



Letno poročilo
skupine SŽ-ŽGP
in družbe
SŽ-Železniško gradbeno podjetje Ljubljana, d. d.,
za leto 2021

maj 2022

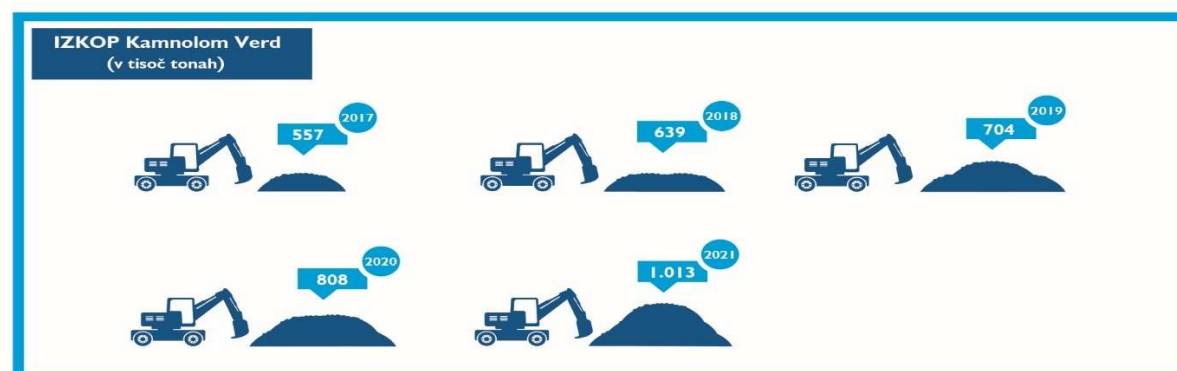
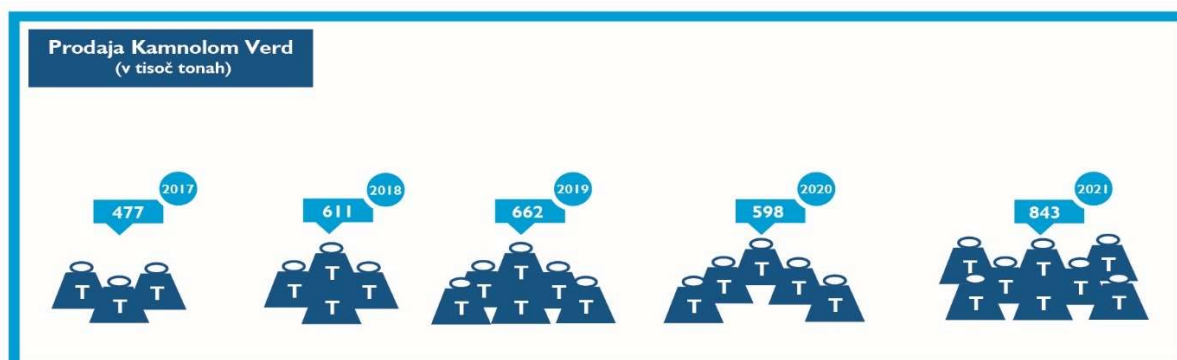
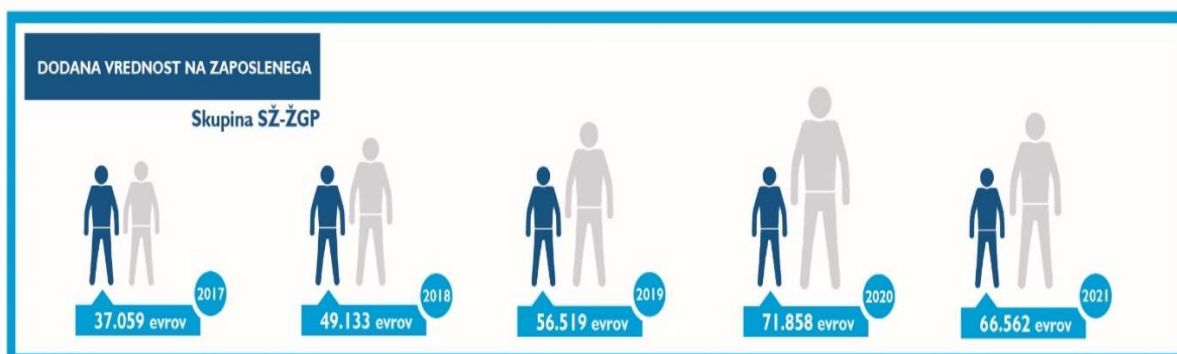
Vsebina

UVOD	5
Ključni kazalniki skupine SŽ-ŽGP leta 2021	5
Pomembnejši dogodki leta 2021	8
Izjava uprave	11
Nagovor predsednika uprave.....	12
Predstavitev skupine SŽ-ŽGP	14
Poslovni model in razvojne usmeritve	17
Vodenje in upravljanje družbe	19
POSLOVNO POROČILO.....	31
Poslovno okolje.....	31
Analiza uspešnosti poslovanja	33
Investicijska vlaganja	48
Zaposleni	49
Okoljska skrbnost.....	59
Sistem vodenja kakovosti.....	59
Upravljanje z energijo	60
Obvladovanje tveganj.....	61
Informacijska tehnologija.....	66
Sodelovanje s širšim okoljem.....	66
Notranja revizija	67
Delovanje uprave.....	69
RAČUNOVODSKO POROČILO	71
1 KONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE SŽ-ŽGP.....	71
1.1 Konsolidirani izkaz finančnega položaja	71
1.2 Konsolidirani izkaz poslovnega izida	72
1.3 Konsolidirani izkaz drugega vseobsegajočega donosa	72
1.4 Konsolidirani izkaz denarnih tokov	73
1.5 Konsolidirani izkaz gibanja kapitala	74
2 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM.....	75
2.1 Podlage za pripravo računovodskih izkazov	75
2.2 Pomembne računovodske usmeritve.....	77
2.3 Pojasnila h konsolidiranim računovodskim izkazom.....	94
3 FINANČNA TVEGANJA V SKUPINI SŽ-ŽGP	115
4 UPRAVLJANJE KAPITALSKE USTREZNOSTI.....	118
5 KNJIGOVODSKE IN POŠTENE VREDNOSTI FINANČNIH INSTRUMENTOV ..	118

6	RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.....	120
6.1	Izkaz finančnega položaja	120
6.2	Izkaz poslovnega izida	121
6.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	121
6.4	Izkaz denarnih tokov	122
6.5	Izkaz gibanja kapitala	123
6.6	Pojasnila k računovodskim izkazom	124
7	FINANČNA TVEGANJA V SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.....	142
8	UPRAVLJANJE KAPITALSKE USTREZNOSTI.....	144
9	KNJIGOVODSKE IN POŠTENE VREDNOSTI FINANČNIH INSTRUMENTOV ..	145
	REVIZORJEVO POROČILO	146

UVOD

Ključni kazalniki skupine SŽ-ŽGP leta 2021



Poslovno leto 2021 je bilo polno poslovnih izzivov. Poslovanje prve polovice leta ocenjujemo kot manj uspešno, saj smo imeli do meseca maja 2021 negativen izkaz poslovnega izida. Razlog za negativno finančno poslovanje je predvsem v zamiku treh glavnih gradbenih projektov v prvi polovici leta s strani naročnika. Terminsko usklajevanje vseh zamujenih projektov s tekočimi projekti, je predstavljalo velik izziv za vse zaposlene. V zelo kratkem roku je bila 30. julija 2021 na odseku železniška proga Kranj – Jesenice zaključena popolna zapora proge in ponovno je bil vzpostavljen železniški promet za tovarne in mednarodne potniške vlake. Naši zaposleni so se pri omenjeni nadgradnji železniške proge št. 20 še posebej izkazali, tako zaradi izjemno kratkega roka dokončanja projekta kot tudi iz tehnološko – logističnega vidika.

Proti koncu leta smo se soočali še s pritiskom dobaviteljev glede dviga cen ter posledično negativnim finančnim vplivom na izvedbo projektov v naslednjem letu.

Zaradi zaostrovanja razmer pri javnih naročilih in močnega pritiska konkurence iz tretjih držav, se srečujemo z negotovo prodajno prihodnostjo. Konkurenčne družbe oddajajo ponudbe po nižjih cenah, kar za nas predstavlja povečano tveganje na prodajnem področju. Težko je konkurirati velikim mednarodnim gradbenim izvajalcem, predvsem iz Turčije in Kitajske, kljub temu pa so vsi naporii usmerjeni k prodoru na tuj trg.

V drugi polovici leta so se pričela dela na projektu »Ureditev železniškega vozlišča z ureditvijo železniške proge Pragersko«, na katerem nastopa SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., kot podizvajalec. Kljub temu, da je bila sklenjena podizvajalska pogodba, je vrednostno med največjimi posli v letu 2021 in 2022. Predvidoma naj bi bila dela zaključena julija 2023.

Zaradi večje časovne odmaknjenosti od oddaje javnega naročila in pričetka del ter podražitev cen storitev in materiala na trgu, je tekoče finančno izvajanje projekta pod pričakovanji. Ker gre za nepredvidljive spremenljive okoliščine, sta podizvajalec in izvajalec na naročnika že naslovila več zahtevkov. Navedeno velja za vse projekte, na katere sta imela vpliv podražitev materiala in storitev na trgu, ki so se zgodili po oddaji ponudbe. Zahtevki bodo dokončno obravnavani, ko bodo projekti zaključeni in bo znana razlika v ceni.

V letu 2022 bomo zaključili tudi projekt »Unapređenje infrastrukture u luci Rijeka – kontejnerski terminal Zagrebačko pristanišče«. Del projekta je bil v letu 2021 že tehnično prevzet, in sicer del od HŽ Infrastrukture in tirne naprave od Lučke Uprave Rijeka. Po zaključku tega projekta na Hrvaškem, bomo pričeli z deli na naslednjem projektu. V letu 2021 smo, kljub veliki konkurenci večjih mednarodnih gradbenih izvajalcev, uspeli pridobiti nov projekt na Hrvaškem »Radovi na sanaciji usjeka 62D Donje Draževno na puzi M202 Zagreb GK – Rijeka«.

Poslovna uspešnost je odvisna tudi od investicijskih vlaganj in tehnološke posodobitve podjetja. Omenjeno nam omogoča ohranjanje konkurenčnosti na trgu ter položaj vodilnega izvajalca na železniški infrastrukturi. V letu 2021 smo realizirali za 5,8 mio evrov novih investicij. Proces investiranja poteka predvsem v progovno mehanizacijo, proizvodno opremo in nepremičnine za namene širitve kamnoloma na Verdu.

Osnovne dejavnosti, ki so jih družbe v skupini SŽ-ŽGP izvajale leta 2021:

- Novogradnja, obnova in vzdrževanje spodnjega in zgornjega stroja železniških prog, obnova industrijskih tirov ter drugih objektov železniške infrastrukture (osnovne dejavnosti družb SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in SŽ-ŽGP Podgorica, d. o. o.).
- Pridobivanje kamnitih agregatov in drugih gradbenih materialov (osnovna dejavnost Kamnoloma Verd, d. o. o.).
- Ostale dejavnosti (prodaja gradbenega materiala, izvajanje drugih storitev, dajanje nepremičnin in opreme v najem).

Sestava čistih prihodkov od prodaje leta 2021 v primerjavi z letom 2020 glede na dejavnosti:

Opis (tisoč evrov)	skupina SŽ-ŽGP		SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	
	2021	2020	2021	2020
Prihodki od izvedbe osnovne dejavnosti	51.526	66.627	51.526	66.627
Prihodki od prodaje kamnitih agregatov	3.654	2.645	-	-
Prihodki od prodaje blaga	495	1.347	494	1.345
Prihodki iz ostalih dejavnosti	870	549	1.024	603
Skupaj čisti prihodki od prodaje	56.545	71.168	53.044	68.575
od tega: tujina	7.755	11.061	7.755	11.076

Pomembnejši dogodki leta 2021

Januar

S pričetkom novega leta smo z okrepljenimi skupinami nadaljevali dela na kontejnerskem terminalu na Rijeki.

Februar

V družbi Kamnolom Verd, d. o. o., je bil imenovan prokurist družbe in član nadzornega sveta, predstavnik ustanovitelja.

Pridobili smo zadnja mnenja in smernice pri izdelavi Občinski podrobni prostorski načrt (OPPN) Občine Vrhnike za širitev kamnoloma Verd.

S SŽ-Infrastruktura, d. o. o., smo podpisali pogodbo za projekt »Izvedba potrebnih ukrepov na postajnih tirih za zagotovitev nosilnosti kategorije D, tir št. 1 na postaji Rižana, v dolžini 586 m, na progi št. 62 Cep. Prešnica – Koper«.

Marec

Konec meseca je v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., potekala 2. kontrolna zunanja presoja po standardu SIST EN ISO 50001:2011 – učinkovita raba energije.

April

S SŽ – Infrastruktura, d. o. o., smo sklenili okvirni sporazum za izvajanje del na javni železniški infrastrukturi v letih 2021 do 2023.

V začetku meseca smo oddali vlogo na Ministrstvo za infrastrukturo za podaljšanje časa veljavnosti rudarske pravice ter koncesijske pogodbe, za izkoriščanje mineralne surovine v pridobivalnem prostoru kamnoloma Verd.

Maj

Podpisali smo pogodbo za nadgradnjo glavne železniške proge št. 20 na odsekih Lesce Bled-Žirovnica, Žirovnica-Slovenski Javornik in Slovenski Javornik-Jesenice.

Na podlagi sklenjenega okvirnega sporazuma s SŽ-Infrastruktura, d. o. o., smo podpisali naslednje pogodbe:

- strojno uravnavanje tira in kretnic, profiliranje in gramoziranje tirne grede v letu 2021;
- ročno uravnavanje tira, profiliranje tirne grede, sejanje tirne grede, urejanje tirne širine in zamenjava navadnih in kretniških pragov v letu 2021;
- strojno sejanje oz. izkop tirne grede in zamenjava pragov na odseku D50 Borovnica-Verd.

Junij

23. junija je nadzorni svet družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., na funkcijo predsednika Uprave družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., imenoval Antona Žagarja. Dušanu Mesu je prenehalo mirovanje funkcije namestnika predsednika Nadzornega sveta SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in od tega dne dalje opravlja funkcijo namestnika predsednika Nadzornega sveta SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Pričeli smo z deli na tretji etapi Gorenjske proge in z deli na projektu ureditve železniškega vozlišča z ureditvijo železniške postaje Pragersko.

Občini Vrhnika so bila posredovana dopolnjena in popravljena Izhodišča za pripravo OPPN, elaborat s podrobnejšo obrazložitvijo tehnologije odkopavanja ter predlog časovnice za izdelavo in sprejem prostorskega akta.

Julij

Skupaj s partnerji smo podpisali pogodbo za nadgradnjo glavne železniške proge št. 50 Ljubljana-Sežana-državna meja na odseku Ljubljana-Brezovica.

30. julija 2021 je bila na odseku železniške proge Kranj-Jesenice zaključena popolna zapora proge in ponovno vzpostavljen železniški promet za tovorne in mednarodne potniške vlake. Z nadgradnjo proge na odsekih Podnart-Lesce Bled in Kranj-Podnart smo pričeli že leta 2020, za trinajst kilometrov dolg odsek od Lesc do Jesenic pa smo imeli na voljo le dva meseca popolne zapore.

Avgust

V Ljubljano smo pripeljali in postali lastniki nove kretniške podbijalke v vrednosti 3,6 mio eur.

Pričeli smo z deli na projektu nadgradnje železniškega odseka Ljubljana-Brezovica, prvega sklopa nadgradnje železniške proge Ljubljana-Divača, ki predstavlja glavno prometno povezavo Primorske z osrednjo Slovenijo in je del TEN-T (Trans-European Transport Network, vseevropsko prometno omrežje) koridorjev, ki poteka preko Slovenije, Sredozemskega in Baltsko-jadranskega koridorja. Proga ne ustreza današnjim prometnim zahtevam in predstavlja ozko grlo na javni železniški infrastrukturi v Republiki Sloveniji in na obeh TEN-T koridorjih.

31.8.2021 je postalo pravnomočno gradbeno dovoljenje za nadgradnjo vozlišča Pragersko in po več kot letu dni od predvidenega datuma začetka smo lahko pričeli z izvedbo glavnih gradbenih del.

September

S HŽ Infrastrukturo, d. o. o., smo podpisali pogodbo za sanacijo useka Donje Draževce na železniški progi Zagreb–Reka.

Oktober

Svet delavcev je imenoval Stanislava Debeljaka za predstavnika delavcev v Nadzorni svet in Revizijsko komisijo družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

November

3. novembra 2021 smo simbolično obeležili zaključek nadgradnje 26,2 km dolgega železniškega odseka od Zidanega Mosta do Celja, ki se je začela leta 2016. Nadgradnja je potekala na treh odsekih železniške proge, in sicer od Zidanega Mosta do Rimskih Toplic, od Rimskih Toplic do Laškega in od Laškega do Celja.

Bureau Veritas je opravil zunanjo presojo skladnosti vodenja družbe po standardu SIST EN ISO 9001:2015. Družba je presojo uspešno prestala in podaljšala certifikat sistema vodenja.

Konec novembra je družba pridobila novi certifikat po mednarodnem standardu SIST EN ISO 50001:2018 – sistem učinkovite rabe energije.

December

Opravljena prva kontrolna presoja in podaljšan certifikat po SIST EN ISO 14001:2015 – sistem ravnanja z okoljem.

Obstoječa koncesija za izkoriščanje mineralne surovine v pridobivalnem prostoru kamnoloma Verd je bila na podlagi interventnega zakona s sklenitvijo aneksa h koncesijski pogodbi podaljšana za obdobje 18 mesecev oz. do junija 2023.

Pomembnejši dogodki po koncu poslovnega leta 2021

Januar

Občini Vrhnika sta bila posredovana predloga pogodbe o ureditvi medsebojnih razmerij glede OPPN 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 miruje funkcija namestnika predsednika in člana nadzornega sveta družbe).

Izjava uprave

Člani uprave družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., v skladu s 60.a členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavljajo, da je Letno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2021, vključno z izjavo o upravljanju, sestavljeno in objavljeno v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah ter Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Člani uprave družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ki jo sestavljata predsednik uprave Anton Žagar in Pavel Piškur, delavski direktor, izjavljata po njunem najboljšem vedenju:

- da je računovodsko poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2021 sestavljeno v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU in da izkazuje resničen ter pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja, poslovnega izida in vseobsegajočega donosa družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in drugih družb, vključenih v konsolidacijo, kot celote;
- da poslovno poročilo skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2021 vključuje pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja, vključno z opisom bistvenih vrst tveganj, ki so jim družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in druge družbe, vključene v konsolidacijo, kot celota izpostavljene.

Poročilo o odnosih do povezanih družb je 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 2021 ni bilo. Prav tako družba ni storila ali opustila nobenih dejanj na pobudo oziroma v interesu teh družb. V letu 2021 ni prišlo do prikrajšanja odvisne družbe, ki bi ga bilo potrebno nadomestiti.

V Ljubljani, marec 2022

Anton Žagar
predsednik uprave

Pavel Piškur
delavski direktor

Nagovor predsednika uprave

Spoštovani,

Leto 2021 je bilo za skupino SŽ-ŽGP uspešno. 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 vrhunskim 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. V mesecu avgustu smo pridobili novo naj sodobnejšo kretniško podbijalko v vrednosti 3,6 milijona evrov. Nov nivelirni stroj ustreza vsem tehničnim, varnostnim in ekološkim standardom EU in ga bo mogoče uporabljati tudi na drugih trgih znotraj in zunaj EU, s čimer se bo povečala tudi naša konkurenčnost na trgu.

S ponosom gremo naprej. Prav posebej smo ponosni na svoje izkušnje, znanje, zgrajene projekte in dosežene poslovne rezultate. Z uspešnim uresničevanjem ciljev postavljenih v poslovnem načrtu za leto 2021 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 izvajanju 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 2021 smo poslovali uspešno. Skupina SŽ-ŽGP je dosegla 57,2 milijonov evrov poslovnih prihodkov, EBIT v višini 4,8 milijona evrov in EBITDA v vrednosti 7,7 milijonov evrov. Tem rezultatom sledi čisti poslovni izid v višini 4 milijone evrov, ki presega načrtovano vrednost za leto 2021.

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

Poročilo nadzornega sveta za leto 2021

Poročilo nadzornega sveta za leto 2021 je sestavni del gradiva za Skupščino družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Predstavitev skupine SŽ-ŽGP

Temeljni podatki o obvladujoči družbi

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:	info@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 Nina Marin Stanislav Debeljak
Transakcijski račun	SI56 0310 0100 3137 434 (SKB) SI56 3000 0001 0640 467 (Sberbank d. d.) SI56 3000 0001 0640 451 (Sberbank 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 številka podjetja:	5143004000
ID za DDV:	SI46621474
Organi Družbe so:	Skupščina Uprava in Nadzorni svet
Velikost družbe po ZGD-1:	Velika

Temeljni podatki o podružnicah

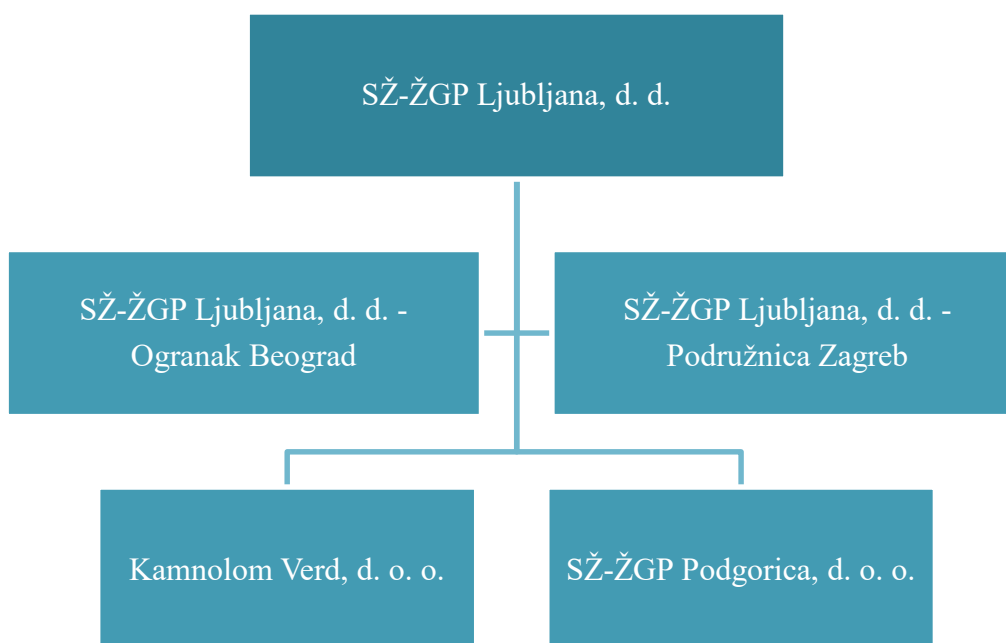
Naziv družbe	SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. – Ogranak Beograd	SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. – Podružnica Zagreb
Naslov:	Bulevar Mihajla Pupina 165 G, 11000 Beograd	Zadarska ulica 80, Zagreb
Država:	Srbija	Hrvaška
Leto vpisa	2014	2017
Osnovna dejavnost	4211 Gradnja cest in avtocest	Gradnja šol, železniških prog, letališč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

Temeljni podatki o odvisnih družbah

Naziv družbe	Kamolom Verd, d. o. o.	SŽ - Željezničko gradbeno podjetje 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	1278061	02807262
Davčna številka	SI34750720	30/31-09852-0
Direktor	Matjaž Komprij (do februarja 2022) Sergij Grmek (od marca 2022)	Veljko Flis
Prokurist (marec 2021 – februar 2022)	Gašper Marc	
Nadzorni svet (od marca 2021) Predsednik: Namestnik predsednika: Člana:	Anton Žagar Sergij Grmek* Pavel Piškur Gašper Marc	
Transakcijski račun	SI56 0292 3005 1892 230 (Nova Ljubljanska banka) SI56 0310 0100 3137 531 (SKB)	ME2551000000004300147 (Crnogorska komercialna banka AD Podgorica)

*Sergiju Grmek za čas opravljanja funkcije direktorja družbe Kamolom Verd, d. o. o., miruje funkcija namestnika predsednika in člana nadzornega sveta te družbe.

Shema družbe



Upravljanje odvisnih družb

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

Skupino SŽ-ŽGP so leta 2021 sestavljale matična družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., s sedežem v Ljubljani in hčerinski družbi Kamnlom Verd, d. o. o., s sedežem na Vrhniki, SŽ - Željezniško gradevinsko preduzeče, 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 Kamnlom Verd, d. o. o., ima nadzorni svet, Podgorica ga nima.

Ustanovitelj ima v zgoraj navedenih odvisnih družbah, ki nimajo 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.

Poslovni model in razvojne usmeritve

Vizija

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

Kamnolom Verd, d. o. o., bo razširil svoj proizvodni program kamnitih agregatov tudi izven gradbene panoge. Podjetje bo nadaljevalo z investicijskim ciklom na področju terciarne predelave in vzpostavitev mletja za proizvode z najvišjo dodano vrednostjo.

Poslanstvo

Podjetje SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., 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.

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

Strateške usmeritve in cilji

S svojo kvaliteto, znanjem in učinkovitostjo pri izvajanju še tako zahtevnih projektov bi povečali razpoznavnost podjetja v Sloveniji in drugih delih Evrope. Z neprestanim izboljšanjem usposobljenosti in motivacijo zaposlenih ter tehnološko dovršeno opremo bomo lahko uresničili svojo vizijo. Zadovoljni naročniki naših del so najboljša referenca podjetja.

Za vstop na tuje trge bo podjetje moralo skleniti strateško partnerstvo.

Stabilno prihodnje poslovanje podjetja je odvisno od pravilnega načrtovanja in izvajanja investicij v gradbeništvo na državni ravni. Z udejanjenjem zlatega investicijskega pravila, vzpostavitev 5- ali 6-letnih načrtov za izvedbo investicij s fiksnimi investicijskimi postavkami v proračunu ne glede na mandate vlade, lahko podjetje pravilno in srednjeročno načrtuje in izvaja svojo strategijo. Nadalje je potrebno doseči, da se v sistemu javnega naročanja daje prednost ponudnikom, ki so dejanski izvajalci s svojo opremo in kadri in ne zgolj inženiring ponudnikom.

Na področju pridelave kamnitih agregatov s ciljem vzpostavitve terciarnega drobljenja in mlina za fine kamnite proizvode je nujno preučiti vse možnosti potencialnih sodelovanj s strateškim partnerjem (skupni nastop (Joint Venture), pogodba o strateškem sodelovanju), s ciljem delitve tveganja potrebnih investicij in znižanja tveganja povpraševanja za proizvode z najvišjo dodano vrednostjo oziroma ceno.

Cilji

Rast prihodkov in dobičkonosnosti z internacionalizacijo in diverzifikacijo poslovanja – novogradnje in obnove železniške infrastrukture, nizke in visoke gradnje.

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

Stalni:

- izobraževanje in usposabljanje zaposlenih na vseh ravneh kot so vodenje, komunikacije, sodelovanja kot ekipno delo ter strokovna področja
- pridobivanje referenc mladih Odgovornih vodij del (OVD)
- vodenje dinamičnega načrta kadrovske politike ključnih kadrov, dodatno zaposlovanje ustreznih kadrov
- investiranje v novo tehnološko opremo vsaj v višini letne amortizacije, da bomo lahko konkurenčni
- 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
- spremljati razpise in oddaja ponudb doma in v tujini.

Vodenje in upravljanje družbe

Izjava o upravljanju

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

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., podaja Izjavo o upravljanju za leto 2021 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) ter Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga. Gre za dva ključna dokumenta upravljanja Slovenskega državnega holdinga, d. d., ki sta dostopna 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 ter odstopanja od Priporočil in pričakovanj Slovenskega državnega holdinga

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 obeh aktov po načelu »spoštuj ali pojasni« za leto 2021, po posameznih točkah. V kolikor leta 2021 posameznega določila nismo v celoti spoštovali in nameravamo to politiko leta 2022 spremeniti, je v skladu s priporočilom 3.4.1 Kodeksa SDH to posebej navedeno.

Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države

Okvir upravljanja družb s kapitalsko naložbo države

Priporočilo 3.1: Temeljni cilji družbe

Družba deluje v skladu z osnovnim ciljem, to je maksimiranjem vrednosti družbe in ustvarjanje tem višjega donosa za lastnike na dolgi rok ter upoštevanje socialnih vidikov z namenom zagotavljanja trajnostnega razvoja družbe, čeprav tega nima navedenega v Statutu družbe.

Priporočilo 3.2: Politika upravljanja družbe

Družba nima sprejete politike upravljanja, deluje pa skladno s predpisi, statutom družbe in strategijo upravljanja naložb države. Leta 2022 bo izdelana politika upravljanja skupine Slovenske železnice.

Priporočilo 3.6: Politika raznolikosti

Politika raznolikosti je bila na ravni skupine Slovenske železnice sprejeta 2021, zato še ni poročila o izvajanju in doseženih rezultatih izvajanja politike raznolikosti za leto 2021.

Razmerje med delničarji oziroma družbeniki, Slovenskim državnim holdingom, državo in družbo 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. Morebitni načrt nasledstva bo upošteval zlasti status in s predpisi ter aktom o ustanovitvi določene naloge družbe.

Priporočilo 6.5.1: Kompetenčni profil

Nadzorni svet ni pripravil kompetenčnega profila za člane nadzornega sveta.

Priporočilo 6.8. in 6.9. Postopek imenovanja članov nadzornega sveta

Nadzorni svet nima nominacijske komisije.

Priporočilo 6.13: Postopek vrednotenja učinkovitosti nadzornega sveta

Vrednotenje učinkovitosti nadzornega sveta bo izvršeno do julija 2022.

Priporočilo 6.13.1: Oblikovanje akcijskega načrta

Nadzorni svet družbe ni oblikoval podrobnega akcijskega načrta za izboljšanje svojega delovanja. Izdelal ga bo po izvršitvi vrednotenja učinkovitosti,

Priporočilo 6.14.2: seje Revizijske komisije

Revizijska komisija se je v letu 2021 sestala trikrat. Potrebe po večkratnem sestajanju glede na zadeve, ki so bile obravnavane, ni bilo.

Priporočilo 6.17: Letni načrt dela

Nadzorni svet ni sprejel letnega načrta dela. Na sejah se obravnavajo zadeve, ki so ključnega pomena za delovanje in razvoj skupine SŽ – ŽGP.

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. Če bo prišlo do takšne situacije, bo uprava družbe o prevzemu takšne funkcije predhodno seznanila posloводство Slovenske železnice d. o. o., z namenom uskladitve stališč z vidika upoštevanja interesov družbe in skupine Slovenske železnice.

Priporočilo 7.4: Razvojni načrti zaposlenih

Trenutno družba nima posamičnih razvojnih načrtov za vsakega zaposlenega, vendar bomo v letu 2022 za ključni kader izdelali razvojni načrt. Z dodatno informacijsko podporo, izdelano v skupini SŽ pa bomo lahko zajeli tudi druge profile zaposlenih ter razvili kadrovske procese 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 (spol, državljanstvo, letnica rojstva, izobrazba, strokovni profil), ki so navedeni v Prilogi 5, v letnem poročilu ni razkrila zaradi varstva osebnih podatkov.

Priporočilo 8.5: Finančni koledar

Družba nima finančnega koledarja, ki vsebuje predvidene datume pomembnejših objav družbe. Skupščine družbe se sklicujejo skladno s potrebami družbe.

Revizija in sistem notranjih kontrol

Priporočilo 9.1: Postopek izbire revizorja

Postopek vodi revizijska komisija obvladujoče družbe, vanj pa so vključene revizijske komisije odvisnih družb, ki so na ravni odvisne družbe zanj neposredno odgovorne. Le-te morajo potrditi razpisno dokumentacijo in predlog izbora revizorja ustanovitelju.

Ker se v letu 2022 izteče pogodba z aktualnim revizorjem, je v teku že nov javni razpis. Revizijska komisija je na svoji seji v mesecu februarju 2022 potrdila predlog razpisne dokumentacije, ki jo je predhodno potrdila revizijska komisija obvladujoče družbe pod pogojem, da jo potrdijo tudi revizijske komisije odvisnih družb.

Priporočilo 9.2: Vzpostavitev sistema tveganj

Sistem upravljanja s tveganji je proces, ki ga na podlagi Pogodbe o izvajanju storitev za skupino SŽ-ŽGP izvaja štabna služba za skladnost poslovanja in obvladovanje tveganj na Slovenskih Železnicah, d. o. o. Delovanje štabne službe določa Poslovnik službe za skladnost poslovanja in obvladovanje tveganj, ki velja od 19. 5. 2017. Štabna služba je skrbnik registra tveganja skupine Slovenske železnice in izvaja storitve sistema upravljanja s tveganji.

Proces upravljanja tveganj je zasnovan na principu kvartalnega preverjanja stanja vseh tveganj, ki poteka na sestankih uprave družbe, na katerih so prisotni vsi nosilci tveganj in vodja štabne službe Slovenske železnice. Skupaj preverimo stanje, odgovorni nosilci poročajo o uspešnosti v preteklosti sprejetih ukrepov za obvladovanje tveganj, preverimo podane ocene škode in v kolikor je potrebno dodamo nova tveganja ali nove ukrepe.

Štabna služba pripravlja kvartalna poročila s področja tveganja za upravo družbe in revizijsko komisijo Nadzornega sveta družbe.

Priporočilo 9.2.3: Notranje revizijske dejavnosti

Skladno s Pogodbo o izvajanju storitev, sprejeto Temeljno listino in Pravilnikom o delovanju notranje revizije, revidiranje izvaja Notranja revizija Slovenske železnice, d. o. o., Letni načrt dela notranje revizije z okvirnim dolgoročnim načrtom po sprejemu na poslovodstvu Slovenskih železnic, d. o. o., za družbo sprejme Uprava družbe ob pridobitvi soglasja nadzornega sveta

družbe in velja kot neposredna podlaga za izvajanje notranjega revidiranja v družbi. Enak postopek sprejema načrta velja v primeru kakršnih koli prilagoditev teh načrtov.

Priporočilo 10.1: Sprejem Etičnega kodeksa

Družba je sprejela etični kodeks v besedilu, ki je poenoten v skupini Slovenskih železnic, d. o. o., in velja od 1. januarja 2021.

Priporočilo 11.2:

Funkcijo pooblaščenca za skladnost poslovanja in integriteto, upravljanje s tveganji, izobraževanje ter sistem notranjega opozarjanja (whistleblowing) za družbo SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., izvaja na podlagi Pogodbe o izvajanju storitev Služba za skladnost poslovanja in obvladovanje tveganj Slovenskih železnic, d. o. o.

Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga

Nabava blaga, storitev, sponzorstvo in donatorstvo

Priporočilo 3.3: Javne objave

Družba objavlja samo podatke o pogodbah, skladno z zahtevami z Zakona o dostopu do informacij javnega značaja (ZDIJZ) in Zakonom o javnem naročanju (ZJN-3).

Priporočilo 3.7: Javna objava podatkov o skupni vrednosti poslov, ki zadevajo naročilo storitev

Družba na spletni strani ne objavlja podatka o skupni vrednosti poslov, ki imajo pravno naravo mandatne ali podjemne pogodbe, katere predmet je umsko delo, objavlja pa, v skladu z veljavnimi predpisi, podatke o posamičnih pogodbah tako, da se podatek o skupni vrednosti lahko ugotovi iz posamičnih objav.

Priporočilo 3.8: Sponzorstvo in donatorstvo

Družba sponzorstva in donatorstva družba ureja skladno s politiko skupine Slovenske železnice.

Doseganje kakovosti in odličnosti poslovanja družb/skupin

Priporočilo 5.1: Samoocenjevanje po preizkušenem evropskem modelu odličnosti EFQM

Model odličnosti EFQM kot izredno zahteven projekt, v skupini SŽ-ŽGP ni uveden. Zaradi številnih drugih projektov še ni sprejete odločitve o uvedbi navedenega modela.

3. Sistem skladnosti poslovanja in integritete (korporativna integriteta)

Sistem skladnosti poslovanja in integritete (korporativna integriteta) za družbo SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., na podlagi Pogodbe o izvajanju storitev izvaja Štabna služba za skladnost poslovanja in obvladovanje tveganj Slovenske železnice, d. o. o.

Gre za organizacijo funkcije skladnosti in tveganj za celotno skupino, skladno z usmeritvami Kodeksa Slovenskega državnega holdinga in Zakona o Slovenskem državnem holdingu (ZSDH-1).

Akti na podlagi katerih Štabna služba izvaja svojo dejavnost so:

- Poslovník delovanja štabne službe za skladnost poslovanja in obvladovanje tveganj;
- Pravilnik o varstvu osebnih podatkov;
- Navodilo o prejemanju daril;
- Kodeks skupine Slovenske železnice;
- Pravilnik o načinu prijavljanja in obravnavanja domnevnih kršitev korporativne integritete v skupini Slovenske železnice.

Sistem korporativne integritete zajema:

- skladnosti poslovanja, ki zajema poslovanje družbe v skladu z zakonodajo, ki jo lahko v širšem pomenu opredelimo kot poslovno ravnanje, ki poleg internih aktov, spoštuje vse relevantne poslovne norme, standarde in pravila, ki izhajajo iz prava;
- skladnosti upravljanja, ki pomeni zagotavljanje čim višjega standarda poslovanja s področja pravočasnega zaznavanja in preprečevanja nasprotja interesov in etičnega delovanja, skladnosti upravljanja z internimi pravilniki in poslovniki, uresničevanje poslovne strategije, identifikacijo potrebnih notranjih kontrolnih mehanizmov poslovnih procesov, zagotavljanje načela razmejitve odgovornosti in pristojnosti v vseh poslovnih procesih;
- upravljanje s tveganji s sistematičnim in neodvisnim nadzorom nad učinkovitostjo izvajanja sprejetih ukrepov;
- vzpostavljen in delujoč sistem prijav domnevnih kršitev korporativne integritete z zagotovljeno anonimnostjo in zaščito prijaviteljev.

V skupini se vsako leto sprejme plan korporativne integritete, v katerem so jasno določene naloge po posameznih ključnih gradnikih z njihovimi nosilci in roki.

4. 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.

5. 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. 2021 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

kolikor je skladno z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju (ZSDU) je imenovan delavski direktor, 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. 2021

NAZIV OSEBE	Število delnic 31. 12. 2021	Št. delničarjev 31. 12. 2021	Str. v % 31. 12. 2021
Pravne osebe	705.454	10	93,38
Slovenske železnice, d. o. o.	602.995	1	79,82
Rafael, d. o. o., Sevnica	92.274	1	12,21
LARIX INVEST, d. o. o.	5.098	1	0,67
Envestor, d. o. o.	1.707	1	0,23
Zagrebačka banka d. d. – fiduciarni račun	1.823	1	0,24
Ilirika Modra zvezda, d. d.	976	1	0,13
Spira pet, d. o. o.	160	1	0,02
Marles, d. d.	352	1	0,05
VZMD	69	1	0,01
Državni organi	78	1	0,01
Mestna občina Ljubljana	78	1	0,01
Fizične osebe	49.912	211	6,61
SKUPAJ	755.444	222	100,00

6. 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. Skupščino skliče uprava 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.

7. 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.

7.1. 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).

Sestava nadzornega sveta in komisij v poslovnem letu 2021

Ime in priimek	Funkcija	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije / mandata	Predstavnik kapitala / zaposlenih ¹⁾	Udeležba na sejah NS glede na skup	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	8.10.2016	12.10.2024	K	4/4	DA	NE		Revizijska komisija	Namestnik predsednika	3/3
Dušan Mes ²⁾	namestnik predsednika Nadzornega sveta	8.10.2016	12.10.2024	K	2/2	NE	NE		Revizijska komisija	predsednik	
Silvo Berdajs	član Nadzornega sveta	22.9.2016	14.11.2023	Z	4/4	DA	NE	SŽ, d. o. o.	Revizijska komisija	član	3/3
Nina Marin	član	17.11.2020	17.11.2024	K	4/4	DA	NE		Revizijska komisija	predsednica	3/3
Marjeta Mlinar	zunanja članica revizijske komisije	9.1.2017	16.3.2021	K		DA	NE		Revizijska komisija	članica	0
Barbara Nose	zunanja članica revizijske komisije	17.3.2021	17.3.2025	K		DA	NE		Revizijska komisija	zunanja članica	2/2
Stanislav Debeljak	Član Nadzornega sveta	14.10.2021	14.10.2025	Z	1/1	DA	NE		Revizijska komisija	član	1/1

¹⁾ K – predstavnik kapitala, Z – predstavnik zaposlenih

²⁾ Dušan Mes je bil imenovan, skladno z 273. členom ZGD-1, za predsednika uprave do 22.6.2021. V času imenovanja, kot začasni član uprave, ne deluje kot član nadzornega sveta

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 poročila 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 2021 je v okviru nadzornega sveta družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., delovala revizijska komisija.

Revizijska komisija ima pristojnosti določene v 280. členu Zakona o gospodarskih družbah in v Poslovniku o delu revizijske komisije. Revizijska komisija je delovala v sestavi: Nina Marin (predsednica), Gorazd Podbevšek, Silvo Berdajs, Stanislav Debeljak (od 14.10.2021), Barbara Nose (zunanja članica revizijske komisije od 17.3.2021) in Marjeta Mlinar (zunanja članica revizijske komisije do 17.3.2021). V letu 2021 je imela revizijska komisija nadzornega sveta 3 redne seje, na katerih so bile obravnavane zadeve iz njene pristojnosti.

7.2. Uprava

V skladu z veljavnim Statutom družbe SŽ-Železniško gradbeno podjetje Ljubljana, d. d., posle družbe vodi uprava. Upravo sestavljajo predsednik uprave in do en član uprave. V kolikor je skladno z ZSDU, imenovan delavski direktor, ima le-ta položaj člana uprave.

Predsednik uprave zastopa družbo samostojno in neomejeno. Član uprave zastopa družbo skupaj s predsednikom uprave. V kolikor je imenovan delavski direktor, le-ta zastopa družbo skupaj s predsednikom uprave.

Sestava uprave v poslovnem letu 2021

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	/
Dušan Mes ¹⁾	predsednik uprave	predsednik uprave	23.11.2020	22.06.2021	/
Pavel Piškur	delavski direktor	delavski direktor	22.09.2016	22.09.2024	/

¹⁾ Dušan Mes je bil imenovan, skladno z 273. členom ZGD-1. V času imenovanja, kot začasni član uprave ne deluje kot član nadzornega sveta

7.3. Upravljanje odvisnih družb

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

Skupino SŽ-ŽGP so v letu 2021 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 preduzeče 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.

8. 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.

Temeljno načelo politike je raznolikost kot vključevanje in sodelovanje ljudi z različnim mišljenjem, ozadjem, znanjem, izkušnjami, veččinami 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.

Družba še ni sprejela poročila o izvajanju in doseženih rezultatih izvajanja politike raznolikosti.

O rezultatih politike raznolikosti bomo poročali v naslednjem letnem poročilu.

Anton Žagar
predsednik uprave

Pavel Piškur
delavski direktor

POSLOVNO POROČILO

Poslovno okolje

Gospodarska gibanja

Tako kot preteklo leto, je tudi poslovno leto 2021 še vedno močno zaznamovala epidemija koronavirusa, ki je, v kombinaciji s strogimi zdravstvenimi in omejitvenimi ukrepi, dodatno negativno vplivala na gospodarsko dejavnost v Sloveniji in tujini. Kljub temu pa so vsa vzdrževalna in obnovitvena dela na javni železniški infrastrukturi potekala dokaj nemoteno in celo v povečanem obsegu. V gradbeništvu so sicer manj ugodna gibanja zaznamovale naraščajoče cene. V drugi polovici leta smo se neprestano srečevali s pritiskom s strani dobaviteljev glede naraščanja cen surovin. Skupina SŽ-ŽGP je letna prilagajanja načrtom, predvsem pa načrtovanje za leto 2022, prilagodila trenutnim napovedim.

Po močnem upadu leta 2020, je bruto družbeni proizvod leta 2021 hitro okrevал in z 8,1 odstotno rastjo presegel raven pred epidemijo covid-19. Pomladanska Umarjeva napoved za leto 2022 napoveduje 4,2-odstotno rast, za leto 2023 pa 3,0-odstotno rast.

Po znižanju rasti leta 2020, se je leta 2021 nadaljevala rast investicij v osnovna sredstva (12,3 %), kar je predvsem rezultat ugodnih gibanj pri investicijah v opremo in stroje. Visoke cene surovin in omejene dobave gradbenega materiala so vplivale na nihanje investicij v gradbeništvo. Sicer pa je povečano črpanje evropskih sredstev delno vplivalo, da so bile gradbene investicije v železniško infrastrukturo leta 2021 na razmeroma visokem nivoju glede na pretekla obdobja.

Negotovosti povezane z motnjami v dobavnih verigah in cene surovin v mednarodnem okolju so vplivale na mesečna nihanja izvoznih in uvoznih aktivnosti v Sloveniji. Kljub temu je bila leta 2021 rast mednarodne menjave visoka in je presegla dolgoletna povprečja.

Z gospodarskim okrevanjem so se izboljšale razmere na trgu dela, saj se je zaposlenost konec leta 2021 še zvišala in dosegla najvišje ravni do sedaj.

K inflaciji so ob gospodarskem okrevanju največ prispevale višje cene energentov in težave v dobavnih verigah. Povprečna rast je leta 2021 znašala 1,9 %. Ob rasti cen energentov, hrane, storitev in neenergetskega industrijskega blaga se bo inflacija leta 2022 približala 6,4 %, leta 2023 pa naj bi se umirila na 3,2 %.

Potek vojne v Ukrajini bo, skupaj z vse ostrejšimi sankcijami proti Rusiji, ključno vplival na prihodnja gospodarska gibanja, pa tudi na oblikovanje izhodišč ter predpostavk za pripravo makroekonomskih napovedi; zadnje napovedi mednarodnih institucij teh dogodkov in morebitnih posledic namreč še ne vključujejo. Navedena makro in mikroekonomska gibanja bodo vplivala na konkurenčni položaj dejavnosti v skupini SŽ-ŽGP.

Konkurenčni položaj

Osnovna dejavnost SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je zelo specifična, za dela na železniški infrastrukturi ima le dva naročnika: upravljavca javne železniške infrastrukture

SŽ-Infrastruktura, d. o. o., za vzdrževalna dela in Direkcijo Republike Slovenije za infrastrukturo za investicijske projekte, hkrati pa je konkurenca domačih in tujih ponudnikov vse večja in vse bolj prodorna.

V izvajanju 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.

Za zagotavljanje kamnitih agregatov imamo v lasti tudi svoj kamnolom, ki ga upravlja družba Kamnolom Verd, d. o. o., le-ta pa deluje v okolju, kjer je s svojo dejavnostjo neposredno odvisna od trendov v gradbeništvu in bo zaradi nerazpršenosti proizvodnega asortimenta odvisna od gibanj povpraševanj na trgu tudi v bodoče.

Analiza uspešnosti poslovanja

Temeljni kazalniki poslovanja

Postavke izkaza poslovnega izida (tisoč evrov)	Skupina SŽ-ŽGP			SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.		
	2021	2020	Indeks	2021	2020	Indeks
Poslovni prihodki	57.158	72.296	79,1	53.433	69.584	76,8
Poslovni odhodki	52.380	65.091	80,5	49.172	62.614	78,5
od tega stroški dela	9.534	10.164	93,8	8.594	9.355	91,9
EBITDA	7.659	10.071	76,1	6.243	9.086	68,7
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT	4.778	7.205	66,3	4.261	6.970	61,1
Poslovni izid pred davki - EBT	4.600	7.000	65,7	4.144	6.805	60,9
Čisti poslovni izid - E	3.985	5.884	67,7	3.567	5.576	64,0
Postavke izkaza finančnega položaja (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks	2021	2020	Indeks
Sredstva	52.482	49.947	105,1	45.413	43.101	105,4
Kapital	31.898	27.876	114,4	27.448	23.922	114,7
Finančne obveznosti	6.688	6.954	96,2	4.713	4.844	97,3
dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0,0	0	0	0,0
kratkoročne finančne obveznosti	0	0	0,0	0	0	0,0
dolgoročne obveznosti iz najemov	4.993	5.416	92,2	3.482	3.719	93,6
kratkoročne obveznosti iz najemov	1.695	1.538	110,2	1.231	1.125	109,4
Neto finančne obveznosti	-1.048	-2.194	47,8	-3.327	-5.202	64,0
Kratkoročne poslovne terjatve	13.976	14.519	96,3	13.216	13.788	95,9
Kratkoročne poslovne obveznosti	12.052	13.370	90,1	11.524	12.650	91,1
Investicije, obseg dela in zaposleni						
Investicije (tisoč evrov)	5.792	4.012	144,4	4.998	1.372	364,3
Število zaposlenih	267	267	100,0	239	242	98,8
Povprečno število zaposlenih	259	275	94,2	233	249	93,6
Kazalniki						
EBITDA v poslovnih prihodkih v %	13,4	13,9	96,4	11,7	13,1	89,3
EBIT v poslovnih prihodkih v %	8,4	10,0	84,0	8,0	10,0	80,0
Dodana vrednost na zaposlenega (evrov)	66.562	71.858	92,6	62.252	72.649	85,7
Delež stroškov dela v poslovnih prihodkih v %	16,7	14,1	118,4	16,1	13,4	120,1
Delež finančnih obveznosti v sredstvih v %	12,7	13,9	91,4	10,4	11,2	92,9
ROE - čista dobičkonosnost kapitala v %	13,3	22,6	58,8	13,9	25,2	55,2
ROA - čista dobičkonosnost sredstev v %	7,8	11,8	66,1	8,1	13,0	62,3
ROCE - donosnost vloženega kapitala v %	13,0	22,1	58,8	14,0	25,6	54,7
Neto finančne obveznosti/EBITDA	-0,1	-0,2	50,0	-0,5	-0,6	83,3
Neto finančne obveznosti/kapital	0,0	-0,1	0,0	-0,1	-0,2	50,0
CAPEX	5.792	4.012	144,4	4.998	1.372	364,3
CAPEX/EBITDA v %	75,6	39,8	189,9	80,1	15,1	530,5

Legenda kazalnikov:

EBITDA = EBIT + amortizacija

Poslovni izid pred davki = EBIT + finančni izid

Čisti poslovni izid = poslovni izid pred davki - davek iz dobička

Dodana vrednost na zaposlenega = razlika med poslovnimi prihodki in vsoto stroškov blaga, materiala, storitev in drugih poslovnih odhodkov na povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur (skupina SŽ-ŽGP leta 2021: 268,26, leta 2020: 286,84; SŽ-ŽGP, d. d., leta 2021: 241,68, leta 2020: 259,66)

ROE = čisti poslovni izid/povprečni kapital

ROA = čisti poslovni izid/povprečna sredstva

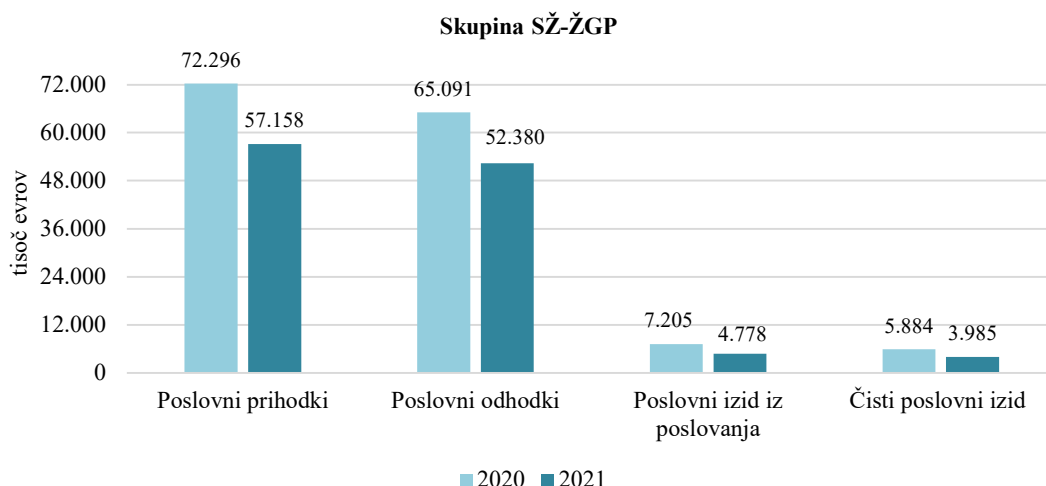
ROCE = EBIT/(povprečni kapital + povprečne finančne obveznosti)

Neto finančne obveznosti = finančne obveznosti – denar in denarni ustrezniki – kratkoročne finančne terjatve (pri družbi SŽ-ŽGP, d. d., so odštete še dolgoročne finančne terjatve do družb v skupini)

Analiza poslovanja skupine SŽ-ŽGP leta 2021

Skupina SŽ-ŽGP je leta 2021 ustvarila 57.223 tisoč evrov celotnih prihodkov (od tega poslovni prihodki v višini 57.158 tisoč evrov). Celotni odhodki so v višini 52.623 tisoč evrov (od tega poslovni odhodki v višini 52.380 tisoč evrov). Izkazan je pozitiven rezultat iz poslovanja (EBIT) v višini 4.778 tisoč evrov in čisti dobiček v višini 3.985 tisoč evrov.

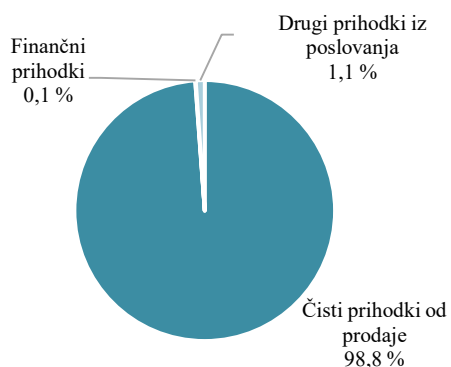
Prihodki in odhodki ter poslovni izid skupine SŽ-ŽGP



skupina SŽ-ŽGP (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
Poslovni prihodki	57.158	72.296	79,1
Poslovni odhodki	52.380	65.091	80,5
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.778	7.205	66,3
Finančni prihodki	65	139	46,8
Finančni odhodki	243	344	70,6
Rezultat finančnih gibanj	-178	-205	86,8
Poslovni izid pred davki	4.600	7.000	65,7
Čisti poslovni izid	3.985	5.884	67,7

Prihodki

Struktura celotnih prihodkov v letu 2021 za skupino SŽ-ŽGP



Skupina SŽ-ŽGP, je leta 2021 dosegla 57.223 tisoč evrov celotnih prihodkov, leta 2020 72.435 tisoč evrov.

Sestavljajo jih čisti prihodki od prodaje, 98,8 %, drugi poslovni prihodki, 1,1 %, (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 48.121 tisoč evrov (v strukturi celotnih prihodkov 84,1 %) in so za 8.161 tisoč evrov nižji kot leta 2020. Indeks je 85,5. Prihodki iz razmerij do družb v skupini SŽ pa znašajo 8.424 tisoč evrov (v strukturi celotnih prihodkov 14,7 %) in so za 6.462 tisoč evrov nižji kot leta 2020. Indeks je 56,6.

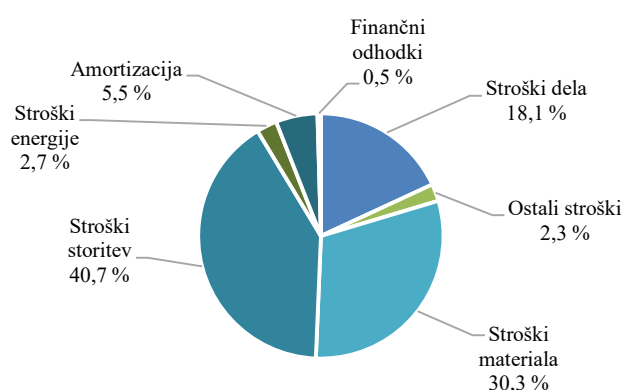
skupina SŽ-ŽGP (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
Poslovni prihodki	57.158	72.296	79,1
Prihodki iz prodaje	56.545	71.168	79,5
- prihodki na domačem trgu	48.790	60.107	81,2
- prihodki na tujem trgu	7.755	11.061	70,1
Sprememba vred. zalog in ned. proizvodnja	102	57	178,9
Usredstveni lastni proizvodi in storitve	0	0	-
Drugi poslovni prihodki	511	1.071	47,7
Finančni prihodki	65	139	46,8
Celotni prihodki	57.223	72.435	79,0

Največ prihodkov od prodaje, 93,8 %, 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 (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
Poslovni odhodki	52.380	65.091	80,5
Nabavna vr. prod. blaga in mat.	242	913	26,5
Stroški materiala	15.683	15.830	99,1
Stroški energije	1.424	1.171	121,6
Stroški storitev	21.422	32.814	65,3
Stroški dela	9.534	10.164	93,8
Amortizacija	2.881	2.866	100,5
Drugi poslovni odhodki	1.194	1.333	89,6
Finančni odhodki	243	344	70,6
Celotni odhodki	52.623	65.435	80,4

Struktura celotnih odhodkov v letu 2021
Skupina SŽ-ŽGP



Skupina SŽ-ŽGP je pri poslovanju izkazala 52.380 tisoč evrov poslovnih odhodkov, leto prej 65.091 tisoč evrov.

Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala, stroški goriva ter porabljenega materiala (17.349 tisoč evrov) sestavljajo 33,1 % poslovnih odhodkov, glede na leto prej so bili nižji za 3,2 %.

Stroški storitev v višini 21.422 tisoč evrov sestavljajo poslovne odhodke s 40,9 % odstotnim deležem (leto prej 32.814 tisoč evrov), indeks je 65,3. V strukturi stroškov

storitev so bili največji s 72,8 % stroški storitev pri proizvodnji v višini 15.596 tisoč evrov (leto prej 27.598 tisoč evrov), indeks je 56,5. Gre pretežno za storitve podizvajalcev na projektih, ki jih skupina zaračuna naročnikom in so izkazani v prihodkih skupine. Storitve podizvajalcev vključujejo celotno paleto izgradnje železniške infrastrukture ter inženirskih pogodb. Poleg tega so med stroški storitev z večjim deležem izkazane še prevozne storitve v višini 1.036 tisoč evrov (4,8 %) ter stroški drugih storitev v višini 2.783 tisoč evrov (13 %).

Stroški dela v skupni višini 9.534 tisoč evrov predstavljajo 18,2 % vseh poslovnih odhodkov leta 2021. V primerjavi z letom 2020 so stroški dela nižji za 6,2 % (630 tisoč evrov).

Amortizacija v višini 2.881 tisoč evrov je glede na leto prej višja za 0,5 % (15 tisoč evrov). V strukturi poslovnih odhodkov zavzema 5,5 %.

Drugi poslovni odhodki v višini 1.194 tisoč evrov (prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS v višini 21 tisoč evrov, prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih v višini 642 tisoč evrov, drugi poslovni odhodki 531 tisoč evrov) so bili v primerjavi z letom 2020 (1.333 tisoč evrov) nižji za 139 tisoč evrov.

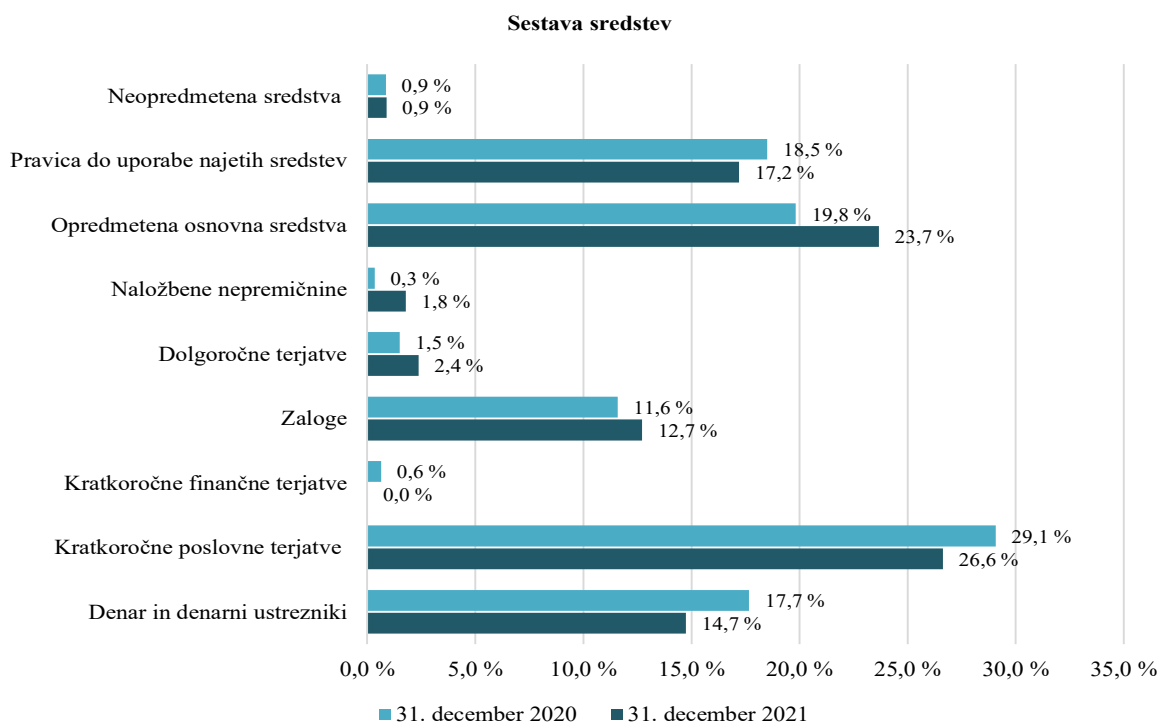
Na čisti poslovni izid vpliva tudi rezultat finančnih gibanj, ki je bil leta 2021 negativen v višini 178 tisoč evrov, glede na preteklo leto je višji za 27 tisoč evrov. Sestavljajo jih predvsem obresti in tečajne razlike, v finančnih prihodkih (65 tisoč evrov) in v finančnih odhodkih (243 tisoč evrov).

Analiza finančnega položaja

Skupina SŽ-ŽGP

Vrednost sredstev skupine SŽ-Železniško gradbeno podjetje na dan 31. december 2021 znaša 52.482 tisoč evrov in je za 2.535 tisoč evrov večja kot konec leta 2020.

Sredstva skupina SŽ-ŽGP (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
SREDSTVA	52.482	49.947	105,1
Dolgoročna sredstva	24.100	20.498	117,6
Neopredmetena sredstva	470	431	109,0
Pravica do uporabe najetih sredstev	9.025	9.242	97,7
Opredmetena osnovna sredstva	12.423	9.900	125,5
Naložbene nepremičnine	932	173	538,7
Naložbe	0	0	0,0
Dolgoročne terjatve	1.250	752	166,2
Kratkoročna sredstva	28.382	29.449	96,4
Zaloge	6.670	5.782	115,4
Finančne naložbe	0	0	0,0
Kratkoročne finančne terjatve	0	322	0,0
Kratkoročne poslovne terjatve	13.976	14.519	96,3
Denar in denarni ustrezniki	7.736	8.826	87,7



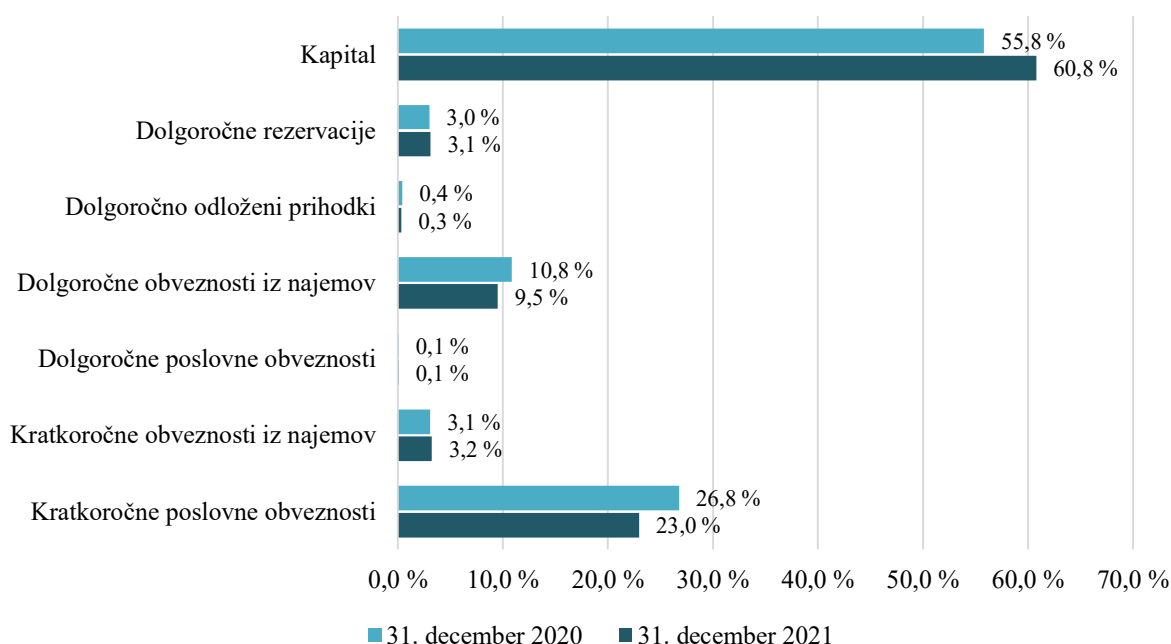
Opredmetena osnovna sredstva so se povečala zaradi visokih investicij (podrobneje opisano v poglavju Investicijska vlaganja) ob hkratni amortizaciji obstoječih sredstev. Največji del opredmetenih osnovnih sredstev so predstavljale proizvodjalne naprave in stroji (5.569 tisoč evrov). Dobrih 37 % dolgoročnih sredstev je predstavljala pravica do uporabe najetih sredstev, ki se je v primerjavi s koncem leta 2020 zmanjšala zaradi amortizacije.

Povečanje naložbenih nepremičnin izhaja iz nakupa v letu 2021 v višini 135 tisoč evrov in iz popravka izkazovanja naložbenih nepremičnin, ki bodo v uporabi v okviru skupine SŽ-ŽGP, vendar najemne pogodbe še niso sklenjene.

Kljub povečanju zalog v poročanem obdobju so se kratkoročna sredstva zmanjšala glede na konec leta 2020. Razlog za omenjeno so nižje kratkoročne poslovne terjatve na podlagi predujmov, ki so bili poračunani v višini 1.717 tisoč evrov.

Kapital in obveznosti (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
KAPITAL IN OBVEZNOSTI	52.482	49.947	105,1
Kapital	31.898	27.876	114,4
Dolgoročne obveznosti	6.837	7.163	95,4
Dolgoročne rezervacije	1.631	1.499	108,8
Dolgoročno odloženi prihodki	181	213	85,0
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0,0
Dolgoročne obveznosti iz najemov	4.993	5.416	92,2
Dolgoročne poslovne obveznosti	32	35	91,4
Kratkoročne obveznosti	13.747	14.908	92,2
Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	0,0
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.695	1.538	110,2
Kratkoročne poslovne obveznosti	12.052	13.370	90,1

Sestava kapitala in obveznosti

**Opomba:**

Dolgoročne rezervacije = Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, druge rezervacije

Na povečanje kapitala sta vplivala pozitiven čisti poslovni izid v višini 3.985 tisoč evrov in povečanje aktuarske izgube iz naslova izračuna rezervacij za odpravnine ob upokojitvi v višini 40 tisoč evrov.

Kratkoročne obveznosti so se konec leta 2021 zmanjšale predvsem zaradi manjših obveznosti na podlagi predujmov in manjših kratkoročnih obveznosti do zaposlencev, ki so posledica poravnanih obveznosti iz naslova odpravnin zaposlenim.

Konec leta 2021 je obratni kapital znašal 14.635 tisoč evrov in je bil za 94 tisoč evrov večji glede na konec leta 2020. Tekoči koeficient, ki predstavlja razmerje med kratkoročnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi, je konec leta 2021 znašal 2,065, konec leta 2020 pa 1,975.

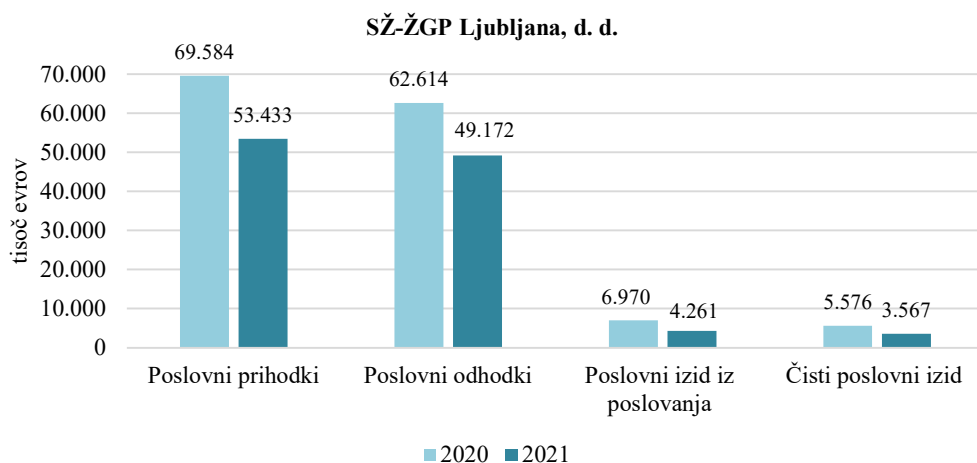
Denarni tok skupine SŽ-ŽGP

skupina SŽ-ŽGP (tisoč evrov)	31.12.2021	31.12.2020	Razlika
Denarni tokovi pri poslovanju	3.904	8.377	-4.473
Denarni tokovi pri naložbenju	-3.229	-1.724	-1.505
Denarni tokovi pri financiranju	-1.765	-3.577	1.811
Končno stanje denarnih sredstev (x + y)	7.735	8.826	-1.091
Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-1.091	3.076	-4.167
+/- Obračunane tečajne razlike pri deviznih sredstvih	0	-3	3
Začetno stanje denarnih sredstev	8.826	5.753	3.073

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

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je poslovno leto 2021 zaključila uspešno. Čisti dobiček je v višini 3.567 tisoč evrov.

Prihodki in odhodki ter poslovni izid SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

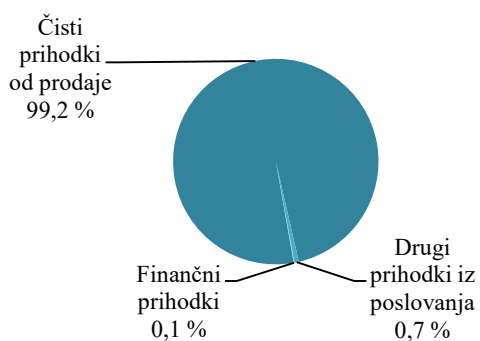


Dosežene temeljne kategorije poslovanja izkaza poslovnega izida:

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
Poslovni prihodki	53.433	69.584	76,8
Poslovni odhodki	49.172	62.614	78,5
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.261	6.970	61,1
Finančni prihodki	65	141	46,1
Finančni odhodki	182	306	59,5
Rezultat finančnih gibanj	-117	-165	70,9
Poslovni izid pred davki	4.144	6.805	60,9
Čisti poslovni izid	3.567	5.576	64,0

Prihodki

Struktura celotnih prihodkov v letu 2021 SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.



SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je leta 2021 dosegla 53.498 tisoč evrov celotnih prihodkov, ki so za 23,3 % nižji kot leto prej.

Sestavljajo jih čisti prihodki od prodaje, 99,2 %, drugi poslovni prihodki, 0,7 %, (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 44.463 tisoč evrov (v strukturi celotnih prihodkov 83,1 %) in so za 9.168 tisoč evrov nižji kot leta 2020. Indeks je 82,9. Prihodki iz razmerij do družb v skupini SŽ pa znašajo 8.581 tisoč evrov (v strukturi celotnih prihodkov 16 %) in so za 6.363 tisoč evrov nižji kot leta 2020. Indeks je 57,4.

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
Poslovni prihodki	53.433	69.584	76,8
Prihodki iz prodaje	53.044	68.575	77,4
- prihodki na domačem trgu	45.289	57.499	78,8
- prihodki na tujem trgu	7.755	11.076	70,0
Sprememba vr. zalog in ned. proizv.	0	0	-
Usredstveni lastni proizv. in storitve	0	0	-
Drugi poslovni prihodki	389	1.009	38,6
Finančni prihodki	65	141	46,1
Celotni prihodki	53.498	69.725	76,7

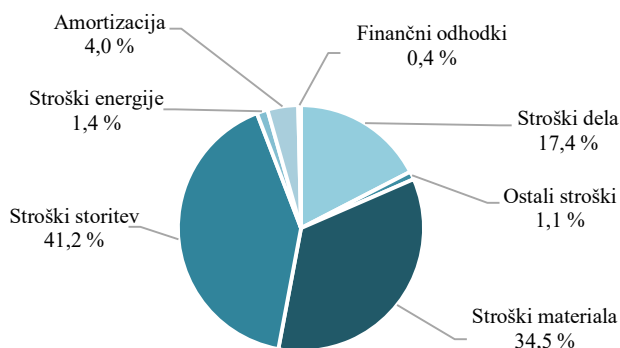
84,8 % prihodkov iz poslovanja smo ustvarili s prodajo na domačem trgu. Drugi poslovni prihodki v višini 389 tisoč evrov so se glede na leto 2020 znižali za 61,4 % (1.009 tisoč evrov), predvsem iz naslova državne pomoči za covid-19 ter povračil stroškov odpravnin.

Odhodki

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. je pri poslovanju izkazala 49.172 tisoč evrov poslovnih odhodkov, leto prej 62.614 tisoč evrov.

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
Poslovni odhodki	49.172	62.614	78,5
Nabavna vr. prod. blaga in mat.	463	1.069	43,3
Stroški materiala	16.547	16.137	102,5
Stroški energije	706	576	122,6
Stroški storitev	20.351	32.187	63,2
Stroški dela	8.594	9.355	91,9
Amortizacija	1.982	2.116	93,7
Drugi poslovni odhodki	529	1.174	45,1
Finančni odhodki	182	306	59,5
Celotni odhodki	49.354	62.920	78,4

Struktura celotnih odhodkov v letu 2021
SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.



Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala, stroški goriva ter stroški porabljenega materiala (17.716 tisoč evrov) sestavljajo 36 % poslovnih odhodkov.

Stroški storitev v višini 20.351 tisoč evrov sestavljajo poslovne odhodke z 41,4 % deležem (leto prej 32.187 tisoč evrov), indeks je 63,2. V strukturi stroškov storitev so bili največji 74,4 % stroški storitev pri proizvodnji v višini 15.138 tisoč evrov (leto prej 27.378 tisoč evrov), indeks je 55,3. Gre pretežno za storitve podizvajalcev na projektih in so izkazani v prihodkih.

Stroški dela v višini 8.594 tisoč evrov predstavljajo 17,4 % poslovnih odhodkov leta 2021. V primerjavi z letom 2020 so stroški dela nižji za 8,1 % (761 tisoč evrov).

Amortizacija v višini 1.982 tisoč evrov je glede na leto prej nižja za 6,3 % (134 tisoč evrov). V strukturi poslovnih odhodkov zavzema 4 %.

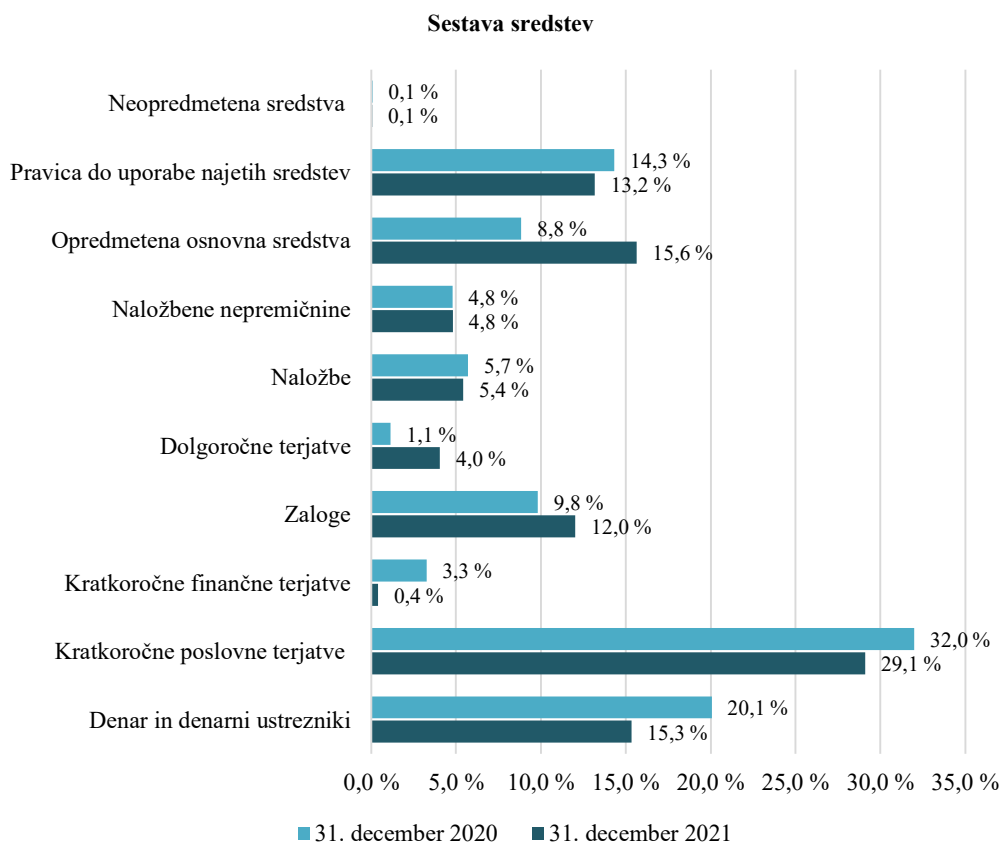
Drugi poslovni odhodki so bili v višini 529 tisoč evrov (prevrednotovalni poslovni odhodki pri NDS in OOS v višini 21 tisoč evrov, prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih v višini 187 tisoč evrov ter drugi poslovni odhodki 321 tisoč evrov) v primerjavi z letom 2020 (1.174 tisoč evrov) nižji za 645 tisoč evrov.

Na čisti poslovni izid vpliva tudi rezultat finančnih gibanj, ki je bil leta 2021 negativen v višini 117 tisoč evrov. Sestavljajo jih predvsem obresti in tečajne razlike, v finančnih prihodkih (65 tisoč evrov) in v finančnih odhodkih (182 tisoč evrov).

Analiza finančnega položaja obvladujoče družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Vrednost sredstev družbe SŽ-ŽGP, d. d., na dan 31. december 2021 znaša 45.413 tisoč evrov in je za 5,4 % oziroma 2.312 tisoč evrov večja kot konec leta 2020.

Sredstva (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
SREDSTVA	45.413	43.101	105,4
Dolgoročna sredstva	19.597	15.036	130,3
Neopredmetena sredstva	26	36	72,2
Pravica do uporabe najetih sredstev	5.981	6.175	96,9
Opredmetena osnovna sredstva	7.102	3.806	186,6
Naložbene nepremičnine	2.188	2.069	105,8
Naložbe	2.461	2.461	100,0
Dolgoročne terjatve	1.839	489	376,1
Kratkoročna sredstva	25.816	28.065	92,0
Zaloge	5.460	4.231	129,0
Finančne naložbe	0	0	0,0
Kratkoročne finančne terjatve	180	1.402	12,8
Kratkoročne poslovne terjatve	13.216	13.788	95,9
Denar in denarni ustrezniki	6.960	8.644	80,5

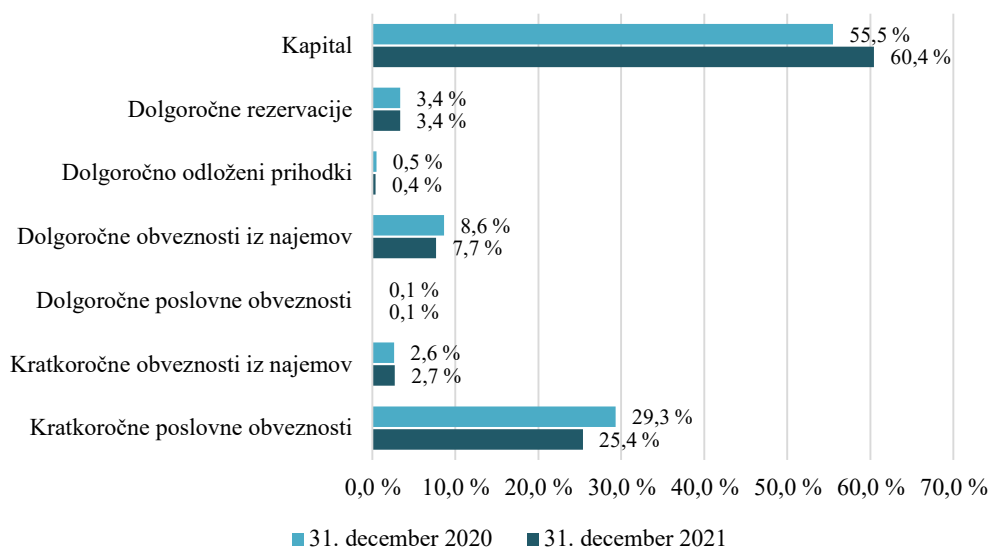


Opredmetena osnovna sredstva so konec leta 2021 predstavljala največji del dolgoročnih sredstev (36,2 %) in so se glede na konec leta 2020 povečala zaradi visokih investicij, predvsem v tirna vozila (podrobneje opisano v poglavju Investicijska vlaganja). Pravica do uporabe najetih sredstev se je kljub novim najemom zemljišč in opreme, zmanjšala zaradi amortizacije.

Zmanjšanje kratkoročnih sredstev je posledica poračunanih kratkoročnih predujmov tekom leta 2021 ter nižjih denarnih sredstev družbe.

Kapital in obveznosti (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks
KAPITAL IN OBVEZNOSTI	45.413	43.101	105,4
Kapital	27.448	23.922	114,7
Dolgoročne obveznosti	5.210	5.404	96,4
Dolgoročne rezervacije	1.522	1.447	105,2
Dolgoročno odloženi prihodki	181	213	85,0
Dolgoročne finančne obveznosti	0	0	0,0
Dolgoročne obveznosti iz najemov	3.482	3.719	93,6
Dolgoročne poslovne obveznosti	25	25	100,0
Kratkoročne obveznosti	12.755	13.775	92,6
Kratkoročne finančne obveznosti	0	0	0,0
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.231	1.125	109,4
Kratkoročne poslovne obveznosti	11.524	12.650	91,1

Sestava kapitala in obveznosti

**Opomba:**

Dolgoročne rezervacije = Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine, druge rezervacije

Na povečanje kapitala sta vplivala pozitiven čisti poslovni izid v višini 3.567 tisoč evrov in povečanje aktuarske izgube iz naslova izračuna rezervacij za odpravnine ob upokojitvi v višini 40 tisoč evrov.

Stanje dolgoročnih obveznosti je ostalo na primerljivi ravni stanja konec leta 2020. Zmanjšale so se dolgoročne obveznosti iz najemov.

Kratkoročne obveznosti so se konec leta 2021 zmanjšale predvsem zaradi manjših obveznosti na podlagi predujmov in manjših kratkoročnih obveznosti do zaposlencev, ki so posledica poravnanih obveznosti iz naslova odpravnin zaposlenim. Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev pa je bilo konec leta 2021 višje za 2.399 tisoč evrov glede na stanje konec leta 2020. Konec leta 2021 je bil obratni kapital pozitiven v višini 13.061 tisoč evrov in je bil za 1.229 tisoč evrov manjši glede na konec leta 2020. Tekoči koeficient, ki predstavlja razmerje med kratkoročnimi sredstvi in kratkoročnimi obveznostmi, je konec leta 2021 znašal 2,024, konec leta 2020 pa 2,037.

Denarni tok obvladujoče družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

SŽ-ŽGP (tisoč evrov)	31.12.2021	31.12.2020	Razlika
Denarni tokovi pri poslovanju	2.440	7.415	-4.975
Denarni tokovi pri naložbenju	-2.916	-1.123	-1.793
Denarni tokovi pri financiranju	-1.208	-3.162	1.954
Končno stanje denarnih sredstev (x + y)	6.960	8.644	-1.684
Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	-1.684	3.130	-4.814
+/- <i>Obračunane tečajne razlike pri deviznih sredstvih</i>	0	-3	3
Začetno stanje denarnih sredstev	8.644	5.517	3.127

Poslovanje odvisnih družb

Kamnolom Verd, d. o. o.

Postavke izkaza poslovnega izida (tisoč evrov)	2021	2020	Indeks 21/20
Poslovni prihodki	5.222	3.563	146,6
Ostali poslovni prihodki	5.222	3.563	146,6
Poslovni odhodki	4.691	3.396	138,1
EBITDA	1.430	917	155,9
Poslovni izid iz poslovanja - EBIT	531	167	318,0
Poslovni izid pred davki - EBT	470	126	373,0
Čisti poslovni izid - E	433	239	181,2
Postavke izkaza finančnega položaja (tisoč evrov)	31.12.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Sredstva	10.700	10.535	101,6
Kapital	6.820	6.386	106,8
Finančne obveznosti	3.055	3.192	95,7
dolgoročne finančne obveznosti	900	0	0,0
kratkoročne finančne obveznosti	180	1.082	16,6
dolgoročne obveznosti iz najemov	1.511	1.697	89,0
kratkoročne obveznosti iz najemov	464	413	112,3
Neto finančne obveznosti	2.338	3.083	75,8
Kratkoročne poslovne terjatve	908	952	95,4
Kratkoročne poslovne obveznosti	709	895	79,2
Investicije, obseg dela in zaposleni			
Investicije (tisoč evrov)	794	2.640	30,1
Število zaposlenih	28	25	112,0
Povprečno število zaposlenih	26	26	100,0
Kazalniki			
EBITDA v poslovnih prihodkih v %	27,4	25,7	106,6
EBIT v poslovnih prihodkih v %	10,2	4,7	217,0
Dodana vrednost na zaposlenega (evrov)	105.944	64.265	164,9
Delež stroškov dela v poslovnih prihodkih v %	17,8	22,4	79,5
Delež finančnih obveznosti v sredstvih v %	28,6	30,3	94,4
ROE - čista dobičkonosnost kapitala v %	6,6	3,8	173,7
ROA - čista dobičkonosnost sredstev v %	4,1	2,4	170,8
ROCE - donosnost vloženega kapitala v %	5,5	1,9	289,5
Neto finančne obveznosti/EBITDA	1,6	3,4	47,1
Neto finančne obveznosti/kapital	0,3	0,5	60,0
CAPEX	794	2.640	30,1
CAPEX/EBITDA v %	55,5	287,9	19,3

Legenda kazalnikov:

Poslovni izid pred davki = EBIT + finančni izid

Čisti poslovni izid = poslovni izid pred davki - davek iz dobička

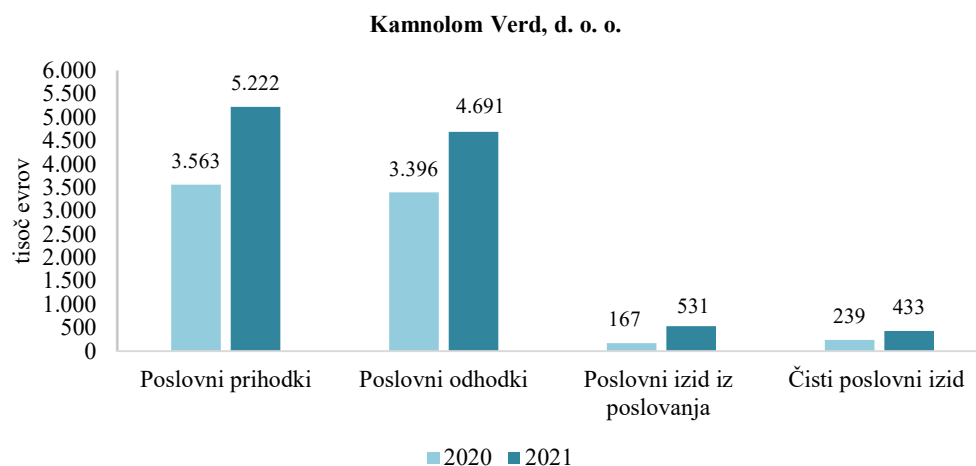
Dodana vrednost na zaposlenega = razlika med poslovnimi prihodki in vsoto stroškov blaga, materiala, storitev in drugih poslovnih odhodkov na povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur

ROE = čisti poslovni izid/povprečni kapital

ROA = čisti poslovni izid/povprečna sredstva

ROCE = EBIT/povprečni kapital + povprečne finančne obveznosti

Neto finančne obveznosti = finančne obveznosti – denar in denarni ustrezniki – kratkoročne finančne terjatve

Prihodki in odhodki ter poslovni izid Kamnolom Verd, d. o. o.

Družba Kamnolom Verd, d. o. o., je v letu 2021 realizirala prodajo 843 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 spremenil 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.

Delovanje družbe v preteklem letu so zaznamovali tudi splošno poznani problemi glede koronavirusne bolezni covid-19, ki pa smo jih z ustreznimi ukrepi uspešno nadzorovali.

Kot posledica pandemije, pa so se pojavile tudi težave glede oskrbe z rezervnimi deli in repromateriali, ki so vezani na globalne trge. Cene energentov, in repromaterialov (npr. razstrelilna sredstva) so se v drugi polovici leta 2021 zelo podražila, kar je posledično pomenilo, da smo morali prilagoditi tudi prodajne cene naših proizvodov za naslednje leto.

V letu 2021 so se intenzivno nadaljevale aktivnosti glede odobritve širitvenega območja kamnoloma. Trenutno poteka usklajevanje vseh potrebnih sestavin za uraden pričetek postopka sprejetja podrobnega prostorskega načrta za širitev območja kamnoloma, kar je tudi pogoj za nadaljevanje postopka pridobitve koncesije na širitvenem območju, že sprejetega prostorskega načrta Občine Vrhnika.

Poudariti je tudi potrebno, da je v sklopu Zakona o interventnih ukrepih za pomoč gospodarstvu in turizmu pri odpravi posledic epidemije covid-19 v letu 2022 bila podaljšana koncesijska pogodba za gospodarsko izkoriščanje mineralnih surovin.

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 učinkovitosti delovanja v prihodnosti.

SŽ-ŽGP Podgorica, d. o. o.

SŽ-Podgorica, d. o. o., je v fazi mirovanja in trenutno izkazuje le tekoče operativne stroške. V letošnjem letu je izgube za 15 tisoč evrov.

Poslovnoizidna uspešnost po posameznih družbah za leto 2021

OPIS	Skupina ŽGP		
	2021	2020	Indeks
OPIS			
tisoč evrov			
Poslovni prihodki	57.158	72.296	79,1
Čisti prihodki od prodaje	56.545	71.168	79,5
- prihodki na domačem trgu	48.790	60.107	81,2
: transportni prihodki na domačem trgu	0	0	-
: ostali prihodki na domačem trgu	48.790	60.107	81,2
: pogodbe z Vlado RS	0	0	-
- prihodki na tujem trgu	7.755	11.061	70,1
: transportni prihodki na tujem trgu	0	0	-
: ostali prihodki na tujem trgu	7.755	11.061	70,1
Sprememba vrednosti zalog proiz. in nedokon. proiz.	102	57	178,9
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	-
Drugi poslovni prihodki	511	1.071	47,7
od tega: pogodbe z Vlado RS			
Poslovni odhodki	52.380	65.091	80,5
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	242	913	26,5
Stroški materiala	15.683	15.830	99,1
Stroški energije	1.424	1.171	121,6
Stroški storitev	21.422	32.814	65,3
Stroški dela	9.534	10.164	93,8
Amortizacija	2.881	2.866	100,5
Drugi poslovni odhodki	1.194	1.333	89,6
EBITDA	7.659	10.071	76,1
Poslovni izid iz poslovanja	4.778	7.205	66,3
Finančni prihodki	65	139	46,8
Finančni odhodki	243	344	70,6
Rezultat finančnih gibanj	-178	-205	86,8
Poslovni izid pred davki (poslovni izid iz poslovanja + finančni izid)	4.600	7.000	65,7
Obračunani davek	504	1.265	39,8
Odloženi davki	111	-149	-74,5
Davek iz dobička	615	1.116	55,1
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.985	5.884	67,7

Opis tisoč evrov	SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.			Kamnlom Verd d.o.o.		
	2021	2020	Indeks	2021	2020	Indeks
Poslovni prihodki	53.433	69.584	76,8	5.222	3.563	146,6
Čisti prihodki od prodaje	53.044	68.575	77,4	4.998	3.420	146,1
- prihodki na domačem trgu	45.289	57.499	78,8	4.998	3.332	150,0
: transportni prihodki na domačem trgu	0	0	-	0	0	-
: ostali prihodki na domačem trgu	45.289	57.499	78,8	4.998	3.332	150,0
: pogodbe z Vlado RS (Min. za infrastr. in prostor)	0	0	-	0	0	-
- prihodki na tujem trgu	7.755	11.076	70,0	0	88	0,0
: transportni prihodki na tujem trgu	0	0	-	0	0	-
: ostali prihodki na tujem trgu	7.755	11.076	70,0	0	88	0,0
Sprememba vrednosti zalog proiz. in nedokon. proiz.	0	0	-	102	57	178,9
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0	-	0	0	-
Drugi poslovni prihodki	389	1.009	38,6	122	86	141,9
od tega: pogodbe z Vlado RS (Min. za infr. in prostor)						
Poslovni odhodki	49.172	62.614	78,5	4.691	3.396	138,1
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	463	1.069	43,3	0	0	-
Stroški materiala	16.547	16.137	102,5	228	194	117,5
Stroški energije	706	576	122,6	717	608	117,9
Stroški storitev	20.351	32.187	63,2	1.245	779	159,8
Stroški dela	8.594	9.355	91,9	930	799	116,4
Amortizacija	1.982	2.116	93,7	899	750	119,9
Drugi poslovni odhodki	529	1.174	45,1	672	266	252,6
EBITDA	6.243	9.086	68,7	1.430	917	155,9
Poslovni izid iz poslovanja	4.261	6.970	61,1	531	167	318,0
Finančni prihodki	65	141	46,1	8	5	160,0
Finančni odhodki	182	306	59,5	69	46	150,0
Rezultat finančnih gibanj	(117)	(165)	70,9	(61)	(41)	148,8
Poslovni izid pred davki (poslovni izid iz poslovanja + finančni izid)	4.144	6.805	60,9	470	126	373,0
Obračunani davek	467	1.250	37,4	36	15	240,0
Odloženi davki	110	(21)	-	1	(128)	-
Davek iz dobička	577	1.229	46,9	37	(113)	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.567	5.576	64,0	433	239	181,2

Investicijska vlaganja

V letu 2021 smo v skupini SŽ-ŽGP izvedli za 5.792 tisoč evrov investicijskih vlaganj v osnovna sredstva, od tega v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., v višini 4.998 tisoč evrov, v družbi Kamnolom Verd, d. o. o., pa v višini 794 tisoč evrov.

Skupina SŽ – ŽGP Investicije po namenu vlaganj (tisoč evrov)		Realizacija 1. 1. -31.12. 2021		Realizacija 1. 1. – 31.12. 2020		Indeks 1:2 4
		Znesek	Struktura	Znesek	Struktura	
		1	1a	2	2a	
1.	Tirna vozila	4.114	71,0 %	505	12,6 %	-
2.	Gradbena mehanizacija	660	11,4 %	107	2,7 %	-
3.	Cestna vozila	360	6,2 %	467	11,6 %	77,1
4.	Informatika	92	1,6 %	46	1,1 %	200,0
5.	Nepremičnine	154	2,7 %	626	15,6 %	24,6
6.	Proizvodna oprema	334	5,8 %	2.032	50,6 %	16,4
7.	Komunikacijska oprema	13	0,2 %	4	0,1 %	325,0
8.	Ostalo	65	1,1 %	225	5,6 %	28,9
	SKUPAJ	5.792	100,0 %	4.012	100,0 %	144,4

SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. Investicije po namenu vlaganj (tisoč evrov)		Realizacija 1. 1. -31.12. 2021		Realizacija 1. 1. – 31.12. 2020		Indeks 1:2 4
		Znesek	Struktura	Znesek	Struktura	
		1	1a	2	2a	
1.	Tirna vozila	4.114	82,3 %	505	36,8 %	-
2.	Gradbena mehanizacija	243	4,9 %	101	7,4 %	240,6
3.	Cestna vozila	360	7,2 %	467	34,0 %	77,1
4.	Informatika	81	1,6 %	39	2,8 %	207,7
5.	Nepremičnine	150	3,0 %	203	14,8 %	73,9
6.	Proizvodna oprema	39	0,8 %	53	3,9 %	73,6
7.	Komunikacijska oprema	11	0,2 %	4	0,3 %	275,0
8.	Ostalo	0	0,0 %	0	0,0 %	-
	SKUPAJ	4.998	100,0 %	1.372	100,0 %	364,3

Kamnolom Verd, d. o. o. Investicije po namenu vlaganj (tisoč evrov)		Realizacija 1. 1. -31.12. 2021		Realizacija 1. 1. – 31.12. 2020		Indeks 1:2 4
		Znesek	Struktura	Znesek	Struktura	
		1	1a	2	2a	
1.	Tirna vozila	0	0,0 %	0	0,0 %	-
2.	Gradbena mehanizacija	417	52,5 %	6	0,2 %	-
3.	Cestna vozila	0	0,0 %	0	0,0 %	-
4.	Informatika	11	1,4 %	7	0,3 %	157,1
5.	Nepremičnine	4	0,5 %	423	16,0 %	0,9
6.	Proizvodna oprema	295	37,2 %	1.979	75,0 %	14,9
7.	Komunikacijska oprema	2	0,3 %	0	0,0 %	-
8.	Ostalo	65	8,2 %	225	8,5 %	28,9
	SKUPAJ	794	100,0 %	2.640	100,0 %	30,1

Zaposleni

Človeški kapital

Strateški izzivi	Oznaka
Projekt "Vrednotenje delovnih mest, prenova plačnega sistema in izdelava kadrovskega načrta za skupino SŽ"	ČK1
Pridobivanje in razvoj kompetentnih in motiviranih kadrov	ČK2
Razvoj organizacijske kulture	ČK3
Transformacija kadrovske funkcije	ČK4
Digitalizacija kadrovskega procesov	ČK5

Cilji

V skladu s sprejeto strategijo upravljanja s človeškimi viri za obdobje 2021-2025, v katero je okviru skupine Slovenske železnice pristopila in je vključena tudi skupine SŽ – ŽGP, so cilji razvrščeni v skladu s strateškimi izzivi:

Cilji	Strateški izziv
Faza 1: Uskladitev metodologije za vrednotenja delovnih mest med vsemi deležniki (izvajalcem, naročnikom in reprezentativnimi sindikati) Faza 2: Popis procesa dela po vseh organizacijskih enotah Faza 3: Priprava sistematizacije delovnih mest z vrednotenjem delovnih mest Faza 4: Prenova plačnega sistema (poenostavitev) Faza 5: Implementacija novega plačnega sistema Faza 6: Priprava plana kadrov za 2023 in 2024	ČK1
Vzpostavitev interne akademije vodenja Uvedba letnih razgovorov Načrtovanje nasledstev in iskanje talentov znotraj skupine SŽ-ŽGP Vzpostavitev digitalno podprtega sistema mentorstev Sistemski pristop k spremljanju novo zaposlenih Sistematičen pristop k štipendiranju in izvajanju študija ob delu Vzpostavitev kompetenčnega centra Razvoj kompetenčnega modela za proizvodna delovna mesta	ČK2
Merjenje zavzetosti in motivacije zaposlenih Oblikovanje modela organizacijskih vrednot Raznolikost in vključevanje Strategija internega komuniciranja	ČK3
Celovita prenova v smeri razvoja kadrov in odmik od zgolj administrativne vloge Pridobivanje ustreznega kadra za aktivnosti, ki se do sedaj niso izvajale ali so se izvajale v omejenem obsegu (poudarek na razvoju kadrov in kadrovske analitiki) Izboljšanja izobrazbeno strukturo Službe za kadre in nadomeščati odhode	ČK4
Digitalizacija HR procesov Implementacija strateškega planiranja v SAP Analytics Cloud	ČK5

Ključni kazalniki

Podatki o zaposlenih SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	2021
Število zaposlenih 31.12.	239
Povprečno število zaposlenih	233
Povprečna starost zaposlenih	42,4 let
Delež zaposlenih moških	90,4 %
Delež zaposlenih žensk	9,6 %
Delež zaposlenih za nedoločen čas	87 %
Delež zaposlenih za polni delovni čas	99,6 %
Delež zaposlenih delovnih invalidov II.in III kategorije	1,7 %
Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih	4,6
Delež fluktuacije zaposlenih	14,6 %
Delež bolniških odsotnosti zaposlenih	6,6 %
Število sklenjenih pogodb za študij ob delu	2
Število izgubljenih delovnih dni (IDD) zaradi poškodbe na delu na poškodbo	56
Pogostost števila poškodb na delu na 1000 zaposlenih	25,7
Število izvedenih usposabljanj	93

Podatki o zaposlenih Kamnolom Verd, d. o. o.	2021
Število zaposlenih 31.12.	28
Povprečno število zaposlenih	26
Povprečna starost zaposlenih	45,8 let
Delež zaposlenih moških	96,4 %
Delež zaposlenih žensk	3,6 %
Delež zaposlenih za nedoločen čas	78,6 %
Delež zaposlenih za polni delovni čas	100 %
Delež zaposlenih delovnih invalidov II.in III kategorije	3,6 %
Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih	4,5
Delež fluktuacije zaposlenih	3,8 %
Delež bolniških odsotnosti zaposlenih	7,7 %
Število sklenjenih pogodb za študij ob delu	0
Število izgubljenih delovnih dni (IDD) zaradi poškodbe na delu na poškodbo	0
Pogostost števila poškodb na delu na 1000 zaposlenih	0
Število izvedenih usposabljanj	28

Podatki o zaposlenih skupina SŽ-ŽGP	2021
Število zaposlenih 31.12.	267
Povprečno število zaposlenih	259
Povprečna starost zaposlenih	42,8 let
Delež zaposlenih moških	91 %
Delež zaposlenih žensk	9 %
Delež zaposlenih za nedoločen čas	86,1 %
Delež zaposlenih za polni delovni čas	99,6 %
Delež zaposlenih delovnih invalidov II.in III kategorije	1,9 %
Povprečna stopnja izobrazbe zaposlenih	4,6
Delež fluktuacije zaposlenih	13,5 %
Delež bolniških odsotnosti zaposlenih	6,7 %
Število sklenjenih pogodb za študij ob delu	2
Število izgubljenih delovnih dni (IDD) zaradi poškodbe na delu na poškodbo	56
Pogostost števila poškodb na delu na 1000 zaposlenih	25,7
Število izvedenih usposabljanj	191

Konec leta 2021 je bilo v skupini SŽ-ŽGP 267 zaposlenih (SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., 239 zaposlenih ter Kamnolom Verd, d. o. o., 28 zaposlenih), kar je enako število kot konec leta 2020, spremenilo se je le število po družbah (SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., 242 zaposlenih ter Kamnolom Verd, d. o. o., 25 zaposlenih). Skupino je leta 2021 zapustilo 39 zaposlenih (SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., 37 delavcev in Kamnolom Verd, d. o. o., 2 delavca), od tega 19 zaposlenih po programu razreševanja presežnih delavcev in sicer na dan 31.12.2020.

V skupini SŽ-ŽGP se je leta 2021 zaposlilo 39 delavcev, od tega:

- SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.: 34 delavcev;
- Kamnolom Verd, d. o. o.: 5 delavcev;

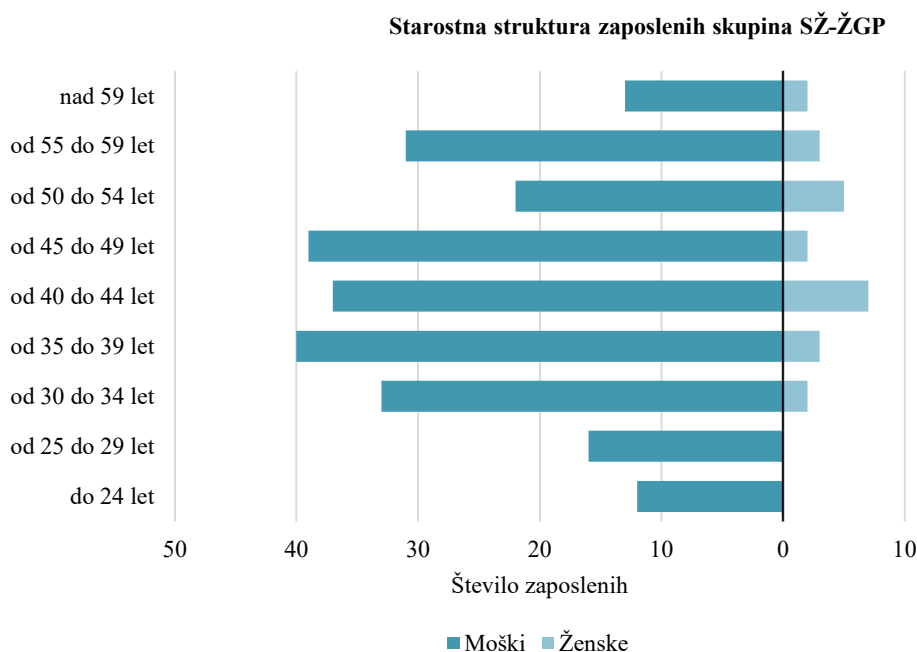
Število zaposlenih po družbah v skupini SŽ-ŽGP na dan 31.12.2021:

Družba	2021	2020	Indeks
SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d.	239	242	98,8
Kamnolom Verd, d. o. o.	28	25	112
Skupaj Skupina SŽ-ŽGP	267	267	100

Zaposleni po starosti:

Družba	Skupaj	Starostna skupina								
		do 24 let	25 do 29 let	30 do 34 let	35 do 39 let	40 do 44 let	45 do 49 let	50 do 54 let	55 do 59 let	nad 59 let
SŽ-Železniško gradbeno podjetje, d. d.	239	12	14	33	42	37	34	24	30	13
Kamnolom Verd, d. o. o.	28		2	2	1	7	7	3	4	2
Skupaj Skupina SŽ-ŽGP	267	12	16	35	43	44	41	27	34	15

Povprečna starost zaposlenih v skupini SŽ-ŽGP je bila na dan 31.12.2021, 42,8 let (SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., 42,4 leta ter Kamnolom Verd, d. o. o., 45,8 let) in se je v primerjavi z letom prej znižala za 0,8 let.



V skupini SŽ-ŽGP se je skladno z določbami delovnopravne zakonodaje uresničevalo načelo enakega obravnavanja vseh delavcev.

Skladno z dejavnostjo družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., in družbe Kamnolom Verd, d. o. o., je struktura zaposlenih po spolu v prid moškim (delež moških je 91 %). Delež žensk prevladuje v skupini podpornih delovnih mest.

Zaposleni po stopnji šolske izobrazbe:

Družba	Skupaj	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX
SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	239	19	1	2	96	74	20	25	2	
Kamnolom Verd, d. o. o.	28	1			16	7	2	2		
Skupaj skupina SŽ-ŽGP	267	20	1	2	112	81	22	27	2	

Pomembnejši rezultati

Leta 2021 smo enako kakor v ostalih družbah skupine Slovenske železnice, tudi v skupini SŽ-ŽGP začeli izvajati začrtane cilje nove Strategije upravljanja s človeškimi viri za obdobje 2021-2025.

Projekt “Vrednotenja delovnih mest, prenova plačnega sistema in izdelava kadrovskega načrta za skupino SŽ”

V letu 2021 smo se priključili k skupini Slovenske železnice k izvajanju projekta “Vrednotenja delovnih mest, prenova plačnega sistema in izdelava kadrovskega načrta za skupino Slovenske železnice” in zaključili 2. fazo. Obsegala je popis procesov dela v vseh družbah skupine Slovenske železnice. V okviru 2. faze smo skupaj z zunanjim izvajalcem izdelali operativni model poslovanja in popis poslovnih procesov. Model je izdelan na osnovi Korn Ferry-jeve lastne metodologije in dejanske organizacijske strukture skupine Slovenske železnice. Operativni model poslovnih procesov se osredotoča na dejavnosti in procese.

Operativni model poslovanja obsega 10 krovnih procesov, 48 prvostopenjskih procesov ter 186 drugostopenjskih procesov. Na osnovi tega modela je bila izdelana matrika odgovornosti (RAC matrika - Responsible = odgovoren; Accountable = pristojen; Consulted= posvetovan), tako da imamo za vsak identificiran drugostopenjski proces tudi odgovorno osebo.

V letu 2022 nadaljujemo s pripravo novega predloga sistemizacije in vrednotenja delovnih mest, na tem temelječo prenovo in poenostavitvijo plačnega sistema ter njegovo implementacijo. Projekt zaključimo s pripravo kadrovskega plana za leti 2023 in 2024.

Razvoj kadrov

Področje razvoja kadrov je široko področje, ki ga pokrivamo po različnih segmentih. Storitve razvoja osnovnih orodij, ki bodo v letu 2022 omogočala identifikacijo kadra, za skupino SŽ- ŽGP izvaja na podlagi Pogodbe o izvajanju storitev Služba za kadre.

V letu 2021 je bila pozornost namenjena razvoju orodij identifikacije kadra, ki potrebuje nadaljnji razvoj in pridobitvi informacij za pripravo kariernih načrtov.

Letni razvojni pogovori

V letu 2021 so bile pripravljene vse potrebne podlage za začetek uvedbe letnih razvojnih pogovorov. Ravno tako je bilo organizirano ustrezno usposabljanje za izvajalce.

Uvedba rednih letnih razvojnih pogovorov bo podlaga za bolj individualiziran pristop vključevanju vodstvenega kadra v programe SŽ akademije vodenja z namenom krepitev kompetenc pri vodenju, organizaciji dela, iskanju nasledstev in prepoznavanju talentov ter vodenju letnih razgovorov. Karierni načrti kot posledica letnih razvojnih pogovorov nam bodo omogočili sistematično spremljanje razvoja talentov znotraj skupine Slovenske železnice.

Razvoj organizacijske kulture

V sodelovanju s Službo za kadre na Slovenske železnice, d. o. o., je bilo izvedeno anonimno merjenje zavzetosti in motivacije med zaposlenimi na podlagi uporabe vprašalnika 'Pogoji dela in delovno okolje'. Vprašalnik je meril tri sklope, in sicer: možnosti za delovno samorealizacijo, pogoje dela ter delovni odnos in sodelovanje.

Rezultati merjenja zavzetosti in motivacije v skupini SŽ-ŽGP 2021:

Steber	Celotna lestvica	Možnosti za delovno samo realizacijo	Pogoji dela	Delovni odnosi in sodelovanje
Gradbeništvo	3,54	3,67	3,05	3,85

Na podlagi izhodišč iz merjenja zavzetosti in motivacije je bila v letu 2021 izvedena identifikacija nabora 5 najpomembnejših vrednot, ki jih kot pomembne prepoznavajo zaposleni. V oblikovanje končnega nabora vrednot bodo sodelovali še socialni partnerji in vodstva družb v skupini Slovenske železnice. Zaključek prenove nabora vrednot je planiran v prvem kvartalu leta 2022.

Študij ob delu

V letu 2021 sta bili v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., 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 delovnega procesa in razpoložljivost 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.

Steber	Družba	Mentoriranje kandidatov za OVKN DM	Mentoriranje zaposlenih za ostala DM	Skupna vsota ur
Gradbeništvo	SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	1.511	240	1.751

V letu 2022 načrtujemo vzpostavitev mentorskega programa, v okviru katerega se bo pričel sistemski pristop spremljanja novo zaposlenih. S tem želimo poenotiti sistem mentorstva in ga tudi digitalizirati. V sistem mentorstva bodo vključene različne generacije mentorjev in mentorirancev, s katerim bomo realizirali cilj zagotavljanja raznolikosti in vključevanja zaposlenih.

Onboarding

V letu 2022 planiramo vzpostavitev sistematičnega spremljanja novo zaposlenih, katerega namen bo učinkovito spremljanje novo zaposlenih v poizkusni dobi in merjenje njihovega zadovoljstva.

Izobraževanje

V skupini SŽ-ŽGP se zavedamo pomembnosti zagotavljanja kakovostnega izobraževanja in dostopnosti izobraževalnih vsebin za vse zaposlene.

Tako so tudi v tem letu potekala strokovna usposabljanja OVKN (oseba, ki opravlja varnostno kritične naloge), katero na podlagi Pogodbe o izvajanju storitev izvaja Služba za izobraževanje Slovenske železnice, d. o. o.

Število zaposlenih vključenih v strokovna usposabljanja OVKN:

Stebri skupine SŽ	Teoretično usposabljanje	Pridobitev prvega spričevala	Pridobitev naslednjega spričevala	Strokovno izpopolnjevanje	Izredno preverjanje strokovne usposobljenosti	Delo pod nadzorom	Strokovna usposabljanja skupaj
Gradbeništvo	4	4	8	65	8	4	93

Ure namenjene za teoretično usposabljanje in praktično preverjanje OVKN:

Gradbeništvo	3.612
--------------	-------

Hkrati skrbimo tudi za usposabljanja vseh ostalih zaposlenih v skupini. 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.

Število izvedenih funkcionalnih usposabljanj za zaposlene:

Stebri skupine SŽ	Funkcionalna usposabljanja	Ure funkcionalnih usposabljanj
Gradbeništvo	191	539

Služba za kadre v družbi Slovenske železnice, d. o. o., je na podlagi Pogodbe o opravljanju storitev tudi za skupino SŽ-ŽGP v letu 2021 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.

Na enak način je bila vzpostavljena interna akademija, v okviru katere so potekali programi Akademije vodenja in tečaji za dvig temeljnih kompetenc zaposlenih na režijskih delovnih mestih. Akademija vodenja je potekala po treh programih in sicer po programu za direktorje, vodje in delavske direktorje in neformalne vodje oziroma koordinatorje delovnih procesov. Vsi programi so bili oblikovani na način, da v največji meri podprejo razvoj kompetenc, ki jih zaposleni na teh delovnih mestih potrebujejo za učinkovito opravljanje dela. Poudarek je bil predvsem na razvoju voditeljskih kompetenc, razmisleku o iskanju in razvoju naslednikov, vpeljavi letnih razvojnih pogovorov in ostalih sodobnih načinov ravnanja z zaposlenimi.

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.

Znamčenje skupine SŽ-ŽGP

Za prepoznavnost skupine SŽ-ŽGP na trgu dela, kot željenega delodajalca bomo v letu 2022 okrepili vlogo znamčenja delodajalca in sodelovanja z izobraževalnimi inštitucijami, ki pokrivajo izobraževalne smeri pri deficitarnem kadru v skupini SŽ-ŽGP. V skupini se zavedamo, da je delovno vzdušje mnogim zaposlenim pomembnejše od visoke plače. Nadaljevali bomo z dosedanjim pristopom, da na razgovorih za zaposlitve nastopamo odprto, z

vsakim kandidatom se pogovorimo o njihovi vlogi pri delu, pogoji dela in predstavimo njihov poklicni izziv.

Digitalizacija kadrovskih procesov

Storitve digitalizacije kadrovskih procesov na podlagi Pogodbe o opravljanju storitev organizira in izvaja Služba za kadre v družbi Slovenske železnice, d. o. o. Na področju digitalizacije kadrovskih procesov je bil pripravljen vsebinski okvir zahtev za bodočo digitalizacijo HR procesov. V letu 2021 je bila v kadrovskem informacijskem sistemu razvita in v prakso predana nova funkcionalnost za obvladovanje preventivnih zdravniških pregledov, ki omogoča v večjem delu digitalno podprto obvladovanje dokumentacije in evidenc o preventivnih zdravniških pregledih.

Pridružili se bomo vzpostavitvi strateškega planiranja delovne sile v informacijskem sistemu SAP Analytics Cloud, kar bo izvajala Služba za kadre družbe Slovenske železnice, d. o. o. Implementacija bo skupini SŽ-ŽGP prinesla preglednost na področju planiranja kadrov.

Varstvo in zdravje pri delu

Skupina SŽ-ŽGP je del Posebne delovne skupine za koronavirus (v nadaljevanju: PDS), ki je bila ustanovljena v skupini Slovenske železnice takoj po izbruhu epidemije covid-19. PDS je ves čas spremljala veljavne ukrepe za zavezitev širjenja okužb z virusom SARS-CoV-2, ki jih sprejema vlada Republike Slovenije ter priporočila NIJZ in jih prenašala na raven skupine Slovenske železnice ter ukrepe po potrebi prilagajala delovnim procesom v skupini. PDS je redno spremljala epidemiološko stanje, pri čemer je zbirala podatke o številu okuženih z virusom SARS-CoV-2, kot tudi o številu zaposlenih, ki jim je bila odrejena karantena. Skladno s temi podatki je PDS uvajala dodatne ukrepe, s katerimi se je zagotavljala najvišja stopnja varnosti zaposlenih pred okužbo z virusom SARS-CoV-2, dodatno pa je glede epidemiološko stanje v skupini SŽ-ŽGP in na ravni države, dodatne ukrepe sprejemala še uprava SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., v skupini so se ves čas izvajali tudi potrebni procesi za nabavo zaščitne opreme, s čimer je bila, ne glede na pomanjkanje zalog na državni ravni, vselej zagotovljena ustrezna zaloga zaščitne opreme, kar pa je pripomoglo k preprečevanju morebitnih izbruhov okužb. Takoj, ko se je skladno z državno strategijo cepljenja pojavila možnost cepljenja zaposlenih v kritični infrastrukturi, med katere se štejejo tudi zaposleni v skupini SŽ-ŽGP, je PDS organizirala cepljenje.

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 izdelal tudi letno poročilo za leto 2021. Iz poročila sledi:

Primerjava z enakim obdobjem prejšnjih dveh let je sledeča:

Poškodbe \ Leto	2019		2020		2021	
	Število poškodb	Zdravljenje dni	Število poškodb	Zdravljenje dni	Število poškodb	Zdravljenje dni
do 30 dni	6	61	4	54	3	52
nad 30 dni	5	364	3	165	3	291
smrtne	0	0	0	/	0	0
Skupaj	11	425	7	219	6	343

Nezgod pri delu je bilo manj kot prejšnje leto. Število izgubljenih delovnih dni nad 30 dni pa večje.

Skrb za zdravje, dobro počutje in urejeno delovno okolje ter socialne vsebine

V skupini SŽ-ŽGP izvajamo številne aktivnosti za promocijo zdravja na delovnem mestu in zdravstveno preventivo. Namen promocije zdravja v podjetju je, da se poveča varnost delovnega okolja, izboljšajo delovne razmere, ozaveščajo in izobražujejo delavci za boljše telesno in duševno zdravje in psihosocialno pomoč.

Zdravstvena preventiva je namenjena krepitevi zdravja, izboljšanju psihofizičnih sposobnosti in s tem dvigu delovne sposobnosti. Zdravstvena preventiva se izvaja v Središču Vitalis in v izbranem termalnem zdravilišču.

Zaradi epidemije covid-19 so odpadla tradicionalna športna in kulturna druženja, športne prireditve, kot sta teden športa in teden mobilnosti. Športne aktivnosti so potekale na ravni individualne rekreacije v okviru Železničarskega športnega društva Slovenije.

Pomemben del zagotavljanja raznolikosti in vključevanja v skupini SŽ-ŽGP je ničelna toleranca do trpinčenja, spolnega in drugega nadlegovanja na delovnem mestu. Morebiten pojav tovrstnih ravnanj se uspešno obravnava po izključno temu namenjenemu Navodilu o prepovedi trpinčenja, spolnega in drugega nadlegovanja ter psihosocialnega tveganja na delovnem mestu.

Psihosocialna pomoč zaposlenim v skupini SŽ-ŽGP nudijo strokovne službe Slovenske železnice, d. o. o. Njen namen je lajšanje in razbremenjevanje čustveno-duševne stiske ter iskanje ustreznih rešitev ter nudenje prve psihosocialne pomoči (PPP) ali psihološke podpore zaposlenim v obliki razbremenilnega pogovora ob izrednem dogodku.

Posebno pozornost namenjamo delavcem invalidom, ki ne morejo več opravljati svojega dosedanjega dela. Leta 2021 smo v skupini SŽ-ŽGP zagotavljali zaposlitev 5 delovnim invalidom III. kategorije.

Dodatne ugodnosti za zaposlene

Vsak delavec v skupini SŽ - ŽGP se lahko vključi v shemo prostovoljnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, za katero vplačuje sredstva tudi delodajalec. Višina vplačila je v letu 2021 znašala 48,96 EUR mesečno.

Zaposleni, ki se znajdejo v različnih socialno materialnih težavah in stiskah, imajo možnost pridobiti redno in izjemno solidarnostno pomoč.

Zaposlenim v skupini SŽ-ŽGP je nekajkrat na leto na voljo razpis za oddajo stanovanj v najem, ki jo za vse zaposlene v skupini Slovenske železnice izvaja Služba za nepremičnine družbe Slovenske železnice, d. o. o. Vsaka vloga se pregleda in točkuje v skladu z merili za oddajo stanovanj v najem.

Družba SŽ-ŽIP, storitve, d. o. o., upravlja vrsto počitniških objektov v gorah in ob morju, ki so na voljo zaposlenim in njihovim družinam, ki v teh objektih lahko preživijo letni dopust. Poleg tega s številnimi prireditvami promoviramo zdrav življenjski slog.

Prizadevamo si za lažje usklajevanje dela in družinskega življenja zaposlenih. Delavcem omogočamo izrabo starševskega dopusta, izrabo letnega dopusta glede na potrebe družine, dodatne dneve dopusta glede na število otrok ipd.

Notranje komuniciranje

Zavedamo se, da sistem notranjega komuniciranja pomembno vpliva na učinkovitost oziroma uspešnost zaposlenih pri delu in da smo zaposleni prvi ambasadorji delodajalca.

Komuniciranje je čedalje bolj digitalizirano, dvosmerno in interaktivno. Zaposlene obveščamo o dogajanju v vseh podjetjih v skupini Slovenske železnice z razdeljevanjem revije Nova proga. Pomemben del obveščanja so tudi vsebine o varnosti zaposlenih, veliko je bilo objav, povezanih s covid-19.

Okoljska skrbnost

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., razpolaga s štirimi certifikati: SIST EN ISO 9001:2015 – Sistem vodenja kakovosti, SIST EN ISO 14001:2015 - Sistem varstva okolja, SIST EN ISO 50001:2011 – Učinkovita raba energije in SIST EN ISO 3834-3 – Sistem obvladovanja zahtev za kakovostno varjenje.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., se je s potrditvijo Okoljske politike, ki jo je sprejelo poslovodstvo SŽ, d. o. o.; zavezala za spoštovanje najvišjih standardov, ki veljajo na področju varstva okolja v Sloveniji in Evropski uniji. Glavni cilj družbe je zmanjševanje obremenjenosti okolja, ki ga s svojo dejavnostjo povzroča, skrb za preprečevanje onesnaževanja okolja, učinkovita raba energije in upravljanje vseh drugih virov obremenjevanja okolja ter ustrezno ravnanje z odpadki, še posebej z nevarnimi odpadki.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je leta 2021 uspešno opravila kontrolno presojo po SIST EN ISO 14001:2015 – Sistem ravnanja z okoljem, s katero je ohranila certifikat pridobljen v letu 2020. Na podlagi danih priporočil so sprejeti kratkoročni in dolgoročni ukrepi za izboljšanje delovanja sistema ravnanja z okoljem in sicer:



- splošnim sistemskim ukrepom, ki se nanašajo na izboljšanje sistema ravnanja z okoljem,
- ukrepom za zmanjšanje tveganj za nastanek nesreč oziroma izrednih razmer na gradbiščih, kar bi lahko imelo za posledico onesnaževanje okolja ter
- ukrepom za zmanjševanje onesnaževanja okolja, z prenovo obstoječih postrojen in investicijami v nova postrojenja v kamnolomu Verd ter prenovo in nakupi gradbene in progovne mehanizacije.

Sistem vodenja kakovosti



Sistem vodenja kakovosti je uveden v celotni organizaciji. Vodstvo uspešno uporablja sistem vodenja kakovosti za nenehno izboljševanje uspešnosti in učinkovitosti obvladovanja poslovnih procesov. Leta 2021 so bile izvedene številne dejavnosti za razvoj in napredek tako sistema vodenja, kot tudi procesov, ki se jih izvaja v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Skladno z načrtom presoj smo, kljub razmeram, ki jih je ustvaril covid-19, pravočasno izvedli vse načrtovane notranje presoje ISO 9001:2015, izdelali letno poročilo ter opravili vodstveni pregled.

Novembra 2021 je bila opravljena tudi zunanja presoja, ki je ugotovila, da družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uspešno sledi sprejeti politiki kakovosti in v Poslovnem načrtu zastavljenim ciljem.

Upravljanje z energijo



Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., se lahko pohvali tudi s certifikatom po SIST EN ISO 50001:2011 – Sistem učinkovite rabe energije. Leta 2021 je realiziran kompleksen projekt prehoda na novo verzijo standarda SIST EN ISO 50001:2018 in pridobljen nov certifikat.

Družba sledi energetske politiki in skupnim ciljem Skupine Slovenske železnice, d. o. o., ki se nanašajo na:

- zmanjšanje stroškov porabe energije v objektih, vozilih in v strojih;
- izboljšanju povprečja energetske učinkovitosti na objektih, postrojenjih ter gradbeni in strojni mehanizaciji.

Zahteve za kakovost pri talilnem varjenju kovinskih materialov



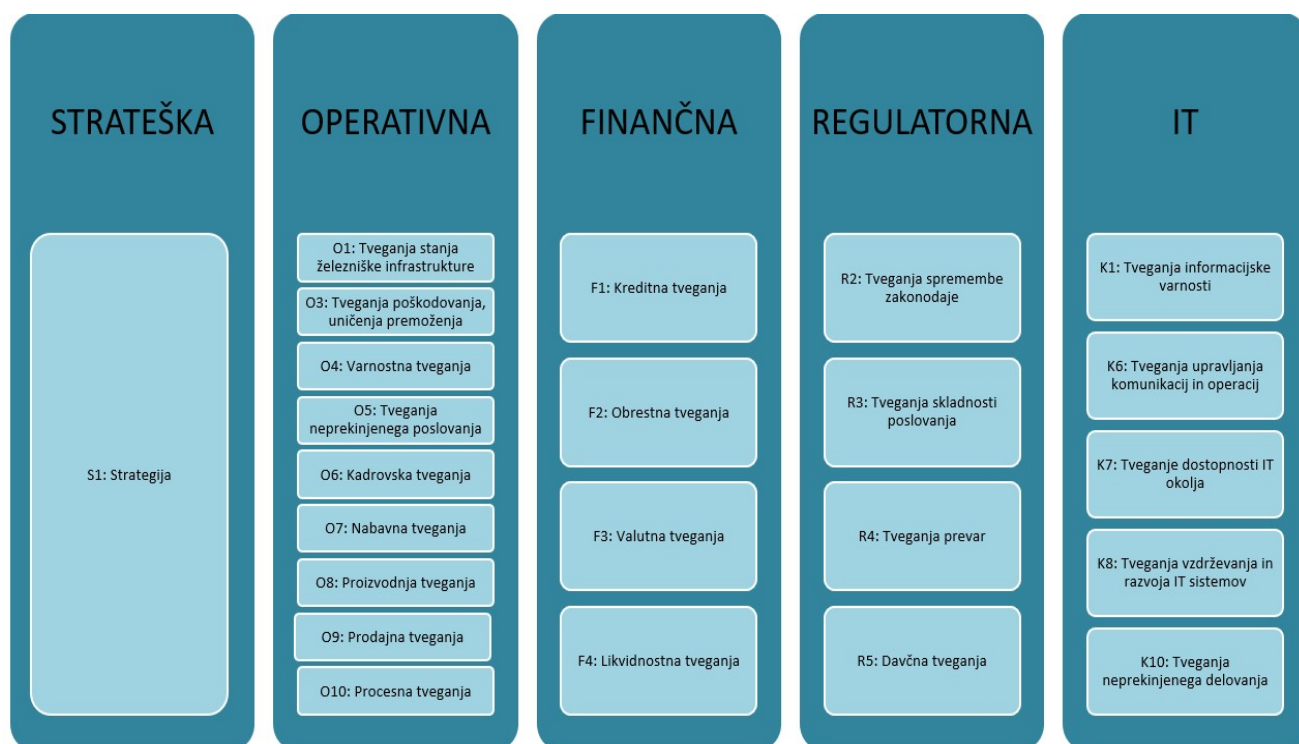
Opravljena je recertifikacijska presoja sistema za proizvodnjo kovinskih konstrukcij v skladu s kakovostnimi zahtevami za varjenje po ISO 3834-3:2006. Pridobljen je novi certifikat, ki velja do 1. 3. 2022.

Certifikat predstavlja dodano vrednost družbe, saj z njim dokazuje, da je sposobna zagotavljati in obvladovati zahteve za doseganje kakovosti na področju izvajanja varilskih del ne samo v Sloveniji temveč tudi na tujih trgih na katerih nastopa družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.

Obvladovanje tveganj

Upravljanje tveganj

Obvladovanje tveganj je del korporativnega upravljanja vseh družb skupine Slovenske železnice. Opredeljenih imamo pet skupin tveganj, in sicer skupina strateških, operativnih, finančnih, IT in regulatornih tveganj, ki združujejo 23 različnih tveganj, ki tvorijo katalog tveganj.



V sistemu upravljanja tveganj ločimo diskretna in zvezna tveganja, posameznim tveganjem podajamo tudi oceno persistentnosti poledic morebitnega udejanjanja tveganja, letno pa preverimo tudi sprejemljivo stopnjo tveganja.

Meja sprejemljive škode tveganj je manj kot 100 tisoč evrov neto vpliva na denarni tok v primeru realizacije tipičnega scenarija tveganja po sprejetih ukrepih, v primeru zveznih tveganj pa se upošteva škoda najslabšega scenarija po sprejetih ukrepih.

Družba ima tri tveganja ocenjena kot ključna, ki skupaj doprinesejo dobro polovico (54%) profila tveganja družbe in sicer:

- Prodajna tveganja (skupina operativnih tveganj)

Spremembe tržnih razmer in konkurenčne strukture trga. Vpliv zmanjšanja obsega investicij s strani države. Vpliv omejitve strateških naložb v mehanizacijo na konkurenčni položaj na trgu. Vpliv covid-19 na pravočasne izvedbe projektov - uskladitev pogodbenih določil z naročniki in izvajalci pri izplačilu zamudnih kazni (do največ 10% vrednosti projekta, oz. 0,002%/dan).

- Strategija (skupina strateških tveganj)

Tveganje nastanka izgube zaradi nepravilnih poslovnih odločitev, neustreznega izvajanja sprejetih odločitev in usmeritev, prepočasna in premajhna odzivnost na spremembe poslovnega okolja. Tveganja so opredeljena v srednjeročnih in dolgoročnih strateških načrtih in kratkoročnih letnih poslovnih načrtih.

- Likvidnostno tveganje (skupina finančnih tveganj)

Operativna likvidnost (sposobnost poravnave zapadlih finančnih obveznosti), strukturna likvidnost (ustrezna obseg in struktura kapitala in ostalih dolgoročnih virov financiranja), tveganja pridobivanja virov financiranja (zaradi sprememb pogojev na finančnih trgih ali poslabšanja bonitete družbe).

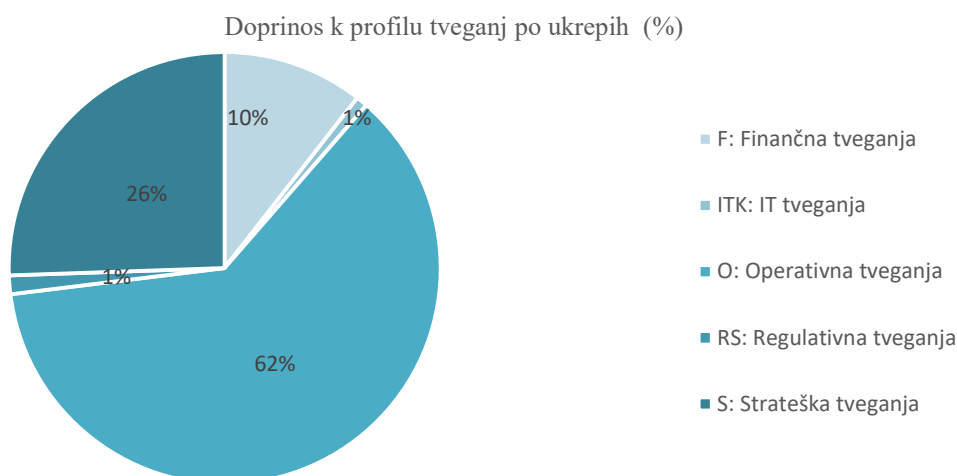
Odgovorni nosilci posameznih tveganj podajo oceno škode tveganja (določijo inherentnost in škodo, ki ostane po sprejetih ukrepih) in v sodelovanju s poslovodstvom družbe določijo taktiko upravljanja tveganja (sprejem, prenos, zmanjšanje). Vsako tveganje ima tako poleg odgovornega nosilca podane ocene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

Sestavni del sistema upravljanja tveganj je neodvisno periodično preverjanje izvedenih ukrepov za obvladovanje tveganj in pregled notranjih kontrol s strani pooblaščenca za tveganja v skupini Slovenske Železnice.

Najpomembnejša tveganja v letu 2021

V družbi je trenutno prepoznanih 14 aktivnih tveganj, od tega so tri tveganja prepoznana iz medsebojnih odnosov družb v skupini Slovenske železnice (procesna, kadrovska in strateška tveganja). V profil tveganja družbe sta vključeni tudi dve tveganji odvisne družbe Kamnolom Verd, d. o. o. Družba ima enakomerno porazdeljen profil tveganj po posameznih tveganjih in ni izstopajočega tveganja, ki bi prispeval več kot 26% k profilu tveganja.

Prispevek posameznih skupin tveganj, kjer je razvidno, da je večina (62%) tveganj operativnih (zaradi vključitve odvisne družbe Kamnolom Verd, d. o. o.), da pa so zelo pomembna tudi strateška tveganja (26%).



Pregled ostalih (poleg prej navedenih ključnih tveganj) prepoznanih aktivnih tveganj:

- **Proizvodnja tveganja (Kamnlom Verd d. o. o., skupina operativnih tveganj)**
Tveganje spremembe zahteve naročnika glede lastnosti tolčenca in ostalih kamnin.
- **Kadrovska tveganja (skupina operativnih tveganj)**
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. Planiranje kadrovskih nadomestitev zaradi neugodne starostne strukture proizvodnih delavcev in kadrovske strukture tehnične službe.
- **Nabavna tveganja (skupina operativnih tveganj)**
Tveganje po pridobitvi premajhnega števila popolnih in ustreznih ponudb, tveganje neustrezne ali napačne specificirane zahteve potrebnega materiala, storitev. Tveganje neustrezne količine ali/in kvalitete dobavljenega materiala, blaga, proizvodov ali storitve. Tveganje pomanjkljivega, nepravočasnega plana nabav, posredovan s strani Službe za tehnično komercialo.
- **Kreditno tveganje (skupina finančnih tveganj)**
Neizpolnitev zapadlih obveznosti kupcev ali neizpolnitev v roku (vključno s potencialnimi terjatvami iz zavarovanj).
- **Tveganje poškodovanja/uničenja premoženja (skupina operativnih tveganj)**
Izbira ustreznega zavarovanja oseb, premoženja, s poudarkom na tveganja poškodovanja kritične infrastrukture družbe nujne za nemoteno delovanje (obratovalni izpad ali zastoj), in premoženjskih interesov v primerih kibernetских vdorov, požara, izrednih naravnih pojavov (poplava, potres, žled...), stroje loma.
- **Tveganje prevar (skupina regulatornih tveganj)**
Tveganje nastanka poslovne škode zaradi poneverb, zlorab, nezakonite prisvojitve lastnine, ne transparentnost, nepravilnega poslovanja oz. prikazovanja rezultatov, neustrezna nepooblaščenega delovanja, podkupovanje, korupcija. Izgradnja ustreznega sistema korporativnega upravljanja, izobraževanje in usposabljanje zaposlenih, vpeljava in/ali izboljšava internih kontrol, sistema za anonimno prijavo sumov prevare, različni organizacijski ukrepi (npr. rotacije na delovnih mestih) in podobno.
- **Tveganja informacijske varnosti (skupina IT tveganj)**
Tveganje varstva informacijskih sistemov in podatkov pred nezaželenimi posegi nepooblaščenih oseb. Informacijska varnost pomeni varstvo podatkov in informacijskih sistemov pred nezakonitim dostopom, uporabo, razkritjem, ločitvijo, spremembo ali uničenjem. Informacijska varnost je zaupnost, neokrnjenost in razpoložljivost podatkov ne glede na njihovo obliko: elektronsko, tiskano ali katero drugo.
- **Tveganja spremembe zakonodaje in predpisov (skupina regulatornih tveganj)**
Spremembe zakonov in drugih predpisov z negativnimi finančnimi učinki v obliki glob, povečanja stroškov, potrebnih novih investicij.
- **Procesna tveganja (skupina operativnih tveganj)**
Procesna tveganja so povezana s potencialnimi izgubami zaradi neustrezno definiranih oz. vzpostavljenih organizacijskih procesov, njihovega neuspešnega oz. neučinkovitega izvajanja

in ne prilagajanja spremembam v zunanjem oz. notranjem okolju družbe/skupine. Učinkovitost procesov, učinkovitost sistema upravljanja s tveganji in notranjih kontrol.

- Proizvodnja tveganja (skupina operativnih tveganj)

Tveganje zagotavljanja potrebnih resursov za izvedbo potrebnega obsega zamenjav. Tveganje zagotavljanja potrebnih resursov za izvedbo predpisanega obsega vzdrževanih del. Tveganje učinkovitega izvajanja izrednega vzdrževanja. Tveganje zagotavljanja potrebnih finančnih sredstev za izvedbo predpisanega obsega gospodarjenja. Tveganja pri izvedbi programa vzdrževanja. Tveganja v zvezi z organizacijo, vodenjem in nadzorom izvedbe projektov.

- Procesna tveganja (Kamnlom Verd d. o. o., skupina operativnih tveganj)

Tveganje, da se ne pridobi podaljšanje trenutne koncesije in pridobitev nove koncesije za kamnlom Verd (trenutno do 2023).

Bistvene spremembe ocen tveganj v letu 2021

V letu 2021 je prišlo do sprememb ocen škode nekaterih tveganj, največja sprememba pa je bila zaradi vključitve tveganj odvisne družbe Kamnlom Verd, d. o. o.:

- konec prvega kvartalu smo spremenili ocene škode nabavnih tveganj in sicer smo povečali oceno škode najslabšega scenarija, ter znižali oceno tipične škode,
- v drugem kvartalu se je znižala ocena procesnih tveganj družbe tako ocena tipične škode, kot tudi ocena škode najslabšega scenarija,
- zelo je nihala tudi ocena škode proizvodnega tveganja v družbi Kamnlom Verd, d. o. o., zaradi kvalitete tolčenca,
- vključeno je bilo procesno tveganje družbe Kamnlom Verd, d. o. o.

Varstvo osebnih podatkov

Področje je v družbi SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., opredeljeno s Pravilnikom o varstvu osebnih podatkov, ki je bil pripravljen in sprejet na ravni skupine Slovenske Železnice. Pooblaščenec oseba za varstvo osebnih podatkov, ki je organizirana v skupini Slovenske Železnice, deluje v obliki kolektivnega organa od aprila 2018 z namenom spremljanja skladnosti procesov, pri katerih prihaja do zbiranja in obdelave osebnih podatkov skladno s Splošno uredbo o varstvu podatkov in drugimi predpisi o varstvu osebnih podatkov; izvajanja izobraževanj in pravnega svetovanja s področja varstva osebnih podatkov. Pooblaščenec za varstvo osebnih podatkov vodi linijo prijav domnevnih kršitev s področja varstva osebnih podatkov za skupino Slovenske Železnice.

Spoštovanje človekovih pravic pri poslovanju

Gospodarski subjekti, ki so ustanovljeni po slovenskem pravu ali poslujejo v Sloveniji, so dolžni spoštovati in varovati človekove pravice. Vlada Republike Slovenije je novembra 2018 sprejela Nacionalni akcijski načrt za spoštovanje človekovih pravic v gospodarstvu, katerega namen in cilj je zagotoviti uresničevanje Smernic Organizacije združenih narodov (OZN) za spoštovanje človekovih pravic v gospodarstvu in pripomoči k zagotavljanju spoštovanja človekovih pravic v gospodarskih dejavnostih v celotni vrednostni verigi ter dodatno razvijati sodelovanje med državo, podjetji in gospodarskimi združenji, sindikati, nevladnimi organizacijami in drugimi deležniki.

Nacionalni akcijski načrt za spoštovanje človekovih pravic v gospodarstvu (NAN) temelji na treh stebrih, ki jih predvidevajo tudi Smernice OZN za spoštovanje človekovih pravic v gospodarstvu (Smernice), in sicer odgovornost države za vzpostavitev ustreznega pravnega okvira, odgovornost gospodarskih družb za spoštovanje človekovih pravic in odgovornost države, da sankcionira kršitve.

S podpisom Zaveze k spoštovanju človekovih pravic pri poslovanju v letu 2019 smo naredili prvi korak v smeri implementacije skrbnega pregleda človekovih pravic v vsakodnevno prakso družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. V naslednjem letu bomo tveganja spoštovanja človekovih pravic vključili v register tveganj družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., kakor tudi v načrt integritete.

SKLADNOST POSLOVANJA IN INTEGRITETA

Načrt integritete

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ima sprejet načrt integritete, ki se letno posodablja. Načrt integritete je sicer integralni del celovitega sistema upravljanja s tveganji. Pooblaščenec za korporativno integriteto je skrbnik načrta integritete in vodi ločen register tveganj s področja neetičnega ali nezakonitega delovanja, nasprotja interesov, nepotizma, mobinga, prejemanja daril, lobiranja in negospodarnega ravnanja z javnimi sredstvi. Sprejeli smo ukrepe za zmanjševanje posameznih tveganj, imenovali odgovorne osebe in pogosto izvajanja notranjih kontrol. Pooblaščenec o izpolnjevanju načrta integritete polletno poroča organom upravljanja in nadzora.

Prijave domnevnih kršitev korporativne integritete

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., ima vzpostavljen delujoč sistem prijav domnevnih kršitev korporativne integritete, ki ga vodi pooblaščenec za korporativno integriteto v obvladujoči družbi Slovenske železnice, d. o. o.. Področje je opredeljeno s »Pravilnikom o načinu prijavljanja in obravnavanja domnevnih kršitev korporativne integritete« in »Kodeksom ravnanja«. Vzpostavljen je sistem poročanja in opozarjanja. Pooblaščenec za korporativno integriteto kvartalno poroča organom poslovanja in nadzora, ter po potrebi zunanjim nadzornim in inšpekcijskim organom. Pri svojem delu je pooblaščenec neodvisen in skrbi za zaščito znanih prijaviteljev.

Informacijska tehnologija

Zaradi razmer povezanih s covid-19, je bilo pri uporabnikih, kateri lahko opravljajo delo od doma, osnovno vodilo da se jim to omogoča, se zagotavlja MTS (Materialno tehnično sredstvo), ter nudi s tem povezano podporo s ciljem minimiziranja motenj v delovnih procesih. Izvedena je bila delna zamenjava in migracija strežniške infrastrukture in s tem povezane aktivnosti. V sklopu Projekta prenove poslovnega informacijskega sistema še vedno potekajo integracije z zalednimi sistemi in prilagoditve specifičnim potrebam izven SAP standarda.

Sodelovanje s širšim okoljem

Družbena odgovornost je sestavni del politike upravljanja družbe. Zaradi vpliva izvajanja gradbenih dejavnosti na in ob železniških tirih, si družba prizadeva čim bolj zmanjšati negativne vplive svoje dejavnosti in prispevati, da s svojo dejavnostjo ne ovira bivanja in kakovosti življenja v lokalnem okolju. Aktivno se vključuje v življenje lokalne in širše skupnosti kot sponzor, donator, kjer podpira predvsem dejavnosti lokalnih gasilskih društev, podpira pa tudi projekte in dejavnosti, ki prispevajo k razvoju družbenega okolja. S prebivalci, ki živijo v neposredni bližini gradbišča in najbolj občutijo njegove vplive, aktivno sodeluje. Z ustrezno organizacijo si prizadeva čim bolj zmanjšati negativne vplive svoje dejavnosti, predvsem glede hrupa in povzročanja prahu. Vozna sredstva in progovno mehanizacijo nenehno posodablja, pri čemer investira v opremo, ki povzroča čim manj hrupa. Po končanih delih nepremičnine povrne v prvotno stanje in izvede tudi popravila lokalnih cest, ki jih je uporabljala in obrabila pri izvajanju del.

Poleg dejavnosti na področju družbene odgovornosti, je družba zavezana tudi k odgovornemu ravnanju do kupcev, zaposlenih, lastnikov, dobaviteljev ter varnosti. Podpora in pomoč okolju, v katerem družba posluje, je vtkana v dolgoročno strategijo rasti. Zaveda se, da so dobri odnosi z vsemi deležniki v njenem okolju odvisni tudi od ažurnega, transparentnega in korektnega komuniciranja. Informacije o poslovanju, novostih in dogodkih javnostim posreduje bodisi neposredno ali po različnih komunikacijskih kanalih.

Notranja revizija

Notranja revizija v družbi Slovenske železnice, d. o. o., opravlja notranje revidiranje na ravni skupine Slovenske železnice. Organizirana je kot štabna služba (samostojna organizacijska enota), ki je neposredno podrejena poslovodstvu družbe. Vodja notranje revizije je neposredno administrativno odgovoren poslovodstvu, funkcionalno pa nadzornemu svetu.

Notranja revizija ravna po načelih neodvisnosti, strokovnosti in nepristranskosti ter etičnih načelih kot temeljnih načelih revizijske stroke. Deluje skladno s Temeljno listino in Pravilnikom o delovanju notranje revizije, ki temelji na veljavnem Mednarodnem okviru strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju, Kodeksu notranjerevizijskih načel Slovenskega inštituta za revizijo in Kodeksu poklicne etike notranjih revizorjev Slovenskega inštituta za revizijo.

Neodvisna zunanja presoja leta 2017 in letne notranje presoje kakovosti potrjujejo skladnost delovanja Notranje revizije z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju.

Notranji revizorji so visoko strokovno usposobljeni in skupaj posedujejo osem strokovnih nazivov s področij, ki jih pokriva notranja revizija. Redno se strokovno izobražujejo, so člani stanovskih združenj in aktivni v strokovnih krogih, ki pokrivajo notranje revidiranje.

Temeljni cilj notranje revizije je neodvisno in nepristransko dajanje zagotovil in svetovanje v skupini Slovenske železnice. Skladno z Mednarodnimi standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju se notranja revizija osredotoča predvsem na ocenjevanje uspešnosti in učinkovitosti doseganja ciljev ter pripravo predlogov izboljšav na področjih upravljanja skupine Slovenske železnice, obvladovanja tveganj in kontrolnih postopkov, s čimer dodaja vrednost skupini Slovenske železnice in njenim deležnikom.



Notranja revizija je leta 2021 delovala na podlagi sprejetega načrta dela za leto 2021. Področja pregledov so bila izbrana z uporabo metodologije notranje revizije, ki temelji na oceni tveganj Skupine SŽ. Izvajala je posle dajanja zagotovil in svetovanja ter podajala priporočila za izboljšanje notranjih kontrol in učinkovitejše obvladovanje tveganj na pregledanih področjih. Vpeljala je sistem neprekinjenega revidiranja na več področjih in nadaljevala s pripravo načrta drugih dajalcev zagotovil.

Notranja revizija redno spremlja uresničevanje sprejetih priporočil. O vseh opravljenih pregledih, ugotovitvah, priporočilih in njihovem uresničevanju redno, neposredno in hkrati poroča poslovodstvu in revizijski komisiji nadzornega sveta obvladujoče družbe ter odvisne družbe.

Notranja revizija z namenom uspešnega in učinkovitega upravljanja tveganj v skupini Slovenske železnice ter ob upoštevanju organizacijske umestitve in pooblastil redno sodeluje z drugimi organizacijskimi enotami v skupini Slovenske železnice, predvsem s področji zagotavljanja skladnosti poslovanja, obvladovanja tveganj, notranjega nadzora, zagotavljanja kakovosti in varovanja okolja ter službo za spremljanje in nadzor medsebojnega poslovanja družb.

Delovanje uprave

Izjava o nefinančnem poslovanju

Izjava o nefinančnem poslovanju ni zahtevana po členu 70c ZGD.

Izjava o odgovornosti uprave

Uprava družbe potrjuje računovodske izkaze skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto končano dne 31. 12. 2021 in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom.

Uprava družbe je odgovorna za pripravo računovodskih izkazov skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2021 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 2021.

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 sprejema in potrjuje računovodske izkaze s pripadajočimi usmeritvami in pojasnili skupine SŽ-ŽGP in družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., za leto 2021.

Davčne oblasti lahko v 5 letih po poteku leta, v katerem je bilo treba odmeriti davek, kadarkoli preverijo poslovanje družbe. To lahko povzroči dodatne obveznosti za plačilo davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb (DDPO) ali drugih davkov in dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

V Ljubljani, marec 2022

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. 2021	31. 12. 2020
SREDSTVA		52.482.210	49.947.071
A. Dolgoročna sredstva		24.100.273	20.498.283
Neopredmetena sredstva	2.3.1.1	469.666	431.102
Pravica do uporabe najetih sredstev	2.3.1.2	9.025.093	9.241.849
Opredmetena osnovna sredstva	2.3.1.3	12.423.301	9.899.772
Naložbene nepremičnine	2.3.1.4	932.326	173.485
Finančne terjatve	2.3.1.5	558.731	252.762
Poslovne terjatve	2.3.1.6	360.227	57.404
Odložene terjatve za davek	2.3.1.7	329.883	441.183
Druga dolgoročna sredstva	2.3.1.8	1.046	726
B. Kratkoročna sredstva		28.381.937	29.448.788
Zaloge	2.3.1.9	6.670.021	5.781.713
Finančne terjatve	2.3.1.5	0	321.682
Terjatve do kupcev	2.3.1.10	11.887.912	11.560.343
Druge poslovne terjatve	2.3.1.11	1.815.026	2.957.428
Terjatve za davek iz dobička	2.3.1.12	273.352	1.276
Denar in denarni ustrezniki	2.3.1.13	7.735.626	8.826.346
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		52.482.210	49.947.071
A. Kapital	2.3.1.14	31.897.884	27.876.240
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		-90.841	-52.014
Zadržani poslovni izid		24.608.409	20.547.938
1. Preneseni čisti poslovni izid		20.623.093	14.664.342
2. Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta		3.985.316	5.883.596
B. Dolgoročne obveznosti		6.836.718	7.162.893
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	2.3.1.15	821.717	728.717
Druge rezervacije	2.3.1.15	809.641	769.784
Dolgoročno odloženi prihodki	2.3.1.16	180.833	213.478
Obveznosti iz najemov	2.3.1.18	4.992.656	5.416.036
Poslovne obveznosti	2.3.1.19	31.871	34.878
C. Kratkoročne obveznosti		13.747.608	14.907.938
Finančne obveznosti	2.3.1.17	0	203
Obveznosti iz najemov	2.3.1.18	1.694.778	1.537.722
Obveznosti do dobaviteljev	2.3.1.20	9.207.570	7.001.805
Druge poslovne obveznosti	2.3.1.19	2.845.260	5.585.969
Obveznosti za davek iz dobička	2.3.1.21	0	782.239

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	2021	2020
1. Čisti prihodki od prodaje	2.3.2.1	56.544.889	71.167.582
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokon. proizv.		102.076	57.388
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve		0	322
4. Drugi poslovni prihodki	2.3.2.2	511.351	1.070.566
5. Stroški blaga, materiala in storitev	2.3.2.3	38.771.022	50.727.158
6. Stroški dela	2.3.2.4	9.533.634	10.164.139
7. Odpisi vrednosti	2.3.2.5	3.545.257	3.243.262
8. Drugi poslovni odhodki	2.3.2.6	530.722	955.849
9. Poslovni izid iz poslovanja (1 ± 2 + 3 + 4 - 5 - 6 - 7 - 8)		4.777.681	7.205.450
10. Finančni prihodki	2.3.2.7	65.006	138.424
11. Finančni odhodki	2.3.2.8	242.624	344.286
12. Finančni izid (10-11)		-177.618	-205.862
13. Poslovni izid pred davki (9+13)		4.600.063	6.999.588
14. Obračunani davek		503.446	1.264.630
15. Odloženi davki		111.301	-148.638
16. Davek iz dobička	2.3.2.9	614.747	1.115.992
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		3.985.316	5.883.596
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja, ki pripada:			
a) lastnikom obvladujoče družbe		3.985.316	5.883.596

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	2021	2020
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.2	3.985.316	5.883.596
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		-40.011	-56.821
Aktuarski dobički / izgube	2.3.1.15	-40.011	-56.821
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta		-40.011	-56.821
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		3.945.305	5.826.775
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja			
a) lastnikom obvladujoče družbe		3.945.305	5.826.775

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	2021	2020
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	Čisti poslovni izid	3.985.316	5.883.596
	Poslovni izid pred obdavčitvijo	4.600.063	6.999.588
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	614.747	1.115.992
b)	Prilagoditve za	2.558.108	3.536.315
	amortizacijo (+)	2.3.2.5 2.881.583	2.865.959
	prevrednotovalne poslovne prihodke (-)	2.3.2.2 -124.895	-129.103
	prevrednotovalne poslovne odhodke (+)	2.3.2.5 663.674	377.303
	finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz posl. terjatev (-)	2.3.2.7 -15.419	-25.263
	finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz posl. obveznosti	2.3.2.8 188.439	179.682
	aktuarski preračun rezervacij za zaslužke zaposlenecv	70.486	-72.335
	druge rezervacije	43.773	354.853
	odhodke za davke	-944.773	263.656
	odprava vračunanih odhodkov	-151.846	-281.331
	druge prilagoditve prihodkov in odhodkov	-52.914	2.894
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk IFP	-2.639.235	-1.043.267
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-461.206	747.749
	Začetne manj končne zaloge	-1.423.322	1.990.842
	Končni manj začetni poslovni dolgovi	-678.191	-3.645.370
	Končne manj začetne rezervacije	-76.516	-136.488
č)	Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b + c)	3.904.189	8.376.644
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	Prejemki pri naložbenju	20.986.925	13.598.855
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	14.453	16.996
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	2.3.1.3 55.630	101.351
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	2.3.1.5 20.916.842	13.480.508
b)	Izdatki pri naložbenju	-24.216.206	-15.322.722
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	2.3.1.1 -71.326	-221.019
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	2.3.1.3 -3.109.928	-1.701.702
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	2.3.1.4 -134.952	0
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	2.3.1.5 -20.900.000	-13.400.001
c)	Prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)	-3.229.281	-1.723.867
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	Prejemki pri financiranju	8.500.000	1.200.000
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	2.3.1.17 8.500.000	1.200.000
b)	Izdatki pri financiranju	-10.265.478	-4.776.558
	Izdatki za dane obresti iz najemov	-178.029	-170.252
	Izdatki za dane ostale obresti	-4.662	-217
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	2.3.1.17 -8.500.000	-1.200.000
	Izdatki za odplačilo obveznosti iz najemov	2.3.1.18 -1.582.787	-1.404.162
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	2.3.1.14 0	-2.001.927
c)	Prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)	-1.765.478	-3.576.558
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	2.3.1.13 7.735.626	8.826.345
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ač, Bc in Cc)	-1.090.570	3.076.219
	+/- Obračunane tečajne razlike pri deviznih sredstvih	-149	-2.896
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	2.3.1.13 8.826.345	5.753.022

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 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 vseobsegajočega celotnega 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 prerazvrščene v poslovni izid				-38.827	-1.184		-40.011
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	5.883.596	-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

v obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2020

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.1	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	4.764	12.855.538	3.887.123	24.127.741
A.2	Začetno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	4.764	12.855.538	3.887.123	24.127.741
B.1	Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	-2.001.927	0	-2.001.927
	g) Izplačilo deležev v dobičku in dividend					-2.001.927		-2.001.927
B.2	Spremembe vseobsegajočega celotnega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-56.778	-43	5.883.596	5.826.775
	a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						5.883.596	5.883.596
	b) Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid				-56.778	-43		-56.821
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	3.810.774	-3.887.123	-76.349
	a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					3.887.123	-3.887.123	0
	f) Druge spremembe v kapitalu					-76.349		-76.349
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	-52.014	14.664.342	5.883.596	27.876.240

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 2021, 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 pripravljani 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 računovodske izkaze odobrila 23. maja 2022.

Podlage za merjenje

Računovodski izkazi so pripravljani 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 posloводства 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 posloводство 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 2021 povzročilo nadaljevanje epidemije covid-19, ki pa jo 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. Podatki o pomembnih ocenah negotovosti in odločilnih presojah, ki jih je poslovodstvo družbe pripravilo 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,
- naložbe v odvisne družbe,
- dolgoročne finančne naložbe,
- terjatev do kupcev in druge kratkoročne poslovne terjatve .

- Pozaposlitveni zaslužki zaposlenih

V okviru obvez za pozaposlitvene zasluge 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 zasluge 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. Poslovodstvo 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

Skupina SŽ-ŽGP uporablja iste računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v priloženih konsolidiranih računovodskih izkazih. 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
Spremembe MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva	1.januar 2022	ni bistvenega vpliva
Spremembe MRS 37 Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojne obveznosti	1.januar 2022	v preučevanju
Spremembe MSRP 3 Poslovne združitve	1.januar 2022	v preučevanju
MSRP 17 Zavarovalne pogodbe	1.januar 2023	ni bistvenega vpliva
Spremembe različnih standardov zaradi izboljšav MSRP (cikel 2018-2020)	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. Spremembe veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januar 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba spremembe standarda je dovoljena. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. ne pričakuje, da bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene 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. Spremembe veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januar 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba spremembe standarda je

dovoljena. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. še preučuje ali bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

Spremembe MSRP 3 Poslovne združitve

Spremembe standarda odpravljajo negotovosti pri določanju, ali gre za prevzem poslovanja ali skupine sredstev. Spremembe veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januar 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba spremembe standarda je dovoljena. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. še preučuje ali bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

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. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. ne pričakuje, da bodo navedene standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

Spremembe različnih standardov zaradi izboljšav MSRP (cikel 2018-2020)

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 veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja ali pozneje, sprememba MSRP 16 se nanaša samo na ponazorilni zgled, zato datum veljavnosti ni naveden. Skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. ne pričakuje, da bodo navedene spremembe standardov 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	1.januar 2023	v preučevanju
Spremembe MRS 8 Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake	1.januar 2023	v preučevanju
Spremembe MRS 12 Davek iz dobička	1.januar 2023	v preučevanju
Spremembe MSRP 17 Zavarovalne pogodbe	1.januar 2023	ni bistvenega vpliva
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. Zgodnja uporaba spremembe standarda je dovoljena. Spremembo standarda Evropska unija še ni odobrila. Skupina SŽ-

ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. še preučuje ali bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

Spremembe MRS 8 Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake

Spremembe se osredotočajo na računovodske ocene in podajajo napotke, kako razlikovati med računovodskimi usmeritvami in računovodskimi ocenami.

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 obdavčljive začasne razlike, katerih posledica je pripoznavanje odloženih terjatev in obveznosti za davek v enakem znesku.

Spremembe MSRP 17 Zavarovalne pogodbe

Gre za primerjalne informacije uporabe prehodnih zahtev MSRP 17 za podjetja, ki prvič uporabljajo MSRP 17 in MSRP 9 hkrati. Skupina SŽ/družba SŽ, d. o. o. ne pričakuje, da bodo navedene spremembe standarda vplivale na njene računovodske izkaze.

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 metodo 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 MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4, MSRP 16	1. januar 2021	ni bistvenega vpliva
Spremembe MSRP 16	1. januar 2020	ni bistvenega vpliva

Spremembe MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4 in MSRP 16

V okviru zaključne faze odziva na učinke reforme medbančnih obrestnih mer na računovodsko poročanje podjetij je Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde objavil spremembe standardov MSRP 9, MRS 39, MSRP 7, MSRP 4 in MSRP 16. Spremembe obravnavajo zadeve, ki vplivajo na finančno poročanje v obdobju pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mere z nadomestno obrestno mero ter posledice tega na posebne zahteve v povezavi z računovodskim varovanjem pred tveganjem iz standardov MSRP 9, MRS 39 in MSRP 7, pri čemer mora podjetje upoštevati rezultate analize planiranega poslovanja v prihodnosti. Podjetje lahko za pripoznavanje vseh varovanj pred tveganjem, na katera vpliva reforma referenčne obrestne mere, uporabi začasno olajšavo in v obdobju negotovosti pred zamenjavo obstoječe referenčne obrestne mere z nadomestno skoraj netvegano obrestno mero

nadaljuje pripoznavanje računovodskega varovanja pred tveganjem. Dopolnitve standarda MSRP 7 Finančni instrumenti se nanašajo na dodatna razkritja z vidika negotovosti, ki izhajajo iz reforme referenčne obrestne mere. V skupini SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., uvedba spremembe standarda MSRP 9, MRS 39, MSRP 4 in MSRP 16 ni bistveno vplivala na računovodske izkaze.

Spremembe MSRP 16 Najemi

Oprostitev plačila najemnin v povezavi s covid-19 najemniku omogočajo, da pri obračunu sprememb najemnin, ki so posledica pandemije povezane s covid-19, ne upoštevajo zahtev standarda MSRP 16, temveč se uporabi praktična rešitev, ki omogoča, da vsako spremembo najemnin, ki je neposredno posledica pandemije covid-19, obračuna na enak način, kot vse druge spremembe, ki niso spremembe najemnin in ki sodijo v sklop standarda MSRP 16, pod pogojem, da so izpolnjeni vsi naslednji pogoji:

- sprememba najemnin ima za posledico spremembo nadomestila za najem, ki je enako ali manjše od nadomestila določenega neposredno pred spremembo,
- vsako znižanje najemnin vpliva samo na plačila, ki po prvotni pogodbi zapadejo v plačilo 30. junija 2021 ali prej,
- vsi drugi pogoji najema ostanejo v veliki meri nespremenjeni.

V skupini SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. uvedba spremembe standarda MSRP 16 ni 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 pripravljene za isto poročevalsko obdobje kot računovodski izkazi matične družbe in z uporabo istih računovodskih usmeritev. Epidemija covid-19 ni imela vpliva na računovodske usmeritve skupine Slovenskih Železnic v letu 2021.

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.

V skupini SŽ-ŽGP se pripozna dobro ime kot sredstvo, ki predstavlja prihodnje gospodarske koristi, ki izhajajo iz drugih sredstev, pridobljenih v poslovni združitvi, ki niso posamično opredeljena in ločeno pripoznana.

Po začetnem pripoznavanju se enkrat letno preverja obstoj dejavnikov, ki bi lahko negativno vplivali na prihodnje denarne tokove denar ustvarjajoče enote, pridobljene ob pripojitvi. Zmanjšanje vrednosti denar ustvarjajoče enote se v računovodskih izkazih pripozna kot slabitev dobrega imena oziroma sredstev denar ustvarjajoče enote v breme tekočega poslovnega izida.

Odvisne družbe

Odvisne družbe so družbe, ki jih obvladuje SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.. SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., obvladuje odvisno družbo, ko:

- ima vpliv na podjetje, v katero naloži;
- je SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. izpostavljena spremenljivemu donosu ali ima pravice do spremenljivega donosa iz svoje udeležbe v podjetju, v katero naloži;
- SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. lahko prek svojega vpliva na podjetje, v katero naloži, vpliva na znesek svojega donosa.

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) oslabiljeno, 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 skupini 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 učinkovitih 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 izvorni 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 prerezporedi 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 izbrše 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 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 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 vštevajo 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 popravki 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 usredstviijo 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 obdobjni 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 leti 2021 in 2020:

	Najnižja	Najvišja
1. Gradbeni objekti	1,00 %	17,00 %
2. Proizvodna oprema	5,00 %	50,00 %
3. Računalniška oprema	14,00 %	50,00 %
4. Motorna vozila	10,00 %	20,00 %
5. Druga oprema	6,00 %	25,00 %
6. Neopredmetena dolgoročna sredstva	20,00 %	33,00 %

Amortizacijske stopnje se leta 2021 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 3 let do 10 let;
- pri poslovnih prostorih in zgradbah od 2 let do 10 let;
- pri tirnih vozilih od 5 let do 20 let;
- pri ostali opremi od 5 let do 10 let;
- pri vozilih od 6 let do 5 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 10,00 do 33,00 %
- zgradbe 10,00 do 50,00 %
- tirna vozila 5,00 do 20,00 %
- ostala oprema 10,00 do 20,00 %
- vozila 10,00 do 17,00 %

Če se ob zaključku 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 koristnosti 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 oslabilve 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 izvorni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Zaloge se prevrednotijo samo zaradi potrebne oslabilve.

Zaloge, ki niso imele gibanja več obračunskih obdobij, se na dan izkaza finančnega položaja prevrednotijo v višini do največ devetdeset odstotkov glede na starost zaloge.

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 pravilom 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 oslabilve (če družba ocenjuje, da je poplačljiva vrednost terjatve manjša od knjigovodske vrednosti) ali prevrednotenje terjatev zaradi odprave njihove oslabilve. 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 oslabilve se na podlagi modela pričakovanih kreditnih izgub oslabilve 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:

	2021	2020
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 (izkazujejo se na ločenih kontih):

	2021	2020
Terjatve z zapadlostjo do 365 dni	50%	50 %
Terjatve z zapadlostjo nad 365 dni	100%	100 %

- terjatve do kupcev v stečaju (izkazujejo se na ločenih kontih) oslabilve v višini 100 % ob prijavi v stečaj (velja za leto 2021 in 2020).

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

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 in 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 kapitalne 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.

Finančni instrumenti

V skladu z MSRP 9 je skupina SŽ-ŽGP/družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., razvrstila finančne instrumente

- 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/družba 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/družba 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 instrumenta lahko pripoznala, še preden bo izguba sploh nastala.

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 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 dolžno 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 prenese 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 obljubljenega 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 metode stopnje dokončnosti del se pogodbeni prihodki pripoznajo kot prihodki v poslovnih izidih v obračunskih obdobjih, v katerih je delo opravljeno. Stopnja izpolnjenosti 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 izlozkov, 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.

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 vložke 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.

Poštena vrednost obrestne zamenjave na dan poročanja se oceni z diskontiranjem prihodnjih denarnih tokov iz spremenljive obrestne mere (prejem obresti iz zamenjave) in iz nespremenljive obrestne mere (plačilo obresti iz zamenjave).

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. 2021	31. 12. 2020
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	162.473	180.526
Dolgoročne premoženjske pravice	79.541	93.860
Druga NDS v pridobivanju	227.652	156.716
Skupaj	469.666	431.102

Gibanje neopredmetenih sredstev

v EUR	Dolgoročne premoženjske pravice	Druga NDS v pridobivanju	Dolgor. odloženi stroški razvijanja	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1. 1. 2020	346.185	156.716	0	502.901
Pridobitve	44.454	0	180.526	224.980
Odpisi	-13.469	0	0	-13.469
Stanje 31. 12. 2020	377.170	156.716	180.526	714.411
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
Popravek vrednosti				
Stanje 1. 1. 2020	280.591	0	0	280.591
Odpisi	-13.469	0	0	-13.469
Amortizacija	16.187	0	0	16.187
Stanje 31. 12. 2020	283.310	0	0	283.310
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
Neodpisana vrednost				
Knjigovodska vrednost 1. 1. 2020	65.593	156.716	0	222.310
Knjigovodska vrednost 31. 12. 2020	93.860	156.716	180.526	431.102
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

Na dan 31. decembra 2021 in 31. decembra 2020 skupina SŽ ŽGP nima obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev. Skupina nima zastavljenih neopredmetenih osnovnih sredstev.

17,6 % vseh neopredmetenih sredstev, ki so bile v uporabi 31. decembra 2021 je bilo v celoti amortiziranih (37,4 % na dan 31. decembra 2020). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost neopredmetenih sredstev.

2.3.1.2 Pravica do uporabe najetih sredstev

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pravica do uporabe zemljišč	673.140	425.003
Pravica do uporabe zgradb	1.363.547	1.719.906
Pravica do uporabe opreme	6.988.406	7.096.940
Skupaj	9.025.093	9.241.849

Gibanje najemov

v EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1. 1. 2020	279.131	2.263.601	6.957.038	9.499.770
Povečanja	296.112	0	1.885.910	2.182.023
Zmanjšanja	-815	-33.711	0	-34.526
Prenosi	0	0	554.269	554.269
Stanje 31. 12. 2020	574.429	2.229.890	9.397.217	12.201.536
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
Popravek vrednosti				
Stanje 1. 1. 2020	23.719	249.803	1.515.194	1.788.716
Zmanjšanja	0	0	-20.422	-20.422
Amortizacija	125.708	260.180	828.003	1.213.891
Prenosi	0	0	-22.498	-22.498
Stanje 31. 12. 2020	149.426	509.983	2.300.277	2.959.687
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	4.032.417
Neodpisana vrednost				
Stanje 1. 1. 2020	255.412	2.013.798	5.441.844	7.711.053
Stanje 31. 12. 2020	425.003	1.719.907	7.096.939	9.241.849
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

Na dan 31. decembra 2021 ima družba 6.687.434 EUR obvez iz naslova pravice do uporabe najetih sredstev (6.953.758 EUR na dan 31. decembra 2020).

2.3.1.3 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Zemljišča	2.004.920	2.637.700
Zgradbe	1.111.970	1.190.464
Oprema	5.676.200	6.044.349
- tirna vozila	727.989	978.681
- druga oprema	4.948.211	5.065.668
Opredmetena osnovna sredstva v pridobivanju	3.630.211	27.259
Skupaj	12.423.301	9.899.772

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. 2020	2.242.227	5.772.555	36.564.344	403.634	44.982.760
Pridobitve	202.564	429.382	1.649.876	-376.375	1.905.447
Odtujitve	-4.304	-54.962	-562.364	0	-621.629
Prenosi	197.214	0	-554.269	0	-357.056
Stanje 31. 12. 2020	2.637.701	6.146.975	37.097.587	27.259	45.909.522
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	2.004.921	6.143.068	37.676.164	3.630.211	49.454.364
Popravek vrednosti					
Stanje 1. 1. 2020	0	4.900.920	30.037.035	0	34.937.955
Zmanjšanja	0	-34.859	-513.404	0	-548.263
Amortizacija	0	90.451	1.529.607	0	1.620.058
Stanje 31. 12. 2020	0	4.956.512	31.053.238	0	36.009.750
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
Neodpisana vrednost					
Stanje 1. 1. 2020	2.242.227	871.635	6.527.309	403.634	10.044.806
Stanje 31. 12. 2020	2.637.700	1.190.464	6.044.349	27.259	9.899.772
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

Na dan 31. decembra 2021 ima skupina za 458.497 EUR obvez za pridobitev opredmetenih sredstev (169.680 EUR na dan 31. decembra 2020). Skupina nima zastavljenih opredmetenih osnovnih sredstev.

42,2 % vseh opredmetenih sredstev, ki so bila v uporabi 31. decembra 2021, je bilo v celoti amortiziranih (51,9 % na dan 31. decembra 2020). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost opredmetenih sredstev.

Povečanje investicij v teku v večini predstavlja nakup kretniške podbikalke v višini 3.575.984 EUR, za katero je obratovno dovoljenje v fazi pridobivanja.

2.3.1.4 Naložbene nepremičnine

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Naložbene nepremičnine	932.326	173.485
Skupaj	932.326	173.485

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. 2020	118.084	644.375	762.459
Prenosi	0	-197.214	-197.214
Stanje 31. 12. 2020	118.084	447.163	565.246
Stanje 1. 1. 2021	118.084	447.163	565.246
Pridobitve	134.952	0	134.952
Preknjižba	442.497	197.214	639.711
Stanje 31. 12. 2021	695.533	644.377	1.339.909
Popravek vrednosti			
Stanje 1. 1. 2020	0	375.938	375.938
Amortizacija	0	15.823	15.823
Stanje 31. 12. 2020	0	391.761	391.761
Stanje 1. 1. 2021	0	391.761	391.761
Amortizacija	0	15.823	15.823
Stanje 31. 12. 2021	0	407.584	407.584
Neodpisana vrednost			
Stanje 1. 1. 2020	118.084	268.437	386.522
Stanje 31. 12. 2020	118.084	55.402	173.486
Stanje 1. 1. 2021	118.084	55.402	173.485
Stanje 31. 12. 2021	695.533	236.793	932.326

Skupina nima zastavljenih naložbenih nepremičnin.

Povečanje naložbenih nepremičnin izhaja iz nakupa v letu 2021 v višini 134.952 EUR in iz popravka izkazovanja naložbenih nepremičnin, ki bodo v uporabi v okviru skupine SŽ-ŽGP, vendar najemne pogodbe še niso sklenjene.

Skupina je leta 2021 ustvarila prihodke od najemnin v višini 16.523 EUR (17.775 EUR leta 2020). Stroški amortizacije naložbenih nepremičnin znašajo 15.823 EUR (15.823 EUR leta 2020).

15,8 % vseh naložbenih nepremičnin ali zgradb, ki so bila v uporabi 31. decembra 2021, je bilo v celoti amortiziranih (15,8 % na dan 31. decembra 2020). 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 2021 znaša 2.960.790 EUR (2.825.839 EUR na dan 31. decembra 2020).

2.3.1.5 Finančne terjatve

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Depoziti pri banki	558.731	251.363
Druge finančne terjatve	0	1.399
Skupaj dolgoročne finančne terjatve	558.731	252.762
Depoziti pri banki – kratkoročni del	0	321.682
Skupaj kratkoročne finančne terjatve	0	321.682
Skupaj	558.731	574.444

Gibanje finančnih terjatev:

v EUR	2021	2020
Dolgoročne finančne terjatve		
Stanje 1. januarja	252.762	569.653
- povečanja	0	4.791
- zmanjšanja	-1.398	
- prenos na kratkoročni del	0	-321.682
- prenos iz kratkoročnega dela	307.367	
Stanje 31. decembra	558.731	252.762
Skupaj dolgoročne finančne terjatve	558.731	252.762
Kratkoročne finančne terjatve		
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini		
Stanje 1. januarja	0	0
- povečanja	20.900.000	13.400.000
- zmanjšanje	-20.900.000	-13.400.000
Stanje 31. decembra	0	0
Kratkoročne finančne terjatve do drugih		
Stanje 1. januarja	321.682	79.968
- povečanja	2.527	539
- zmanjšanje	-16.842	-80.507
- prenos iz dolgoročnih terjatev	0	321.682
- prenos na kratkoročni del	-307.367	
Stanje 31. decembra	0	321.682
Skupaj kratkoročne finančne terjatve	0	321.682
Skupaj	558.731	574.444

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. 2021	31. 12. 2020
Dolgoročni predujmi dani za osnovna sredstva	56.033	57.400
Druge poslovne terjatve	304.194	4
Skupaj	360.227	57.404

Druge dolgoročne terjatve v državi v večini sestavljajo zadržana sredstva po projektu v družbi SŽ – ŽGP Ljubljana, d. d. v višini 254.667 EUR in terjatve do Eko sklada v družbi Kamnolom Verd, d. o. o. za sanacijo zemljišč v višini 49.524 EUR

2.3.1.7 Odložene terjatve za davek

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Odložene terjatve za davek	329.883	441.183

Podjetje	Konsolidirano 31. 12. 2021	Konsolidirano 31. 12. 2020
SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	124.371	234.658
Kamnolom Verd, d. o. o.	205.512	206.525
Skupaj	329.883	441.183

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 2021:

v EUR	Rezervacije	Popravek vrednosti terjatev	Olajšava za investiranje	Skupaj
Stanje na dan 1. 1. 2020	102.882	114.596	75.068	292.546
Črpanje leta 2020	-22.904	-20.531	-23.102	-66.537
Oblikovanje leta 2020	39.692	25.849	149.633	215.174
Stanje na dan 31. 12. 2020	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	199.863	329.883

2.3.1.8 Druga dolgoročna sredstva

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Druga dolgoročna sredstva	1.046	726

2.3.1.9 Zaloge

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Material	5.065.652	3.831.860
Nadomestni deli	312.565	325.411
Drobni inventar in embalaža	92.761	78.010
Proizvodi in trgovsko blago	1.199.043	1.546.432
Skupaj	6.670.021	5.781.713

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

Leta 2021 so odpisi znašali 18.596 EUR in oslabitev zalog 516.427 EUR (leta 2020 so odpisi znašali 112.791 EUR, oslabitev zalog 170.793 EUR). V letu 2021 je izkazan tudi inventurni primanjkljaj v višini 1.076 EUR (603 EUR v letu 2020). Na zalogah ni zastavnih pravic. Knjigovodska vrednost zalog ne presega njihove iztržljive vrednosti.

2.3.1.10 Terjatve do kupcev

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Kratkoročne terjatve do družb v skupini SŽ	1.028.956	828.303
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	9.692.573	7.481.726
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.166.383	3.250.314
Skupaj	11.887.912	11.560.343

v EUR	LETO 2021			LETO 2020		
	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Neto vrednost	Bruto vrednost	Popravek vrednosti	Neto vrednost
Kratkoročne terjatve do družb v skupini SŽ	1.028.956	0	1.028.956	828.303	0	828.303
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	11.624.859	1.932.286	9.692.573	9.488.649	2.006.923	7.481.726
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.404.981	238.598	1.166.383	3.436.950	186.636	3.250.314
Skupaj	14.058.796	2.170.884	11.887.912	13.753.902	2.193.559	11.560.343

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

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

v EUR	2021	2020
Stanje 1. 1.	2.193.559	2.169.864
Zmanjšanje za odpisane terjatve	-9.620	-2.891
Odprava popravka vrednosti	-72.286	-59.803
Oblikovanje popravka vrednosti	59.231	86.389
Stanje 31. 12.	2.170.884	2.193.559

Preglednica zapadlosti terjatev:

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Nezapadle terjatve	10.819.285	9.950.322
Že zapadle terjatve	3.239.511	3.803.580
- do 30 dni	587.250	1.372.400
- od 31 do 90 dni	136.082	251.924
- od 91 do 365 dni	444.118	105.907
- nad 365 dni	2.072.061	2.073.349
Skupaj	14.058.796	13.753.902

2.3.1.11 Druge kratkoročne poslovne terjatve

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Terjatve do državnih in drugih institucij	370.096	251.771
Terjatve do zaposlencev	1.015	49.231
Kratkoročne poslovne terjatve na podlagi predujmov:	816.850	2.534.130
- dani predujmi za osnovna sredstva	191.707	1.276.241
- dani predujmi za material	136.251	87.204
- dani predujmi za gradbene storitve	488.892	1.159.256
- drugi dani predujmi	0	11.429
Kratkoročne varščine	2.462	2.450
Ostale kratkoročne poslovne terjatve do drugih	17.961	37.073
Odloženi stroški	497.031	63.111
od tega: razmejeni stroški zavarovanja gradbišč	168.198	43.514
od tega: drugi razmejeni stroški po posameznih projektih	323.000	0
Ne zaračunani prihodki	108.894	0
DDV od prejetih predujmov	717	19.662
Skupaj	1.815.026	2.957.428

Odpisi in slabitve terjatev do kupcev in drugih kratkoročnih poslovnih terjatev, ki so izkazani v poslovnih odhodkih, so leta 2021 znašali 107.662 EUR (leta 2020 pa 86.389 EUR).

2.3.1.12 Terjatve za davek iz dobička

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Terjatve za davek iz dobička	273.352	1.276

2.3.1.13 Denar in denarni ustrezniki

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Denarna sredstva v blagajni	700	1.205
Denarna sredstva v banki	7.734.926	8.825.141
Skupaj	7.735.626	8.826.346

2.3.1.14 Kapital

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Vpoklican kapital	3.152.412	3.152.412
Zakonske rezerve	315.241	315.241
Druge rezerve iz dobička:	3.912.663	3.912.663
- <i>statutarne rezerve</i>	315.241	315.241
- <i>druge rezerve iz dobička</i>	3.597.422	3.597.422
Rezerve za pošteno vrednost	-90.841	-52.014
Preneseni čisti poslovni izid	20.623.093	14.664.342
Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta	3.985.316	5.883.596
Skupaj	31.897.884	27.876.240

Gibanje kapitala	v EUR
• Stanje 1.1.2020	24.127.741
Čisti dobiček poslovnega leta	5.883.596
Aktuarski dobički in izgube	-56.821
Izplačilo dividend	-2.001.927
Zmanjšanje iz drugih naslovov	-76.349
• Stanje 31. 12. 2020	27.876.240
Čisti dobiček poslovnega leta	3.985.316
Aktuarski dobički in izgube	-40.011
Povečanje iz drugih naslovov (popravek konsolidacije 2020)	76.339
• Stanje 31. 12. 2021	31.897.884

2.3.1.15 Rezervacije

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Rezervacije za odpravnine	646.322	583.812
Rezervacije za jubilejne nagrade	175.395	144.905
Skupaj	821.717	728.717

Gibanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine

v EUR	Odpravnine	Jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 1. 1. 2020	631.354	119.777	751.131
Poraba v 2020	-3.603	-12.586	-16.189
Stroški tekočega službovanja	32.637	36.296	68.933
Obresti (odhodki)	7.870	1.418	9.288
Odprava rezervacij (zaprtje, pravice) (prihodki)	-141.267	0	-141.267
Aktuarski dobički/izgube	56.821	0	56.821
Stanje 31. 12. 2020	583.812	144.905	728.717
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

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

	Leto 2021	Leto 2020
Povprečna mesečna bruto plača v Sloveniji	1.990 EUR	1.850 EUR
Diskontna stopnja	0,834 %	1,25 %
Skupna rast plač	1,0 %	1,50%
Pogoji upokojitve (starost)		
• moški (prehodno obdobje)	60	60
• ženske (prehodno obdobje)	60	60
• moški	65	60
• ženske	65	60

Druge rezervacije

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Rezervacije za pravdne zadeve	213.200	238.820
Rezervacije za dana jamstva	546.917	530.964
Rezervacije za pokrivanje sanacije zemljišča	49.524	0
Skupaj	809.641	769.784

Gibanje drugih rezervacij

v EUR	Rezervacije za pravne zadeve	Rezervacije za dana jamstva	Rezervacije za sanacijo kamnoloma	skupaj
Stanje 1. 1. 2020	200.141	331.826	65.074	597.041
- oblikovanje	144.735	282.778	0	427.513
- poraba	-103.324	-83.640	-36.176	-223.140
- odprava	-2.732	0	-28.898	-31.630
Stanje 31. 12. 2020	238.820	530.964	0	769.784
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

Proti obvladujoči družbi SŽ ŽGP Ljubljana, d. d., je v letu 2021 potekalo osem pravnih postopkov v skupni vrednosti 870.806 EUR (odškodninski in gospodarski spori).

V skladu z ocenami možnih izidov na podlagi poročil odvetniških družb, so za sedem postopkov na dan 31. decembra 2021 oblikovane rezervacije v višini 213.200 EUR, v enem primeru pa izida spora še ni mogoče napovedati.

V družbi Kamnolom Verd, d. o. o. so za sanacijo zemljišč oblikovane rezervacije in terjatve do EKO sklada v višini 49.524 EUR (pojasnilo 2.3.1.6).

2.3.1.16 Dolgoročno odloženi prihodki

v EUR	Odstopljeni prispevki in nagrade invalid. nad kvoto	Dolgoročne pogodbene obveznosti pri gradbenih storitvah	Skupaj
Stanje 1. 1. 2020	355	151.312	151.667
- oblikovanje	4.434	104.337	108.771
- poraba oz. prenos na kratkoročni del	-4.789	-42.171	-46.960
Stanje 31. 12. 2020	0	213.478	213.478
Stanje 1. 1. 2021	0	213.478	213.478
- oblikovanje	0	3.720	3.720
- poraba oz. prenos na kratkoročni del	0	-33.017	-33.017
- odprava	0	-3.348	-3.348
Stanje 31. 12. 2021	0	180.833	180.833

2.3.1.17 Finančne obveznosti

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Druge kratkoročne finančne obveznosti-obresti	0	203
Skupaj kratkoročne finančne obveznosti	0	203

Gibanje finančnih obveznosti

v EUR	2021	2020
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		
Stanje 1. januarja	0	0
– plačilo obresti	-4.459	-216
– vračilo posojila	-8.500.000	-1.200.000
– prejeta posojila	8.500.000	1.200.000
– obračun obresti	4.459	216
Stanje 31. decembra	0	0
Kratkoročne finančne obveznosti do drugih		
Stanje 1. januarja	203	278
– obračun obresti	127.728	134.105
– plačilo obresti	-127.931	-134.180
Stanje 31. decembra	0	203

2.3.1.18 Obveznosti iz najemov

v EUR	31.12. 2021	31. 12. 2020
Dolgoročne obveznosti iz najemov	4.992.656	5.416.036
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.694.778	1.537.722
Skupaj	6.687.434	6.953.758

Gibanje obveznosti iz najemov:

v EUR	2021	2020
Stanje 1. 1.	6.953.758	6.320.838
povečanje	1.543.835	2.071.526
zmanjšanje	-227.372	-34.526
plačila	-1.633.089	-1.460.706
obresti	50.302	56.625
Stanje 31.12.	6.687.434	6.953.758

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	2021	2020
Stanje 1. januarja	6.953.961	6.321.116
Prejemki pri prejetih posojilih	8.500.000	1.200.000
Izdatki pri prejetih posojilih	-8.500.000	-1.200.000
Izdatki za odplačila obveznosti iz najemov	-1.582.787	-1.404.162
Spremembe obveznosti iz najemov	1.316.463	2.037.082
Spremembe obveznosti za obresti	-203	-75
Stanje 31. decembra	6.687.434	6.953.961

2.3.1.19 Druge poslovne obveznosti

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dolgoročne obveznosti	31.871	34.878
Obveznosti do družb s skupini SŽ	24.693	25.306
Obveznosti do dobaviteljev	7.178	9.572
Kratkoročne obveznosti	2.845.260	5.585.969
Obveznosti za prejete predujme:	25.933	1.090.060
- predujmi za gradbene storitve	16.124	1.082.734
- drugo	9.809	7.326
Obveznosti do zaposlencev	602.575	1.143.000
Obveznosti do države in državnih institucij	226.293	315.074
Obveznosti do drugih	80.855	85.537
Pogodbene obveznosti iz nedokončanih del na projektih	585.848	881.966
Vračunani stroški in odhodki	1.289.432	2.040.267
DDV od danih predujmov	34.324	30.065
Skupaj	2.877.131	5.620.847

Vračuni stroški in odhodki

v EUR	Neizrabljen dopust	Vračunani stroški oddelanih ur	Vračunani stroški iz nedokon. del na projektih	Vračunana koncesnina	Drugo	Skupaj
Stanje 1. 1. 2020	257.474	251.179	555.352	137.288	51.481	1.252.774
- oblikovanje	3.180	151.846	3.470.930	176.924	175.296	3.978.176
- poraba/črpanje	0	0	-2.743.552	-137.288	-28.513	-2.909.353
- odprava	-30.151	-251.179	0	0	0	-281.330
Stanje 31. 12. 2020	230.503	151.846	1.282.730	176.924	198.264	2.040.267
Stanje 1. 1. 2021	230.503	151.846	1.282.730	176.924	198.264	2.040.267
- oblikovanje	64.737	204.485	3.951.175	201.592	437.100	4.859.089
- poraba/črpanje	0	0	-4.750.565	-135.656	-444.458	-5.330.679
- odprava	0	-151.846	0	-41.268	-86.131	-279.245
Stanje 31. 12. 2021	295.240	204.485	483.340	201.592	104.775	1.289.432

2.3.1.20 Obveznosti do dobaviteljev

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Obveznosti do družb v skupini SŽ	718.099	710.429
Obveznosti do dobaviteljev v državi	6.453.640	3.645.809
Obveznosti do dobaviteljev v tujini	2.035.831	2.645.567
Skupaj	9.207.570	7.001.805

Preglednica zapadlosti obveznosti:

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Nezapadle obveznosti	8.829.667	6.649.935
Že zapadle obveznosti	377.903	351.870
- do 30 dni	288.744	171.394
- od 31 do 90 dni	1.037	144.034
- od 91 do 365 dni	19.477	24.111
- nad 365 dni	68.645	12.331
Skupaj	9.207.570	7.001.805

Pogojne terjatve in pogojne obveznosti

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Prejete bančne garancije za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	4.128.277	6.229.791
Prejete menice, izvršnice za zavarovanje avansa, dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	2.660.140	4.511.608
Zadržana izplačila dividend	14.768	35.854
Skupaj pogojne terjatve	6.803.185	10.777.253
Dane bančne garancije za dobro izvedbo, odpravo napak in resnost ponudbe	15.400.350	15.038.233
Dane menice, izvršnice za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	1.403.676	3.840.771
Pogojne obveznosti iz naslova tožbenih zahtevkov	504.062	870.234
Skupaj pogojne obveznosti	17.308.088	19.749.238

2.3.1.21 Obveznosti za davek iz dobička

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Obveznosti za davek iz dobička	0	782.239

2.3.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

2.3.2.1 Čisti prihodki od prodaje

v EUR	2021	2020
• Prihodki na domačem trgu	48.790.110	60.106.779
Storitve in proizvodi	48.295.034	58.760.300
— storitve in proizvodi iz razmerij do družb v skupini SŽ	8.036.580	13.544.443
— storitve in proizvodi iz razmerij do drugih	40.258.454	45.215.857
Blago in material	495.076	1.346.479
— blago in material iz razmerij do družb v skupini SŽ	378.078	1.331.292
— blago in material iz razmerij do drugih	116.998	15.187
• Prihodki na tujem trgu	7.754.779	11.060.803
Storitve in proizvodi	7.754.779	11.060.803
— storitve iz razmerij do družb v skupini SŽ	8.853	10.076
— storitve iz razmerij do drugih	7.745.926	11.050.727
Skupaj	56.544.889	71.167.582

Čiste prihodke od prodaje sestavljajo:

v EUR	Konsolidirano 2021	Konsolidirano 2020
– SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	52.879.186	68.515.437
– Kamnolom Verd, d. o. o.	3.665.703	2.652.145
Skupaj	56.544.889	71.167.582

Večji del vseh čistih prihodkov skupine ustvari matična družba in sicer pri opravljanju osnovne dejavnosti, to je obnova železniških prog.

2.3.2.2 Drugi poslovni prihodki

v EUR	2021	2020
Prihodki od odprave rezervacij	270.749	494.677
Odškodnine	67.887	25.666
Državna pomoč – covid 19	33.606	339.839
Prihodki od prodaje OOS	52.596	74.972
Prihodki od prevrednotenja terjatev in odpisa obveznosti	72.299	60.477
Drugi prihodki	14.214	74.935
Skupaj	511.351	1.070.566

2.3.2.3 Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	2021	2020
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	241.678	912.999
Stroški materiala	15.222.340	15.342.607
Stroški energije	1.423.877	1.170.464
Stroški nadomestnih delov	240.565	250.375
Odpis drobnega inventarja	132.528	124.946
Stroški pisarniškega materiala	22.994	22.382
Drugi materialni stroški	64.477	89.882
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga in material ter stroški materiala	17.348.459	17.913.655
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	15.595.815	27.597.990
Prevozne storitve	1.035.680	978.783
Storitve vzdrževanja	756.844	533.896
Povračilo stroškov delavcem	143.128	146.900
Storitve plačilnega prometa, bančne storitve	125.311	126.211
Intelektualne in osebne storitve	479.730	553.122
Zavarovalne premije	459.190	379.528
Reklama, propaganda in reprezentanca	43.293	29.671
Stroški drugih storitev	2.783.572	2.467.402
Skupaj stroški storitev	21.422.563	32.813.503
Skupaj	38.771.022	50.727.158

Stroške blaga, materiala in storitev sestavljajo:

v EUR	Konsolidirano 2021	Konsolidirano 2020
– SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d.	36.734.818	49.200.843
– Kamnolom Verd, d. o. o.	2.031.614	1.521.945
– SŽ-ŽGP Podgorica, d. o. o.	4.590	4.370
Skupaj	38.771.022	50.727.158

Med stroški materiala obsegajo največjo postavko stroški izdelavnega materiala, skoraj v celoti nastalih pri matičnem podjetju v znesku 15.152.485 EUR (15.298.369 EUR leta 2020) 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 matičnem podjetju v znesku 15.117.288 EUR (27.303.210 EUR leta 2020), zajemajo pa stroške storitev drugih (zunanjih izvajalcev) pri opravljanju dejavnosti družb. Stroški storitev podizvajalcev se spreminjajo glede na obseg sklenjenih pogodb, ki vključujejo celotno paletu izgradnje železniške infrastrukture ter inženirskih pogodb. V ta segment se vključuje tudi sklenjene JV pogodbe, kjer nastopa družba kot vodilni partner.

Stroške drugih storitev sestavljajo:

v EUR	2021	2020
- Stroški najemnin	183.277	640.870
<i>od tega najemi manjše vrednosti</i>	<i>12.438</i>	<i>11.609</i>
<i>od tega kratkoročni najemi</i>	<i>93.815</i>	<i>156.529</i>
- Stroški komunalnih storitev	78.896	89.205
- Stroški čiščenja in čuvanja	732.283	278.722
- Stroški služb uprave SŽ	459.000	390.150
- Stroški storitev po pogodbah o delu in avtorski honorarji	108.361	82.125
- Upravne takse, administrativni oglasi in sodni stroški	9.735	12.235
- Članarine, prispevki mednarodnim organizacijam in drugim združenjem	9.702	9.960
- Stroški študentskih servisov, najem delovne sile	892.541	693.601
- Drugi stroški	309.777	270.534
Skupaj	2.783.572	2.467.402

Stroški revizorja

v EUR	2021	2020
Revidiranje računovodskih izkazov	16.800	15.800
- za družbo	14.200	13.200
- za konsolidacijo	2.600	2.600
Druge storitve dajanja zagotovil	3.500	3.500
Skupaj	20.300	19.300

2.3.2.4 Stroški dela

v EUR	2021	2020
Stroški plač	6.981.070	6.539.986
Stroški pokojninskih zavarovanj	763.079	761.083
Drugi stroških socialnih zavarovanj	521.379	538.029
Drugi stroški dela	1.268.106	2.325.041
• povračila	628.176	639.798
• regres	525.097	381.588
• odpravnine ob upokojitvi	25.300	1.102.337
• rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	76.784	68.933
• drugi stroški	12.749	132.385
Skupaj	9.533.634	10.164.139

2.3.2.5 Odpisi vrednosti

v EUR	2021	2020
Amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	1.653.842	1.652.068
Amortizacija pravice do uporabe najetih sredstev	1.227.741	1.213.891
Poslovni odhodki pri NDS in OOS	20.964	4.069
Poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	642.710	373.234
Skupaj	3.545.257	3.243.262

2.3.2.6 Drugi poslovni odhodki

v EUR	2021	2020
Rezervacije	69.021	282.779
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	64.454	60.917
Koncesnina	201.592	176.924
Sanacnina	0	11.066
Odškodnine	159.098	144.259
Priračun stroškov odpravnin	1.795	225.187
Drugi odhodki	34.762	54.717
Skupaj	530.722	955.849

2.3.2.7 Finančni prihodki

v EUR	2021	2020
Finančni prihodki iz posojil, dani družbam v skupini SŽ	12.839	19.828
Finančni prihodki iz posojil, dani drugim	2.580	5.435
Skupaj finančni prihodki iz danih posojil	15.419	25.263
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	49.587	113.161
Skupaj finančni prihodki iz poslovnih terjatev	49.587	113.161
Skupaj	65.006	138.424

2.3.2.8 Finančni odhodki

v EUR	2021	2020
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini SŽ	49.989	49.304
Finančnih odhodki iz drugih finančnih obveznosti	138.450	130.378
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	188.439	179.682
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini SŽ	0	2.134
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	36.846	151.971
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	17.339	10.499
Skupaj finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	54.185	164.604
Skupaj	242.624	344.286

2.3.2.9 Davek iz dobička

v EUR	2021	2020
Odmerjeni davek	503.446	1.264.630
Odloženi davek	111.301	-148.638
Davki skupaj	614.747	1.115.992
Dobiček pred davkom	4.600.063	6.931.329

v EUR	2021	2020
Davek, izračunan po veljavni davčni stopnji	876.784	1.316.953
Davek od zmanjšanja prihodkov	-11.450	-20.924
Davek od zmanjšanja odhodkov	90.179	122.992
Davek od povečanja odhodkov	-12.283	-9.484
Davek od spremembe davčne osnove	388	3.384
Davek od davčnih olajšav	-440.172	-148.291
Davki skupaj	614.747	1.115.992
Efektivna davčna stopnja	13,36	16,10

Veljavna stopnja davka na dobiček v Sloveniji je za leti 2020 in 2021 znašala 19 odstotkov, za skupino SŽ-ŽGP pa so se davčne stopnje gibale od 9 do 19 odstotkov.

2.3.3 Posli s povezanimi osebami

Bruto prejemki skupin oseb

v EUR	2021	2020
Poslovodstvo obvladujoče družbe	153.649	170.470
Nadzorni svet obvladujoče družbe	61.505	47.207
Zunanji člani komisij NS obvladujoče družbe	5.604	4.984
Poslovodstva odvisnih družb	89.114	82.669
Nadzorni sveti odvisnih družb	14.910	0
Zaposleni z IP v skupini	560.953	449.431
Skupaj	885.735	754.761

Prejemki članov poslovodstva 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 poslovodstva v poslovnem letu 2021 - skupina SŽ-ŽGP

(v EUR)

Ime in priimek / družba	Funkcija	Fiksni prejemki - bruto	Variabilni prejemki - bruto			Odloženi prejemki	Odpravnine	Bonitete	Vračilo izplačane nagrade - claw-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
Kamnomol 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 posloводства v poslovnem letu 2020 - skupina SŽ-ŽGP

(v EUR)

Ime in priimek / družba	Funkcija	Fiksni prejemki - bruto	Variabilni prejemki - bruto			Odloženi prejemki	Odpravnine	Bonitete	Vračilo izplačane nagrade - claw-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.											
Tine Svoljšak	direktor (1.1.-23.11.2020)	87.552	0	0	0	0	0	1.595	0	89.147	47.797
Dušan Mes	direktor (23.11.-31.12.2020)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pavel Piškur	delavski direktor (1.1.-8.11.2020, 9.11.-31.12.2020)	78.764	0	0	0	0	0	2.559	0	81.323	44.231
Skupaj		166.316	0	0	0	0	0	4.154	0	170.470	92.028
Kamnolom Verd, d. o. o.											
Matjaž Komprej	direktor	71.292	0	0	0	0	0	2.314	0	73.606	40.716
SŽ ŽGP Podgorica, d. o. o.											
Veljko Flis	direktor	9.063	0	0	0	0	0	0	0	9.063	6.072
Vse skupaj:		246.671	0	0	0	0	0	6.468	0	253.139	138.816
Ostali zaposleni z individualnimi pogodbami		437.450	0	0	0	0	0	11.981	0	449.431	265.436

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
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

Prejemki članov nadzornih svetov v letu 2020

(v EUR)

Ime in priimek / družba	Funkcija	Plačilo za opraviljanje 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	16.005	1.969	44	18.018	13.061	0
Dušan Mes	član in namestnik predsednika NS, član in predsednik revizijske komisije	11.752	1.694	42	13.488	9.768	0
Nina Marin	članica NS in članica revizijske komisije (17.11.-31.12.2020), predsednica revizijske komisije (30.12.-31.12.2020)	1.502	275	2	1.779	1.292	0
Silvo Berdajs	član NS - predstavnik zaposlenih in član RK	11.909	1.969	44	13.922	10.082	0
Marjeta Mlinar	zunanja članica revizijske komisije	4.764	220	0	4.984	3.625	0
Skupaj	predsednik NS in član RK	45.932	6.127	132	52.191	37.828	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 poroštev 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 2021				
Odvisne družbe	10.259.868	4.463.892	504.459	20.912.839
Pridružene družbe	0	0	0	0
leto 2020				
Odvisne družbe	18.225.447	4.852.516	2.817.967	13.419.828
Pridružene družbe	0	0	0	0

v EUR	Kupci	Dobavitelji	Finančne terjatve	Finančne obveznosti
31.12.2021				
Obvladujoča družba	1.446	64.923	4.131	9.003
Družbe v skupini	1.025.988	653.175	0	15.690
Pridružene družbe	0	0	0	0
31.12.2020				
Obvladujoča družba	9.424	378.078	3.082	21.637
Družbe v skupini	892.095	314.401	0	19.704
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 2020 in 2021 neposredno z državo poslovala samo matična družba, katera je ustvarila prihodke z izvajanjem gradbene dejavnosti in sicer:

v EUR	2021	2020
Ministrstvo za infrastrukturo RS	19.989.703	26.545.268
Občine	0	0
Skupaj	19.989.703	26.545.268

Poslovanje z lastnikom povezanimi družbami

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in drugih poslovnih terjatev	94.233	164.083
Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in drugih poslovnih obveznosti	189.961	136.560

v EUR	2021	2020
Pridhoki	268.062	261.463
Promet – obveznosti Odhodki (stroški)	1.695.804	1.299.174

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 SŽ – ŽGP, d.d. je v aprilu 2022 prejela tožbo, vloženo s strani Direkcije RS za infrastrukturo za odpravo napak pri gradbenih delih na javni železniški infrastrukturi (nadgradnjah in rekonstrukcijah prog in železniških postaj na podlagi petih pogodb med SŽ ŽGP d.d. in naročnikom) zaradi domnevnih razpok na železniških pragovih. Vrednost spora je ocenjena na 40 mio EUR. Glede na posamezna mnenja, ki sicer niso strokovna mnenja, ki jih je predložila tožeča stranka, naj bi bil vzrok za napake v sestavi betonskih pragov, za katere naj bi bil odgovoren dobavitelj oz proizvajalec, kar pa ni družba SŽ – ŽGP Ljubljana, d.d. Pooblaščenca odvetnica je glede na navedeno ocenila, da je možnost, da bi se v postopku

ugotovil drug vzrok za napake, zelo majhna. Glede na to, da je tožena stranka storila vse, da bi se pred vgradnjo preverila ustreznost pragov in še dodatno zagotovila njihovo zunanjo kontrolo, je ocenila, da je možnost, da bi bili zavrženi njeni obrambni ugovori, zelo majhna.

Trenutni vojaški konflikt v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji bodo negativno vplivale na evropsko in globalno gospodarstvo. Skupina SŽ-ŽGP nima pomembne neposredne izpostavljenosti do Ukrajine, Rusije ali Belorusije. Vendar pa bo lahko vpliv na splošno gospodarsko situacijo zahteval popravke nekaterih predpostavk in ocen poslovanja, ki pa jih ta trenutek še ne moremo z gotovostjo predvideti in oceniti. Pomemben vpliv se lahko pokaže pri višjih cenah energentov in tudi kot motnja v dobavni verigi. Na tej stopnji poslovodstvo ne more zanesljivo oceniti vpliva, saj se dogodki spreminjajo iz dneva v dan.

Dolgoročno lahko konflikt negativno vpliva tudi na oteženo dobavo ter povišano ceno energentov in surovin, na denarne tokove in dobičkonosnost. Kljub temu družbe v skupini SŽ-ŽGP do datuma izdelave teh računovodskih izkazov še naprej izpolnjujejo svoje obveznosti ob zapadlosti in še naprej pripravljajo računovodske izkaze na osnovi predpostavke o delujočem podjetju. V tem kratkem času po izbruhu konflikta še ni bilo zaznati pomembnih vplivov na poslovanje.

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 45.830 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. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Finančne terjatve		558.731	574.444
Finančne obveznosti		-6.687.434	-6.953.961
Neto finančni instrumenti		-6.128.703	-6.379.517

Finančni terjatve po variabilni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Finančne terjatve do drugih-dolgoročne-glej pojasnilo 2.3.1.5		558.731	252.762
Finančne terjatve do drugih-kratkoročne		0	321.682
Skupaj finančne terjatve po variabilni obrestni meri		558.731	574.444

Finančne obveznosti po variabilni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Finančne obveznosti-dolgoročne-glej pojasnilo 2.3.1.18		3.270.624	1.856.434
Finančne obveznosti-kratkoročne-glej pojasnilo 2.3.1.18		1.317.734	699.786
Skupaj finančne obveznosti po variabilni obrestni meri		4.588.358	2.556.220

Finančni obveznosti po fiksni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Finančne obveznosti-dolgoročne-glej pojasnilo 2.3.1.18		1.722.032	3.559.602
Finančne obveznosti-kratkoročne-glej pojasnilo 2.3.1.18		377.044	838.139
Finančne obveznosti po fiksni obrestni meri		2.099.076	4.397.741

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.

Na dan v EUR		Denar in denarni ustrezniki	Terjatve do kupcev	Kreditne 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. 2020	EUR	8.640.970	10.319.334	6.817.736	5.014.270
	HRK	179.851	3.273.002	11.523	1.986.120
	RSD	5.524	161.566	124.698	1.414

za 1 EUR	31. decembra 2021	31. decembra 2020
HRK	7,5156	7,5519
RSD	117,44	117,53

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 153.344 EUR v letu 2021 oziroma 149.619 EUR v letu 2020).

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Skupina SŽ-ŽGP je leta 2021 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	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

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	5.416.036	5.786.299			3.763.529	2.022.770
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	34.878	34.878			9.572	25.306
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.537.924	1.639.033	823.573	815.460		
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	7.001.804	7.001.804	7.001.804			
Stanje 31. decembra 2020	13.990.642	14.462.014	7.825.377	815.460	3.773.101	2.048.076

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 2021 se je v strukturi zapadlih terjatev do kupcev v primerjavi s stanjem 31. decembra 2020 zmanjšalo stanje zapadlih terjatev (nominalno za 564.069 eur oziroma za 4,6 odstotni točki).

Kreditna tveganja so bila v letu 2021 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 2021 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	2021	2020
Dolgoročne finančne obveznosti	4.992.656	5.416.037
Kratkoročne finančne obveznosti	1.694.778	1.537.925
Skupaj finančne obveznosti	6.687.434	6.953.962
Skupaj kapital	31.897.883	27.876.240
Dolg/kapital	0,21	0,25
Denar in denarni ustrezniki	7.735.626	8.826.345
Neto finančna obveznost	-1.048.192	-1.872.383
Neto dolg/kapital	-0,03	0

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. decembra 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					
Finančne terjatve do drugih	0	0			0
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					
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

EUR	31. decembra 2020				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Dolgoročna finančna sredstva					
Finančne terjatve	252.762	252.762			252.762
Poslovne terjatve	57.404	57.404			57.404
Kratkoročna finančna sredstva					
Finančne terjatve do drugih	321.682	321.682			321.682

EUR	31. decembra 2020				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Poslovne terjatve (brez terjatev do države)	11.560.343	11.560.343			11.560.343
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	8.826.345	8.826.345	8.826.345		
Dolgoročne finančne obveznosti					
Obveznosti iz naslova najemov	5.416.036	5.416.036			5.416.036
Druge poslovne obveznosti	34.878	34.878			34.878
Kratkoročne finančne obveznosti					
Obveznosti iz naslova najemov	1.537.925	1.537.925			1.537.925
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	7.001.805	7.001.805			7.001.805

Skupina SŽ-ŽGP v letu 2021 ni imela prehodov med nivoji poštene vrednosti.

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

6.1 Izkaz finančnega položaja

v EUR	Pojasnilo	Stanje na dan	
		31. 12. 2021	31. 12. 2020
SREDSTVA		45.412.871	43.100.745
A. Dolgoročna sredstva		19.596.528	15.035.976
Neopredmetena sredstva	6.6.1.1	26.214	36.097
Pravica do uporabe najetih sredstev	6.6.1.2	5.980.658	6.175.409
Opredmetena osnovna sredstva	6.6.1.3	7.101.192	3.805.804
Naložbene nepremičnine	6.6.1.4	2.188.356	2.069.227
Naložbe v odvisne družbe	6.6.1.5	2.461.293	2.461.293
Finančne terjatve	6.6.1.6	1.458.731	252.762
Poslovne terjatve	6.6.1.7	254.667	0
Odložene terjatve za davek	6.6.1.8	124.371	234.658
Druga dolgoročna sredstva	6.6.1.9	1.046	726
B. Kratkoročna sredstva		25.816.343	28.064.769
Zaloge	6.6.1.10	5.460.279	4.230.528
Finančne terjatve	6.6.1.11	180.000	1.401.682
Terjatve do kupcev	6.6.1.12	11.170.368	11.119.253
Druge poslovne terjatve	6.6.1.13	1.749.445	2.667.978
Terjatve za davek iz dobička	6.6.2.9	296.191	1.276
Denar in denarni ustrezniki	6.6.1.15	6.960.060	8.644.052
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		45.412.871	43.100.745
A. Kapital	6.6.1.16	27.448.293	23.922.095
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		-92.052	-52.796
Zadržani poslovni izid		20.160.029	16.594.575
1. Preneseni čisti poslovni izid		16.593.391	11.018.375
2. Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta		3.566.638	5.576.200
B. Dolgoročne obveznosti		5.209.891	5.404.305
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	6.6.1.17	762.253	676.865
Druge rezervacije	6.6.1.17	760.117	769.784
Dolgoročno odloženi prihodki	6.6.1.17	180.833	213.478
Obveznosti iz najemov	6.6.1.19	3.481.995	3.718.872
Dolgoročne poslovne obveznosti	6.6.1.20	24.693	25.306
C. Kratkoročne obveznosti		12.754.687	13.774.345
Finančne obveznosti	6.6.1.18	0	50
Obveznosti iz najemov	6.6.1.19	1.231.260	1.124.974
Obveznosti do dobaviteljev	6.6.1.21	9.058.669	6.659.964
Druge poslovne obveznosti	6.6.1.20	2.464.758	5.221.686
Obveznosti za davek iz dobička	6.6.2.9	0	767.671

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

6.2 Izkaz poslovnega izida

v EUR	Pojasnilo	2021	2020
1. Čisti prihodki od prodaje	6.6.2.1	53.044.092	68.574.608
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotoval. poslov. prihodki)	6.6.2.2	389.505	1.009.023
5. Stroški blaga, materiala in storitev	6.6.2.3	38.067.093	49.968.766
6. Stroški dela	6.6.2.4	8.593.587	9.355.306
7. Odpisi vrednosti	6.6.2.5	2.190.286	2.538.632
8. Drugi poslovni odhodki	6.6.2.6	321.381	751.227
9. Poslovni izid iz poslovanja (1 ± 2 + 3 + 4 – 5 – 6 – 7 – 8)		4.261.250	6.969.700
11. Finančni prihodki	6.6.2.7	64.462	140.984
12. Finančni odhodki	6.6.2.8	181.534	305.463
13. Finančni izid (11-12)		-117.072	-164.479
14. Poslovni izid pred davki (9+13)		4.144.178	6.805.221
15. Obračunani davek		467.253	1.250.062
16. Odloženi davki		110.287	-21.041
17. Davek iz dobička	6.6.2.9	577.540	1.229.021
18. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja		3.566.638	5.576.200

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

6.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

v EUR	Pojasnilo	2021	2020
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	6.2	3.566.638	5.576.200
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		-40.440	-45.725
Aktuarski dobički/izgube	6.6.1.17	-40.440	-45.725
Drugi vseobsegajoči donos poslovnega leta		-40.440	-45.725
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja		3.526.198	5.530.475

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

6.4 Izkaz denarnih tokov

v EUR		Pojasnilo	2021	2020
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Čisti poslovni izid	6.2	3.566.638	5.576.200
	Poslovni izid pred obdavčitvijo		4.144.178	6.805.221
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih		577.540	1.229.021
b)	Prilagoditve za		1.186.136	2.932.264
	amortizacijo (+)	6.6.2.5	1.982.324	2.115.513
	prevrednotovalne poslovne prihodke (-)	6.6.2.2	-119.913	-129.103
	prevrednotovalne poslovne odhodke (+)	6.6.2.5	207.962	423.119
	finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz posl. terjatev (-)	6.6.2.7	-23.220	-32.471
	finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz posl. obveznosti	6.6.2.8	127.510	143.035
	aktuarski preračun rezervacij za zasluške zaposlencev		61.538	-74.797
	druge rezervacije		43.773	383.751
	odhodke za davke		-954.059	362.855
	odprava vračunanih odhodkov		-130.765	-263.115
	druge prilagoditve prihodkov in odhodkov		-9.014	3.477
c)	Spremembe čistih obratnih sredstev (in rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih		-2.312.394	-1.093.431
	Začetne manj končne poslovne terjatve		-313.619	289.299
	Začetne manj končne zaloge		-1.314.720	2.040.131
	Končni manj začetni poslovni dolgovi		-608.871	-3.325.382
	Končne manj začetne rezervacije		-75.184	-97.479
č)	Prebitek prejemkov pri poslovanju (a + b + c)		2.440.380	7.415.033
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju		20.995.804	13.624.929
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih		23.332	23.070
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	6.6.1.3	55.630	101.351
	Prejemki od odtujitve finančnih naložb	6.6.1.11	20.916.842	13.500.508
b)	Izdatki pri naložbenju		-23.912.125	-14.748.435
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	6.6.1.3	-2.877.173	-655.870
	Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	6.6.1.4	-134.952	-202.564
	Izdatki za pridobitev finančnih naložb	6.6.1.11	-20.900.000	-13.890.001
c)	Prebitek izdatkov pri naložbenju (a + b)		-2.916.321	-1.123.506
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU			
a)	Prejemki pri financiranju		8.500.000	1.200.000
	Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	6.6.1.18	8.500.000	1.200.000
b)	Izdatki pri financiranju		-9.707.901	-4.361.648
	Izdatki za dane obresti iz najemov		-117.525	-134.021
	Izdatki za dane ostale obresti		-4.510	-251
	Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	6.6.1.18	-8.500.000	-1.200.000
	Izdatki za odplačila obveznosti iz najemov	6.6.1.19	-1.085.866	-1.025.449
	Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	6.6.1.16	0	-2.001.927
c)	Prebitek izdatkov pri financiranju (a + b)		-1.207.901	-3.161.648
Č.	Končno stanje denarnih sredstev	6.6.1.15	6.960.060	8.644.051
x)	Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ač, Bc in Cc)		-1.683.842	3.129.879
	+/- Obračunane tečajne razlike pri deviznih sredstvih		-149	-2.896
y)	Začetno stanje denarnih sredstev	6.6.1.15	8.644.051	5.517.068

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

6.5 Izkaz gibanja kapitala

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

v obdobju od 1. januarja do 31. decembra 2020

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	-7.114	9.864.865	3.155.480	20.393.547
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	-45.682	-43	5.576.200	5.530.475
	a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja						5.576.200	5.576.200
	b) Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid				-45.682	-43		-45.725
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	3.155.480	-3.155.480	0
	a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala					3.155.480	-3.155.480	0
C.	Končno stanje poročevalskega obdobja	3.152.412	315.241	3.912.663	-52.796	11.018.375	5.576.200	23.922.095

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

Bilančni dobiček

v EUR	2021	2020
Obvezna uporaba čistega dobička		
Čisti poslovni izid poslovnega leta	3.566.638	5.576.200
Čisti dobiček po obvezni uporabi	3.566.638	5.576.200
Ugotovitev bilančnega dobička		
Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta	3.566.638	5.576.200
Preneseni čisti poslovni izidi	16.593.391	11.018.375
Bilančni dobiček/izguba	20.160.029	16.594.575

6.6 Pojasnila k računovodskim izkazom

6.6.1 Pojasnila k izkazu finančnega položaja

6.6.1.1 Neopredmetena sredstva

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dolgoročne premoženjske pravice	26.214	36.097
Skupaj	26.214	36.097

Gibanje neopredmetenih sredstev

v EUR	Dolgoročne premoženjske pravice	Druga NDS v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost			
Stanje 1. 1. 2020	210.864	0	210.864
Stanje 31. 12. 2020	210.864	0	210.864
Stanje 1. 1. 2021	210.864	0	210.864
Odtujitve	-162.778	0	-162.778
Odpisi	0	0	0
Stanje 31. 12. 2021	48.085	0	48.085
Popravek vrednosti			
Stanje 1. 1. 2020	163.016	0	163.016
Amortizacija	11.751	0	11.751
Stanje 31. 12. 2020	174.767	0	174.767
Stanje 1. 1. 2021	174.767	0	174.767
Odpisi	-162.778	0	-162.778
Amortizacija	9.883	0	9.883
Stanje 31. 12. 2021	21.871	0	21.871
Neodpisana vrednost			
Knjigovodska vrednost 1. 1. 2020	47.848	0	47.848
Knjigovodska vrednost 31. 12. 2020	36.097	0	36.097
Knjigovodska vrednost 1. 1. 2021	36.097	0	36.097
Knjigovodska vrednost 31. 12. 2021	26.214	0	26.214

Na dan 31. decembra 2021 in 31. decembra 2020 družba nima obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev. Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

5,0 % vseh neopredmetenih sredstev, ki so bile v uporabi 31. decembra 2021 je bilo v celoti amortiziranih (77,2 % na dan 31. decembra 2020). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost neopredmetenih sredstev.

6.6.1.2 Pravica do uporabe najetih sredstev

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pravica do uporabe zemljišč	603.475	352.287
Pravica do uporabe zgradb	1.363.547	1.719.907
Pravica do uporabe opreme	4.013.636	4.103.215
Skupaj	5.980.658	6.175.409

Gibanje pravice do uporabe najetih sredstev

v EUR	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Skupaj
Nabavna vrednost				
Stanje 1.1.2020	224.826	2.263.601	5.300.211	7.788.638
Povečanja	272.130	0	654.040	926.170
Zmanjšanja	-815	-33.711	0	-34.526
Prenosi	0	0	-26.975	-26.975
Stanje 31.12.2020	496.141	2.229.890	5.927.275	8.653.306
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
Popravek vrednosti				
Stanje 1.1.2020	21.208	249.803	1.263.058	1.534.069
Zmanjšanje	0	0	-20.422	-20.422
Amortizacija	122.647	260.180	581.425	964.252
Stanje 31.12.2020	143.854	509.983	1.824.060	2.477.898
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
Neodpisana vrednost				
Stanje 1.1.2020	203.618	2.013.798	4.037.153	6.254.569
Stanje 31. 12. 2020	352.287	1.719.907	4.103.215	6.175.409
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

Na dan 31. decembra 2021 ima družba 4.713.254 EUR obvez iz naslova pravice do uporabe najetih sredstev (4.843.846 EUR na dan 31. decembra. 2020).

6.6.1.3 Opredmetena osnovna sredstva

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Zemljišča	38.597	31.665
Zgradbe	378.741	421.967
Oprema	3.104.328	3.348.630
- tirna vozila	727.989	978.681
- druga oprema	2.376.339	2.369.949
Opredmetena osnovna sredstva v pridobivanju	3.579.526	3.542
Skupaj	7.101.192	3.805.804

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. 2020	35.969	3.791.026	28.395.552	227.392	32.449.939
Pridobitve	0	11.800	731.526	-223.850	519.476
Odtujitve	-4.304	-25.206	-353.567	0	-383.078
Prenosi	0	0	26.975	0	26.975
Stanje 31. 12. 2020	31.665	3.777.620	28.800.485	3.542	32.613.312
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	36.295.459
Popravek vrednosti					
Stanje 1. 1. 2020	0	3.313.745	24.706.124	0	28.019.869
Zmanjšanja	0	-6.717	-329.332	0	-336.049
Amortizacija	0	48.625	1.075.063	0	1.123.688
Stanje 31. 12. 2020	0	3.355.653	25.451.855	0	28.807.508
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
Neodpisana vrednost					
Stanje 1. 1. 2020	35.969	477.281	3.689.428	227.392	4.430.070
Stanje 31. 12. 2020	31.665	421.967	3.348.630	3.542	3.805.804
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

Na dan 31. decembra 2021 ima družba 417.279 EUR obvez za pridobitev opredmetenih sredstev (62.947 EUR na dan 31. decembra. 2020). Družba nima zastavljenih opredmetenih osnovnih sredstev.

50,1 % vseh opredmetenih sredstev, ki so bile v uporabi 31. decembra 2021 je bilo v celoti amortiziranih (61,2 % na dan 31. decembra 2020). Delež je izračunan glede na nabavno vrednost opredmetenih sredstev.

6.6.1.4 Naložbene nepremičnine

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Naložbene nepremičnine	2.188.356	2.069.227
Skupaj	2.188.356	2.069.227

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. 2020	1.614.048	644.377	2.258.425
Pridobitve	202.564	0	202.564
Stanje 31. 12. 2020	1.816.612	644.377	2.460.989
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
Popravek vrednosti			
Stanje 1. 1. 2020	0	375.939	375.939
Amortizacija	0	15.823	15.823
Stanje 31. 12. 2020	0	391.762	391.762
Stanje 1. 1. 2021	0	391.762	391.762
Amortizacija	0	15.823	15.823
Stanje 31. 12. 2021	0	407.585	407.585
Neodpisana vrednost			
Stanje 1. 1. 2020	1.614.048	268.438	1.882.486
Stanje 31. 12. 2020	1.816.612	252.615	2.069.227
Stanje 1. 1. 2021	1.816.612	252.615	2.069.227
Stanje 31. 12. 2021	1.951.564	236.792	2.188.356

Družba nima zastavljenih naložbenih nepremičnin.

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., je leta 2021 ustvarila prihodke od najemnin v višini 30.419 EUR (31.372 EUR leta 2020). Stroški amortizacije naložbenih nepremičnin znašajo 15.823 EUR (15.823 EUR v letu 2020).

15,8 % vseh naložbenih nepremičnin, ki so bile v uporabi 31. decembra 2021, je bilo v celoti amortiziranih (15,8 % na dan 31. decembra 2020). 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 2021 znaša 2.960.790 EUR (2.825.839 EUR na dan 31. decembra 2020).

6.6.1.5 Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
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., katera 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. 2021	31. 12. 2021	31. 12. 2020	2021	2020
Kamnlom Verd d. o. o.	100 %	3.622.460	2.461.293	2.461.293	433.268	239.138
SŽ-ŽGP Podgorica d. o. o.	100 %	1	0	0	-14.589	-8.091
Skupaj		3.622.461	2.461.293	2.461.293	418.679	231.047

6.6.1.6 Dolgoročne finančne terjatve

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Depoziti pri banki	558.731	251.363
Finančne terjatve do družb v skupini	900.000	0
Druge finančne terjatve	0	1.399
Skupaj	1.458.731	252.762

Dolgoročna finančna terjatev izhaja iz dolgoročnega posojila družbi Kamnlom Verd, d. o. o., v višini 1.080.000EUR. V letu 2021 je bila sklenjena pogodba o reprogramiranju kratkoročnega posojila v dolgoročno. Del, ki zapade v letu 2022 je izkazan med kratkoročnimi finančnimi terjatvami (pojasnilo 6.6.1.11).

6.6.1.7 Dolgoročne poslovne terjatve

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Druge dolgoročne terjatve v državi (zadržana sredstva po projektu)	254.667	0
Skupaj	254.667	0

6.6.1.8 Odložene terjatve za davek

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Odložene terjatve za davek	124.371	234.658

v EUR	Rezervacije	Neveljavljeni popravki vrednosti terjatev	skupaj
Stanje na dan 1. 1. 2020	99.021	114.596	213.617
V breme/dobro poslovnega izida	15.723	5.318	21.041
Stanje na dan 31. 12. 2020	114.744	119.914	234.658
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

Celotni viri za oblikovanje odloženih terjatev za davek znašajo

v EUR	Rezervacije	Neveljavljeni popravki vrednosti terjatev	skupaj
Stanje na dan 31. 12. 2021	654.585	0	654.585
Stanje na dan 31. 12. 2020	603.915	631.127	1.235.042

6.6.1.9 Druga dolgoročna sredstva

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Druga dolgoročna sredstva	1.046	726

6.6.1.10 Zaloge

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Material	5.052.793	3.825.527
Nadomestni deli	308.314	320.582
Drobni inventar in embalaža	92.762	78.010
Proizvodi in trgovsko blago	6.410	6.409
Skupaj	5.460.279	4.230.528

Leta 2021 so znašali odpisi zalog 18.186 EUR in oslabitev zalog 66.784 EUR, primanjkljaj zalog ni bil izkazan (leta 2020 so znašali odpisi nekurantnih zalog 112.791 EUR in oslabitev zalog 170.793 EUR). Na zalogah ni zastavnih pravic.

6.6.1.11 Kratkoročne finančne terjatve

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Finančne terjatve do družb v skupini	180.000	1.080.000
Depoziti pri banki – kratkoročni del	0	321.682
Skupaj	180.000	1.401.682

Gibanje finančnih terjatev:

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini		
Stanje 1. januarja	1.080.000	610.000
- povečanja (prenos iz dolgoročnih terjatev)	21.080.000	13.890.000
- zmanjšanje (reprogram posojila)	-21.980.000	-13.420.000
Stanje 31. decembra	180.000	1.080.000
Kratkoročne finančne terjatve do drugih		
Stanje 1. januarja	321.682	79.969
- povečanja (obresti)	2.527	538
- zmanjšanje (plačilo obresti)	-16.842	-80.507
- prenos iz dolgoročnih terjatev	0	321.682
- prenos na dolgoročne terjatve	-307.367	0
Stanje 31. decembra	0	321.682
Skupaj kratkoročne finančne terjatve	180.000	1.401.682

Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini v celoti sestavlja posojilo, dano družbi v skupini SŽ-ŽGP (pojasnilo 6.6.1.6).

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

6.6.1.12 Terjatve do kupcev

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Kratkoročne terjatve do družb v skupini	1.049.627	1.053.656
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	8.954.358	6.815.283
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.166.383	3.250.314
Skupaj	11.170.368	11.119.253

v EUR	Bruto vrednost 31. 12. 2021	Popravek vrednosti 31. 12. 2021	Čista vrednost 31. 12. 2021	Čista vrednost 31. 12. 2020
Kratkoročne terjatve do družb v skupini	1.932.873	883.246	1.049.627	1.053.656
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	9.498.065	543.707	8.954.358	6.815.283
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.397.080	230.697	1.166.383	3.250.314
skupaj	12.828.018	1.657.650	11.170.368	11.119.253

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

v EUR	2021	2020
Stanje 1. 1.	1.665.723	1.583.808
Zmanjšanje za odpisane terjatve	0	0
Odprava popravka vrednosti	-67.304	-54.131
Oblikovanje popravka vrednosti	59.231	136.046
Stanje 31. 12.	1.657.650	1.665.723

Preglednica zapadlosti terjatev:

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Nezapadle terjatve	10.350.817	9.637.132
Že zapadle terjatve	2.477.201	3.147.843
- do 30 dni	409.197	1.208.503
- od 31 do 90 dni	64.081	215.592
- od 91 do 365 dni	434.796	83.200
- nad 365 dni	1.569.127	1.640.548
Skupaj	12.828.018	12.784.975

6.6.1.13 Druge poslovne terjatve

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Terjatve do državnih in drugih institucij	320.068	204.181
Terjatve do zaposlencev	951	43.915
Kratkoročne poslovne terjatve na podlagi predujmov:	808.560	2.330.916
- dani predujmi za osnovna sredstva	183.417	1.073.028
- dani predujmi za material	136.251	86.059
- dani predujmi za gradbene storitve	488.892	1.171.829
Kratkoročne varščine	2.462	2.450
Ostale kratkoročne poslovne terjatve do drugih	14.010	24.709
Odloženi stroški	495.404	61.807
- od tega: razmejeni stroški zavarovanja gradbišč	168.198	43.514
- od tega: drugi razmejeni stroški po posameznih projektih	323.000	0
Nezaračunani prihodki	107.990	0
- od tega pogodbena sredstva na projektu	103.700	0
Skupaj	1.749.445	2.667.978

Odpisi in slabitve terjatev do kupcev in drugih kratkoročnih poslovnih terjatev, ki so izkazani v poslovnih odhodkih, so leta 2021 znašali 102.379 EUR (leta 2020 pa 136.046 EUR). Od tega predstavlja slabitev drugih kratkoročnih terjatev do zaposlencev 43.115 EUR.

6.6.1.14 Terjatve za davek iz dobička

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Terjatve za davek iz dobička	269.191	1.276

6.6.1.15 Denar in denarni ustrezniki

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Denarna sredstva v banki	6.960.060	8.644.052
Skupaj	6.960.060	8.644.052

6.6.1.16 Kapital

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
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	-92.052	-52.796
Preneseni čisti poslovni izid	16.593.391	11.018.375
Nerazporejeni čisti poslovni izid poslovnega leta	3.566.638	5.576.200
Skupaj	27.448.293	23.922.095

Poslovodstvo družbe SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. predlaga, da bilančni dobiček, ki na dan 31.12.2021 znaša 20.160.028,82 EUR, ostane nerazporejen.

Gibanje kapitala	v EUR
• Stanje 1. 1. 2020	20.393.547
Čisti dobiček poslovnega leta	5.576.200
Aktuarski dobički in izgube	-45.725
Izplačilo dividend in drugih deležev v dobičku	-2.001.927
• Stanje 31. 12. 2020	23.922.095
Čisti dobiček poslovnega leta	3.566.638
Aktuarski dobički in izgube	-40.440
• Stanje 31. 12. 2021	27.448.293

Knjigovodska vrednost delnice na dan 31.12.2021 znaša 36,33 EUR (leta 2020 pa 31,66 EUR).

6.6.1.17 Rezervacije in dolgoročno odloženi prihodki

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	762.253	676.865
Druge rezervacije	760.117	769.784
Dolgoročno odloženi prihodki	180.833	213.478
Skupaj	1.703.203	1.660.127

Gibanje rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine

v EUR	Odpravnine	Jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje 1. 1. 2020	597.753	112.741	710.494
Poraba v 2020	-3.603	-9.753	-13.356
Stroški tekočega službovanja	30.692	29.891	60.583
Obresti (odhodki)	7.449	1.348	8.798
Odprava rezervacij (zaprtje, pravice) (prihodki)	-135.380	0	-135.380
Aktuarski dobički/izgube	45.726	0	45.726
Stanje 31. 12. 2020	542.637	134.227	676.865
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

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

	Leto 2021	Leto 2020
Povprečna mesečna bruto plača v Sloveniji	1.990 EUR	1.850 EUR
Diskontna stopnja	0,834 %	1,25 %
Skupna rast plač	1,0 %	1,50%
Pogoji upokojitve (starost)		
• moški (prehodno obdobje)	60	60
• ženske (prehodno obdobje)	60	60
• moški	65	60
• ženske	65	60

Gibanje drugih rezervacij

v EUR	Rezervacije za pravdne zadeve	Rezervacije za dana jamstva	skupaj
Stanje 1. 1. 2020	200.141	331.826	531.967
- oblikovanje	144.735	282.778	427.513
- poraba	-103.324	-83.640	-186.964
- odprava	-2.732	0	-2.732
Stanje 31. 12. 2020	238.820	530.964	769.784
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

Proti družbi je v letu 2021 potekalo osem pravnih postopkov v skupni vrednosti 870.806 EUR (odškodninski in gospodarski spori).

V skladu z ocenami možnih izidov na podlagi poročil odvetniških družb, so za sedem postopkov na dan 31. decembra 2021 oblikovane rezervacije v višini 213.200 EUR, v enem primeru pa izida spora še ni mogoče napovedati.

Dolgoročno odloženi prihodki

v EUR	Odstopljene prispevki in nagrade invalid. nad kvoto	Dolgoročne pogodbene obveznosti pri gradbenih storitvah	Skupaj
Stanje 1. 1. 2020	355	151.312	151.667
- oblikovanje	4.434	104.337	108.771
- poraba oz. prenos na kratkoročni del	-4.789	-42.171	-46.960
Stanje 31. 12. 2020	0	213.478	213.478
Stanje 1. 1. 2021	0	213.478	213.478
- oblikovanje	0	3.720	3.720
- poraba oz. prenos na kratkoročni del	0	-33.017	-33.017
- odprava	0	-3.348	-3.348
Stanje 31. 12. 2021	0	180.833	180.833

6.6.1.18 Finančne obveznosti

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Druge kratkoročne finančne obveznosti-obresti	0	50
Skupaj kratkoročne finančne obveznosti	0	50

Gibanje finančnih obveznosti

v EUR	2021	2020
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		
Stanje 1. januarja	0	0
- plačilo obresti	-4.459	-216
- vračilo posojila (združevanje sredstev)	-8.500.000	-1.200.000
- prejeta posojila (združevanje sredstev)	8.500.000	1.200.000
- obračun obresti	4.459	216
Stanje 31. decembra	0	0
Kratkoročne finančne obveznosti do drugih		
Stanje 1. januarja	50	86
- obračun obresti	67.550	77.761
- plačilo obresti	-67.600	-77.797
Stanje 31. decembra	0	50

6.6.1.19 Obveznosti iz najemov

v EUR	31.12. 2021	31. 12. 2020
Dolgoročne obveznosti iz najemov	3.481.995	3.718.872
<i>od tega znotraj skupine</i>	<i>1.542.540</i>	<i>1.487.677</i>
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.231.260	1.124.974
<i>od tega znotraj skupine</i>	<i>343.763</i>	<i>345.375</i>
Skupaj	4.713.255	4.843.846

Gibanje obveznosti iz najemov

v EUR	2021	2020
Stanje 1. 1.	4.843.846	5.205.141
povečanje	1.182.646	698.680
zmanjšanje	-227.371	-34.526
plačila	-1.135.841	-1.081.708
obresti	49.975	56.259
Stanje 31.12.	4.713.255	4.843.846

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	2021	2020
Stanje 1. januarja	4.843.896	5.205.227
Prejemki pri prejetih posojilih	8.500.000	1.200.000
Izdatki pri prejetih posojilih	-8.500.000	-1.200.000
Izdatki za odplačila obveznosti iz najemov	-1.085.866	-1.025.449
Spremembe obveznosti za obresti	-50	-36
Spremembe obveznosti iz najemov	955.275	664.154
Stanje 31. decembra	4.713.255	4.843.896

6.6.1.20 Druge poslovne obveznosti

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dolgoročne obveznosti	24.693	25.306
Obveznosti do družb s skupini	24.693	25.306
Kratkoročne obveznosti	2.464.758	5.221.686
Obveznosti za prejete predujme:	17.402	1.084.408
- predujmi za gradbene storitve	15.574	1.082.734
- drugo	1.828	1.674
Obveznosti do zaposlencev	540.440	1.088.796
Obveznosti do države in državnih inštitucij	171.237	280.879
Obveznosti do drugih	72.933	78.477
Pogodbene obveznosti iz nedokončanih del na projektih	585.848	881.966
Vračunani stroški in odhodki	1.076.898	1.807.160
Skupaj	2.489.451	5.246.992

Vračunani stroški in odhodki

v EUR	Neizrabljen dopust	Vračunani stroški oddelanih ur	Vračunani stroški iz nedokon. del na projektih	Drugo	skupaj
Stanje 1. 1. 2020	236.722	232.963	555.352	42.579	1.067.616
- oblikovanje	0	130.765	3.470.930	164.126	3.765.821
- poraba/črpanje	0	0	-2.743.552	-19.611	-2.763.163
- odprava	-30.151	-232.963	0	0	-263.114
Stanje 31. 12. 2020	206.571	130.765	1.282.730	187.094	1.807.160
Stanje 1. 1. 2021	206.571	130.765	1.282.730	187.094	1.807.160
- oblikovanje	61.337	187.800	3.951.175	485.512	4.685.824
- poraba/črpanje	0	0	-4.750.565	-451.257	-5.201.822
- odprava	0	-130.765	0	-83.499	-214.264
Stanje 31. 12. 2021	267.908	187.800	483.340	137.850	1.076.898

6.6.1.21 Obveznosti do dobaviteljev

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2021
Obveznosti do družb v skupini	855.006	737.285
Obveznosti do dobaviteljev v državi	6.175.219	3.358.980
Obveznosti do dobaviteljev v tujini	2.028.444	2.563.699
Skupaj	9.058.669	6.659.964

Preglednica zapadlosti obveznosti:

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Nezapadle obveznosti	8.681.100	6.308.094
Že zapadle obveznosti	377.569	351.870
- do 30 dni	288.744	171.394
- od 31 do 90 dni	1.037	144.034
- od 91 do 365 dni	19.477	24.111
- nad 365 dni	68.311	12.331
Skupaj	9.058.669	6.659.964

Pogojne terjatve in pogojne obveznosti

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Prejete bančne garancije za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	4.128.277	6.229.791
Prejete menice, izvršnice za zavarovanje avansa, dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	2.660.140	4.509.748
Zadržana izplačila dividend	14.768	35.854
Skupaj pogojne terjatve	6.803.185	10.775.393
Dane bančne garancije za dobro izvedbo, odpravo napak in resnost ponudbe	15.400.350	15.038.233
Dane menice, izvršnice za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in odpravo napak	1.403.676	3.840.771
Pogojne obveznosti iz naslova tožbenih zahtevkov	504.062	870.234
Skupaj pogojne obveznosti	17.308.088	19.749.238

6.6.1.22 Obveznosti za davek iz dobička

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2021
Obveznosti za davek iz dobička	0	767.671

6.6.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

6.6.2.1 Čisti prihodki od prodaje

v EUR	2021	2020
• Prihodki na domačem trgu	45.289.313	57.498.857
Storitve in proizvodi	44.795.459	56.153.678
- storitve in proizvodi iz razmerij do družb v skupini	8.193.921	13.587.329
- storitve iz razmerij do drugih	36.601.538	42.566.349
Blago in material	493.854	1.345.179
- blago, material in izdelki iz razmerij do družb v skupini	378.077	1.331.614
- blago, material in izdelki iz razmerij do drugih	115.777	13.565
• Prihodki na tujem trgu	7.754.779	11.075.751
Storitve in proizvodi	7.754.779	11.075.751
- storitve iz razmerij do družb v skupini	8.853	25.023
- storitve iz razmerij do drugih	7.745.926	11.050.728
Skupaj	53.044.092	68.574.608

Prihodki od prodaje so iz naslova osnovne dejavnosti, to so gradbene storitve v železniški infrastrukturi. Prihodki od osnovne dejavnosti so bili doseženi v višini 44,5 mio. EUR oz. 83,3 % z desetimi projekti, z ostalimi manjši projekti pa za 8,6 mio. EUR. Največji projekti v Sloveniji so bili: Nadgradnja glavne železniške proge št. 20 na odsekih Lesce Bled - Žirovnica, Žirovnica - Slovenski Javornik in Slovenski Javornik – Jesenice, Nadgradnja glavne železniške proge št. 20 Ljubljana Jesenice - d.m. na odseku Kranj – Podnart, Tiri in tirne naprave na projektu »Ureditev železniškega vozlišča z ureditvijo železniške postaje Pragersko, Nadgradnja glavne železniške proge št. 20 Ljubljana – Jesenice - d.m. na odseku Podnart - Lesce Bled, Nadgradnja glavne železniške proge št. 50 Ljubljana - Sežana - d.m. na odseku Ljubljana – Brezovica.

Na tujem trgu je družba s projektom Luka Rijeka Infrastruktura dosegla 7,8 mio. EUR prihodkov.

6.6.2.2 Drugi poslovni prihodki

v EUR	2021	2020
Prihodki od odprave rezervacij	205.768	441.676
Državna pomoč – covid 19	30.935	308.904
Odškodnine	18.678	25.071
Prihodki od prodaje OOS	52.596	74.972
Prihodki od prevrednotenja terjatev in odpisa obveznosti	67.317	54.131
Drugi prihodki	14.211	104.269
Skupaj	389.505	1.009.023

6.6.2.3 Stroški blaga, materiala in storitev

v EUR	2021	2020
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	462.751	1.068.436
Stroški materiala	16.243.173	15.799.554
Stroški energije	706.546	576.073
Stroški nadomestnih delov	130.564	140.274
Odpis drobnega inventarja	120.754	117.402
Stroški pisarniškega materiala	20.411	19.107
Drugi materialni stroški	32.097	61.059

v EUR	2021	2020
Skupaj nabavna vred. prod. blaga in mat. ter stroški materiala	17.716.296	17.781.905
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	15.137.803	27.378.555
Prevozne storitve	1.007.521	970.592
Storitve vzdrževanja	438.169	406.656
Povračilo stroškov delavcem	143.113	147.208
Storitve plačilnega prometa, bančne storitve	122.573	123.652
Intelektualne in osebne storitve	450.700	510.945
Zavarovalne premije	408.523	335.190
Reklama, propaganda in reprezentanca	41.903	26.498
Stroški drugih storitev:	2.600.492	2.287.564
- stroški najemnin: <i>od tega najemi malih vrednosti</i>	111.750	541.372
<i>od tega kratkoročni najemi</i>	12.438	11.609
	21.719	57.946
- stroški komunalnih storitev	43.799	59.434
- stroški čiščenje in čuvanja	723.795	273.470
- stroški služb uprave SŽ	459.000	390.150
- stroški storitev po pogodbah o delu in avtorski honorarji	78.092	82.125
- upravne takse, administrativni oglasi in sodni stroški	9.452	8.914
- članarine in prispevki mednar. organizacijam in drugim združenjem	9.550	11.076
- stroški študentskih servisov, najem delovne sile	891.034	660.922
- drugi stroški	274.020	260.101
Skupaj stroški storitev	20.350.797	32.186.861
Skupaj	38.067.093	49.968.766

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 stroja.

Najpomembnejša postavka med stroški storitev so stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev, ki večidel zajemajo storitve partnerjev ter podizvajalcev in sicer 74,4 % vseh stroškov storitev (85,1 % leta 2020).

Stroški revizorja

v EUR	2021	2020
Revidiranje računovodskih izkazov	16.800	15.800
- za družbo	14.200	13.200
- za konsolidacijo	2.600	2.600
Druge storitve dajanja zagotovil	3.500	3.500
Skupaj	20.300	19.300

6.6.2.4 Stroški dela

v EUR	2021	2020
Stroški plač	6.322.436	6.004.202
Stroški pokojninskih zavarovanj	692.384	706.125
Drugi stroških socialnih zavarovanj	473.316	498.255
Drugi stroški dela	1.105.451	2.146.724

v EUR	2021	2020
• povračila	529.557	544.719
• regres	471.573	345.427
• odpravnine ob upokojitvi	25.300	1.077.956
• rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	67.836	60.583
• drugi stroški	11.185	118.039
Skupaj	8.593.587	9.355.306

6.6.2.5 Odpisi vrednosti

v EUR	2021	2020
Amortizacija neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev	1.087.623	1.151.261
Amortizacija pravice do uporabe najetih sredstev	894.701	964.252
Poslovni odhodki pri NDS in OOS	20.613	229
Poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	187.349	422.890
Skupaj	2.190.286	2.538.632

6.6.2.6 Drugi poslovni odhodki

v EUR	2021	2020
Rezervacije	69.021	282.779
Nadomestilo za uporabo stavnega zemljišča	55.767	59.342
Odškodnine	159.098	141.559
Priračun stroškov odpravnin	1.795	225.187
Drugi odhodki	35.700	42.360
Skupaj	321.381	751.227

6.6.2.7 Finančni prihodki

v EUR	2021	2020
Finančni prihodki iz posojil, dani družbam v skupini	20.649	27.050
Finančni prihodki iz posojil, dani drugim	2.571	5.421
Skupaj finančni prihodki iz danih posojil	23.220	32.471
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	41.242	108.513
Skupaj finančni prihodki iz poslovnih terjatev	41.242	108.513
Skupaj	64.462	140.984

6.6.2.8 Finančni odhodki

v EUR	2021	2020
Finančnih odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	4.459	216
Finančni odhodki iz najemov	117.525	134.021
Finančnih odhodki iz drugih finančnih obveznosti	5.526	8.798
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	127.510	143.035
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	2.134
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	36.747	151.748
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	17.277	8.546
Skupaj finančnih odhodki iz poslovnih obveznosti	54.024	162.428
Skupaj	181.534	305.463

6.6.2.9 Davek iz dobička

v EUR	2021	2020
Odmerjeni davek	467.253	1.250.062
Odloženi davek	110.287	-21.041
Davki skupaj	577.540	1.229.021
Dobiček pred davkom	4.144.178	6.805.221
Davek izračunan po veljavni davčni stopnji	787.394	1.292.992
Davek od zmanjšanja prihodkov	-10.504	-20.366
Davek od zmanjšanja odhodkov	80.096	109.834
Davek od povečanja odhodkov	-7.936	-9.215
Davek od spremembe davčne osnove	-3.251	304
Davek od davčnih olajšav	-378.546	-123.487
Davki skupaj	577.540	1.229.021
Efektivna davčna stopnja	13,94	18,06

Veljavna stopnja davka na dobiček v Sloveniji je za leti 2021 in 2020 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 2021				
Odvisne družbe	10.423.660	6.058.491	8.504.459	20.920.649
Pridružene družbe	0	0	0	0
leto 2020				
Odvisne družbe	18.322.233	5.742.711	2.817.864	13.917.484
	0	0	0	0

V EUR	Kupci	Dobavitelji	Finančne terjatve	Finančne obveznosti
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
Stanje na dan 31.12. 2020				
Obvladujoča družba in družbe v skupini	1.824.635	721.093	1.084.677	41.341
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 2021 in 2020 neposredno poslovala z državo in je ustvarila prihodke z izvajanjem gradbene dejavnosti in sicer:

v EUR	2021	2020
Ministrstvo za infrastrukturo RS	19.989.703	26.545.268
Skupaj	19.989.703	26.545.268

Poslovanje z lastnikom povezanimi družbami

v EUR	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev in drugih poslovnih terjatev	94.233	163.223
Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev in drugih poslovnih obveznosti	83.921	64.850

v EUR	2021	2020
Prihodki	227.727	259.419
Odhodki (stroški)	1.072.267	824.910

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 posloводства 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 posloводства, članom organov nadzora ali drugim delavcem družbe, zaposlenim na podlagi pogodbe, za katero ne velja tarifni del kolektivne pogodbe, in tudi ni dala poroštev za obveznosti navedenih oseb.

6.6.4 Dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Družba SŽ – ŽGP, d.d. je v aprilu 2022 prejela tožbo, vloženo s strani Direkcije RS za infrastrukturo za odpravo napak pri gradbenih delih na javni železniški infrastrukturi (nadgradnjah in rekonstrukcijah prog in železniških postaj na podlagi petih pogodb med SŽ ŽGP d.d. in naročnikom) zaradi domnevnih razpok na železniških pragovih. Vrednost spora je ocenjena na 40 mio EUR. Glede na posamezna mnenja, ki sicer niso strokovna mnenja, ki jih je predložila tožeča stranka, naj bi bil vzrok za napake v sestavi betonskih pragov, za katere naj bi bil odgovoren dobavitelj oz proizvajalec, kar pa to ni družba SŽ – ŽGP Ljubljana, d.d. Pooblaščenca odvetnica je glede na navedeno ocenila, da je možnost, da bi se v postopku ugotovil drug vzrok za napake, zelo majhna. Glede na to, da je tožena stranka storila vse, da bi se pred vgradnjo preverila ustreznost pragov in še dodatno zagotovila njihovo zunanjo kontrolo, je ocenila, da je možnost, da bi bili zavrženi njeni obrambni ugovori, zelo majhna.

Trenutni vojaški konflikt v Ukrajini in s tem povezane sankcije proti Ruski federaciji bodo negativno vplivale na evropsko in globalno gospodarstvo. Skupina SŽ-ŽGP nima pomembne neposredne izpostavljenosti do Ukrajine, Rusije ali Belorusije. Vendar pa bo lahko vpliv na splošno gospodarsko situacijo zahteval popravke nekaterih predpostavk in ocen poslovanja, ki pa jih ta trenutek še ne moremo z gotovostjo predvideti in oceniti. Pomemben vpliv se lahko pokaže pri višjih cenah energentov in tudi kot motnja v dobavni verigi. Na tej stopnji posloводство ne more zanesljivo oceniti vpliva, saj se dogodki spreminjajo iz dneva v dan.

Dolgoročno lahko konflikt negativno vpliva tudi na oteženo dobavo ter povišano ceno energentov in surovin, na denarne tokove in dobičkonosnost. Kljub temu družbe v skupini SŽ-ŽGP do datuma izdelave teh računovodskih izkazov še naprej izpolnjujejo svoje obveznosti ob zapadlosti in še naprej pripravljajo računovodske izkaze na osnovi predpostavke o delujočem podjetju. V tem kratkem času po izbruhu konflikta še ni bilo zaznati pomembnih vplivov na poslovanje.

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 sprti 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 26.850 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. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Finančne terjatve		1.638.731	1.654.444
Finančne obveznosti		-4.713.255	-4.843.896
Neto finančni instrumenti		-3.074.524	-3.189.452

Finančne terjatve po fiksni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Dolgoročne finančne terjatve do družb v skupini – glej pojasnilo 6.6.1.6		900.000	0
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini-glej pojasnilo 6.6.1.11		180.000	1.080.000
Skupaj finančne terjatve po fiksni obrestni meri		1.080.000	1.080.000

Finančne terjatve po variabilni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Finančne terjatve do drugih-dolgoročne-glej pojasnilo 6.6.1.6.		558.732	252.762
Finančne terjatve do drugih-kratkoročne-glej pojasnilo 6.6.1.11.		0	321.682
Skupaj finančne terjatve po variabilni obrestni meri		558.732	574.444

Finančne obveznosti po variabilni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Finančne obveznosti-dolgoročne-glej pojasnilo 6.6.1.17		1.827.132	1.654.440
Finančne obveznosti-kratkoročne-glej pojasnilo 6.6.1.17		857.510	635.143
Skupaj finančne obveznosti po variabilni obrestni meri		2.684.642	2.289.583

Finančne obveznosti po fiksni obrestni meri	v EUR	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Finančne obveznosti-dolgoročne-glej pojasnilo 6.6.1.17		1.654.863	2.064.432
Finančne obveznosti-kratkoročne-glej pojasnilo 6.6.1.17		373.750	489.881
Finančne obveznosti po fiksni obrestni meri		2.028.613	2.554.313

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.

Na dan v EUR		Denar in denarni ustrezniki	Terjatve do kupcev	Kreditne obveznosti (kratkoročne in dolgoročne obveznosti)	Obveznosti do dobaviteljev
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

31. 12. 2020	EUR	8.458.677	9.350.408	4.707.675	4.673.009
	HRK	179.851	3.273.002	11.523	1.985.541
	RSD	5.524	161.566	124.698	1.414

za 1 EUR	31. decembra 2021	31. decembra 2020
HRK	7,5156	7,5519
RSD	117,44	117,53

Ocenjujemo, da je družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d. 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 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 153.344 EUR v letu 2021 (oziroma 149.677 EUR v letu 2020).

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana d. d., je leta 2021 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	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

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	3.718.872	3.978.691			2.545.571	1.433.120
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	25.306	25.306				25.306
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.125.025	1.171.413	589.080	582.333		
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	6.659.964	6.659.964	6.659.964			
Stanje 31. decembra 2020	11.529.167	11.835.374	7.249.044	582.333	2.545.571	1.458.426

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 2021 nižji v primerjavi s stanjem konec preteklega leta (19,3 % v primerjavi z 24,6%). 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 2021 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 2021 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	2021	2020
Dolgoročne finančne obveznosti	3.481.995	3.718.872
Kratkoročne finančne obveznosti	1.231.259	1.125.024
Skupaj finančne obveznosti	4.713.254	4.843.896
Skupaj kapital	27.448.293	23.922.095
Dolg/kapital	0,17	0,20
Denar in denarni ustrezniki	6.960.060	8.644.052
Neto finančna obveznost	-2.246.806	-3.800.156
Neto dolg/kapital	-0,08	-0,16

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:

EUR	31. decembra 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

EUR	31. decembra 2020				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
Dolgoročna finančna sredstva					
Dolgoročne finančne terjatve	252.762	252.762			252.762
Kratkoročna finančna sredstva					
Kratkoročne finančne terjatve do družb v skupini	1.080.000	1.080.000			1.080.000
Kratkoročne finančne terjatve do drugih	321.682	321.682			321.682
Kratkoročne poslovne terjatve (brez terjatev do države)	11.119.253	11.119.253			11.119.253
Denarna sredstva in denarni ustrezniki	8.644.051	8.644.051	8.644.051		
Dolgoročne finančne obveznosti					
Dolgoročne obveznosti iz najemov	3.718.872	3.718.872			3.718.872
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	25.306	25.306			25.306
Kratkoročne finančne obveznosti					
Kratkoročne obveznosti iz najemov	1.125.025	1.125.025			1.125.025
Kratkoročne poslovne obveznosti (brez obveznosti do države, zaposlencev in iz naslova predujmov)	6.659.964	6.659.964			6.659.964

Družba SŽ-ŽGP Ljubljana, d. d., v letu 2021 ni imela prehodov med nivoji poštene vrednosti.

REVIZORJEVO POROČILO

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe SŽ – ŽGP Ljubljana, d.d.

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

Mnenje

Revidirali smo ločene računovodske izkaze družbe SŽ – ŽGP Ljubljana, d.o.o. (v nadaljevanju 'družba') in konsolidirane računovodske izkaze družbe SŽ – ŽGP Ljubljana, d.o.o. in njenih odvisnih družb (v nadaljevanju skupina), ki vključujejo ločen in konsolidiran izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2021, 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 2021 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 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 Deloittovih 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 najbolj bistvene pri reviziji ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2021. 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 posamičnih in skupinskih računovodskih izkazih

Skupina je v letu, končanem 31. decembra 2021, v izkazu poslovnega izida pripoznala čiste prihodke iz prodaje v višini 56.545 tisoč EUR. Družba je v letu, končanem 31. decembra 2021, v izkazu poslovnega izida pripoznala čiste prihodke iz prodaje v višini 53.044 tisoč EUR.

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
<p>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.</p> <p>Prihodki iz naslova storitev se pripoznajo skozi obdobje glede na stopnjo dokončnosti del, ocenjeno na podlagi dejansko opravljenih storitev, kot sorazmernega dela celotnih storitev.</p> <p>Prihodki iz pogodb s kupci so eden pomembnih pokazateljev uspešnosti poslovanja družbe in skupine. Zaradi pomembnosti postavke v računovodskih izkazih, ter vpliva ocene posloводства na višino pripoznanih prihodkov, smo to področje opredelili kot ključno revizijsko zadevo.</p>	<p>V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci in njihovo skladnost z MSRP.</p> <p>Preverili smo zasnovo in implementacijo notranjih kontrol v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci z vidika ustreznosti njihovega evidentiranja.</p> <p>Na podlagi izbranega vzorca projektov, ki jih je družba oziroma skupina izvajala v letu 2021, smo preverili ustreznost pripoznavanja prihodkov glede na dokončnost del, pri čemer smo presojali:</p> <ul style="list-style-type: none">- 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. <p>Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s prihodki iz pogodb s kupci, ustrezna.</p>

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih.

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 njenega 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 s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazov.

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

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v 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 9.10.2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja sedem let.

Potrdilo revizijski komisiji

Potrujemo, da je naše revizijsko mnenje o ločenih in konsolidiranih računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 23. maja 2022 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

Opravljanje nerevizijskih storitev

Izjavljamo, da nismo opravljali nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz člena 5(1) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta. Poleg obvezne revizije nismo za revidirano družbo 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
Ljubljana, 23. maj 2022

Deloitte.

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