



RGP d.o.o.

Rudarska 6

3320 VELENJE

Ljubljana, 26.04.2017

Poročilo o odnosih do povezanih družb

Skladno z zahtevami ZGD-1 v 545. členu o razkritju poslov med povezanimi družbami, družba v nadaljevanju razkriva 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 in so pomenila prikrajšanje za družbo.

Poslovodstvo za posamezen pravni posel razume vsako pravno dejstvo, ki povzroči pravno razmerje v civilnem ali gospodarskem pravu, v koliko le-to vsebuje vse bistvene sestavine pravnega posla, pa naj bo to enostranski ali dvostranski pravni posel.

KAZALO:

1. Revizorjevo poročilo	1
2. Predstavitev obvladujoče družbe in povezanih družb	4
3. Posli in dejanja s povezanimi družbami	5
3.1. Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016	5
3.2. Določanje in preveritev cen s povezanimi družbami	13
3.3. Pravni posli družbe RGP d.o.o. sklenjeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali povezanih družb v poslovnem letu 2016	17
3.4. Dejanja, ki jih je družba RGP d.o.o. storila ali opustila na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb v poslovnem letu 2016 in so pomenila prikrajšanje za družbo.....	18
3.5. Posli s povezanimi podjetji	19
3.6. Obveznosti po obstoječih pogodbenih zapadlostih za leto, ki se je končalo 31.12.2016	20
3.7. Terjatve po obstoječih pogodbenih zapadlostih za leto, ki se je končalo 31.12.2016	21
4. Izjava družbe RGP, d.o.o.....	22

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 o omejenem zagotovitlu

Lastnikom družbe RGP, d.o.o., Velenje

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo RGP, d.o.o., z dne 21.10.2016, smo pregledali priloženo poročilo o odnosih do povezanih družb, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe RGP, d.o.o., dne 26.4.2017, in ki prikazuje vse pravne posle, ki jih je družba RGP, d.o.o., sklenila v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31.12.2016 z obvladujočo družbo ali z njo povezanimi družbami 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 (odslej poročilo), kot to zahtevajo tretji, četrti in peti odstavek 545. člena ZGD-1.

Odgovornost poslovodstva za poročilo

Poslovodstvo je odgovorno za navedbe in ugotovitve v poročilu, pripravljenem v skladu s 545. členom ZGD-1, in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo poslovodstva, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je, da izrazimo sklep o omejenem zagotovitlu za poročilo o odnosih do povezanih družb na podlagi postopkov, ki smo jih opravili, in dokazov, ki smo jih pridobili. Naš posel dajanja omejenega zagotovitla smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom dajanja zagotovitl 3000 – Posli dajanja zagotovitl razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitl. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovilo o tem, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da poročilo o odnosih do povezanih družb vsebuje pomembno napačne navedbe, med drugim z vidika skladnosti z zahtevami 545. člena Zakona o gospodarskih družbah, točnosti navedb transakcij ali navedb o nesorazmerno visoki vrednosti izpolnitve družbe glede na okoliščine, ki so bile znane v času, ko so bili ti posli sklenjeni, in nadomestilu prikrajšanja oziroma drugih dejanjih ali navedbah o obstoju okoliščin, ki nakazujejo bistveno drugačno presojo, kot jo je v poročilu izrazilo poslovodstvo, vse ob upoštevanju opredeljenih sodil v nadaljevanju.

Opredeleitev sodil

Pri izvajanju postopkov točnosti (ustreznosti razkritja) navedbe transakcij z obvladujočo družbo ali z njo povezanimi družbami ali na pobudo in v interesu teh družb opravljenih transakcij in drugih dejanj smo opredelile obvladujoče družbe in z njo povezanih družb presojali na podlagi 527. člena ZGD-1. Ustreznost razkritij smo primerjali tudi z razkritji v letnem poročilu družbe RGP, d.o.o., za obravnavano obdobje.

Posameznih poslov z obvladujočo družbo ali z njo povezanimi družbami glede primernosti transfernih cen nismo preverjali. Preverili pa smo, da ima družba sprejet Pravilnik o transfernih cenah in da le-ta vsebuje opis sistema določanja transfernih cen ter opis izbranih metod za ugotavljanje transfernih cen v družbi.

Za posle ali druga dejanja, ki so bili na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb sklenjeni oziroma opravljeni z nepovezanimi osebami, smo za presojo primernosti vrednosti njihove izpolnitve, razkritih v poročilu oziroma za presojo navedb glede nesorazmerno visoke vrednosti izpolnitve posameznega posla družbe, upoštevali pogoje na trgu, ki bi veljali v času sklenitve posla za istovrstne ali primerljive proizvode ali storitve in bi bili doseženi v prostovoljnih transakcijah.



Za druga dejanja, ki so bila opravljena na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe in z njo povezanih družb in ta dejanja ne predstavljajo pravnega posla, ampak gre za neskladje računovodskih izkazov s standardi računovodskega poročanja oziroma ali za navedbe v poročilu, obstajajo okoliščine, ki nakazujejo bistveno drugačno presojo, kot jo je dalo poslovodstvo, smo kot kriterij upoštevali določila SRS-jev oziroma MSRP-jev.

Omejitve

Za prepoznavanje poslov ali drugih dejanj, ki so bili sklenjeni oziroma opravljeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb in nasprotna stranka pri poslu ni obvladujoča družba ali z njo povezana družba oziroma/ali za navedbe v poročilu obstajajo okoliščine, ki nakazujejo bistveno drugačno presojo, kot jo je dalo poslovodstvo, smo opravili le postopke poizvedovanja pri družbi RGP, d.o.o., in pridobili pisne potrditve poslovodstva družbe RGP, d.o.o..

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Kodeksa etike za računovodske strokovnjake (Code of Ethics for Professional Accountants), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (International Ethics Standards Board for Accountants). Kodeks je zasnovan na temeljnih načelih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi obvladovanja kakovosti (MSOK 1) in skladno z njimi vzdržuje celovit sistem obvladovanja kakovosti, vključno z dokumentiranimi politikami in postopki glede skladnosti z etičnimi zahtevami, poklicnimi standardi in veljavnimi pravnimi ter regulativnimi zahtevami.

Povzetek opravljenega dela

V okviru obsega opravljenega dela smo med drugim izvedli naslednje postopke:

- Na podlagi razgovora s poslovodstvom in drugimi osebami v družbi smo se seznanili s postopki, ki jih družba RGP, d.o.o., uporablja za prepoznavanje pogodb in poslov s povezanimi osebami, ki jih je treba vključiti v poročilo, ter z načinom določanja višine nadomestil in povračil pri poslih, ki so predstavljeni v poročilu, in ugotavljanja morebitnega prikrajšanja.
- Analitične postopke za preverjanje skladnosti navedb v poročilu s poslovnimi knjigami družbe RGP, d.o.o..
- Poizvedovali smo pri organih upravljanja družbe RGP, d.o.o., glede navedb v poročilu ter tveganjih, povezanih z njim.

Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovilo, in ne vključuje mnenja o ustreznosti politike transfernih cen.

Pri poslih dajanja omejenega zagotovila so postopki zbiranja dokazov bolj omejeni kot pri poslih dajanja sprejemljivega zagotovila, zato je danega manj zagotovila kot pri poslu dajanja sprejemljivega zagotovila oziroma revidiranja. Menimo, da pridobljeni dokazi zadoščajo in so ustrezna podlaga za naš sklep.

Sklep

Na podlagi opravljenih postopkov in pridobljenih dokazov potrjujemo, da nismo opazili ničesar, zaradi česar ne bi verjeli:

- da so v poročilu o odnosih do povezanih družb za leto, ki se je končalo 31.12.2016, navedbe v vseh pomembnih pogledih točne;
- da ni bila pri pravnih poslih, navedenih v poročilu, glede na okoliščine, ki so bile znane ob sklenitvi teh poslov, vrednost izpolnitve družbe v pomembnem pogledu nesorazmerno visoka;
- da ne obstajajo okoliščine, ki bi glede drugih dejanj, navedenih v poročilu, kazale bistveno drugačno oceno prikrajšanosti od tiste, ki jo je dalo poslovodstvo,

vse ob upoštevanju zgoraj opredeljenih sodil.



Omejitev distribuiranja in uporabe

Naše poročilo je namenjeno lastnikom družbe RGP, d.o.o., ter ga ni dovoljeno posredovati ali dajati v uporabo drugim strankam.

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

2. Predstavitev obvladujoče družbe in povezanih družb

OBVLADUJOČE DRUŽBE	Nalov	Država
HOLDING SLOVENSKE ELEKTRARNE d.o.o.	Koprska ulica 92, 1000 Ljubljana	Slovenija
Premogovnik Velenje d.d.	Partizanska cesta 78, 3320 Velenje	Slovenija

Seznam povezanih oseb Skupine HSE po določilih ZDDPO z več kot 50% lastniškim deležem HSE d.o.o.

POVEZANE DRUŽBE	Lastniški delež HSE d.o.o. na dan 31.12.2016 (v %)	Vrsta družbe z vidika HSE d.o.o.
Elprom d.o.o.	100,00	odvisna družba
Dravske elektrarne Maribor d.o.o.	100,00	odvisna družba
Soške elektrarne Nova Gorica d.o.o.	100,00	odvisna družba
Termoelektrarne Šoštanj d.o.o.	100,00	odvisna družba
Termoelektrarne Trbovlje d.o.o. - v likvidaciji	100,00	odvisna družba
HSE Balkan Energy d.o.o., Serbia	100,00	odvisna družba
HSE Adria d.o.o., Croatia	100,00	odvisna družba
HSE Mak Energy DOOEL, Macedonia	100,00	odvisna družba
HSE BH d.o.o., Bosnia and Hercegovina	100,00	odvisna družba
Gost d.o.o. *	0,00	odvisna družba
HTZ IP d.o.o.	100,00	odvisna družba
PV Invest d.o.o.	100,00	odvisna družba
Jama Škale v zapiranju d.o.o. **	0,00	odvisna družba
RGP d.o.o.	100,00	odvisna družba
Premogovnik Velenje d.d.	100,00	odvisna družba
TET Novi materiali d.o.o.	94,43	odvisna družba
Golte d.o.o.	75,43	odvisna družba
MHE Lobnica d.o.o.	65,00	odvisna družba
Srednjesavske elektrarne d.o.o.	60,00	odvisna družba
HSE Invest d.o.o.	50,00	odvisna družba

* Družba je bila izbrisana iz registra dne 29.11.2016, na dan 1.1.2016 je lastniški delež HSE d.o.o. znašal 99,20 %.

** Družba je bila izbrisana iz registra dne 11.2.2016, na dan 1.1.2016 je lastniški delež HSE d.o.o. znašal 99,20 %.

3. Posli in dejanja s povezanimi družbami

3.1. Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016

V tabeli 1 in 2 so navedeni vsi pravni posli, ki jih je družba sklenila v poslovnem letu, za katerega se poroča, z obvladujočo družbo ali z njo povezano družbo ter izpolnitve in nasprotno izpolnitve za posamezni pravni posel.

Tabela 1: Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016 (družba RGP d.o.o. kot dobavitelj – prihodkovna stran)

Ime pogodbenega partnerja	Številka naročilnice / pogodbe	Predmet pogodbe (naročila)	Znesek realizacije posla(z DDV)	Znesek realizacije posla (z DDV)	Odpri saldo iz naslova posla 31.12.2016
DEM d.o.o.	PG14-0117, aneks 1, aneks 2	Dokončanje ureditve odvodnega kanala HE Zlatoličje (LOT 0) in ureditev kanala po poplavih	3.500.382,91	711.454	
DEM d.o.o.	PG16-0052	Košnja brežin, zatiranje in odstranjevanje podrastja na brežinah ter odstranitev vegetacije na objektih DEM	1.618.947,50	248.645	
DEM d.o.o.	PG16-0072	Sanacija reg med betonskimi ploščami obrežnega zavarovanja na HE Vuzenica	32.901,00	32.204	
DEM d.o.o.	PG16-0115	Obnova obrežnih zavarovanj-brežina Virtnik	73.477,90	73.040	
DEM d.o.o.	PG16-0120	Sanacija prelivne stene jezui MHE Ceršak	21.924,00	21.716	
DEM d.o.o.	PG16-0114	Vzdrževanje obrežnega zavarovanja ob železnici v bazenu HE Ožbalt	8.570,44	10.409	
DEM d.o.o.	PG16-0138	Čiščenje brežin ob bazenih HE Dravograd, HE Vuzenica in HE Vuhred	8.904,50	10.670	
DEM d.o.o.	PG16-0140	Čiščenje pregrad na Dravškem potoku in Trbonski reki	79.826,25	97.219	
DEM d.o.o.	PG16-0136	Slikopleskarska dela na jezovnih in proizvodnih objektih HE Vuzenica in HE Vuhred	10.993,03	10.969	
SKUPAJ DEM d.o.o.				1.216.327	284.819

se nadaljuje...

Tabela 1: Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016 (družba RGP d.o.o. kot dobavitelj – prihodkovna stran) (nadaljevanje)

PV INVEST d.o.o.	PG-0027/2016	Pogodba za prodajo kamenih agregatov	pogodbeni cenik	697	
PV INVEST d.o.o.	16-020-000169	Izvedba tlaka za postavitve AB ograde	1.610,10	1.602	
PV INVEST d.o.o.	PG-0089/2015, aneks 1	Pogodba za prodajo betonskih mešanic	pogodbeni cenik	653	
SKUPAJ PV INVEST d.o.o.				2.952	120
SENG d.o.o.	JN02/2015	Izvajanje tehničnega opazovanja pregradnih objektov HE na reki Soči in ČHE Avče	123.936,00	39.905	
SKUPAJ SENG d.o.o.				39.905	30.975
TET d.o.o.-v likvidaciji	TET D PR-01	Vgradnja novega inklinometra na deponiji Prapretno-jug, 7. berma	18.299,60	13.961	
SKUPAJ TET d.o.o.-v likvidaciji				13.961	13.961
TEŠ d.o.o.	5-16-5	Prodaja sejanega peska	pogodbeni cenik	172	
TEŠ d.o.o.	123-15-PDT-B6, aneks 1	Nujna gradbena dela na objektih GTO in LOT 3	88.633,62	66.497	
TEŠ d.o.o.	135-15-VSS	Izvajanje havarisjskih del na področju sanacije ugreznin in trasi pepelovodov	156.272,70	16.171	
TEŠ d.o.o.	18-16-PDT-B6	Nujna dela za predajo krožišča in uvoza v TEŠ na DRSI	49.229,40	21.853	
TEŠ d.o.o.	76-15-VGS	Pogodba o poslovno tehničnem sodelovanju pri izvajanju gradbeno vzdrževalnih in komunalnih storitev v TE ŠOŠTANJ	683.456,93	252.114	
TEŠ d.o.o.	6012-16-B6	Gradbene storitve pri predelavi temelja PT 52	13.700,10	13.254	
SKUPAJ TEŠ d.o.o.				370.061	52.358
HTZ I.P. d.o.o.	NN170028	Gradbena dela za kanalizacijo v prahici HTZ	880,95	765	
HTZ I.P. d.o.o.	NN162125	Izdelava jaška za postavitve ravnalnega stroja	7.880,07	7.581	
SKUPAJ HTZ				8.346	765

se nadaljuje...

Tabela 1: Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016 (družba RGP d.o.o. kot dobavitelj – prihodkovna stran) (nadaljevanje)

PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	62/PD/2015 107/PD/2016	Dobava betonskih mešanic in peska	264.152,80	288.090	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	30/11/INV, aneks 1-13	Izdelava jaška NOP 2	9.888.326,03	295.926	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	Pogodba o skupnem izvajanju rekultivacijskih in sanacijsko gradbenih del v pridobivalnem prostoru Premogovnika Velenje (RGP: PG-0220/2013), aneks 1, aneks 2; naročilnice št.: NN105598, NN103962, NN103518	Skupno izvajanje rekultivacijskih in sanacijsko-gradbenih del v pridobivalnem prostoru PV			
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.			pogodbeni cenik	38.534	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	OS216016	Sanacija tlaka ob talnih tirih interne železnice na območju pri PLP	7.729,26	7.696	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	1/2016-INV, aneks 1	Izdelava odvozne proge odkopne plošče CD 2 in izdelava protipožarnih oblog na pripravskih deloviščih v jami PV	334.741,25	334.741	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	NN107223	Sanacija platoja vrtin PL-8b1, PL-8b2, PL-8b3 v Ravnah pri Šoštanju	1.060,00	1.014	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	NN107967	Sanacija cest in poti na rušnem območju Premogovnika Velenje	8.800,00	5.623	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	HG-01/2015	Izdelava treh piezometričnih vrtin PL-8B1, PL-8B2 in PL-8B3	104.150,39	67.206	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	15/2016/INV	Rudarsko gradbena dela pri izgradnji zračilnega jaška NOP	2.287.150,46	1.551.215	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	26/2016-INV	Sanacija glavnega tirnega izvoza pri zračilnem jašku NOP	44.203,63	44.200	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	HG-01/2016	Izdelava nadomestne piezometrične vrtine P-2ut-b/16	170.916,95	78.312	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	OS871612	Izdelava dostopne rampe do objekta OPP	2.076,22	2.067	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	27/2016-INV	Dobava in vgradnja lovilca olj in maščob pred iztokom št. 4 v reko Pako	34.664,10	34.637	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.		Stroški neizplačanih plač		79.442	
SKUPAJ PREMOGOVNIK d.d.				2.828.703	120.162

se nadaljuje...

Komentar k tabeli št. 1:

a) Izdelava jaška NOP 2 ter vzdrževanje stanja mirovanja jaška po pogodbi št. 30/11/INV in aneksih k pogodbi št. 1-13 in rudarsko gradbena dela pri izgradnji zračilnega jaška NOP po pogodbi 15/2016/INV:

Poslovodstvo družbe RGP izjavlja, da je problem rudarske opreme, ki je v letu 2015 obstajal zaradi zaustavitve del na jašku NOP II, začasno rešen. Družba RGP je v maju 2016 ponovno pričela z izvajanjem del na jašku, kjer uporablja omenjeno rudarsko opremo. Ocenjujemo, da bomo opremo potrebovali za izvajanje del še vsaj do konca leta 2017 in da jo bomo potem čimprej prodali in s tem izboljšali finančno stanje v družbi.

b) Strošek neizplačanih plač za poslovno leto 2016 v vrednosti 79.442 € se nanaša na sporazum o pokritju stroškov neizplačanih plač za obdobje april 2012 do vključno december 2013 med RGP d.o.o. in Premogovnikom Velenje d. d. (del izplačila plač bo izveden v letu 2017 in del v letu 2018).

Tabela 2: Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016 (družba RGP d.o.o. kot kupec – stroškovna stran, kot posojilojemalec)

Ime pogodbenega partnerja	Številka naročilnice / pogodbe	Predmet pogodbe (naročila)	Znesek pravnega posla brez DDV	Znesek realizacije posla (z DDV)	Odpri saldo iz naslova posla 31.12.2016
PV INVEST d.o.o.	naročilnica (16-026-000210)	Geodetski posnetki terena	5.054,00	3.191	
PV INVEST d.o.o.	PG-0274/2015	Meritve horizontalnih in vertikalnih pomikov	34.155,00	13.890	
PV INVEST d.o.o.	PG-0177/2015	Ekološki inženiring (svetovanje za kemikalije)	pogodbeni cenik	512	
PV INVEST d.o.o.	naročilnica (16-026-000189)	izdelava prilog za elaborat	240,00	292	
PV INVEST d.o.o.		zamudne obresti - odh. Iz posl. Obv.-PVS	zakonska OM	343	
SKUPAJ PV INVEST d.o.o.				18.228	12.281
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	PK014/2016 (pogodba za nadomestno izpolnitev invalidske kvote)	Grafične storitve, oblikovanje teh.dokument, nabava delovnih in zaščitnih sredstev, fotokopiranje, čiščenje in pranje oblačil (milo)	39.703,07	38.998	
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	naročilnica št.: 16-026-000039	Pregledi in vzdrževanje vrtnih garnitur v predoru Karavanke	pogodbeni cenik	5.542	
HTZ Velenje, I.P.d.o.o.	naročilnica št.: 16-026-000065	Pregledi in meritve elektro instalacij	pogodbeni cenik	3.001	
HTZ Velenje, I.P.d.o.o.	naročilnica št. 16-026-000103	izvedba cestne razsvetljave na krožišču TEŠ	2.766,53	748	
HTZ Velenje, I.P.d.o.o.	naročilnice št.: 16-026-000115, 16-026-000138, 16-026-000157	pregled in preizkus poteznika M64, servisiranje in kompletiranje	2.244,59	2.259	

se nadaljuje...

Tabela 2: Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016 (družba RGP d.o.o. kot kupec – stroškovna stran, kot posojilojemalec) (nadaljevanje)

HTZ Velenje, I.P.d.o.o.	PG-0055/2011, aneks 1, aneks 2	Vzdrževanje objektov in opreme	pogodbeni cenik	25.673	
HTZ Velenje, I.P.d.o.o.	naročilnice št.: 16-025-000455, 16-025-000444	Ostali material	14.547,04	17.880	
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	Pogodba št.: 1/15 PG 0225/2015	Varovanje objektov in opreme (Pogodba o prevozu in varovanju denarja ter drugih vrednostnih pošiljk)	pogodbeni cenik	3.417	
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	Pogodba št.: 05/2008/ER	Posredovanje telefonskih zvez (telekomunikacije, pošta)	pogodbeni cenik	1.034	
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	naročilnica št.: 16-026-000086	Najem bivalno skladišnega kontejnerja	pogodbeni cenik	1.127	
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	PG48/2008 AQUA, A 6	Najem pitnika za vodo	pogodbeni cenik	2.117	
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.		zamudne obresti	zakonska OM	1.670	
SKUPAJ HTZ Velenje, I.P. d.o.o.				103.467	46.982
GOST d.o.o.	naročilnica št. 16-026-000007	prehrana zaposlencev med delom in prefakturiranje	pogodbeni cenik	12.637	
GOST d.o.o.	naročilnica št.: 16-026-000092	bloki za prehrano - študentsko delo	pogodbeni cenik	268	
GOST d.o.o.	naročilnica št. 16-026-000008	močnejša prehrana	pogodbeni cenik	164	
SKUPAJ GOST d.o.o.				13.069	0

se nadaljuje...

Tabela 2: Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016 (družba RGP d.o.o. kot kupec – stroškovna stran, kot posojilojemalec) (nadaljevanje)

PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	PG 2/S/RGP/13, aneks 1, aneks 2, aneks 3	Splošno strokovne storitve (računovodstvo, informatika, VZD, kadrovsko-splošno področje, odnosi z javnostmi)	pogodbeni cenik: 6.335 EUR do avgusta 2016, 6.308 EUR od septembra naprej (aneks 1), 5.547 EUR	93.671	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	12/EnS/2014	Dobava električne energije -Betonarna	pogodbeni cenik	5.391	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	PG13/12-INV	Najem poslovnih prostorov na Rudarski 6 v Velenju (Steklena direkcija)	3.520,00/EUR/mesec	51.533	
	PG28/13-INV, aneks 1, aneks 2, aneks 3	Najem zemljišča za odlaganje gradbenega odpada	200,00 EUR/mesec	2.400	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	naročilnice št.: 16-026-000001, 16-026-000038, 16-026-000041, 16-026-000106, 16-026-000110	najem ostalih sredstev (Karavanke, jama PV)	pogodbeni cenik	62.992	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	naročilnica št.: 16-025-000037	Zaščitna sredstva - rudarska dela	pogodbeni cenik	5.391	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	PG-0240/2012	Rudarski nadzor pri izvajanju rudarskih del na NOP 2	pogodbeni cenik	34.081	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	naročilnice št.: 16-025-000029, 16-025-000071, 16-025-000128, 16-025-000161, 16-025-000173, 16-025-000403, 16-025-000404, 16-025-000437, 16-025-000464	Ostali material	4.511,00	4.511	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	naročilnica št.: 16-026-000066	strokovno izobraževanje (vrtanje na vrtačnih gamiturah)	7.183,32	8.764	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.	naročilnica	Prefakturiranje in ostale stor. (telekomunikacije, pošta, zdrav.pregled, prehrana zaposlenih med delom)	pogodbeni cenik	3.341	
PREMOGOVNIK VELENJE d.d.		zamudne obresti	zakonska OM	8.172	
SKUPAJ PREMOGOVNIK VELENJE d.d.				280.248	275.898

se nadaljuje...

Tabela 2: Pravni posli družbe RGP d.o.o. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2016 (družba RGP d.o.o. kot kupec – stroškovna stran, kot posojilojemalec) (nadaljevanje)

HSE d.o.o.	pogodba	Poroštvo	pogodbeni cenik	18.259	
HSE d.o.o.	Kreditna pogodba	Obresti posojilo HSE	pogodbena OM	25.486	
HSE d.o.o.		Zamudne obresti - odh. Iz posl. Obv. PVS	zakonska OM	41	
HSE d.o.o.	pogodba	Zavarovalne premije; zavarovanja odgovornosti	pogodbeni cenik	216	
SKUPAJ HSE d.o.o.				44.003	19.183
DEM d.o.o.	1/DEM/RGP/15; A1	Obresti posojilo DEM	pogodbena OM	5.909	
SKUPAJ DEM d.o.o.				5.909	54.624

Komentar k tabeli št. 2: Družba RGP je od obvladujoče družbe in povezanih družb nabavljala storitve po veljavnih cenikih, ki veljajo za povezane in nepovezane osebe, s čimer je bilo izpolnjeno tržno načelo.

Prejeta posojila na dan 31.12.2016

	ZNESEK OSNOVNE POGODBE	REALIZACIJA 31.12.2016	ŠTEVILKA POGODBE	DATUM NAJETJA	DATUM VRAČILA	OBRESTNA MERA
DEM d.o.o.	294.452	54.452,18	1/DEM/RGP/15, Aneks št. 1	14.1.2016	25.3.2017	3,00%
HSE d.o.o.	800.000	800.000,00	1/HSE/16/RGP	31.12.2016	31.12.2017	3,00%
	1.094.452	854.452,18				

Prejete / dane garancije in poroštva na dan 31.12.2016

Upravičenec	Izdajatelj	Vrsta garancije	Projekt	Datum izdaje	Veljavnost	Znesek garancije	Poroštvo PV	Poroštvo HSE	
Občina Črna na Koroškem	NLB	odprava napak	Izloriščanje izvirske vode Topla	27.6.2012	28.06.2021	12.973,29	12.973,29		
MKO	NLB	odprava napak	Povečanje poplavne varnosti Dobrne	4.12.2013	26.11.2023	22.385,46	22.385,46		
HYPO AA - Kostak	NLB	dobra izvedba del	HE Brežice LOT A2	2.12.2014	25.10.2017	260.511,02		208.408,82	
HESS	NLB	odprava napak	Pripravljalna dela za HE Brežice - LOT A1	28.4.2015	3.5.2017	121.939,64	121.939,64	97.551,71	
MOP, ARSO	Zavarovalnica Triglav	odprava napak	Merilna mesta Vihre, Žadovinek in Krška vas	27.10.2015	26.11.2017	10.335,50	10.335,50		
TEŠ	NLB	odprava napak	Gradbena dela za GTO bloka 6	4.1.2016	30.8.2017	82.867,58		66.294,06	
DEM d.o.o.	Zavarovalnica Triglav	odprava napak	Dokončanje ureditve odvodnega kanala HE Zlatoličje	23.9.2016	30.4.2021	91.138,40	89.664,50		
TEŠ	NLB	odprava napak	Gradbena dela za ostale objekte LOT 3	26.10.2016	23.10.2017	72.839,08		58.271,26	
						SKUPAJ	674.989,97	257.298,39	430.525,85

3.2. Določanje in preveritev cen s povezanimi družbami

Rudarsko gradbene storitve

Družba RGP opravlja različne gradbene projekte na podlagi javnih razpisov ter preko povpraševanja oziroma pozivov za oddajo ponudb. Gradbene storitve je družba RGP opravljala na podlagi sklenjenih pogodb na osnovi povabil za oddajo ponudbe oziroma razpisov, povpraševanja po izdelanih predračunih in kalkulacijah na osnovi cen, ki veljajo za takšna in podobna dela v RGP.

V letu 2016 je zaživel tudi spletni portal skupine HSE, kjer se zbirajo povpraševanja družb znotraj skupine HSE. Družba RGP je za ta namen podpisala sporazume o poslovnem sodelovanju pri izvajanju storitev, kjer se družba RGP lahko pojavlja kot izvajalec ali naročnik storitev. Namen portala je izkoristiti znanje in proste kapacitete povezanih družb skupine HSE pri izvajanju storitev, ki jih povezane družbe skupine HSE kot naročniki potrebujejo. Družba RGP kot gradbeno podjetje za povezane osebe skupine HSE lahko nudi storitve gradnje in dobave blaga oziroma storitev iz nabora storitev, ki so dogovorjene s prilogami k sporazumom in sodijo med storitve delovanja družbe RGP, ki jih sicer izvaja kot svojo tržno dejavnost ali jih lahko opravlja zaradi kapacitet, mehanizacije in lastne delovne sile. V letu 2016 je na takšen način družba RGP pridobila in izvajala predvsem storitve za družbe TEŠ, DEM, SENG in TET.

Gradbene storitve je družba RGP izvajala tudi za družbo PV (gradbena in sanacijska dela, vzdrževalna dela), gradbena in vzdrževalna dela za HTZ ter gradbena dela za PV Invest. Ne glede na to, ali je družba opravljala dela za povezane ali nepovezane osebe, je bil način oblikovanja cen gradbenih storitev popolnoma primerljiv.

Proizvodnja in prodaja gradbenih materialov

V zvezi s proizvodnjo gradbenih materialov je družba RGP delovala na dveh področjih, to je proizvodnji mokrih betonov in storitev prevozov ter proizvodnji suhih betonskih mešanic. Družba RGP večino proizvedenih gradbenih materialov porabi v rudarsko gradbenih projektih, del pa jih proda na trgu (povezanim in nepovezanim osebam).

Za prodajo in vgradnjo mokrih betonskih mešanic družba RGP d.o.o. uporablja veljavni cenik. Za proizvodnjo, prevoz in vgradnjo mokrih betonskih mešanic družba uporablja **metodo primerljivih prostih cen**.

Za podajo suhih betonskih mešanic družba RGP uporablja cenik, ki velja za povezano osebo PV. Suhe betonske mešanice se prodajajo družbi PV, istovrstne suhe betonske mešanice se uporabljajo tudi v rudarsko gradbenih projektih družbe RGP. Za proizvodnjo in prodajo suhih betonskih mešanic družba uporablja **metodo dodatka na stroške**. Ob sklenitvi nove pogodbe se letno preverjajo dodatki na stroške.

Prodaja kamenih agregatov

Prodaja kamenih agregatov poteka skladno s cenikom. Družba RGP uporablja cenik tako za prodajo povezanim in nepovezanim osebam. V cenah je vključen tudi strošek nakladanja agregata na prevozno sredstvo.

Družba za prodajo kamenih agregatov uporablja **metodo primerljivih prostih cen**.

Poslovne / upravljaljske storitve

Družba PV s svojimi strokovnimi službami družbi RGP na podlagi Pogodbe o splošno strokovnih storitvah št. 2/S/RGP/13 z dne 25.10.2013 zagotavlja opravljanje poslov na naslednjih področjih:

- računovodske storitve;
- storitve informatike;
- storitve Službe VZD;
- storitve Kadrovske splošnega področja;
- storitve Službe za odnose z javnostmi;
- pravne storitve.

Te storitve družba PV izvaja pri tistih oblikah dela, ki so nujne za usklajeno načrtovanje in izvajanje del. S svojimi odločitvami je zadolžena za doseganje ekonomij obsega in drugih sinergijskih učinkov, ki so ključni faktorji uspeha za uspešno poslovanje tako obvladujoče družbe kot tudi povezanih oseb.

Od 1.9.2016 je stopil v veljavo Aneks 1, kjer je izločena 24. alineja 5. člena: sprejem in oddaja pošte, paketov, hitre pošte, faksov ter vodenje evidence le tega. Od 1.12.2016 velja Aneks 2, kjer se spremeni 1. člen pogodbe 2/S/RGP/13, in sicer se izločijo storitve informatike (prenos na HTZ). Zaradi spremembe obsega (zmanjšanje) storitev se je znižala tudi pogodbeni cena.

Za zaračunavanja poslovnih / upravljaljskih storitev družbi RGP se uporablja **metoda dodatka na stroške**.

Najem poslovnih prostorov in deponije gradbenih materialov

Družba RGP skladno s Pogodbo o najemu poslovnih prostorov št. 13/12 – INV z dne 2.4.2012 (uporablja se od 1.3.2012) za opravljanje svoje dejavnosti najema poslovne prostore v objektu »Steklena direkcija« od povezane osebe PV. Predmet najema so pisarniški prostori v drugem

nadstropju v skupni izmeri 352 m². Poleg tega je predmet najema tudi souporaba skupnih prostorov (stopnišče, hodnik, kuhinja, sanitarije in 5 parkirnih prostorov). Najemnina je določena na m² in znaša 10 EUR/m² na mesec. Plačuje se mesečno. Najemnina ne vključuje DDV. Družba PV v objektu »Steklena direkcija« daje v najem poslovne prostore tudi nepovezanim osebam. Za zaračunavanja najema družbi RGP se uporablja **metoda primerljivih prostih cen**.

Skladno s Pogodbo o najemu zemljišča št. 28/13-INV z dne 30.8.2013 (velja od 1.7.2013) družba RGP najema zemljišče za namene odlaganja gradbenega materiala. Cena za najem je 200 EUR na mesec. Konec leta 2015 je veljavnost pogodbe bila podaljšana do konca leta 2016. Za zaračunavanja najema družbi RGP se uporablja **metoda primerljivih prostih cen**.

Nabava materiala in zaščitnih sredstev

Družba RGP od družbe PV nabavlja material in zaščitna sredstva. Družba PV namreč za potrebe družb v skupini nabavlja določene vrste materiala, zaščitna sredstva, pisarniški material, plini, maziva, orodja, vijačni material, črna metalurgija, saniteta, elektro material, tesnila, drugi drobni inventar. Za te ima družba PV ustaljene nabavne kanale oziroma z dobavitelji dosega ugodnejše nabavne pogoje, kot če bi vsaka povezana oseba sama nabavljala pri teh dobaviteljih.

Za zaračunavanja materiala in zaščitnih sredstev družbi RGP se uporablja **metoda dodatka na stroške**.

Najem vrtalne opreme

Družba RGP je za potrebe izvajanja projekta za naročnika od družbe PV najela specialno vrtalno opremo, s katero razpolaga zgolj družba PV. Družba PV je opremo ponudila po ceni, ki vključuje vse stroške v zvezi z dajanjem opreme v najem, pri čemer je družba RGP strošek najema opreme vključila v ceno storitve za naročnika.

Družba PV razpolaga s specifično vrtalno opremo, s katero ne razpolaga nobena druga družba v Sloveniji, zaradi česar ne moremo uporabiti metod primerljivih prostih cen. Ker je družba PV v ceno najema vključila vse stroške v zvezi z uporabo vrtalne opreme, družba RGP pa je ta strošek v celoti vgradilo v ceno do naročnika, lahko uporabimo **metodo dodatka na stroške**.

Nakup storitev od PV Invest

Družba RGP od družbe PV Invest nabavlja geodetske storitve. Storitve se zaračunajo v skladu z veljavnim cenikom PV Invest. Za zaračunavanja storitev družbi RGP se uporablja **metoda primerljivih prostih cen**.

Nakup storitev od HTZ

Družba RGP kupuje storitve od povezane družbe HTZ po cenah/urnih postavkah (oziroma po cenah iz cenika), ki veljajo tako za povezane kot nepovezane osebe. Primeroma so takšne storitve najema pitnikov, fotokopirnih strojev, zaščitnih sredstev, grafičnih in drugih storitev, ki jih opravlja v okviru Studia HTZ, pranje perila, varovanje, kurirske storitve, vzdrževanje objektov in naprav, projektiranje ipd.

Za zaračunavanja storitev družbi RGP se uporablja *metoda primerljivih prostih cen*.

Prefakturiranje

Družbi PV in HTZ družbi RGP tekoče stroške električne energije, telefonov in drugega zaračunavata brez dodatka na stroške.

Prejeti krediti

Družba RGP je dne 2.9.2013 sklenila Pogodbo o kratkoročne kreditu št. 1/HSE/13/RGP, z družbo HSE, v višini 1.000.000 EUR. Z aneksom št. 8 se je obrestna mera zvišala na 3,00% ter znižala višina preostale glavnice na 160.000 EUR. Z aneksom št. 9 se je podaljšala veljavnost pogodbe do 31.12.2016. Dne 6.12.2013 je bila sklenjena Pogodba o kratkoročnem posojilu št. 2/HSE/13/RGP, po kateri družba RGP kot kreditojemalec črpa kredit v višini 700.000 EUR za financiranje tekočega poslovanja, ki ga vrača skladno z dinamiko, predvideno v kreditni pogodbi. H kreditni pogodbi je bilo dodatno sklenjeno 8 aneksov, s katerimi je bila podaljšana ročnost posojila. Z aneksom št. 7 se je zvišala obrestna mera na 3,00%, katera velja na 31.12.2015, z aneksom št. 8 pa se je podaljšal skrajni rok vračila kredita do 31.12.2016. 05.12.2016 je družba RGP sklenila Pogodbo o kratkoročnem kreditu 1/HSE/16/RGP, z družbo HSE, v višini 800.000 €, z mesečnimi odplačili 20.000 € in skrajnim rokom vračila kredita 31.12.2017. Družba izkazuje tudi kratkoročno posojilo do družbe DEM v višini 54.452,18 EUR (na dan 31.12.2016), z Aneksom št. 1 se je rok vračila posojila podaljšal do 25.03.2017. Obrestna mera je fiksna in znaša 3,0 %.

Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb – ZDDPO-2 v 19. členu določa, da se pri ugotavljanju prihodkov upoštevajo obračunane obresti na dana posojila povezanim osebam, vendar najmanj do višine zadnje objavljene, ob času odobritve posojila znane priznane obrestne mere, pri ugotavljanju odhodkov pa veljajo enaki pogoji, le da se upoštevajo obračunane obresti največ do višine znane priznane obrestne mere, ugotovljene na enak način. Podobni pogoji veljajo v primeru, ko je dogovorjena fleksibilna obrestna mera, le da se priznana obrestna mera izračuna kot njena aritmetična sredina. Glede na gibanje obrestnih mer na bančnem trgu ocenjujemo, da so obresti v prejetih posojilih s strani povezanih oseb obračunane v višini, ki upošteva tržne okoliščine.

Prejete garancije

Skladno z Metodologijo za tekoče dokumentiranje in zagotavljanje podporne dokumentacije za transferne cene v družbi Holding Slovenske elektrarne d.o.o. se višina tržnega nadomestila za HSE giblje na ravni pridobljenih ponudb poslovnih bank za garancijski okvir, namenjen za izdajo bančnih garancij v korist HSE in njenih povezanih družb v času odobritve poročstva, in je v letu 2016 znašala med 0,90 % in 1,30 % od vrednosti poročstva HSE za obveznosti RGP. Premogovnik d. d. nadomestila ne zaračunava, ker gre za manjše zneske poroštev.

3.3. Pravni posli družbe RGP d.o.o. sklenjeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali povezanih družb v poslovnem letu 2016

Pravni posli družbe RGP do obvladujoče in povezanih družb sklenjeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali povezanih družb v poslovnem letu 2016 (družba RGP kot dobavitelj – prihodkovna stran)

Družba RGP ni sklenila pravnega posla do obvladujoče in povezanih družb, ki bi bili sklenjeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali povezanih družb v poslovnem letu 2016 (družba RGP kot dobavitelj – prihodkovna stran).

Kot že izpostavljeno v poročilu o odnosih s povezanimi družbami v preteklem poslovnem letu 2015, ponovno izpostavljamo posel Gradbena dela za glavni tehnološki objekt (GTO) bloka 6 v TE Šoštanj po pogodbah B6/GD-01/11 (12.4.2011) in pripadajočih aneksih 1 (15.11.2011), št. 2 (18.6.2012), št. 3 (27.11.2013), št. 4 (28.1.2015) in št. 5 (18.3.2015), sklenjenih z družbo TEŠ, d.o.o., in zneskom pravnega posla 14.009.942,41 € (dela, ki jih je opravil samo RGP).

Poslovodstvo družbe RGP v zvezi s tem poslom izjavlja, da zaznana prikrajšanje, ki je nastalo v letih 2013-2015, ki izhaja iz naslova opravljanja del po prenizkih cenah pri gradnji Glavnega tehnološkega objekta Bloka 6 TEŠ, ki je družbi RGP nastalo zaradi koncernskega vpliva obvladujoče družbe HSE pri vstopu v konzorcij z družbo Primorje in na katero je bilo opozorjeno že v letnih poročilih za poslovna leta 2013, 2014, 2015 in 2016, še vedno ni bilo povrnjeno. V marcu 2016 je poslovodstvo družbe HSE z dopisom predlagalo, da se družba RGP v dogovoru o medsebojnih razmerjih odpove izravnalnemu zahtevku. Poslovodstvo družbe RGP se s tem ni strinjalo, saj na podlagi pridobljenih pravnih mnenj še vedno meni, da mora družba HSE nastalo prikrajšanje povrniti. Poslovodstvo družbe RGP si tako še vedno prizadeva, da bi ji družba HSE povrnila nastalo prikrajšanje. Glede na to, da je družba RGP v tem času s pomočjo družbe HSE pridobila nekatere nove projekte znotraj skupine HSE, kar bi bilo mogoče opredeliti kot delno povrnitev prikrajšanja, poslovodstvo družbe RGP ocenjuje, da bi bilo mogoče preostalo prikrajšanje povrniti s poboto. Družba RGP ima namreč do družbe HSE obveznosti iz naslova posojilnih pogodb, ki sicer dodatno otežujejo njeno poslovanje. Poslovodstvo družbe RGP bo še naprej vztrajalo, da se problem prenizkih cen čimprej reši s poboto in s pridobivanjem dodatnih poslov znotraj skupine HSE.

Pravni posli družbe RGP do obvladujoče in povezanih družb, sklenjeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali povezanih družb v poslovnem letu 2016 (družba RGP kot kupec – stroškovna stran)

Družba RGP ni sklenila pravnega posla do obvladujoče in povezanih družb, ki bi bili sklenjeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali povezanih družb v poslovnem letu 2016 (družba RGP kot kupec – stroškovna stran).

3.4. Dejanja, ki jih je družba RGP d.o.o. storila ali opustila na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb v poslovnem letu 2016 in so pomenila prikrajšanje za družbo

Družba RGP, d.o.o. v poslovnem letu, za katerega se poroča, ni storila ali opustila nobenega dejanja na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb, kjer bi prišlo do prikrajšanja družbe. Prav tako družba ni prejela nadomestil za prikrajšanje.

3.5. Posli s povezanimi podjetji

v €

Terjatve do podjetij v skupini	2015	2016
Premogovnik d.d.	106.815	120.162
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	543	765
GOST d.o.o.	0	0
PV Invest d.o.o.	141	120
HSE d.o.o.	0	0
TEŠ d.o.o.	436.058	52.358
DEM d.o.o.	75.487	284.819
SENG d.o.o.	33.464	30.975
TET, d.o.o. - v likvidaciji	0	13.961
Skupaj	652.509	503.160

Obveznosti do podjetij v skupini	2015	2016
Premogovnik d.d.	113.941	275.898
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	93.782	46.982
GOST d.o.o.	6.614	0
PV Invest d.o.o.	13.375	12.281
HSE d.o.o.	881.081	819.183
TEŠ d.o.o.	0	0
DEM d.o.o.	296.644	54.624
SENG d.o.o.	0	0
Skupaj	1.405.436	1.208.967

*-pri družbah DEM in HSE so vključene tudi finančne obveznosti

Prihodki od prodaje v skupini (promet brez DDV)	2015	2016
Premogovnik d.d.	2.257.713	2.832.666
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	9.945	8.346
GOST d.o.o.	0	0
PV Invest d.o.o.	796	2.708
HSE d.o.o.	0	0
TEŠ d.o.o.	1.395.720	370.030
DEM d.o.o.	2.796.774	1.150.157
SENG d.o.o.	33.257	32.709
TET, d.o.o. - v likvidaciji	0	11.443
Skupaj	6.494.205	4.408.060

Nakup materiala, storitev, obresti v skupini (promet brez DDV)	2015	2016
Premogovnik d.d.	146.679	224.726
HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	209.997	85.246
GOST d.o.o.	30.572	11.935
PV Invest d.o.o.	13.069	15.003
HSE d.o.o.	61.950	43.786
TEŠ d.o.o.	0	0
DEM d.o.o.	23.283	5.909
SENG d.o.o.	0	0
Skupaj	485.550	386.605

3.6. Obveznosti po obstoječih pogodbenih zapadlostih za leto, ki se je končalo 31.12.2016

Posojila in krediti	Premogovnik d.d.	HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	GOST d.o.o.	PV Invest d.o.o.	HSE d.o.o.	DEM d.o.o.	Skupaj
- nezapadlo	0	0	0	0	800.000	54.452	854.452
- zapadlo	0	0	0	0	0	0	0
manj kot 3 mesece							0
od 3 do 12 mesecev							0
od 1 do 5 let							0
več kot 5 let							0
Vsota	0	0	0	0	800.000	54.452	854.452

Obresti od posojil	Premogovnik d.d.	HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	GOST d.o.o.	PV Invest d.o.o.	HSE d.o.o.	DEM d.o.o.	Skupaj
- nezapadlo	0	0	0	0	2.034	171	2.205
- zapadlo	0	0	0	0	0	0	0
manj kot 3 mesece							0
od 3 do 12 mesecev							0
od 1 do 5 let							0
več kot 5 let							0
Vsota	0	0	0	0	2.034	171	2.205

Poslovne obveznosti	Premogovnik d.d.	HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	GOST d.o.o.	PV Invest d.o.o.	HSE d.o.o.	DEM d.o.o.	Skupaj
- nezapadlo	32.657	33.683	0	12.281	17.149		95.769
- zapadlo	243.241	13.300	0	0	0	0	256.541
manj kot 3 mesece	57.950	13.300	0	0	0	0	71.249
od 3 do 12 mesecev	185.292	0	0	0	0		185.292
od 1 do 5 let	0	0	0	0	0	0	0
več kot 5 let	0	0	0	0	0	0	0
Vsota	275.898	46.982	0	12.281	17.149	0	352.310

3.7. Terjatve po obstoječih pogodbenih zapadlostih za leto, ki se je končalo 31.12.2016

Poslovne terjatve	Premogovnik d.d.	HTZ Velenje, I.P. d.o.o.	GOST d.o.o.	PV Invest d.o.o.	HSE d.o.o.	TEŠ d.o.o.	DEM d.o.o.	SENG d.o.o.	TET v likv.	SKUPAJ
- nezapadlo	120.162	765	0	120	0	52.358	284.819	30.975	13.961	503.160
- zapadlo	0	0	0	0	0	0	0	0		0
manj kot 3 mesece										0
od 3 do 12 mesecev										0
od 1 do 5 let										0
več kot 5 let										0
Vsota	120.162	765	0	120	0	52.358	284.819	30.975	13.961	503.160

4. Izjava družbe RGP, d.o.o.

Skladno z zahtevami ZGD-1 v 545. členu o razkritju poslov med povezanimi družbami, poslovodstvo družbe RGP izjavlja, da 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, realiziranem v letu 2016, dobila ustrezno vračilo in da s tem, ko je bilo storjeno ali opuščeno dejanje v letu 2016, ni bila prikrajšana.

Hkrati poslovodstvo družbe RGP izjavlja, da prikrajšanje zaradi opravljanja del po prenizkih cenah pri gradnji Glavnega tehnološkega objekta Bloka 6 TEŠ, ki je družbi RGP nastalo zaradi koncernskega vpliva obvladujoče družbe HSE pri vstopu v konzorcij z družbo Primorje in na katero je bilo opozorjeno že v letnih poročilih za poslovna leta 2013, 2014, 2015 in 2016, še vedno ni bilo povrnjeno.

Družba RGP, d.o.o.:

Direktor:
dr. Marjan Hudej

