



Letno poročilo

Skupine SŽ-ŽGP
in družbe
SŽ-Železniško gradbeno podjetje Ljubljana, d. d.

za leto 2022

maj 2023

Številka: NS 16/2023

Datum: 29. 5. 2023

Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je na svoji 16. redni seji dne 29. 5. 2023 pri obravnavi točke 5. dnevnega reda: *Revizija računovodskih izkazov skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022,*

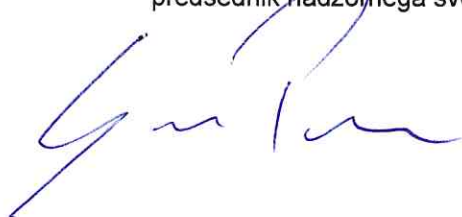
sprejel naslednji

SKLEP

Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je preveril revidirano Letno poročilo skupine SŽ ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022.

Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., na revidirano Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022 nima pripomb oziroma zadržkov in ga potrjuje.

Gorazd Podbevšek
predsednik nadzornega sveta



Ob zeleni jami 2
1000 Ljubljana
SlovenijaT +386 1 29 12 205
E office@sz-zgp.si
www.sz-zgp.si**UPRAVA**Številka: 608.2 *681* /2023 – MČ
Datum: 29.5.2023

Uprava družbe SŽ – Železniško gradbeno podjetje Ljubljana d.d. na svoji 95.seji dne 29.5.2023
soglasno sprejela naslednji

SKLEP št. 258/95

1. Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., se je seznanil s:
 - Pismom neodvisnega revizorja upravi o reviziji računovodskih izkazov za leto 2022,
 - Poročilom neodvisnega revizorja o omejenem zagotovitju upravi družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., o odnosih do povezanih družb za leto 2022 po 545. členu ZGD-1,
 - Poročilom neodvisnega revizorja lastnikom družbe o reviziji za leto 2022.
2. Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je preveril:
 - Poročilo uprave o odnosih do povezanih družb za leto 2022 po 545. členu ZGD-1
 - Poročilo neodvisnega revizorja o omejenem zagotovitju upravi družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., o odnosih do povezanih družb za leto 2022 po 545. členu ZGD-1in nanju nima pripomb oziroma zadržkov.
3. Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je preveril revidirano Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022.

Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., na revidirano Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022 nima pripomb oziroma zadržkov in ga potrjuje.



Predsednik uprave:
Anton Žagar

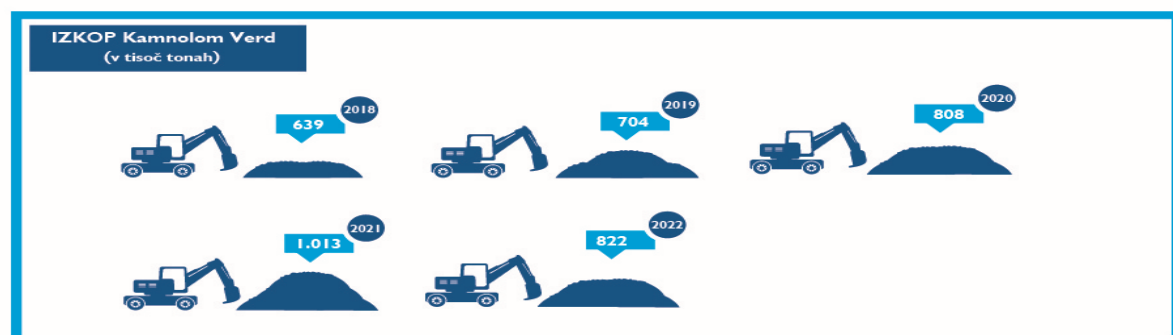
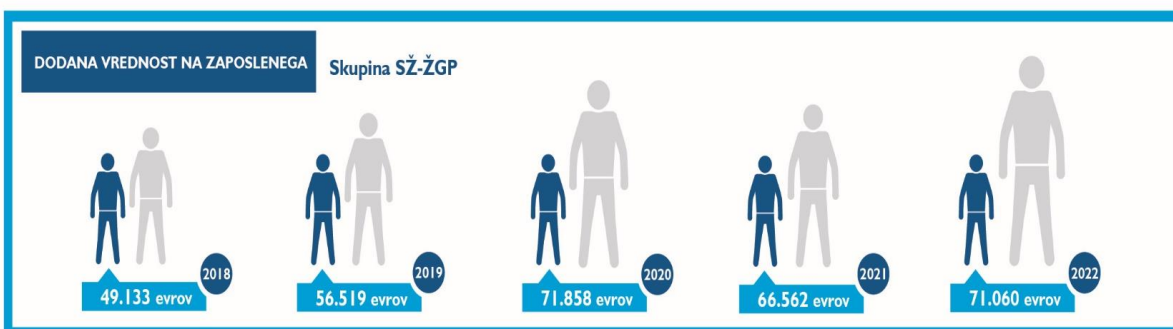
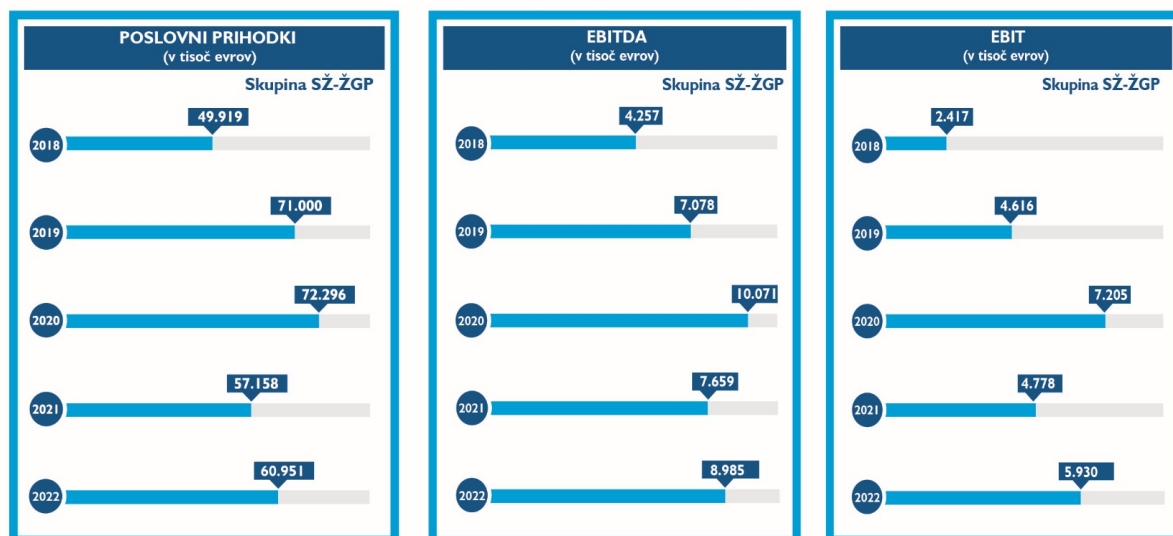
Vsebina

POUDARKI POSLOVANJA LETA 2022	5
Ključni kazalniki skupine SŽ-ŽGP	6
Pomembnejši dogodki leta 2022	7
Nagovor predsednika uprave	9
Temeljni podatki	10
STRATEGIJA IN NAČRTI	13
Poslanstvo	13
Vizija	13
Vrednote	13
Strateški izzivi in cilji	14
Bistvenosti	15
Poslovni model	16
SKUPINA SŽ-ŽGP LETA 2022	17
FINANČNI KAPITAL	19
Pomembnejši rezultati leta 2022 - KPI	19
Strateški izzivi in cilji	19
Tveganja in priložnosti	19
DRUŽBENI KAPITAL	20
Pomembnejši rezultati leta 2022 – KPI	20
Strateški izzivi in cilji	27
Tveganja in priložnosti	27
ČLOVEŠKI KAPITAL	28
Pomembnejši rezultati leta 2022 - KPI	28
Strateški izzivi in cilji	32
Tveganja in priložnosti	32
NARAVNI KAPITAL	33
Pomembnejši rezultati leta 2022 - KPI	33
Strateški izzivi in cilji	36
Tveganja in priložnosti	37
PROIZVODNI KAPITAL	38
Pomembnejši rezultati leta 2022 - KPI	38
Strateški izzivi in cilji	39
Tveganja in priložnosti	39
INTELEKTUALNI KAPITAL	40
Pomembnejši rezultati leta 2022 – KPI	40
Strateški izzivi in cilji	40
Tveganja in priložnosti	40
UPRAVLJANJE TVEGANJ	41

NOTRANJA REVIZIJA	46
KORPORATIVNO UPRAVLJANJE	47
Izjava o upravljanju SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	47
Poročilo nadzornega sveta	57
Izjava uprave o pravnih poslih z obvladujočo in z njo povezanimi osebami	63
Izjava o odgovornosti uprave.....	64
Izjava o nefinančnem poslovanju	65
RAČUNOVODSKO POROČILO.....	77
1 KONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE SŽ-ŽGP	77
1.1 Konsolidirani izkaz finančnega položaja.....	77
1.2 Konsolidirani izkaz poslovnega izida.....	78
1.3 Konsolidirani izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....	78
1.4 Konsolidirani izkaz denarnih tokov	79
1.5 Konsolidirani izkaz gibanja kapitala.....	80
2 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	81
2.1 Podlage za pripravo računovodskih izkazov	81
2.2 Pomembne računovodske usmeritve	83
2.3 Pojasnila h konsolidiranim računovodskim izkazom.....	103
3 FINANČNA TVEGANJA V SKUPINI SŽ-ŽGP.....	124
4 UPRAVLJANJE KAPITALSKE USTREZNOSTI	128
5 KNJIGOVODSKE IN POŠTENE VREDNOSTI FINANČNIH INSTRUMENTOV	128
6 LOČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE SŽ-ŽGP LJUBLJANA, D. D.....	130
6.1 Ločen izkaz finančnega položaja	130
6.2 Ločen izkaz poslovnega izida.....	131
6.3 Ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa.....	131
6.4 Ločen izkaz denarnih tokov.....	132
6.5 Ločen izkaz gibanja kapitala	133
6.6 Pojasnila k ločenim računovodskim izkazom	134
7 FINANČNA TVEGANJA V SŽ-ŽGP LJUBLJANA, D. D.....	152
8 UPRAVLJANJE KAPITALSKE USTREZNOSTI	155
9 KNJIGOVODSKE IN POŠTENE VREDNOSTI FINANČNIH INSTRUMENTOV	155
Seznam kratic.....	158

POUDARKI POSLOVANJA LETA 2022

Ključni kazalniki družbe



Ključni kazalniki skupine SŽ-ŽGP

	Enota	2022	2021	Indeks
Finančni kapital				
EBIT	tisoč evrov	5.930	4.778	124,1
EBITDA	tisoč evrov	8.985	7.659	117,3
Čisti poslovni izid	tisoč evrov	4.755	3.985	119,3
Kapital	tisoč evrov	34.997	31.898	109,7
Sredstva	tisoč evrov	62.333	52.482	118,8
Čista dobičkonosnost kapitala – ROE	%	14,2	13,3	106,8
Čista dobičkonosnost sredstev – ROA	%	8,3	7,8	106,4
Neto finančne obveznosti	tisoč evrov	928	-1.048	
Neto finančne obveznosti/EBITDA		0,1	-0,1	
Družbeni kapital				
Poslovni prihodki	tisoč evrov	60.951	57.158	106,6
Poslovni odhodki	tisoč evrov	55.021	52.380	105,0
od tega stroški dela	tisoč evrov	10.194	9.534	106,9
Človeški kapital				
Število zaposlenih (31. 12.)		256	267	95,9
Povprečno število zaposlenih		259	260	99,6
Dodana vrednost na zaposlenega	evrov	71.060	66.562	106,8
Naravni kapital				
Emisije CO ₂	ton	773	779	99,2
Proizvodni kapital				
Pravica do uporabe najetih sredstev	tisoč evrov	11.225	9.025	124,4
Opredmetena osnovna sredstva	tisoč evrov	13.084	12.423	105,3
Naložbene nepremičnine	tisoč evrov	917	932	98,4
Intelektualni kapital				
Neopredmetena sredstva	tisoč evrov	482	470	102,6

Pomembnejši dogodki leta 2022

Januar

Občini Vrhnika sta bila posredovana predloga pogodbe o ureditvi medsebojnih razmerij glede izdelave OPPN za širitev kamnoloma Verd ter pogodbe o ureditvi medsebojnih razmerij glede izgradnje v OPPN predvidenih objektov.

Februar

Gašper Marc je prenehal opravljati funkcijo prokurista v družbi Kamnolom Verd, d. o. o.

Marec

Funkcijo direktorja družbe Kamnolom Verd, d. o. o., je prenehal opravljati Matjaž Komprej. Za začasnega direktorja družbe je bil, za čas največ enega leta, imenovan namestnik predsednika nadzornega sveta družbe Sergij Grmek (za čas opravljanja funkcije direktorja družbe mu je mirovala funkcija namestnika predsednika in člana nadzornega sveta družbe). Član nadzornega sveta družbe Kamnolom Verd, d. o. o., je postal Gašper Marc.

April

S strani Direkcije RS za infrastrukturo smo prejeli tožbo za odpravo napak na odsekih železniške proge Maribor-Hodoš zaradi razpok na železniških pragovih. Glede na dokumente, ki jih je predložila tožeča stranka, naj bi bil vzrok za napake v sestavi betonskih pragov, za katere naj bi bil odgovoren dobavitelj oziroma proizvajalec.

Maj

Podpisali smo pogodbo za rekonstrukcijo železniške postaje Domžale.

Z občino Vrhnika se nismo uspeli dogovoriti, da bi lahko začeli s postopkom izdelave OPPN, ki bi omogočil širitev Kamnoloma Verd.

Junij

Uroš Močnik je bil imenovan za prokurista v družbi Kamnolom Verd, d. o. o.

Julij

Podpisali smo pogodbo za ureditev železniške postaje Zagorje in železniške postaje Šentjur z gradnjo izven nivojskega dostopa.

Avgust

Podpisali smo pogodbo za nadgradnjo delov železniških medpostajnih odsekov Brezovica–Preserje in Preserje–Borovnica ter dela železniške postaje Borovnica.

September

Podpisali smo pogodbo za gradnjo izvennivojskega dostopa in ureditev peronske infrastrukture na železniški postaji Šmartno ob Paki ter pogodbo za dela na železniški infrastrukturi v sklopu izgradnje Lattermanovega podhoda v Ljubljani.

Družba je zoper dobavitelja pragov vložila tožbo, v kateri od dobavitelja zahteva izročitev pragov, ki po kvaliteti ustrezajo pragovom iz razpisne dokumentacije in kritja stroškov zamenjave pragov. Vsi zahtevki, na podlagi katerih bi bila družba SŽ-ŽGP dolžna karkoli plačati so pokriti z zahtevkom do dobavitelja.

Nina Marin je dne 14. 9. 2022 odstopila s funkcije članice nadzornega sveta, posledično pa ji je zaradi vezanosti na članstvo v nadzornem svetu tega dne prenehala tudi funkcija članice in predsednice revizijske komisije.

Oktober

V okviru projekta nadgradnja železniške proge Ljubljana–Divača, ki je sofinanciran z evropskimi sredstvi Mehanizma za okrevanje in odpornost, je bila zaključena glavnina del na odseku Ljubljana–Brezovica.

Kot nova članica nadzornega sveta je bila na skupščini, dne 11. 10. 2022 za preostanek štiriletnega mandata, t. j. do 17.11. 2024, imenovana Bernarda Babič, ki je bila 13. 10. 2022 tudi imenovana za predsednico revizijske komisije.

November

Za projekt »Ureditev vozlišča Pragersko« smo z naročnikom sklenili aneks, s katerim so nam priznali povračilo škode zaradi kasnejše uvedbe v delo in plačilo razlik v ceni. Ocenjena vrednost tega aneksa je 3,6 milijonov evrov.

December

Podpisali smo pogodbo za gradnjo podhoda na železniški postaji Laze.

Pomembnejši dogodki po koncu poslovnega leta 2022

Februar

Pripravili smo in z Občino Vrhnika uskladili pobudo za pripravo OPPN (Občinski podrobni prostorski načrt), ki jo zahteva novi ZUreP-3 (Zakon o urejanju prostora). Skladno z zakonodajo in protokolom je Občina gradivo posredovala na Ministrstvo za okolje, podnebje in energijo glede celovite presoje vpliva na okolje in na Zavod Republike Slovenije za varstvo narave glede presoje vpliva na Naturo 2000.

Marec

Funkcijo direktorja družbe Kamnolom Verd, d. o. o., je prenehal opravljati Sergij Grmek. Za direktorja družbe je bil imenovan Uroš Močnik, kateremu je posledično potekla funkcija prokurista. Sergij Grmek je bil imenovan za prokurista v družbi Kamnolom, Verd d. o. o.

Maj

16.5 2023 je v pravnih zadevah DRSI zoper SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. zoper GH Holding zaradi menjave pragov potekalo 1. mediacijsko srečanje katerega so se udeležile tožeče in tožene stranke in Pomgrad, d. d., kot stranski intervenient. Dogovorjeno je, da se na pobudo mediatorja v postopek vključi še upravljalec javne železniške infrastrukture, SŽ–Infrastruktura, ki bo potrdil navodila za obratovanje in vzdrževanje betonskih pragov in kriterije za določitev pragov, potrebnih za zamenjavo in monitoring. Vsi prisotni so izrazili pripravljenost k sporazumni rešitvi obeh sporov, ki sta med seboj povezana.

Naslednje srečanje bo junija 2023.

V nadaljevanju ni bilo drugih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze za poslovno leto 2022 ali bi zahtevali dodatna razkritja.

Nagovor predsednika uprave

Spoštovani!

Leto 2022 je bilo za skupino SŽ-ŽGP uspešno, saj smo izvedli številne zahtevne projekte, ki so predstavljeni v nadaljevanju poročila. Uresničili smo zastavljene cilje in dosegli načrtovano rast. Ponosni smo, da smo okrepili položaj gradbenega podjetja za izgradnjo zgornjega ustroja na železniških tirih in vodilno vlogo na področju tehnološkega razvoja in gradnje železniških prog. Naša vizija je usmerjena v uresničevanje zadovoljstva naših naročnikov, na trajnostni razvoj družbe in celotnega njenega okolja ter na potrebe zaposlenih. Strokovne kompetence, razvojna naravnost, kakovost, zanesljivost in poslovna stabilnost so najpomembnejši stebri uresničevanja naše dolgoročne vizije.

Tržne priložnosti so velik izziv, ki ga lahko sprejemamo le z znanjem in nenehnim tehnološkim razvojem. Zato je skrb za zaposlene in njihovo sistematično izobraževanje ena naših najpomembnejših strateških usmeritev. V družbi na vseh področjih našega delovanja in v vseh poslovnih procesih vzpodbujamo ustvarjalnost ter gradimo visoko tehnološko kulturo. Posebno pozornost namenjamo tudi naložbam v tehnološko opremljenost in izboljšanju pogojev dela.

S ponosom gremo naprej. Prav posebej smo ponosni na svoje izkušnje, znanje, izvedene projekte in dosežene poslovne rezultate. Z uspešnim uresničevanjem ciljev postavljenih v poslovnem načrtu za leto 2022 smo izboljšali vse ključne poslovne kazalnike. Eden izmed bistvenih ciljev, ki smo si ga zadali, je motiviranje zaposlenih, ki predstavljajo pomemben člen pri uresničevanju skupnih ciljev družbe. Zato si bomo tudi v prihodnje prizadevali graditi delovno okolje, v katerem bodo zaposleni zadovoljni, saj bomo le tako lahko dobro opravljali naše poslanstvo in uresničevali vizijo naše družbe.

V izvajanje projektov na slovenskem železniškem omrežju se v zadnjih letih vključujejo domača gradbena in inženiring podjetja, konkurenčni pa ostajamo za izvedbo zgornjega ustroja železniških prog, saj smo edini v državi, specializirani in usposobljeni za izvedbo teh del.

V letu 2022 smo poslovali uspešno. Skupina SŽ-ŽGP je dosegla 61 milijonov evrov poslovnih prihodkov, EBIT v višini 5,9 milijona evrov in EBITDA v vrednosti 9 milijonov evrov. Tem rezultatom sledi čisti poslovni izid v višini 4,8 milijonov evrov.

Uspešno je poslovala tudi odvisna družba Kamnolom Verd, d. o. o., ki je dosegla 5,7 milijonov evrov poslovnih prihodkov ter realizirala prodajo 832 tisoč ton kamnolomskih proizvodov. Z realizacijo proizvodnje se izkazuje upravičenost investicije rekonstrukcije primarnega dela proizvodnje ter načrtovane rekonstrukcije in prenove tehnologije terciarnega postrojenja v kamnolomu Verd.

Ocenjujem, da je za nami uspešno leto, saj smo uresničili zastavljene cilje. Vsem sodelavcem in poslovnim partnerjem se zahvaljujemo za njihov trud in prispevek k razvoju podjetja, našim naročnikom pa se zahvaljujemo za zaupanje.

Anton Žagar
predsednik uprave

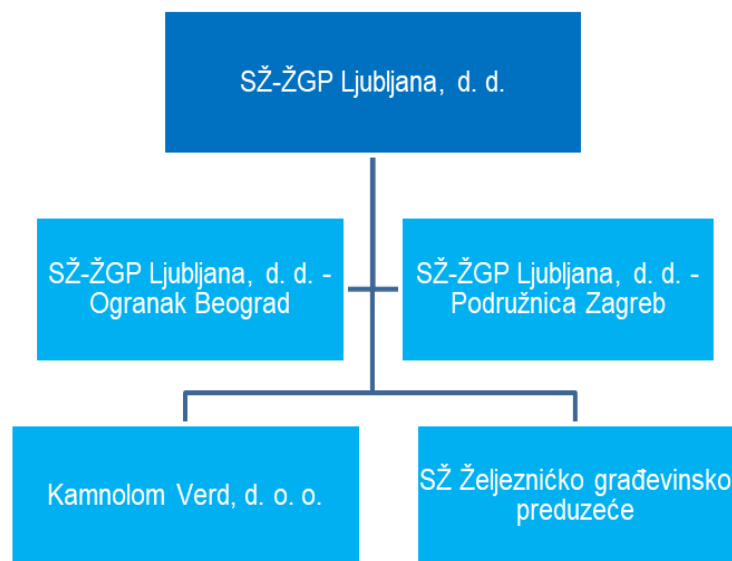
Temeljni podatki

Temeljni podatki o obvladujoči družbi na dan 31. decembra 2022

Naziv družbe:	SŽ-Železniško gradbeno podjetje Ljubljana d. d.
Skrajšan naziv:	SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.
Naslov:	Ob zeleni jami 2, 1000 Ljubljana
Država:	Slovenija
Telefon:	01/29 12 205
Telefaks:	01/29 13 280
Spletna stran:	www.sz-zgp.si
Elektronska pošta:	office@sz-zgp.si
Glavna dejavnost:	42.120 – novogradnje, obnova in vzdrževanje spodnjega in zgornjega ustroja železniških prog, obnova industrijskih tirov ter drugih objektov železniške infrastrukture.
Uprava družbe:	Anton Žagar, predsednik uprave Pavel Piškur, delavski direktor
Nadzorni svet	
Predsednik:	Gorazd Podbevšek
Namestnik predsednika:	Dušan Mes
Član:	Silvo Berdajs Bernarda Babič Stanislav Debeljak
Transakcijski račun	SI56 0310 0100 3137 434 (SKB) SI56 3000 0001 0640 467 (N Banka d. d.) SI56 3000 0001 0640 451 (N Banka d. d.) SI56 0292 3001 1998 361 (Nova Ljubljanska banka d. d.) SI56 0400 1004 8040 791 (Nova KBM d. d.)
Registrska številka:	10011300
Datum vpisa pri regist. sodišču.:	13. 6. 1990
Matična štev. podjetja:	5143004000
ID za DDV:	SI46621474
Organi Družbe so:	Skupščina, Uprava in Nadzorni svet
Velikost družbe po ZGD-1:	Velika

Osnovni kapital Družbe znaša 3.152.412 evrov in je razdeljen na 755.444 delnic. Vse delnice so navadne, imenske, prosto prenosljive in izdane v nematerializirani obliki. Večinski imetnik delnic je SŽ, d. o. o.

Shema družbe



Upravljanje odvisnih družb

Uprava in nadzorni svet družbe imata ključno vlogo pri upravljanju odvisnih družb.

Skupino SŽ-ŽGP so leta 2022 sestavljale matična družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., s sedežem v Ljubljani in hčerinski družbi Kamnolom Verd, d. o. o., s sedežem na Vrhniki, SŽ-Željezničko građevinsko preduzeće, Podgorica, d. o. o., s sedežem v Podgorici, Črna Gora. Poleg tega ima v tujini dve podružnici, in sicer SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., Ogranak Beograd, s sedežem v Beogradu, Republika Srbija, ter SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., Podružnica Zagreb, s sedežem v Zagrebu, Hrvaška.

Odvisne družbe, ki so v 100-odstotni lasti ustanovitelja, upravlja ustanovitelj (družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.) neposredno in prek uprave družbe.

Družba Kamnolom Verd, d. o. o., ima nadzorni svet, Podgorica ga nima.

Ustanovitelj ima v družbi SŽ-Željezničko građevinsko preduzeće, Podgorica, d. o. o., ki nima nadzornega sveta, vlogo in vse pristojnosti skupščine, samostojno pa odloča predvsem o:

- spremembah in dopolnitvah akta o ustanovitvi;
- uporabi bilančnega dobička in pokrivanju izgube;
- podelitvi razrešnice poslovodstvu oziroma posameznim članom poslovodstva;
- spremembah osnovnega kapitala;
- imenovanju in razrešitvi članov poslovodstva.

Temeljni podatki o podružnicah

Naziv družbe	SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. – Ogranak Beograd	SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. – Podružnica Zagreb
Naslov:	Bulevar Mihajla Pupina 165 G, 11000 Beograd	Horvatova ulica 80A, Zagreb
Država:	Srbija	Hrvaška
Leto vpisa	2014	2017
Osnovna dejavnost	4211 Gradnja cest in avtocest	Gradnja šol, železniških prog, letališč in športnih objektov.
Registrska številka	29503982	55343329136
Matična številka	29503982	4704487
Davčna številka	108642720	HR55343329136
Zastopnik	Sergij Grmek	Anton Žagar
Transakcijski račun	RS35160-0000000415716-57 (RSD) (Banca Intesa) RS35 160-6000000055220-65 (EUR) (Banca Intesa)	HR64 2402 0061 1008 269-47 (Erste bank d. d.)

Temeljni podatki odvisnih družb

Naziv družbe	Kamolom Verd, d. o. o.	SŽ - Željezniško gradjevinsko preduzeće Podgorica d. o. o.
Naslov:	Verd 145, 1360 Vrhnika	Jovana Tomaševića 13, Podgorica
Država:	Slovenija	Črna Gora
Leto vpisa	1998	2010
Delež lastništva SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	100 %	100 %
Osnovna dejavnost	23.990 Proizvodnja drugih nekovinskih mineralnih izd. 08.110 Pridobivanje kamna	45.250 Razna gradbena in specialna dela
Registrska številka	1/3135100	5-0589437/001
Matična številka	1278061000	02807262
Davčna številka	SI34750720	30/31-09852-0
Direktor	Matjaž Komprej (do februarja 2022) Sergij Grmek (marec 2022-februar 2023) Uroš Močnik (od marca 2023)	Veljko Flis
Prokurist	Gašper Marc (do februarja 2022) Sergij Grmek (od marca 2023)	/
Nadzorni svet Predsednik: Namestnik predsednika: Člana:	Anton Žagar Pavel Piškur Gašper Marc (od marca 2022)	/
Transakcijski račun	SI56 0292 3005 1892 230 (NLB d.d.) SI56 0310 0100 3137 531 (SKB d.d.)	ME25510000000004300147 (Crnogorska komercialna banka AD Podgorica)

STRATEGIJA IN NAČRTI

V desetletjih obstoja smo bili glavni izvajalec večine gradbenih projektov na slovenski železniški infrastrukturi. Naše delo je pustilo viden pečat pri gradnji novih železniških prog kot tudi pri tekoči in investicijski obnovi slovenskega železniškega omrežja. S kvalitetnimi izvedbami smo si pridobili zaupanje države kot lastnice javne železniške infrastrukture, svoje bogate izkušnje, strokovno znanje in kvaliteto pa dokazujemo tudi pri vzdrževanju zasebnih železnih cest.

S svojo strokovnostjo in usposobljenostjo ter opremljenostjo s specifično mehanizacijo za izvedbo del na železniški infrastrukturi smo ostali konkurenčni in edinstveni: smo edini v državi, specializirani in usposobljeni za izvedbo zgornjega ustroja železniških prog.

Poslanstvo

Skupina SŽ-ŽGP je vodilno slovensko podjetje na področju gradnje zgornjega in spodnjega ustroja železniške infrastrukture. S svojimi dolgoletnimi izkušnjami izvaja vsa večja vzdrževalna dela na obstoječi železniški infrastrukturi. Je vodilni partner v državi, ki sodeluje pri razvoju in gradnji nove železniške infrastrukture. Sledi razvoju naprednih tehnologij in opreme, razvoju potreb partnerjev in zaposlenih. Dolgoročno povečujemo našo vrednost za naše lastnike, delničarje ter družbo.

Družba Kamnolom Verd je proizvajalec kamnitih agregatov za gradbeništvo. Pravočasno zagotavljanje materiala za izvedbo projektov družbe SŽ-ŽGP, s svojo sodobno razpoložljivo tehnologijo in zmogljivostjo pripomore k racionalizaciji projektov in večji dodani vrednosti skupine SŽ-ŽGP.

Vizija

Skupina SŽ-ŽGP želi postati vodilni partner pri izvedbi vseh državnih projektov posodobitve železniškega omrežja. Z dolgoročnim razvojem tehnologije, opreme in strokovnimi kompetencami ter znanjem bomo v prihodnosti širili svojo prepoznavnost na ostali del Evrope, predvsem na JV Evropo.

Vrednote

Na podlagi izhodišč iz merjenja zavzetosti in motivacije smo v skupini Slovenske železnice 2022 identificirali nabor najpomembnejših vrednot, ki jih kot pomembne prepoznavajo zaposleni, vodilni zaposleni in socialni partnerji. Najpomembnejše vrednote tvorijo naslednji trije sklopi vrednot:

Krovni vrednoti:

- varnost v prometu;
- varovanje naravnega okolja.

Kadrovsko socialne vrednote:

- nagrajenost;

- transparentnost;
- motiviranost.

Poslovna vrednota: kakovost

V skupini Slovenske Železnice je bil oblikovan in sprejet slogan: "Skupaj v zeleno prihodnost!"

Strateški izzivi in cilji

- rast prihodkov in dobičkonosnosti, tudi z internacionalizacijo poslovanja - izkoristiti investicije v revitalizacijo javne železniške infrastrukture;
- pridobitev koncesije Kamnoloma Verd na širitvenem območju skladno z OPPN – širitev kamnoloma na pridobivalno področje VERD-3;
- revitalizacija mehanizacije, ki bo imela pozitiven vpliv na okolje tako z vidika hrupa kot tudi vidika manjših emisij CO₂ ter tudi manjšo porabo goriva in maziv;
- popolna rekonstrukcija in prenova tehnologije terciarnega postrojenja v kamnolomu Verd – mikrokalcinacija;
- postavitve sončne elektrarne za proizvodnjo električne energije;
- izvedba vodne vrtine za potrebe tehnološke vode na lokaciji kamnolom Verd, ki se uporablja v postopku pranja proizvodnih produktov.

Strateški projekti

- širitev Kamnoloma Verd in sprejetje OPPN;
- okolju prijazna nova poslovna stavba.

Aktivnosti za doseganje načrtovanih strateških ciljev

Učinkoviti cilji temeljijo na opredeljenem poslanstvu, vrednotah in viziji podjetja. Cilji so merljivi in morajo imeti časovni rok.

- izobraževanje in usposabljanje zaposlenih na vseh ravneh kot so vodenje, komunikacije, sodelovanje kot ekipno delo ter strokovna področja;
- pridobivanje referenc mladih vodij del, kar družbi omogoča sodelovanje v postopkih javnega naročanja, kot enega izmed zahtevanih pogojev;
- investiranje v novo tehnološko opremo vsaj v višini letne amortizacije;
- skrb za okolje, saj s posodabljanjem proizvodnje in opreme ter z uvajanjem sodobnih načinov dela uvajamo najvišje ekološke standarde na področju pridobivanja agregatov ter izvajanja gradbenih del.

Bistvenosti

- ostati vodilno slovensko podjetje na področju gradnje in vzdrževanja zgornjega in spodnjega ustroja;
- rast prihodkov;
- pridobivanje, razvoj in ohranitev kompetentnih kadrov;
- skrb za energetske učinkovitost vozil, mehanizacije ter objektov;
- sistematično urejen proces pridobivanja referenc strokovnega kadra;
- pridobitev nove koncesije in sprejem OPPN za razširjeno pridobivalno območje Kamnolom Verd.

Družba v celotnem poslovnem procesu skrbi, da se spoštujejo človekove pravice zaposlenih in agencijskih delavcev. Velik poudarek dajemo socialnemu področju in skrbi za zaposlene. Nenehno skrbimo za izboljšanje delovnih pogojev, v okviru prerazporeditve delovnega časa skrbimo, da so tudi delavci iz drugih držav lahko čim bolj pogosto s svojimi družinami, npr. prost najmanj 1 vikend v mesecu. Nenehno izboljšujemo delovne pogoje in skrbimo za varno delovno okolje, za ukrepe usposabljanja za varno delo in redno izvajanje periodičnih usposabljanj zaposlenih, ki opravljajo za varnost kritične naloge (OVKN) in obdobje zdravniške preglede vseh zaposlenih.

Poslovni model

VLOŽKI	POSLOVNE DEJAVNOSTI	IZLOŽKI	IZIDI
FINANČNI KAPITAL	- Gradnja zgornjega in spodnjega ustroja železniške infrastrukture. - Izvedba vzdrževalnih del na obstoječi železniški infrastrukturi. - Družba Kamnolom Verd je proizvajalec kamnitih agregatov za gradbeništvo.	Finančna sredstva	EBITDA
35,0 mio evrov			9,0 mio evrov
PROIZVODNI KAPITAL		Investicijska vlaganja v tirna vozila in gradbeno mehanizacijo	
Opredmetena sredstva v višini 13,1 mio evrov		1,7 mio evrov	Oprema ki omogoča konkurenčnost na trgu.
DRUŽBENI KAPITAL		Čisti prihodki od prodaje	Povprečna ocena elementov kakovosti
Poslovni odhodki v višini 55,0 mio evrov		60,0 mio	Pravočasna in uspešna izvedba projekta.
ČLOVEŠKI KAPITAL		Obračunane delovne ure	Delež fluktuacije
256 zaposlenih		0,6 mio	10,8 %
INTELEKTUALNI KAPITAL		Nadgradnja digitalizacije	Razvoj in boljše delovanje na vseh kapitalih
Neopredmetena sredstva v višini 0,5 mio evrov. Imetniki certifikata ISO 9001.		Redna digitalizacija IKT na nivoju skupine SŽ.	
NARAVNI KAPITAL		Ogljični odtis	Manjše onesnaženje zraka, vode in okolja, ter manjša svetlobna in zvočna obremenitev
Imetniki dveh okoljskih certifikatov ISO 14001 in 50001, ki narekujeta številne dejavnosti za varovanje okolja.		773 ton CO ₂	Povečanje energetske učinkovitosti, zmanjšanje porabe fosilnih goriv.

Skupina SŽ-ŽGP leta 2022

Rezultati

Poslovno leto 2022 so zaznamovale predvsem težave, povezane z visokimi dvigi cen surovin in energentov ter omejenimi dobavami ključnega materiala. Skozi celo leto smo se srečevali s pritiskom dobaviteljev za dvig cen materialov in storitev, na drugi strani pa naš ključni naročnik ni imel razumevanja za podražitve. V drugi polovici leta se nam je uspelo dogovoriti za plačila razlik v ceni na ključnih projektih, zato smo leto 2022 tudi finančno uspešno zaključili.

Najpomembnejša projekta v letu 2022 sta bila »Nadgradnja proge na odseku Ljubljana-Brezovica«, ki predstavlja glavno prometno povezavo Primorske z osrednjo Slovenijo in je del obeh TEN-T koridorjev, ki potekata preko Slovenije, Sredozemskega in Baltsko-jadranskega koridorja ter »Ureditev železniškega vozlišča z ureditvijo železniške proge Pragersko«, ki je sestavni del jedrnega TEN-T omrežja, saj leži na stičišču Baltsko-jadranskega koridorja, ki poteka v smeri Gradec-Šentilj-Maribor-Ljubljana-Koper/Trst in Sredozemskega koridorja, ki poteka v smeri Benetke-Trst/Koper-Ljubljana-Pragersko-Hodoš-Budimpešta.

V sklopu nadgradnje proge Ljubljana-Brezovica je bilo demontiranih in na novo položenih sedem kilometrov dvotirne proge, rekonstruirana vozna mreža nadgrajene signalno-varnostne naprave, s katero se je povečala prevozna zmogljivost železniške proge. Zgrajenih je bilo tudi osem kilometrov protihrupnih naprav.

S projektom »Ureditev železniškega vozlišča z ureditvijo železniške proge Pragersko« bo nadgrajeno in posodobljeno železniško vozlišče Pragersko, s čimer se bo poleg tehničnih parametrov, skrajšal tudi čas potovanja potnikov in tovornih vlakov. Povečala se bo prometna varnost ter zmanjšal negativen vpliv na okolje, predvsem hrupa. Projekt se še nadaljuje in bo zaključen leta 2023.

V mesecu oktobru smo pričeli tudi z deli na nadgradnji odseka Brezovica-Borovnica, ki bo ključen projekt naše družbe leta 2023.

Pridobili smo že gradbene projekte, ki se bodo izvajali v letu 2023 in si s tem zagotovili zasedenost naših kapacitet. V letu 2022 in po napovedih za leto 2023 je teh investicij več kot v preteklih letih, zato smo za leto 2023 pripravili ambiciozen poslovni načrt.

Trenutna investicijska vlaganja v slovensko železniško infrastrukturo so velika, zato pričakujemo zadostno ponudbo projektov oziroma dela za skupino SŽ-ŽGP. Zaradi konkurence in negotovosti na globalnem tržišču surovin je vprašanje le, za kakšno ceno in v kakšnem obsegu bodo posli pridobljeni.

Poslovna uspešnost je odvisna tudi od investicijskih vlaganj in tehnološke posodobitve podjetja. Brez tega ne bi bili konkurenčni na trgu in imeli položaj vodilnega izvajalca na železniški infrastrukturi. V letu 2022 smo realizirali novih investicij za 2,8 mio evrov. Proces investiranja poteka predvsem v progovno mehanizacijo, proizvodno opremo in nepremičnine za namene širitve kamnoloma na Verdu.

Poslovno okolje

Kljub zaostrenim razmeram v poslovnem letu 2022, so vsa vzdrževana in obnovitvena dela na javni železniški infrastrukturi potekala nemoteno. V gradbeništvu so manj ugodna gibanja zaznamovale naraščajoče cene surovin.

Cene gradbenih materialov rastejo že tretje leto. Vzroki za podražitev in motene dobave so globalni. Izvirajo iz zdravstvene krize ter ruske agresije na Ukrajino. Glavni vzroki so vezani na rast cen železa in naftnih derivatov. V gradbeništvu so neenergetske surovine v povprečju dražje za 60 %, kovine in druge naravne rudnine za več kot 100 %.

Jesenska UMAR-jeva napoved gospodarskih gibanj je za leto 2022 predvidevala 5,0-odstotno rast bruto družbenega proizvoda. Dejansko pa se je v letu 2022 BDP povečal za 5,4 %; rast je izhajala predvsem iz okrevanja po epidemiji in je bila najvišja v prvi polovici leta (9,4 % medletno). V drugi polovici leta se je v razmerah povečane negotovosti v mednarodnem okolju zaradi energetske krize in posledic vojne v Ukrajini medletna rast občutno umirila (1,7 %). Dinamika tekoče rasti BDP s pozitivno rastjo v zadnjem lanskem četrletju, po močnem upadu v poletnih mesecih, pa nakazuje na določeno odpornost gospodarstva ter učinke sprejetih dogovorov in ukrepov za blaženje energetske krize na kazalnike zaupanja in umirjanje cen energentov.

Zaradi zmanjševanja kupne moči prebivalstva v razmerah visoke inflacije, se pričakuje tudi upad zasebne potrošnje, še zlasti nenujnih dobrin in storitev. V razmerah velike negotovosti, visokih cen in rastočih obrestnih mer se tudi ne predvidevajo močnejše krepitve skupnih investicij, kljub nadaljnji rasti državnih in stanovanjskih investicij. V prihodnjih dveh letih pričakujemo ponovno nekoliko višjo rast BDP (2,5 % leta 2024 in 2,6 % leta 2025).

Rast cen življenjskih potrebščin se je v letu 2022 precej okrepila. Inflacija je sredi leta 2022 dosegla najvišje ravni po skoraj 30 letih, nato se je nekoliko znižala in konec leta še vedno presegala 10 %.

FINANČNI KAPITAL

Pomembnejši rezultati leta 2022 - KPI

skupina SŽ-ŽGP	enota	2022	2021	Indeks
Kapital 31. 12.	tisoč evrov	34.997	31.898	109,7
Sredstva 31. 12.	tisoč evrov	62.333	52.482	118,8
EBITDA	tisoč evrov	8.985	7.659	117,3
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT	tisoč evrov	5.930	4.778	124,1
Poslovni izid pred davki - EBT	tisoč evrov	5.724	4.600	124,4
Čisti poslovni izid - E	tisoč evrov	4.755	3.985	119,3
Čista dobičkonosnost kapitala – ROE	%	14,2	13,3	106,8
Čista dobičkonosnost sredstev – ROA	%	8,3	7,8	106,4
Neto finančne obveznosti	tisoč evrov	928	-1.048	
Neto finančne obveznosti/EBITDA		0,1	-0,1	
Dolgoročne obveznosti iz najemov 31. 12.	tisoč evrov	6.794	4.993	136,1
Kratkoročne obveznosti iz najemov 31. 12.	tisoč evrov	1.712	1.695	101,0

Obrazložitev posameznih postavk izkaza poslovnega izida in izkaza finančnega položaja skupine SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., so v računovodskem poročilu.

Leto 2022 so zaznamovale rekordne podražitve, ki so vplivale tudi na poslovanje naše družbe. V drugi polovici leta nam je z našim ključnim naročnikom, Direkcijo Republike Slovenije za infrastrukturo, uspelo dogovoriti plačila razlik v ceni na ključnih projektih, zato smo leto 2022 tudi finančno uspešno zaključili.

Strateški izzivi in cilji

- zagotavljanje finančne vzdržnosti;
- aktivno upravljanje podjetja;
- doseganje načrtovanih poslovnih prihodkov ter donosnosti.

Tveganja in priložnosti

- povečani stroški poslovanja zaradi dviga cen materiala, surovin, energentov in storitev;
- pravočasno zagotavljanje finančnih virov za ohranitev visoke stopnje delovanja;
- pridobivanje novih finančnih virov;
- nepriznavanje celotnih upravičenih stroškov iz naslova dviga cen materiala in storitev.

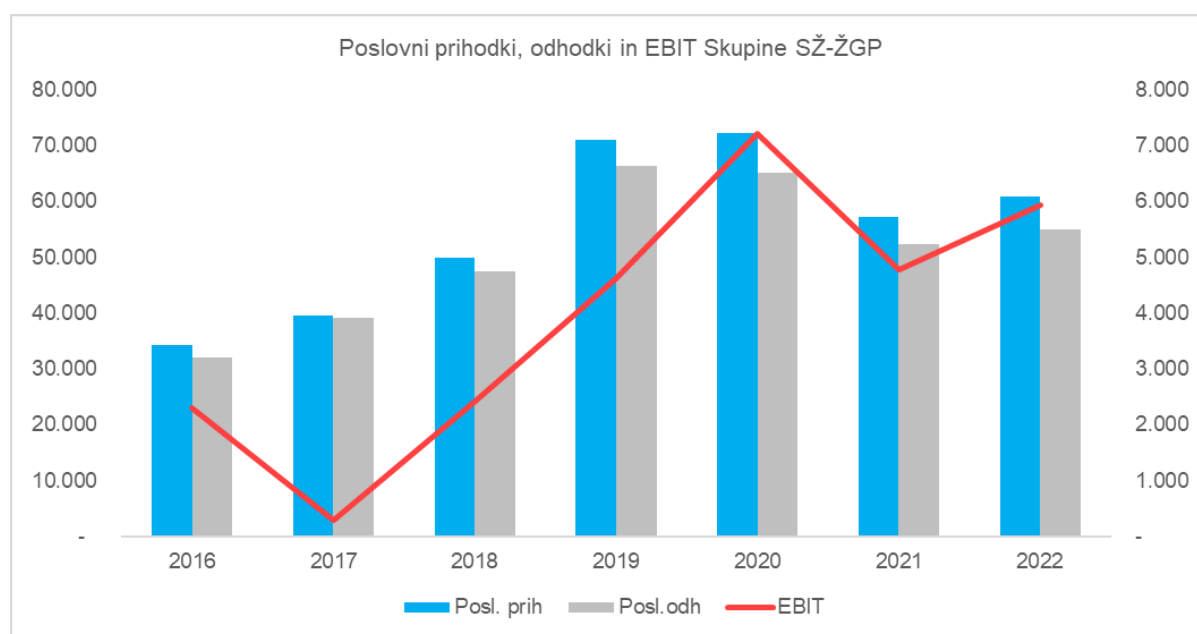
DRUŽBENI KAPITAL

Pomembnejši rezultati leta 2022 – KPI

skupina SŽ-ŽGP	enota	2022	2021	Indeks
Poslovni prihodki	tisoč evrov	60.951	57.158	106,6
Poslovni odhodki	tisoč evrov	55.021	52.380	105,0
Kratkoročne poslovne terjatve	tisoč evrov	18.709	13.976	133,9
Kratkoročne poslovne obveznosti	tisoč evrov	17.166	12.052	142,4

Analiza poslovanja skupine SŽ-ŽGP leta 2022

Skupina SŽ-ŽGP je leta 2022 ustvarila 61.038 tisoč evrov celotnih prihodkov (od tega poslovni prihodki v višini 60.951 tisoč evrov) in celotnih odhodkov v višini 55.314 tisoč evrov (od tega poslovni odhodki v višini 55.021 tisoč evrov). Izkazan je bil pozitiven rezultat iz poslovanja (EBIT) v višini 5.930 tisoč evrov in čisti dobiček v višini 4.755 tisoč evrov.



skupina SŽ-ŽGP	enota	2022	2021	Indeks
Poslovni prihodki	tisoč evrov	60.951	57.158	106,6
Poslovni odhodki	tisoč evrov	55.021	52.380	105,0
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	tisoč evrov	5.930	4.778	124,1
Finančni prihodki	tisoč evrov	87	65	133,8
Finančni odhodki	tisoč evrov	293	243	120,6
Rezultat finančnih gibanj	tisoč evrov	-206	-178	115,7
Poslovni izid pred davki	tisoč evrov	5.724	4.600	124,4
Čisti poslovni izid	tisoč evrov	4.755	3.985	119,3

Prihodki

Skupina SŽ-ŽGP je leta 2022 dosegla 61.038 tisoč evrov celotnih prihodkov, večinski del, 98,3 %, sestavljajo čisti prihodki od prodaje.

Čisti prihodki od prodaje iz razmerij do drugih predstavljajo 47.315 tisoč evrov (v strukturi celotnih prihodkov 77,5 %) in so za 806 tisoč evrov nižji kot leta 2021. Prihodki iz razmerij do družb v skupini SŽ pa znašajo 12.644 tisoč evrov (v strukturi celotnih prihodkov 20,7 %) in so za 4.220 tisoč evrov višji kot leta 2021.

skupina SŽ-ŽGP	enota	2022	2021	Indeks
Poslovni prihodki	tisoč evrov	60.951	57.158	106,6
Prihodki iz prodaje	tisoč evrov	59.974	56.545	106,1
- prihodki na domačem trgu	tisoč evrov	57.980	48.790	118,8
- prihodki na tujem trgu	tisoč evrov	1.994	7.755	25,7
Sprememba vred. zalog in ned. proizvodnja	tisoč evrov	-295	102	
Drugi poslovni prihodki	tisoč evrov	1.272	511	248,9
Finančni prihodki	tisoč evrov	87	65	133,8
Celotni prihodki	tisoč evrov	61.038	57.223	106,7

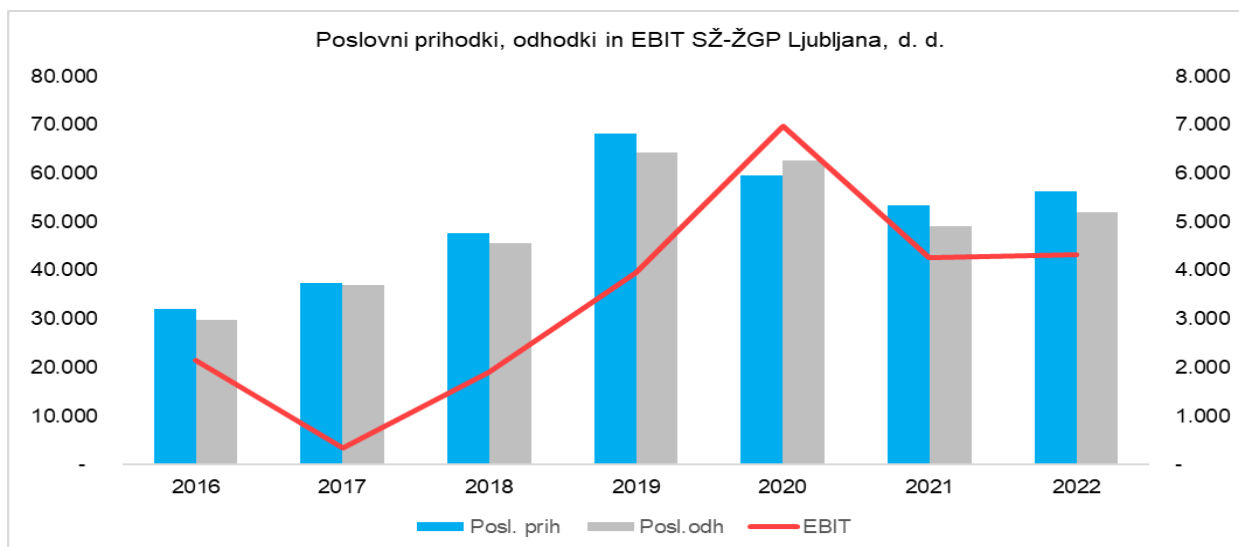
Največ prihodkov od prodaje, 91,8 %, predvsem od prodanih storitev za opravljena dela po naročilih in javnih razpisih, je ustvarila obvladujoča družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Odhodki

skupina SŽ-ŽGP	enota	2022	2021	Indeks
Poslovni odhodki	tisoč evrov	55.021	52.380	105,0
Finančni odhodki	tisoč evrov	293	243	120,6
Celotni odhodki	tisoč evrov	55.314	52.623	105,1

Analiza poslovanja družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je poslovno leto 2022 zaključila uspešno. Čisti poslovni izid je konec leta 2022 znašal 3.470 tisoč evrov.



SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	enota	2022	2021	Indeks
Poslovni prihodki	tisoč evrov	56.294	53.433	105,4
Poslovni odhodki	tisoč evrov	51.971	49.172	105,7
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	tisoč evrov	4.323	4.261	101,5
Finančni prihodki	tisoč evrov	80	65	123,1
Finančni odhodki	tisoč evrov	240	182	131,9
Rezultat finančnih gibanj	tisoč evrov	-160	-117	136,8
Poslovni izid pred davki	tisoč evrov	4.163	4.144	100,5
Čisti poslovni izid	tisoč evrov	3.470	3.567	97,3

Prihodki

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je leta 2022 dosegla 56.374 tisoč evrov celotnih prihodkov, ki so za 5,4 % višji kot leto prej.

Sestavljajo jih čisti prihodki od prodaje, 97,7 %, drugi poslovni prihodki, 2,2 %, (prihodki povezani s poslovnimi učinki in prihodki od prodaje OOS ter prevrednotenje terjatev) in finančni prihodki 0,1 %.

Čisti prihodki od prodaje iz razmerij do drugih predstavljajo 42.321 tisoč evrov (v strukturi celotnih prihodkov 75,1 %) in so za 2.142 tisoč evrov nižji kot predhodno leto. Prihodki iz razmerij do družb v skupini SŽ znašajo 12.730 tisoč evrov (v strukturi celotnih prihodkov 22,6 %) in so za 4.149 tisoč evrov višji kot preteklo leto.

S prodajo na domačem trgu smo ustvarili 94,3 % prihodkov iz poslovanja. Drugi poslovni prihodki v višini 1.228 tisoč evrov so glede na preteklo leto višji za 315,7 %, predvsem iz naslova prejete odškodnine zaradi zamika uvedbe v delo ter zvišanja cen materiala in storitev.

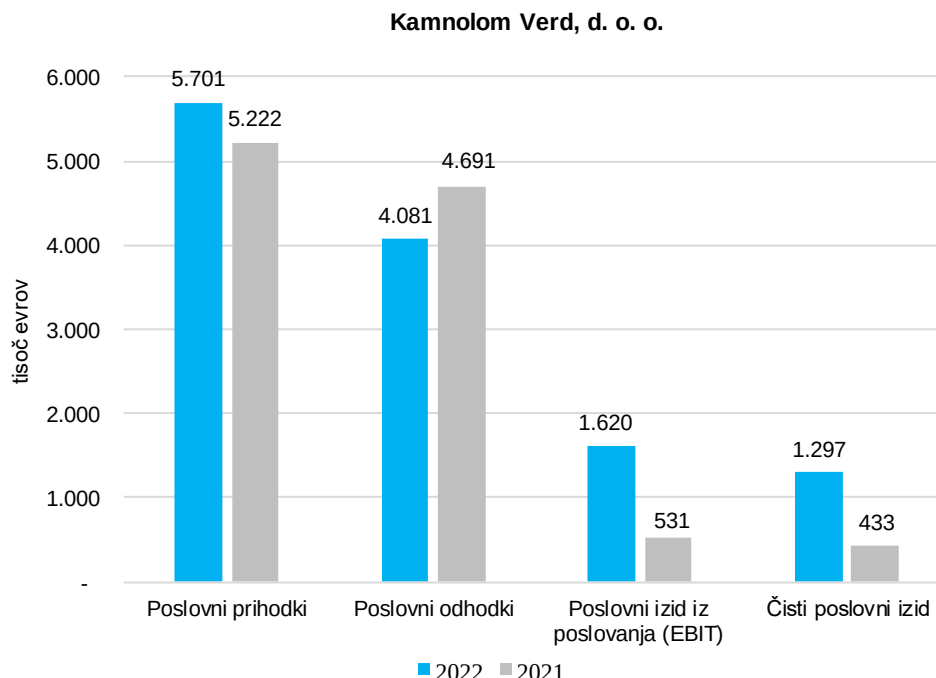
SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	enota	2022	2021	Indeks
Poslovni prihodki	tisoč evrov	56.294	53.433	105,4
Prihodki iz prodaje	tisoč evrov	55.066	53.044	103,8
- prihodki na domačem trgu	tisoč evrov	53.072	45.289	117,2
- prihodki na tujem trgu	tisoč evrov	1.994	7.755	25,7
Sprememba vr. zalog in ned. proizv.	tisoč evrov	0	0	-
Usredstveni lastni proizv. in storitve	tisoč evrov	0	0	-
Drugi poslovni prihodki	tisoč evrov	1.228	389	315,7
Finančni prihodki	tisoč evrov	80	65	123,1
Celotni prihodki	tisoč evrov	56.374	53.498	105,4

Odhodki

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. je pri poslovanju izkazala 51.971 tisoč evrov poslovnih odhodkov, leto prej 49.172 tisoč evrov.

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. (tisoč evrov)	2022	2021	Indeks
Poslovni odhodki	51.971	49.172	105,7
Finančni odhodki	240	182	131,9
Celotni odhodki	52.211	49.354	105,8

Analiza poslovanja družbe Kamnolom Verd, d. o. o.



Družba Kamnolom Verd, d. o. o., je v letu 2022 realizirala prodajo 832 tisoč ton agregatov. Tako visoki prodaji ne bi mogli slediti, če v preteklosti ne bi uspešno zaključili investicijo rekonstrukcije primarnega dela proizvodnje. S tehnološko obnovo smo spremenili koncept primarnega drobljenja in sicer na način, da se je iz

enostopenjskega sistema (manjši izkoristek pri proizvodnji tolčenca, večja kontaminiranost materiala) prešlo na dvostopenjski način delovanja, ki omogoča bistveno večjo proizvodnjo tolčenca (>3x) in večjo čistočo predelanega materiala ob manjši porabi energije.

Kot posledica pandemije in vojne v Ukrajini so se pojavile težave glede oskrbe z rezervnimi deli in repromateriali, ki so vezani na globalne trge. Cene energentov in repromaterialov (npr. gorivo in razstrelilna sredstva) so se leta 2022 zelo podražila, kar je posledično pomenilo, da smo morali prilagoditi tudi prodajne cene naših proizvodov.

Leta 2022 smo intenzivno nadaljevali aktivnosti glede koncesije, ki poteka dvofazno, in sicer s prvo fazo bomo pridobivalni prostor razširili na VERD-2 (za katerega se ne bo potrebovalo OPPN) in posledično smiselna širitev na VERD-3 (potreben postopek OPPN), ki bo skladen z Občinskim prostorskim načrtom občine Vrhnika. Vloga za VERD-2 je bila vložena na pristojno ministrstvo v mesecu novembru. Z dovoljenjem bomo pridobili želene zaloge in koncesijo za čas do sprejema OPPN, ki bo osnova za dolgotrajnejše koncesije s projektom VERD-3. Vzporedno z vlogo VERD-2 potekajo usklajevanja oziroma pogovori na Občini Vrhnika o vseh potrebnih sestavinah za uraden pričetek postopka sprejetja podrobnega prostorskega načrta za širitev območja kamnoloma. To je tudi pogoj za nadaljevanje postopka pridobitve koncesije na širitvenem območju VERD-3, ki bo skladen z že sprejetim prostorskim načrtom Občine Vrhnika.

Ne glede na dosežene rezultate pa je v naslednjih obdobjih ključno zagotoviti ustrezne pogoje za delovanje družbe, predvsem na področju pridobitve koncesije za izkoriščanje na širitvenem območju in nadaljevati procese prenove kamnoloma za zagotavljanje kvalitetnega materiala in učinkovitosti delovanja v prihodnosti.

Analiza poslovanja družbe SŽ-ŽGP Podgorica, d. o. o.

SŽ-ŽGP Podgorica, d. o. o., je v fazi mirovanja in trenutno izkazuje le tekoče operativne stroške. Leta 2022 je izgube za 12 tisoč evrov.

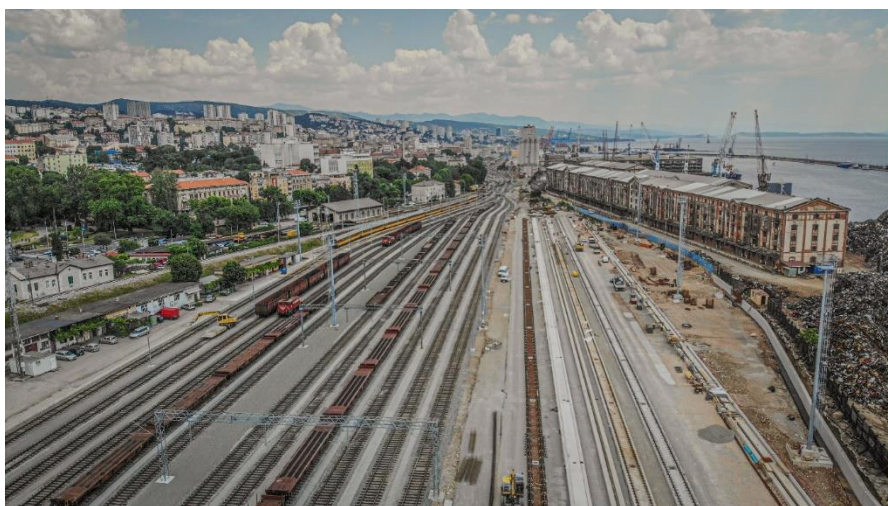
Izvedba projektov

V skupini SŽ-ŽGP smo uspešno zaključili vse projekte, med njimi dva večja.

Pri nadgradnji železniške proge od Ljubljane do Brezovice smo demontirali obstoječi tir in položili sedem kilometrov nove dvotirne železniške proge.



Rekonstrukcija tovarnega dela železniške postaje Rijeka in izgradnja terminala za železniški intermodalni prevoz na kontejnerski terminal Zagrebačko pristanišče v luki Rijeka na Hrvaškem prispeva k razvoju reškega pristanišča kot enega glavnih pristanišč v Sredozemskem transevropskem prometnem koridorju z doseganjem visoke stopnje učinkovitosti tovarnega prometa v skladu s sodobnimi evropskimi zahtevami interoperabilnosti.



Deležniška mapa

Trajnostnega razvoja ne moremo udeležiti brez družbene povezanosti in brez zaupanja med posamezniki in skupinami. Družba ustvarja svoje rezultate skupaj s ključnimi deležniki, zato stremi k ohranjanju odgovornega odnosa in interaktivno komunikacijo z njimi.

Ključni deležniki	Komunikacijska orodja in način vključevanja	Ključne teme
Zaposleni	- osebni stiki; - interna orodja komuniciranja: elektronska pošta, intranet, oglasne deske; - sodelovanje pri upravljanju (delavski direktor, svet delavcev, sindikat);	- realizacija vsakodnevnih nalog, poslovnega načrta, ciljev, strategije; - skrb za varnost in zdravje pri delu; - zadovoljstvo zaposlenih;
Lastniki	- letno poročilo; - skupščina;	- dolgoročna poslovna stabilnost; - trajnostni razvoj;
Nadzorni svet	- seje in komisije nadzornega sveta;	- poslovanje v skladu s poslovnim načrtom; - skladnost poslovanja;
Sindikat	- seje izvršnega odbora sindikata; - sodelovanje pri socialnem dialogu;	- obveščanje o aktivnostih in ciljih; - sodelovanje pri sprejemanju splošnih aktov, s katerimi se urejajo vprašanja o delovnih razmerjih in plačah zaposlenih;
Naročniki	- redne koordinacije na posameznih projektih;	- izpolnjevanje pogodbenih obveznosti; - reševanje reklamacij;
Dobavitelji	- osebni stiki in elektronska pošta; - redne koordinacije na projektih;	- izpolnjevanje pogodbenih obveznosti; - reševanje reklamacij;
Partnerji	- osebni stiki in elektronska pošta; - koordinacije za pripravo ponudbe; - redne koordinacije na projektih v izvajanju;	- priprava in oddaja optimalne ponudbe; - uspešna izvedba projekta;
Nadzor nad izvajanjem del	- redne koordinacije na posameznih projektih; - osebni stiki in elektronska pošta;	- usklajevanje aktivnosti na gradbiščih; - pravočasna in uspešna izvedba projekta;
Banke	- osebni stiki in elektronska pošta;	- izvajanje plačilnega prometa; - pridobivanje virov financiranja; - pridobivanje bančnih garancij;

Sodelovanje z drugimi deležniki

Poleg ključnih deležnikov smo v dinamičnih odnosih tudi z državnimi inštitucijami in lokalnimi skupnostmi za pridobivanje različnih soglasij in mnenj oziroma posredovanja predlogov in informacij.

Pri izvajanju del se srečujemo s posamezniki, na katere vpliva gradnja posameznega projekta. Z njimi poskušamo predvsem z osebnimi stiki zagotoviti obojestransko zadovoljstvo, tako posameznika, kot našega naročnika.

Aktualne aktivnosti z naših gradbišč vsem deležnikom predstavljamo na spletni strani ter družbenih omrežjih Facebook in LinkedIn.

Strateški izzivi in cilji

Specializirani in usposobljeni, odgovorni do deležnikov in okolja želimo zagotavljati kakovostno gradnjo in vzdrževanje slovenskega železniškega omrežja.

Naši družbeni cilji so predvsem:

- zagotovitev dolgoročno stabilnega poslovanja;
- zagotavljanje donosa na kapital lastniku v skladu s sprejetim Poslovnim načrtom;
- odgovoren odnos do naročnikov in dobaviteljev;
- integracija trajnostnega razvoja v poslovne procese.

Tveganja in priložnosti

Bistvene omejitve pri napovedih so nihanja v obsegu investicij v železniško infrastrukturo, prisotnost močne konkurence ter s tem padajoča raven cen ter posledično slabšanje poslovnega in finančnega stanja družbe.

Trenutna investicijska vlaganja v slovensko železniško infrastrukturo so velika, zato pričakujemo zadostno ponudbo projektov oziroma dela za skupino SŽ-ŽGP. Zaradi konkurence in negotovosti na globalnem tržišču surovin je vprašanje le, za kakšno ceno in v kakšnem obsegu bodo posli pridobljeni.

Dolgoročno želimo ostati edina družba v državi, specializirana in usposobljena za izvedbo zgornjega ustroja železniških prog. Svoje priložnosti bomo še nadalje izboljševali v medsebojni povezanosti procesov pri izvajanju projektov, tehnični opremljenosti, predvsem na področju tirne mehanizacije ter s pozitivnimi vplivi izboljševanja tehnoloških postopkov in organizacije dela.

ČLOVEŠKI KAPITAL

Pomembnejši rezultati leta 2022 - KPI

skupina SŽ-ŽGP	2022	2021	Indeks
Število zaposlenih 31.12.	256	267	95,9
Povprečno število zaposlenih	259	260	99,6
Povprečna starost zaposlenih	43,8	42,8	102,3
Dodana vrednost na zaposlenega (evrov)	71.060	66.562	106,8
Delež zaposlenih za nedoločen čas	88,3%	86,1%	102,6
Delež zaposlenih za polni delovni čas	99,6%	99,6%	100,0
Delež zaposlenih delovnih invalidov II.in III kategorije	1,6%	1,9%	84,2
Delež zaposlenih moških	91,0%	91,0%	100,0
Delež zaposlenih žensk	9,0%	9,0%	100,0
Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih	4,6	4,6	100,0
Delež fluktuacije zaposlenih	10,8%	13,5%	80,0
Delež bolniških odsotnosti zaposlenih	8,5%	6,7%	126,9
Varnost pri delu – število izgubljenih delovnih dni (IDD) zaradi poškodbe na delu na poškodbo	30	56	53,6
Varnost pri delu – pogostost poškodb na delu na 1000 zaposlenih	22	25,7	85,6
Strokovno izpopolnjevanje – število delavcev	61	65	93,8
Funkcionalno izobraževanje	253	191	132,5
Število izvedenih usposabljanj	314	256	122,7
Izobraževanje v urah na zaposlenega	15,1	15,9	95,0

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	2022	2021	Indeks
Število zaposlenih 31.12.	229	239	95,8
Povprečno število zaposlenih	232	233	99,6
Povprečna starost zaposlenih	43,7	42,4	103,1
Dodana vrednost na zaposlenega (evrov)	64.524	62.252	103,6
Delež zaposlenih za nedoločen čas	87,8%	87,0%	100,9
Delež zaposlenih za polni delovni čas	99,6%	99,6%	100,0
Delež zaposlenih delovnih invalidov II.in III kategorije	1,3%	1,7%	76,5
Delež zaposlenih moških	90,8%	90,4%	100,4
Delež zaposlenih žensk	9,2%	9,6%	95,8
Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih	4,6	4,6	100,0
Delež fluktuacije zaposlenih	10,8%	14,6%	74,0
Delež bolniških odsotnosti zaposlenih	8,8%	6,6%	133,3
Varnost pri delu – število izgubljenih delovnih dni (IDD) zaradi poškodbe na delu na poškodbo	30	56	53,6
Varnost pri delu – pogostost poškodb na delu na 1000 zaposlenih	22	25,7	85,6
Strokovno izpopolnjevanje – število delavcev	61	65	93,8
Funkcionalno izobraževanje	250	191	130,9
Število izvedenih usposabljanj	311	256	121,5
Izobraževanje v urah na zaposlenega	15	15,9	94,3

Kamnlom Verd, d. o. o.	2022	2021	Indeks
Število zaposlenih 31.12.	27	28	96,4
Povprečno število zaposlenih	27	26	103,8
Povprečna starost zaposlenih	44,2	45,8	96,5
Dodana vrednost na zaposlenega (evrov)	129.303	105.944	122,0
Delež zaposlenih za nedoločen čas	92,6%	78,6%	117,8
Delež zaposlenih za polni delovni čas	100,0%	100,0%	100,0
Delež zaposlenih delovnih invalidov II.in III kategorije	3,7%	3,6%	102,8
Delež zaposlenih moških	92,6%	96,4%	96,1
Delež zaposlenih žensk	7,4%	3,6%	205,6
Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih	4,6	4,5	102,2
Delež fluktuacije zaposlenih	11,1%	3,8%	292,1
Delež bolniških odsotnosti zaposlenih	5,1%	7,7%	66,2
Funkcionalno izobraževanje	3	0	-
Število izvedenih usposabljanj	3	0	-
Izobraževanje v urah na zaposlenega	0,9	0	-

Leta 2022 smo skupaj z ostalimi družbami skupine Slovenske železnice nadaljevali s Strategijo upravljanja s človeškimi viri v skupini Slovenske železnice za obdobje 2021-2025.

Družba se je v poslovnem letu 2022 in se še vedno sooča s problematiko pomanjkanja delovne sile. Odpovedi so podali tako proizvodni delavci, kakor tudi delavci na ključnih delovnih mestih v mehanizaciji in strokovni kader pri vodenju in upravljanju s projekti, ter pri procesih pridobivanja posla oz. priprave ponudb v postopkih javnih razpisov. Na projektih je družba za procese, kjer je možno oddati zaokrožen sklop del, dela oddajala podizvajalcem in kjer je bilo možno najemala agencijske delavce. Za agencijske delavce je na enak način kakor za zaposlene skrbela, da se jim prav tako spoštujejo človekove pravice in redno preverjala pri njihovih delodajalcih, da so izplačane plače in vsi davki in prispevki na plačo. Zagotavljala je, da so delo opravljali v varnih delovnih pogojih, imeli topel dnevni obrok in jih na druge načine obravnavala kakor svoje zaposlene. Spornih netrajnostnih praks v zvezi z angažiranjem najete delovne sile agencijskih delavcev ali angažiranjem podizvajalcev – samostojnih podjetnikov pri najemanju gradbene mehanizacije ni bilo.

Za prepoznavnost skupine SŽ-ŽGP na trgu dela, kot željenega delodajalca smo leta 2022 krepili vlogo znamčenja delodajalca in sodelovanja z zunanjimi ustanovami, ki pokrivajo izobraževalne smeri pri deficitarnem kadru v skupini SŽ-ŽGP. Nadaljevali smo z dosedanjim pristopom, da na razgovorih za zaposlitve nastopamo odprto, z vsakim kandidatom se pogovorimo o njegovi vlogi pri delu, pogojih dela in predstavimo njihov poklicni izziv. Na podlagi Pogodbe o izvajanju storitev je Služba za kadre na SŽ izvajala storitve razvoja osnovnih orodij, ki bodo omogočala identifikacijo kadra za skupine.

V letu 2022 je bila identificirana prva generacija kandidatov za vključitev v pospešen razvoj v okviru SŽ poslovne akademije z namenom razvoja kadra, ki bo v prihodnosti prevzemal najzahtevnejše naloge. Z namenom ohranitve kompetentnih in motiviranih kadrov je bil s socialnimi partnerji dosežen dogovor na podlagi katerega se nagraduje

večopravilnost operativnega osebja pri procesih gradnje in izvajanja del s progovnimi vozili za posebne namene.

Zaposlene motiviramo z možnostjo napredovanja in s tem pridobitvijo višje plače, eden izmed ciljev za motivacijo zaposlenih je tudi širitev delovnih nalog in dodelitvijo avtonomnosti pri delu.

V skupini SŽ-ŽGP se zavedamo, da so v konkurenčnem poslovnem okolju zaposleni tisti, po katerih se razlikujemo od drugih in da se bo s skrbno izbranimi in smotrno vodenimi kadri ohranjala prednost pred konkurenco. V družbi je vzpostavljen sistem pridobivanja referenc inženirskega kadra.

Z usposabljanjem osebja, ki opravlja varnostno kritične naloge (OVKN), ki morajo imeti ustrezno strokovno usposobljenost za opravljanje vseh potrebnih nalog v zvezi z varnostjo v normalnih, poslabšanih in izrednih razmerah, pri ostalih zaposlenih pa z zagotavljanjem širine znanj, veščin in drugih kompetenc, s katerimi opravljajo širok nabor del, družba lahko izvede vsa dela po sklenjenih pogodbah, zaposlenim pa se omogoča osebnostni in strokovni razvoj, ki je potreben za izvajanje dejavnosti družbe. Družba Slovenske železnice, d. o. o., ima za opravljanje strokovnih nalog varnosti in zdravja pri delu dovoljenje Ministrstva za delo družino, socialne zadeve in enake možnosti, in sicer za preglede in preizkuse delovne opreme ter preiskave delovnega okolja (mikroklima in osvetlitev). Na osnovi tega dovoljenja na podlagi Pogodbe o izvajanju storitev naloge inženirja za varnost in zdravje pri delu, izvaja Služba za varnost in zdravje pri delu v družbi Slovenske železnice, d. o. o., ki je izdelala tudi poročilo za leto 2022.

V skupini SŽ-ŽGP izvajamo številne aktivnosti za promocijo zdravja na delovnem mestu in zdravstveno preventivo. Zaposleni se lahko vključijo v programe zdravstvene preventive, ki jo v okviru skupine SŽ izvaja Središče Vitalis (SŽ-ŽIP, storitve, d. o. o.). Ponuja tri programe, in sicer 1-dnevni in 2-dnevni zdravstveno-preventivni program, ter 2-dnevni program za obvladovanje stresa.

Posebno pozornost namenjamo delavcem invalidom, ki ne morejo več opravljati svojega dosedanjega dela. Leta 2022 smo v skupini SŽ-ŽGP zagotavljali zaposlitev 5 delovnim invalidom III. kategorije.

Zaposleni v skupini SŽ-ŽGP imajo različne dodatne ugodnosti, ki jim pod posebnimi pogoji pripadajo:

- vključitev v shemo prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja;
- solidarnostna pomoč;
- službena stanovanja v okviru skupine SŽ za najem;
- najem počitniških objektov v gorah in ob morju;
- praznično obdarovanje otrok na Božičkovem vlaku;
- možnost nakupa cenejših vozovnic za vlak za zasebna potovanja;
- popusti za obisk prireditev, dogodkov in tekem klubov oziroma društev, kjer so Slovenske železnice generalni sponzor, večinski donator ali pa v svojem imenu uporabljajo blagovno znamko Slovenskih železnic.

Izobraževanje

Leta 2022 so potekala strokovna usposabljanja OVKN, katero na podlagi Pogodbe o izvajanju storitev izvaja Služba za izobraževanje Slovenske železnice, d. o. o.

Z zaključeno investicijo v težko progovno mehanizacijo, je potekalo tudi usposabljanje zaposlenih za delo na novem progovnem stroju.

Funkcionalna usposabljanja so potekala na področju razvoja temeljnih in voditeljskih kompetenc, ohranjanja in pridobivanja različnih usposobljenosti oziroma licenc in spremljanja novosti z udeležbami na seminarjih in konferencah.

Služba za kadre v družbi Slovenske železnice, d. o. o., je na podlagi Pogodbe o opravljanju storitev tudi za skupino SŽ-ŽGP v letu 2022 nadaljevala z razvojem e-izobraževanj za zaposlene. Pripravljen je bil velik nabor e-tečajev, e-gradiv, posnetkov predavanj ter drugih učnih gradiv in e-testiranja. Vpeljava e-izobraževanja se je izkazala za učinkovit način prenosa znanja in prilagajanja trenutnim razmeram. Udeležencem omogoča večjo prilagodljivost lastni dinamiki učenja, za podjetje pa predstavlja zmanjšanje stroškov dela.

Tečaji za dvig temeljnih kompetenc na režijskih delovnih mestih so potekali v obliki e-tečajev na platformi SmartArena, pri čemer se je poskušalo čimbolj približati potrebam zaposlenih. Zaposleni so sami izbirali tečaje iz nabora kompetenčnih skupin, prav tako so si lahko prilagajali čas opravljanja tečaja.

Število zaposlenih družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., vključenih v strokovna usposabljanja OVKN:

Teoretično usposabljanje	Pridobitev prvega spričevala	Pridobitev naslednjega spričevala	Strokovno izpopolnjevanje	Izredno preverjanje strokovne usposobljenosti	Delo pod nadzorom	Strokovna usposabljanja skupaj
3	1	6	61	3	9	83

Ure namenjene za teoretično usposabljanje in praktično preverjanje OVKN:

	Ure
skupina SŽ-ŽGP	2.813

Število izvedenih funkcionalnih usposabljanj za zaposlene:

	Funkcionalna usposabljanja	Ure funkcionalnih usposabljanj
skupina SŽ-ŽGP	253	1.085

Štipendiranje

Z namenom uspešnega pridobivanja in zaposlovanja deficitarnega kadra je vzpostavljen sistemski pristop k štipendiranju s ciljem zagotavljanja ustreznega števila aktivnih pogodb o štipendiranju v skupini SŽ-ŽGP (2 % glede na število zaposlenih v posamezni družbi).

Študij ob delu

V letu 2022 sta bili v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana sklenjeni dve pogodbi izobraževanja ob delu z zaposlenima za pridobitev izobrazbe inženir gradbeništva in inženir informatike. Na ta način želimo spodbuditi razvijanje strokovnih znanj zaposlenih in nadgraditi razvoj kompetenc. S sofinanciranjem izobraževanja ob delu smo želeli zaposlenima

olajšati njuno pot do zaključka šolanja in dvigniti raven njune motivacije, saj se zavedamo, da so zaposleni več kot le sredstvo za doseg ciljev.

Strokovna praksa

V skupini SŽ-ŽGP je bilo letno zagotovljeno opravljanje strokovne prakse 3 dijakom različnih smeri in ravni izobrazbe z namenom omogočanja izpolnitve študijskih obveznosti praktikantom. Pri tem smo upoštevali možnosti zagotavljanja ustreznih mentorjev.

Mentorstvo

Učinkovit prenos znanja in izkušenj spodbujamo z mentorstvom. Mentorje dodelimo novo zaposlenim, ki se uvajajo v delo, kot tudi zaposlenim, ki prevzemajo nove naloge.

Družba	Mentoriranje kandidatov za OVKN DM (ure)	Mentoriranje zaposlenih za ostala DM (ure)	Skupna vsota (ure)
SŽ-ŽGP	1.263	586	1.849

Strateški izzivi in cilji

- pridobivanje, razvoj in ohranitev kompetentnih in motiviranih kadrov;
- prenova plačnega sistema s poudarkom na nagrajevanju večopravilnosti in možnosti vplivanja na plačo z osebno uspešnostjo;
- pridobivanje referenc strokovnega kadra;
- zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu.

Tveganja in priložnosti

- ob zadostnem obsegu del se soočamo z vse večjim pomanjkanjem (usposobljene) delovne sile. Ključno bo, da uspemo pravočasno in kvalitetno zapolniti vrzeli na tem področju in zadržati ključne, že usposobljene sodelavce;
- razpoložljivost ustreznega števila in strukture kadrov za zagotavljanje delovnih procesov. Slabša učinkovitost zaradi pomanjkanja potrebnih kadrov in posledične nujnosti zaposlovanja dodatne delovne sile ali delegiranja nekaterih nalog;
- pravočasna identifikacija ključnih kadrov (talenti in nasledniki) in vključitev v pospešen razvoj;
- vzpostavitev celostnega sistema mentorstva s katerim bomo vzpostavili pravočasen prenos znanja;
- sodelovanje z izobraževalnimi institucijami v obojestransko korist (pridobivanje kadra za skupino SŽ-ŽGP in večja vsebinska prilagoditev izobraževalnih vsebin potrebam trga dela).

NARAVNI KAPITAL

Pomembnejši rezultati leta 2022 - KPI

Okoljski vidik	enota	2022	2021	Indeks
Poraba goriva za cestna vozila	l/100 km	8,9	11,0	80,9
Poraba goriva gradbena mehanizacija	l/uro	5,6	5,8	96,6
Poraba goriva progovna mehanizacija	l/uro	17,2	15,4	111,7
Ogljični odtis	ton	773	779	99,2

Skupina SŽ-ŽGP je skladno s sprejetim kodeksom ravnanja skupine Slovenske železnice, okoljsko in energetske politiko ter drugimi internimi akti, ki urejajo izvajanje sistema ravnanja z okoljem in sistema upravljanja z energijo zavezana k permanentnemu izvajanju ukrepov varovanja okolja in učinkovite rabe energije po najvišjih mednarodnih standardih, ki so v veljavi na območju Republike Slovenije in Evropske unije.

Trajnostni razvoj predstavlja pomemben sestavni del poslovnih procesov. Skupina SŽ-ŽGP zagotavlja izvajanje svojega poslovanja na okoljsko sprejemljiv način, v smislu, da se v vseh procesih ustrezno upoštevajo med drugimi tudi relevantne zahteve pravne regulative, ki v RS/EU ureja področje varstva okolja in učinkovite rabe energije ter SIST EN ISO 14001:2015 (ISO 14001) in SIST EN ISO 50001:2018 (ISO 50001). Na ta način se posledično in v okviru danih zmožnosti uspešno in učinkovito obvladujejo zahteve sistema ravnanja z okoljem (SRO) in sistema upravljanja z energijo (SUE) v sistemu vodenja skupine ter se z izboljšavami zagotavlja nenehno izboljševanje obeh sistemov.

Skrbni pregled ravnanja z okoljem in upravljanja energije je sestavni del sistema vodenja v skupini SŽ-ŽGP. Pri vodstvenem pregledu se preverijo primernosti politike sistema vodenja, rezultati notranjih presoj, realizacija okoljsko energetskih ciljev in programov, realizacija ukrepov na osnovi energetskih pregledov in ostalih vhodnih podatkov. Rezultati vodstvenega pregleda so sklepi, s katerimi nenehno izboljšujemo sistem ravnanja z okoljem in upravljanja energije.

V sistemu okoljske in energetske učinkovitosti v skupini SŽ-ŽGP, ki zajema 80 % vseh energetskih porab skupine, ločimo dve veji porabnikov, in sicer:

- mehanizacija (tirna in gradbena mehanizacija);
- objekti.

Družba SŽ-ŽGP je leta 2021 s preходом na posodobljena standarda SIST EN ISO 14001:2015 in SIST EN ISO 50001:2018 vpeljala dodatne kazalnike oziroma so se obstoječi kazalniki razdrobili na več kazalnikov. Ta korak je bilo potrebno izvesti zaradi občutnih tehničnih razlik (karakteristik) med posameznimi stroji (mehanizacija) znotraj enega kazalnika. S tem je dosežen celovit nadzor energetskih kazalnikov po posameznih strojih v družbi, kar omogoča hitrejša in učinkovitejša ukrepanja. Omenjena sprememba je torej doprinesla večjemu nadzoru nad posameznim vozilom oziroma strojem, kar omogoča bolj natančno spremljanje stanja kazalnikov, posledično pa pripomore k učinkovitejši in optimalni izrabi delovnih sredstev (strojev) ter lažjemu

doseganju zastavljenega cilja za povečanje energetske učinkovitosti (prihranki energije, stroški, emisije toplogrednih plinov).

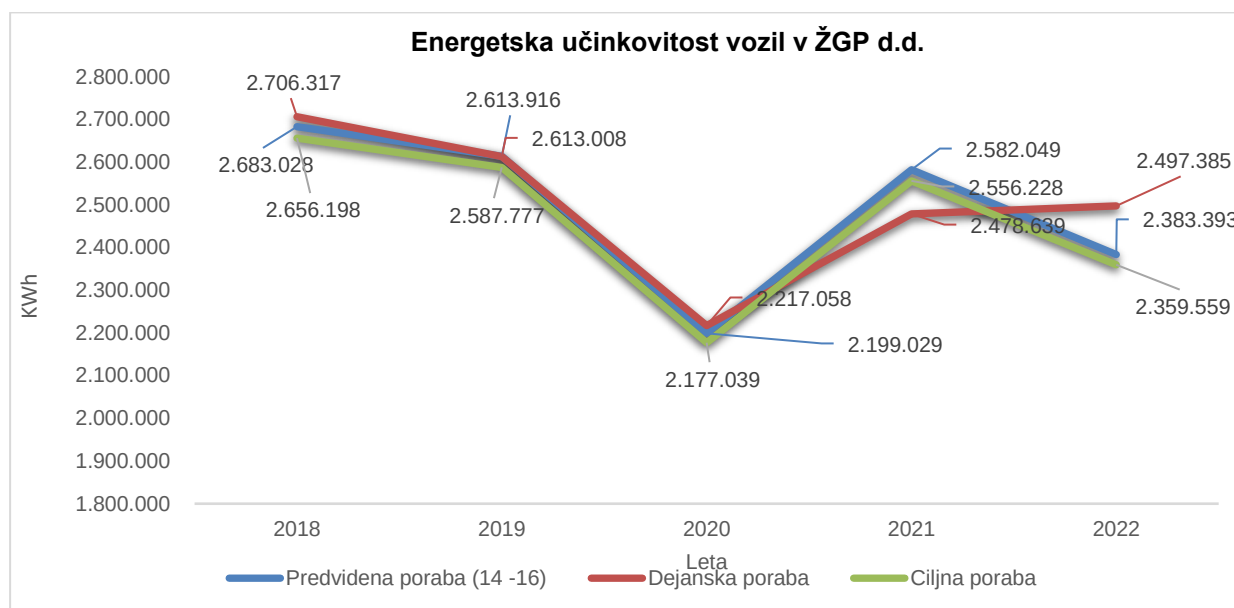
Skupina SŽ-ŽGP ima sprejete okvirne akcijske načrte za izboljšanje okoljske in energetske učinkovitosti za obdobje od 2018 do 2022, ki se jih vsako leto dopolnjuje v sklopu letnega poslovnega načrta in glede na zagotovljena finančna sredstva.

Z vlaganjem v tehnično in tehnološko podporo za povečanje energetske učinkovitosti (nabava novih cestnih vozil, gradbene in progovne mehanizacije ter proizvodne opreme in izboljšave obstoječih vozniških sredstev ter proizvodnih linij) se je le-ta leta 2022 v skupini SŽ-ŽGP ustrezno izboljšala.

KPI energetske učinkovitosti vozil in mehanizacije

Za spremljanje porabe goriva na vozilih in strojih družba SŽ-ŽGP Ljubljana uporablja informacijski sistem TRAK8. Navedeni informacijski sistem je vezan tudi na gradbene projekte, tako da se lahko zelo hitro zaznajo morebitna tveganja vezana na stroške izvajanja posameznega projekta. Dosežen je večji nadzor nad posameznim vozilom in strojem, pravočasno ukrepanje za bolj optimalno in učinkovitejšo izrabo strojev ter lažje dosegane zastavljenih ciljev za povečanje energetske učinkovitosti (prihranki energije, stroški, emisije toplogrednih plinov).

Energetska učinkovitost cestnih vozil, tirne in gradbene mehanizacije v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.:



KPI energetske učinkovitosti objektov

Družba SŽ-ŽGP ima v okoljskem in energetskem sistemu stavbe na lokacijah Ob zeleni jami 2 in Parmova 34. V začetnem energetskem pregledu je bila izračunana predvidena poraba za objekte na obeh lokacijah v odvisnosti od zunanjih temperatur, ampak glede na razpoložljive vhodne podatke se ta matematična odvisnost v večini primerov odraža z nizko stopnjo korelacije.

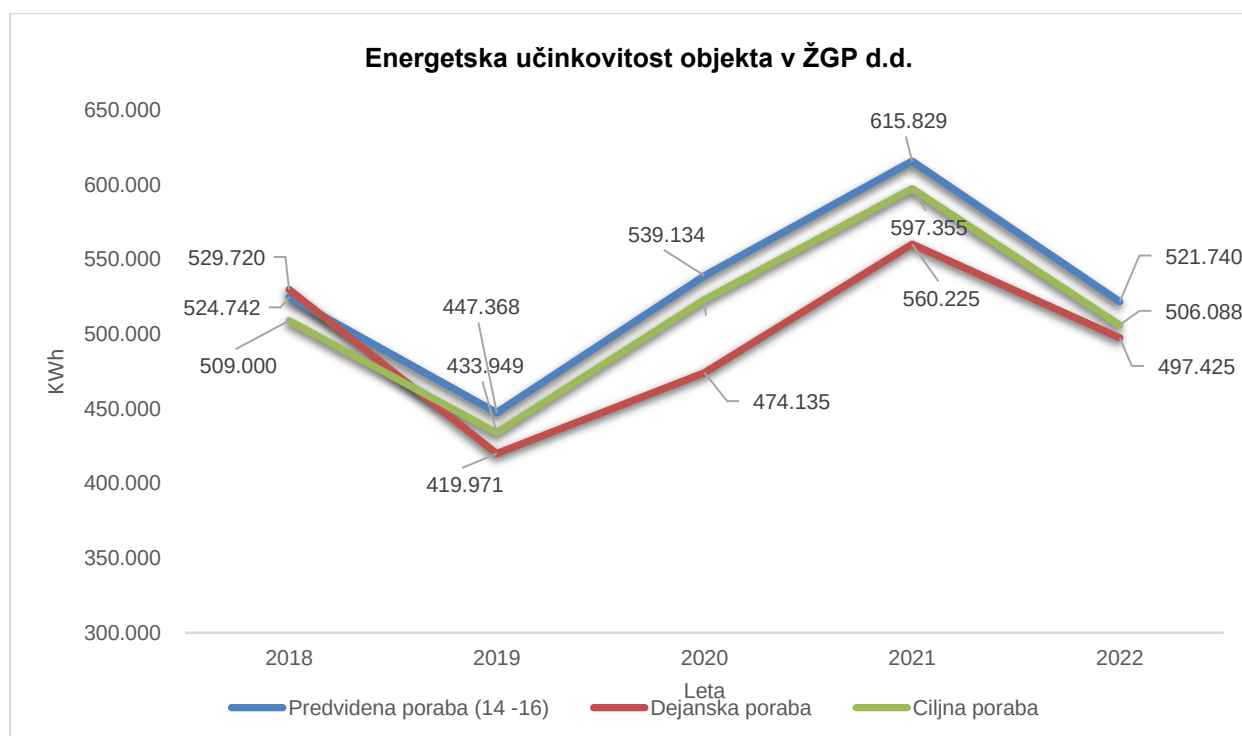
Energija, ki se porablja za ogrevanje objektov, je odvisna od številnih dejavnikov kot so zunanji klimatski pogoji (trajanje ogrevalne sezone 265 dni – osrednja Slovenija), gradbeno-fizikalnih lastnosti stavb, vrste ogrevalnega sistema, kondicioniranja prostorov (ogrevanje, prezračevanje, ohlajevanje, vlaženje), bivalnih navad in odnosa zaposlenih do objektov ter njegovih naprav.

Objekti na lokacijah Zelena jama in Parmova niso primerni za opravljanje dejavnosti družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, zato se je družba odločila za selitev na novo lokacijo v bližini Zaloške ceste.

Dodani vrednosti, ki jo s selitvijo in trajnostno naravnano gradnjo pridobi družba SŽ-ŽGP Ljubljana sta:

- učinkovita raba energije in zmanjšanje izpustov CO₂;
- s trajnostno naravnano gradnjo bo družba sledila direktivi EU 2012/27/EU o energetske učinkovitosti in okoljskim ter energetskim strategijam Republike Slovenije.

Energetska učinkovitost objektov na lokacijah Ob zeleni jami 2 in Parmova 34, Ljubljana:



Emisije TGP

Za spremljanje emisij TGP so uporabljeni emisijski faktorji iz Pravilnika o metodah za določanje prihrankov energije (Url.RS, št. 57/21):

- priloga 3: Emisijski faktorji za izračun zmanjšanja izpustov ogljikovega dioksida;
- priloga 4: Energijska vsebnost izbranih energentov za končno rabo-pretvorbena preglednica.

Znotraj obsega 1, kamor spadajo vsa fosilna goriva, ima podjetje identificirane naslednje vire toplogrednih plinov:

Vrsta porabnika	ELKO		Dizel	
	litri	kWh	litri	kWh
Upravna stavba	22.300	238.164	/	/
Gradbena mehanizacija	/		95.736	1.022.461
Progovna mehanizacija	/		138.102	1.474.924
Vsota			233.838	2.497.385

Kazalnik	enota	ELKO	Dizel
Emisijski faktor	kg CO ₂ /kWh	0,27	0,27
Emisije CO ₂	kg	64.304	674.294

Opomba: 1 liter = 10,68 kWh

Znotraj obsega 2, kamor uvrščamo vso električno energijo, ima podjetje identificirana dva vira toplogrednih plinov, in sicer električno energijo in daljinsko toploto. Končni porabniki električne energije ne poročajo o posrednih emisijah zaradi izgub na distribucijskem omrežju.

Vrsta porabnika	Električna energija v kWh
Upravna stavba	259.261

Kazalnik	enota	Električna energija	Daljinska toplota
Emisijski faktor	kg CO ₂ /kWh	0,13	0,32
Emisije CO ₂	kg	33.963	

Uspešno zniževanje emisij in izboljšanje energetske učinkovitosti je posledica večjega deleža obnovljivih virov v strukturi nabave električne energije, višanje stopnje biogoriv v dizlu, nabave učinkovitejših tirnih vozil, opreme, tehnično, tehnoloških, organizacijskih ukrepov in sistematskega ukvarjanja z rabo in porabo energije.

Strateški izzivi in cilji

Odgovornost do naravnega okolja skupina SŽ-ŽGP izraža skozi sistemsko upravljanje okolja in energije:

- učinkovita raba energije in gospodarno upravljanje z naravnimi viri, ki so pomembni za delovne in tehnološke procese skupine;
- iskanje ustreznih tehničnih in tehnoloških rešitev za zmanjševanje obremenjevanja okolja;
- koriščenje naravnih alternativnih virov na področju kamnoloma Verd (sončna elektrarna na degradiranih območjih – subvencije države; vodna vrtna za tehnološki proces, energetska sanacija stavb);
- učinkovito koriščenje naravnega vira – kamna, pridobljenega v kamnolomu (predhodne analize sestave) z upoštevanjem priporočila glede okoljskih vplivov na podlagi dovoljenj iz bodočega OPPN;

- kontinuirano sprejemanje ukrepov za zmanjševanje potencialnega tveganja za nastanek nesreč oziroma izrednih dogodkov, ki bi lahko negativno oziroma škodljivo vplivali na ljudi in naravno okolje.

Zastavljene cilje realiziramo:

- tako, da vsi deležniki skupine delujejo v skladu s sprejeto okoljsko in energetsko politiko in v danih zmožnostih izpolnjujejo zastavljene cilje glede varovanja okolja in učinkovite rabe energije;
- z zagotavljanjem učinkovite rabe energije in gospodarnim upravljanjem z vsemi naravnimi viri, ki so pomembni za izvajanje procesov po načelu najboljše razpoložljive tehnologije;
- z investicijami v nove tehnologije.

Tveganja in priložnosti

Leta 2022 smo sistema ravnanja z okoljem in učinkovite rabe energije nenehno izboljševali tako z realizacijo ukrepov z namenom zmanjševanja okoljskih vplivov, kot tudi z dopolnitvijo kazalnikov preko katerih se spremlja učinkovitost rabe energije in z optimizacijo obstoječih okoljsko energetskih ciljev ter programov:

- učinkovita raba energije in gospodarno upravljanje z naravnimi viri, ki so pomembni za delovne in tehnološke procese skupine;
- iskanje ustreznih tehničnih in tehnoloških rešitev za zmanjševanje obremenjevanja okolja;
- iskanje naravnih alternativnih virov na lokaciji kamnoloma Verd (sončna elektrarna na degradiranih območjih – subvencije države; vodna vrtna za tehnološki proces, energetska sanacija stavb);
- učinkovito koriščenje naravnega vira – kamna, pridobljenega v kamnolomu (predhodne analize sestave), tako da se upošteva priporočila glede okoljskih vplivov na podlagi dovoljenj iz bodočega OPPN za širitev kamnoloma Verd.

Zaznana tveganja, ki se nanašajo na učinkovito rabo energije in gospodarno upravljanje z naravnimi viri, iskanje ustreznih tehničnih in tehnoloških rešitev za zmanjšanje obremenjevanja okolja in koriščenje naravnih alternativnih virov na lokaciji kamnoloma Verd se obvladujejo pravočasno s spremljanjem porabe goriva, elektrike, opravljenimi analizami strukture odpadkov na gradbiščih, poročanjem pristojnim organom na državni ravni, spremljanjem in udeležanjem zakonodajnih zahtev v praksi ter investicijami v nove tehnologije. Hkrati se navedena tveganja zmanjšujejo z ukrepi s strani imenovanih odgovornih oseb, ki pokrivajo posamezna področja na katera se nanašajo zakonodajne spremembe.

PROIZVODNI KAPITAL

Pomembnejši rezultati leta 2022 - KPI

skupina SŽ-ŽGP	enota	2022	2021	Indeks
Pravica do uporabe najetih sredstev	tisoč evrov	11.225	9.025	124,4
Opredmetena osnovna sredstva	tisoč evrov	13.084	12.423	105,3
Naložbene nepremičnine	tisoč evrov	917	932	98,4

V letu 2022 smo v skupini SŽ-ŽGP izvedli za 2.845 tisoč evrov investicijskih vlaganj v osnovna sredstva, od tega v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., v višini 2.375 tisoč evrov, v družbi Kamnolom Verd, d. o. o., pa v višini 470 tisoč evrov.

Realizacija investicij po namenu vlaganj v skupini SŽ-ŽGP:

	enota	2022	2021	Indeks
Tirna vozila	tisoč evrov	844	4.114	20,5
Gradbena mehanizacija	tisoč evrov	881	660	133,5
Cestna vozila	tisoč evrov	496	360	137,8
Informatika	tisoč evrov	49	92	53,3
Nepremičnine	tisoč evrov	9	154	5,8
Proizvodna oprema	tisoč evrov	488	334	146,1
Komunikacijska oprema	tisoč evrov	54	13	415,4
Ostalo	tisoč evrov	24	65	36,9
Skupaj	tisoč evrov	2.845	5.792	49,1

Proizvodni kapital, iz katerega izhaja ključna konkurenčna prednost SŽ-ŽGP, je posedovanje progovne mehanizacije. Gre za specialno opremo za novogradnje in obnove železniške infrastrukture. Družba razpolaga s specialnimi železniškimi vozili za posebne namene vzdrževanja železniške infrastrukture in posredovanja v izrednih razmerah. Poleg specialne mehanizacije imamo v lasti tudi vso potrebno transportno in gradbeno mehanizacijo.

Sredi leta 2022 smo registrirali novo sodobno, tehnološko dovršeno tirno vozilo univerzalni stroj za urejanje tira in kretnic proizvajalca Plasser & Theurer. Tehnologija novega stroja omogoča povečanje energetske učinkovitosti, zmanjšuje porabo fosilnih goriv in maziv, zmanjšuje izpostavljenost hrupa osebju stroja in delavcem ob progi hkrati pa prispeva h gospodarnosti, k večji učinkovitosti, izboljšani ergonomiji in trajnostnemu varovanju okolja.

Kamnolom Verd se ukvarja s pridobivanjem tehničnega kamna - apnenca za nadaljnjo predelavo, lastno rabo in prodajo in omogoča pokrivanje potreb širšega območja s kamenimi agregati. Pridobivanje tehničnega kamna opravljamo na podlagi koncesijske pogodbe. Kamni agregati se uporabljajo za različne namene, največ v gradbeništvu, za betone, asfalte, malte, tirne grede, nosilne tamponske plasti, mikropolnila, zasipe, nasipe, kamnite zložbe, urejanje vodotokov ipd. Proizvodnja se giblje do 900 tisoč ton na leto.

Leta 2022 je družba večji del investicij namenila v posodobitev in opremo progovne mehanizacije, cestnih vozil ter proizvodne opreme. Gradbeno mehanizacijo smo

opremili s tremi novimi stroji. Prvi je bager goseničar proizvajalca Case ter dvema strojema na kolesih proizvajalca Volvo. Slednja sta modularna stroja s funkcijo dvopotnega vozila, kar omogoča hitre premike in lažjo manipulacijo materiala po tirih, ki so pri gradnji železniškega omrežja izrednega pomena.

Skozi vse leto smo petnajst tirnih vozil opremili s komunikacijskim sistemom GSM-R. Za izvedbo projekta »Vgradnja GSM-R naprav v vozna sredstva« sta ključna dva dejavnika, in sicer:

- Zakon o varnosti v železniškem prometu (Ur. l. RS, št. 30/18, 54/21), ki nalaga prevoznikom opremo vseh vozil z radijskimi napravami;
- projekt implementacije GSM-R sistema, ki je zaključen na omrežju javne železniške infrastrukture v Republiki Sloveniji, kar pomeni, da smo prešli na sistem digitalnega prenosa govora in podatkov med strojevodjo in centri vodenja prometa ter ostalimi deležniki operativnega komuniciranja.

Zaradi uvedbe digitalnega radijskega sistema GSM-R na omrežju JŽI, dosedanja oprema voznih sredstev z analognimi napravami ni bila več ustrezna, saj je infrastrukturni analogni radijski sistem ukinjen.

Na cestnih vozilih skozi leto skrbimo za posodobitev, energetske učinkovitost, okolju prijazna in varna vozila. Vozni park smo posodobili z dvema novima kiper tovornima voziloma znamke MAN, šestimi osebnimi vozili in tremi kombiji. Vsa vozila so bila nadomestilo za iztrošena vozila.

Uspešni smo bili na vseh razpisih za investicijske projekte države, razen za izgradnjo drugega tira Divača-Koper. Naročnik je edino ponudbo zavrnil zaradi nesprejemljive cene, izvajalca bo izbral v novem postopku, predvidoma v drugem kvartalu leta 2023.

Strateški izzivi in cilji

- kvalitetne in pravočasne izvedbe projektov;
- nadaljevanje posodobitve progovne, cestne in proizvodne opreme;
- nakup dodatnih zemljišč za širitev kamnoloma;
- rekonstrukcija/prenova terciarnega postrojenja KV- mikrokalcinacija;
- vzpostavitev lastne proizvodnje električne energije.

Tveganja in priložnosti

- tveganje, da se ne pridobi podaljšanje (trenutno do 10. 6. 2023) in pridobitev nove koncesije za Kamnolom Verd;
- tveganja uveljavljanja zahtevkov naročnikov zaradi skritih napak pri izvedbi del;
- neoptimalna izraba proizvodne opreme;
- pravočasno zagotavljanje finančnih, tehničnih in kadrovskih virov za ohranitev visoke stopnje zanesljivosti poslovanja.

INTELEKTUALNI KAPITAL

Pomembnejši rezultati leta 2022 – KPI

skupina SŽ-ŽGP	enota	2022	2021	Indeks
Neopredmetena sredstva	tisoč evrov	482	470	102,6

Informacijska podpora

Osrednja elementa informacijskih rešitev predstavljata programski orodji: BLIST in TRAK8.

Programsko orodje BLIST podpira načrtovanje, spremljanje in vodenje projektov. Programsko orodje TRAK8 se uporablja za evidentiranje delovnega časa in pripravo podatkov za obračun plač v procesih Operativa in Mehanizacija. V procesu Mehanizacija vodimo dnevno načrtovanje razpoložljivosti strojev in vozil na posameznih gradbiščih, spremljanje porabe energentov na vozilih in strojih, zaznavanje morebitnih tveganj v izvajanju navedenega procesa ter hitro ukrepanje in izboljševanje le-tega.

Navedeni programski orodji omogočata kontrolingu, vodstvu družbe in projektnemu svetu družbe pri spremljanju realizacije posameznih projektov časovno in stroškovno, kot tudi hitremu zaznavanju morebitnih tveganj na posameznem projektu in pravočasnemu ukrepanju.

Strateški izzivi in cilji

- digitalizacija;
- dolgoročno ostati edina družba v državi, specializirana in usposobljena za izvedbo zgornjega ustroja železniških prog.

Tveganja in priložnosti

- trenutna investicijska vlaganja v slovensko železniško infrastrukturo so velika, zato pričakujemo zadostno ponudbo projektov oziroma dela za skupino SŽ-ŽGP. Zaradi konkurence in negotovosti na globalnem tržišču surovin je vprašanje le, za kakšno ceno in v kakšnem obsegu bodo posli pridobljeni;
- druge slovenske gradbene družbe nimajo specializirane tirne mehanizacije;
- močna konkurenca domačih in tujih izvajalcev;
- širitev na tujem trgu s partnerji, ki imajo reference in ustrezen kader.

UPRAVLJANJE TVEGANJ

Proces upravljanja tveganj

Proces upravljanja tveganj vodi uprava družbe s pomočjo zunanjega izvajalca po pogodbi o izvajanju storitev. Proces je zasnovan na principu kvartalnega preverjanja stanja vseh tveganj, uspešnosti v preteklosti sprejetih ukrepov za obvladovanje tveganj, ocene škode in identifikacije novih tveganj.

V družbi tveganja ugotavljajo, analizirajo in obvladujejo odgovorni skrbniki procesov, ki o ugotovitvah poročajo upravi družbe. Na operativni ravni gre torej za pristop »od spodaj navzgor«, zaradi katerega je odgovornost za obvladovanje tveganj povezana z odgovornostjo za doseganje ciljev posameznih procesov.

Odgovorni nosilci posameznih tveganj podajo oceno škode tveganja (določijo inherentnost in škodo, ki ostane po sprejetih ukrepih) in v sodelovanju z upravo družbe določijo strategijo upravljanja tveganja (sprejem, prenos, zmanjšanje, ščitenje, izogibanje). Vsako tveganje ima poleg odgovornega nosilca, podane ocene za pogostost, tipično izgubo, oceno najslabšega scenarija, persistentnost, podane preventivne ukrepe in ukrepe za obvladovanje, ter sprejete roke za realizacijo ukrepov.

Delovanje, spremljanje in razvoj sistema upravljanja tveganj nadzira Odbor za upravljanje tveganj družbe. Odbor vodi uprava družbe, kot strokovna pomoč pa sodeluje zunanji izvajalec, ki je vešč za skladnost poslovanja in obvladovanje tveganj.

Na strateški ravni, torej »od zgoraj navzdol«, je opredeljena enotna metodologija obvladovanja tveganj, ki predvideva jasno določanje vlog in odgovornosti vodij procesov v zvezi s tveganji, preverjanje ustreznosti ukrepov, posodabljanje ocen škode posameznih tveganj in spremljanje napredka njihovega obvladovanja. Proces ocenjevanja vplivov posameznih tveganj na profil tveganja posamezne družbe zagotavlja, da prepoznamo ključna tveganja, ki lahko najbolj vplivajo na poslovanje družbe.

Podrobneje je proces upravljanja tveganj opisan v internem predpisu »Politika upravljanja tveganj v skupini SŽ« (zadnja posodobitev v maju 2022). Proces upravljanja tveganj je podprt z aplikacijo, ki med drugim zagotavlja vrednotenje posameznih škod tveganj po metodi Monte Carlo in izračun profila tveganj, zagotavlja revizijsko sled vseh sprememb in omogoča grafični prikaz matrike in profila. Izjeme, ki niso vključene v aplikacijo so tveganja strateških projektov, ki jih zaradi drugačne metodologije vrednotenja za zdaj vodimo v ločeno v aplikaciji PMIS, ki jo upravlja glavna projektna pisarna.

Metodologija

Metodologija na podlagi normalne statistične porazdelitve in simulacije z velikim številom ponovitev oceni porazdelitev možnih finančnih učinkov v 5 odstotkih najslabših scenarijev. Družba je določila, da so ključna tveganja tista, ki imajo ocenjeno škodo nad stopnjo sprejemljivosti tveganja, ki je 100.000 evrov škode tipičnega scenarija. Vsa tveganja so agregirana glede na likvidnostni pogled (učinki na neto denarni tok). Analiza in ocena podata informacijo o potrebnih razpoložljivih denarnih sredstvi (depoziti na bankah skupaj s premostitvenimi kreditnimi linijami), ki bi jih morali imeti na razpolago za obvladovanje tveganj, če se zgodi 5 odstotkov najslabših scenarijev.

Ključna tveganja družbe SŽ-ŽGP, d. d., Ljubljana

Tveganja delimo v pet skupin, kot je to prikazano na spodnjem grafu. Izmed vseh prepoznanih tveganj, ki so vključena v katalog tveganj ima družba 15 aktivnih tveganj, od tega jih 5 zaradi njihove ocene tipične škode po sprejetih ukrepih, uvrščamo med ključna tveganja družbe.

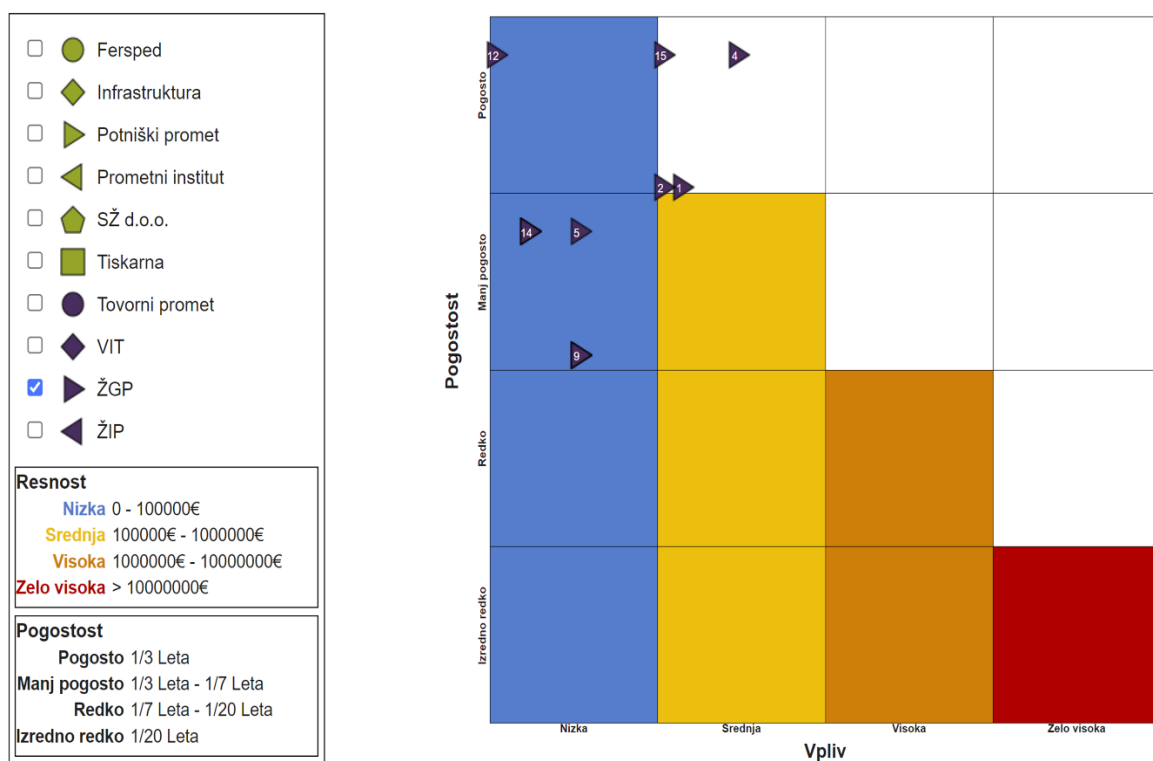
Ključna tveganja družbe so operativna tveganja s področja nabave, prodaje in kadrov, finančna tveganja s področja zagotavljanja likvidnosti, ter tveganje izvajanja strategije. Skupaj teh pet tveganj doprinese 95 % k profilu tveganj družbe, ostala aktivna tveganja imajo zanemarljivo majhen vpliv.

V katalogu tveganj družbe (december 2022) so rdeče označena ključna tveganja, z zeleno barvo pa ostala aktivna tveganja. Z belo barvo so označena tveganja, ki niso aktivna.



Matrika tveganja družbe

Na spodnjem grafu je prikazana matrika tveganj (december 2022) družbe z ocenami tveganj za tipični scenarij.



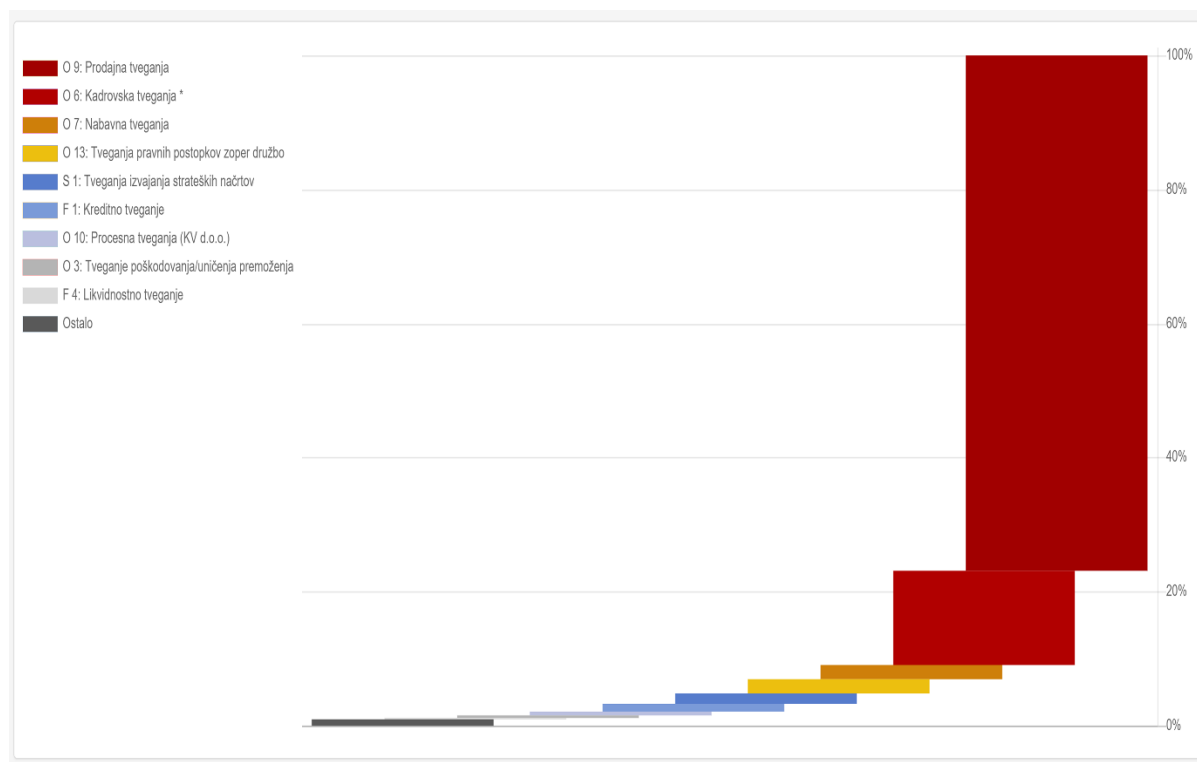
Bistvene spremembe ocen tveganj v letu 2022

V letu 2022 so se najbolj spreminjale ocene tveganj nabavnega, prodajnega in kadrovskega tveganja.

Vključili smo novo prepoznano tveganje, in sicer tveganje pravnih postopkov proti družbi, zaradi prejetega tožbenega zahtevka za odpravo skritih napak v zvezi z vgradnjo betonskih pragov.

Profil tveganja družbe

Profil tveganja družbe znaša 4,8 mio evrov. Največji prispevek k profilu imata prodajno tveganje (77 %) in kadrovske tveganje (14 %). Skupina operativnih tveganj po pričakovanjih prispeva največ k profilu tveganja, in sicer kar 97 %.



Ključna tveganja družbe družbe Kamnolom Verd

Družba od koncu leta prepoznava samo eno aktivno tveganje, in sicer procesno tveganje, povezano s pridobitvijo nove koncesijske pogodbe, saj sedanja pogodba poteče junija 2023. Ocena tega tveganja je ob realizaciji najslabšega scenarija s strani posloводства družbe ocenjena na 3 milijone evrov. To je ocena tveganja, če družba ne pridobi nove koncesije in preneha delovati. Vsa ostala tveganja družbe prevzema obvladujoča družba SŽ ŽGP, d. d.

Bistvene spremembe ocen tveganj v letu 2022 družbe Kamnolom Verd

V letu 2022 je imela družba prepoznani dve aktivni tveganji in sicer procesno in proizvodno tveganje.

Proizvodno tveganje je konec leta postalo neaktivno, zaradi odločitve posloводства, da se kamnina, ki se pridobiva v procesu rudarjenja ne prodaja več po specifikaciji tolčenca za spodnji ustroj gradnje železniškega omrežja, saj ne ustreza zahtevam naročnikov.

Ocena procesnega tveganja pa je v letu 2022 močno nihala glede na ocene tveganja pridobitve koncesije na širitvenem območju, oziroma pridobivanja nove koncesijske pogodbe.

Glede na zadnje informacije posloводства družbe je verjetnost pridobitve koncesije ocenjena manj kritično, kot je bila sredi leta in zato je ocena tveganja znižana iz 6 milijonov (podana ocena tveganj v drugem kvartalu) na tri milijone evrov ob koncu leta.

Tveganja so se v letu 2022 znižala zaradi nadaljevanja intenzivnih aktivnosti glede koncesije v smeri dogovorov z Občino Vrhnika. Pogovori potekajo v dveh fazah. S prvo fazo bomo pridobivalni prostor razširili na VERD-2 (za katerega potrebujemo

pozitivno mnenje s strani občine Vrhnika), in posledično smiselna širitev na VERD-3 (potreben postopek OPPN), ki bo skladen z Občinskim prostorskim načrtom občine Vrhnika. Vloga za VERD- 2 je bila vložena na pristojno ministrstvo novembra, s katerim bomo pridobili želene zaloge in koncesijo za čas do sprejema OPPN, ki bo osnova za dolgotrajnejše koncesije s projektom VERD-3. Vzporedno z vlogo VERD-2 potekajo usklajevanja oz. pogovori na Občini Vrhnika o vseh potrebnih sestavinah za uraden pričetek postopka sprejetja podrobnega prostorskega načrta za širitev območja kamnoloma, ki je tudi pogoj za nadaljevanje postopka pridobitve koncesije na širitvenem območju VERD-3, ki bo skladen z že sprejetim prostorskega načrta Občine Vrhnika. Vsi postopki potekajo v smeri, da kamnolom v nobenem trenutku ne bo ostal brez koncesije.

NOTRANJA REVIZIJA

Družba nima organizirane lastne notranjerevizijske službe. Notranja revizija v družbi Slovenske železnice, d. o. o., opravlja notranje revidiranje na ravni skupine Slovenske železnice. Deluje skladno s Temeljno listino in Pravilnikom o delovanju notranje revizije, ki sta sprejeta tudi v družbi SŽ-ŽGP, d. d. Družba je, na podlagi sprejetega načrta dela, vključena v preglede, ki potekajo na ravni družbe ali na ravni celotne skupine.

Notranja revizija je leta 2022 delovala na podlagi sprejetega načrta dela za leto 2022. Organi vodenja in nadzora v družbi so bili seznanjeni z načrtovanimi pregledi v družbi. O vseh opravljenih pregledih, ugotovitvah, priporočilih in njihovem uresničevanju redno, neposredno in hkrati poroča upravi družbe in revizijski komisiji nadzornega sveta obvladujoče družbe ter družbe SŽ-ŽGP, Ljubljana, d. d.

KORPORATIVNO UPRAVLJANJE

Izjava o upravljanju SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., podaja Izjavo o upravljanju za leto 2022 v skladu z določilom petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah ZGD-1 ter s priporočili Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države.

1. Sklicevanje na kodeks upravljanja

Družba, je družba v 79,82 % lasti družbe Slovenske železnice, d. o. o., pri svojem delu uporablja Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (v nadaljevanju: Kodeks SDH) Gre za ključen dokument upravljanja Slovenskega državnega holdinga, d. d., ki je dostopen na njegovi spletni strani <https://www.sdh.si/>.

2. Izjava o spoštovanju določb Kodeksa korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države in odstopanja od kodeksa

V družbi tekoče spremljamo vse spremembe in dopolnitve obeh omenjenih aktov. Najmanj enkrat letno preverimo spoštovanje obeh aktov po načelu »spoštuj ali pojasni«.

Družba se trudi za spoštovanje obeh aktov v največji možni meri, ob upoštevanju specifik svojega poslovanja (dejavnost, velikost, enoosebna družba itd.).

V nadaljevanju so pojasnjena odstopanja od posameznih priporočil po načelu »spoštuj ali pojasni« za leto 2022, po posameznih točkah. V kolikor leta 2022 posameznega določila nismo v celoti spoštovali in nameravamo to leta 2023 spremeniti, je v skladu s točko 3.4.1 Kodeksa SDH to posebej navedeno. Hkrati navajamo tudi nekatere aktivnosti, ki smo jih s ciljem zmanjšanja obsega odstopanj napovedali že v izjavi leta 2021 in jih leta 2022 tudi uspešno izvedli.

Okvir upravljanja družb s kapitalsko naložbo države

Nadzorni svet

Priporočilo 6.1.1: Raznolikost pri sestavi uprave

Uprava nima uravnotežene sestave glede zastopanosti spolov, vendar člani uprave izpolnjujejo vse druge pogoje, ki so predpisani, na podlagi zakona ali z notranjimi predpisi.

Priporočilo 6.2: Politika nasledstva

Nadzorni svet ni formalno razvil načrta nasledstva za člane uprave. Aktivnost se vodijo na ravni skupine.

Priporočilo 6.13.1: Oblikovanje akcijskega načrta

Samoocena dela nadzornega sveta je bila izdelana v mesecu maju 2023. Na osnovi te samoocene je bil sprejet tudi akcijski načrt. Njegovo izvajanje se bo spremljalo preko

tekočih poročil o realizaciji sprejetih sklepov nadzornega sveta oz. zaključkov revizijske komisije.

Uprava

Priporočilo 7.3.2: Funkcije članov posloводства v nadzornih svetih izven skupine

Družba nima formalno določene obveznosti, da bi moral član uprave družbe, ki bi prevzel funkcijo člana nadzornega sveta v družbi zunaj skupine SŽ-ŽGP in skupine Slovenske železnice, za to prej dobiti soglasje uprave SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Priporočilo 7.4: Razvojni načrti zaposlenih

Družba še oblikuje posamične razvojne načrte zaposlenih, so pa bile izvedene naslednje aktivnosti skladno s Strategijo upravljanja s človeškimi viri v skupini SŽ za 2021-2025:

- izvedena testiranja kandidatov za pospešeni razvoj in potencialnih naslednikov kot podlaga za izdelavo razvojnih načrtov kandidatov za pospešen razvoj;
- na podlagi izvedbe letnih pogovorov z vodilnimi delavci je bil pripravljen dopolnjen program poslovne akademije SŽ.

Z dodatno informacijsko podporo, ki se razvija v okviru skupine SŽ, bomo lahko zajeli tudi druge profile zaposlenih ter razvili kadroviski proces upravljanja razvojnih načrtov zaposlenih, v katerih bo določena karierna pot posameznega delavca ter ključna znanja in kompetence.

Preglednost poslovanja in poročanje

Priporočilo 8.2: Poročanje o sestavi posloводства in nadzornega sveta

Družba določenih podatkov, ki so navedeni v Prilogi 3 Kodeksa SDH, v letnem poročilu ni razkrila, zaradi varstva osebnih podatkov.

3. Opis glavnih značilnosti sistemov notranje kontrole in upravljanja tveganja v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Storitve računovodenja in vodenja poslovnih knjig za družbo SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., izvajajo strokovne službe Slovenskih železnic, d. o. o., ki imajo vzpostavljen celovit sistem upravljanja tveganj, ki zagotavlja tudi ustrezno vodenje poslovnih knjig. Z izdelanim sistemom, ki zagotavlja delovanje notranjih kontrol na vseh ravneh poslovanja, ki se izvaja tudi v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in kontrolami, ter sistemom pregleda izvajanja projektov ki jih še dodatno izvajamo v družbi, so zagotovljena zadostna jamstva za prepoznavanje in oceno vseh pomembnih tveganj, opredelitev ukrepov za obvladovanje tveganj ter poročanje o tveganjih.

Za učinkovito delovanje sistema notranjih kontrol je odgovorna uprava družbe in vodilni delavci za svoje področje dela.

Delovanja notranjih računovodskih kontrol temelji na načelih:

- resničnosti in delitve odgovornosti;
- kontroli izvajanja poslov;

- ločenosti računovodskih evidenc od izvajanja poslov;
- točnost, zanesljivost, popolnost in pravočasnost računovodskih poročil;
- skladnosti delovanja z zakonodajo, Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, pogodbami in notranjimi akti družbe, ter usmeritvami in politikami, ki jih je sprejela uprava;
- strokovnosti in neodvisnosti računovodij.

Računovodske kontrole so v veliki meri neposredno povezane s kontrolami na področju informacijskega sistema, ki med drugimi zagotavlja omejitve in nadzor dostopov do omrežja, aplikacij in podatkov, ter kontrole točnosti, popolnosti zajema in obdelovanja podatkov. Ustreznost delovanja in vzpostavitev ustreznih kontrol v okviru informacijskega sistema se preverja s pomočjo pooblaščenih zunanjih izvajalcev.

Skladno s Pogodbo o izvajanju storitev družba Slovenske železnice, d. o. o. zagotavlja, da so tveganja, vezana na konsolidirane računovodske izkaze skupina SŽ-ŽGP in skupino SŽ obvladovana, izvaja se tudi z revizijo letnih računovodskih izkazov.

4. Podatki v skladu s 4. točko petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah

Družba je ustanovljena v pravnoorganizacijski obliki delniške družbe.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je zavezana k uporabi zakona, ki ureja prevzeme, v skladu z določilom šestega odstavka 70. člena ZGD-1 navaja podatke po stanju na zadnji dan poslovnega leta in vsa potrebna pojasnila:

Struktura osnovnega kapitala družbe

Vse delnice so navadne imenske kosovne delnice, ki dajejo njihovim imetnikom pravico do udeležbe pri upravljanju družbe, pravico do dela dobička (dividende) in pravico do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe. Vse delnice so delnice enega razreda in so izdane v nematerializirani obliki.

Omejitve prenosa delnic

Vse delnice so prosto prenosljive.

Kvalificirani deleži po ZPre-1

Na 31. 12. 2022 je na podlagi prvega odstavka 77. člena Zakona o prevzemih (glede doseganja kvalificiranega deleža):

- Slovenske železnice, d. o. o.; imetnik 602.995 delnic izdajatelja SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., kar predstavlja 79,82 %.
- Rafael, d. o. o.; imetnik 92.274 delnic izdajatelja SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., kar predstavlja 12,21 %.

Imetniki vrednostnih papirjev, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice

Družba ni izdala vrednostnih papirjev, ki bi zagotavljali posebne kontrolne pravice.

Delniška shema za delavce

Družba nima delniške sheme za delavce.

Omejitve glasovalnih pravic

Omejitev glasovalnih pravic ni.

Dogovor med delničarji, ki lahko povzročijo omejitev prenosa delnic ali glasovalnih pravic

Družbi tovrstni dogovori niso znani.

Pravila družbe o imenovanju ter zamenjavi članov organov vodenja in nadzora in spremembah statuta

V družbi je dvotirni sistem upravljanja z upravo in nadzornim svetom. Upravo imenuje in odpokliče nadzorni svet družbe. Upravo sestavljajo predsednik uprave in do en član uprave. V skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju (ZSDU) imamo delavskega direktorja, ki ima položaj člana uprave.

Skupščina delničarjev odloča o spremembi statuta s $\frac{3}{4}$ večino zastopanega kapitala na skupščini.

Pooblastila članov uprave, zlasti pooblastila za izdajo in nakup lastnih delnic.

predsednik uprave zastopa družbo samostojno in neomejeno. Delavski direktor je zadolžen za področje kadrovskih in socialnih zadev.

Družba ne more pridobivati lastnih delnic niti sama niti s pomočjo tretje osebe, razen v primerih in pod pogoji, ki jih določa zakon.

Lastniška struktura osnovnega kapitala na dan 31. 12. 2022

NAZIV OSEBE	Število delnic 31. 12. 2022	Število delničarjev 31. 12. 2022	Struktura v % 31. 12. 2022
Pravne osebe	708.613	10	93,80
SŽ, d. o. o.	602.995	1	79,82
Rafael, d. o. o., Sevnica	92.274	1	12,21
BATAGEL & co, d. o. o., Postojna	5.098	1	0,67
Kapitalska družba, d. d., ZNVP 48.a člen	3.445	1	0,46
Investor, d. o. o.	1.707	1	0,23
Zagrebačka banka, d. d., fiduciarni račun	1.486	1	0,20
Ilirika Modra zvezda, d. d.	976	1	0,13
Marles, d. d.	403	1	0,05
Spira pet, d. o. o.	160	1	0,02
Ilirika fintrade, d. o. o.	69	1	0,01
Državni organi	147	2	0,02
Mestna občina Ljubljana	78	1	0,01
VZMD	69	1	0,01
Fizične osebe	46.684	169	6,18
Skupaj	755.444	181	100,00

5. Delovanje skupščine in njene ključne pristojnosti, opis pravic delničarjev in način uveljavljanja njihovih pravic

Družba ima položaj delniške družbe kot gospodarske družbe po ZGD-1.

Delovanje skupščine, njene ključne pristojnosti in pravice delničarjev ter način njihovega uveljavljanja podrobneje opredeljuje Statut SŽ-ŽGP LJUBLJANA, d. d.

Svoje pravice delničarja, ki jih opredeljujeta ZGD-1 in Statut SŽ-ŽGP LJUBLJANA, d. d., delničarji uresničujejo na skupščini delničarjev. Družba nima finančnega koledarja, ki vsebuje predvidene datume pomembnejših objav družbe. Skupščine družbe se sklicujejo skladno s potrebami družbe.

Skupščino skliče uprava družbe na lastno pobudo, na zahtevo nadzornega sveta ali na zahtevo delničarjev družbe, ki dosegajo 5 % osnovnega kapitala družbe. Upravičenec iz te točke, ki zahteva sklic skupščine, mora ob zahtevi predložiti dnevni red, predlog sklepa za vsako točko dnevnega reda, o kateri naj skupščina odloča ali, če skupščina pri posamezni točki dnevnega reda ne sprejema sklepa, obrazložitev točke dnevnega reda.

Skupščina odloča z večino oddanih glasov, če zakon ali ta statut ne določata drugače. S 3/4 (tričetrtinsko) večino zastopanega kapitala na skupščini, odloča skupščina v naslednjih zadevah:

- spremembah statuta;
- zmanjšanju osnovnega kapitala;
- povečanju osnovnega kapitala (vključno pogojnem povečanju);
- odobrenem povečanju osnovnega kapitala;
- statusnih spremembah in prenehanju družbe;
- izključitvi prednostne pravice delničarjev pri novi izdaji delnic;
- predčasnem odpoklicu članov nadzornega sveta;
- drugih primerih, če tako določa zakon ali ta statut.

Z večino oddanih glasov skupščina odloča zlasti o:

- sprejetju letnega poročila;
- uporabi bilančnega dobička;
- imenovanju članov nadzornega sveta;
- podelitvi razrešnice članom uprave in članom nadzornega sveta;
- imenovanju revizorja;
- določa sejnino članom nadzornega sveta in članom komisij nadzornega sveta;
- drugih zadevah, če tako določa zakon ali ta statut.

Skupščina je pristojna za sprejemanje letnega poročila samo, če nadzorni svet letnega poročila ni potrdil ali če uprava in nadzorni svet predlagata, da odločitev o sprejemu letnega poročila sprejme skupščina. V tem primeru morajo biti v poročilu, ki ga nadzorni svet predloži skupščini, navedeni ustrezni sklepi uprave in nadzornega sveta.

Skupščina odloča o uporabi bilančnega dobička na predlog uprave in nadzornega sveta. Predlog sklepa o uporabi bilančnega dobička mora obsegati podatke o višini in razporeditvi bilančnega dobička za posamezne namene v skladu z zakonom.

6. Sestava in delovanje organov vodenja in nadzora ter njihovih komisij

Pristojnosti organov družbe opredeljuje Zakon o gospodarskih družbah in na njegovi podlagi sprejet Statut družbe SŽ-Železniško gradbeno podjetje, Ljubljana, d. d.

6.1. Nadzorni svet

Družba ima nadzorni svet, ki ga sestavlja pet članov. Tri člane, imenuje in razrešuje skupščina delničarjev z navadno večino glasov navzočih delničarjev. Dva člana sta imenovana in razrešena skladno z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju (ZSDU). Nadzorni svet ni imenoval nominacijske komisije.

Sestava nadzornega sveta in komisij v poslovnem letu 2022

Ime in priimek	Funkcija	Izobrazba	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije / mandata	Predstavnik kapitala / zaposlenih ¹⁾	Udeležba na sejah NS glede na skupno število sej NS	Neodvisnost po 23. Členu Kodeksa	Obstoj nasprotja interesa v poslovnem letu	Članstvo v organih nadzora drugih družb	Članstvo v komisijah	Predsednik/član	Udeležba na sejah komisij glede na skupno število sej komisij
Gorazd Podbevšek	predsednik nadzornega sveta	uni. dipl. pravnik	8.10.2016	12.10.2024	K	13/13	DA	NE		Revizijska komisija	namestnik predsednika	8/9
Dušan Mes	namestnik predsednika nadzornega sveta	mag. poslovnih ved	8.10.2016	12.10.2024	K	13/13	NE	NE				
Silvo Berdajs	član nadzornega sveta	srednja poklicna	29.1.2019	14.11.2023	Z	13/13	DA	NE	SŽ, d. o. o.	Revizijska komisija	član	9/9
Nina Marin	član	uni. dipl. pravnik	17.11.2020	14.9.2022*	K	10/10	DA	NE		Revizijska komisija	predsednica do 14.9.2022	7/7
Bernarda Babič	članica nadzornega sveta	mag. znanosti	11.10.2022	11.10.2026	K	2/2	DA	NE		Revizijska komisija	predsednica od 13.10.2022	1/1
Barbara Nose	zunanja članica revizijske komisije	specialist revidiranja	17.3.2021	17.3.2025	K		DA	NE	Članica NS Pošta Slovenije, namestnica predsednice NS AMZS	Revizijska komisija	zunanja članica	9/9
Stanislav Debeljak	član nadzornega sveta	srednja strokovna	14.10.2021	14.10.2025	Z	13/13	DA	NE		Revizijska komisija	član	9/9

K – predstavnik kapitala, Z – predstavnik zaposlenih, * - odstop

Delovanje nadzornega sveta

Pravna podlaga za delovanje nadzornega sveta so Zakon o gospodarskih družbah, Akt o ustanovitvi družbe in Poslovnik o delu nadzornega sveta.

Nadzorni svet izmed članov izvoli predsednika in namestnika predsednika nadzornega sveta.

Nadzorni svet :

- nadzoruje vodenje poslov družbe;
- imenuje in odpokliče upravo družbe, delavskega direktorja pa imenuje in odpokliče na predlog sveta delavcev;
- preveri in potrdi letno poročilo in predlog uprave za uporabo bilančnega dobička, zavzame stališče do revizijskega poročila ter o rezultatih preveritve letnega poročila, sestavi pisno poročilo skupščini;
- lahko preverja knjige in dokumentacijo družbe, njeno blagajno, shranjene vrednostne papirje in zaloge blaga ter druge stvari;
- sklene pogodbo o zaposlitvi z direktorjem družbe;
- obravnava in odloča o vseh drugih zadevah, za katere je pristojen po zakonu, drugih predpisih, po pooblastilu skupščine in statutu družbe.

Nadzorni svet daje soglasje k naslednjim aktom, pravnim ravnanjem in odločitvam, ki jih pripravi in sprejme uprava družbe:

- k poslovnemu načrtu družbe;
- k pridobitvah, odtujitvah ali obremenitvah delnic ali deležev v drugih pravnih osebah ne glede na vrednost;
- k nakupu ali prodaji nepremičnin v vrednosti nad 250.000 evrov
- k investicijam ali dezinvesticijam, ki niso vsebovane v letnem načrtu;
- k najemanju kreditov in posojil v vrednosti nad 300.000 evrov;
- k dajanju jamstev ali poroštev napram tretjim osebam ne glede na vrednost (v izogib dvomu se med poročstva ne šteje instrumentov zavarovanja (bančne garancije, menice, ipd.), ki jih družba zagotovi skladno s pogodbenimi obveznostmi do naročnika na osnovi prodajnih pogodb oziroma za zavarovanje plačila po nabavnih pogodbah);
- k sklepanje nabavnih (podizvajalskih, dobaviteljskih) pogodb v vrednosti nad 500.000 evrov in sklepanje aneksov k tem pogodbam, če vrednost aneksov skupaj presega 25 % osnovne pogodbene vrednosti in vrednost takega aneksa ni v celoti zaračunana naprej naročniku del;
- k podelitvi prokure.

Nadzorni svet lahko od uprave kadar koli zahteva poročilo o vprašanjih, ki so povezana s poslovanjem družbe.

Leta 2022 je v okviru nadzornega sveta družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., delovala revizijska komisija.

Sestava Revizijske komisije nadzornega sveta in njene aktivnosti leta 2022 so podrobneje predstavljene v poročilu o delu nadzornega sveta in jih v tem delu ne izpostavljamo.

6.2. Uprava

V skladu z veljavnim Statutom družbe SŽ-Železniško gradbeno podjetje Ljubljana, d. d., posle družbe vodi uprava. Upravo sestavljajo predsednik uprave ki družbo zastopa samostojno in neomejeno in delavski direktor, ki je imenovan skladno z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju in tudi zastopa družbo skupaj s predsednikom uprave.

Sestava uprave v poslovnem letu 2022

Ime in priimek	Funkcija (predsednik, član)	Področje dela v upravi	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije / mandata	Članstvo v organih nadzora z družbo nepovezanih družb
Anton Žagar	predsednik uprave	predsednik uprave	23.06.2021	23.06.2025	/
Pavel Piškur	delavski direktor	delavski direktor	22.09.2016	22.09.2024	/

6.3. Upravljanje odvisnih družb

Uprava in nadzorni svet družbe imata tudi ključno vlogo pri upravljanju odvisnih družb.

Skupino SŽ-ŽGP so v letu 2022 sestavljale matična družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., s sedežem v Ljubljani, in hčerinske družbe Kamnolom Verd, d. o. o., s sedežem na Vrhniki, SŽ-Željezniško građevinsko preduzeće Podgorica, d. o. o., s sedežem v Podgorici, Črna Gora.

Odvisni družbi sta v 100 % lasti ustanovitelja in ju upravlja ustanovitelj (družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.) neposredno in prek uprave družbe.

7. Opis politike raznolikosti

Nadzorni svet in uprava družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., sta 17. marca 2021 sprejela Politiko raznolikosti v organih vodenja in nadzora družbe. Politika se razen za člane organov vodenja in nadzora uporablja tudi v postopkih kadrovanja vodilnih delavcev. V teh postopkih se raznolikost zagotavlja kot vključevanje in sodelovanje ljudi z različnim mišljenjem, ozadjem, znanjem, izkušnjami, veščinami in osebnimi značilnostmi na vseh ravneh družbe.

Cilj politike raznolikosti je zagotoviti takšno sestavo organov, da bo v vsakem organu posebej zagotovljen takšen nabor sposobnosti, strokovnih znanj, veščin in izkušenj, da bo zagotovljeno dobro razumevanje tekočih dogajanj ter dolgoročnih tveganj in priložnosti, povezanih s poslovanjem družbe in skupine ter s tem zagotovljeno dolgoročno uspešno in trajnostno poslovanje družbe in skupine.

Pri določanju optimalne sestave organov se upoštevajo predvsem naslednji vidiki raznolikosti za zagotavljanje učinkovitosti posameznega organa kot celote:

- strokovna raznolikost za zagotavljanje komplementarnosti znanj in veščin;
- raznolikost kompetenc;
- spolna raznolikost;
- starostna raznolikost, ki je še posebej pomembna zaradi staranja prebivalstva in podaljševanja delovne dobe;
- zagotavljanje kontinuitete v obliki ustreznega razmerje med obstoječimi in novimi člani nadzornega sveta in vodstva družbe.

Politika določa tudi merljive cilje izbranih vidikov raznolikosti:

- vsaj četrtinska zastopanost manj zastopanega spola med člani uprave oziroma nadzornega sveta družb;
- vsaj tretjinska kontinuiteta na ravni celotnega nadzornega sveta in vsaj četrtinska kontinuiteta med predstavniki kapitala.

Politika raznolikosti se uporablja predvsem pri naslednjih aktivnostih:

- ob naboru, izboru in predlogu kandidatov za nadzorni svet ustanovitelju družbe;
- ob imenovanju komisij nadzornega sveta;
- ob imenovanju oziroma izdaji soglasja k imenovanjem direktorjem družb v skupini;
- ob imenovanju ožje vodstvene ekipe;
- ob izvajanju samoocenjevanja dela nadzornega sveta, ki naj vključuje tudi oceno sestave nadzornega sveta z vidika izvajanja politike raznolikosti.

V postopku izbire/imenovanja ima v primeru, da kriterij usposobljenosti in primernosti enakovredno izpolnjuje več kandidatov, prednost tisti kandidat, ki bo doprinesel k raznolikosti sestave vodstva oziroma nadzornega sveta družbe.

Politika raznolikosti se spremlja in izvaja na ravni skupine SŽ.

V skupini SŽ-ŽGP je zaposlenih 88 % moških in 12 % žensk, kar je upoštevajoč naravo osnovnih dejavnosti v družbah skupine SŽ-ŽGP pričakovano. Na vodilnih funkcijah je delež žensk v letu 2022 znašal 29%. Delež žensk na vodilnih funkcijah je primerljiv z rezultati na ravni Evropskega železniškega sektorja in ga v letu 2022 na ravni srednjega managementa celo presega (top management: 25,3 %, srednji management: 21,9 %). Je pa nekoliko nižji od slovenskega povprečja, ki znaša 40 %. V nadzornem svetu je delež žensk 20 %.

V strategiji upravljanja s človeškimi viri za obdobje 2021-2025 pa se je skupina SŽ zavezala k aktivnostim, ki lahko spodbudijo še večje vključevanje žensk na vseh področjih.

Anton Žagar
predsednik uprave



Pavel Piškur
delavski direktor



Poročilo nadzornega sveta

1. Sestava in delovanje nadzornega sveta

V skladu z veljavnim Statutom delniške družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ima nadzorni svet pet članov, od katerih tri imenuje in razrešuje skupščina, dva člana pa sta imenovana in razrešena v skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju.

Nadzorni svet so v letu 2022 sestavljali naslednji člani:

- predstavniki lastnikov:
 - Gorazd Podbevšek (predsednik);
 - Dušan Mes (namestnik predsednika);
 - Nina Marin (do 14. septembra 2022);
 - Bernarda Babič (od 11. oktobra 2022 dalje);
- predstavnik zaposlenih:
 - Silvo Berdajs in
 - Stanislav Debeljak.

Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je opravljal delo na svojih sejah ter preko revizijske komisije, v skladu s Poslovníkom o delu nadzornega sveta, s Poslovníkom o delu revizijske komisije, s Statutom delniške družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in z veljavnimi predpisi.

Podrobnejši podatki o sestavi in pristojnostih nadzornega sveta ter podatki o navzočnosti članov nadzornega sveta oziroma članov komisij nadzornega sveta na sejah nadzornega sveta in komisij so podani v poglavju Izjava o upravljanju družbe.

Nadzorni svet je imel leta 2022 trinajst sej, od tega šest rednih in sedem dopisnih. Izrednih sej leta 2022 ni bilo.

2. Najpomembnejše teme sej nadzornega sveta

V nadaljevanju so navedene ključne teme, ki jih je v obliki samostojnih točk dnevnega reda obravnaval nadzorni svet leta 2022, pri čemer je v primeru, da je bila posamezna tema predhodno obravnavana na revizijski komisiji, dodana oznaka RK:

- spremljanje rednega poslovanja družbe in skupine v obliki rednih poročil v okviru samostojnih točk dnevnega reda:
 - tekoče poročanje:
 - poročilo o realizaciji odprtih sklepov nadzornega sveta;
 - poročilo o delu revizijske komisije;
 - informacija o rezultatih poslovanja družbe in skupine (RK);
 - poročilo o sklenjenih prodajnih pogodbah in oddanih ponudbah;
 - trimesečno poročanje (RK):
 - nerevidirano poročilo o poslovanju družbe in skupine;
 - poročilo o tveganjih;
 - register priporočil notranje in zunanje revizije;
 - polletno poročanje (RK):
 - poročilo o delu notranje revizije;
 - poročilo o prejetih prijavah domnevnih kršitev korporativne integritete;

- poročilo o stanju pomembnih prejetih in vloženih tožb (novo poročilo, uvedeno v drugem delu leta, hkrati tekoče spremljanje o stanju največjih odprtih tožb);
- letno poročanje (RK):
 - seznanitev s ključnimi dokumenti v okviru opravljene predrevizije in revizije računovodskih izkazov za leto 2021;
 - seznanitev z nerevidiranim letnim poročilom družbe za leto 2021, izjavo o upravljanju in poročilom o delu nadzornega sveta;
 - preveritev in potrditev revidiranega letnega poročila skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. za leto 2021;
 - preveritev predloga uporabe bilančnega dobička;
 - predlog skupščini za imenovanje revizorja računovodskih izkazov družbe za obdobje 2022-2024 (RK);
 - izdaja soglasja k predlogu sklica skupščine;
- načrtovanje poslovanja:
 - soglasje k rebalansu investicij v poslovnem načrtu skupine SŽ-ŽGP za leto 2022 zaradi zamud pri dobavi vozil in ostale mehanizacije;
 - soglasje k Poslovnemu načrtu skupine SŽ-ŽGP za leto 2023 s projekcijo poslovanja 2024-2025 (RK);
- izdaja soglasij k sklenitvam nabavnih pogodb;
- spremljaje prodaje nepremičnin in selitve poslovnih prostorov;
- seznanitev s poročilom o koncesiji in stanju zalog mineralnih surovin v kamnolomu Verd;
- sprejem meril uspešnosti za določitev višine spremenljivega dela prejemkov uprave družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leti 2022 in 2023;
- področje korporativnega upravljanja (RK):
 - seznanitev s Priporočili za poenotenje sistema dela na področju korporativnega upravljanja v odvisnih družbah v skupini Slovenske železnice in opredelitev do njihove uporabe;
 - seznanitev s Politiko upravljanja družbe Slovenske železnice, d. o. o., in skupine Slovenske železnice;
 - seznanitev z odstopom članice nadzornega sveta, predlog skupščini za imenovanje nove članice in imenovanje nove predsednice revizijske komisije;
- načrta dela do sprejema letnega poročila za leto 2021 in sprejem načrta dela za leto 2023.

Uprava družbe je na zahtevo posameznih članov nadzornega sveta pripravila tudi dodatna pojasnila in poročila o morebitnih nejasnostih ter odprtih vprašanjih v zvezi s poslovanjem.

Uprava družbe je skupaj s strokovnimi službami zagotavljala ustrezna gradiva za obravnavo na nadzornem svetu in komisijah in se v primeru dodatnih vprašanj vedno pravočasno odzvala ter pripravila dodatna pojasnila.

3. Delo revizijske komisije nadzornega sveta

Nadzorni svet ima ustanovljeno revizijsko komisijo. Njeno delo je pomembno prispevalo h kvaliteti in učinkovitosti dela nadzornega sveta.

Ker so bile teme revizijske komisije, ki jih je obravnaval tudi nadzorni svet, že predstavljene, v nadaljevanju dajemo poudarek temam, ki so bile obravnavane samo na revizijski komisiji.

Revizijsko komisijo so leta 2022 sestavljali naslednji člani:

- predstavniki lastnikov:
 - Nina Marin (predsednica do 14. septembra 2022);
 - Bernarda Babič (predsednica od 13. oktobra 2022 dalje);
 - Gorazd Podbevšek;
- predstavnika zaposlenih:
 - Silvo Berdajs;
 - Stanislav Debeljak;
- Barbara Nose (zunanja članica).

Revizijska komisija je imela leta 2022 devet sej, od tega osem rednih in eno dopisno.

Ključne teme:

- spremljanje poteka zunanje revizije preko štirih srečanj s predstavniki revizijske družbe Deloitte Revizija, d. o. o. (po opravljeni predreviziji za leto 2021, ob obravnavi nerevidiranega in revidiranega poročila za leto 2021 in ob predstavitvi načrta dela v letu 2023);
- pregled vseh ključnih dokumentov ob reviziji računovodskih izkazov:
 - poslovodska predstavitev v zvezi z revizijo računovodskih izkazov;
 - poslovodska predstavitev v zvezi z revizijskimi postopki pri pregledu poročila o razmerjih s povezanimi družbami;
 - pismo upravi po opravljeni predreviziji in po zaključni reviziji računovodskih izkazov;
 - poročilo revizorja o omejenem zagotovitlu upravi družbe o odnosih do povezanih oseb v skladu s 545. členom ZGD-1;
 - dodatno poročilo revizijski komisiji o reviziji računovodskih izkazov;
 - poročilo revizorja lastnikom o reviziji računovodskih izkazov;
 - nerevidirano/revidirano letno poročilo družbe in skupine za leto 2021;
- preverjanje neodvisnosti zunanjega revizorja;
- spremljanje kakovosti revidiranja v obliki letnega razgovora brez navzočnosti uprave;
- načrt revizije računovodskih izkazov za leto 2023 z roki priprave letnega poročila;
- preveritev predloga uporabe bilančnega dobička;
- aktivnosti za izbor revizorja računovodskih izkazov za obdobje 2022-2024 (potrditev predloga razpisne dokumentacije, seznanitev z rezultati izbirnega postopka in izdelava poročila nadzornemu svetu o vrednotenju postopka s predlogom nadzornemu svetu za predlog skupščini za imenovanje);
- spremljanje dela notranje revizije;
- seznanitev z načrtovanimi posli notranje revizije v letu 2022;
- seznanitev s povzetki poročil o opravljenih notranjih revizijah ter drugimi rednimi poročili, načrti in akti s področja dela službe notranje revizije;
- letni razgovor z vodjo notranje revizije brez prisotnosti uprave in preveritev njene neodvisnosti;
- seznanitev z delovanjem projektne sveta;

- seznanitev s poročilom o stanju ključnih gradbenih projektov in o stopnji njihove dokončnosti;
- spremljanje sprememb pravilnikov in drugih navodil, ki so povezane z računovodskimi izkazi in z delovanjem revizijske komisije.

4. Samoocena dela nadzornega sveta in revizijske komisije

Člani nadzornega sveta in revizijske komisije so v začetku leta 2023 izpolnili vprašalnik oziroma matriko za samoocenjevanje Združenja nadzornikov Slovenije. Na podlagi izpolnjenih vprašalnikov sta bili izdelani analizi, ki sta ju obravnavala oba organa.

Samooceni sta pokazali, da je sistem dela v obeh organih na splošno zelo dobro zastavljen, so pa določene naloge, ki jih je nadzorni svet ocenil kot pomembne in v tem času niso bile dovolj celovito naslovljene. To so:

- uvajanje v funkcijo;
- izobraževanje;
- pregled ustreznosti sistema prijavljanja in obravnave domnevnih kršitev korporativne integritete ter poročanja o njih;
- politika trajnostnega poslovanja družbe in njena računovodska spremljava.

V sklopu analize rezultatov samoocen obeh organov je bil izdelan akcijski načrt za izboljšanje sistema dela. Z željo po poenotenem pristopu k istovrstnim problemom na ravni skupine je bil ta akcijski načrt dopolnjen še z nekaterimi aktivnostmi, ki izhajajo iz samoocen v drugih družbah skupine Slovenske železnice, njihova izvedba pa je smiselna v vseh družbah v skupini.

Izvajanje akcijskega načrta se bo spremljalo preko tekočih poročil o realizaciji sprejetih sklepov nadzornega sveta oz. zaključkov revizijske komisije.

5. Ocena dela uprave in nadzornega sveta

Na podlagi tekočega spremljanja ter nadziranja poslovanja in vodenja družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., oziroma njene skupine v poslovnem letu 2022 ter na podlagi Letnega poročila skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ki ga je sestavila in predložila uprava, nadzorni svet ocenjuje, da letno poročilo in v njem vsebovana razkritja prikazujejo položaj, poslovni izid in denarne tokove družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in njene skupine.

Nadzorni svet delo uprave leta 2022 ocenjuje kot uspešno. Uprava in nadzorni svet sta na sejah konstruktivno sodelovala, v obdobju med sejami pa je potekala tudi redna komunikacija med predsednikom nadzornega sveta in vsakokrat aktualno predsednico revizijske komisije z upravo družbe.

Nadzorni svet posebno pozornost namenja tudi upravljanju potencialnega nasprotja interesov svojih članov. Leta 2022 je nadzorni svet obravnaval eno točko, pri katerih se je zaradi obvladovanja nasprotja interesov eden izmed članov nadzornega sveta izločil iz razprave in odločanja.

Vsi člani nadzornega sveta in zunanja članica revizijske komisije, ki so leta 2022 opravljali funkcijo člana nadzornega sveta oziroma komisij, so podpisali izjave o

neodvisnosti in se, z izjemo podpredsednika nadzornega sveta, opredelili za status neodvisnega člana. Podpredsednik nadzornega sveta je odvisni član zaradi funkcije generalnega direktorja v obvladujoči družbi.

6. Potrditev letnega poročila in predloga uporabe bilančnega dobička družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022

Nerevidirano Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022 je obravnavala revizijska komisija nadzornega sveta na 13. seji, 12. maja 2023.

O ugotovitvah in poteku revizije za leto 2022 je poročala pooblaščen revizijska družba Deloitte revizija, d. o. o., ki je revidirala računovodske izkaze za leto 2022 za družbo SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za odvisno družbo Kamnolom Verd, d. o. o. in za skupino SŽ-ŽGP.

Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022 je obravnavala in odobrila uprava na 95. seji 29. 5. 2023 in ga v skladu s 3. odstavkom 272. člena Zakona o gospodarskih družbah, skupaj s poročilom neodvisnega revizorja z dne 29.5. 2023 ter predlogom za uporabo bilančnega dobička družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., posredovala revizijski komisiji in nadzornemu svetu v pregled in preveritev. Revizijska komisija nadzornega sveta je revidirano Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022 obravnavala na 14. seji 29. 5. 2023, nadzorni svet pa na 16. seji 29. 5. 2023. Tako revizijski komisiji kot nadzornemu svetu so poročali pooblaščen revizorji.

Iz revizorjevega poročila izhaja, da so računovodski izkazi skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., resničen in pošten prikaz finančnega položaja, izidov in denarnih tokov skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., na dan 31. decembra 2022 v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija.

Po pregledu in preveritvi poslovnega in računovodskega poročila za leto 2022 na revizijski komisiji je na podlagi zaključkov revizijske komisije nadzorni svet ugotovil, da je revidirano Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za poslovno leto 2022 sestavljena jasno in pregledno ter v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah. Poslovno poročilo je skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi. Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., po končni preveritvi revidiranega letnega poročila nanj ni imel pripomb.

Hkrati z letnim poročilom je nadzorni svet preveril in potrdil tudi predlog uporabe bilančnega dobička družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ki je na dan 31. decembra 2022 znašal 21.627.593 evrov, in nanj nima pripomb. Skupščini predlaga, da sprejme sklep o uporabi bilančnega dobička v predloženem besedilu.

Nadzorni svet je na podlagi preveritve letnega poročila in predloga uporabe bilančnega dobička za leto 2022 in pregleda poročila pooblaščenega revizorja, skladno z določili 282. člena Zakona o gospodarskih družbah ter Statuta delniške družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022 potrdil.

Nadzorni svet ocenjuje, da je uprava družbo vodila uspešno, skrbno in skladno s predpisi ter akti družbe in da je skupina kljub zelo zahtevnim razmeram celo preseгла cilje iz poslovnega načrta za leto 2022. Nadzorni svet skupščini predlaga, da sprejme sklep o podelitvi razrešnice upravi in nadzornemu svetu družbe za leto 2022.

Nadzorni svet se je ob potrditvi letnega poročila opredelil tudi do izjave o upravljanju družbe in o skladnosti z referenčnim kodeksom ter ocenil, da je odsev dejanskega stanja upravljanja družbe leta 2022.

7. Preveritev poročila o razmerjih s povezanimi družbami za poslovno leto 2022

Nadzorni svet je obravnaval in preveril Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2022 v skladu s 545. čl. ZGD-1.

Nadzorni svet je ugotovil, da je vsebina Poročila v skladu z ZGD-1. Poročilo po zagotovilih uprave družbe prikazuje vse poslovne dogodke, ki jih je družba imela s povezanimi družbami in vsa druga dejanja, ki jih je družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu teh družb, ter vse potrebne informacije o izvedenih pravnih poslih v letu 2022, kot to zahtevajo tretji, četrti in peti odstavek 545 člena ZGD-1.

Poročilo o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2022 v skladu s 545. čl. ZGD-1 je preveril tudi revizor in na podlagi opravljenih postopkov in pridobljenih dokazov potrjuje, da ni opazil ničesar, zaradi česar ne bi verjel:

- da so v poročilu o odnosih do povezanih družb za leto, ki se je končalo 31. decembra 2022, 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 omejenem 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 dala uprava, vse ob upoštevanju zgoraj opredeljenih sodil.

Nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je dal pozitivno stališče k revizorjevemu poročilu.

V Ljubljani, 29. 5. 2023

Gorazd Podbevšek
predsednik nadzornega sveta



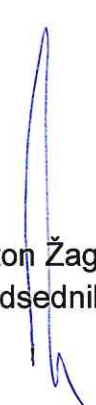
Izjava uprave o pravnih poslih z obvladujočo in z njo povezanimi osebami

Uprava družbe je odgovorna za pripravo poročila o odnosih do povezanih družb, ki vsebuje vse pravne posle, ki jih je družba 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.

Uprava družbe potrjuje, da je Poročilo o odnosih do povezanih družb za leto 2022 sestavljeno 7. marca 2023 pripravljeno skladno s 545. ter 546. členom ZGD - 1.

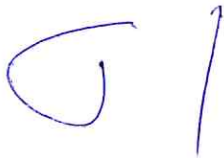
Vsi pravni posli med obvladujočo družbo in z njo povezanimi družbami so bili opravljeni na način, da v okoliščinah, ki so bile družbi znane v času, ko je bil pravni posel opravljen zanj ni prišlo do prikrajšanja. Drugih pravnih poslov med obvladujočo družbo (in z njo povezanimi družbami) in odvisno družbo v letu 2022 ni bilo. Prav tako družba ni storila ali opustila nobenih dejanj na pobudo oziroma v interesu teh družb. V letu 2022 ni prišlo do prikrajšanja odvisne družbe, ki bi ga bilo potrebno nadomestiti.

V Ljubljani, 31. marec 2023



Anton Žagar
predsednik uprave

Pavel Piškur
delavski direktor



Izjava o odgovornosti uprave

Uprava družbe je odgovorna za pripravo celotnega letnega poročila skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022 s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili, ki po njenem najboljšem mnenju vključujejo pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja, vključno z opisom bistvenih vrst tveganj, ki so jim družba in morebitne druge družbe, vključene v konsolidirane računovodske izkaze, kot celota izpostavljene.

Uprava družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu poštene vrednosti, previdnosti in dobrega gospodarjenja in da računovodski izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2022.

Uprava družbe je odgovorna tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija.

Uprava družbe je odgovorna za ukrepe preprečevanja in odkrivanja prevar ter nepravilnosti, prav tako pa tudi za ohranjanje vrednosti premoženja.

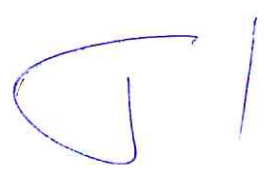
Uprava družbe sprejema in potrjuje celotno letno poročilo s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2022.

V Ljubljani, maj 2023



Anton Žagar
predsednik uprave

Pavel Piškur
delavski direktor



Izjava o nefinančnem poslovanju

Družba poroča v skladu z računovodskimi standardi, letos pa je prvič, po zgledu družbe Slovenske železnice, d. o. o., začela s prestrukturiranjem poročanja v skladu z NFRD in Value Reporting Foundation standardi v pripravah na prihajajočo direktivo korporativne družbene odgovornosti (CSRD).

V okviru tega poglavja je predstavljeno poročilo o okoljsko trajnostnih dejavnostih in naložbah, vse ostale sestavine izjave o nefinančnem poslovanju pa so v skladu s šestim odstavkom 70.c člena ZGD-1 predstavljene v letnem poročilu družbe SŽ, d. o. o., in skupine Slovenske železnice za vse družbe v skupini.

Poročilo o okoljsko trajnostnih gospodarskih dejavnostih in naložbah družbe SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., za leto 2022

Družba SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., ki je v 79,82 % lasti družbe Slovenske železnice, d. o. o., in del skupine Slovenske železnice, prostovoljno razkriva informacije o tem, kako in v kakšni meri so naše dejavnosti povezane z gospodarskimi dejavnostmi, ki se štejejo kot okoljsko trajnostne v skladu s členoma 3. in 9. Uredbe o taksonomiji (Uredba (EU) 2020/852 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 18. junija 2020 o vzpostavitvi okvira za spodbujanje trajnostnih naložb ter spremembi Uredbe (EU) 2019/2088).

Razkrivanje informacij se nanaša na Delegirano uredbo Komisije (EU) 2021/2139 z dne 4. junija 2021 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2020/852 Evropskega parlamenta in Sveta z določitvijo tehničnih meril ob pregledu za določitev pogojev, pod katerimi se šteje, da gospodarska dejavnost bistveno prispeva k blažitvi podnebnih sprememb ali prilagajanju podnebnim spremembam, ter za ugotavljanje, ali ta gospodarska dejavnost ne škoduje bistveno kateremu od drugih okoljskih ciljev.

Delegirana uredba Komisije (EU) 2022/1214 z dne 9. marca 2022 je bila sprejeta o spremembi Delegirane uredbe (EU) 2021/2139 glede gospodarskih dejavnosti v nekaterih energetskih sektorjih in Delegirane uredbe (EU) 2021/2178 glede posebnih javnih razkritij za te gospodarske dejavnosti. Obravnava področje zemeljskega plina in jedrske energije z vidika prvih dveh okoljskih ciljev - blažitvi podnebnih sprememb ali prilagajanju podnebnim spremembam.

Pri pripravi poročila za leto 2022 smo upoštevali Obvestilo Komisije o razlagi nekaterih pravnih določb delegiranega akta o razkritjih v skladu s členom 8 Uredbe o taksonomiji EU v zvezi s poročanjem o sprejemljivih gospodarskih dejavnostih in sredstvih (2022/C385/01), ki je bilo objavljeno v Uradnem listu Evropske unije z dne 6.10.2022.

V Prilogi I k delegiranemu aktu o razkritjih je pojasnjeno, da morajo podjetja za izračun svojih prihodkov, usklajenih s taksonomijo, uporabljati enaka računovodska načela, kot se uporabljajo pri pripravi konsolidiranih letnih računovodskih izkazov. S tem se zagotovi primerljivost s prihodki, poročanimi v konsolidiranih računovodskih izkazih na ravni skupine. Zato se pri pripravi konsolidirane izjave o nefinančnem poslovanju z računovodskimi načeli konsolidacije izključi poslovanje med podjetji v skupini in prihodki od lastne porabe.

Kazalniki so izračunani na podlagi definicij v Prilogi 1 Ključni kazalniki uspešnosti nefinančnih podjetij Delegirane uredbe Komisije (EU) 2021/2178 z dne 6. julija 2021 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2020/852 Evropskega parlamenta in Sveta z določitvijo vsebine in prikaza informacij, ki jih morajo razkriti podjetja, za katera se uporablja člen 19a ali 29a Direktive 2013/34/EU, o okoljsko trajnostnih gospodarskih dejavnostih, ter metodologije za izpolnjevanje te obveznosti razkritja.

Podatki na nivoju družbe so pridobljeni iz računovodskih izkazov, po posameznih dejavnostih pa iz internega informacijskega sistema.

V okviru poročanja po posameznih taksonomskih dejavnostih smo zaradi celovitega pregleda v poročilu ohranili tudi dejavnosti s katerimi nismo v poslovnem letu 2022 ustvarili poslovnih prihodkov ali pa imeli naložb v osnovna ali obratna sredstva.

Družba SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., se ukvarja z naslednjima dejavnostma, ki sta v skladu z Uredbo taksonomsko sprejemljive:

- Infrastruktura za železniški prevoz
 - o Gradnja in posodobitev železnic ter mostov in predorov, postaj, terminalov, objektov za železniške storitve in sistemov za varnost;
- Nakup in lastništvo stavb
 - o Dajanje lastnih nepremičnin v najem in upravljanje z njimi.

1. Delež prihodkov od proizvodov ali storitev, povezanih z gospodarskimi dejavnostmi, usklajenimi s taksonomijo – razkritje za družbo SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., za leto 2022

				MERILA ZA BISTVEN PRISPEVEK		MERILA ZA NEBISTVENO ŠKODOVANJE									
Gospodarske dejavnosti	Oznaka NACE	Absolutni prihodki	Delež prihodkov	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Vodni in morski viri	Krožno gospodarstvo	Onesnaževanje	Biotska raznovrstnost in ekosistemi	Minimalni zaščitni ukrepi	Delež prihodkov, usklajen s taksonomijo, leto 2022	Kategorija (omogočitvena dejavnost ali)	Kategorija (prehodna dejavnost)
		tisoč evrov	%	%	%	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	%	O	P
A. DEJAVNOSTI SPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO															
A.1 Okoljsko trajnostne dejavnosti (usklajene s taksonomijo)															
Infrastruktura za železniški prevoz	F42.12 F42.13 F42.99	41.795	95,9	100,0	0,0	-	DA	DA	DA	DA	DA	DA	95,9	O	-
Prihodki od okoljsko trajnostnih dejavnosti (usklajenih s taksonomijo) (A.1)		41.795	95,9										95,9		
A.2 Dejavnosti, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, ki niso usklajene s taksonomijo)															
Nakup in lastništvo stavb	L68.20	10	0,0	100,0	0,0	-	DA	-	-	-	-	DA			
Prihodki od dejavnosti, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, neusklajene s taksonomijo) (A.2)		10	0,0												
Skupaj (A.1 + A.2)		41.805	96,0										95,9		
B. DEJAVNOSTI, NESPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO															
Prihodki od dejavnosti, nesprejemljivih za taksonomijo (B)		1.759	4,0												
Skupaj (A + B)		43.564	100,0												

Družba SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., je v skladu z računovodskimi načeli, ki se uporabljajo pri pripravi konsolidiranih letnih računovodskih izkazov, leta 2022 ustvarila 43.564 tisoč evrov konsolidiranih poslovnih prihodkov, od tega 41.795 tisoč evrov oziroma 95,9 % z dejavnostmi, ki so usklajene s taksonomijo. 1.758 tisoč evrov oziroma 4,0 % poslovnih prihodkov je ustvarila z dejavnostmi, ki niso sprejemljive za taksonomijo.

Na podlagi natančnega pregleda zahtevanih tehničnih kriterijev smo ocenili, da nista obe taksonomsko sprejemljivi dejavnosti, usklajeni s taksonomijo. Dejavnost Infrastruktura za železniški prevoz je zaradi izpolnjevanja tehničnih kriterijev usklajena s taksonomijo, medtem ko dejavnost Nakup in lastništvo stavb ni.

Ključni kazalnik uspešnosti za prihodke smo izračunali kot del čistih prihodkov, ki izhajajo iz proizvodov ali storitev, vključno z neopredmetenimi, povezanih z gospodarskimi dejavnostmi, usklajenimi s taksonomijo (števec), deljen s čistim prihodkom (imenovalec). Prihodki zajemajo prihodke, predstavljene v skladu z 82.(a) členom Mednarodnega računovodskega standarda (MRS) 1, kakor je bil sprejet z Uredbo Komisije (ES) št. 1126/2008 (1).

V okviru opravljanja dejavnosti Infrastruktura za železniški prevoz (NACE klasifikacija F42.12, F42.13, F42.99) smo leta 2022 ustvarili 41.795 tisoč evrov poslovnih prihodkov oziroma 96 % vseh poslovnih prihodkov.

Prihodki pri dejavnosti Nakup in lastništvo stavb (NACE klasifikacija L68.20) se nanašajo na oddajanja stanovanj in počitniških kapacitet v najem. Leta 2022 so znašali 10 tisoč evrov.

2. Delež naložb v osnovna sredstva pri proizvodih ali storitvah, povezanih z gospodarskimi dejavnostmi, usklajenimi s taksonomijo - razkritje za družbo SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., za leto 2022

				MERILA ZA BISTVEN PRISPEVEK		MERILA ZA NEBISTVENO ŠKODOVANJE									
Gospodarske dejavnosti	Oznaka NACE	Absolutne naložbe v osnovna sredstva	Delež naložb v osnovna sredstva	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Vodni in morski viri	Krožno gospodarstvo	Onesnaževanje	Biotska raznovrstnost in ekosistemi	Minimalni zaščitni ukrepi	Delež prihodkov, usklajen s taksonomijo, leto 2022	Kategorija (omogočitvena dejavnost ali)	Kategorija (prehodna dejavnost)
		tisoč evrov	%	%	%	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	%	O	P
A. DEJAVNOSTI SPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO															
A.1 Okoljsko trajnostne dejavnosti (usklajene s taksonomijo)															
Infrastruktura za železniški prevoz	F42.12 F42.13 F42.99	2.741	99,5	100,0	0,0	-	DA	DA	DA	DA	DA	DA	99,5	O	-
Naložbe v osnovna sredstva pri okoljsko trajnostnih dejavnostih (usklajenih s taksonomijo) (A.1)		2.741	99,5										99,5		
A.2 Dejavnosti, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, ki niso usklajene s taksonomijo)															
Nakup in lastništvo stavb	L68.20	7	0,2	100,0	0,0	-	DA	-	-	-	-	DA			
Naložbe v osnovna sredstva pri dejavnostih, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, neusklajene s taksonomijo) (A.2)		7	0,2												
Skupaj (A.1 + A.2)		2.748	99,7										99,5		
B. DEJAVNOSTI, NESPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO															
Naložbe v osnovna sredstva pri dejavnostih, nesprejemljivih za taksonomijo (B)		8	0,3												
Skupaj (A + B)		2.756	100,0												

Za izračun deležev naložb, ki so sprejemljive in usklajene, sprejemljive in neusklajene ali pa nesprejemljive s taksonomijo, smo uporabili naložbe iz naslednjih standardov:

- pridobitve opredmetenih osnovnih sredstev (MRS 16);
- pridobitve neopredmetenih sredstev (MRS 38);
- pridobitve naložbenih nepremičnin (MRS 40);
- pridobitve pravic do uporabe najetih sredstev (MSRP 16).

Vsota zgoraj omenjenih pridobitev predstavlja imenovalec za izračun deležev.

Vse naložbe v osnovna sredstva so leta 2022 znašale 2.756 tisoč evrov. Naložbe v osnovna sredstva, usklajene s taksonomijo, so znašale 2.741 tisoč evrov, kar je 99,5 % vseh naložb v osnovna sredstva leta 2022. Naložbe v osnovna sredstva, nesprejemljive za taksonomijo, so bile v višini 8 tisoč evrov.

Pridobitve opredmetenih osnovnih sredstev v okviru taksonomsko usklajene dejavnosti Infrastruktura za železniški prevoz so leta 2022 znašale 2.741 tisoč evrov, največ iz naslova pridobitve opredmetenih osnovnih sredstev, ki se v največji meri nanašajo na vozila za posebne železniške namene, gradbeno mehanizacijo in cestna vozila, in sicer v višini 1.878 tisoč evrov. Preostalih 863 tisoč evrov so predstavljale pridobitve pravic do uporabe najetih sredstev.

Naložbe v osnovna sredstva pri dejavnosti Nakup in lastništvo stavb so leta 2022 znašale 7 tisoč evrov.

3. Delež naložb v obratna sredstva pri proizvodih ali storitvah, povezanih z gospodarskimi dejavnostmi, usklajenimi s taksonomijo - razkritje za družbo SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., za leto 2022

				MERILA ZA BISTVEN PRISPEVEK		MERILA ZA NEBISTVENO ŠKODOVANJE										
Gospodarske dejavnosti	Oznaka NACE	Absolute naložbe v obratna sredstva	Delež naložb v obratna sredstva	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Vodni in morski viri	Krožno gospodarstvo	Onesnaževanje	Biotska raznovrstnost in ekosistemi	Minimalni zaščitni ukrepi	Delež prihodkov, usklajen s taksonomijo, leto 2022	Kategorija (omogočitevna dejavnost ali)	Kategorija (prehodna dejavnost)	
		tisoč evrov	%	%	%	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	%	O	P	
A. DEJAVNOSTI SPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO																
A.1 Okoljsko trajnostne dejavnosti (usklajene s taksonomijo)																
Infrastruktura za železniški prevoz	F42.12 F42.13 F42.99	774	7,2	100,0	0,0	-	DA	DA	DA	DA	DA	DA	7,2	O	-	
Naložbe v obratna sredstva pri okoljsko trajnostnih dejavnostih (usklajenih s taksonomijo) (A.1)		774	7,2										7,2			
A.2 Dejavnosti, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, ki niso usklajene s taksonomijo)																
Nakup in lastništvo stavb	L68.20	18	0,2	100,0	0,0	-	DA	-	-	-	-	DA				
Naložbe v obratna sredstva pri dejavnostih, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, neusklajene s taksonomijo) (A.2)		18	0,2													
Skupaj (A.1 + A.2)		792	7,4										7,2			
B. DEJAVNOSTI, NESPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO																
Naložbe v obratna sredstva pri dejavnostih, nesprejemljivih za taksonomijo (B)		9.902	92,6													
Skupaj (A + B)		10.694	100,0													

Imenovalec, za določitev ključnega kazalnika uspešnosti naložb v obratna sredstva v povezavi z EU Taksonomijo, zajema neposredne neusredstvene stroške povezane z dnevnim servisiranjem opredmetenih osnovnih sredstev s strani podjetja ali tretje osebe, kateri se dejavnosti oddajo v zunanje izvajanje, ki so potrebni za zagotovitev neprekinjenega in učinkovitega delovanja takšnih sredstev. To so stroški povezani z:

- raziskavami in razvojem;
- ukrepi prenove stavb;
- kratkoročnimi najemi;
- vzdrževanjem in popravili.

Naložbe v obratna sredstva so leta 2022 znašale skupaj 10.694 tisoč evrov, od tega v 7,4 % v taksonomsko sprejemljive dejavnosti (792 tisoč evrov) in 92,6 % v taksonomsko nesprejemljive dejavnosti (9.902 tisoč evrov).

Dejavnost Infrastruktura za železniški prevoz je leta 2022 obsegala naložbe v obratna sredstva v višini 774 tisoč evrov (7,2 % vseh investicij v obratna sredstva).

V okviru dejavnosti Nakup in lastništvo stavb so naložbe v obratna sredstva znašale 18 tisoč evrov.

Podana razkritja smo pripravili na podlagi preučitve navedenih taksonomskih dokumentov, našega trenutnega razumevanja, razpoložljivih podatkov in ocene zahtev. Ugotavljamo, da se bo uredba nadgrajevala, zato bomo nadaljnje razlage in zahteve skrbno sprti preučevali in upoštevali njihov vpliv na nadaljnje razkrivanje podatkov družbe SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d. Amandmaji Evropske komisije k delegirani uredbi (EU) 2021/2178 od zavezancev za poročanje zahtevajo tudi razkritja glede deleža gospodarskih dejavnosti na področju jedrske energije in zemeljskega plina, ki niso usklajene s taksonomijo. Družba SŽ- Železniško gradbeno podjetje, d. d., nima dejavnosti, ki bi sodile v omenjeno kategorijo.

DODATNA RAZKRITJA

Za celovitejše razumevanje deležnikov se odločamo za dodatna razkritja, in sicer razkrivamo informacije o internih prihodkih ter naložbah v osnovna in obratna sredstva, kar dopušča delegirani akt o razkritjih. Podjetje namreč ustvarja taksonomsko sprejemljive prihodke s poslovanjem med podjetji v skupini Slovenske železnice.

V nadaljevanju torej razkrivamo še dodatne podatke na nekonsolidirani ravni.

4. Delež prihodkov od proizvodov ali storitev, povezanih z gospodarskimi dejavnostmi, usklajenimi s taksonomijo – razkritje za družbo SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., za leto 2022 – podatki na nekonsolidirani ravni

				MERILA ZA BISTVEN PRISPEVEK		MERILA ZA NEBISTVENO ŠKODOVANJE									
Gospodarske dejavnosti	Oznaka NACE	Absolutni prihodki	Delež prihodkov	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Vodni in morski viri	Krožno gospodarstvo	Onesnaževanje	Biotska raznovrstnost in ekosistemi	Minimalni zaščitni ukrepi	Delež prihodkov, usklajen s taksonomijo, leto 2022	Kategorija (omogočitvena dejavnost ali)	Kategorija (prehodna dejavnost)
		tisoč evrov	%	%	%	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	%	O	P
A. DEJAVNOSTI SPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO															
A.1 Okoljsko trajnostne dejavnosti (usklajene s taksonomijo)															
Infrastruktura za železniški prevoz	F42.12 F42.13 F42.99	53.026	94,2	100,0	0,0	-	DA	DA	DA	DA	DA	DA	94,2	O	-
Prihodki od okoljsko trajnostnih dejavnosti (usklajenih s taksonomijo) (A.1)		53.026	94,2										94,2		
A.2 Dejavnosti, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, ki niso usklajene s taksonomijo)															
Nakup in lastništvo stavb	L68.20	28	0,0	100,0	0,0	-	DA	-	-	-	-	DA			
Prihodki od dejavnosti, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, neusklajene s taksonomijo) (A.2)		28	0,0												
Skupaj (A.1 + A.2)		53.054	94,2										94,2		
B. DEJAVNOSTI, NESPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO															
Prihodki od dejavnosti, nesprejemljivih za taksonomijo (B)		3.240	5,8												
Skupaj (A + B)		56.294	100,0												

5. Delež naložb v osnovna sredstva pri proizvodih ali storitvah, povezanih z gospodarskimi dejavnostmi, usklajenimi s taksonomijo –razkritje za družbo SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., za leto 2022 – podatki na nekonsolidirani ravni

				MERILA ZA BISTVEN PRISPEVEK		MERILA ZA NEBISTVENO ŠKODOVANJE									
Gospodarske dejavnosti	Oznaka NACE	Absolutne naložbe v osnovna sredstva	Delež naložb v osnovna sredstva	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Blažitev podnebnih sprememb	Prilagajanje podnebnim spremembam	Vodni in morski viri	Krožno gospodarstvo	Onesnaževanje	Biotska raznovrstnost in ekosistemi	Minimalni zaščitni ukrepi	Delež prihodkov, usklajen s taksonomijo, leto 2022	Kategorija (omogočitevna dejavnost ali)	Kategorija (prehodna dejavnost)
		tisoč evrov	%	%	%	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	DA/NE	%	O	P
A. DEJAVNOSTI SPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO															
A.1 Okoljsko trajnostne dejavnosti (usklajene s taksonomijo)															
Infrastruktura za železniški prevoz	F42.12 F42.13 F42.99	5.597	94,3	100,0	0,0	-	DA	DA	DA	DA	DA	DA	94,3	O	-
Naložbe v osnovna sredstva pri okoljsko trajnostnih dejavnostih (usklajenih s taksonomijo) (A.1)		5.597	94,3										94,3		
A.2 Dejavnosti, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, ki niso usklajene s taksonomijo)															
Nakup in lastništvo stavb	L68.20	7	0,1	100,0	0,0	-	DA	-	-	-	-	DA			
Naložbe v osnovna sredstva pri dejavnostih, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, neusklajene s taksonomijo) (A.2)		7	0,1												
Skupaj (A.1 + A.2)		5.604	94,4										94,3		
B. DEJAVNOSTI, NESPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO															
Naložbe v osnovna sredstva pri dejavnostih, nesprejemljivih za taksonomijo (B)		334	5,6												
Skupaj (A + B)		5.937	100,0												

SŽ-Železniško gradbeno podjetje

6. Delež naložb v obratna sredstva pri proizvodih ali storitvah, povezanih z gospodarskimi dejavnostmi, usklajenimi s taksonomijo – razkritje za družbo SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d., za leto 2022 – podatki na nekonsolidirani ravni

MERILA ZA BISTVEN PRISPEVEK		MERILA ZA NEBISTVENO ŠKODOVANJE										Delež prihodkov, usklajen s taksonomijo, leto 2022	Kategorija (omogočena dejavnost ali)	Kategorija (prehodna dejavnost)				
		Blažitev podnebnih sprememb	%	Prilagajanje podnebnim spremembam	DA/NE	Blažitev podnebnih sprememb	DA/NE	Prilagajanje podnebnim spremembam	DA/NE	Vodni in morski viri	DA/NE				Krožno gospodarstvo	DA/NE	Onesnaževanje	DA/NE
Gospodarske dejavnosti		Oznaka NACE	Absolute naložbe v obratna sredstva	%	Delež naložb v obratna sredstva	A. DEJAVNOSTI SPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO										P		
A.1 Okoljsko trajnostne dejavnosti (usklajene s taksonomijo)		F42.12 F42.13 F42.99	1.017	100,0	0,0													9,3
			1.017	9,3														
Naložbe v obratna sredstva pri okoljsko trajnostnih dejavnostih (usklajenih s taksonomijo) (A.1)																		9,3
A.2 Dejavnosti, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, ki niso usklajene s taksonomijo)																		
Nakup in izdajanje stavb		L68.20	25	100,0	0,0													
Naložbe v obratna sredstva pri dejavnostih, ki so sprejemljive za taksonomijo, vendar niso okoljsko trajnostne (dejavnosti, neusklajene s taksonomijo) (A.2)			26	0,2														
Skupaj (A.1 + A.2)			1.042		9,5													9,3
B. DEJAVNOSTI, NESPREJEMLJIVE ZA TAKSONOMIJO																		
Naložbe v obratna sredstva pri dejavnostih, nesprejemljivih za taksonomijo (B)			9.916		90,5													
Skupaj (A + B)			10.959		100,0													

V Ljubljani, maj 2023

Anton Žagar
predsednik uprave

Pavel Piškur
delavski direktor

RAČUNOVODSKO POROČILO

1 KONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE SŽ-ŽGP

1.1 Konsolidirani izkaz finančnega položaja

v EUR	Pojasnilo	Stanje na dan	
		31. 12. 2022	31. 12. 2021
SREDSTVA		62.333.071	52.482.210
A. Dolgoročna sredstva		26.519.920	24.100.273
Neopredmetena sredstva	2.3.1.1	482.025	469.666
Pravica do uporabe najetih sredstev	2.3.1.2	11.224.426	9.025.093
Opredmetena osnovna sredstva	2.3.1.3	13.083.639	12.423.301
Naložbene nepremičnine	2.3.1.4	917.306	932.326
Finančne terjatve	2.3.1.5	563.409	558.731
Poslovne terjatve	2.3.1.6	115.039	360.227
Odložene terjatve za davek	2.3.1.7	132.858	329.883
Druge dolgoročna sredstva	2.3.1.8	1.218	1.046
B. Kratkoročna sredstva		35.813.151	28.381.937
Zaloge	2.3.1.9	9.526.102	6.670.021
Terjatve do kupcev	2.3.1.10	15.607.044	11.887.912
Druge poslovne terjatve	2.3.1.11	3.033.320	1.815.026
Terjatve za davek iz dobička	2.3.1.12	69.007	273.352
Denar in denarni ustrezniki	2.3.1.13	7.577.678	7.735.626
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		62.333.071	52.482.210
A. Kapital	2.3.1.14	34.996.575	31.897.884
Vpoklicani kapital		3.152.412	3.152.412
Zakonske rezerve		315.241	315.241
Druge rezerve iz dobička		3.912.663	3.912.663
Rezerve za pošteno vrednost		255.330	-90.841
Zadržani poslovni izid		27.360.929	24.608.409
1. Preneseni čisti poslovni izid		22.605.725	20.623.093
2. Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta		4.755.204	3.985.316
B. Dolgoročne obveznosti		8.458.068	6.836.718
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	2.3.1.15	572.385	821.717
Druge rezervacije	2.3.1.15	893.896	809.641
Dolgoročno odloženi prihodki	2.3.1.16	175.954	180.833
Obveznosti iz najemov	2.3.1.17	6.793.540	4.992.656
Poslovne obveznosti	2.3.1.18	22.293	31.871
C. Kratkoročne obveznosti		18.878.428	13.747.608
Obveznosti iz najemov	2.3.1.17	1.711.985	1.694.778
Obveznosti do dobaviteljev	2.3.1.19	13.349.856	9.207.570
Druge poslovne obveznosti	2.3.1.18	3.505.743	2.845.260
Obveznosti za davek iz dobička	2.3.1.20	310.844	0

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

1.2 Konsolidirani izkaz poslovnega izida

v EUR	Pojasnilo	2022	2021
1. Prihodki iz pogodb s kupci	2.3.2.1	59.973.938	56.544.889
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokon. proizvodov		-294.802	102.076
4. Drugi poslovni prihodki	2.3.2.2	1.272.057	511.351
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.3.2.3	40.558.451	38.771.022
6. Stroški dela	2.3.2.4	10.194.096	9.533.634
7. Odpisi vrednosti	2.3.2.5	3.163.121	3.545.257
8. Drugi poslovni odhodki	2.3.2.6	1.104.893	530.722
9. Poslovni izid iz poslovanja (1 ± 2 + 3 + 4 - 5 - 6 - 7 - 8)		5.930.632	4.777.681
10. Finančni prihodki	2.3.2.7	87.187	65.006
11. Finančni odhodki	2.3.2.8	293.254	242.624
12. Finančni izid (10-11)		-206.067	-177.618
13. Poslovni izid pred davki (9+12)		5.724.565	4.600.063
14. Obračunani davek		772.336	503.446
15. Odloženi davki		197.025	111.301
16. Davek iz dobička	2.3.2.9	969.361	614.747
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		4.755.204	3.985.316
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja, ki pripada:			
a) lastnikom obvladujoče družbe		4.755.204	3.985.316

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

1.3 Konsolidirani izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR	Pojasnilo	2022	2021
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.2	4.755.204	3.985.316
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		345.414	-40.011
Aktuarski dobički / izgube	2.3.1.15	345.414	-40.011
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta		345.414	-40.011
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		5.100.618	3.945.305
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja			
a) lastnikom obvladujoče družbe		5.100.618	3.945.305

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

1.4 Konsolidirani izkaz denarnih tokov

v EUR		Pojasnilo	2022	2021
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Čisti poslovni izid	1.2	4.755.204	3.985.316
	Poslovni izid pred obdavčitvijo		5.724.565	4.600.063
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		969.361	614.747
b)	Prilagoditve za		4.530.087	2.558.108
	amortizacijo (+)	2.3.2.5	3.055.286	2.881.583
	prevrednotovalne poslovne prihodke (-)	2.3.2.2	-112.152	-124.895
	prevrednotovalne poslovne odhodke (+)	2.3.2.5	107.835	663.674
	finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz posl.	2.3.2.7	-22.315	-15.419
	finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz posl.	2.3.2.8	241.486	188.439
	aktuarski preračun rezervacij za zaslužke zaposlencev		85.990	70.486
	druge rezervacije		751.766	43.773
	odhodke za davke		670.050	-944.773
	odprava vračunanih odhodkov		-188.800	-151.846
	druge prilagoditve prihodkov in odhodkov		-59.059	-52.914
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk IEP		-3.539.747	-2.639.235
	Začetne manj končne poslovne terjatve		-4.508.926	-461.206
	Začetne manj končne zaloge		-2.885.146	-1.423.322
	Končni manj začetni poslovni dolgovi		4.514.564	-678.191
	Končne manj začetne rezervacije		-660.239	-76.516
č)	Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b + c)		5.745.544	3.904.189
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju		15.806.362	20.986.925
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku		18.812	14.453
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	2.3.1.3	87.550	55.630
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	2.3.1.5	15.700.000	20.916.842
b)	Izdatki pri naložbenju		-17.731.591	-24.216.206
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	2.3.1.1	-27.870	-71.326
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	2.3.1.3	-2.003.721	-3.109.928
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	2.3.1.4	0	-134.952
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	2.3.1.5	-15.700.000	-20.900.000
c)	Prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)		-1.925.229	-3.229.281
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju		0	8.500.000
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	2.3.1.17	0	8.500.000
b)	Izdatki pri financiranju		-3.979.794	-10.265.478
	Izdatki za dane obresti iz najemov		-210.496	-178.029
	Izdatki za dane ostale obresti		0	-4.662
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	2.3.1.17	0	-8.500.000
	Izdatki za odplačilo obveznosti iz najemov	2.3.1.17	-1.767.370	-1.582.787
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	2.3.1.14	-2.001.928	0
c)	Prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)		-3.979.794	-1.765.478
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	2.3.1.13	7.577.678	7.735.626
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ač, Bc in		-159.479	-1.090.570
	+/- Obračunane tečajne razlike pri deviznih sredstvih		1.531	-149
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	2.3.1.13	7.735.626	8.826.345

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

1.5 Konsolidirani izkaz gibanja kapitala

v obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2022

v EUR		Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani poslovni izid		Skupaj
						Preneseni čisti poslovni izid	Neraz. čisti pos. izid pos. leta	
A.2	Začetno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	-90.841	20.623.093	3.985.316	31.897.884
B.1	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	-2.001.927	0	-2.001.927
	g) Izplačilo deleža v dobičku					-2.001.927		-2.001.927
B.2	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	346.171	-757	4.755.204	5.100.618
	a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						4.755.204	4.755.204
	b) Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid				346.171	-757		345.414
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	3.985.316	-3.985.316	0
	a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					3.985.316	-3.985.316	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	255.330	22.605.725	4.755.204	34.996.575

v obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2021

v EUR		Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani poslovni izid		Skupaj
						Preneseni čisti poslovni izid	Neraz. čisti pos. izid pos. leta	
A.2	Začetno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	-52.014	14.664.342	5.883.596	27.876.240
B.2	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-38.827	-1.184	3.985.316	3.945.305
	a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						3.985.316	3.985.316
	b) Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid				-38.827	-1.184		-40.011
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	5.959.935	-5.883.596	76.339
	a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					5.883.596	-5.883.596	0
	f) Druge spremembe v kapitalu					76.339		76.339
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	-90.841	20.623.093	3.985.316	31.897.884

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

2 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je obvladujoča družba skupine SŽ-ŽGP s sedežem Ob zeleni jami 2, v Ljubljani. Konsolidirani računovodskih izkazi za leto, ki se je končalo 31. decembra 2022, se nanašajo na skupino SŽ-ŽGP, ki jo sestavljajo obvladujoča družba in njene odvisne družbe.

Osnovni kapital družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. znaša 3.152.411,95 EUR in je razdeljen na 755.444 navadnih prosto prenosljivih imenskih kosovnih delnic. Vse delnice so enake in imajo enake glasovalne pravice.

2.1 Podlage za pripravo računovodskih izkazov

Izjava o skladnosti

Računovodski izkazi so pripravljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), ki jih je sprejel Svet za mednarodne računovodske standarde (IASB), v skladu s pojasnili, ki jih sprejema Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP) in ki jih je sprejela tudi Evropska unija, ter v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD).

Na dan izkaza finančnega položaja glede na proces potrjevanja standardov v Evropski uniji v računovodskih usmeritvah družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ni razlik med uporabljenimi MSRP in MSRP, ki jih je sprejela Evropska unija.

Uprava družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in letno poročilo družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., odobrila za nadaljnjo obravnavo dne 26. 05. 2023.

Podlage za merjenje

Računovodski izkazi so pripravljeni ob upoštevanju izvirne vrednosti.

Funkcijska in predstavitvena valuta

Računovodski izkazi v tem poročilu so predstavljeni v EUR brez centov, evro pa je tudi funkcionalna valuta družbe. Zaradi zaokroževanja vrednostnih podatkov lahko prihaja do nepomembnih odstopanj v seštevkih v preglednicah.

Uporaba ocen in presoj

Priprava računovodskih izkazov temelji tudi na določenih ocenah in predpostavkah uprave družbe, ki vplivajo na neodpisano vrednost sredstev in obveznosti ter tudi na izkazane prihodke in odhodke obračunskega obdobja. Ocena med drugim vključuje določitev življenjske dobe in preostale vrednosti nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev, sredstev v najemu, popravke vrednosti zalog in terjatev, predpostavke, pomembne za aktuarski izračun v zvezi z določenimi zaslužki zaposlenih, predpostavke, ki so vključene v izračun morebitnih rezervacij za tožbe,

predpostavke o prihodnjem obdavčljivem dobičku za izračun odloženih davkov in predpostavke, povezane s prihodnjim poslovanjem odvisnih in pridruženih družb, ter predpostavke, uporabljene pri ugotavljanju morebitnih slabitev drugih finančnih naložb. Ne glede na to, da uprava družbe med pripravo predpostavk skrbno prouči vse dejavnike, ki na to lahko vplivajo, je mogoče, da se dejanske posledice poslovnih dogodkov razlikujejo od ocenjenih. Zato je treba pri računovodskih ocenah uporabiti presojo ter upoštevati morebitne spremembe poslovnega okolja, nove poslovne dogodke, dodatne informacije in izkušnje. Spremembo poslovnega okolja je v letu 2022 povzročilo nadaljevanje epidemije covid-19 in vojni v Ukrajini, ki pa ju skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. ustrezno obvladovala.

Glavne ocene in predpostavke na dan izkaza finančnega položaja, ki so vezane na prihodnje poslovanje, vključujejo tudi nadaljevanje epidemije covid-19 v letu 2022 in vojno v Ukrajini. Podatki o pomembnih ocenah negotovosti in odločilnih presojah, ki jih je uprava družbe pripravila po računovodskih usmeritvah in ki najbolj vplivajo na zneske v računovodskih izkazih, so opisani v naslednjih pojasnilih, ostala razkritja in podrobnosti razkrivamo pri računovodskih usmeritvah:

- Preizkus oslabitve sredstev

Podatki o pomembnih ocenah negotovosti in kritičnih presojah, ki jih je skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. pripravila v procesu uresničevanja računovodskih usmeritev in ki najbolj vplivajo na zneske v računovodskih izkazih, so bili uporabljeni pri presoji vrednosti:

- naložbenih nepremičnin (pojasnilo 2.3.1.4),
- naložbe v odvisne družbe (pojasnilo 6.6.1.5,
- dolgoročne finančne naložbe (pojasnilo 2.3.1.5),
- terjatev do kupcev in druge kratkoročne poslovne terjatve (pojasnilo 2.3.1.10) .

- Pozaposlitveni zaslužki zaposlenih

V okviru obvez za pozaposlitvene zaslužke zaposlenih je evidentirana sedanja vrednost odpravnin ob upokojitvi. Pripoznane so na podlagi aktuarskega izračuna, ki ga odobri poslovodstvo obvladujoče družbe. Aktuarski izračun temelji na predpostavkah in ocenah, veljavnih v času nastanka izračuna, ki se zaradi sprememb v prihodnje lahko razlikujejo od dejanskih predpostavk, ki bodo veljale takrat. To se nanaša predvsem na določitev diskontne stopnje, ocene fluktuacije zaposlenih, ocene smrtnosti in ocene rasti plač. Obveze za pozaposlitvene zaslužke zaposlenih so zaradi kompleksnosti aktuarskega izračuna in dolgoročnega značaja postavke, občutljive za spremembe navedenih ocen.

- Rezervacije za tožbe in pogojne obveznosti

Rezervacija je pripoznana, ko ima družba zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti, in če je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi. Možne obveznosti v računovodskih izkazih niso pripoznane, ker bo njihov dejanski obstoj potrjen z nastopom ali nenastopom dogodkov šele v nenapovedljivi prihodnosti, na kar pa družba ne more vplivati. Uprava obvladujoče družbe redno preverja, ali je za poravnavo možne obveznosti verjeten odliv sredstev, ki omogočajo ekonomske koristi. Če postane verjeten, se možna obveznost prerazporedi tako, da se zanjo v računovodskih izkazih oblikuje rezervacija v trenutku, ko se spremeni stopnja verjetnosti.

Terjatve za odložene davke

Terjatve za odložene davke so pripoznane iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi, rezervacij za dana jamstva, davčne izgube in neporabljenih investicijskih olajšav. Odložene terjatve za davek se pripoznajo v obsegu, za katerega obstaja verjetnost, da bo na razpolago prihodnji obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo v prihodnje mogoče uporabiti odloženo terjatev.

2.2 Pomembne računovodske usmeritve

Računovodski izkazi družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. in konsolidirani računovodski izkazi skupine SŽ-ŽGP so usklajeni z računovodskimi usmeritvami skupine Slovenske železnice. Družbe v skupini Slovenske železnice uporabljajo enotne računovodske usmeritve.

Skupino SŽ-ŽGP sestavljajo družbe:

- Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. (obvladujoča družba),
- Kamnolom Verd, d. o. o., 100-odstotno v lasti obvladujoče družbe,
- SŽ-ŽGP, d. o. o., Podgorica (Republika Črna gora), 100-odstotno v lasti obvladujoče družbe.

Glasovalne pravice v vseh navedenih družbah so enake deležem v njihovem kapitalu.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. ima v tujini dve podružnici in sicer v Republiki Srbiji podružnico: SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. - Ogranak Beograd ter v Republiki Hrvaški podružnico: SŽ-ŽGP Ljubljana d. d., Podružnica Zagreb.

Računovodske usmeritve se nanašajo tako na skupino SŽ-ŽGP, kot na družbo SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. in so predstavljene le v prvem delu računovodskega poročila.

Novi standardi in spremembe obstoječih standardov

Predstavljeni standardi, ki jih je izdal Odbor za mednarodne računovodske standarde (OMRS) in ki jih je potrdila EU, še niso stopili v veljavo na datum odobritve teh računovodskih izkazov. Možnost zgodnejše uporabe posameznega standarda ni bila uporabljena v skupini SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

standardi/pojasnila	veljavnost od	vpliv na računovodske izkaze
MSRP 17 Zavarovalne pogodbe	1. januar 2023	ni bistvenega vpliva
Spremembe MSRP 17 zavarovalne pogodbe (začetna uporaba MSRP 17 in MSRP 9)	1. januar 2023	ni bistvenega vpliva
Spremembe MRS 1 Predstavljanje računovodskih izkazov (razkritje računovodskih usmeritev)	1. januar 2023	ni bistvenega vpliva
Spremembe MRS 8 Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake	1. januar 2023	ni bistvenega vpliva
Spremembe MRS 12 Davek iz dobička	1. januar 2023	ni bistvenega vpliva

MSRP 17 Zavarovalne pogodbe

Novi standard zahteva merjenje zavarovalnih obveznosti po trenutni vrednosti izpolnjevanja in prinaša enotnejšo metodo merjenja in predstavitve za vse zavarovalne pogodbe. Namen zahtev je zagotoviti dosledno in na načelih temelječe obračunavanje zavarovalnih pogodb. MSRP 17 nadomešča MSRP 4 Zavarovalne pogodbe in z njim povezana pojasnila.

Podjetju, ki istočasno prvič uporabi MSRP 17 in MSRP 9, je dovoljeno uporabljati (razvrstitveno prekrivanje) za namen predstavitve primerjalnih informacij o finančnem sredstvu, če primerjalne informacije za to finančno sredstvo niso bile preračunane za MSRP 9. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ne pričakuje, da bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

Spremembe MRS 1 Predstavljanje računovodskih izkazov

Informacije o računovodskih usmeritvah so pomembne, če se lahko, kadar se upoštevajo skupaj z drugimi informacijami v računovodskih izkazih, utemeljeno pričakujejo, da bodo vplivale na odločitev glavnih uporabnikov računovodskih izkazov za splošne namene, ki jih ti sprejemajo na podlagi teh računovodskih izkazov. Za informacije o računovodskih usmeritvah se pričakuje, da so pomembne, če bi jih uporabniki računovodskih izkazov potrebovali za razumevanje drugih pomembnih informacij v računovodskih izkazih. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ne pričakuje, da bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

Spremembe MRS 8 Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake

Podjetje bo morda moralo spremeniti računovodsko oceno, če pride do sprememb v okoliščinah, na katerih je temeljila računovodska ocena, ali zaradi novih informacij, novih dogodkov ali več izkušenj. Narava spremembe računovodske ocene je taka, da ni vezana na pretekla obdobja in se ne šteje za popravek napake. Popravke napak je treba razlikovati od sprememb računovodskih ocen. Računovodske ocene so po svoji naravi približki, ki se bodo zaradi dodatnih informacij morda morali spremeniti. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ne pričakuje, da bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

Spremembe MRS 12 Davek iz dobička

Odloženi davki, povezani s sredstvi in obveznostmi, ki izhajajo iz posamične transakcije, v skladu s spremembami oprostitev od uporabe ob začetnem pripoznavanju ne velja za posle, pri katerih ob začetnem pripoznavanju nastanejo tako odbitne kot tudi obdavčljivečasne razlike, katerih posledica je pripoznavanje odloženih terjatev in obveznosti za davek v enakem znesku. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ne pričakuje, da bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

Novi standardi in spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal OMRS, vendar jih EU še ni sprejela

standardi/pojasnila	veljavnost od	vpliv na računovodske izkaze
Spremembe MRS 1 Predstavljanje računovodskih izkazov (razvrščanje obveznosti na kratkoročne in dolgoročne)	1. januar 2023	ni bistvenega vpliva
Spremembe MRS 1 Predstavljanje računovodskih izkazov (dolgoročne obveznosti z zavezami)	1. januar 2024	v preučevanju
Spremembe MSRP 16 Najemi	1. januar 2024	v preučevanju
MSRP 14 Zakonsko predpisani odlog plačila računov		v preučevanju
Spremembe MSRP 10 Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige		v preučevanju

Spremembe MRS 1 Predstavljanje računovodskih izkazov

Spremembe standarda so namenjene kot pomoč pri odločitvi, ali naj se v izkazu finančnega položaja dolgovi in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstijo med kratkoročne ali dolgoročne obveznosti in tako zagotovijo večjo doslednost pri upoštevanju zahtev standarda. Dopolnitve vplivajo na predstavitev obveznosti v izkazu finančnega položaja, ne spreminjajo pa obstoječih zahtev v povezavi z merjenjem ali obdobjem pripoznanja tako sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov kot informacij v razkritjih k tem postavkam. Spremembe standarda prav tako pojasnjujejo zahteve povezane z razvrstitvijo dolgov, ki jih družba lahko poravna z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov.

Dolgoročne obveznosti z zavezami, ki jih je UOMRS izdal oktobra 2022 pojasnjujejo, kako pogoji, ki jih mora podjetje izpolniti v dvanajstih mesecih po poročevalskem obdobju, vplivajo na razvrščanje obveznosti.

Spremembe MSRP 16 Najemi

Spremembe se nanašajo na poznejša merjenja obveznosti iz najema, ki izhajajo iz povratnega najema, in sicer tako, da prodajalec-najemnik ne pripozna nobenega zneska dobička ali izgube, ki se nanašajo na pravico do uporabe, ki jo obdrži. Nove zahteve prodajalcu-najemniku ne preprečujejo, da v poslovnem izidu pripozna dobiček ali izgubo v zvezi z delno ali popolno odpovedjo najema.

MSRP 14 Zakonsko predpisan odlog plačila računov

Cilj standarda je omogočiti podjetjem, ki MSRP uporabljajo prvič in ki zakonsko predpisane odloge plačila računov trenutno pripoznavajo v skladu s prejšnjim SSRN, da ob prehodu na MSRP s takšnim pripoznavanjem nadaljujejo.

Spremembe MSRP 10 Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige

Spremembe obravnavajo neskladje med zahtevami standarda MSRP 10 in tistimi iz standarda MRS 28 pri obravnavi prodaje ali prispevka sredstev med vlagateljem in njegovo pridruženo družbo in skupnim podvigom. Najpomembnejša posledica spremembe je, da podjetje pripozna celoten znesek dobička ali izgube, kadar transakcija vključuje poslovanje (ne glede na to, ali se nahaja v hčerinski družbi ali ne).

Odbor za mednarodne računovodske standarde je veljavnost spremembe standarda v pričakovanju rezultatov projekta raziskave obračuna sredstev po kapitalski metodi odložil za nedoločen čas.

Začetna uporaba novih sprememb obstoječih standardov, ki veljajo v tekočem računovodskem obdobju

standardi/pojasnila	veljavnost od	vpliv na računovodske izkaze
Spremembe MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva	1. januar 2022	ni bistvenega vpliva
Spremembe MRS 37 Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojne obveznosti	1. januar 2022	ni bistvenega vpliva
Spremembe MSRP 3 Poslovne združitve	1. januar 2022	ni bistvenega vpliva
Spremembe različnih standardov zaradi izboljšav MSRP (cikel 2018-2021)	1. januar 2022	ni bistvenega vpliva

Spremembe MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva

Sprememba standarda prepoveduje, da bi se od stroškov nabave nepremičnin, strojev in opreme odštel izkupiček od prodaje proizvodov v obdobju priprave sredstva za njegovo predvideno uporabo. Podjetje mora dobičke od prodaje takšnih sredstev in stroške njihove izdelave pripoznati v poslovnem izidu. V skupini SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uvedba spremembe standarda MRS ni bistveno vplivala na računovodske izkaze.

Spremembe MRS 37 Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Spremembe standarda se nanašajo na določanje stroškov, ki se upoštevajo pri opredelitvi stroškov izpolnitve pogodbe pri odločanju, ali je pogodba kočljiva. Stroški, ki se nanašajo neposredno na pogodbo, so lahko dodatni stroški izpolnitve te pogodbe ali razporeditev drugih stroškov, ki se nanašajo neposredno na izpolnitev pogodbe. V skupini SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uvedba spremembe standarda MRS 37 ni bistveno vplivala na računovodske izkaze.

Spremembe MSRP 3 Poslovne združitve

Spremembe standarda se nanašajo na zahtevo, da prevzemnik za transakcije in druge poslovne dogodke, ki spadajo v področje uporabe MRS 37 ali OPMSRP 21, uporablja MRS 37 ali OPMSRP 21 (namesto konceptualnega okvira), da opredeli obveznost, ki jih je prevzel v poslovni združitvi. V skupini SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uvedba spremembe standarda MSRP 3 ni bistveno vplivala na računovodske izkaze.

Spremembe različnih standardov zaradi izboljšav MSRP (cikel 2018-2021)

Spremembe izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP (MSRP 1, MSRP 9, MSRP 16 in MSRP 41), predvsem z namenom odpravljanja neskladnosti in razlage besedila. Spremembe MSRP 1, MSRP 9 in MSRP 41, sprememba MSRP 16 se nanaša samo na ponazorilni zgled, zato datum veljavnosti ni naveden. V skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uvedba spremembe standarda MRS 37 ni bistveno vplivala na računovodske izkaze.

Posamezne računovodske usmeritve

a) Podlaga za konsolidiranje

Konsolidirani računovodski izkazi skupine SŽ-ŽGP vključujejo računovodske izkaze obvladujoče družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in odvisnih družb. Računovodski izkazi družb v skupini SŽ-ŽGP so pripravljeni za isto poročevalsko obdobje kot računovodski izkazi matične družbe in z uporabo istih računovodskih usmeritev. Epidemija covid-19 in vojni spopadi v Ukrajini niso imeli vpliva na računovodske usmeritve skupine SŽ-ŽGP v letu 2022.

Poslovne združitve

Poslovne združitve se obračunavajo po prevzemni metodi na dan prevzema, oziroma ko prevzemna družba pridobi obvladovanje. Pridobljena opredeljiva sredstva in prevzete obveznosti se merijo po pošteni vrednosti na datum prevzema.

Odvisne družbe

Odvisne družbe so družbe, ki jih obvladuje SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d..

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., obvladuje odvisno družbo, ko:

- če ima večino glasovalnih pravic v drugi družbi;
- če ima pravico imenovati ali odpoklicati večino članov posloводства ali nadzornega sveta druge družbe in je hkrati družbenik te družbe;
- če ima pravico do prevladujočega vpliva nad drugo družbo na podlagi podjetniške pogodbe ali drugega pravnega temelja;
- če je družbenik v drugi družbi in če na podlagi pogodbe z drugimi družbeniki te družbe nadzoruje večino pravic v tej družbi;
- če ima prevladujoči vpliv nad drugo družbo oziroma ga dejansko izvaja ali si podreja vodenje te družbe.

Računovodski izkazi odvisnih družb so vključeni v konsolidirane računovodske izkaze skupine SŽ-ŽGP od datuma, ko se obvladovanje začne, do datuma, ko preneha. Računovodske usmeritve odvisnih družb so usklajene z usmeritvami skupine SŽ-ŽGP.

Ko skupina SŽ-ŽGP izgubi obvladovanje odvisnega podjetja:

- odpravi pripoznana sredstva in obveznosti nekdanje odvisne družbe, neobvladujočih deležev ter tudi pripoznanje drugih sestavin kapitala, ki se nanašajo na odvisno družbo;
- pripozna se dobiček ali izguba, ki je povezana z izgubo obvladovanja in jo je mogoče pripisati nekdanjemu obvladujočemu deležu;
- če skupina SŽ-ŽGP zadrži kakšen delež v prejšnji odvisni družbi se ta delež izkazuje med drugimi finančnimi naložbami.

V računovodskih izkazih družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., so naložbe v odvisne družbe obračunane po nabavni vrednosti. Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., pripozna prihodke iz finančne naložbe v višini, kolikor jih dobi pri razdelitvi nabranega dobička odvisne družbe, nastalega po datumu, ko je bila finančna naložba pridobljena.

Pri ocenjevanju, ali obstaja kakšen koli znak, da bi bilo sredstvo (naložba v odvisno družbo) oslajljeno, obvladujoča družba upošteva naslednje znake:

- iz zunanjih virov:
 - pomembne spremembe v tehnološkem, tržnem, gospodarskem ali pravnem okolju,
 - v obdobju povečanja obrestnih mer vpliv tega povečanja na diskontno mero,
 - knjigovodska vrednost sredstev je večja od tržne kapitalizacije;
- iz notranjih virov:
 - gospodarska uspešnost naložbe je manjša , kot je bilo pričakovati,
 - knjigovodska vrednost naložbe v ločenih računovodskih izkazih presega vrednost čistih sredstev družbe, v katero naloži, v konsolidiranih računovodskih izkazih, vključno s povezanim dobrim imenom,
 - dejanski denarni tokovi in poslovni izid iz poslovanja, ki priteka iz naložbe, so pomembno slabši, kot so bili načrtovani.

Oslabitev naložbe v odvisno družbo se pripozna v primeru, ko njena knjigovodska vrednost presega njeno nadomestljivo vrednost.

Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je njena vrednost pri uporabi ali poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje in sicer tista , ki je večja. Vrednost naložbe v odvisno družbo se oceni z uporabo na donosu zasnovanega načina ocenjevanja (income-based approach), ki zahteva identifikacijo donosov, ki jih diskontiramo na sedanjo vrednost.

Naložbe v pridružene družbe

Pridružene družbe so družbe, v katerih ima skupina pomemben vpliv, ne obvladuje pa njihove finančne in poslovne usmeritve. Naložbe v pridružene družbe se v posamičnih računovodskih izkazih ob začetnem pripoznavanju merijo po nabavni vrednosti. V konsolidiranih računovodskih izkazih pa se obračunavajo po kapitalski metodi. Konsolidirani računovodski izkazi skupine SŽ-ŽGP zajemajo delež skupine SŽ-ŽGP v dobičkih in izgubah pridruženih družb, izračunan po kapitalski metodi. Če je delež skupine SŽ-ŽGP v izgubah pridružene družbe večji od njene naložbe v kapital pridružene družbe, se knjigovodska vrednost deleža skupine zmanjša na nič, delež v nadaljnjih izgubah pa se preneha pripoznavati.

Oslabitev naložbe v pridruženo družbo se pripozna v primeru, ko njena knjigovodska vrednost presega njeno nadomestljivo vrednost.

Posli, izvzeti iz konsolidiranih računovodskih izkazov

Pri sestavi konsolidiranih računovodskih izkazov se v celoti izločijo notranja sredstva in obveznosti, lastniški kapital, prihodki, odhodki in denarni tokovi, povezani s transakcijami med podjetji v skupini. V celoti se izločijo dobički ali izgube, ki izhajajo iz notranjih transakcij v skupini SŽ-ŽGP ter se pripoznajo v sredstvih, kot so zaloge in osnovna sredstva.

b) Prevedba tujih valut**Posli v tuji valuti**

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v funkcijsko valuto (EUR) skupine SŽ-ŽGP po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražene v tuji valuti ob koncu poročevalskega obdobja, se preračunajo v funkcijsko valuto po takrat veljavnem menjalnem tečaju. Pozitivne ali negativne tečajne razlike so razlike med odplačno vrednostjo v funkcijski valuti na začetku obdobja, popravljene za višino efektivnih obresti in plačil med obdobjem in odplačno vrednostjo 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 funkcijsko valuto po menjalnem tečaju na dan, ko je določena višina poštene vrednosti sredstva ali obveznosti. Nedenarne postavke, izražene v tuji valuti in izmerjene po izvirni vrednosti, se preverijo v funkcijsko valuto po menjalnem tečaju na dan posla, tečajne razlike pa se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

Računovodski izkazi družb v skupini SŽ-ŽGP

Konsolidirani računovodski izkazi skupine SŽ-ŽGP so predstavljeni v EUR. Postavke vsake družbe v skupini SŽ-ŽGP, ki so vključene v računovodske izkaze, se za potrebe konsolidiranih računovodskih izkazov prevedejo v funkcijsko valuto na naslednji način:

- sredstva in obveznosti v vsakem predstavljenem izkazu finančnega položaja, vključno z dobrim imenom, se prevedejo po tečaju ECB na dan poročanja,
- prihodki in odhodki družb v tujini se preračunajo v EUR po menjalnem tečaju na dan posla.

Tečajne razlike so pripoznane v drugem vseobsegajočem donosu in izkazane v postavki tečajne razlike znotraj kapitala. Za odvisne družbe, ki niso v polni lasti, se sorazmerni del tečajnih razlik razporedi na neobvladujoči delež. Če se odvisna družba v tujini odtuji na način, da ne obstaja več njeno obvladovanje, se ustrezen nabrani znesek v prevedbeni rezervi prerazporedi v poslovni izid, kot prihodek oziroma odhodek iz naslova odtujitve.

Neopredmetena sredstva

Neopredmeteno sredstvo je nedenarno sredstvo, ki praviloma fizično ne obstaja. Neopredmetena sredstva se razvrščajo na neopredmetena sredstva s končnimi dobami uporabnosti, ki se izkazujejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek in morebitno izgubo zaradi oslabitve, ter na neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami uporabnosti, ki se izkazujejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za morebitno izgubo zaradi oslabitve.

Neopredmetena sredstva zajemajo dolgoročno odložene stroške razvijanja, naložbe v pridobljene pravice do industrijske lastnine (koncesije, patenti, licence, blagovne znamke ipd.) in druge pravice ter naložbe v dobro ime prevzete družbe.

Neopredmeteno sredstvo se pripozna v poslovnih knjigah in izkazu finančnega položaja, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim, in je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje neopredmetenega sredstva se odpravi ter izbriše iz poslovnih knjig in iz izkaza finančnega položaja ob odtujitvi ali kadar se od njegove uporabe in poznejše odtujitve ne pričakujejo nikakršne gospodarske koristi. Neodpisana vrednost neopredmetenega sredstva s končno dobo uporabnosti se zmanjšuje z amortiziranjem. Družba uporablja metodo enakomernega časovnega amortiziranja.

Za neopredmeteno sredstvo se v poslovnih knjigah izkazujejo posebej nabavne vrednosti oziroma prevrednotene nabavne vrednosti, posebej popravki vrednosti kot kumulativni odpis, ki je posledica amortiziranja, in posebej nabrana izguba zaradi oslabitve; v izkaz finančnega položaja se vpišejo zgolj po neodpisani vrednosti, ki je razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti ter nabranimi izgubami zaradi oslabitve. Neopredmetena sredstva se vrednotijo po modelu nabavne vrednosti.

Neopredmetena sredstva se morajo zaradi oslabitve prevrednotiti, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Kot nadomestljiva vrednost se šteje poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje, ali vrednost pri uporabi, odvisno od tega, katera je večja.

Če je nadomestljiva vrednost neopredmetenega sredstva manjša od njegove knjigovodske vrednosti, se njegova knjigovodska vrednost zmanjša na njegovo nadomestljivo vrednost. Tako zmanjšanje je izguba zaradi oslabitve.

Pri ocenjevanju, ali obstaja kakršen koli znak, da bi bilo lahko sredstvo oslabiljeno, družba upošteva znake iz zunanjih in notranjih virov informacij. Pomembni znaki, da bi lahko bila sredstva oslabiljena, so izkazana izguba družbe v obdobju zadnjih treh let in plani poslovanja, ki ne kažejo bistvenega izboljšanja poslovanja v prihodnjih letih. Kot sodilo se uporablja normaliziran dobiček.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva družbe so zemljišča in zgradbe, oprema ter druga opredmetena osnovna sredstva in drobni inventar, katerega doba uporabnosti je daljša od enega leta. Med opredmetena osnovna sredstva se všteva drobni inventar, katerega doba uporabnosti je daljša od leta dni, posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu pa ne presega vrednosti 500 EUR. V nasprotnem primeru se stvari drobnega inventarja razporedijo med material. Nove nabave opredmetenih

osnovnih sredstev se razvrstijo med drobni inventar in opremo v skladu s prvotno razvrstitvijo istovrstnih sredstev ne glede na vrednost 500 EUR. Nadomestni deli, ki se uporabijo za vlaganja v opredmetena osnovna sredstva, se vodijo kot zaloge materiala.

Za opredmetena osnovna sredstva so v poslovnih knjigah izkazane posebej nabavne vrednosti oziroma prevrednotene nabavne vrednosti in posebej popravki vrednosti, pri čemer popravek vrednosti predstavlja njihov kumulativni odpis kot posledico amortiziranja. V izkazu finančnega položaja so izkazana po neodpisani vrednosti (knjigovodski vrednosti), ki pomeni razliko med nabavno in odpisano vrednostjo.

Opredmeteno osnovno sredstvo, ki izpolnjuje pogoje za pripoznanje, se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po modelu nabavne vrednosti.

Nabavno vrednost posameznega opredmetenega osnovnega sredstva sestavljajo nakupna cena, povečana za stroške uvoznih in nevračljivih nakupnih dajatev ter drugih stroškov, potrebnih za njihovo pripravo za uporabo. Od nakupne cene se odštejejo vsi trgovinski in drugi popusti. Nabavne vrednosti sestavljajo tudi stroški obresti in drugi stroški od posojil za tista sredstva, ki se pridobivajo 6 mesecev ali več in katerih predvidena nabavna vrednost sestavlja več kot 1 odstotek knjigovodske vrednosti vseh OOS, vendar največ do usposobitve OOS za uporabo. Nabavno vrednost povečajo stroški namenskega posojila, v ostalih primerih pa se usredstvijo stroški izposojanja v višini povprečne obrestne mere za bančna posojila.

Ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve nahajališča praviloma ne povečuje nabavne vrednosti OOS ob pridobitvi, če taki stroški niso pomembni (ne presegajo 10 odstotkov nabavne vrednosti OOS) ali če se taki stroški ob izločitvi OOS v večini primerov krijejo s prodajo pridobljenega odpadnega materiala. Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva, zgrajenega ali izdelanega v družbi, tvorijo stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava, in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati. V primeru nakupa novih OOS (tirna vozila in zgradbe) se njihova nabavna vrednost razdeli na dele, če imajo ti deli različne dobe uporabnosti in/ali vzorce uporabe, pomembne v razmerju do celotne nabavne vrednosti OOS. Vsak del OOS se nato obravnava posebej. Predvideni obdobji zneski stroškov rednih pregledov oziroma popravil pri tirnih vozilih se obravnavajo kot deli opredmetenih osnovnih sredstev.

Amortizacija in prevrednotenje

Za amortiziranje se uporablja metoda enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacija se obračunava posamično, skupinsko pa se obračunava samo pri drobnem inventarju iste vrste ali podobnega namena. Amortiziranje opredmetenih osnovnih sredstev v finančnem najemu je usklajeno z amortiziranjem podobnih opredmetenih osnovnih sredstev v lasti družbe oz. je usklajeno z dobo najema, če je le-ta krajša.

Pregled uporabljenih letnih amortizacijskih stopenj za leto 2022:

	Najnižja	Najvišja
1. Gradbeni objekti	1,00 %	25,00 %
2. Proizvodna oprema	2,00 %	50,00 %
3. Računalniška oprema	14,00 %	50,00 %
4. Motorna vozila	10,00 %	20,00 %
5. Druga oprema	17,00 %	17,00 %
6. Neopredmetena dolgoročna sredstva	10,00 %	34,00 %

Amortizacijske stopnje se leta 2022 glede na predhodno leto niso spremenile. Prevrednotenje opredmetenih osnovnih sredstev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti zaradi oslabitve.

Opredmetena osnovna sredstva se morajo zaradi oslabitve prevrednotiti, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo nadomestljivo vrednost. Kot nadomestljiva vrednost se šteje poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje, ali vrednost pri uporabi, odvisno od tega, katera je večja.

Če je nadomestljiva vrednost opredmetenega osnovnega sredstva manjša od njegove knjigovodske vrednosti, se njegova knjigovodska vrednost zmanjša na njegovo nadomestljivo vrednost. Takšno zmanjšanje je izguba zaradi oslabitve.

Pri ocenjevanju, ali obstaja kakršenkoli znak, da bi bilo lahko sredstvo oslabiljeno, družba upošteva znake iz zunanjih in notranjih virov informacij. Pomembni znaki, da bi lahko bila sredstva oslabiljena, so izkazana izguba družbe v obdobju zadnjih treh let in plani poslovanja, ki ne kažejo bistvenega izboljšanja poslovanja v prihodnjih letih. Kot sodilo se uporablja normalizirani dobiček.

Najemi

Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ima v najemu različne poslovne nepremičnine (zemljišča, poslovne prostore in zgradbe), opremo in avtomobile. Pogoji najema so predmet individualnih pogajanj in se razlikujejo glede na trajanje in vrsto najema. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ob sklenitvi pogodbe oceni, ali gre za najemno pogodbo oziroma ali pogodba vsebuje najem. Pogodba vsebuje najem, če se z njo prenaša pravica do obvladovanja uporabe identificiranega sredstva za obdobje, ki je praviloma daljše od enega leta v zameno za nadomestilo. Trajanje najema skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., opredeli na podlagi obdobja, v katerem najema ni mogoče odpovedati, ob upoštevanju obdobja, za katero velja možnost podaljšanje najema, in obdobje, za katero velja možnost odpoved najema, skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., presoja verjetnost izrabe navedenih možnosti.

Trajanje najema je odvisno od vrste sredstva v najemu in se giblje:

- pri zemljiščih od 2 let do 45 let;
- pri poslovnih prostorih in zgradbah od 10 let do 28 let;
- pri tirnih vozilih od 5 let do 20 let;
- pri ostali opremi od 5 let do 30 let;
- pri vozilih od 6 let do 10 let.

Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uporablja enoten pristop pripoznavanja in merjenja za vse najeme, razen za kratkoročne najeme in najeme manjše vrednosti (vrednost novega sredstva ne presega 5.000 EUR), ki se izkazujejo kot strošek obdobja, na katerega se najem nanaša.

Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., pripozna pravico do uporabe na dan začetka najema. Pravica do uporabe najetih sredstev se izmeri po nabavni vrednosti, zmanjšani za popravek vrednosti in izgubo zaradi oslabitve, s prilagoditvijo nabavne vrednosti ob vsakem ponovnem merjenju obveznosti iz najema. Nabavna vrednost pravice do uporabe najetih sredstev zajema znesek začetnega merjenja obveznosti iz najema, začetne neposredne stroške in plačila najemnine, ki so bila izvedena na datum začetka najema ali pred njim, zmanjšana za prejete spodbude za najem.

Amortizacijske stopnje pravic do uporabe najetih sredstev so naslednje:

• zemljišča	2,00 do 50,00 %
• zgradbe	3,00 do 10,00 %
• tirna vozila	5,00 do 20,00 %
• ostala oprema	3,00 do 20,00 %
• vozila	10,00 do 17,00 %

Če se ob koncu najema lastništvo nad najetim sredstvom prenese na družbo v skupini SŽ-ŽGP oziroma družba v skupini SŽ-ŽGP izrabi opcijo nakupa, se amortizacija izračuna na podlagi ocenjene dobe uporabnosti sredstva.

Obveznosti za najeta sredstva se pripoznajo v višini sedanje vrednosti preostalih najemnin v celotnem trajanju najemne pogodbe, ki je izračunana kot diskontirana vrednost najemnin, ki jih bo skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., v skladu z najemno pogodbo plačala v obdobju trajanja najema. Najemnine vključujejo nespremenljive najemnine, zmanjšane za vse terjatve za spodbude za najem in spremenljive najemnine. V najemnine je vključena tudi izpolnitvena cena možnosti nakupa, če je verjetno, da bo skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., izrabila to možnost, in plačilo kazni za odpoved najema, če obstaja verjetnost da bo skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., izrabila možnost odpovedi najema.

Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uporablja predpostavljeno obrestno mero za izposojanje na dan začetka najema, saj obrestne mere v najemni pogodbi ni mogoče določiti. Po datumu začetka najema se znesek obveznosti iz najema poveča za natečene obresti in zmanjša za vsa izvršena plačila najemnin. Knjigovodske vrednosti obveznosti iz najema se ponovno oceni v primeru prilagoditve ali spremembe obdobja trajanja najema, spremembe višine najemnine, kot posledice spremembe indeksa ali stopnje za določanje višine najemnine ali spremembe ocene opcije nakupa najetega sredstva.

Ob začetku najema so obveznosti za najeta sredstva enaka vrednosti pravice do uporabe sredstev in se zmanjšujejo z odplačili, medtem ko se vrednost pravic do uporabe najetih sredstev zmanjšuje za obračunano amortizacijo v obdobju najema. Amortizacijske stopnje so ocenjene glede na najemno obdobje. Obračunani stroški obresti bremenijo finančne odhodke obdobja.

Naložbene nepremičnine

Naložbena nepremičnina je nepremičnina, posedovana, da bi prinašala najemnino in/ali povečevala vrednost dolgoročne naložbe. Ob začetnem pripoznanju se naložbena nepremičnina ovrednoti po nabavni vrednosti, sestavljeni iz nakupne cene in stroškov, ki nastanejo ob nakupu.

Če se nepremičnina uporablja delno za oddajanje v najem, delno pa za proizvodne ali pisarniške namene, se dela nepremičnine obračunavata ločeno samo, če se tudi prodata lahko ločeno. V nasprotnem primeru se nepremičnina se prerazvršča med naložbene nepremičnine oziroma OOS glede na delež uporabe nepremičnine za posamezni namen (izračunan iz površine). Če je delež uporabe nepremičnine za namene oddajanja v najem večji od 90 odstotkov, se nepremičnina v celoti izkazuje med naložbenimi nepremičninami. Če je delež uporabe nepremičnine za namene oddajanja v najem manjši od 10 odstotkov, pa se nepremičnina v celoti izkazuje kot OOS. V drugih primerih se nepremičnina razvršča glede na ugotovljeni delež uporabe deloma kot naložbena nepremičnina in deloma kot OOS.

Če družba, lastnik nepremičnine, za najemnika opravlja še pomožne storitve in so te storitve nepomemben del celotnega dogovora (manj kot 20 odstotkov vseh prihodkov celotnega dogovora), se take nepremičnine opredelijo kot naložbene. Če take pomožne storitve sestavljajo več kot 20 odstotkov celotnih prihodkov v dogovoru, se nepremičnina obravnava kot OOS.

Naložbene nepremičnine se merijo po modelu nabavne vrednosti. Naložbene nepremičnine se morajo zaradi oslabitve prevrednotiti, če njihova knjigovodska vrednost presega njihovo pošteno vrednost. V primeru odstopanja tržne vrednosti nepremičnine od knjigovodske vrednosti se ugotovi poštena vrednost naložbene nepremičnine s pomočjo ocenjevalcev vrednosti nepremičnin.

Družba ugotavlja pošteno vrednost za pomembne naložbene nepremičnine v ciklu od treh do pet let za namen razkrivanja njihove poštene vrednosti s pomočjo ocenjevalcev vrednosti nepremičnin. Pomembna naložbena nepremičnina je v skupini SŽ-ŽGP/družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., naložbena nepremičnina, katere nabavna vrednost presega 100 tisoč EUR.

Za amortiziranje naložbenih nepremičnin se uporablja metoda enakomernega časovnega amortiziranja, amortizacija se obračunava posamično. Uporabljajo se enake amortizacijske stopnje, kot se uporabljajo za opredmetena osnovna sredstva.

Zaloge

Zaloge vključujejo zaloge surovin, materiala, nadomestnih delov, tistega drobnega inventarja, katerega doba uporabnosti je krajša od enega leta, nedokončane proizvodnje ter zaloge proizvodov in trgovskega blaga.

Nadomestni deli, ki se uporabljajo za vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev, ter nadomestni deli, ki se uporabljajo pri dodatnih vlaganjih v opredmetena osnovna sredstva, se vodijo kot zaloge materiala.

Vse vrste zalog materiala in blaga se vrednotijo po njihovi nabavni ceni, ki vključuje nakupno ceno, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredne stroške nabave. Zaloge končnih izdelkov se vrednotijo po proizvodjalnih stroških.

Za izkazovanje porabe zalog materiala, rezervnih delov in drobnega inventarja se uporablja metoda drsečih povprečnih cen.

Prevrednotenje zalog je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se na koncu poslovnega leta. Zaloge se vrednotijo po izvirni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Zaloge se prevrednotijo samo zaradi potrebne oslabitve.

Zaloge se slabijo na osnovi starosti, upošteva datum zadnje nabave in sicer po posameznih vrstah zalog:

- zaloge materiala se glede na starost slabijo v višini od 20 % do 90 %
- zaloge rezervnih delov se glede na starost slabijo v višini od 4 % do 92 %
- drobni inventar in embalaža se glede na starost slabita v višini od 60 % do 100 %.

Ne glede na to, se lahko v posamičnih primerih slabitev zalog obravnava individualno.

Finančni instrumenti

V skladu z MSRP 9 je skupina SŽ-ŽGP/družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., razvrstila finančne instrumente v dve skupini:

- finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti;
- finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida.

Posojila in terjatve so neizvedena finančna sredstva z nespremenljivimi in določljivimi plačili, ki ne kotirajo na delujočem trgu. Glede na zapadlost so razvrščena med kratkoročna finančna sredstva (zapadlost do 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja) ali dolgoročna finančna sredstva (z zapadlostjo nad 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja), dana posojila in poslovne terjatve se merijo po odplačni vrednosti.

Finančno sredstvo je razvrščeno po pošteni vrednosti preko poslovnega izida, če je določeno kot tako po začetnem pripoznanju. Finančna sredstva so določena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida pod pogojem, da je skupina SŽ-ŽGP/družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., zmožna voditi ta finančna sredstva in tudi odločati o nakupih in prodajah na podlagi poštene vrednosti. Finančna sredstva po pošteni vrednosti prek poslovnega izida so merjena po pošteni vrednosti, znesek sprememb poštene vrednosti pa se pripozna v poslovnem izidu.

Skupina SŽ-ŽGP/družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., v skladu z MSRP 9 za izračun slabitve finančnih instrumentov uporablja model pričakovanih kreditnih izgub, kar pomeni, da se bo slabitev finančnega inštrumenta lahko pripoznala, še preden bo izguba sploh nastala.

- **Terjatve**

Terjatve so na premoženjskopравnih in drugih razmerjih zasnovane pravice zahtevati od določene osebe plačilo dolga, dobavo stvari ali opravljanje storitve. Terjatve iz prodaje blaga in opravljanja storitev se praviloma pripoznajo hkrati s prihodki. V začetku se izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin (računi, situacije, obračuni) ob predpostavki, da bodo tudi plačani.

Vsa poznejša povečanja in zmanjšanja terjatev (naknadni popusti, priznane reklamacije, napake) praviloma povečujejo ali zmanjšujejo ustrezne poslovne ali finančne prihodke. Kot posebne terjatve se izkažejo terjatve, pri katerih je del plačil odložen v prihodnost in je odvisen od izpolnitve določenih pogojev (npr. zadržana plačila).

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti; kot prevrednotenje se ne šteje pogodbeno povečanje oziroma zmanjšanje njihove knjigovodske vrednosti. Prevrednotenje se opravi pred sestavitvijo računovodskih izkazov, pojavi se kot prevrednotenje terjatev zaradi njihove oslabitve (če družba ocenjuje, da je poplačljiva vrednost terjatve manjša od knjigovodske vrednosti) ali prevrednotenje terjatev zaradi odprave njihove oslabitve. Ocena slabitev temelji na pričakovanih kreditnih izgubah, povezanih z verjetnostjo neplačil terjatev v naslednjih 12 mesecih, razen če se je kreditno tveganje bistveno povečalo od začetnega pripoznanja. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uporablja pretekli razvoj verjetnosti neizpolnitve, čas povrnitve in znesek nastale izgube, popravljen za oceno o tem, ali so dejanske izgube zaradi tekočih gospodarskih ali kreditnih pogojev lahko večje ali manjše od izgub, kot jih predvideva pretekli razvoj.

Pri prevrednotenju terjatev zaradi njihove oslabitve se na podlagi modela pričakovanih kreditnih izgub oslabitev pripozna, še preden izguba nastane. Tako so se terjatve oslabile:

- redne terjatve in terjatve v sodnih postopkih po kriteriju starosti posamezne skupine oziroma razreda terjatev:

	2022	2021
Nezapadle terjatve	0,2 %	0,2 %
Terjatve z zapadlostjo do 30 dni	1 %	1 %
Terjatve z zapadlostjo od 31 do 90 dni	8 %	8 %
Terjatve z zapadlostjo od 91 do 120 dni	10 %	10 %
Terjatve z zapadlostjo od 121 do 150 dni	20 %	20 %
Terjatve z zapadlostjo od 151 do 180 dni	30 %	30 %
Terjatve z zapadlostjo od 181 do 364 dni	50 %	50 %
Terjatve z zapadlostjo nad 365 dni	100 %	100 %

- terjatve do kupcev, za katere je bila potrjena prisilna poravnava:

	2022	2021
Terjatve z zapadlostjo do 365 dni	50 %	50 %
Terjatve z zapadlostjo nad 365 dni	100 %	100 %

- terjatve do kupcev v stečaju se slabijo v višini 100 % ob objavi stečaja.

Poleg navedenih oslabitev se lahko pomembne terjatve slabijo še dodatno, individualno.

Glede na opravljeno analizo potrebnih slabitev terjatev z zapadlostjo do enega leta v obdobju 2019 – 2021, ocenjujemo da so izbrani odstotki še vedno ustrezni.

- **Denarna sredstva**

Denarna sredstva in denarne ustreznike zajemajo poleg sredstev na poslovnih računih pri bankah ter gotovine tudi kratkoročni depoziti pri bankah z dospelostjo do treh mesecev.

- **Dolgovi**

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti se na začetku ovrednotijo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin o njihovem nastanku.

Dolgoročne obveznosti se izkazujejo kot dolgoročne finančne obveznosti in dolgoročne poslovne obveznosti. Dolgoročne finančne obveznosti so dolgoročna posojila, dobljena pri bankah, družbah in fizičnih osebah, in dolgoročne obveznosti iz najemov, dolgoročne poslovne obveznosti pa so dolgoročni dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, dolgoročno dobljeni predujmi in varščine ter obveznosti za odloženi davek. Povečujejo se za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom.

Del dolgoročnih obveznosti, ki je že zapadel v plačilo, in del dolgoročnih obveznosti, ki bo zapadel v plačilo v letu dni, se v izkazu finančnega položaja preneseta med kratkoročne obveznosti. Pri kratkoročnih obveznostih se ločeno izkazujejo kratkoročne finančne obveznosti in kratkoročne poslovne obveznosti. Kratkoročne finančne obveznosti so dobljena posojila in kratkoročne obveznosti iz najemov. Kratkoročne poslovne obveznosti so dobljeni predujmi in varščine od kupcev, obveznosti do dobaviteljev doma in v tujini, obveznosti za nezaračunano blago in storitve, obveznosti do delavcev, obveznosti do državnih institucij in druge obveznosti.

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi, izraženi v tuji valuti, se na dan izkaza finančnega položaja preračunajo v domačo valuto. Povečanje kratkoročnih dolgov povečuje redne finančne odhodke, zmanjšanje kratkoročnih dolgov pa redne finančne prihodke.

Naložbe v odvisne in pridružene družbe

Naložbe v odvisne družbe in v pridružene družbe so naložbe v kapital drugih družb. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., razvršča naložbe v kapital drugih družb v dve skupini:

- odvisne družbe
- pridružene družbe

Naložbe v odvisne in pridružene družbe so finančne naložbe, za katere ni objavljenih cen na delujočem trgu, katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo oceniti, družba pa jih nima v lasti zaradi trgovanja, temveč zaradi upravljanja in jih praviloma namerava imeti v posesti v obdobju, daljšem od leta dni. Te naložbe so izmerjene po nabavni vrednosti, kar pomeni, da so v posamičnih računovodskih izkazih izkazane po nabavni ceni, povečani za stroške posla in pozneje zmanjšane za morebitne oslabitve.

Izgube zaradi oslabitve naložb v kapitalske instrumente drugih družb, izmerjenih po nabavni vrednosti (na podlagi objektivnih, nepristranskih dokazov o oslabitvi), se takoj pripoznajo v poslovnem izidu. Prejete dividende in deleži v dobičku se pripoznajo kot finančni prihodki.

Rezervacije

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze družbe, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih pojavile v obdobju, daljšem od leta dni, njihovo velikost pa je mogoče zanesljivo oceniti. V večini se pojavljajo rezervacije za jubilejne nagrade, odpravnine ob redni upokojitvi, za pokrivanje bodočih stroškov oziroma odhodkov zaradi vzpostavitve prvotnega stanja ter podobne rezervacije, rezervacije za dobro izvedbo del, rezervacije za dana jamstva, rezervacije za kočljive pogodbe, rezervacije za sanacijo kamnoloma ter rezervacije za pomembne zneske tožb.

Rezervacije so namenske in se porabljajo neposredno za stroške, za pokrivanje katerih so bile prvotno oblikovane. Rezervacije se v poslovnih knjigah in izkazu finančnega položaja odpravijo, kadar so izrabljene nastale možnosti, zaradi katerih so bile rezervacije prvotno oblikovane ali ko ni več potrebe po rezervacijah.

V okviru dolgoročno odloženih prihodkov se izkazujejo odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene prihodke. Mednje se uvrščajo tudi državne podpore in donacije, prejete za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev ali za pokrivanje določenih stroškov. Porabljajo se za pokrivanje stroškov (amortizacije ali drugih določenih stroškov) in se ob porabi prenašajo med poslovne prihodke.

Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

Družba je zaposlenim v skladu s predpisi in kolektivno pogodbo dolžna izplačati odpravnine ob njihovi upokojitvi ter jubilejne nagrade.

Za ta namen so oblikovane dolgoročne rezervacije v višini ocenjenih prihodnjih izplačil, diskontiranih na dan izkaza finančnega položaja. Izračun je izdelan za vsakega posameznega delavca tako, da je na podlagi individualnih podatkov izračunan strošek odpravnine ob upokojitvi in strošek pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve.

Prihodki iz pogodb s kupci

Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. v skladu z MSRP 15 uporablja petstopenjski model za določitev, kdaj pripoznati prihodke in do katere višine. Model opredeljuje, da se prihodki pripoznajo, ko skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ob prenosu obvladovanja blaga oziroma storitev na kupca, in sicer v višini, do katere skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. pričakuje, da je upravičena. Glede na izpolnjene kriterije se prihodki pripoznajo:

- v trenutku ali
- skozi obdobje

Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. prihodke iz pogodb s kupci pripozna na podlagi sklenjenih pogodb s kupci ob dobavi blaga oziroma storitve preneše obvladovanje na kupca v znesku, ki odraža nadomestilo, za katero skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. pričakuje, da je do njega upravičena. Vsaka obljubljeni storitev oziroma dobava blaga je obravnavana kot samostojna izvršljiva obveza, če je različna. Različna pa je takrat, kadar ima kupec koristi od opravljene storitve ali dobavljenega blaga. Izvršitvena obveza je obljuba kupcu zagotoviti storitev ali blago.

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

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

Pri gradbenih pogodbah se prihodki in odhodki pripoznajo odvisno od stopnje dokončnosti pogodbenih del na zadnji dan obračunskega obdobja (meseca, leta). Pri uporabi metoda stopnje dokončnosti del se pogodbeni prihodki pripoznajo kot prihodki v poslovnih izidih v obračunskih obdobjih, v katerih je delo opravljeno. Stopnja izpolnitve pogodbe se lahko določi na različne načine.

Družba vsak mesec za vse projekte z nadzornikom s strani naročnika opravi pregled opravljenega dela in na podlagi tega se izda mesečna gradbena situacija. Družba pripoznava prihodke z metodo stopnje dokončnosti oz. metodo merjenja napredka za izvršljivo obvezo, po kateri se prihodki in stroški pripoznava sorazmerno s stopnjo izpolnitve pogodbe.

Družba uporablja metodo izločkov, kjer se velikost prihodkov ugotavlja z odstotki kot razmerje med dejansko opravljenimi deli in vsemi pogodbenimi deli.

Če izida pogodbe o gradbenih delih ni mogoče zanesljivo oceniti, je treba:

- prihodke pripoznati samo do tolikšnega obsega pogodbenih stroškov, kolikor bodo verjetno nadomeščeni, in
- pogodbene stroške pripoznati kot odhodke v obdobju, v katerem se pojavijo.

Finančni prihodki

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami v obliki obračunanih obresti in deležev v dobičku drugih.

Odhodki

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti. Stroški se vodijo po naravnih vrstah stroškov v okviru analitičnega kontnega načrta, prilagojenega potrebam poročanja in izdelave konsolidiranih izkazov.

Finančni odhodki se pripoznajo ob obračunu, ne glede na plačila, ki so povezana z njimi.

Obdavčitev

Davki vključujejo obveznosti za obračunani davek in odloženi davek. Davki se izkazujejo v izkazu poslovnega izida, razen v tistem delu, v katerem se nanašajo na poslovne združitve ali postavke, ki se neposredno izkazujejo v drugem vseobsegajočem donosu.

Obveznosti za odmerjeni davek temeljijo na ugotovljenem dobičku za poslovno leto. Obdavčljivi dobiček se razlikuje od čistega dobička, izkazanega v poslovnem izidu, ker vključuje tudi postavke prihodkov in odhodkov, ki so obdavčljive ali so odbitne postavke v prihodnjih davčnih obdobjih, in tudi postavke, ki niso nikoli obdavčljive ali odbitne. Obveznost družbe za obračunani davek se izračuna z uporabo davčnih stopenj, veljavnih na dan poročanja.

Odloženi davek je namenjen pokrivanju začasne razlike, ki nastane med davčno vrednostjo sredstev in obveznosti do virov sredstev ter njihovo knjigovodsko vrednostjo, z uporabo metode obveznosti po trenutno veljavnih davčnih stopnjah. Terjatve za odložene davke se pripoznajo le, če je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče izrabiti odbitne začasne razlike. Če je družba imela oziroma ima zaporedne ali večje izgube, je to prepričljiv dokaz, da prihodnji obdavčljivi dobiček ne bo na razpolago. Terjatve za odložene davke so pripoznane na podlagi upoštevanja dobičkov v prihodnjih petih letih.

Kapital

Celotni kapital družbe je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če družba preneha delovati. Osnovni kapital in kapitalske rezerve predstavljajo denarne in stvarne vloške lastnika.

Druge rezerve so namensko zadržani dobički preteklih let. Oblikovane so na podlagi sklepa ustreznega organa nadzora oziroma lastnika.

Določanje poštene vrednosti

Glede na računovodske usmeritve družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je treba v nekaterih primerih določiti pošteno vrednost tako nefinančnih kot tudi finančnih sredstev in obveznosti, bodisi zaradi merjenja posameznih sredstev bodisi zaradi dodatnih razkritij poštene vrednosti.

Družba pri določanju poštene vrednosti nefinančnih kot tudi finančnih sredstev in obveznosti upošteva naslednjo hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti:

- prva raven zajema kotirane cene na delujočih trgih za enaka sredstva in obveznosti;
- druga raven zajema vrednosti, ki niso enake kotiranim cenam v smislu prve ravni, a jih je kljub temu mogoče pridobiti neposredno s trga (cene za enaka ali podobna sredstva in obveznosti na manj aktivnih trgih) ali posredno preko preračunov, na primer: vrednosti, izpeljane iz kotiranih cen na aktivnem trgu, na podlagi obrestnih mer in krivulj donosa ipd.;
- tretja raven zajema vhodne podatke za sredstvo in obveznost, ki ne temeljijo na zaznavnih tržnih podatkih, pri tem pa morajo neopazovani podatki izražati predpostavke, ki bi jih udeleženci na trgu uporabili pri določanju cene sredstva ali

obveznosti, vključno s predpostavkami o tveganjih. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., kot osnovo za določanje poštene vrednosti finančnih instrumentov uporablja kotirane cene. Če finančni instrument ne kotira na organiziranem trgu oziroma se trg ocenjuje kot nedelujoč, skupina SŽ-ŽGP za ocenitev poštene vrednosti finančnega instrumenta uporabi vhodne podatke druge in tretje ravni.

Poštena vrednost neopredmetenih sredstev temelji na metodi diskontiranih denarnih tokov, za katere se pričakuje, da bodo izhajali iz uporabe ali morebitne prodaje sredstev.

Poštena vrednost opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin je njihova tržna vrednost. Tržna vrednost nepremičnin je enaka ocenjeni vrednosti, po kateri bi se lahko nepremičnina na dan cenitve in po ustreznem trženju prodala. Tržna vrednost opreme temelji na ponujeni tržni ceni podobnih sredstev. Poštena vrednost zalog se določi na podlagi njihove pričakovane prodajne vrednosti pri rednem poslovanju, zmanjšane za ocenjene stroške prodaje.

Poštena vrednost finančnih sredstev po pošteni vrednosti prek poslovnega izida se določa skladno s predhodno določeno hierarhijo ravni določanja poštene vrednosti finančnih instrumentov. Če poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, ker je razpon ocen utemeljene poštene vrednosti pomemben in je verjetnost različnih ocen težko presoditi, skupina SŽ-ŽGP sredstvo meri po nabavni vrednosti.

Poštena vrednost terjatev in posojil se izračuna kot sedanja vrednost prihodnjih denarnih tokov, razobrestenih po tržni obrestni meri na koncu poročevalskega obdobja, ocena upošteva kreditno tveganje teh finančnih sredstev.

Poštena vrednost neizvedenih finančnih obveznosti se za potrebe poročanja izračuna na podlagi sedanje vrednosti prihodnjih izplačil glavnice in obresti, diskontiranih po tržni obrestni meri ob koncu poročevalskega obdobja.

2.3 Pojasnila h konsolidiranim računovodskim izkazom

2.3.1 Pojasnila k izkazu finančnega položaja

2.3.1.1 Neopredmetena sredstva

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	144.420	162.473
Dolgoročne premoženjske pravice	91.933	79.541
Druga NDS v pridobivanju	245.672	227.652
Skupaj	482.025	469.666

Gibanje neopredmetenih sredstev

v EUR	Dolgoročne premoženjske pravice	Druga NDS v pridobivanju	Dolgoročni odloženi stroški razvijanja	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1. 1. 2021	377.170	156.716	180.526	714.411
Pridobitve	0	70.936	0	70.936
Odpisi	-162.778	0	0	-162.778
Stanje 31. 12. 2021	214.392	227.652	180.526	622.570
Stanje 1. 1. 2022	214.392	227.652	180.526	622.570
Pridobitve	26.244	18.020	0	44.264
Stanje 31. 12. 2022	240.636	245.672	180.526	666.834
Popravek vrednosti				
Stanje 1. 1. 2021	283.310	0	0	283.310
Odpisi	-162.778	0	0	-162.778
Amortizacija	14.320	0	18.053	32.372
Stanje 31. 12. 2021	134.851	0	18.053	152.904
Stanje 1. 1. 2022	134.851	0	18.053	152.904
Amortizacija	13.852	0	18.053	31.905
Stanje 31. 12. 2022	148.703	0	36.106	184.809
Neodpisana vrednost				
Knjigovodska vrednost 1. 1. 2021	93.860	156.716	180.526	431.102
Knjigovodska vrednost 31. 12. 2021	79.541	227.652	162.473	469.666
Knjigovodska vrednost 1. 1. 2022	79.541	227.652	162.473	469.666
Knjigovodska vrednost 31. 12. 2022	91.933	245.672	144.420	482.025

Na dan 31. decembra 2022 ima skupina SŽ ŽGP 24.356 EUR obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev (31. decembra 2021 teh obvez ni imela). Skupina nima zastavljenih neopredmetenih osnovnih sredstev.

16,6 % vseh neopredmetenih sredstev, ki so bile v uporabi 31. decembra 2022 je bilo v celoti amortiziranih (17,6 % na dan 31. decembra 2021). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost neopredmetenih sredstev.

2.3.1.2 Pravica do uporabe najetih sredstev

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pravica do uporabe zemljišč	550.241	673.140
Pravica do uporabe zgradb	4.188.165	1.363.547
Pravica do uporabe opreme	6.486.020	6.988.406
Skupaj	11.224.426	9.025.093

Gibanje pravice do uporabe

v EUR	Pravica do uporabe zemljišča	Pravica do uporabe zgradbe	Pravica do uporabe oprema	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1. 1. 2021	574.429	2.229.890	9.397.217	12.201.536
Povečanja	386.078	56.425	846.251	1.288.755
Zmanjšanja	0	-273.448	4.319	-269.129
Prenosi	0	0	-163.651	-163.651
Stanje 31. 12. 2021	960.507	2.012.867	10.084.136	13.057.510
Stanje 1. 1. 2022	960.507	2.012.867	10.084.136	13.057.510
Povečanja	333.182	3.229.382	490.685	4.053.249
Zmanjšanja	-313.070	-132.808	-83.702	-529.580
Prenosi	0	0	-898.342	-898.342
Stanje 31. 12. 2022	980.619	5.109.441	9.592.777	15.682.837
Popravek vrednosti				
Stanje 1. 1. 2021	149.426	509.983	2.300.277	2.959.687
Zmanjšanja	0	-92.420	50.407	-42.013
Amortizacija	137.942	231.756	858.043	1.227.741
Prenosi	0	0	-112.997	-112.997
Stanje 31. 12. 2021	287.368	649.320	3.095.730	4.032.418
Stanje 1. 1. 2022	287.368	649.320	3.095.730	4.032.418
Zmanjšanja	0	0	-887.493	-887.493
Amortizacija	143.010	271.956	898.520	1.313.486
Stanje 31. 12. 2022	430.378	921.276	3.106.757	4.458.411
Neodpisana vrednost				
Stanje 1. 1. 2021	425.003	1.719.907	7.096.939	9.241.849
Stanje 31. 12. 2021	673.140	1.363.547	6.988.406	9.025.093
Stanje 1. 1. 2022	673.140	1.363.547	6.988.406	9.025.093
Stanje 31. 12. 2022	550.241	4.188.165	6.486.020	11.224.426

Na dan 31. decembra 2022 ima skupina 8.505.525 EUR obvez iz naslova pravice do uporabe najetih sredstev (6.687.434 EUR na dan 31. decembra 2021).

Povečanje pravice do uporabe zgradb predstavlja stavbna pravica v k. o. Slape na podlagi pogodbe z družbo SŽ – Potniški promet, d. o. o.

2.3.1.3 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Zemljišča	2.004.920	2.004.920
Zgradbe	1.085.999	1.111.970
Oprema	9.920.353	5.676.200
- tirna vozila	634.424	727.989
- druga oprema	9.285.929	4.948.211

SŽ-Železniško gradbeno podjetje

Opredmetena osnovna sredstva v pridobivanju	72.367	3.630.211
Skupaj	13.083.639	12.423.301

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR	Zemljišče	Zgradbe	Naprave in oprema	Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	Skupaj OOS
Nabavna vrednost					
Stanje 1. 1. 2021	2.637.701	6.146.975	37.097.587	27.259	45.909.522
Pridobitve	6.932	2.651	1.174.713	3.602.952	4.787.248
Odtujitve	0	-6.558	-759.788	0	-766.346
Prenosi	-639.711	0	163.651	0	-476.060
Stanje 31. 12. 2021	2.004.920	6.143.068	37.676.164	3.630.211	49.454.364
Stanje 1. 1. 2022	2.004.920	6.143.068	37.676.164	3.630.211	49.454.364
Pridobitve	0	9.340	5.858.985	-3.557.844	2.310.481
Odtujitve	0	-50.004	-689.550	0	-739.554
Prenosi iz finan. najema	0	0	898.342	0	898.342
Prenosi vlag.v tuja OS	0	980.093	-980.093	0	0
Stanje 31. 12. 2022	2.004.920	7.082.497	42.763.848	72.367	51.923.632
Popravek vrednosti					
Stanje 1. 1. 2021	0	4.956.512	31.053.238	0	36.009.750
Zmanjšanja	0	-6.558	-577.777	0	-584.335
Amortizacija	0	81.145	1.524.502	0	1.605.647
Stanje 31. 12. 2021	0	5.031.099	31.999.964	0	37.031.063
Stanje 1. 1. 2022	0	5.031.099	31.999.964	0	37.031.063
Zmanjšanja	0	-28.843	-660.893	0	-689.736
Amortizacija	0	116.840	1.578.035	0	1.694.875
Prenosi iz finan. najema	0	0	803.791	0	803.791
Prenosi vlag.v tuja OS	0	877.402	-877.402	0	0
Stanje 31. 12. 2022	0	5.996.498	32.843.495	0	38.839.993
Neodpisana vrednost					
Stanje 1. 1. 2021	2.637.700	1.190.464	6.044.349	27.259	9.899.772
Stanje 31. 12. 2021	2.004.920	1.111.970	5.676.200	3.630.211	12.423.301
Stanje 1. 1. 2022	2.004.920	1.111.970	5.676.200	3.630.211	12.423.301
Stanje 31. 12. 2022	2.004.920	1.085.999	9.920.353	72.367	13.083.639

Na dan 31. decembra 2022, ima skupina za 788.145 EUR obvez za pridobitev opredmetenih sredstev (458.497 EUR na dan 31. decembra 2021). Skupina nima zastavljenih opredmetenih osnovnih sredstev.

33,1 % vseh opredmetenih sredstev, ki so bila v uporabi 31. decembra 2022, je bilo v celoti amortiziranih (42,2 % na dan 31. decembra 2021). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost opredmetenih sredstev.

Pomembnejše povečanje naprav in opreme predstavlja aktiviranje podbikalke PLASSER v višini 3.500 tisoč EUR in nabava dveh bagrov v višini 750 tisoč EUR.

2.3.1.4 Naložbene nepremičnine

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Naložbene nepremičnine	917.306	932.326
Skupaj	917.306	932.326

Naložbene nepremičnine se v celoti nanašajo na naložbene nepremičnine družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., kjer so izkazane počitniške kapacitete in zemljišča na Verdu, ki se še ne uporabljajo za opravljanje dejavnosti v okviru skupine SŽ-ŽGP.

Gibanje naložbenih nepremičnin

v EUR	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1. 1. 2021	118.084	447.163	565.247
Pridobitve	134.952	0	134.952
Preknjižba	442.497	197.214	639.711
Stanje 31. 12. 2021	695.533	644.377	1.339.910
Stanje 1. 1. 2022	695.533	644.377	1.339.910
Stanje 31. 12. 2022	695.533	644.377	1.339.910
Popravek vrednosti			
Stanje 1. 1. 2021	0	391.761	391.761
Amortizacija	0	15.823	15.823
Stanje 31. 12. 2021	0	407.584	407.584
Stanje 1. 1. 2022	0	407.584	407.584
Amortizacija	0	15.020	15.020
Stanje 31. 12. 2022	0	422.604	422.604
Neodpisana vrednost			
Stanje 1. 1. 2021	118.084	55.402	173.486
Stanje 31. 12. 2021	695.533	236.793	932.326
Stanje 1. 1. 2022	695.533	236.793	932.326
Stanje 31. 12. 2022	695.533	221.773	917.306

Skupina nima zastavljenih naložbenih nepremičnin.

Skupina je leta 2022 ustvarila prihodke od najemnin v višini 17.775 EUR (16.523 EUR leta 2021). Stroški amortizacije naložbenih nepremičnin znašajo 15.020 EUR (15.823 EUR leta 2021).

23,1 % vseh naložbenih nepremičnin ali zgradb, ki so bila v uporabi 31. decembra 2022, je bilo v celoti amortiziranih (15,8 % na dan 31. decembra 2021). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost naložbenih nepremičnin.

Poštena vrednost naložbenih nepremičnin je bila ugotovljena s pomočjo ocenjevalcev vrednosti nepremičnin in na dan 31. decembra 2022 znaša 2.960.790 EUR (2.960.790 EUR na dan 31. decembra 2021).

2.3.1.5 Finančne terjatve

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Depoziti pri banki	563.409	558.731
Skupaj dolgoročne finančne terjatve	563.409	558.731

Gibanje finančnih terjatev:

v EUR	2022	2021
Dolgoročne finančne terjatve		
Stanje 1. januarja	558.731	252.762
- pripis obresti	4.678	0
- zmanjšanja	0	-1.398
- prenos iz kratkoročnega dela	0	307.367
Stanje 31. decembra	563.409	558.731
Skupaj dolgoročne finančne terjatve	563.409	558.731
Kratkoročne finančne terjatve		
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini		
Stanje 1. januarja	0	0
- povečanja	15.700.000	20.900.000
- zmanjšanje	-15.700.000	-20.900.000
Stanje 31. decembra	0	0
Kratkoročne finančne terjatve do drugih		
Stanje 1. januarja	0	321.682
- povečanja	0	2.527
- zmanjšanje	0	-16.842
- prenos na kratkoročni del	0	-307.367
Stanje 31. decembra	0	0
Skupaj kratkoročne finančne terjatve	0	0
Skupaj	563.409	558.731

Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini zajemajo promet terjatev do Slovenskih železnic, d. o. o., in sicer za kratkoročno plasiranje denarnih sredstev na podlagi Pogodbe o medsebojnem financiranju.

Obresti med družbami v skupini so zaračunane po veljavni davčno priznani obrestni meri med povezanimi osebami.

2.3.1.6 Dolgoročne poslovne terjatve

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročni predujmi, dani za osnovna sredstva	54.667	56.033
Druge poslovne terjatve	60.372	304.194
Skupaj	115.039	360.227

Druge dolgoročne terjatve v državi v večini sestavljajo zadržana sredstva po projektu v družbi SŽ – ŽGP Ljubljana, d. d. v višini 54.667 EUR in terjatve do Eko sklada v družbi Kamnolom Verd, d. o. o. za sanacijo zemljišč v višini 60.368 EUR.

2.3.1.7 Odložene terjatve za davek

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Odložene terjatve za davek	132.858	329.883

Podjetje	Konsolidirano 31. 12. 2022	Konsolidirano 31. 12. 2021
SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	88.232	124.371
Kamnolom Verd, d. o. o.	44.626	205.512
Skupaj	132.858	329.883

Odložene terjatve za davek so v skupini SŽ-ŽGP pripoznane za davčno nepriznane odhodke iz naslova rezervacij in neuveljavljenih olajšav za investiranje.

Gibanje odloženih terjatev za davek v skupini SŽ-ŽGP leta 2022:

v EUR	Rezervacije	Popravek vrednosti terjatev	Olajšava za investiranje	Skupaj
Stanje na dan 1. 1. 2021	119.670	119.914	201.599	441.183
Črpanje leta 2021	0	-119.914	-1.737	-121.651
Oblikovanje leta 2021	10.350	0	0	10.350
Stanje na dan 31. 12. 2021	130.020	0	199.862	329.883
Črpanje leta 2022	-39.463	0	-157.561	-197.025
Stanje na dan 31. 12. 2022	90.557	0	42.301	132.858

2.3.1.8 Druga dolgoročna sredstva

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Druga dolgoročna sredstva	1.218	1.046

2.3.1.9 Zaloge

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Material	8.015.587	5.065.652
Nadomestni deli	490.558	312.565
Drobni inventar in embalaža	125.202	92.761
Proizvodi in trgovsko blago	894.755	1.199.043
Skupaj	9.526.102	6.670.021

Sprememba zalog materiala je pogojena s spremembo obsega posla ter faznosti v izvedbi posameznih večjih projektov na bilančni dan.

Leta 2022 so odpisi znašali 3.076 EUR in oslabitev zalog 29.581 EUR (leta 2021 so odpisi znašali 18.596 EUR, oslabitev zalog 516.427 EUR). V letu 2022 je izkazan tudi inventurni primanjkljaj v višini 2.371 EUR (1.076 EUR v letu 2021) in primanjkljaj iz naslova kraje v višini 6.286 EUR. Na zalogah ni zastavnih pravic. Knjigovodska vrednost zalog ne presega njihove iztržljive vrednosti.

2.3.1.10 Terjatve do kupcev

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Kratkoročne terjatve do družb v skupini SŽ	607.258	1.028.956
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	13.774.975	9.692.573
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.224.811	1.166.383
Skupaj	15.607.044	11.887.912

v EUR	Leto 2022			Leto 2021		
	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Neto vrednost	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Neto vrednost
Kratkoročne terjatve do družb v skupini SŽ	607.258	0	607.258	1.028.956	0	1.028.956
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	15.609.135	1.834.160	13.774.975	11.624.859	1.932.286	9.692.573
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.474.228	249.417	1.224.811	1.404.981	238.598	1.166.383
Skupaj	17.690.621	2.083.577	15.607.044	14.058.796	2.170.884	11.887.912

Skupina nima zavarovanih poslovnih terjatev. Skupina nima obremenjenih poslovnih terjatev.

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev se je oblikoval na naslednji način:

v EUR	Leto 2022	Leto 2021
Stanje 1. 1.	2.170.884	2.193.559
Zmanjšanje za odpisane terjatve	-93.167	-9.620
Odprava popravka vrednosti	-40.537	-72.286
Oblikovanje popravka vrednosti	46.397	59.231
Stanje 31. 12.	2.083.577	2.170.884

Preglednica zapadlosti terjatev:

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Nezapadle terjatve	12.078.366	10.819.285
Že zapadle terjatve	5.612.255	3.239.511
- do 30 dni	2.847.398	587.250
- od 31 do 90 dni	167.023	136.082
- od 91 do 365 dni	36.425	444.118
- nad 365 dni	2.561.409	2.072.061
Skupaj	17.690.621	14.058.796

2.3.1.11 Druge kratkoročne poslovne terjatve

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Terjatve do državnih in drugih institucij	781.330	370.096
Terjatve do zaposlencev	787	1.015
Kratkoročne poslovne terjatve na podlagi predujmov:	1.357.560	816.850
– dani predujmi za osnovna sredstva	107.917	191.707
– dani predujmi za material	221.693	136.251
– dani predujmi za gradbene storitve	1.027.950	488.892
Kratkoročne varščine	6.697	2.462
Ostale kratkoročne poslovne terjatve do drugih	18.735	17.961
Odloženi stroški	122.541	497.031
Nezaračunani prihodki	744.739	108.894
DDV od prejetih predujmov	931	717
Skupaj	3.033.320	1.815.026

Odpisi in slabitve terjatev do kupcev in drugih kratkoročnih poslovnih terjatev, ki so izkazani v poslovnih odhodkih, so leta 2022 znašali 46.400 EUR (leta 2021 pa 107.662 EUR).

2.3.1.12 Terjatve za davek iz dobička

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Terjatve za davek iz dobička	69.007	273.352
Skupaj	69.007	273.352

2.3.1.13 Denar in denarni ustrezniki

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Denarna sredstva v blagajni	0	700
Denarna sredstva v banki	7.577.678	7.734.926
Skupaj	7.577.678	7.735.626

2.3.1.14 Kapital

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Vpoklican kapital	3.152.412	3.152.412
Zakonske rezerve	315.241	315.241
Druge rezerve iz dobička:	3.912.663	3.912.663
- statutarne rezerve	315.241	315.241
- druge rezerve iz dobička	3.597.422	3.597.422
Rezerve za pošteno vrednost	255.330	-90.841
Preneseni čisti poslovni izid	22.605.725	20.623.093
Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta	4.755.204	3.985.316
Skupaj	34.996.575	31.897.884

Gibanje kapitala	v EUR
Stanje 1. 1. 2021	27.876.240
Čisti dobiček poslovnega leta	3.985.316
Aktuarski dobički in izgube	-40.011
Zmanjšanje iz drugih naslovov (popravek konsolidacije 2020)	76.339
Stanje 31. 12. 2021	31.897.884
Stanje 1. 1. 2022	31.897.884
Čisti dobiček poslovnega leta	4.755.204
Izplačilo dividend	-2.001.927
Aktuarski dobički in izgube	345.414
Stanje 31. 12. 2022	34.996.575

2.3.1.15 Rezervacije

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Rezervacije za odpravnine	420.132	646.322
Rezervacije za jubilejne nagrade	152.253	175.395
Skupaj	572.385	821.717

Gibanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine

v EUR	Odpravnine	Jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 1. 1. 2021	583.812	144.905	728.717
Poraba v 2021	-12.169	-11.280	-23.449
Stroški tekočega službovanja	36.170	40.614	76.784
Obresti (odhodki)	4.795	1.156	5.951
Odprava rezervacij (zaprtje, pravice) (prihodki)	-6.297	0	-6.297
Aktuarski dobički/izgube	40.011	0	40.011
Stanje 31. 12. 2021	646.322	175.395	821.717
Stanje 1. 1. 2022	646.322	175.395	821.717
Poraba v 2022	-12.078	-8.819	-20.897
Stroški tekočega službovanja	106.844	17.240	124.084
Obresti (odhodki)	24.459	6.532	30.991
Odprava rezervacij (zaprtje, pravice) (prihodki)	0	-38.095	-38.095
Aktuarski dobički/izgube	-345.415	0	-345.415
Stanje 31. 12. 2022	420.132	152.253	572.385

Pri izračunu rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so bile upoštevane naslednje pomembnejše predpostavke:

	Leto 2022	Leto 2021
Povprečna mesečna bruto plača v Sloveniji	2.030 EUR	1.990 EUR
Diskontna stopnja	3,821 %	0,834 %
Skupna rast plač	1,0 %	1,0 %
Pogoji upokojitve (starost)		
• moški (prehodno obdobje)	-	60
• ženske (prehodno obdobje)	-	60
• moški	65	65
• ženske	65	65

Letna diskontna stopnja je določena na osnovi donosnosti za 15-letne podjetniške obveznice EU COMPOSITE AAA po Bloombergu na dan 31.12.2022.

Druge rezervacije

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Rezervacije za pravdne zadeve	184.867	213.200
Rezervacije za dana jamstva	638.478	546.917
Rezervacije za pokrivanje sanacije zemljišča	70.551	49.524
Skupaj	893.896	809.641

Gibanje drugih rezervacij

v EUR	Rezervacije za pravdne zadeve	Rezervacije za dana jamstva	Rezervacije za sanacijo kamnoloma	Skupaj
Stanje 1. 1. 2021	238.820	530.964	0	769.784
oblikovanje	7.417	69.021	49.524	125.961
poraba	0	-53.068	0	-53.068
odprava	-33.037	0	0	-33.037
Stanje 31. 12. 2021	213.200	546.917	49.524	809.641
Stanje 1. 1. 2022	213.200	546.917	49.524	809.641
oblikovanje	8.968	102.556	21.027	132.551
poraba	-4.597	-10.995	0	-15.592
odprava	-32.704	0	0	-32.704
Stanje 31. 12. 2022	184.867	638.478	70.551	893.896

Proti obvladujoči družbi SŽ ŽGP Ljubljana, d. d. je v letu 2022 potekalo enajst pravnih postopkov v skupni vrednosti 40.377.744 EUR (odškodninski in gospodarski spori). Dva spora sta bila v letu 2022 zaključena.

V skladu z ocenami možnih izidov na podlagi poročil odvetniških družb, so za pet postopkov na dan 31. decembra 2022 oblikovane rezervacije.

V treh primerih odškodninskih sporov se ocenjuje, da bo izid sporov za toženo stranko ugoden.

V primeru gospodarskega spora v višini 40.000.000 EUR, ki se nanaša na zahtevo za odpravo napak pri gradbenih delih, se v trenutni fazi postopka ocenjuje, da je možnost, da bi se kot vzrok za napake na betonskih pragovih ugotovila dela, ki jih je izvajala družba in da bi bili zavrjeni ugovori družbe, majhna, zato rezervacije na dan 31. decembra 2022 niso pripoznane.

Ocenjuje se, da bo uspeh v tem postopku odvisen od ugotovitev izvedenca, ki ga bo določilo sodišče. V primeru, da bi se potrdile navedbe tožeče stranke, bi lahko družba prenesla odgovornost na dobavitelja pragov, katerega je preko sodišča že obvestila o postopku in zoper njega v septembru 2022 tudi vložila tožbo. V primeru, da so poškodbe pragov posledica ne vzdrževanja ali pa da je do poškodb prišlo zaradi okoliščin, ki so nastale po sklenitvi pogodbe in katere tožena stranka ni mogla preprečiti ali se jim izogniti, se pričakuje, da bo zahtevke zavrjeni.

Tožbeni primeri, za katere niso oblikovane rezervacije, so prikazani v okviru potencialnih obveznosti.

Proti družbi Kamnolom Verd, d. o. o., leta 2022 ni bilo odprtih pravnih postopkov, zato iz tega naslova ni izkazanih nobenih rezervacij niti potencialnih obveznosti.

2.3.1.16 Dolgoročno odloženi prihodki

v EUR	Dolgoročne pogodbene obveznosti pri gradbenih storitvah	Skupaj
Stanje 1. 1. 2021	213.478	213.478
- oblikovanje	3.720	3.720
- poraba oz. prenos na kratkoročni del	-33.017	-33.017
- odprava	-3.348	-3.348
Stanje 31. 12. 2021	180.833	180.833
Stanje 1. 1. 2022	180.833	180.833
- oblikovanje	28.169	28.169
- poraba oz. prenos na kratkoročni del	-33.048	-33.048
- odprava	0	0
Stanje 31. 12. 2022	175.954	175.954

2.3.1.17 Obveznosti iz najemov

v EUR	31.12. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročne obveznosti iz najemov	6.793.540	4.992.656
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.711.985	1.694.778
Skupaj	8.505.525	6.687.434

Gibanje obveznosti iz najemov:

v EUR	Leto 2022	Leto 2021
Stanje 1. 1.	6.687.434	6.953.758
povečanje	4.032.180	1.543.835
zmanjšanje	-446.719	-227.372
plačila	-1.851.317	-1.633.089
obresti	83.947	50.302
Stanje 31.12.	8.505.525	6.687.434

Skupina med temi obveznosti v skladu s sklenjenimi pogodbami izkazuje obveznosti za sredstva v najemu. V najemu so poslovni prostori, oprema in zemljišča (doba najema od 2 do 45 let).

Gibanje finančnih obveznosti in obveznosti iz najemov (denarni tok)

EUR	2022	2021
Stanje 1. januarja	6.687.434	6.953.961
Prejemki pri prejetih posojilih	0	8.500.000
Izdatki pri prejetih posojilih	0	-8.500.000

Izdatki za odplačila obveznosti iz najemov	-1.767.370	-1.582.787
Spremembe obveznosti iz najemov	3.585.461	1.316.463
Spremembe obveznosti za obresti	0	-203
Stanje 31. decembra	8.505.525	6.687.434

2.3.1.18 Druge poslovne obveznosti

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročne obveznosti	22.293	31.871
Obveznosti do družb s skupini SŽ	22.293	24.693
Obveznosti do dobaviteljev	0	7.178
Kratkoročne obveznosti	3.505.743	2.845.260
Obveznosti za prejete predujme:	83.685	25.933
- predujmi za gradbene storitve	0	16.124
- drugo	83.685	9.809
Obveznosti do zaposlencev	597.597	602.575
Obveznosti do države in državnih institucij	161.271	226.293
Obveznosti do drugih	72.077	80.855
Pogodbene obveznosti iz nedokončanih del na projektih	1.217.956	585.848
Vračunani stroški in odhodki	1.359.949	1.289.432
DDV od danih predujmov	13.208	34.324
Skupaj	3.528.036	2.877.131

Vračuni stroški in odhodki

v EUR	Neizrabljen dopust	Vračunani stroški oddelanih ur	Vračunani stroški iz nedokon. del na projektih	Vračunana koncesnina	Vračunane rezervacije iz kočljivih pogodb	Drugo	Skupaj
Stanje 1. 1. 2021	230.503	151.846	1.282.730	176.924	0	198.264	2.040.267
- oblikovanje	64.737	204.485	3.951.175	201.592	0	437.100	4.859.089
- poraba/črpanje	0	0	-4.750.565	-135.656	0	-444.458	-5.330.679
- odprava	0	-151.846	0	-41.268	0	-86.131	-279.245
Stanje 31. 12. 2021	295.240	204.485	483.340	201.592	0	104.775	1.289.432
Stanje 1. 1. 2022	295.240	204.485	483.340	201.592	0	104.775	1.289.432
- oblikovanje	75.197	120.714	4.837.620	163.081	623.750	502.013	6.322.375
- poraba/črpanje	0	0	-5.285.560	-190.448	0	-19.300	-5.495.308
- odprava	0	-204.485	0	-11.144	0	-540.921	-756.550
Stanje 31. 12. 2022	370.437	120.714	35.400	163.081	623.750	46.567	1.359.949

2.3.1.19 Obveznosti do dobaviteljev

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Obveznosti do družb v skupini SŽ	1.127.633	718.099
Obveznosti do dobaviteljev v državi	8.094.881	6.453.640
Obveznosti do dobaviteljev v tujini	4.127.342	2.035.831
Skupaj	13.349.856	9.207.570

Preglednica zapadlosti obveznosti:

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Nezapadle obveznosti	12.232.147	8.829.667
Že zapadle obveznosti	1.117.709	377.903
- do 30 dni	986.065	288.744
- od 31 do 90 dni	48.840	1.037
- od 91 do 365 dni	25.249	19.477
- nad 365 dni	57.555	68.645
Skupaj	13.349.856	9.207.570

2.3.1.20 Obveznosti za davek iz dobička

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Obveznosti za davek iz dobička	310.844	0
Skupaj	310.844	0

Pogojne terjatve in pogojne obveznosti

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Prejete bančne garancije za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, odpravo napak, avansne garancije	3.461.305	4.128.277
Prejete menice, izvršnice za zavarovanje avansa, dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	213.335	2.660.140
Zadržana izplačila dividend	14.768	14.768
Skupaj pogojne terjatve	3.689.408	6.803.185
Dane bančne garancije za dobro izvedbo, odpravo napak in resnost ponudbe	20.281.035	15.400.350
Dane menice, izvršnice za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	650.279	1.403.676
Pogojne obveznosti iz naslova tožbenih zahtevkov	40.011.573	504.062
Skupaj pogojne obveznosti	60.942.887	17.308.088

Razkritja v zvezi s pogojnimi obveznostmi iz naslova tožbenih zahtevkov, ki ne izpolnjujejo pogojev za oblikovanje rezervacij, so pojasnjena v okviru pojasnila 2.3.1.15.

2.3.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

2.3.2.1 Prihodki iz pogodb s kupci

v EUR	2022	2021
• Prihodki na domačem trgu	57.979.488	48.790.110
Storitve in proizvodi	56.330.665	48.295.034
— storitve in proizvodi iz razmerij do družb v skupini SŽ	11.214.858	8.036.580
— storitve in proizvodi iz razmerij do drugih	45.115.807	40.258.454
Blago in material	1.648.823	495.076
— blago in material iz razmerij do družb v skupini SŽ	1.419.378	378.078
— blago in material iz razmerij do drugih	229.445	116.998
• Prihodki na tujem trgu	1.994.450	7.754.779
Storitve in proizvodi	1.979.565	7.754.779
— storitve iz razmerij do družb v skupini SŽ	10.076	8.853
— storitve iz razmerij do drugih	1.969.489	7.745.926
Blago in material	14.885	0
Skupaj	59.973.938	56.544.889

Prihodke iz pogodb s kupci sestavljajo:

v EUR	Konsolidirano 2022	Konsolidirano 2021
– SŽ-ŽGP Ljubljana, d.d.	54.979.650	52.879.186
– Kamnolom Verd, d. o. o.	4.994.288	3.665.703
Skupaj	59.973.938	56.544.889

Pregled prihodkov iz pogodb s kupci po dejavnostih:

v EUR	2022	2021
Prihodki od izvedbe osnovne dejavnosti	53.027.281	51.526.387
Prihodki od prodaje kamnitih agregatov	4.977.143	3.654.291
Prihodki od prodaje blaga	1.648.822	495.076
Prihodki iz ostalih dejavnosti	320.692	869.135
Skupaj	59.973.938	56.544.889

2.3.2.2 Drugi poslovni prihodki

v EUR	2022	2021
Prihodki od odprave rezervacij	308.088	270.749
Odškodnine	831.869	67.887
Državna pomoč – covid 19	10.905	33.606
Prihodki od prodaje OOS	58.073	52.596
Prihodki od prevrednotenja terjatev in odpisa obveznosti	50.250	72.299
Drugi prihodki	12.872	14.214
Skupaj	1.272.057	511.351

V največji meri se prihodki iz naslova odškodnin nanašajo na zaračunano odškodnino, ki jo je obvladujoča družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. zaračunala izvajalcu na podlagi aneksa št. 2 k podizvajalski pogodbi za projekt ureditve vozlišča z ureditvijo železniške

postaje Pragersko v višini 799.302 EU. SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. so kot podizvajalcu nastali stroški zaradi zamika uvedbe v delo in s tem povezanimi stroški garancije za dobro izvedbo del.

2.3.2.3 Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	2022	2021
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	411.777	241.678
Stroški materiala	9.485.479	15.222.340
Stroški energije	1.681.005	1.423.877
Stroški nadomestnih delov	349.889	240.565
Odpis drobnega inventarja	178.186	132.528
Stroški pisarniškega materiala	31.515	22.994
Drugi materialni stroški	107.498	64.477
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga in material ter stroški materiala	12.245.349	17.348.459
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	20.802.325	15.595.815
Prevozne storitve	826.510	1.035.680
Storitve vzdrževanja	608.175	756.844
Povračilo stroškov delavcem	183.059	143.128
Storitve plačilnega prometa, bančne storitve	128.912	125.311
Intelektualne in osebne storitve	603.533	479.730
Zavarovalne premije	514.781	459.190
Reklama, propaganda in reprezentanca	59.615	43.293
Stroški drugih storitev	4.586.192	2.783.572
Skupaj stroški storitev	28.313.102	21.422.563
Skupaj	40.558.451	38.771.022

Stroške blaga, materiala in storitev sestavljajo:

v EUR	Konsolidirano 2022	Konsolidirano 2021
– SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	38.697.003	36.734.818
– Kamnolom Verd, d. o. o.	1.857.026	2.031.614
– SŽ-ŽGP Podgorica, d. o. o.	4.422	4.590
Skupaj	40.558.451	38.771.022

Med stroški materiala obsegajo največjo postavko stroški izdelavnega materiala, skoraj v celoti nastalih pri obvladujočem podjetju v znesku 9.403.599 EUR (15.152.485 EUR leta 2021) ter stroški električne energije in drugih goriv za pogon tirnih in cestnih vozil ter gradbene mehanizacije.

Med stroški storitev obsegajo največjo postavko stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev, skoraj v celoti nastalih pri obvladujočem podjetju v znesku 20.493.517 EUR (15.117.288 EUR leta 2021), zajemajo pa stroške storitev drugih (zunanjih izvajalcev) pri opravljanju dejavnosti družb. Stroški storitev podizvajalcev se spreminjajo glede na obseg sklenjenih pogodb, ki vključujejo celotno paleto izgradnje železniške infrastrukture ter inženirskih pogodb.

Stroške drugih storitev sestavljajo:

v EUR	2022	2021
Stroški najemnin	169.155	183.277
- od tega: najemi manjše vrednosti	13.356	12.438
- od tega: kratkoročni najemi	155.799	93.815
Stroški komunalnih storitev	69.564	78.896
Stroški čiščenja in čuvanja	1.478.629	732.283
Stroški služb uprave SŽ	959.005	459.000
Stroški storitev po pogodbah o delu in avtorski honorarji	149.723	108.361
Upravne takse, administrativni oglasi in sodni stroški	15.700	9.735
Članarine, prispevki mednarodnim organizacijam in drugim združenjem	16.059	9.702
Stroški študentskih servisov, najem delovne sile	1.502.141	892.541
Drugi stroški	226.216	309.777
Skupaj	4.586.192	2.783.572

Stroški revizorja

v EUR	2022	2021
Revidiranje računovodskih izkazov	22.100	16.800
- za družbo	20.350	14.200
- za konsolidacijo	1.750	2.600
Druge storitve dajanja zagotovil	1.500	3.500
Skupaj	23.600	20.300

Stroški vključujejo pogodbene zneske stroškov za leto 2022 na podlagi sklenjene pogodbe za revidiranje računovodskih izkazov za obdobje 2022 – 2024.

2.3.2.4 Stroški dela

v EUR	2022	2021
Stroški plač	7.452.932	6.981.070
Stroški pokojninskih zavarovanj	800.258	763.079
Drugi stroških socialnih zavarovanj	556.843	521.379
Drugi stroški dela	1.384.063	1.268.106
— povračila	715.947	628.176
— regres	523.398	525.097
— odpravnine ob upokojitvi	752	25.300
— rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	124.084	76.784
— drugi stroški	19.882	12.749
Skupaj	10.194.096	9.533.634

2.3.2.5 Odpisi vrednosti

v EUR	2022	2021
Amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	1.741.799	1.653.842
Amortizacija pravice do uporabe najetih sredstev	1.313.487	1.227.741
Poslovni odhodki pri NDS in OOS	28.777	20.964
Poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	79.058	642.710
Skupaj	3.163.121	3.545.257

2.3.2.6 Drugi poslovni odhodki

v EUR	2022	2021
Rezervacije za kočljive pogodbe, dana jamstva in sanacijo kamnoloma	747.334	69.021
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	63.401	64.454
Koncesnina	163.081	201.592
Odškodnine	21.151	159.098
Priračun stroškov odpravnin	4.579	1.795
Drugi odhodki	105.347	34.762
Skupaj	1.104.893	530.722

Družba SŽ ŽGP Ljubljana, d. d. je skladno s sprejeto metodologijo oblikovanja rezervacij za dana jamstva (za pokritje stroškov, povezanih z odpravo napak v garancijskem roku), v letu 2022 oblikovala za 102.556 EUR rezervacij (pojasnilo 2.3.1.15). Za pričakovano izgubo pri dveh projektih, ki se bosta zaključila v letu 2023, so bile oblikovane rezervacije za kočljive pogodbe v višini 623.750 EUR (pojasnilo 2.3.1.18).

2.3.2.7 Finančni prihodki

v EUR	2022	2021
Finančni prihodki iz posojil, dani družbam v skupini SŽ	17.561	12.839
Finančni prihodki iz posojil, dani drugim	4.754	2.580
Skupaj finančni prihodki iz danih posojil	22.315	15.419
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	64.872	49.587
Skupaj finančni prihodki iz poslovnih terjatev	64.872	49.587
Skupaj	87.187	65.006

2.3.2.8 Finančni odhodki

v EUR	2022	2021
Finančni odhodki iz najemov do družb v skupini SŽ	72.311	49.989
Finančni odhodki iz najemov	138.185	132.499
Finančni odhodki iz aktuarskega obračuna rezervacij	30.990	5.951
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	241.486	188.439
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	13.027	36.846
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	38.741	17.339
Skupaj finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	51.768	54.185
Skupaj	293.254	242.624

2.3.2.9 Davek iz dobička

v EUR	2022	2021
Odmerjeni davek	772.336	503.446
Odloženi davek	197.025	111.301
Davek iz dobička skupaj	969.361	614.747
Dobiček pred davkom	5.724.565	4.600.063
Davek, izračunan po veljavni davčni stopnji	1.089.966	876.784
Davek od zmanjšanja prihodkov	-11.322	-11.450
Davek od zmanjšanja odhodkov	76.095	90.179
Davek od povečanja odhodkov	-23.953	-12.283
Davek od spremembe davčne osnove	40.445	388
Davek od davčnih olajšav	-398.895	-440.172
Davek iz dobička skupaj	969.361	614.747
Efektivna davčna stopnja	16,93	13,36

Veljavna stopnja davka na dobiček v Sloveniji je za leti 2022 in 2021 znašala 19 odstotkov.

2.3.3 Posli s povezanimi osebami

Bruto prejemki skupin oseb

v EUR	2022	2021
Uprava obvladujoče družbe	225.198	153.649
Nadzorni svet obvladujoče družbe	91.050	61.505
Zunanji člani komisij NS obvladujoče družbe	7.086	5.604
Poslovodstva odvisnih družb	20.239	89.114
Nadzorni sveti odvisnih družb	17.342	14.910
Zaposleni z IP v skupini	636.463	560.953
Skupaj	997.378	885.735

Prejemki članov uprave obvladujoče družbe in direktorjev odvisnih družb vključujejo plače, bonitete in morebitne druge prejemke. Prejemki organov nadzora vključujejo bruto prejemke iz naslova plačil za opravljanje funkcij v nadzornih svetih in njihovih komisijah, sejnine in bonitete.

Prejemki posloводства v poslovnem letu 2022 - skupina SŽ-ŽGP

v EUR											
Ime in priimek / družba	Funkcija	Fiksni prejemki - bruto	Variabilni prejemki - bruto			Odložen i prejemki	Odpravnine	Bonitete	Vračilo izplačan e nagrade - c low-back	Skupaj bruto	Skupaj neto
			Na podlagi kvantitativnih meril	Na podlagi kvalitativnih meril	Skupaj						
		1			2	3	4	5	6	(1 do 6)	
Obvladujoča družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.											
Anton Žagar	direktor	121.603	0	0	0	0	0	9.566	0	131.169	60.656
Pavel Piškur	delavski direktor	87.711	0	0	0	0	0	6.317	0	94.028	47.497
Skupaj		209.314	0	0	0	0	0	15.883	0	225.198	108.153
Kamnom Verd, d. o. o.											
Matjaž Komprej	direktor (1.1. do 28.2.2022)	12.825	0	0	0	0	0	228	0	13.053	7.372
Sergij Grmek	direktor (1.3. do 31.12.2022)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skupaj		12.825	0	0	0	0	0	228	0	13.053	7.372
SŽ ŽGP Podgorica, d. o. o.											
Veljko Flis	direktor	7.186	0	0	0	0	0	0	0	7.186	6.072
Vse skupaj:		229.325	0	0	0	0	0	16.111	0	245.437	121.597
Ostali zaposleni z individualnimi pogodbami		608.865	0	0	0	0	0	27.598	0	636.463	350.819

Direktor družbe Kamnom Verd, d. o. o., Sergij Grmek, je bil v letu 2022 zaposlen v družbi SŽ – ŽGP Ljubljana, d. d. in je prejemal plačo v tej družbi, na funkcijo direktorja družbe Kamnom Verd, d. o. o., ki jo je opravljal brez plačila, je bil imenovan na podlagi sklepa nadzornega sveta družbe Kamnom Verd, d. o. o. dne 17. februarja 2022.

Prejemki posloводства v poslovnem letu 2021 - skupina SŽ-ŽGP

v EUR											
Ime in priimek / družba	Funkcija	Fiksni prejemki - bruto	Variabilni prejemki - bruto			Odložen i prejemki	Odpravnine	Bonitete	Vračilo izplačan e nagrade - c low-back	Skupaj bruto	Skupaj neto
			Na podlagi kvantitativnih meril	Na podlagi kvalitativnih meril	Skupaj						
		1			2	3	4	5	6	(1 do 6)	
Obvladujoča družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.											
Dušan Mes	direktor (1.1.-22.6-2021)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anton Žagar	direktor (23.6.-31.12.2021)	54.640	0	0	0	0	0	5.723	0	60.363	27.493
Pavel Piškur	delavski direktor	85.829	0	0	0	0	0	7.457	0	93.286	45.402
Skupaj		140.469	0	0	0	0	0	13.180	0	153.649	72.895
Kamnom Verd, d. o. o.											
Matjaž Komprej	direktor	78.241	0	0	0	0	0	1.810	0	80.051	45.179
SŽ ŽGP Podgorica, d. o. o.											
Veljko Flis	direktor	9.063	0	0	0	0	0	0	0	9.063	6.072
Vse skupaj:		227.773	0	0	0	0	0	14.990	0	242.763	124.146
Ostali zaposleni z individualnimi pogodbami		544.386	0	0	0	0	0	16.567	0	560.953	312.894

Prejemki članov nadzornih svetov v letu 2022

v EUR							
Ime in priimek / družba	Funkcija	Plačilo za opravljanje funkcije - bruto letno	Sejnine NS in komisij - bruto letno	Bonitete	Skupaj bruto	Skupaj neto	Potni stroški
		1	2	3	(1 do 3)		
SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.							
Gorazd Podbevšek	predsednik NS in član RK	18.025	4.631	116	22.772	16.446	0
Dušan Mes	član NS in namestnik predsednika NS,	11.330	2.915	116	14.361	10.329	0
Nina Marin	članica NS in članica revizijske komisije (1.1. do 14.9.2022)	10.622	3.641	87	14.350	10.350	0
Silvo Berdajs	član NS - predstavnik zaposlenih in član RK	12.875	4.851	116	17.842	12.860	0
Stanislav Debeljak	član NS in član RK	12.875	4.851	116	17.842	12.860	0
Bernarda Babič	članica NS, članica in predsednica RK (11.10. do 31.12.2022)	3.139	715	29	3.883	2.795	0
Barbara Nose	zunanja članica RK	5.150	1.936	0	7.086	5.154	0
Skupaj		74.016	23.540	580	98.136	70.794	0
Kamnolom Verd, d. o. o.							
Anton Žagar	član in predsednik NS	6.300	690	116	7.106	5.052	0
Sergij Grmek	član in namestnik predsednika NS (1.1. do 28.2.2022)	770	300	19	1.089	773	0
Gašper Marc	član NS (17.2. do 31.12.2022)	3.650	390	101	4.141	2.911	0
Pavel Piškur	član NS - predstavnik zaposlenih	4.200	690	116	5.006	3.525	0
Skupaj		14.920	2.070	352	17.342	12.261	0

Prejemki članov nadzornih svetov v letu 2021

v EUR							
Ime in priimek / družba	Funkcija	Plačilo za opravljanje funkcije - bruto letno	Sejnine NS in komisij - bruto letno	Bonitete	Skupaj bruto	Skupaj neto	Potni stroški
		1	2	3	(1 do 3)		
SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.							
Gorazd Podbevšek	predsednik NS in član RK	18.025	1.760	151	19.936	14.349	0
Dušan Mes	član in namestnik predsednika NS, član revizijske komisije	5.885	990	151	7.026	4.978	0
Nina Marin	članica NS, članica in predsednica revizijske komisije	13.893	1.980	151	16.024	11.503	0
Silvo Berdajs	član NS - predstavnik zaposlenih in član RK	12.875	2.200	151	15.226	10.923	0
Stanislav Debeljak	član NS in član RK (14.10.-31.12.2021)	2.769	495	29	3.293	2.366	0
Marjeta Mlinar	zunanja članica revizijske komisije (1.1.-16.3.2021)	1.094	0	0	1.094	795	0
Barbara Nose	zunanja članica RK (17.3.-31.12.2021)	4.070	440	0	4.510	3.280	0
Skupaj		58.611	7.865	633	67.109	48.194	0
Kamnolom Verd, d. o. o.							
Anton Žagar	član in predsednik NS (18.2.-31.12.2021)	5.182	840	124	6.146	3.880	0
Sergij Grmek	član in namestnik predsednika NS (18.2.-31.12.2021)	3.744	840	124	4.708	2.936	0
Pavel Piškur	član NS - predstavnik zaposlenih	3.252	690	114	4.056	2.496	0
Skupaj		12.178	2.370	362	14.910	9.312	0

Družbe, ki so vključene v skupino SŽ-ŽGP, nimajo predujmov in posojil, ki bi jih odobrile članom posloводства, članom organom nadzora ali drugim delavcem družb, zaposlenim na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, in tudi niso dale poročev za obveznosti navedenih oseb.

Družbe v skupini SŽ-ŽGP

Transakcije z odvisnimi družbami so v izkazih skupine SŽ-ŽGP izločene v postopku konsolidacije. V nadaljevanju so prikazane transakcije (prometi) s povezanimi osebami skupine Slovenske Železnice:

v EUR	Prodaja	Nakupi	Prejeta posojila	Dana posojila
Leto 2022				
Povezane družbe	15.423.356	5.663.332	1.600.336	15.717.561
Leto 2021				
Povezane družbe	10.259.868	4.463.892	504.459	20.912.839

v EUR	Kupci	Dobavitelji	Finančne terjatve	Finančne obveznosti
31.12.2022				
Obvladujoča družba in družbe v skupini	606.912	1.125.233	346	24.693
Pridružene družbe		310		
31.12.2021				
Obvladujoča družba in družbe v skupini	1.027.434	718.098	4.131	24.693
Pridružene družbe	0	0	0	0

Družbe v skupini poslujejo na osnovi sklenjenih pogodb, pri čemer so bile uporabljene tržne cene izdelkov in storitev.

Obresti med družbami v skupini so zaračunane po veljavni davčno priznani obrestni meri med povezanimi osebami.

Poslovanje z državo

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. je v 79,82 % lasti družbe Slovenske železnice, d. o. o., le-ta pa je v 100% lasti Republike Slovenije.

V skupini SŽ-ŽGP je v letih 2021 in 2022 neposredno z državo poslovala samo obvladujoča družba, katera je ustvarila prihodke z izvajanjem gradbene dejavnosti in sicer:

v EUR	2022	2021
Ministrstvo za infrastrukturo RS	4.326.612	19.989.703
Skupaj	4.326.612	19.989.703

Poslovanje z lastnikom povezanimi družbami

v EUR	31. 12 2022	31. 12. 2021
Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in drugih poslovnih terjatev	94.553	94.233
Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in drugih poslovnih obveznosti	131.141	189.961

v EUR	2022	2021
Prihodki	27.393	268.062
Odhodki (stroški)	1.839.738	1.695.804

V prikazu poslovanja z družbami, povezanimi z lastnikom, so vključene družbe v portfelju SDH, d. d., v katerih je lastniški delež Republike Slovenije in SDH, d. d., večji od 20 %.

2.3.4 Dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Družba Kamnolom Verd, d. o. o. je v letu 2022 intenzivno nadaljevala z aktivnostmi glede odobritve širitvenega območja kamnoloma. Trenutna koncesijska pogodba za izkoriščanje mineralnih surovin je veljavna do 10. junija 2023. Družba je vložila novo vlogo za koncesijo za pridobivalni prostor VERD-2, s katero bomo pridobili zaloge za prehodno obdobje do sprejema OPPN.

V februarju 2023 so v družbi Kamnolom Verd, d. o. o. pripravili in z Občino uskladili pobudo za pripravo OPPN (Občinski podroben prostorski načrt), ki jo zahteva novi ZUreP-3 (Zakon o urejanju prostora). Skladno z zakonodajo in protokolom je Občina gradivo posredovala na Ministrstvo za okolje, podnebje in energijo glede celovite presoje vpliva na okolje in na Zavod Republike Slovenije za varstvo narave glede presoje vpliva na Naturo 2000.

V družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. po zaključku obračunskega leta 2022 ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na računovodske izkaze ali zahtevali dodatna razkritja.

3 FINANČNA TVEGANJA V SKUPINI SŽ-ŽGP

V okviru finančnih tveganj je skupina SŽ-ŽGP izpostavljena obrestnemu, tečajnemu, likvidnostnemu in kreditnemu tveganju. Izpostavljenost finančnim tveganjem spremljamo mesečno in sprti sprejemamo ukrepe za njihovo obvladovanje.

Obrestno tveganje

Skupina SŽ-ŽGP obvladuje obrestna tveganja skladno s Politiko o celovitem upravljanju s tveganji v skupini Slovenske železnice. Skupina SŽ-ŽGP je obrestnemu tveganju izpostavljena zaradi sklenjenih finančnih najemov za nakup osnovnih sredstev, katerih obrestna mera je vezana na gibanje 3 in 6 mesečnega Euriborja. Ob spremembi te referenčne obrestne mere za eno odstotno točko, bi učinek na dobiček pred obdavčitvijo znašal 36.780 EUR v pozitivno oziroma negativno smer. Zaradi relativne majhne odvisnosti od zunanjih virov financiranja, je skupina SŽ-ŽGP malo

izpostavljena obrestnemu tveganju, ki bi lahko pomembno vplival na njen poslovni izid v prihodnosti.

Finančni instrumenti

v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Finančne terjatve	563.409	558.731
Finančne obveznosti	-8.505.525	-6.687.434
Neto finančni instrumenti	-7.942.116	-6.128.703

Finančni terjatve po variabilni obrestni meri

v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Finančne terjatve do drugih-dolgoročne-glej pojasnilo 2.3.1.5	563.409	558.731
Skupaj finančne terjatve po variabilni obrestni meri	563.409	558.731

Finančne obveznosti po variabilni obrestni meri

v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Finančne obveznosti-dolgoročne-glej pojasnilo 2.3.1.18	2.460.034	3.270.624
Finančne obveznosti-kratkoročne-glej pojasnilo 2.3.1.18	1.218.273	1.317.734
Skupaj finančne obveznosti po variabilni obrestni meri	3.678.307	4.588.358

Finančni obveznosti po fiksni obrestni meri

v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Finančne obveznosti-dolgoročne-glej pojasnilo 2.3.1.18	4.333.506	1.722.032
Finančne obveznosti-kratkoročne-glej pojasnilo 2.3.1.18	493.712	377.044
Finančne obveznosti po fiksni obrestni meri	4.827.218	2.099.076

Tečajno tveganje

Obvladovanje tečajnega tveganja v skupini SŽ-ŽGP prav tako pokriva Politika o celovitem upravljanju s tveganji v skupini Slovenske železnice. Skupina SŽ-ŽGP, je tečajnemu tveganju zmerno izpostavljena zaradi poslovanja dveh podružnic in sicer podružnice SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. – Ogranak Beograd v Srbiji ter podružnice SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. Podružnica Zagreb na Hrvaškem, s tem, da denarne tokove tako v srbskih dinarjih kot v hrvaških kunah varuje le z usklajevanjem prilivov in odlivov v teh valutah. S 1.januarjem 2023 je Republika Hrvaška postala članica euro območja, zato tečajno tveganje v zvezi s HRK preneha.

Na dan		Denar in denarni ustrezniki	Terjatve do kupcev	Finančne obveznosti (kratkoročne in dolgoročne)	Obveznosti do dobaviteljev
31. 12. 2021	EUR	6.872.145	12.668.522	6.687.434	8.487.250
	HRK	858.586	1.242.088	0	718.960
	RSD	4.895	148.186	0	1.360
31. 12. 2022	EUR	7.575.023	17.542.245	8.505.525	13.349.165
	RSD	2.655	148.376	0	691

za 1 EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
HRK	7,53450	7,5156
RSD	117,29	117,44

Ocenjujemo, da skupina SŽ-ŽGP iz naslova tečajnih tveganj ni izpostavljena velikim tveganjem, saj je volatiliteta tečajev domicilnih valut relativno nizka, kar je razvidno tudi iz zgornje preglednice. Pri uravnavanju le-teh pa se večinoma varujemo z naravnim ščitenjem, vendar bi sprememba katerega koli valutnega para za 10% spremenila poslovni izid skupine (poslovni izid skupine bi se zmanjšal za največ 15.065 EUR v letu 2022 oziroma 153.344 EUR v letu 2021).

Likvidnostno tveganje

Skupina SŽ-ŽGP je leta 2022 za obvladovanje likvidnostnega tveganja, ki je centralizirano na obvladujoči družbi Slovenske Železnice, d. o. o., izvajala politiko rednega upravljanja likvidnosti in solventnosti skupine, s katero je ažurno spremljala denarne tokove, tako na dnevni, kot na mesečni in letni ravni in ustrezno izvajala politiko upravljanja denarnih sredstev s črpanjem in plasiranjem likvidnih sredstev na obvladujoči družbi Slovenske Železnice, d. o. o., na podlagi Pogodbe o medsebojnem financiranju.

Obveznosti po zapadlosti:

v EUR	Pogodbeni denarni tokovi					
	Knjigovodska vrednost obveznosti	Obveznost	Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 3 let	Nad 3 leta
Dolgoročne obveznosti iz najemov	6.793.540	8.160.195			3.179.068	4.981.127
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	22.293	22.293				22.293
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.711.985	1.849.276	1.102.262	747.014		
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	13.349.856	13.349.856	13.349.856			
Stanje 31. decembra 2022	21.877.674	23.381.620	14.452.118	747.014	3.179.068	5.003.420

v EUR	Pogodbeni denarni tokovi					
	Knjigovodska vrednost obveznosti	Obveznost	Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 3 let	Nad 3 leta
Dolgoročne obveznosti iz najemov	4.992.656	5.382.995			3.182.438	2.200.557
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	31.872	31.872				31.872
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.694.778	1.805.308	906.589	898.719		
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	9.207.570	9.207.570	9.207.570			
Stanje 31. decembra 2021	15.926.876	16.427.745	10.114.159	898.719	3.182.438	2.232.429

Kreditno tveganje

Slabša likvidnost partnerjev na trgu zahteva dodatno pozornost pri spremljanju njihovih bonitet in zagotavljanje ustreznih zavarovanj. Vlaganja v sistem spremljanja bonitet naših partnerjev so zmanjšala kreditno tveganje, kar se je odrazilo v nižjih vrednostih zapadlih terjatev in varnejšem poslovanju. Zaostrene gospodarske razmere in s tem povečana verjetnost neizpolnjevanja pogodbeno opredeljenih obveznosti s strani

partnerjev od družbe zahtevajo posebno pozornost pri upravljanju kreditnih tveganj, zato je v obvladovanje kreditnih tveganj dejavno vključenih več služb.

Proces upravljanja kreditnih tveganj se nadgrajuje tako v fazi gradnje portfelja s skrbno izbiro partnerjev kot z nadaljnjim rednim pregledom kreditne kakovosti partnerjev in z intenzivnimi postopki izterjave.

V letu 2022 se je v strukturi zapadlih terjatev do kupcev v primerjavi s stanjem 31. decembra 2021 povečalo stanje zapadlih terjatev (nominalno za 2.372.744 EUR oziroma za 8,68 odstotni točki).

Kreditna tveganja so bila v letu 2022 ustrezno obvladovana in ni bilo nobenega pomembnega kreditnega dogodka, ki bi imel znaten vpliv. Velika pozornost se namenja pripravi sistema spremljanja bonitetnih ocen poslovnih partnerjev na podlagi javno dostopnih informacij in internih izkušenj o poslovanju z njimi.

Domači in tuji kupci so bili leta 2022 preverjeni s pomočjo zunanje bonitetne agencije in javno objavljenih podatkov. Redno je bilo spremljano poslovanje in finančna situacija posameznih kupcev in višina njihove izpostavljenosti ter sprejemanje ukrepov za obvladovanje tveganj. Za starejše terjatve je oblikovan popravek vrednosti (glej pojasnilo v točki 2.3.1.10).

Zapadlost terjatev do kupcev je prav tako pojasnjena v pojasnilu 2.3.1.10.

4 UPRAVLJANJE KAPITALSKE USTREZNOSTI

Temeljni namen upravljanja kapitala je zagotoviti kapitalsko ustreznost, čim večjo finančno stabilnost, dolgoročno plačilno sposobnost in čim večjo vrednost za delničarje družbe, ki se odraža tudi v stabilni dividendi za lastnika.

v EUR	2022	2021
Dolgoročne finančne obveznosti	6.793.540	4.992.656
Kratkoročne finančne obveznosti	1.711.985	1.694.778
Skupaj finančne obveznosti	8.505.525	6.687.434
Skupaj kapital	34.996.575	31.897.883
Dolg/kapital	0,24	0,21
Denar in denarni ustrezniki	7.577.678	7.735.626
Neto finančna obveznost	927.847	-1.048.192
Neto dolg/kapital	0,03	-0,03

Kapital skupine SŽ-ŽGP večkratno presega njene finančne obveznosti, kar kaže, da ima skupina SŽ-ŽGP zagotovljene vse pogoje za dolgoročno finančno stabilnost.

5 KNJIGOVODSKE IN POŠTENE VREDNOSTI FINANČNIH INSTRUMENTOV

Tabela finančnih sredstev in obveznosti, razkritih po pošteni vrednosti, glede na hierarhijo določanja poštene vrednosti:

EUR	31. 12. 2022				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Dolgoročna finančna sredstva					
Finančne terjatve	563.409	563.409			563.409
Poslovne terjatve	115.039	115.039			115.039
Kratkoročna finančna sredstva					
Poslovne terjatve (brez terjatev do države)	15.607.044	15.607.044			15.607.044
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	7.577.678	7.577.678	7.577.678		
Dolgoročne finančne obveznosti					
Obveznosti iz naslova najemov	6.793.540	6.793.540			6.793.540
Druge poslovne obveznosti	22.293	22.293			22.293
Kratkoročne finančne obveznosti					
Obveznosti iz naslova najemov	1.711.985	1.711.985			1.711.985
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	13.349.856	13.349.856			13.349.856

EUR	31. 12. 2021				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Dolgoročna finančna sredstva					
Finančne terjatve	558.731	558.731			558.731
Poslovne terjatve	360.227	360.227			360.227
Kratkoročna finančna sredstva					
Poslovne terjatve (brez terjatev do države)	11.887.912	11.887.912			11.887.912
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	7.735.626	7.735.626	7.735.626		
Dolgoročne finančne obveznosti					

EUR	31. 12. 2021				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Obveznosti iz naslova najemov	4.992.656	4.992.656			4.992.656
Druge poslovne obveznosti	31.872	31.872			31.872
Kratkoročne finančne obveznosti					
Obveznosti iz naslova najemov	1.694.778	1.694.778			1.694.778
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	9.207.570	9.207.570			9.207.570

Skupina SŽ-ŽGP v letu 2022 ni imela prehodov med nivoji poštene vrednosti.

6 LOČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

6.1 Ločen izkaz finančnega položaja

v EUR	Pojasnilo	Stanje na dan	
		31. 12. 2022	31. 12. 2021
SREDSTVA		54.109.236	45.412.871
A. Dolgoročna sredstva		21.751.638	19.596.528
Neopredmetena sredstva	6.6.1.1	17.236	26.214
Pravica do uporabe najetih sredstev	6.6.1.2	8.510.691	5.980.658
Opredmetena osnovna sredstva	6.6.1.3	7.936.223	7.101.192
Naložbene nepremičnine	6.6.1.4	2.173.337	2.188.356
Naložbe v odvisne družbe	6.6.1.5	2.461.293	2.461.293
Finančne terjatve	6.6.1.10	563.409	1.458.731
Poslovne terjatve	6.6.1.6	0	254.667
Odložene terjatve za davek	6.6.1.7	88.232	124.371
Druge dolgoročna sredstva	6.6.1.8	1.217	1.046
B. Kratkoročna sredstva		32.357.598	25.816.343
Zaloge	6.6.1.9	8.597.834	5.460.279
Finančne terjatve	6.6.1.10	0	180.000
Terjatve do kupcev	6.6.1.11	14.884.011	11.170.368
Druge poslovne terjatve	6.6.1.12	2.977.392	1.749.445
Terjatve za davek iz dobička	6.6.1.13	69.007	296.191
Denar in denarni ustrezniki	6.6.1.14	5.829.354	6.960.060
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		54.109.236	45.412.871
A. Kapital	6.6.1.15	29.239.508	27.448.293
Vpoklicani kapital		3.152.412	3.152.412
Zakonske rezerve		315.241	315.241
Druge rezerve iz dobička		3.912.663	3.912.663
Rezerve za pošteno vrednost		231.599	-92.052
Zadržani poslovni izid		21.627.593	20.160.029
1. Preneseni čisti poslovni izid		18.157.183	16.593.391
2. Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta		3.470.410	3.566.638
B. Dolgoročne obveznosti		7.293.619	5.209.891
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	6.6.1.16	528.875	762.253
Druge rezervacije	6.6.1.16	823.344	760.117
Dolgoročno odloženi prihodki	6.6.1.16	175.954	180.833
Obveznosti iz najemov	6.6.1.17	5.743.153	3.481.995
Dolgoročne poslovne obveznosti	6.6.1.18	22.293	24.693
C. Kratkoročne obveznosti		17.576.109	12.754.687
Obveznosti iz najemov	6.6.1.17	1.249.449	1.231.260
Obveznosti do dobaviteljev	6.6.1.19	12.979.153	9.058.669
Druge poslovne obveznosti	6.6.1.18	3.118.943	2.464.758
Obveznosti za davek iz dobička	6.6.1.20	228.564	0

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

6.2 Ločen izkaz poslovnega izida

v EUR	Pojasnilo	2022	2021
1. Prihodki iz pogodb s kupci	6.6.2.1	55.065.947	53.044.092
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotoval. poslov. prihodki)	6.6.2.2	1.227.801	389.505
5. Stroški blaga, materiala in storitev	6.6.2.3	39.650.383	38.067.093
6. Stroški dela	6.6.2.4	9.195.283	8.593.587
7. Odpisi vrednosti	6.6.2.5	2.217.669	2.190.286
8. Drugi poslovni odhodki	6.6.2.6	907.656	321.381
9. Poslovni izid iz poslovanja (1 ± 2 + 3 + 4 – 5 – 6 – 7 – 8)		4.322.757	4.261.250
10. Finančni prihodki	6.6.2.7	80.264	64.462
11. Finančni odhodki	6.6.2.8	239.592	181.534
12. Finančni izid (10-11)		-159.328	-117.072
13. Poslovni izid pred davki (9+12)		4.163.429	4.144.178
14. Obračunani davek		656.879	467.253
15. Odloženi davki		36.140	110.287
16. Davek iz dobička	6.6.2.9	693.019	577.540
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		3.470.410	3.566.638

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

6.3 Ločen izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR	Pojasnilo	2022	2021
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	6.2	3.470.410	3.566.638
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		322.732	-40.440
Aktuarski dobički/izgube	6.6.1.16	322.732	-40.440
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta		322.732	-40.440
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		3.793.142	3.526.198

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

6.4 Ločen izkaz denarnih tokov

v EUR		Pojasnilo	2022	2021
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Čisti poslovni izid	6.2	3.470.410	3.566.638
	Poslovni izid pred obdavčitvijo		4.163.429	4.144.178
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih		693.019	577.540
b)	Prilagoditve za		3.314.564	1.186.136
	amortizacijo (+)	6.6.2.5	2.134.702	1.982.324
	prevrednotovalne poslovne prihodke (-)	6.6.2.2	-98.944	-119.913
	prevrednotovalne poslovne odhodke (+)	6.6.2.5	82.967	207.962
	finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz posl.	6.6.2.7	-24.886	-23.220
	finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz posl.	6.6.2.8	188.034	127.510
	aktuarski preračun rezervacij za zasluške zaposlencev		72.262	61.538
	druge rezervacije		730.739	43.773
	odhodke za davke		449.720	-954.059
	odprava vračunanih odhodkov		-188.800	-130.765
	druge prilagoditve prihodkov in odhodkov		-31.230	-9.014
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih		-3.914.740	-2.312.394
	Začetne manj končne poslovne terjatve		-4.481.233	-313.619
	Začetne manj končne zaloge		-3.163.351	-1.314.720
	Končni manj začetni poslovni dolgovi		4.380.988	-608.871
	Končne manj začetne rezervacije		-651.144	-75.184
č)	Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b + c)		2.870.234	2.440.380
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju		16.870.625	20.995.804
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih		21.900	23.332
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	6.6.1.3	68.725	55.630
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	6.6.1.10	16.780.000	20.916.842
b)	Izdatki pri naložbenju		-17.406.562	-23.912.125
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	6.6.1.3	-1.706.562	-2.877.173
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	6.6.1.4	0	-134.952
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	6.6.1.10	-15.700.000	-20.900.000
c)	Prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)		-535.937	-2.916.321
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju		0	8.500.000
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	6.6.1.17	0	8.500.000
b)	Izdatki pri financiranju		-3.466.534	-9.707.901
	Izdatki za dane obresti iz najemov		-159.141	-117.525
	Izdatki za dane ostale obresti		0	-4.510
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	6.6.1.17	0	-8.500.000
	Izdatki za odplačila obveznosti iz najemov	6.6.1.17	-1.305.466	-1.085.866
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	6.6.1.15	-2.001.927	0
c)	Prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)		-3.466.534	-1.207.901
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	6.6.1.14	5.829.354	6.960.060
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ač, Bc in Cc)		-1.132.237	-1.683.842
	+/- Obračunane tečajne razlike pri deviznih sredstvih		1.531	-149
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	6.6.1.14	6.960.060	8.644.051

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

6.5 Ločen izkaz gibanja kapitala

v obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2022

v EUR		Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani poslovni izid		Skupaj
						Preneseni čisti poslovni izid	Neraz. čisti pos. izid pos. leta	
A.2	Začetno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	-92.052	16.593.391	3.566.638	27.448.293
B.1	Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	-2.001.927	0	-2.001.927
	g) Izplačilo dividend in deležev v dobičku					-2.001.927		-2.001.927
B.2	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	323.651	-919	3.470.410	3.793.142
	a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						3.470.410	3.470.410
	b) Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid				323.651	-919		322.732
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	3.566.638	-3.566.638	0
	a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					3.566.638	-3.566.638	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	231.599	18.157.183	3.470.410	29.239.508

v obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2021

v EUR		Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani poslovni izid		Skupaj
						Preneseni čisti poslovni izid	Neraz. čisti pos. izid pos. leta	
A.2	Začetno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	-52.796	11.018.375	5.576.200	23.922.095
B.1	Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0
	g) Izplačilo dividend in deležev v dobičku							
B.2	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-39.256	-1.184	3.566.638	3.526.198
	a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						3.566.638	3.566.638
	b) Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid				-39.256	-1.184		-40.440
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	5.576.200	-5.576.200	
	a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					5.576.200	-5.576.200	
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	-92.052	16.593.391	3.566.638	27.448.293

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov, in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Bilančni dobiček

v EUR	2022	2021
Obvezna uporaba čistega dobička		
Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.470.410	3.566.638
Čisti dobiček po obvezni uporabi	3.470.410	3.566.638
Ugotovitev bilančnega dobička		
Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta	3.470.410	3.566.638
Preneseni čisti poslovni izid	18.157.183	16.593.391
Bilančni dobiček/izguba	21.627.593	20.160.029

6.6 Pojasnila k ločenim računovodskim izkazom**6.6.1 Pojasnila k ločenemu izkazu finančnega položaja****6.6.1.1 Neopredmetena sredstva**

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročne premoženjske pravice	17.236	26.214
Skupaj	17.236	26.214

Gibanje neopredmetenih sredstev

v EUR	Dolgoročne premoženjske pravice	Skupaj
Nabavna vrednost		
Stanje 1. 1. 2021	210.864	210.864
Odtujitve	-162.779	-162.779
Stanje 31. 12. 2021	48.085	48.085
Stanje 1. 1. 2022	48.085	48.085
Stanje 31. 12. 2022	48.085	48.085
Popravek vrednosti		
Stanje 1. 1. 2021	174.767	174.767
Odpisi	-162.779	-162.779
Amortizacija	9.883	9.883
Stanje 31. 12. 2021	21.871	21.871
Stanje 1. 1. 2022	21.871	21.871
Amortizacija	8.978	8.978
Stanje 31. 12. 2022	30.849	30.849
Neodpisana vrednost		
Knjigovodska vrednost 1. 1. 2021	36.097	36.097
Knjigovodska vrednost 31. 12. 2021	26.214	26.214
Knjigovodska vrednost 1. 1. 2022	26.214	26.214
Knjigovodska vrednost 31. 12. 2022	17.236	17.236

Na dan 31. decembra 2022 in 31. decembra 2021 družba nima obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev. Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

10,4 % vseh neopredmetenih sredstev, ki so bile v uporabi 31. decembra 2022 je bilo v celoti amortiziranih (5,0 % na dan 31. decembra 2021). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost neopredmetenih sredstev.

6.6.1.2 Pravica do uporabe najetih sredstev

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pravica do uporabe zemljišč	483.066	603.475
Pravica do uporabe zgradb	4.188.165	1.363.547
Pravica do uporabe opreme	3.839.460	4.013.636
Skupaj	8.510.691	5.980.658

Gibanje pravice do uporabe

v EUR	Pravica do uporabe zemljišč	Pravica do uporabe zgradb	Pravica do uporabe opreme	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.2021	496.141	2.229.890	5.927.275	8.653.306
Povečanja	386.065	56.425	484.576	927.066
Zmanjšanja	0	-273.448	4.319	-269.129
Stanje 31.12.2021	882.206	2.012.867	6.416.170	9.311.243
Stanje 1. 1. 2022	882.206	2.012.867	6.416.170	9.311.243
Povečanja	332.535	3.229.382	490.686	4.052.603
Zmanjšanja	-313.071	-132.808	-83.702	-529.581
Prenos na OOS	0	0	-898.342	-898.342
Stanje 31.12.2022	901.670	5.109.441	5.924.812	11.935.923
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2021	143.854	509.983	1.824.060	2.477.898
Zmanjšanje	0	-92.420	50.407	-42.013
Amortizacija	134.877	231.756	528.067	894.701
Stanje 31.12.2021	278.731	649.320	2.402.535	3.330.585
Stanje 1.1.2022	278.731	649.320	2.402.535	3.330.585
Zmanjšanje	0	0	-887.493	-887.493
Amortizacija	139.873	271.956	570.310	982.139
Stanje 31.12.2022	418.604	921.276	2.085.352	3.425.232
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2021	352.287	1.719.907	4.103.215	6.175.409
Stanje 31. 12. 2021	603.475	1.363.547	4.013.636	5.980.658
Stanje 1. 1. 2022	603.475	1.363.547	4.013.636	5.980.658
Stanje 31.12.2022	483.066	4.188.165	3.839.460	8.510.691

Na dan 31. decembra 2022 ima družba 6.992.602 EUR obvez iz naslova pravice do uporabe najetih sredstev (4.713.254 EUR na dan 31. decembra. 2021).

Povečanje pravice do uporabe zgradb predstavlja stavbna pravica v k. o. Slape na podlagi pogodbe z družbo SŽ – Potniški promet, d. o. o.

6.6.1.3 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Zemljišča	38.597	38.597
Zgradbe	408.493	378.741
Oprema	7.480.872	3.104.328
- tirna vozila	634.424	727.989
- druga oprema	6.846.448	2.376.339
Opredmetena osnovna sredstva v pridobivanju	8.261	3.579.526
Skupaj	7.936.223	7.101.192

Gibanje opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR	Zemljišče	Zgradbe	Naprave in oprema ter vlaganja v tuja osnovna sredstva	Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	Skupaj OOS
Nabavna vrednost					
Stanje 1. 1. 2021	31.665	3.777.620	28.800.485	3.542	32.613.312
Pridobitve	6.932	2.651	840.401	3.575.984	4.425.968
Odtujitve	0	-6.558	-737.263	0	-743.821
Stanje 31. 12. 2021	38.597	3.773.713	28.903.624	3.579.526	36.295.460
Stanje 1. 1. 2022	38.597	3.773.713	28.903.624	3.579.526	36.295.460
Pridobitve	0	9.340	5.446.705	-3.571.265	1.884.780
Odtujitve		0	-366.368	0	-366.368
Prenosi vlag.v tuja os	0	980.093	-980.093	0	0
Prenosi iz fin.najema	0	0	898.342	0	898.342
Stanje 31. 12. 2022	38.597	4.763.146	33.902.210	8.261	38.712.214
Popravek vrednosti					
Stanje 1. 1. 2021	0	3.355.653	25.451.855	0	28.807.508
Zmanjšanja	0	-6.558	-668.601	0	-675.159
Amortizacija	0	45.877	1.016.041	0	1.061.917
Stanje 31. 12. 2021	0	3.394.971	25.799.296	0	29.194.267
Stanje 1. 1. 2022	0	3.394.971	25.799.296	0	29.194.267
Zmanjšanja	0	0	-350.632	0	-350.632
Amortizacija	0	82.280	1.046.285	0	1.128.565
Prenosi vlag.v tuja os	0	877.402	-877.402	0	0
Prenosi iz fin.najema	0	0	803.791	0	803.791
Stanje 31. 12. 2022	0	4.354.653	26.421.338	0	30.775.991
Neodpisana vrednost					
Stanje 1. 1. 2021	31.665	421.967	3.348.630	3.542	3.805.804
Stanje 31. 12. 2021	38.597	378.741	3.104.328	3.579.526	7.101.192
Stanje 1. 1. 2022	38.597	378.741	3.104.328	3.579.526	7.101.192
Stanje 31. 12. 2022	38.597	408.493	7.480.872	8.261	7.936.223

Na dan 31. decembra 2022 ima družba 633.707 EUR obvez za pridobitev opredmetenih sredstev (417.279 EUR na dan 31. decembra 2021). Družba nima zastavljenih opredmetenih osnovnih sredstev.

35,5 % vseh opredmetenih sredstev, ki so bile v uporabi 31. decembra 2022 je bilo v celoti amortiziranih (50,1 % na dan 31. decembra 2021). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost opredmetenih sredstev.

Pomembnejše povečanje naprav in opreme predstavlja aktiviranje podbikalke PLASSER v višini 3.500 tisoč EUR in nabava dveh bagrov v višini 750 tisoč EUR.

6.6.1.4 Naložbene nepremičnine

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Naložbene nepremičnine	2.173.337	2.188.356
Skupaj	2.173.337	2.188.356

Naložbene nepremičnine sestavljajo zemljišča in počitniške kapacitete, ki jih družba daje v najem.

Gibanje naložbenih nepremičnin

v EUR	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1. 1. 2021	1.816.612	644.377	2.460.989
Pridobitve	134.952	0	134.952
Stanje 31. 12. 2021	1.951.564	644.377	2.595.941
Stanje 1. 1. 2022	1.951.564	644.377	2.595.941
Pridobitve	0	0	0
Stanje 31. 12. 2022	1.951.564	644.377	2.595.941
Popravek vrednosti			
Stanje 1. 1. 2021	0	391.762	391.762
Amortizacija	0	15.823	15.823
Stanje 31. 12. 2021	0	407.585	407.585
Stanje 1. 1. 2022	0	407.585	407.585
Amortizacija	0	15.019	15.019
Stanje 31. 12. 2022	0	422.604	422.604
Neodpisana vrednost			
Stanje 1. 1. 2021	1.816.612	252.615	2.069.227
Stanje 31. 12. 2021	1.951.564	236.792	2.188.356
Stanje 1. 1. 2022	1.951.564	236.792	2.188.356
Stanje 31. 12. 2022	1.951.564	221.773	2.173.337

Družba nima zastavljenih naložbenih nepremičnin.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je leta 2022 ustvarila prihodke od najemnin v višini 31.671 EUR (30.419 EUR leta 2021). Stroški amortizacije naložbenih nepremičnin znašajo 15.020 EUR (15.823 EUR v letu 2021).

23,1 % vseh naložbenih nepremičnin, ki so bile v uporabi 31. decembra 2022, je bilo v celoti amortiziranih (15,8 % na dan 31. decembra 2021). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost naložbenih nepremičnin.

Poštena vrednost naložbenih nepremičnin je bila ugotovljena s pomočjo ocenjevalcev vrednosti nepremičnin in na dan 31. decembra 2022 znaša 2.960.790 EUR (2.960.790 EUR na dan 31. decembra 2021).

6.6.1.5 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Naložbe v odvisne družbe	2.461.293	2.461.293
Skupaj	2.461.293	2.461.293

Finančna naložba v delež družbe SŽ-ŽGP Podgorica, d. o. o. je v celoti oslABLJENA, zato v izkazu finančnega položaja ne izkazuje vrednosti. Naložba v družbo Kamnolom Verd, d. o. o., katere knjigovodska vrednost je bila ravno tako oslABLJENA v preteklosti, je izkazana v višini 2.461.293 EUR.

Deleži v odvisnih družbah

v EUR	Delež lastništva	Osnovni kapital	Knjigovodska vrednost deleža		Poslovni izid leta	
	31. 12. 2021	31. 12. 2022	31. 12. 2022	31. 12. 2021	2022	2021
Kamnolom Verd d. o. o.	100 %	3.622.460	2.461.293	2.461.293	1.296.891	433.268
SŽ-ŽGP Podgorica d. o. o.	100 %	1	0	0	-12.098	-14.589
Skupaj		3.622.461	2.461.293	2.461.293	1.284.793	418.679

6.6.1.6 Dolgoročne poslovne terjatve

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Druge dolgoročne terjatve v državi (zadržana sredstva po projektu)	0	254.667
Skupaj	0	254.667

6.6.1.7 Odložene terjatve za davek

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Odložene terjatve za davek	88.232	124.371
Skupaj	88.232	124.371

v EUR	Rezervacije	Neuveljavljeni popravki vrednosti terjatev	Skupaj
Stanje na dan 1. 1. 2021	114.744	119.914	234.658
V breme/dobro poslovnega izida	9.627	-119.914	-110.287
Stanje na dan 31. 12. 2021	124.371	0	124.371
Stanje na dan 1. 1. 2022	124.371	0	124.371
V breme/dobro poslovnega izida	-36.139	0	-36.139
Stanje na dan 31. 12. 2022	88.232	0	88.232

Celotni viri za oblikovanje odloženih terjatev za davek znašajo

v EUR	Rezervacije	Neuveljavljeni popravki vrednosti terjatev	Skupaj
Stanje na dan 31. 12. 2022	464.377	0	464.377
Stanje na dan 31. 12. 2021	654.585	0	654.585

6.6.1.8 Druga dolgoročna sredstva

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Druga dolgoročna sredstva	1.217	1.046
Skupaj	1.217	1.046

6.6.1.9 Zaloge

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Material	7.986.130	5.052.793
Nadomestni deli	486.501	308.314
Drobni inventar in embalaža	125.203	92.762
Proizvodi in trgovsko blago	0	6.410
Skupaj	8.597.834	5.460.279

Leta 2022 je znašala oslabitev zalog 29.388 EUR, primanjkljaj zalog je izkazan v višini 6.286 EUR (leta 2021 so znašali odpisi nekurantnih zalog 18.186 EUR in oslabitev zalog 66.784 EUR). Na zalogah ni zastavnih pravic.

6.6.1.10 Finančne terjatve

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Depoziti pri banki	563.409	558.731
Finančne terjatve do družb v skupini	0	900.000
Skupaj dolgoročne finančne terjatve	563.409	1.458.731
Finančne terjatve do družb v skupini	0	180.000
Skupaj kratkoročne finančne terjatve	0	180.000
Skupaj finančne terjatve	563.409	1.638.731

Gibanje finančnih terjatev:

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročne finančne terjatve do družb v skupini		
Stanje 1. januarja	900.000	0
- prenos iz kratkoročnih terjatev (reprogram posojila)	0	900.000
- odplačilo posojila	-900.000	0
Stanje 31. decembra	0	900.000
Dolgoročne finančne terjatve do drugih		
Stanje 1. januarja	558.731	252.762
- zmanjšanje depozita (uskladitev)	0	-1.398
- prenos iz kratkoročnega dela	0	307.367
- pripis obresti	4.678	0
Stanje 31. decembra	563.409	558.731
Skupaj dolgoročne finančne terjatve	563.409	1.458.731
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini		
Stanje 1. januarja	180.000	1.080.000
- dana kratkoročna posojila	15.700.000	20.900.000
- vračila kratkoročnih posojil	-15.880.000	-20.900.000
- prenos na dolgoročne terjatve (reprogram posojila)	0	-900.000
Stanje 31. decembra	0	180.000
Kratkoročne finančne terjatve do drugih		
Stanje 1. januarja	0	321.682
- povečanja (obresti)	0	2.527

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
- zmanjšanje (plačilo obresti)	0	-16.842
- prenos na dolgoročne terjatve	0	-307.367
Stanje 31. decembra	0	0
Skupaj kratkoročne finančne terjatve	0	180.000
Skupaj finančne terjatve	563.409	1.638.731

6.6.1.11 Terjatve do kupcev

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Kratkoročne terjatve do družb v skupini	613.480	1.049.627
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	13.050.283	8.954.358
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.220.248	1.166.383
Skupaj	14.884.011	11.170.368

v EUR	Bruto vrednost 31. 12. 2022	Popravek vrednosti 31. 12. 2022	Čista vrednost 31. 12. 2022	Čista vrednost 31. 12. 2021
Kratkoročne terjatve do družb v skupini	1.496.726	883.246	613.480	1.049.627
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	13.508.510	458.227	13.050.283	8.954.358
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.461.367	241.119	1.220.248	1.166.383
skupaj	16.466.603	1.582.592	14.884.011	11.170.368

Popravek vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev se je oblikoval na naslednji način:

v EUR	Leto 2022	Leto 2021
Stanje 1. 1.	1.657.650	1.665.723
Zmanjšanje za odpisane	-86.830	0
Odprava popravka vrednosti	-34.228	-67.304
Oblikovanje popravka vrednosti	46.000	59.231
Stanje 31. 12.	1.582.592	1.657.650

Preglednica zapadlosti terjatev:

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Nezapadle terjatve	11.480.972	10.350.817
Že zapadle terjatve	4.985.631	2.477.201
- do 30 dni	2.748.932	409.197
- od 31 do 90 dni	135.650	64.081
- od 91 do 365 dni	36.251	434.796
- nad 365 dni	2.064.798	1.569.127
Skupaj	16.466.603	12.828.018

6.6.1.12 Druge poslovne terjatve

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Terjatve do državnih in drugih institucij	738.545	320.068
Terjatve do zaposlencev	787	951
Kratkoročne poslovne terjatve na podlagi predujmov:	1.354.943	808.560
- dani predujmi za osnovna sredstva	106.550	183.417
- dani predujmi za material	221.693	136.251
- dani predujmi za gradbene storitve	1.026.700	488.892

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Kratkoročne varščine	6.697	2.462
Ostale kratkoročne poslovne terjatve do drugih	11.605	14.010
Odloženi stroški	120.065	495.404
- od tega: razmejeni stroški zavarovanja gradbišč	28.322	168.198
- od tega: drugi razmejeni stroški po posameznih projektih	4.243	323.000
- od tega: razmejitev najema za leto 2022	87.500	0
Nezaračunani prihodki	744.750	107.990
- od tega pogodbeni sredstva na projektu	744.750	103.700
Skupaj	2.977.392	1.749.445

Odpisi in slabitve terjatev do kupcev in drugih kratkoročnih poslovnih terjatev, ki so izkazani v poslovnih odhodkih, so leta 2022 znašali 46.003 EUR (leta 2021 pa 102.379 EUR).

6.6.1.13 Terjatve za davek iz dobička

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Terjatve za davek iz dobička	69.007	296.191
Skupaj	69.007	296.191

6.6.1.14 Denar in denarni ustrezniki

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Denarna sredstva v banki	5.829.354	6.960.060
Skupaj	5.829.354	6.960.060

6.6.1.15 Kapital

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Vpoklican kapital	3.152.412	3.152.412
Zakonske rezerve	315.241	315.241
Druge rezerve iz dobička:	3.912.663	3.912.663
- statutarne rezerve	315.241	315.241
- druge rezerve iz dobička	3.597.422	3.597.422
Rezerve za pošteno vrednost	231.599	-92.052
Preneseni čisti poslovni izid	18.157.183	16.593.391
Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta	3.470.410	3.566.638
Skupaj	29.239.508	27.448.293

Uprava družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. predlaga, da bilančni dobiček, ki na dan 31.12. 2022 znaša 21.627.593,06 EUR, ostane nerazporejen, zaradi prihodnjih investicijskih vlaganj v osnovna sredstva družbe, s čimer se bo zagotavljala konkurenčna prednost in rast premoženja družbe.

Gibanje kapitala	v EUR
• Stanje 1. 1. 2021	23.922.095
Čisti dobiček poslovnega leta	3.566.638
Aktuarski dobički in izgube	-40.440
• Stanje 31. 12. 2021	27.448.293
Čisti dobiček poslovnega leta	3.470.410
Izplačilo dividend	-2.001.927

Aktuarski dobički in izgube	322.732
• Stanje 31. 12. 2022	29.239.508

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12. 2022 znaša 38,71 EUR (leta 2021 pa 36,33 EUR).

6.6.1.16 Rezervacije in dolgoročno odloženi prihodki

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	528.875	762.253
Druge rezervacije	823.344	760.117
Dolgoročno odloženi prihodki	175.954	180.833
Skupaj	1.528.173	1.703.203

Gibanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine

v EUR	Odpravnine	Jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 1. 1. 2021	542.637	134.227	676.865
Poraba v 2021	-12.169	-9.947	-22.116
Stroški tekočega službovanja	32.114	35.722	67.836
Obresti (odhodki)	4.453	1.073	5.526
Odprava rezervacij (zaprtje, pravice) (prihodki)	-6.296	0	-6.296
Aktuarski dobički/izgube	40.439	0	40.439
Stanje 31. 12. 2021	601.178	161.075	762.253
Stanje 1. 1. 2022	601.178	161.075	762.253
Poraba v 2022	-6.006	-5.795	-11.801
Stroški tekočega službovanja	96.164	10.986	107.150
Obresti (odhodki)	22.851	6.042	28.893
Odprava rezervacij (zaprtje, pravice) (prihodki)	0	-34.888	-34.888
Aktuarski dobički/izgube	-322.732	0	-322.732
Stanje 31. 12. 2022	391.455	137.420	528.875

Pri izračunu rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so bile upoštevane naslednje pomembnejše predpostavke:

	Leto 2022	Leto 2021
Povprečna mesečna bruto plača v Sloveniji	2.030 EUR	1.990 EUR
Diskontna stopnja	3,821 %	0,834 %
Skupna rast plač	1,0 %	1,0 %
Pogoji upokojitve (starost)		
• moški (prehodno obdobje)	-	60
• ženske (prehodno obdobje)	-	60
• moški	65	65
• ženske	65	65

Letna diskontna stopnja je določena na osnovi donosnosti za 15-letne podjetniške obveznice EU COMPOSITE AAA po Bloombergu na dan 31.12.2022.

Gibanje drugih rezervacij

v EUR	Rezervacije za pravdne zadeve	Rezervacije za dana jamstva	skupaj
Stanje 1. 1. 2021	238.820	530.964	769.784
- oblikovanje	7.417	69.021	76.438
- poraba	0	-53.068	-53.068
- odprava	-33.037	0	-33.037
Stanje 31. 12. 2021	213.200	546.917	760.117
Stanje 1. 1. 2022	213.200	546.917	760.117
- oblikovanje	8.967	102.556	111.523
- poraba	-4.597	-10.995	-15.592
- odprava	-32.704	0	-32.704
Stanje 31. 12. 2022	184.866	638.478	823.344

Proti družbi je v letu 2022 potekalo enajst pravnih postopkov v skupni vrednosti 40.377.744 EUR (odškodninski in gospodarski spori). Dva spora sta bila v letu 2022 zaključena.

V skladu z ocenami možnih izidov na podlagi poročil odvetniških družb, so za pet postopkov na dan 31. decembra 2022 oblikovane rezervacije.

V treh primerih odškodninskih sporov se ocenjuje, da bo izid sporov za toženo stranko ugoden.

V primeru gospodarskega spora v višini 40.000.000 EUR, ki se nanaša na zahtevo za odpravo napak pri gradbenih delih, se v trenutni fazi postopka ocenjuje, da je možnost, da bi se kot vzrok za napake na betonskih pragovih ugotovila dela, ki jih je izvajala družba in da bi bili zavrnjeni ugovori družbe, majhna, zato rezervacije na dan 31. decembra 2022 niso pripoznane.

Ocenjuje se, da bo uspeh v tem postopku odvisen od ugotovitev izvedenca, ki ga bo določilo sodišče. V primeru, da bi se potrdile navedbe tožeče stranke, bi lahko družba prenesla odgovornost na dobavitelja pragov, katerega je preko sodišča že obvestila o postopku in zoper njega v septembru 2022 tudi že vložila tožbo. V primeru, da so poškodbe pragov posledica ne vzdrževanja ali pa da je do poškodb prišlo zaradi okoliščin, ki so nastale po sklenitvi pogodbe in katere tožena stranka ni mogla preprečiti ali se jim izogniti, se pričakuje, da bo zahtevke zavrnjen.

Tožbeni primeri, za katere niso oblikovane rezervacije, so prikazani v okviru potencialnih obveznosti.

Dolgoročno odloženi prihodki

v EUR	Dolgoročne pogodbene obveznosti pri gradbenih storitvah	Skupaj
Stanje 1. 1. 2021	213.478	213.478
- oblikovanje	3.720	3.720
- poraba oz. prenos na kratkoročni del	-33.017	-33.017
- odprava	-3.348	-3.348

v EUR	Dolgoročne pogodbenne obveznosti pri gradbenih storitvah	Skupaj
Stanje 31. 12. 2021	180.833	180.833
Stanje 1. 1. 2022	180.833	180.833
- oblikovanje	28.169	28.169
- poraba oz. prenos na kratkoročni del	-33.048	-33.048
Stanje 31. 12. 2022	175.954	175.954

6.6.1.17 Obveznosti iz najemov

v EUR	31.12. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročne obveznosti iz najemov	5.743.153	3.481.995
<i>od tega znotraj skupine</i>	<i>3.872.314</i>	<i>1.542.540</i>
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.249.449	1.231.260
<i>od tega znotraj skupine</i>	<i>428.608</i>	<i>343.763</i>
Skupaj	6.992.602	4.713.255

Gibanje obveznosti iz najemov

v EUR	Leto 2022	Leto 2021
Stanje 1. 1.	4.713.255	4.843.846
povečanje	4.031.532	1.182.646
zmanjšanje	-446.719	-227.371
plačila	-1.389.115	-1.135.841
obresti	83.649	49.975
Stanje 31.12.	6.992.602	4.713.255

Družba med temi obveznosti v skladu s sklenjenimi pogodbami izkazuje obveznosti za sredstva v najemu. V najemu so poslovni prostori, oprema in zemljišča (doba najema od 2 do 20 let).

Gibanje finančnih obveznosti in obveznosti iz najemov (denarni tok)

v EUR	2022	2021
Stanje 1. januarja	4.713.255	4.843.896
Prejemki pri prejetih posojilih	0	8.500.000
Izdatki pri prejetih posojilih	0	-8.500.000
Izdatki za odplačila obveznosti iz najemov	-1.305.466	-1.085.866
Spremembe obveznosti za obresti	0	-50
Spremembe obveznosti iz najemov	3.584.813	955.275
Stanje 31. decembra	6.992.602	4.713.255

6.6.1.18 Druge poslovne obveznosti

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dolgoročne obveznosti	22.293	24.693
Obveznosti do družb s skupini	22.293	24.693
Kratkoročne obveznosti	3.118.943	2.464.758
Obveznosti za prejete predujme:	75.714	17.402
- predujmi za gradbene storitve	0	15.574
- drugo	75.714	1.828

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Obveznosti do zaposlencev	527.242	540.440
Obveznosti do države in državnih institucij	74.436	171.237
Obveznosti do drugih	63.958	72.933
Pogodbene obveznosti iz nedokončanih del na projektih	1.217.957	585.848
Vračunani stroški in odhodki	1.159.636	1.076.898
Skupaj	3.141.236	2.489.451

Vračunani stroški in odhodki

v EUR	Neizrabljen dopust	Vračunani stroški oddelanih ur	Vračunani stroški iz nedokon. del na projektih	Vračunane rezervacije iz kočljivih pogodb	Drugo	Skupaj
Stanje 1. 1. 2021	206.571	130.765	1.282.730	0	187.094	1.807.160
- oblikovanje	61.337	187.800	3.951.175	0	485.512	4.685.824
- poraba/črpanje	0	0	-4.750.565	0	-451.257	-5.201.822
- odprava	0	-130.765	0	0	-83.499	-214.264
Stanje 31. 12. 2021	267.908	187.800	483.340	0	137.850	1.076.898
Stanje 1. 1. 2022	267.908	187.800	483.340	0	137.850	1.076.898
- oblikovanje	73.590	105.312	4.837.620	623.750	527.024	6.167.296
- poraba/črpanje	0	0	-5.285.560	0	-591.898	-5.877.458
- odprava	0	-187.800	0	0	-19.300	-207.100
Stanje 31. 12. 2022	341.498	105.312	35.400	623.750	53.676	1.159.636

6.6.1.19 Obveznosti do dobaviteljev

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Obveznosti do družb v skupini	1.179.648	855.006
Obveznosti do dobaviteljev v državi	7.699.168	6.175.219
Obveznosti do dobaviteljev v tujini	4.100.337	2.028.444
Skupaj	12.979.153	9.058.669

Preglednica zapadlosti obveznosti:

Rok zapadlosti	v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Nezapadle obveznosti		11.981.272	8.681.100
Že zapadle obveznosti		997.881	377.569
- do 30 dni		866.316	288.744
- od 31 do 90 dni		48.840	1.037
- od 91 do 365 dni		25.176	19.477
- nad 365 dni		57.549	68.311
Skupaj		12.979.153	9.058.669

6.6.1.20 Obveznosti za davek iz dobička

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Obveznosti za davek iz dobička	228.564	0
Skupaj	228.564	0

Pogojne terjatve in pogojne obveznosti

v EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Prejete bančne garancije za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, odpravo napak, avansne garancije	3.461.305	4.128.277
Prejete menice, izvršnice za zavarovanje avansa, dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	213.335	2.660.140
Zadržana izplačila dividend	14.768	14.768
Skupaj pogojne terjatve	3.689.408	6.803.185
Dane bančne garancije za dobro izvedbo, odpravo napak in resnost ponudbe	20.281.035	15.400.350
Dane menice, izvršnice za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	650.279	1.403.676
Pogojne obveznosti iz naslova tožbenih zahtevkov	40.011.573	504.062
Skupaj pogojne obveznosti	60.942.887	17.308.088

Razkritja v zvezi s pogojnimi obveznostmi iz naslova tožbenih zahtevkov, ki ne izpolnjujejo pogojev za oblikovanje rezervacij, so pojasnjena v okviru pojasnila 6.6.1.16.

6.6.2 Pojasnila k ločenemu izkazu poslovnega izida**6.6.2.1 Prihodki iz pogodb s kupci**

v EUR	2022	2021
• Prihodki na domačem trgu	53.071.497	45.289.313
Storitve in proizvodi	51.423.304	44.795.459
- storitve in proizvodi iz razmerij do družb v skupini	11.300.756	8.193.921
- storitve iz razmerij do drugih	40.122.548	36.601.538
Blago in material	1.648.193	493.854
- blago, material in izdelki iz razmerij do družb v skupini	1.419.377	378.077
- blago, material in izdelki iz razmerij do drugih	228.816	115.777
• Prihodki na tujem trgu	1.994.450	7.754.779
Storitve in proizvodi	1.979.565	7.754.779
- storitve iz razmerij do družb v skupini	10.076	8.853
- storitve iz razmerij do drugih	1.969.489	7.745.926
Blago in material	14.885	0
Skupaj	55.065.947	53.044.092

Pregled prihodkov iz pogodb s kupci po dejavnostih:

v EUR	2022	2021
Prihodki od izvedbe gradbene dejavnosti	53.025.751	51.526.387
Prihodki od prodaje blaga	1.648.193	493.854
Prihodki iz ostalih dejavnosti	392.003	1.023.851
Skupaj	55.065.947	53.044.092

Prihodki iz pogodb s kupci so v večini iz naslova gradbene dejavnosti in sicer gradbene storitve v železniški infrastrukturi. Prihodki iz naslova gradbene dejavnosti so bili z osmimi večjimi projekti doseženi v višini 38,9 mio EUR oz. 70,7 %. Največji projekti v letu 2022 so bili: Nadgradnja glavne železniške proge št. 50 Ljubljana - Sežana - d. m. na odseku Ljubljana–Brezovica, Tiri in tirne naprave na projektu Ureditve železniškega vozlišča z ureditvijo železniške postaje Pragersko, Nadgradnja delov železniških

medpostajnih odsekov Brezovica – Preserje in Preserje – Borovnica ter dela železniške postaje Borovnica in Gradnja odseka železniške proge Maribor – Šentilj – d. m. od km 595+870 do km 599+600 glavne železniške proge št. 30 Zidani Most-Šentilj-d. m.

Na tujem trgu je družba s projektom Luka Rijeka Infrastruktura dosegla 2,0 mio EUR prihodkov.

6.6.2.2 Drugi poslovni prihodki

v EUR	2022	2021
Prihodki od odprave rezervacij	277.052	205.768
Državna pomoč – covid 19	10.896	30.935
Odškodnine	831.869	18.678
Prihodki od prodaje OOS	55.960	52.596
Prihodki od prevrednotenja terjatev in odpisa obveznosti	42.984	67.317
Drugi prihodki	9.040	14.211
Skupaj	1.227.801	389.505

V največji meri se prihodki iz naslova odškodnin nanašajo na zaračunano odškodnino izvajalcu na podlagi aneksa št. 2 k podizvajalski pogodbi za projekt ureditve vozlišča z ureditvijo železniške postaje Pragersko v višini 799.302 EU. SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. so kot podizvajalcu nastali stroški zaradi zamika uvedbe v delo in s tem povezanimi stroški garancije za dobro izvedbo del.

6.6.2.3 Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	2022	2021
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	825.027	462.751
Stroški materiala	9.932.890	16.243.173
Stroški energije	881.602	706.546
Stroški nadomestnih delov	230.669	130.564
Odpis drobnega inventarja	152.142	120.754
Stroški pisarniškega materiala	27.396	20.411
Drugi materialni stroški	34.329	32.097
Skupaj nabavna vred. prod. blaga in mat. ter stroški materiala	12.084.055	17.716.296
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	20.504.313	15.137.803
Prevozne storitve	796.362	1.007.521
Storitve vzdrževanja	438.705	438.169
Povračilo stroškov delavcem	182.770	143.113
Storitve plačilnega prometa, bančne storitve	123.513	122.573
Intelektualne in osebne storitve	563.285	450.700
Zavarovalne premije	463.154	408.523
Reklama, propaganda in reprezentanca	57.910	41.903
Stroški drugih storitev:	4.436.316	2.600.492
- stroški najemnin:	142.527	111.750
od tega najemi malih vrednosti	13.356	12.438
od tega kratkoročni najemi	129.171	21.719
- stroški komunalnih storitev	46.522	43.799
- stroški čiščenje in čuvanja	1.469.452	723.795
- stroški služb uprave SŽ	903.005	459.000
- stroški storitev po pogodbah o delu in avtorski honorarji	126.829	78.092

v EUR	2022	2021
- upravne takse, administrativni oglasi in sodni stroški	12.700	9.452
- članarine in prispevki mednarodnim organizacijam in drugim združenjem	16.004	9.550
- stroški študentskih servisov, najem delovne sile	1.491.821	891.034
- drugi stroški	227.456	274.020
Skupaj stroški storitev	27.566.328	20.350.797
Skupaj	39.650.383	38.067.093

Pomembnejše stroške materiala sestavljajo stroški izdelavnega materiala ter stroški električne energije in drugih goriv za pogon tirnih in cestnih vozil ter gradbene mehanizacije. Stroški izdelavnega materiala so direktnega značaja in so neposredno vezani na obseg lastnega dela, ki ga je družba izvedla ter strukturo tega posla. Obseg lastnega dela predstavljajo prihodki od osnovne dejavnosti zmanjšani za proizvodne storitve oziroma opravljene storitve partnerjev in podizvajalcev. Pri strukturi opravljenega posla pa ima velik vpliv na delež izdelavnega materiala izvedba zgornjega ustroja.

Najpomembnejša postavka med stroški storitev so stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev, ki večinoma zajemajo storitve partnerjev ter podizvajalcev in sicer 74,4 % vseh stroškov storitev (74,4 % leta 2021).

Stroški revizorja

v EUR	2022	2021
Revidiranje računovodskih izkazov	16.000	16.800
- za družbo	14.250	14.200
- za konsolidacijo	1.750	2.600
Druge storitve dajanja zagotovil	1.500	3.500
Skupaj	17.500	20.300

Stroški vključujejo pogodbene zneske stroškov za leto 2022 na podlagi sklenjene pogodbe za revidiranje računovodskih izkazov za obdobje 2022 – 2024.

6.6.2.4 Stroški dela

v EUR	2022	2021
Stroški plač	6.768.302	6.322.436
Stroški pokojninskih zavarovanj	725.358	692.384
Drugi stroških socialnih zavarovanj	506.552	473.316
Drugi stroški dela	1.195.071	1.105.451
– povračila	599.023	529.557
– regres	469.017	471.573
– odpravnine ob upokojitvi	0	25.300
– rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	107.150	67.836
– drugi stroški	19.881	11.185
Skupaj	9.195.283	8.593.587

6.6.2.5 Odpisi vrednosti

v EUR	2022	2021
Amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	1.152.563	1.087.623
Amortizacija pravice do uporabe najetih sredstev	982.139	894.701
Poslovni odhodki pri NDS in OOS	7.576	20.613
Poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	75.391	187.349
Skupaj	2.217.669	2.190.286

6.6.2.6 Drugi poslovni odhodki

v EUR	2022	2021
Rezervacije za kočljive pogodbe in dana jamstva	726.306	69.021
Nadomestilo za uporabo stavnega zemljišča	61.767	55.767
Odškodnine	19.539	159.098
Priračun stroškov odpravnin	4.579	1.795
Drugi odhodki	95.465	35.700
Skupaj	907.656	321.381

Družba SŽ ŽGP Ljubljana, d. d. je skladno s sprejeto metodologijo oblikovanja rezervacij za dana jamstva (za pokritje stroškov, povezanih z odpravo napak v garancijskem roku), v letu 2022 oblikovala za 102.556 EUR rezervacij (pojasnilo 6.6.1.16). Za pričakovano izgubo pri dveh projektih, ki se bosta zaključila v letu 2023, so bile oblikovane rezervacije za kočljive pogodbe v višini 623.750 EUR (pojasnilo 6.6.1.18).

6.6.2.7 Finančni prihodki

v EUR	2022	2021
Finančni prihodki iz posojil, dani družbam v skupini	20.162	20.649
Finančni prihodki iz posojil, dani drugim	4.724	2.571
Skupaj finančni prihodki iz danih posojil	24.886	23.220
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	55.378	41.242
Skupaj finančni prihodki iz poslovnih terjatev	55.378	41.242
Skupaj	80.264	64.462

6.6.2.8 Finančni odhodki

v EUR	2022	2021
Finančnih odhodki iz najemov do družb v skupini SŽ	72.311	49.989
Finančni odhodki iz najemov	86.831	71.995
Finančnih odhodki iz aktuarskega obračuna rezervacij	28.892	5.526
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	188.034	127.510
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	12.920	36.747
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	38.638	17.277
Skupaj finančnih odhodki iz poslovnih obveznosti	51.558	54.024
Skupaj	239.592	181.534

6.6.2.9 Davek iz dobička

v EUR	2022	2021
Odmerjeni davek	656.879	467.253
Odloženi davek	36.140	110.287
Davki skupaj	693.019	577.540
Dobiček pred davkom	4.163.429	4.144.178
Davek izračunan po veljavni davčni stopnji	791.052	787.394
Davek od zmanjšanja prihodkov	-9.818	-10.504
Davek od zmanjšanja odhodkov	67.064	80.096
Davek od povečanja odhodkov	-19.772	-7.936
Davek od spremembe davčne osnove	30.659	-3.251
Davek od davčnih olajšav	-202.306	-378.546
Davki skupaj	693.019	577.540
Efektivna davčna stopnja	16,65	13,94

Veljavna stopnja davka na dobiček v Sloveniji je za leti 2022 in 2021 znašala 19 odstotkov.

6.6.3 Posli s povezanimi osebami

V tabeli so prikazane transakcije (prometi) s povezanimi osebami skupine SŽ:

v EUR	Prodaja	Nakupi	Prejeta posojila	Dana posojila
Leto 2022				
Povezane družbe	15.528.599	6.771.371	1.600.336	15.720.162
Leto 2021				
Povezane družbe	10.423.660	6.058.491	8.504.459	20.920.649

v EUR	Kupci	Dobavitelji	Finančne terjatve	Finančne obveznosti
Stanje na dan 31. 12. 2022				
Obvladujoča družba in družbe v skupini	1.496.391	1.177.247	346	24.692
Pridružene družbe	0	310	0	0
Stanje na dan 31. 12. 2021				
Obvladujoča družba in družbe v skupini	1.930.847	855.006	1.083.698	24.693
Pridružene družbe	0	0	0	0

Družbe v skupini poslujejo na podlagi sklenjenih pogodb, pri čemer so bile uporabljene tržne cene izdelkov in storitev.

Obresti med družbami v skupini so zaračunane po veljavni davčno priznani obrestni meri med povezanimi osebami.

Poslovanje z državo

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je v 79,82 % lasti družbe Slovenske železnice, d. o. o., le-ta pa je v 100 % lasti Republike Slovenije.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je v letih 2022 in 2021 neposredno poslovala z državo in je ustvarila prihodke z izvajanjem gradbene dejavnosti in sicer:

v EUR	2022	2021
Ministrstvo za infrastrukturo RS	4.326.612	19.989.703
Skupaj	4.326.612	19.989.703

Poslovanje z lastnikom povezanimi družbami

v EUR	31. 12 2022	31. 12. 2021
Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in drugih poslovnih terjatev	94.553	94.233
Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in drugih poslovnih obveznosti	22.650	83.921

v EUR	2022	2021
Prihodki	26.694	227.727
Odhodki (stroški)	1.139.512	1.072.267

V prikazu poslovanja z družbami, povezanimi z lastnikom, so vključene družbe v portfelju SDH, d. d., v katerih je lastniški delež Republike Slovenije in SDH, d. d., večji od 20 %.

Bruto prejemki skupine oseb

Prejemki članov uprave in organov nadzora za družbo SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., so prikazani v točki 2.3.3.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., nima predujmov in posojil, ki bi jih odobrila članom uprave, članom organov nadzora ali drugim delavcem družbe, zaposlenim na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, in tudi ni dala poročev za obveznosti navedenih oseb.

6.6.4 Dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Po zaključku obračunskega leta 2022 ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na računovodske izkaze ali zahtevali dodatna razkritja.

7 FINANČNA TVEGANJA V SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

V okviru finančnih tveganj je družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. izpostavljena obrestnemu, tečajnemu, likvidnostnemu in kreditnemu tveganju. Izpostavljenost finančnim tveganjem spremljamo mesečno in sproti sprejemamo ukrepe za njihovo obvladovanje.

Obrestno tveganje

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., obvladuje obrestna tveganja skladno s Politiko o celovitem upravljanju s tveganji v skupini Slovenske železnice. Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. je obrestnemu tveganju izpostavljena zaradi sklenjenih finančnih najemov za nakup osnovnih sredstev, katerih obrestna mera je vezana na gibanje 3 in 6 mesečnega Euriborja. Ob spremembi te referenčne obrestne mere za eno odstotno točko, bi učinek na dobiček pred obdavčitvijo znašal 22.330 EUR v pozitivno oziroma negativno smer, kar kaže na relativno majhno obrestno tveganje, ki pa izhaja predvsem zaradi relativno majhne zadolženosti družbe izven skupine Slovenske Železnice.

Finančni instrumenti	v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Finančne terjatve		563.409	1.638.731
Finančne obveznosti		-6.992.602	-4.713.255
Neto finančni instrumenti		-6.429.193	-3.074.524

Finančne terjatve po fiksni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Dolgoročne finančne terjatve do družb v skupini – glej pojasnilo 6.6.1.6		0	900.000
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini-glej pojasnilo 6.6.1.11		0	180.000
Skupaj finančne terjatve po fiksni obrestni meri		0	1.080.000

Finančne terjatve po variabilni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Finančne terjatve do drugih-dolgoročne-glej pojasnilo 6.6.1.6.		563.409	558.732
Skupaj finančne terjatve po variabilni obrestni meri		563.409	558.732

Finančne obveznosti po variabilni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Finančne obveznosti-dolgoročne-glej pojasnilo 6.6.1.17		1.474.286	1.827.132
Finančne obveznosti-kratkoročne-glej pojasnilo 6.6.1.17		759.134	857.510
Skupaj finančne obveznosti po variabilni obrestni meri		2.233.420	2.684.642

Finančne obveznosti po fiksni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2022	Stanje 31. 12. 2021
Finančne obveznosti-dolgoročne-glej pojasnilo 6.6.1.17		4.268.867	1.654.863
Finančne obveznosti-kratkoročne-glej pojasnilo 6.6.1.17		490.315	373.750
Finančne obveznosti po fiksni obrestni meri		4.759.182	2.028.613

Tečajno tveganje

Obvladovanje tečajnega tveganja v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. se prav tako izvaja v skladu s Politiko o celovitem upravljanju s tveganji v skupini Slovenske železnice. Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. je tečajnemu tveganju srednje zmerno izpostavljena zaradi poslovanja svojih dveh podružnic in sicer: SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. – Ogranak Beograd v Republiki Srbiji in SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d, Podružnica Zagreb v Republiki Hrvaški s tem, da denarni tok v srbskih dinarjih in hrvaških kunah varuje le z

usklajevanjem prilivov in odlivov v tej valuti. S 1. januarjem 2023 je Republika Hrvaška postala članica euro območja, zato tečajno tveganje v zvezi s HRK preneha.

Na dan v EUR		Denar in denarni ustrezniki	Terjatve do kupcev	Finančne obveznosti (kratkoročne in dolgoročne)	Obveznosti do dobaviteljev
31. 12. 2022	EUR	5.826.699	16.318.227	6.992.602	12.978.463
	RSD	2.655	148.376		690

31. 12. 2021	EUR	6.096.579	11.437.744	4.713.255	8.338.349
	HRK	858.586	1.242.088		718.960
	RSD	4.895	148.186		1.360

za 1 EUR	31. 12. 2022	31. 12. 2021
HRK	7,5345	7,5156
RSD	117,29	117,44

Ocenjujemo, da je družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. iz naslova tečajnih tveganj ni izpostavljena velikim tveganjem, saj je volatilitet tečajev domicilnih valut relativno nizka, kar je razvidno tudi iz zgornje preglednice. Pri uravnavanju le-teh pa se varujemo le z naravnim ščitjenjem, vendar bi sprememba katerega koli valutnega para za 10 % spremenila poslovni izid družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. (poslovni izid družbe bi se zmanjšal za največ 15.034 EUR v letu 2022 oziroma 153.344 EUR v letu 2021).

Likvidnostno tveganje

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana d. d., je leta 2022 za obvladovanje likvidnostnega tveganja, ki je centralizirano na obvladujoči družbi SŽ, d. o. o., izvajala politiko rednega upravljanja likvidnosti in solventnosti družbe, s katero je ažurno spremljala denarne tokove, tako na dnevni, mesečni kot tudi letni ravni in ustrezno izvajala politiko upravljanja denarnih sredstev s črpanjem in plasiranjem likvidnih sredstev na obvladujoči družbi SŽ, d. o. o., na podlagi Pogodbe o medsebojnem financiranju.

Obveznosti po zapadlosti:

v EUR	Pogodbeni denarni tokovi					
	Knjigovodska vrednost obveznosti	Obveznost	Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 3 let	Nad 3 leta
Dolgoročne obveznosti iz najemov	5.743.153	7.065.244			2.495.089	4.570.155
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	22.293	22.293				22.293
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.249.449	1.350.161	843.719	506.442		
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	12.979.153	12.979.153	12.979.153			
Stanje 31. decembra 2022	19.994.048	21.416.851	13.822.872	506.442	2.495.089	4.592.448

v EUR	Pogodbeni denarni tokovi					
	Knjigovodska vrednost obveznosti	Obveznost	Od 0 do 6 mesecev	Od 6 do 12 mesecev	Od 1 do 3 let	Nad 3 leta
Dolgoročne obveznosti iz najemov	3.481.995	3.723.686			2.292.348	1.431.338
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	24.693	24.693				24.693
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.231.259	1.298.759	652.631	646.128		
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	9.058.669	9.058.669	9.058.669			
Stanje 31. decembra 2021	13.796.616	14.105.807	9.711.300	646.128	2.292.348	1.456.031

Kreditno tveganje

Slabša likvidnost partnerjev na trgu zahteva dodatno pozornost pri spremljanju njihovih bonitet in zagotavljanje ustreznih zavarovanj. Vlaganja v sistem spremljanja bonitet naših partnerjev so zmanjšala kreditno tveganje, kar se je odrazilo v nižjih vrednostih zapadlih terjatev in varnejšem poslovanju. Ravno tako je delež zapadlih terjatev v vseh terjatvah na dan 31. decembra 2022 višji v primerjavi s stanjem konec preteklega leta (30,28 % v primerjavi z 19,3 %). Zaostrene gospodarske razmere in s tem povečana verjetnost neizpolnjevanja pogodbeno opredeljenih obveznosti s strani partnerjev od družbe zahtevajo posebno pozornost pri upravljanju kreditnih tveganj, zato je v obvladovanje kreditnih tveganj dejavno vključenih več služb.

Proces upravljanja kreditnih tveganj se dopolnjuje tako v fazi gradnje portfelja s skrbno izbiro partnerjev kot z nadaljnjim rednim pregledom kreditne kakovosti partnerjev.

Kreditna tveganja so bila v letu 2022 ustrezno obvladovana in ni bilo nobenega pomembnega kreditnega dogodka, ki bi imel znaten vpliv. Velika pozornost se namenja spremljanju bonitetnih ocen poslovnih partnerjev na podlagi javno dostopnih informacij in internih izkušenj o poslovanju z njimi.

Domači in tuji kupci so bili leta 2022 preverjeni s pomočjo bonitetne agencije in javno objavljenih podatkov. Redno je bilo spremljano poslovanje in finančna situacija posameznih kupcev in višina njihove izpostavljenosti ter sprejemanje ukrepov za obvladovanje tveganj. Za starejše terjatve je oblikovan popravek vrednosti (glej pojasnilo v točki 6.6.1.12, kjer je razkrita tudi zapadlost terjatev do kupcev).

8 UPRAVLJANJE KAPITALSKE USTREZNOSTI

Temeljni namen upravljanja kapitala je zagotoviti kapitalsko ustreznost, čim večjo finančno stabilnost, dolgoročno plačilno sposobnost in čim večjo vrednost za delničarje družbe, ki se odraža tudi v stabilni dividendi za lastnika.

v EUR	2022	2021
Dolgoročne finančne obveznosti	5.743.153	3.481.995
Kratkoročne finančne obveznosti	1.249.449	1.231.259
Skupaj finančne obveznosti	6.992.602	4.713.254
Skupaj kapital	29.239.508	27.448.293
Dolg/kapital	0,24	0,17
Denar in denarni ustrezniki	5.829.354	6.960.060
Neto finančna obveznost	1.163.248	-2.246.806
Neto dolg/kapital	0,04	-0,08

Kapital družbe večkratno presega njene finančne obveznosti, kar kaže, da ima družba zagotovljene vse pogoje za dolgoročno finančno stabilnost.

9 KNJIGOVODSKE IN POŠTENE VREDNOSTI FINANČNIH INSTRUMENTOV

Tabela finančnih sredstev in obveznosti, razkritih po pošteni vrednosti, glede na hierarhijo določanja poštene vrednosti:

v EUR	31. 12. 2022				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Dolgoročna finančna sredstva					
Dolgoročne finančne terjatve	563.409	563.409			563.409
Dolgoročne poslovne terjatve	0	0			0
Kratkoročna finančna sredstva					
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini	0	0			0
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države)	14.884.011	14.884.011			14.884.011
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	5.829.354	5.829.354	5.829.354		
Dolgoročne finančne obveznosti					
Dolgoročne obveznosti iz najemov	5.743.153	5.743.153			5.743.153
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	22.293	22.293			22.293
Kratkoročne finančne obveznosti					
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.249.449	1.249.449			1.249.449
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	12.979.153	12.979.153			12.979.153

v EUR	31. 12. 2021				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Dolgoročna finančna sredstva					
Dolgoročne finančne terjatve	1.458.731	1.458.731			1.458.731
Dolgoročne poslovne terjatve	254.667	254.667			254.667
Kratkoročna finančna sredstva					
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini	180.000	180.000			180.000
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države)	11.170.368	11.170.368			11.170.368
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	6.960.060	6.960.060	6.960.060		
Dolgoročne finančne obveznosti					
Dolgoročne obveznosti iz najemov	3.481.995	3.481.995			3.481.995
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	24.693	24.693			24.693
Kratkoročne finančne obveznosti					
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.231.260	1.231.260			1.231.260
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	9.058.669	9.058.669			9.058.669

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., v letu 2022 ni imela prehodov med nivoji poštene vrednosti.

REVIZORJEVO POROČILO

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA delničarjem družbe SŽ – ŽGP Ljubljana, d.d.

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo ločene računovodske izkaze družbe SŽ – ŽGP Ljubljana, d.d. (v nadaljevanju 'družba') in konsolidirane računovodske izkaze družbe SŽ – ŽGP Ljubljana, d.d. in njenih odvisnih družb (v nadaljevanju skupina), ki vključujejo ločen in konsolidiran izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2022, ločen in konsolidiran izkaz poslovnega izida, ločen in konsolidiran izkaz drugega vseobsegajočega donosa, ločen in konsolidiran izkaz gibanja kapitala ter ločen in konsolidiran izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k ločenim in konsolidiranim računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi ločeni in konsolidirani računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe in skupine na dan 31. decembra 2022 ter njuno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju 'MSRP').

Podlaga za mnenje

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



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

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

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

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

Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbistvenejše pri reviziji ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2022. Te zadeve so bile obravnavane v okviru naše revizije ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov kot celote in pri oblikovanju našega mnenja o njih in ne podajamo ločenega mnenja o teh zadevah.

Pripoznavanje prihodkov v ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazih

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
Skupina je v letu, končanem 31. decembra 2022, v izkazu poslovnega izida pripoznala prihodke iz pogodb s kupci v višini 59.974 tisoč EUR. Družba je v letu, končanem 31. decembra 2022, v izkazu poslovnega izida pripoznala čiste prihodke od prodaje v višini 55.066 tisoč EUR. Podrobnejša razkritja v zvezi s tem so v poglavju <i>Prihodki iz pogodb s kupci</i> računovodskih usmeritev ter v pojasnilih 2.3.2.1. <i>Prihodki iz pogodb s kupci</i> (za skupino) in 6.6.2.1. <i>Prihodki iz pogodb s kupci</i> (za družbo). Kot je pojasnjeno v poglavju <i>Prihodki iz pogodb s kupci</i> računovodskih usmeritev, se prihodki pripoznajo, ko pride do prenosa obvladovanja blaga oziroma storitev na kupca. Družba pripozna prihodke z metodo stopnje dokončanosti oziroma metodo merjenja napredka za izvršljivo obvezo, po kateri se prihodki in stroški pripoznavajo sorazmerno s stopnjo izpolnitve pogodbe. Prihodki iz pogodb s kupci so eden pomembnih pokazateljev uspešnosti poslovanja družbe in skupine. Zaradi pomembnosti postavke v računovodskih izkazih, ter vpliva ocene posloводства na višino pripoznanih prihodkov, smo to področje opredelili kot ključno revizijsko zadevo.	V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci in njihovo skladnost z MSRP. Preverili smo zasnovo in implementacijo notranjih kontrol v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci z vidika ustreznosti njihovega evidentiranja. Na podlagi izbranega vzorca projektov, ki jih je družba oziroma skupina izvajala v letu 2022, smo preverili ustreznost pripoznavanja prihodkov glede na dokončanost del, pri čemer smo presojali: - ustreznost metodologije, ki jo uporablja poslovodstvo za pripoznavanje prihodkov skozi obdobje; - smiselnost uporabljenih predpostavk in pravilnost vhodnih podatkov, ki so podlaga za pripravo ocene za posamezen projekt; - skladnost pripoznavanja pogodbenih sredstev in obveznosti z MSRP. Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s prihodki iz pogodb s kupci, ustrezna.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih. Druge informacije smo pridobili pred datumom revizorjevega poročila, razen poročila nadzornega sveta, ki bo na voljo kasneje.

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

V povezavi z našo revizijo ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z ločenimi in konsolidiranimi računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

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

Odgovornosti poslovodstva in pristojnih za upravljanje za ločene in konsolidirane računovodske izkaze

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

Poslovodstvo je pri pripravi ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov družbe in skupine odgovorno za oceno njune sposobnosti, da nadaljujeta kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem, in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlage za računovodenje, razen če namerava poslovodstvo družbo in skupino likvidirati ali zaustaviti njuno poslovanje ali nima druge realne možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov

Naša cilja sta pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, ali so ločeni in konsolidirani 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 Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov.

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

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

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

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

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

Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

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

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe in skupine na skupščini delničarjev dne 11. oktobra 2022. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja 8 let.

Potrdilo revizijski komisiji

Potrjujemo, da je naše revizijsko mnenje o ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 29. maja 2023 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Opravljanje nerevizzijskih storitev

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

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

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Dunajska 165
1000 Ljubljana

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka

Deloitte.

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

Ljubljana, 29. maj 2023

Seznam kratic

Kratika	Razlaga
d. d.	delniška družba
d. o. o.	družba z omejeno odgovornostjo
DDV	davek na dodano vrednost
E	čisti poslovni izid
EBIT	poslovni izid iz poslovanja
EBITDA	poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo
EBT	poslovni izid pred davki
ELKO	Ekstra lahko kurilno olje
EU	Evropska unija
EUR	evro
GZS	Gospodarska zbornica Slovenije
IJPP	integrirani javni potniški promet
IKT	informacijska komunikacijska tehnologija
ISO	Mednarodna organizacija za standardizacijo - International Organization for Standardization
IT	informacijska tehnologija
JPP	javni potniški promet
JŽI	javna železniška infrastruktura
LD	letni dopust
MRS	Mednarodni računovodski standardi
MSRP	Mednarodni standardi računovodskega poročanja
NDS	neopredmetena sredstva
NIJZ	Nacionalni inštitut za javno zdravje
NN	naložbene nepremičnine
NS	nadzorni svet
OOS	opredmetena osnovna sredstva
OPPN	Občinski podrobni prostorski načrt
PIS	poslovni informacijski sistem
ROA	Return on Assets - donos na sredstva
ROE	Return on equity - dobičkovnost kapitala
RS	Republika Slovenija
SAP	Systems Applications and Products in data processing
SDH	Slovenski državni holding
SLA	service-level agreement
SRO	sistem ravnanja z okoljem
SUE	sistem upravljanja z energijo
SŽ	Slovenske železnice
SŽ-INF	SŽ-Infrastruktura, d. o. o.
SŽ-PP	SŽ-Potniški promet, d. o. o.
SŽ-TP	SŽ-Tovorni promet, d. o. o.
TGP	toplogredni plini
UMAR	Urad za makroekonomske analize in razvoj
ZGD	Zakon o gospodarskih družbah