednost | Poštena vrednost |
| Neizpeljana finančna sredstva po poštenu vrednosti | 964 | 964 | 964 | 964 |
| Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva | 964 | 964 | 964 | 964 |
| Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti | 20.602.980 | 20.602.980 | 22.406.653 | 22.406.653 |
| Finančne terjatve | 45.000 | 45.000 | 1.644.755 | 1.644.755 |
| Poslovne in druge terjatve | 20.090.004 | 20.090.004 | 20.421.995 | 20.421.995 |
| Denarna sredstva | 467.976 | 467.976 | 339.903 | 339.903 |
| Skupaj | 20.603.944 | 20.603.944 | 22.407.617 | 22.407.617 |
| Izpeljane finančne obveznosti po poštenu vrednosti | 0 | 0 | 58.260 | 58.260 |
| Izpeljani finančni instrumenti (obveznosti) | | | 58.260 | 58.260 |
| Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti | 40.764.681 | 40.764.681 | 40.553.167 | 40.553.167 |
| Bančna posojila | 15.501.660 | 15.501.660 | 21.375.066 | 21.375.066 |
| Druge finančne obveznosti | 250.000 | 250.000 | | |
| Poslovne obveznosti in druge obveznosti | 25.013.021 | 25.013.021 | 19.178.101 | 19.178.101 |
| Skupaj | 40.764.681 | 40.764.681 | 40.611.427 | 40.611.427 |

Na dan 31.12.2016 se v računovodskih izkazih po poštenu vrednosti izkazujejo naslednji finančni instrumenti:

Finančna sredstva po poštenu vrednosti glede na hierarhijo

| | v EUR | |
|---|------------|----------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| Finančna sredstva po poštenu vrednosti tretje ravni | 964 | 954.089 |
| Skupaj | 964 | 954.089 |

Finančne obveznosti po poštenu vrednosti glede na hierarhijo

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------------|---------------|
| Finančne obveznosti po poštenu vrednosti_druge ravni | | 58.260 |
| Skupaj finančne obveznosti po poštenu vrednosti | 0 | 58.260 |

Finančna sredstva po poštenu vrednosti tretje ravni predstavljajo za prodajo razpoložljiva dolgoročna finančna sredstva.

3.5.14 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Po koncu poslovnega leta 2016 so se zgodili dogodki z vplivom na računovodske izkaze poslovnega leta 2016, ter drugi pomembni dogodki, ki se jih zgolj razkrije, saj imajo pomemben vpliv na nadaljnje poslovanje družbe.

Ti dogodki so bili:

- Na osnovi strateške razvojne odločitve PV k osredotočanju na osnovno dejavnost pridobivanja premoga, se je družba PV Invest s 1.1.2017 statusno preoblikovala. Programi: Urejanje okolja, Jamomerstvo in geodetska dejavnost in Muzej premogovništva se prenesejo s PV Investa nazaj na družbo Premogovnik Velenje.
- Dne 28.2.2017 je bila podpisana pogodba o odstopu (cesiji) terjatev z družbo Sicom Invest d.o.o. za terjatve do družbe Golte d.o.o.. V letu 2017 je bila družba Golte dokapitalizirana s strani novega družbenika Sicom Invest, ki je prevzel večinski delež v lastniški strukturi družbe Golte, zato se družba Golte ne obravnava več kot odvisna družba v skupini PV.

Do sestave računovodskega poročila ni bilo drugih pomembnih poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze in razkritja v računovodskem poročilu za poslovno leto 2016.