

**POVZETEK
LETNEGA POROČILA
2021**

geoplín
Energiji blizu.

POVZETEK KONSOLIDIRANEGA
LETNEGA POROČILA SKUPINE GEOPLIN
ZA LETO 2021

Izjemna energija, dodelana strategija.

Pravo startno mesto, ustrezna drža, hitrost na odskočni mizi, najboljši trenutek za odziv in premišljena krivulja leta prinesejo dolg, zanesljiv let in varen doskok v ciljni ravnini.

Dobra umeščenost v panogi, ustrezna poslovna filozofija, hitro odzivanje na spremembe, prave odločitve v pravih trenutkih in premišljeno načrtovanje prinesejo dolgoročno poslovno stabilnost in zanesljiv izid ob izteku leta.

Geoplin. Energiji blizu.

Skupina Geoplin izdaja brošuro konsolidiranega letnega poročila, v kateri so povzeti pomembnejši poudarki iz konsolidiranega letnega poročila. Brošura konsolidiranega letnega poročila se objavi na spletni strani družbe Geoplin www.geoplin.si. V elektronski ali tiskani obliki se pošilja poslovnim partnerjem (plinske borze, banke ipd.), uporablja pa se tudi kot promocijsko gradivo za seznanjanje potencialnih partnerjev in drugih zainteresiranih deležnikov z dejavnostmi skupine Geoplin in njenimi ključnimi rezultati.

KAZALO

1	POVZETEK POSLOVNEGA POROČILA	
	NAGOVOR UPRAVE	7
1. 2.	POUDARKI POSLOVANJA	9
1. 3.	PREDSTAVITEV SKUPINE	10
	1. 3. 1. Matična družba	10
	1. 3. 2. Skupina Geoplin	11
	1. 3. 3. Revizija	13
	1. 3. 4. Poslanstvo, vizija, vrednote	14
	1. 3. 5. Ključne skupine deležnikov	14
1. 4.	PRIČAKOVANI RAZVOJ	15
1. 5.	VODENJE IN UPRAVLJANJE	16
	1. 5. 1. Lastniška struktura	16
	1. 5. 2. Delovanje skupščine in organov upravljanja in nadzora	17
	1. 5. 2. 1. Skupščina	17
	1. 5. 2. 2. Organi upravljanja in nadzora	17
1. 6.	IZJAVA O UPRAVLJANJU	18
1. 7.	ANALIZA POSLOVANJA V LETU 2021	19
	1. 7. 1. Trg energentov	19
	1. 7. 2. Poslovanje skupine Geoplin	20
	1. 7. 2. 1. Prodaja in trženje zemeljskega plina	20
	1. 7. 2. 2. Projekti energetske učinkovitosti	21
	1. 7. 2. 3. Naložbe	22
	1. 7. 2. 4. Analiza uspešnosti poslovanja	23
1. 8.	UPRAVLJANJE TVEGANJ	28
	1. 8. 1. Strateška in regulatorna tveganja	29
	1. 8. 2. Komercialna tveganja	31
	1. 8. 3. Finančna tveganja	35
	1. 8. 4. Kadrovska tveganja	36
	1. 8. 5. Sistemska in operativna tveganja	37

1. 9. TRAJNOSTNI RAZVOJ	38
1. 9. 1. Zaposleni	38
1. 9. 2. Okoljsko delovanje	40
1. 9. 3. Družbeno koristno delovanje	40
1. 10. POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	41

2. POVZETEK KONSOLIDIRANIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

2. 1. KONSOLIDIRANI IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA	43
2. 2. KONSOLIDIRANI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	45
2. 3. KONSOLIDIRANI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	46
2. 4. KONSOLIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV	47
2. 5. KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA	49
2. 6. IZJAVA O SKLADNOSTI	51
2. 6. 1. Izjava o skladnosti	51
2. 6. 2. Na novo sprejeti standardi in pojasnila	54
2. 7. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV	57
2. 8. POVZETEK POJASNIL H KONSOLIDIRANEMU IZKAZU FINANČNEGA POLOŽAJA	60
2. 8. 1. Zaloge	60
2. 8. 2. Kratkoročne finančne naložbe	61
2. 8. 3. Kratkoročne poslovne terjatve	61
2. 8. 4. Kreditno tveganje	62
2. 8. 5. Rezervacije	63
2. 8. 6. Kratkoročne obveznosti	66
2. 9. VPLIV POMEMBNIH POSLOVNIH DOGODKOV PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA	68
2. 10. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA ZA SKUPINO GEOPLIN	69



01

POVZETEK
POSLOVNEGA POROČILA



NAGOVOR UPRAVE

Leto 2021 sta zaznamovala izrazito nihanje in rast cen na vseh energetskih trgih, najvišje povečanje med energenti pa je bilo pri cenah zemeljskega plina. Hladna zima v Evropi in dolga kurilna sezona, močna ponovna rast povpraševanja po zemeljskem plinu zaradi okrevanja gospodarstva, močno povpraševanje v Aziji, manjši izvoz utekočinjenega zemeljskega plina (UZP, angl. LNG) v Evropo, saj so tankerje s pošiljko UZP privlačili drugi, dražji trgi, nižje ravni zemeljskega plina v evropskih skladiščih in nižje dobave zemeljskega plina iz Ruske federacije v Evropo so bili po ocenah analitikov v letu 2021 glavni razlogi za vztrajno rast cen zemeljskega plina. Naraščanje cen je povzročilo velik nemir na trgu zemeljskega plina. Dinamičnost na trgu zemeljskega plina se v letu 2022 stopnjuje. Skupina Geoplina z zaskrbljenostjo spremlja dogajanje v Ukrajini, saj bi to lahko vplivalo tudi na dobavo zemeljskega plina iz Ruske federacije v EU. V danem trenutku dobave iz Ruske federacije potekajo nemoteno in skladno s pogodbenimi obveznostmi, medtem ko se cene na borzi odzivajo glede na ponudbo in povpraševanje. Dogodki so ponovno izpostavili odvisnost EU od ruskega plina in obnovili pozive k zmanjšanju te odvisnosti. Skupina Geoplina ima diverzificiran nabavni portfelj in se bo v vsakem pogledu trudila zagotoviti nemoteno dobavo zemeljskega plina svojim kupcem.

V segmentu trženja zemeljskega plina smo v letu 2021 dosegli rekordno prodajo v celotni zgodovini skupine in skupaj prodali 33,6 TWh ur zemeljskega plina, kar je 27 % več kot leto prej. Povišanje je bilo predvsem posledica višje prodaje na tujih trgih. V letu 2021 so bili prihodki od prodaje višji kot v letu prej zaradi višjih indeksov cen zemeljskega plina in so znašali 756,1 milijona EUR. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je bil dosežen v višini 15,1 milijona EUR, čisti poslovni izid pa v višini 18,6 milijona EUR. Čista dobičkonosnost kapitala (ROE) je konec leta znašala 12,4 %.

V letu 2021 so bili kupci v središču dejavnosti skupine Geoplina. Nadaljevali smo intenzivno spremljanje in obveščanje kupcev o dogajanjih na borzah, vse z namenom zagotavljanja podpore kupcem pri sprejemanju odločitev glede upravljanja nabavnega portfelja zemeljskega plina. To je bilo še toliko bolj pomembno v kontekstu nadaljevanja epidemije covid-19 in energetske krize, tj.

drastične rasti cen, še zlasti v obdobju zadnjega četrtertletja leta 2021 ter s tem povezanega dinamičnega in izjemno volatilnega dogajanja na plinskih borzah. Omenjena rast cen je vplivala na našo likvidnost in tudi na likvidnost naših kupcev. Prav tako smo kupcem zagotavljali vso potrebno podporo in rešitve, s katerimi smo jim pomagali prebroditi posledice novonastalih okoliščin njihovega poslovanja oziroma se prilagoditi na dinamične razmere v gospodarstvu po eni in na trgu zemeljskega plina po drugi strani. S takim pristopom smo utrjevali status zanesljivega in prilagodljivega poslovnega partnerja.

Skupina je zagotavljala zanesljivo oskrbo svojim odjemalcem prek kratko- in dolgoročnih pogodb na organiziranem trgu (EEX, CEEGEX) in tudi na neorganiziranem trgu OTC. Skupina je ves čas dejavno izvajala procese za optimizacijo nabavnega portfelja, med drugim z izdatnim povečanjem nabora trgovalnih partnerjev. Posebno pozornost je namenila tudi možnosti širjenja poslovanja na tuje trge in v ta namen razvijanju trgovalne infrastrukture v podporo trgovanju.

V skupini Geoplín se zavedamo pomembnosti trajnostne rabe energije. V letu 2021 je skupina nadaljevala prodajne aktivnosti, povezane zlasti z iskanjem novih projektov na področju učinkovite rabe energije in obnovljivih virov energije. Kot odgovor na globalne trende in zahteve trga je bil poudarek na dejavnostih, povezanih z razvojem projektov dekarbonizacije zemeljskega plina z zelenim vodikom.


V letu 2021 smo nadaljevali večletno digitalno transformacijo skupine. Vpeljava celovitega ETRM-sistema je v produkcijski fazi, vpeljanih je bilo več nadgradenj obstoječega ERP-sistema, nadaljevali smo avtomatizacijo in vizualizacijo poročil v BI. »Korona časi« so nas spodbudili, da smo posodobili del uporabniške računalniške opreme, uvedli elektronski podpis in omogočili delo na daljavo ter s tem zagotovili varnost in nemoteno poslovanje skupine v času strogih ukrepov za zavezitev širjenja epidemije. Posodobljen je bil spletni portal za kupce, ki uporabnikom omogoča boljše in lažje spremljanje in analitiko porabe zemeljskega plina. Povsem prenovljena je bila tudi spletna stran.

Velik poudarek je bil namenjen kibernetiki varnosti in varnosti informacijsko-komunikacijskih sistemov. Z opravljenim varnostnim pregledom smo preverili možnosti zlorabe našega informacijskega sistema s strani zunanjih oseb ali zlonamernih oziroma neosveščenih notranjih oseb in pridobili poglobljene informacije o stopnji varnosti sistema IKT. Glede na priporočila smo izvedli varnostne posodobitve sistemov IT. Izvedli smo tudi izobraževanje vseh zaposlenih na področju varnosti informacijskih sistemov.

Živimo v hitro spreminjajočem se okolju in v času hitrih sprememb je razmišljanje, kje in kako bomo delovali v naslednjih letih, ključno za obstoj skupine, zato se bomo v letu 2022 posvetili prenovi strategije in strateških ciljev za naslednje obdobje, ki jih bomo prilagodili spremembam v notranjem in zunanjem poslovnem okolju.

Ljubljana, 22. junij 2022

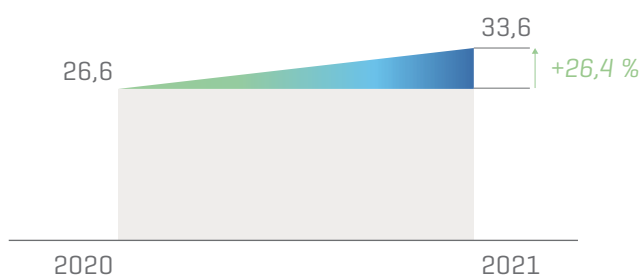
Vanja Lombar,
glavna direktorica



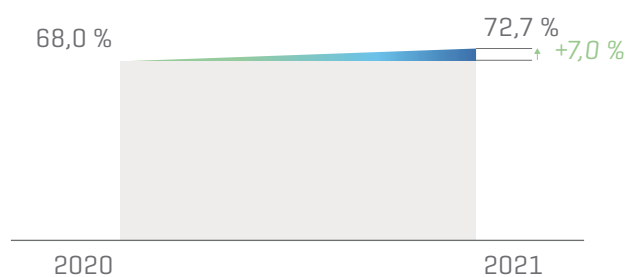
1. 2. POUDARKI POSLOVANJA

Spodnje slike prikazujejo poslovanje v letih 2020–2021 z vidika neračunovodskih podatkov.¹

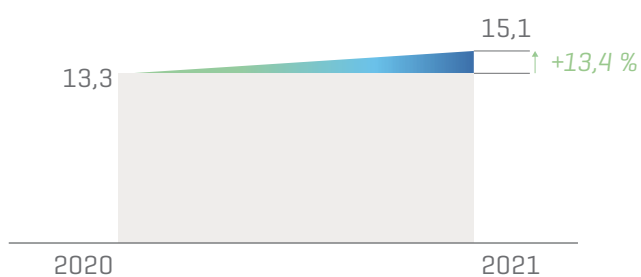
Prodaja zemeljskega plina [v TWh]



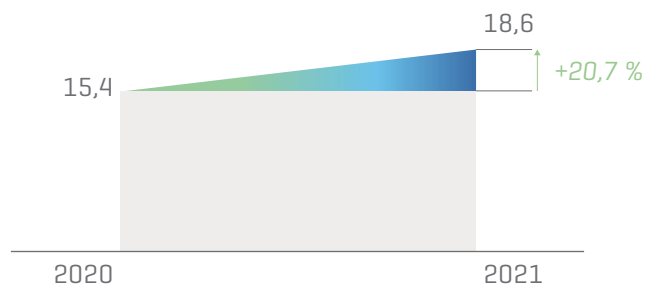
Delež prodaje tujim kupcem



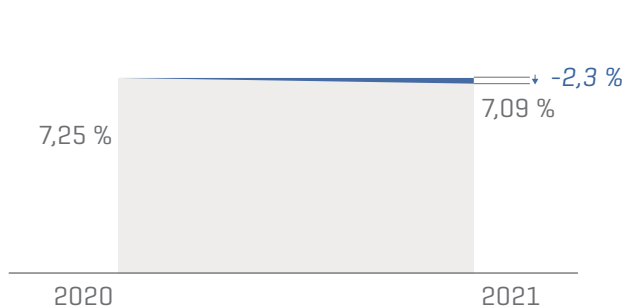
Poslovni izid iz poslovanja [EBIT v mio EUR]



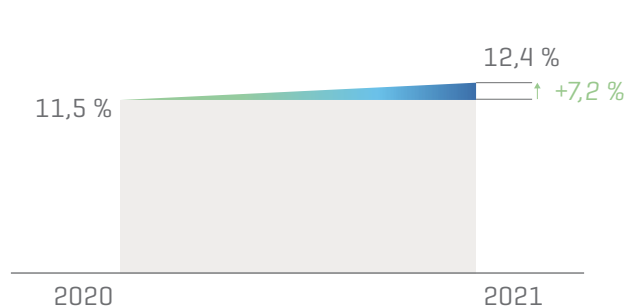
Čisti poslovni izid [v mio EUR]



Čista dobičkonosnost sredstev [ROA]



Čista dobičkonosnost kapitala [ROE]



¹ Čista donosnost sredstev [ROA] = [čisti poslovni izid / povprečno stanje sredstev v letu].
Čista donosnost kapitala [ROE] = [čisti poslovni izid / povprečno stanje kapitala v letu].

1. 3. PREDSTAVITEV SKUPINE

1. 3. 1. MATIČNA DRUŽBA

Družba Geoplin je bila ustanovljena leta 1975 na podlagi sporazuma bodočih uporabnikov zemeljskega plina, sklenjenega leta 1974. Družba opravlja energetske dejavnosti dobave, trgovanja, zastopanja in posredovanja na trgu z zemeljskim plinom, ki jo družba opravlja od sredine leta 1978 in je hkrati tudi osnovna dejavnost družbe. Družba posluje tudi na tujih trgih na področju dobave zemeljskega in tudi zagotavljanja storitev. Za zagotavljanje zanesljive oskrbe ima družba zagotovljene ustrezne in razpršene nabavne vire ter transportne in skladiščne zmogljivosti. Družbo je do 26. 3. 2021 vodil in zastopal Boštjan Napast, od 26. 3. do 1. 9. 2021 sta družbo vodila in zastopala Boštjan Napast in mag. Jože Bajuk, od 1. 9. 2021 do 3. 1. 2022 je družbo vodil in zastopal mag. Jože Bajuk, od 3. 1. 2022 do 1. 2. 2022 sta družbo vodila in zastopala Vanja Lombar in mag. Jože Bajuk, od 1. 2. 2022 družbo vodi in zastopa Vanja Lombar.

Ključni podatki o družbi so:

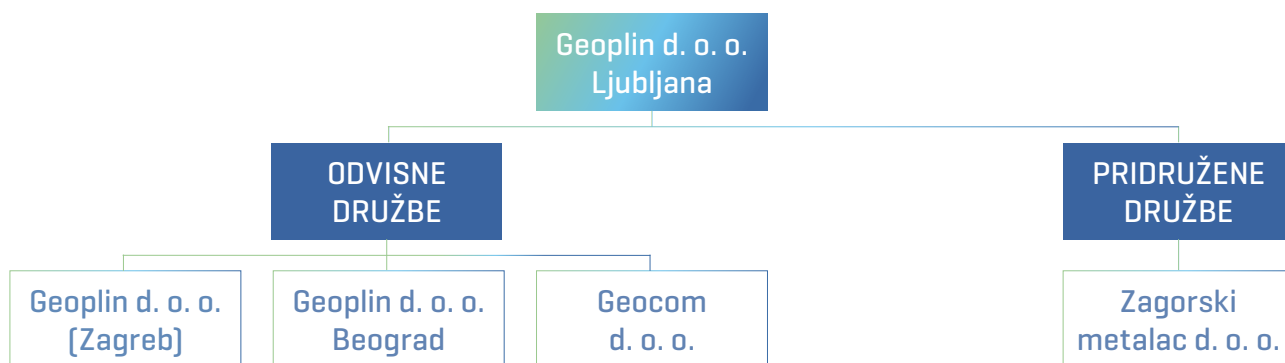
Naziv družbe:	Geoplin d. o. o. Ljubljana, družba za trgovanje z zemeljskim plinom
Skrajšani naziv:	Geoplin d. o. o. Ljubljana
Sedež družbe:	Cesta Ljubljanske brigade 11, Ljubljana
Matična številka:	5025869000
ID št. za DDV:	SI51503581
Šifra dejavnosti:	46.710 Trgovina na debelo s trdimi, tekočimi in plinastimi gorivi
Vodstvo:	glavna direktorica Vanja Lombar [od 3. 1. 2022]
Predsednica nadzornega sveta:	mag. Nada Drobne Popović [od 18. 6. 2020]
Spletna stran:	https://www.geoplin.si
Elektronski naslov:	info@geoplin.si
LinkedIn:	https://www.linkedin.com/company/geoplin-d.o.o.-ljubljana/

Obvladujoča družba je družba Petrol, Slovenska energetska družba, d. d., Ljubljana, ki je 74,3-odstotni lastnik družbe Geoplin d. o. o. Ljubljana. Računovodski izkazi družbe Geoplin d. o. o. Ljubljana so vključeni v konsolidirane računovodske izkaze. Letno poročilo skupine Petrol pripravlja družba Petrol, Slovenska energetska družba, d. d., Ljubljana in je na voljo na spletnem naslovu www.petrol.si.

1. 3. 2. SKUPINA GEOPLIN

Družba Geoplin d. o. o. Ljubljana bo zaradi pomembnega vpliva odvisnih družb na prikaz finančnega položaja in poslovnega izida pripravila konsolidirane računovodske izkaze skupine Geoplin za leto, ki se je končalo na dan 31. 12. 2021, ter primerjalno za leto, ki se je končalo na dan 31. 12. 2020. Konsolidirani družbi sta Geoplin d. o. o. Ljubljana in Geoplin d. o. o. [Zagreb]. Družbi Geoplin d. o. o. Beograd in Geocom d. o. o. sta v mirovanju in nista zajeti v konsolidacijo. Konsolidirani računovodski izkazi skupine Geoplin bodo na voljo na sedežu družbe.

Skupina Geoplin



Geoplin društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i opskrbu energentima d. o. o.

Sedež družbe:	Radnička cesta 177, 10000 Zagreb, Hrvatska
Direktor:	Zvonimir Jonjić
Prokurist:	Emil Wein
Poslovni delež družbe Geoplin d. o. o. Ljubljana:	100 %

Družba Geoplin društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu i opskrbu energentima d. o. o. je bila ustanovljena leta 2014 ima veljavno energetska soglasje za zagotavljanje oskrbe z zemeljskim plinom, ki ga je izdala Hrvatska regulatorna agencija za energijo [Hrvatska energetska regulatorna agencija – HERA], ter urejen status odgovornega za bilančno skupino na hrvaškem trgu z zemeljskim plinom pri hrvaškem organizatorju trga z energijo [Hrvatski operator tržišta energije – HROTE]. Družba opravlja dejavnost trgovanja in oskrbe zemeljskega plina na Hrvaškem.

Geoplin d. o. o. Beograd

Sedež družbe:	Zelengorska 1g, 11070 Novi Beograd, Srbija
Direktor:	Emil Wein
Poslovni delež družbe Geoplin d. o. o. Ljubljana:	100 %

Družba Geoplin d. o. o. Beograd je bila ustanovljena leta 2015 in je v istem letu pridobila licenco za trgovanje z zemeljskim plinom, medtem ko zaradi zamud s strani pristojnih institucij glede napovedane spremembe sistemskih pravil še ni sklenila prvih poslov. Družba Geoplin d. o. o. Beograd v letu 2021 ni opravljala nobene dejavnosti.

Geocom, družba za energetska inženiring, d. o. o.

Sedež družbe:	Cesta Ljubljanske brigade 11, 1000 Ljubljana
Direktor:	Jurij Planinc
Poslovni delež družbe Geoplin d. o. o. Ljubljana:	100 %

Družba Geocom d. o. o. v letu 2021 ni opravljala nobene dejavnosti.

Zagorski metalac d. o. o.

Sedež družbe:	Ulica Josipa Broza Tita 2F, 49210 Zabok, Hrvatska
Direktor:	Zdravko Čulig
Poslovni delež družbe Geoplin d. o. o. Ljubljana:	25 %

Družbi Geoplin d. o. o. Ljubljana in Petrol d. d., Ljubljana sta v letu 2018 pridobili 25- oziroma 56-odstotni delež v družbi Zagorski metalac d. o. o., Petrol d. d., Ljubljana pa je svoj delež v letu 2020 povečal na 75 %. Družba Zagorski metalac d. o. o. se ukvarja z dejavnostjo distribucije in oskrbe zemeljskega plina na Hrvaškem.

Geoplin je za poslovni leti 2021 in 2020 zunanjo revizijo računovodskih izkazov in letnega poročila opravila družba Ernst & Young d. o. o.

Kakovostne računovodske informacije so temelj za odgovorno spremljanje poslovnih odločitev. Zagotavljamo jih z upoštevanjem računovodskih standardov, primernimi računovodskimi usmeritvami in rednim letnim nadziranjem procesa računovodstva v revizijskih postopkih.

1. 3. 3. REVIZIJA

Revizijo računovodskih izkazov in letnega poročila za leto 2021 za skupino Geoplin je opravila družba Ernst & Young d. o. o.

Povzetek konsolidiranih računovodskih izkazov vključuje: konsolidiran izkaz finančnega položaja; konsolidiran izkaz poslovnega izida; konsolidiran izkaz drugega vseobsegajočega donosa; konsolidiran izkaz denarnih tokov; konsolidiran izkaz gibanja kapitala; pomembne računovodske usmeritve za finančna sredstva, zaloge, rezervacije, obveznosti, izkaz denarnih tokov; pojasnila k izkazu finančnega položaja za finančna sredstva, zaloge, rezervacije, in kratkoročne obveznosti.

Posamični računovodski izkazi, ki so bili podlaga za pripravo konsolidiranih računovodskih izkazov po stanju na dan 31. 12. 2021, so revidirani, in sicer je za Geoplin d. o. o. Ljubljana revizijo posamičnih računovodskih izkazov po stanju na dan 31. 12. 2021 izvedla revizijska družba Ernst & Young d. o. o. Ljubljana, za hrvaško družbo Geoplin d. o. o. pa revizijska družba Ernst & Young d. o. o. Hrvaška.

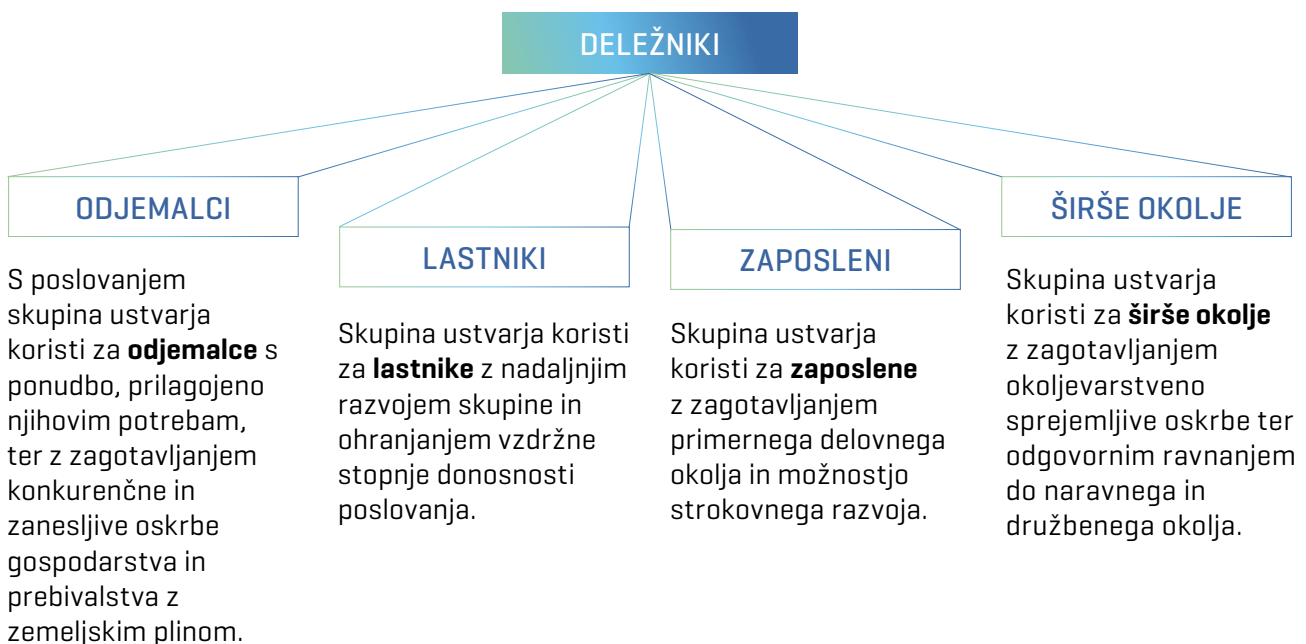
Kakovostne računovodske informacije so temelj za odgovorno spremljanje poslovnih odločitev. Zagotavljamo jih z upoštevanjem računovodskih standardov, primernimi računovodskimi usmeritvami in rednim letnim nadziranjem procesa računovodstva v revizijskih postopkih.

1. 3. 4. POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE

POSLANSTVO	VREDNOTE	VIZIJA
Družba bo zagotavljala konkurenčno in zanesljivo dobavo zemeljskega plina kupcem in ob tem ohranjala vzdržno stopnjo donosnosti poslovanja.	Poštenost,	Zadržati položaj najbolj prepoznavnega in vodilnega prodajalca zemeljskega plina v Sloveniji in regiji ter svoje delovanje v osnovni dejavnosti nadalje širiti.
	spoštovanje,	
	jasna in odkrita komunikacija znotraj družbe in navzven,	Svojo ponudbo in aktivnosti prilagajati zahtevam tržišča ter skrbeti za konkurenčnost in zanesljivost dobav.
	delavnost,	
	proaktivnost,	
	inovativnost,	Iskati širše razvojne možnosti za rast v energetske dejavnosti v Sloveniji in širše, z nudenjem drugih energetskih produktov in storitev.
	integriteta in odgovornost.	

1. 3. 5. KLJUČNE SKUPINE DELEŽNIKOV

V skupini Geoplin si prizadevamo za doseganje dolgoročne poslovne uspešnosti, za to pa sta najpomembnejša odgovoren odnos in upoštevanje interesov deležnikov. Slednje smo razdelili v štiri ključne skupine.



1. 4. PRIČAKOVANI RAZVOJ

Razvoj energetskih trgov v Evropi poteka v smeri postopnega zmanjševanja izpustov ogljikovega dioksida s ciljem doseganja brezogljичne družbe v letu 2050. Zemeljski plin bo kot najčistejše fosilno gorivo v prehodnem obdobju, ko proizvodnja energije iz obnovljivih virov ne bo uspela zadostiti energetskim potrebam Evrope, imel ključno vlogo pri nadomeščanju premoga v proizvodnji električne energije in s tem pri postopnem prehodu v brezogljичno družbo. Tako se v prihodnjih desetih letih pričakuje nadaljnja rast trgovanja z zemeljskim plinom.

Zemeljski plin je energent, ki ga je lahko in učinkovito transportirati, plinska skladišča pa so trenutno najučinkovitejši in največji možni hranilnik energije in na razpolago za takojšno rabo. Zato bo skupina Geoplín več dejavnosti posvečala širitvi novih možnosti dobav in trgovanja z zemeljskim plinom, saj na področju jugovzhodne Evrope, kjer je skupina tudi prisotna, nastajajo nove dobavne poti, likvidnost posameznih manj razvitih trgov zlagoma raste, z njo pa tudi možnosti poslovanja. Zaradi vse večje odvisnosti Evrope od zunanjih dobav bo ena glavnih nalog skupine Geoplín optimizacija dolgoročno zakupljenih skladiščnih zmogljivosti zemeljskega plina, s katerimi bo skupina še naprej zagotavljala zanesljivo oskrbo zemeljskega plina svojim odjemalcem in dodatno izkoriščala priložnosti na trgu zemeljskega plina.

Kot skupina pričakujemo še dodatno povečanje trgovalnih aktivnosti na hitro rastočem avstrijskem VTP- in nizozemskem TTF-trgu, ki postajata globalni cenovni in referenčni indeks za dobave utekočinjenega zemeljskega plina v Evropo. Razvoj trgovanja z zemeljskim plinom bo potekal v smeri izkoriščanja tržnega potenciala dolgoročnih nabavnih in prodajnih pogodb po eni strani in optimizacije upravljanja kratkoročnega dela lastnega portfelja po drugi. Nihanja kratkoročnih cen zemeljskega plina v prihodnje ne bo mogoče nadzorovati samo s trgovanjem standardiziranih produktov, temveč bo področje trgovanja treba razširiti na zahtevnejše strukturirane produkte in s tem povečati konkurenčno prednost.

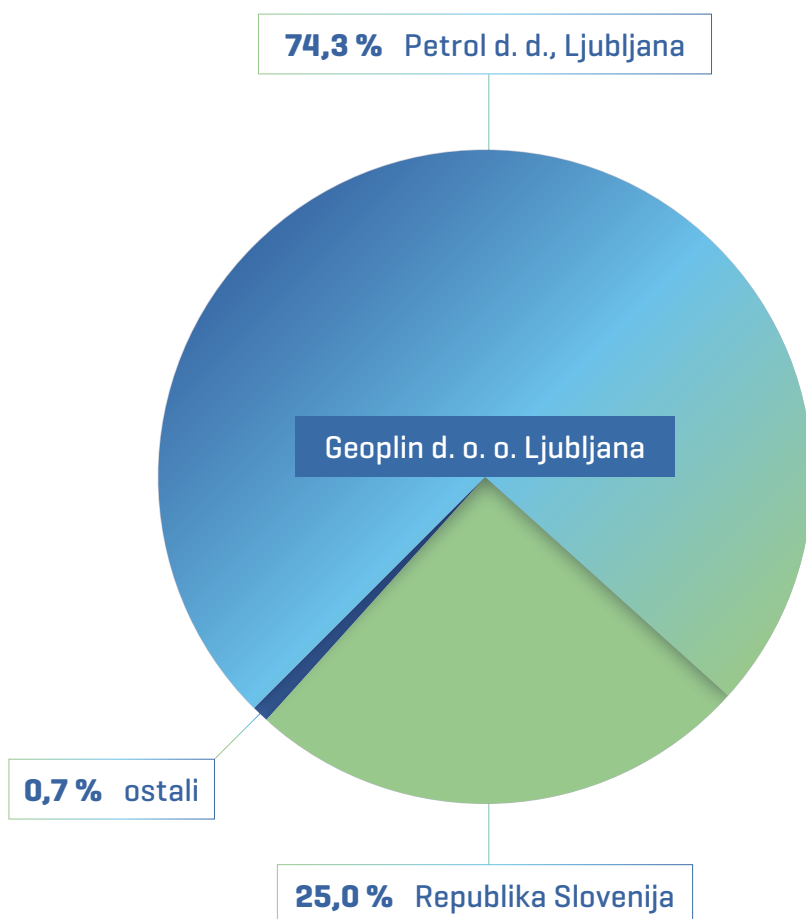
Dejavnosti skupine bodo usmerjene tudi v nadaljnji razvoj in trženje projektov in storitev s področja energetske učinkovitosti ter promocijo zemeljskega plina v sektorju proizvodnje električne energije in kogeneracije.

1. 5. VODENJE IN UPRAVLJANJE

1. 5. 1. LASTNIŠKA STRUKTURA

V letu 2021 ni bilo sprememb lastniške sestave, tako da je bilo lastništvo družbe Geoplin na dan 31. 12. 2021 razdeljeno med šest družbenikov.

Lastniška struktura na dan 31. 12. 2021



1. 5. 2. DELOVANJE SKUPŠČINE IN ORGANOV UPRAVLJANJA IN NADZORA

1. 5. 2. 1. Skupščina

Skupščina je zasedala na dveh sejah.

Na 42. seji 29. 6. 2021 je:

- podelila upravi in nadzornemu svetu razrešnico za delo v poslovnem letu 2020;
- odločala o razporeditvi bilančnega dobička družbe;
- se seznanila z odstopom člana nadzornega sveta, predstavnika kapitala, se seznanila s potekom mandata predstavnika delavcev v nadzornem svetu in z imenovanjem novega predstavnika delavcev v nadzorni svet družbe ter
- sprejela spremembe Družbene pogodbe Geoplin d. o. o. Ljubljana.

Na 43. seji 23. 12. 2021 je:

- sprejela nove spremembe Družbene pogodbe Geoplin d. o. o. Ljubljana;
- imenovala novega člana nadzornega sveta, predstavnika kapitala.

1. 5. 2. 2. Organi upravljanja in nadzora

V letu 2021 je prišlo do več sprememb v organih upravljanja in nadzora.

Nadzorni svet je 26. 3. 2021 imenoval mag. Jožeta Bajuka za člana uprave s petletnim mandatom. Glavnemu direktorju Boštjanu Napastu je 1. 9. 2021 potekel drugi petletni mandat v upravi družbe.

Uprava družbe v obdobju od 1. 1. do 26. 3. 2021

Glavni direktor:

Boštjan Napast

Uprava družbe v obdobju od 26. 3. do 1. 9. 2021

Predsednik uprave – glavni direktor:

Boštjan Napast

Član uprave – direktor:

mag. Jože Bajuk

Uprava družbe v obdobju od 1. 9. 2021 do 3. 1. 2022

Direktor:

mag. Jože Bajuk

Nadzorni svet je s 3. 1. 2022 za glavno direktorico imenoval Vanjo Lombar.

Mag. Jože Bajuk je 26. 3. 2021 odstopil z mesta člana nadzornega sveta, predstavnika kapitala. 28. 6. 2021 je Simonu Jelovčanu, članu nadzornega sveta – predstavniku delavcev potekel mandat. Svet delavcev družbe Geoplin je izvolil in imenoval Sama Lahovnika za novega člana nadzornega sveta – predstavnika delavcev, s štiriletnim mandatom, ki je začel teči 28. 6. 2021.

Nadzorni svet v obdobju od 1. 1. do 25. 3. 2021

Predsednica – predstavnica kapitala:	mag. Nada Drobne Popović
Namestnik predsednice – predstavnik kapitala:	mag. Jože Bajuk
Član – predstavnik zaposlenih:	Simon Jelovčan

Nadzorni svet v obdobju od 25. 3. do 28. 6. 2021

Predsednica – predstavnica kapitala:	mag. Nada Drobne Popović
Član – predstavnik zaposlenih:	Simon Jelovčan

Nadzorni svet v obdobju od 28. 6. do 31. 12. 2021

Predsednica – predstavnica kapitala:	mag. Nada Drobne Popović
Član – predstavnik zaposlenih:	Samo Lahovnik

1. 6. IZJAVA O UPRAVLJANJU

Izjava o upravljanju družbe Geoplin d. o. o. Ljubljana je dostopna na spletni strani www.geoplin.si.

1. 7. ANALIZA POSLOVANJA V LETU 2021

1. 7. 1. TRG ENERGENTOV

Razvoj energetskega trga v Evropi poteka v smeri postopnega zmanjševanja izpustov ogljikovega dioksida s ciljem doseganja brezogljicne družbe v letu 2050. Zemeljski plin bo kot najčistejše fosilno gorivo v prehodnem obdobju, ko proizvodnja energije iz obnovljivih virov ne bo uspela zadostiti energetskim potrebam Evrope, imel ključno vlogo pri nadomeščanju premoga v proizvodnji električne energije in s tem pri postopnem prehodu v brezogljicno družbo. Tako se v prihodnjih desetih letih pričakuje nadaljnja rast trgovanja z zemeljskim plinom.

Zemeljski plin je energent, ki ga je lahko in učinkovito transportirati, plinska skladišča pa so trenutno najučinkovitejši in največji možni hranilnik energije in na razpolago za takojšna rabo. Zato bo družba Geoplin več dejavnosti posvečala širitvi novih možnosti dobav in trgovanja z zemeljskim plinom, saj na področju jugovzhodne Evrope, kjer je družba tudi prisotna, nastajajo nove dobavne poti, likvidnost posameznih manj razvitih trgov zlagoma raste, z njo pa tudi možnosti poslovanja. Zaradi vse večje odvisnosti Evrope od zunanjih dobav bo ena glavnih nalog skupine Geoplin optimizacija dolgoročno zakupljenih skladiščnih zmogljivosti zemeljskega plina, s katerimi bo skupina še naprej zagotavljala zanesljivo oskrbo zemeljskega plina svojim odjemalcem in dodatno izkoriščala priložnosti na trgu zemeljskega plina.

Kot skupina pričakujemo še dodatno povečanje trgovalnih aktivnosti na hitro rastočem avstrijskem VTP- in nizozemskem TTF-trgu, ki postajata globalni cenovni in referenčni indeks za dobave utekočinjenega zemeljskega plina v Evropo. Razvoj trgovanja z zemeljskim plinom bo potekal v smeri izkoriščanja tržnega potenciala dolgoročnih nabavnih in prodajnih pogodb po eni strani in optimizacije upravljanja kratkoročnega dela lastnega portfelja po drugi. Nihanja kratkoročnih cen zemeljskega plina v prihodnje ne bo mogoče nadzorovati samo s trgovanjem standardiziranih produktov, temveč bo področje trgovanja treba razširiti na zahtevnejše strukturirane produkte in s tem povečati konkurenčno prednost.

Dejavnosti skupine bodo usmerjene tudi v nadaljnji razvoj in trženje projektov in storitev s področja energetske učinkovitosti ter promocijo zemeljskega plina v sektorju proizvodnje električne energije in kogeneracije.

1. 7. 2. POSLOVANJE SKUPINE GEOPLIN

Na dogajanje na plinskih trgih so v letu 2021 vplivali predvsem naslednji dejavniki:

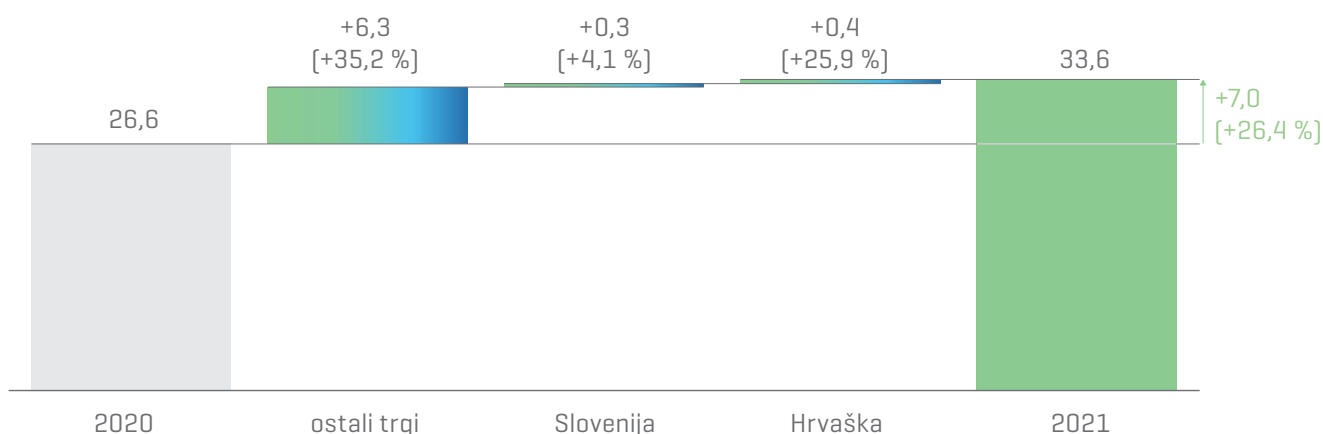
- negotovosti glede predvidenega začetka obratovanja plinovoda Severni tok 2;
- problematika zakupljenih zmogljivosti čez ukrajinsko ozemlje s strani Gazproma in napetosti na rusko-ukrajinski meji;
- problematika podhranjenosti evropskih skladišč zemeljskega plina;
- kronično pomanjkanje dobav LNG v Evropo;
- rekordna rast vrednosti CO₂ kuponov.

Skupina Geoplina je tudi v letu 2021 ohranila položaj vodilnega prodajalca zemeljskega plina v Sloveniji. Osredotočila se je na izvajanje in razvoj osnovne dejavnosti trženja in trgovanja z zemeljskim plinom, še zlasti v kontekstu izvajanja obstoječih ter sklepanja novih kupoprodajnih pogodb za dobavo zemeljskega plina za prihodnja obdobja dobav. Skupina Geoplina je prav tako nadaljevala razvoj in trženje energetske storitve ter projektov učinkovite rabe energije in obnovljivih virov energije.

1. 7. 2. 1. Prodaja in trženje zemeljskega plina

V letu 2021 je skupina Geoplina prodala 33,6 TWh zemeljskega plina, od tega 78 % zunaj Slovenije. Realizirana skupna prodaja je bila 7 TWh višja kot v letu prej, predvsem zaradi širjenja dejavnosti in vzpostavljanja novih trgov.

Prodaja zemeljskega plina [v TWh]



Oskrba kupcev je v obravnavanem obdobju potekala nemoteno ter skladno s pogodbenimi določili in potrebami kupcev. Bilančne storitve se za kupce zagotavljajo v okviru Geoplinske bilančne sku-

pine pri sistemskem operaterju. Skupina je zanesljivo oskrbo odjemalcev zagotavljala na podlagi dolgo- in kratkoročnih pogodb ter nakupov na plinski borzi EEX in trgu OTC. Skupina je ves čas dejavno izvajala tudi procese za optimizacijo nabavnega portfelja.

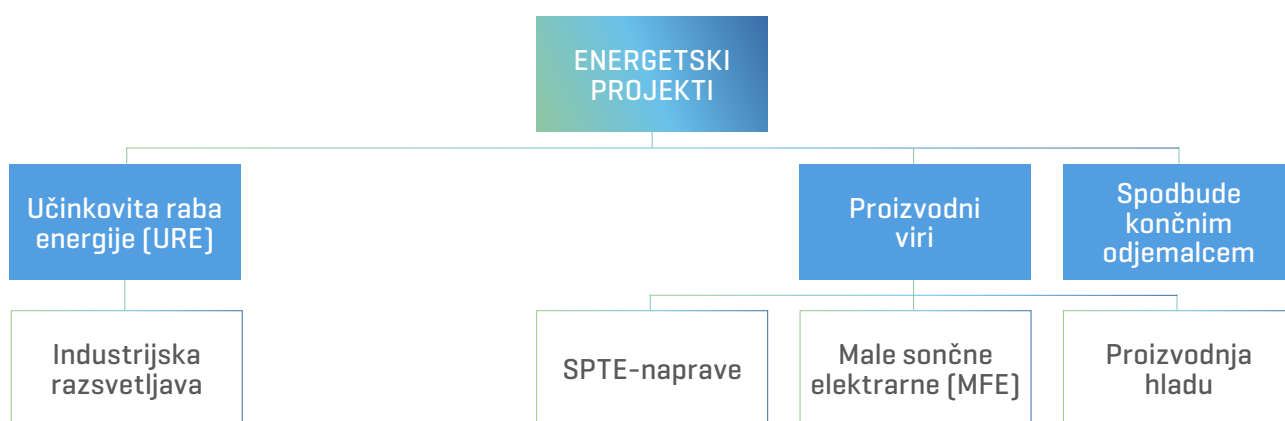
Skupina Geoplin je v letu 2021 izvajala dejavnosti na trgu OTC (dvostransko s pogodbenimi partnerji) ter na borzah EEX in CEEGEX. Prek borze je skupina sklenila večino poslov na promptnem [angl. spot] trgu z dnevnimi produkti, medtem ko je zaradi boljše likvidnosti večji del ostalih poslov, vezanih na termenske produkte, sklenila na trgu OTC. Dejavno trgovanje je omogočilo dodatno optimizacijo obstoječega portfelja in upravljanje pogodb kupcev iz fiksacij in od fiksacij pogodbenih cen. S tako strategijo lahko skupina Geoplin kupcem ponuja ščitenje cen. Pri teh poslih se je kot pozitivno izkazalo sodelovanje s partnerji, s katerimi je skupina v preteklih letih pospešeno podpisovala pogodbe EFET.

1. 7. 2. 2. Projekti energetske učinkovitosti

Na področju projektov energetske učinkovitosti je skupina Geoplin v letu 2021 nadaljevala dejavnosti, povezane z razvojem in izvedbo energetskih rešitev.

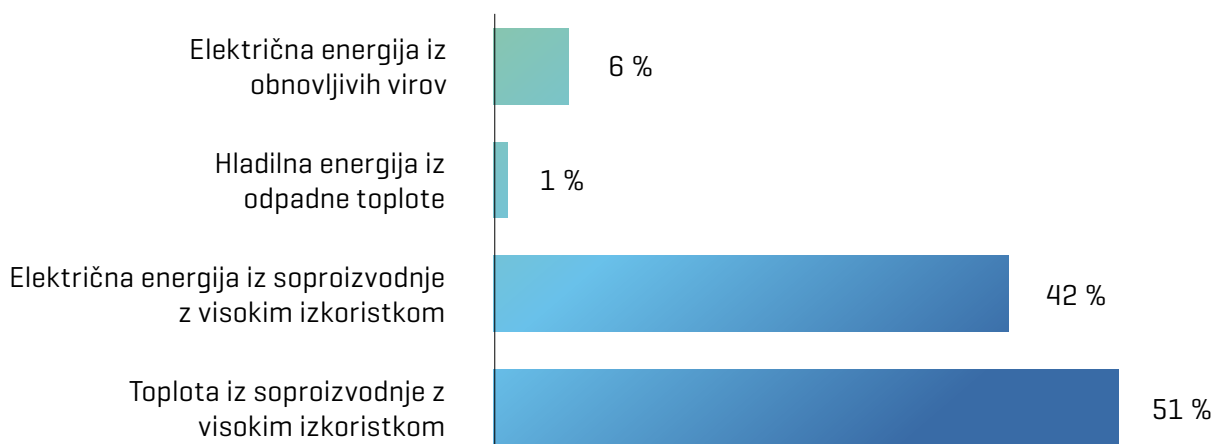
Prepoznavanje globalnih trendov prestrukturiranja energetike z uvedbo zelenih energij in tehnologij je skupina razumela kot potrebo po razvoju lastnih projektov za proizvodnjo in dobavo dekarboniziranega zemeljskega plina industrijskim odjemalcem.

Projekti energetske učinkovitosti po segmentih



Proizvodne naprave v naši lasti so v letu 2021 obratovale skladno s potrebami. Deleži proizvedene energije v letu 2021 glede na proizvodni vir so prikazani na spodnji sliki.

Struktura proizvedene energije glede na proizvodni vir v letu 2021



1. 7. 2. 3. Naložbe

Skupina Geoplin je v letu 2021 realizirala naložbe v stalna sredstva skupine v višini 2,7 milijona EUR. Največji delež naložb je bil realiziran na področju odkupa dela poslovne stavbe.

1. 7. 2. 4. Analiza uspešnosti poslovanja

Poslovanje skupine je bilo v letu 2021 uspešno, kar je posledica več dejavnikov, med katerimi so najpomembnejše rekordna količinska prodaja v celotni zgodovini skupine, predvsem na tujih trgih, ter ustrezna optimizacija in koriščenje skladišč in nabavnega portfelja.

Ključni finančni poudarki so prikazani v spodnji tabeli.

Ključni finančni poudarki

	Enota	2021	2020 – popravljen	2019
Čisti prihodki od prodaje	v mio EUR	756,1	390,2	397,4
Prilagojen kosmati poslovni izid ²	v mio EUR	30,1	24,2	13,1
Posl. izid iz poslovanja (EBIT)	v mio EUR	15,1	13,3	9,8
Čisti poslovni izid	v mio EUR	18,6	15,4	8,7
Bilančna vsota	v mio EUR	301,8	224,0	201,7
Kapital	v mio EUR	159,6	141,3	127,4
Finančni dolg	v mio EUR	0,1	15,2	0,2
Kapital / bilančna vsota	%	52,9	63,1	63,2
Zaposleni na zadnji dan obdobja	število	46	46	46
Dodana vrednost na zaposlenega ³	tisoč EUR	583,7	496,3	309
Čista donosnost sredstev (ROA)	%	7,1	7,3	4,3
Čista donosnost kapitala (ROE)	%	12,4	11,5	6,8

² Prilagojen kosmati poslovni izid = prihodki od prodaje – nabavna vrednost prodanega blaga; gre za postavko, ki ni opredeljena v Mednarodnih standardih računovodskega poročanja.

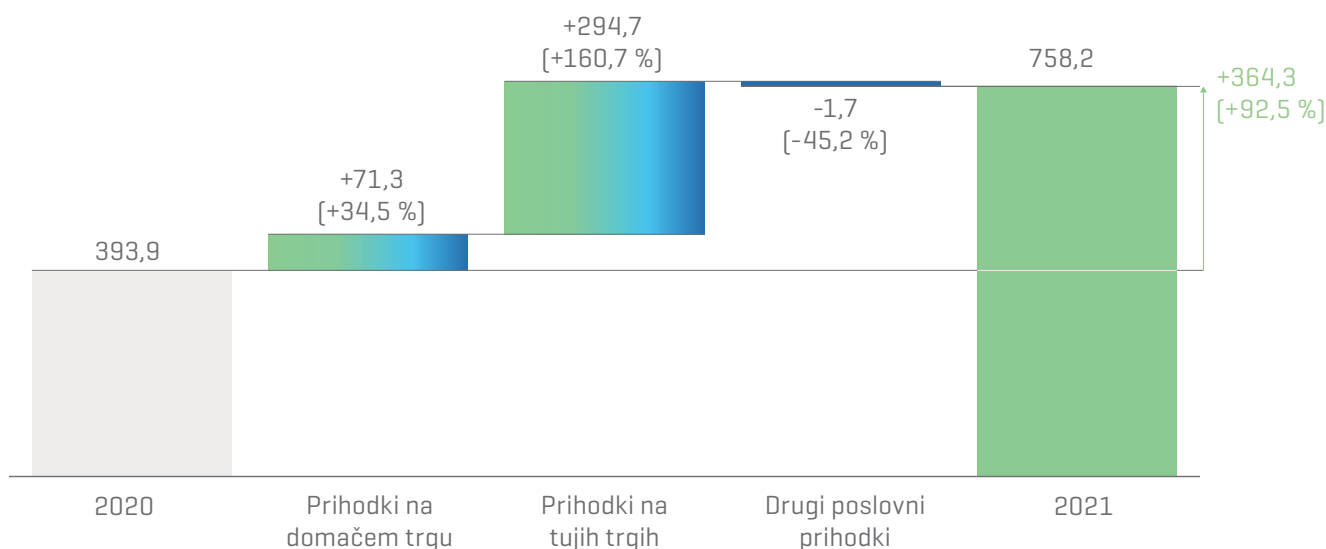
³ Dodana vrednost na zaposlenega = (poslovni izid pred davki + str. amortizacije + str. dela) / število zaposlenih na podlagi delovnih ur.

* Sprememba postavk, skladno z revizijskim priporočilom (razkritji 2.6.1 in 2.10.2.1).

POSLOVNI PRIHODKI

Poslovni prihodki skupine, ki so v letu 2021 znašali 758,2 milijona EUR, so bili 92,5 % višji kot v letu 2020, zaradi višjih borznih cen zemeljskega plina.

Poslovni prihodki – sprememba v letu [v mio EUR]

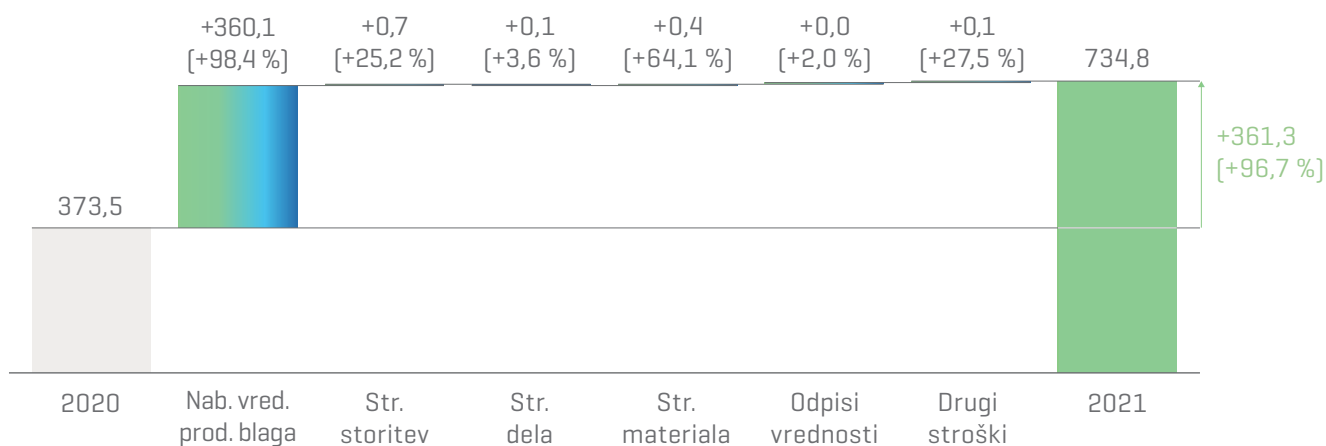


Skupina Geoplina je v letu 2021 dosegla **prihodke od prodaje** v višini 756 milijona EUR. Realizirani prihodki so bili na domačem in na tujem trgu višji kot v letu prej predvsem zaradi višjih borznih cen zemeljskega plina. **Drugi poslovni prihodki** so v letu 2021 znašali 2 milijona EUR in so bili nižji kot v letu prej, predvsem zaradi nižje sprostitve rezervacij iz kočljivih pogodb.

POSLOVNI ODHODKI

Poslovni odhodki skupine, ki so v letu 2021 znašali 734,8 milijona EUR, so bili 97 % višji kot v letu 2020.

Poslovni odhodki – sprememba v letu [v mio EUR]



Največji delež v strukturi poslovnih odhodkov skupine predstavlja **nabavna vrednost prodanega blaga**, ki je v letu 2021 znašala 726 milijona EUR in je bila 98,4 % višja kot v letu prej, predvsem zaradi višjih borznih cen zemeljskega plina. **Stroški materiala** so v letu 2021 znašali 925,2 tisoč EUR, kar je 64,1 % več kot v letu prej. V njihovi strukturi so se najbolj zvišali stroški lastne rabe zemeljskega plina, ki so bili višji zaradi višje povprečne nabavne cene zaloge, po kateri so ovrednoteni. **Stroški storitev** so znašali 3,6 milijona EUR in so bili 25,2 % višji kot v letu prej. V strukturi stroškov storitev so se najbolj zvišali stroški drugih storitev zaradi prekvalifikacije vrste enega posla iz revizijskih popravkov. **Stroški dela**, realizirani v višini 3,1 milijona EUR, so se glede na leto prej zvišali za 3,6 %. **Drugi stroški** so znašali 263 tisoč EUR in so bili 27,5 % višji kot leto prej.

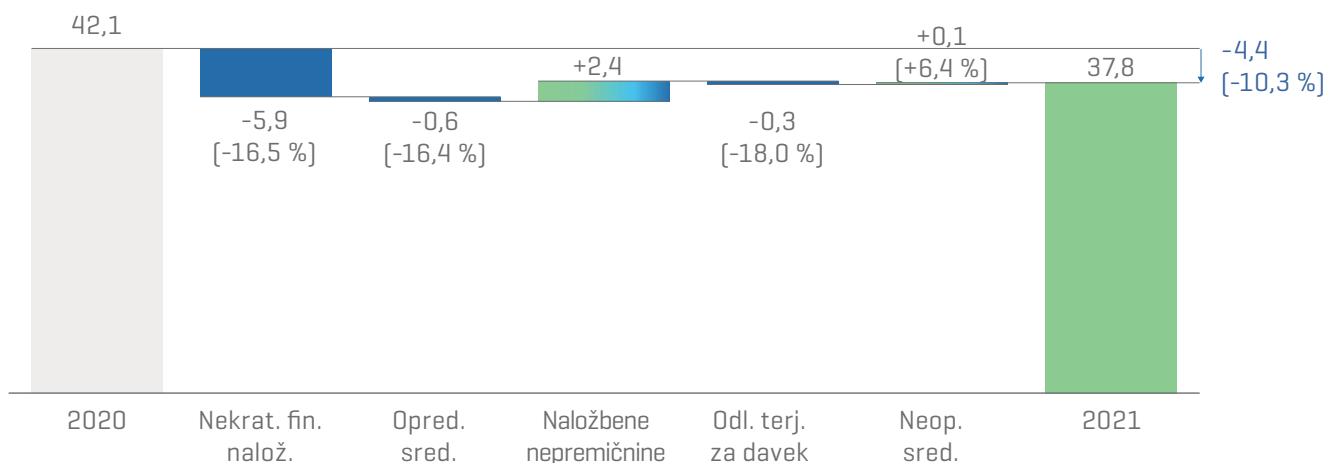
POSLOVNI IZIDI

Poslovni izid iz poslovanja [EBIT] je bil dosežen v višini 15,1 milijona EUR, poslovni izid pred davki pa v višini 22,9 milijona EUR, oba sta bila višja kot v letu prej, večinoma zaradi rekordne količinske prodaje, v celotni zgodovini skupine, ustrezne optimizacije in koriščenja skladišč ter nabavnega portfelja. Čisti poslovni izid skupine je v letu 2021 znašal 18,6 milijona EUR.

SREDSTVA

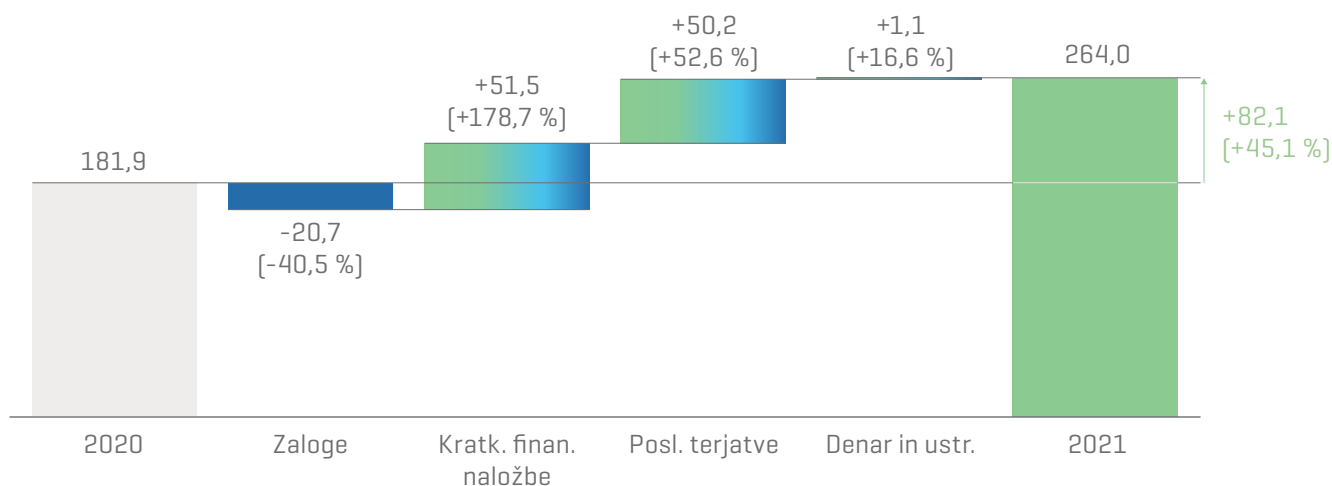
Skupina je na dan 31. 12. 2021 izkazovala sredstva v višini 301,8 milijona EUR, kar je 34,7 % višja vrednost kot konec leta 2020.

Nekratkoročna sredstva – sprememba v letu [v mio EUR]



Najpomembnejša postavka med **nekratkoročnimi sredstvi** so *nekratkoročne finančne naložbe*, ki so na dan 31. 12. 2021 predstavljale 79,2 % nekratkoročnih sredstev in skupaj znašale 29,9 milijona EUR, kar je 5,9 milijona EUR manj kot leto prej.

Kratkoročna sredstva – sprememba v letu [v mio EUR]

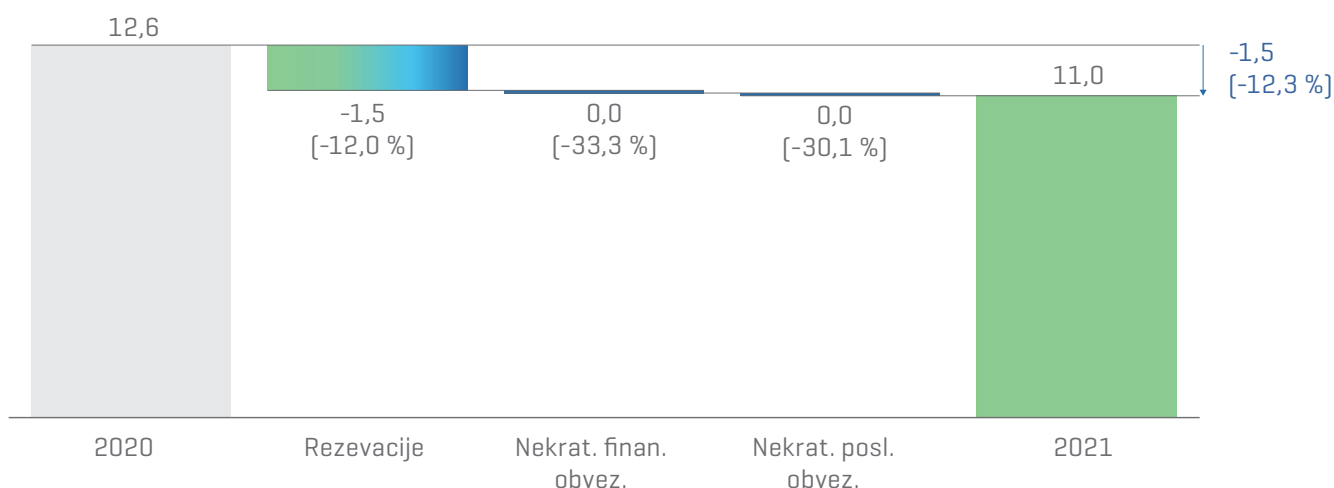


Vrednost **kratkoročnih sredstev** na dan 31. 12. 2021 je znašala 264 milijona EUR in je predstavljala 87,6 % sredstev skupine Geoplina. Najpomembnejša postavka med kratkoročnimi sredstvi so *poslovne terjatve*, ki so na dan 31. 12. 2021 predstavljale 55 % kratkoročnih sredstev in skupaj znašale 145,6 milijona EUR, kar je 50,2 milijona EUR več kot leto prej. Na povišanje je večinoma vplivalo višje stanje terjatev do kupcev. Vrednost *zalog* se je na dan 31. 12. 2021 znižala za 20,7 milijona EUR glede na leto prej. Znižanje je posledica nižje količine zalog v skladiščih po stanju na dan 31. 12. 2021. Vrednost *denarnih sredstev* na dan 31. 12. 2021 je znašala 7,8 milijona EUR in je bila 1,1 milijona EUR višja kot leto prej.

KAPITAL IN OBVEZNOSTI

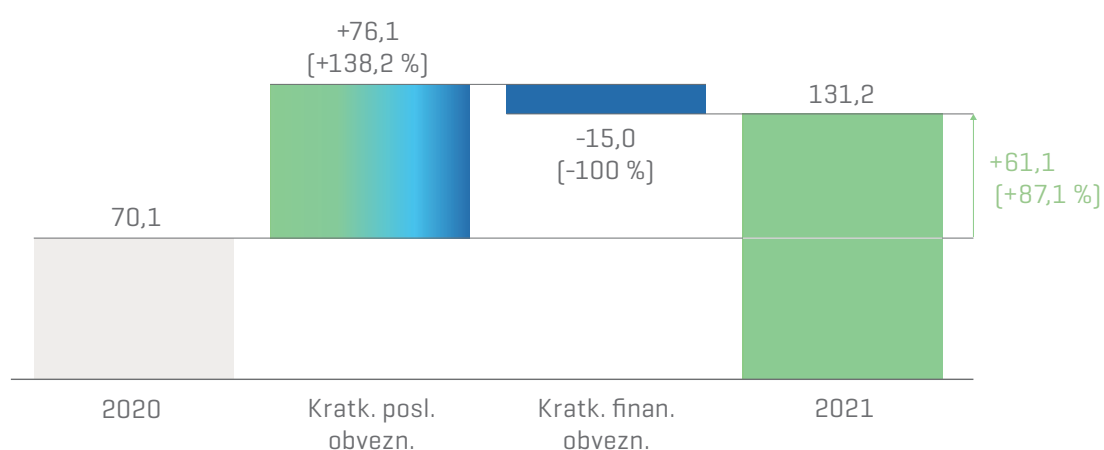
Vrednost **kapitala** skupine na dan 31. 12. 2021 je znašala 159 milijonov EUR, kar je 12,9 % več kot konec leta 2020. Povišanje vrednosti kapitala je večinoma posledica doseženega čistega poslovnega izida v letu 2021.

Nekratkoročne obveznosti – sprememba v letu [v mio EUR]



Med **nekratkoročnimi obveznostmi** se je vrednost *rezervacij* znižala za 1,5 milijona EUR in je na dan 31. 12. 2021 znašala 10,9 milijona EUR. Zmanjšanje vrednosti rezervacij je posledica koriščenja rezervacij za kočljive pogodbe in oblikovanje rezervacij za jubilejne nagrade.

Kratkoročne obveznosti – sprememba v letu [v mio EUR]



Med **kratkoročnimi obveznostmi**, katerih vrednost se je na dan 31. 12. 2021 glede na leto prej povečala za 61 milijonov EUR, so se najbolj povečale kratkoročne poslovne obveznosti, ki so na zadnji dan leta znašale 131 milijonov EUR.

1. 8. UPRAVLJANJE TVEGANJ

Leto 2021 je bilo ponovno zaznamovano s še vedno trajajočo svetovno zdravstveno epidemijo in tudi v letu 2022 je mogoče pričakovati, da bo ta vplivala na svetovno gospodarstvo in s tem tudi na našo celotno skupino Geoplin. Kot posledica zelo sproščene evropske in svetovne monetarne politike ter ponovnega vsesplošnega povečanja povpraševanja sta se na trgu znova pojavila inflacija in predvsem strma rast cen energentov. Visoke ravni cene zemeljskega plina in njegova visoka volatilitnost za našo skupino pomenijo priložnost in tudi tveganja. Poleg teh tveganj se je proti koncu leta 2021 in predvsem v začetku leta 2022 povečala nevarnost geopolitičnih zapletov na področju dobave zemeljskega plina iz Ruske federacije kot posledica vojne v Ukrajini. Razpon potencialnih scenarijev razvoja teh dogodkov je zelo širok, kar prinaša velike možnosti vpliva na dobavo zemeljskega plina in tudi na njegovo ceno. Prekinitev dobav zemeljskega plina iz Ruske federacije bi lahko imelo zelo velike finančne posledice za celotno skupino Geoplin ter hkrati tudi za celotno slovensko gospodarstvo in prebivalce Slovenije.

Z namenom, da se skupina Geoplin čim bolje pripravi na obvladovanje tveganj, je bil v skupini Geoplin v letu 2021 sprejet tudi posodobljen register tveganj. Ta tako opredeljuje oziroma določa največja tveganja in postopke obvladovanja posameznih tveganj ter jih kvantificira.

V nadaljevanju so opisane pomembnejše vrste tveganj, s katerimi se skupina srečuje, in načini, kako jih obvladuje. Tveganja so razdeljena v pet ključnih skupin.

1. 8. 1. STRATEŠKA IN REGULATORNA TVEGANJA

Področje tveganj	Opis tveganj	Obvladovanje tveganj	Vpliv tveganj
Geopolitične razmere	Vojna v Ukrajini, spremembe zunanjega poslovnega okolja, napetosti oziroma odnosi na mednarodni ravni, protekcionizem	Redno spremljanje razvoja dogodkov na mednarodni ravni in prilagajanje nastalim razmeram, prisotnost na nam pomembnih trgih, iskanje alternativnih dobav zemeljskega plina	povišano
Regulatorne spremembe	Spremembe v evropski energetske zakonodaji, spremembe v slovenski energetske zakonodaji in spremembe v zakonodaji na področjih, na katerih skupina posluje	Dejavno spremljanje in prilagajanje spremenjeni zakonodaji, sodelovanje pri oblikovanju slovenske zakonodaje, sodelovanje z zunanjimi institucijami	zmerno
Novi nabavni viri	Gradnja novih plinovodov na trgih, na katerih deluje skupina, gradnja terminalov za LNG, nove dolgoročne nabavne pogodbe, spremembe v ravnotežju zemeljskega plina v regiji	Dejavno spremljanje in sodelovanje v postopkih izgradnje novih terminalov ali spremembah v transportnih zmogljivostih, uspešno sodelovanje z našimi dobavitelji, dostop do večjih plinskih borz, širitev nabora poslovnih partnerjev	zmerno
Razglasitev lokalne, regijske ali širše zdravstvene pandemije	Zmanjšanje odjema s strani kupcev znotraj dovoljenih parametrov, sklicevanje na »višjo silo« in posledično neizvajanje sklenjenih pogodb, odstopanja od dovoljenih parametrov pogodb	Stalno spremljanje izvajanja pogodb, sodelovanje z zunanjimi pravnimi službami pri sklicevanju na »višjo silo«, sodelovanje s kupci pri reševanju težav, tekoče kreditno spremljanje posameznega kupca	zmerno

Strateška in regulatorna tveganja izhajajo iz širšega zunanjega poslovnega okolja. Nanje skupina Geoplin praviloma nima vpliva, a jim je pri svojem poslovanju kljub temu izpostavljena. Z ustreznim spremljanjem in prilagajanjem poslovanja se mora na spremembe ustrezno odzvati, da izniči ali minimizira vplive zunanjega okolja na uspešnost poslovanja skupine in doseganje strateških ciljev.

Strateška tveganja skupine Geoplin obsegajo zlasti geopolitične razmere, nove nabavne vire in poti prek Slovenije in trgov, na katerih skupina deluje, ter spremenjene razmere na plinskem trgu, ki se odražajo v presežku ali manku v ponudbi zemeljskega plina v regiji. Do strateških tveganj se skupina opredeljuje z letnim načrtovanjem in ustreznim uresničevanjem kratkoročnih ciljev. Pri prilagajanju spremembam poslovnega okolja skupina vpeljuje dobre poslovne prakse ter izobražuje zaposlene in jih spodbuja pri razvoju ustreznih kompetenc za delovanje v hitro spreminjajočem se poslovnem okolju.

Regulatorna tveganja izhajajo iz sprememb tržnih pravil ali zakonodaje in vplivajo na poslovanje skupine. Med njih štejejo zlasti spremembe evropske energetske zakonodaje, spremembe slovenske energetske zakonodaje in spremembe nacionalnih zakonodaj na trgih, kjer deluje skupina Geoplin. Največkrat je ta tveganja težko kvantificirati in omejevati njihove učinke. Zato zaposleni dejavno spremljajo spremembe zakonodaje in tržnih pravil. V Sloveniji se družba dejavno vključuje v javne obravnave zakonskih predlogov in sodeluje pri razvoju zakonodaje slovenskega trga zemeljskega plina. Skupina se na regulatorne spremembe odziva s prilagajanjem poslovanja ter tako zagotavlja skladnost svojega poslovanja z veljavno zakonodajo in pravili. Ker te spremembe pogosto tudi višajo stroške poslovanja, skupina z ustreznim spremljanjem zagotavlja zlasti ustrezno ocenjevanje vpliva tovrstnih sprememb na poslovanje in oblikuje rezervacije potrebnih sredstev za vpeljavo sprememb.

Na lokalno ali celo globalno raven vpliva tudi pojav zdravstvene epidemije oziroma pandemije, ki ima vpliv na proizvodnjo in tudi potrošnjo. To lahko vpliva tudi na precej spremenjeno sliko odjema energentov, kot je zemeljski plin, in seveda na ceno energenta. Pri nas je ključnega pomena, poleg spremembe cene zemeljskega plina, spoštovanje posameznih pogodbenih količin na nabavni in tudi prodajni strani. Z doslednim nadzorom in spremljavo celotnega portfelja zagotavljamo izvajanje sklenjenih pogodb v čim večji meri v skladu s pogodbenimi določili. Pri kupcih, pri katerih to ni mogoče, se v skladu z dogovorom tudi ustrezno sporazumemo za spremembo pogodbenih določil.

Na celotno regijo vplivajo tudi novi nabavni viri, kot je primer novonastali terminal UZP na Hrvaškem, ki je začel obratovati v letu 2021. S tem se je ponudba plina na Hrvaškem in tudi v celotni JV regiji spremenila. Zato je pomembno, da je v celoten proces vključena tudi naša skupina ter si tako zagotavlja svojo moč in tržni delež v regiji. S tem pogojem je posledično mogoče tudi širjenje poslovanja v regiji. Novi vir zdaj poteka tudi prek plinovoda Turški tok, po katerem zemeljski plin teče iz Rusije prek Turčije in Srbije na Madžarsko. To je še dodatno povečalo količino zemeljskega plina v regiji. Glede na nastalo geopolitično situacijo v Ukrajini, pa je zdaj precej vprašljiva dobava zemeljskega plina v Nemčijo po plinovodu Severni tok 2.

Geopolitična tveganja se obvladujejo tudi s pomočjo sklepanja zavarovanj pri finančnih institucijah, prek razpršitve nabavnih virov, z uporabo skladišč zemeljskega plina, uporabo dolgo- in tudi kratkoročnih nabavnih virov ter tesno spremljavo zunanjih dejavnikov znotraj družbe oziroma skupine.

1. 8. 2. KOMERCIALNA TVEGANJA

Področje tveganj	Opis tveganj	Obvladovanje tveganj	Vpliv tveganj
Ohranjanje sklenjenih pogodb z obstoječimi kupci	Možnost, da naši kupci zamenjajo dobavitelja, ko se jim izteče sklenjena pogodba	Dobra in redna komunikacija s kupci, prilagajanje zahtevam kupcev, raznolika ponudba produktov, sklepanje pogodb s srednjeročnimi časovnimi okviri	zmerno
Tveganja, ki izhajajo iz sklenjenih pogodb	Časovna, količinska in cenovna neusklajenost med nabavnim in prodajnim delom portfelja	V čim večji meri usklajevanje nabavnih in prodajnih pogodb, uporaba skladišč in nekratkoročnih nabavnih pogodb ter borz in poslovanja z našimi partnerji OTC	zmerno
Širitev poslovanja v regiji in drugje	Tveganja drugačne regulative, nepoznavanje trga, novi poslovni partnerji, specifičnost trga pri transportu zemeljskega plina, skladiščenju, poročanja po EU-uredbah, določanje lokalne tržne cene	Sodelovanje z večjimi lokalnimi partnerji, ustrezen pregled trga in tudi posameznega poslovnega partnerja, proučitev pogojev za transport plina, proučitev lokalne zakonodaje, stroga spremljava izpostavljenosti do tujih partnerjev	zmerno
Konkurenca na trgu	Prihod novih ponudnikov zemeljskega plina, agresivno delovanje obstoječe konkurence, padec tržnega deleža skupine	Široka ponudba produktov in storitev, fleksibilnost, omogočanje daljših plačilnih rokov, konkurenčne cene, dolgoročni poslovni odnosi z našimi kupci, zanesljiva dobava, širitev poslovanja zunaj meja slovenskega trga, prevzemi na hrvaškem tržišču	zmerno
Energetski projekti	Tehnična in finančna tveganja, nedoseganje zastavljenih ciljev obratovanja, nedoseganje prihrankov energije	Prisotnost pri odjemalcih, ocenjevanje posameznega projekta, sovlaganja, zavarovanja z vzdrževalnimi pogodbami, zavarovanja pri zavarovalnici	zmerno
Alternativna goriva	Zamenjava zemeljskega plina za druge vrste goriv pri naših največjih industrijskih odjemalcih	Zamenjavo otežujejo tehnološke in okoljevarstvene zahteve, načeloma so dolgoročno cene zemeljskega plina cenejše kot primerljiva ostala goriva	majhno
Dobava plina	Nezmožnost dobave zemeljskega plina kupcem	Sklepanje nekratkoročnih nabavnih pogodb, uporaba skladišč, usklajevanje z operaterji transportnih poti glede remontov ali drugih del, razpršitev nabavnega portfelja	srednje

Komercialna tveganja so skoraj v celoti soodvisna skozi celotno nabavno-prodajno verigo, zato je ključno, da jih skupina večinoma pogodbeno nevtralizira in ustrezno obvladuje.

Najpomembnejša komercialna tveganja, ki jim je skupina izpostavljena, so vezana na uspešnost pri sklenitvi novih pogodb s kupci, katerih pogodbe potečejo v prihodnjem obdobju, širjenje poslovanja v regiji in drugje, stopnjevanje pritiskov kupcev na cenovne in druge pogoje, zaostrovanje konkurence, odstopanja zunanjih temperatur od večletnih povprečij, cene substitutov, povečano uporabo obnovljivih virov energije in učinkovite rabe energije, doseganje minimalnih količin v nekratkoročnih nabavnih pogodbah, novo zakonodajo ter strah pred ponovnim pešanjem gospodarske rasti, predvsem v luči trenutnih zdravstvenih razmer v svetu, visoke inflacije ter napovedi glede dviga obrestnih mer svetovnih centralnih bank.

Pod vplivom zunanjega poslovnega okolja vse več kupcev išče najbolj konkurenčne dobavne pogoje in prehaja med različnimi dobavitelji. Ob tem pričakujejo tudi maksimalno količinsko in drugo fleksibilnost kupoprodajnih pogojev za zemeljski plin, raznovrstnost prodajnih produktov in s tem povezanih storitev, s čimer se tveganja dobavitelja povečujejo. Prihaja do močnih pritiskov na ceno zemeljskega plina, ki je najpomembnejši element za izbor dobavitelja. Poleg tega sta zelo pomembna dejavnika ustrezen plačilni rok in količinska fleksibilnost. Cene na trgu se oblikujejo na cenovnih ravneh, odvisnih od gibanja cen na trgovalnih vozliščih. Morebitni časovni zamiki med časom dejanske prodaje in nabave zemeljskega plina ter raznovrstnost nabavnih in prodajnih produktov povzročajo določena tveganja, saj se posamezni elementi cene in tržne razmere lahko dinamično spreminjajo. Zaradi nizkih marž pri prodaji zemeljskega plina je treba vse več pozornosti namenjati spremljanju bonitet kupcev in pridobivanju instrumentov zavarovanj.

Vsa komercialna tveganja pri prodaji zemeljskega plina so v največji možni meri zaščiteni z usklajevanjem nabavnih in prodajnih pogodb oziroma pogojev ter z uporabo skladišč. Kreditna tveganja skupina obvladuje z rednim spremljanjem zapadlih terjatev in zavarovanjem blagovnih terjatev pri ustrezni instituciji. Pri kupcih, ki jih ocenjujemo kot bolj rizične ali pri katerih je izpostavljenost večja, uporabljamo tudi druge instrumente zavarovanj, in sicer v obliki predplačil, bančnih garancij, depozitov, poroštev matičnih podjetij ali z zastavo sredstev v zavarovanje (zalog, terjatev). Modeli in postopki obvladovanja komercialnih tveganj pri prodaji zemeljskega plina so se v letu 2021 sproti dopolnjevali in prilagajali spremembam tržnih razmer, med drugim s ponudbo odjemalcem prilagojenih produktov zemeljskega plina in povezanih storitev.

Skupina Geoplin se na spremenjene tržne razmere in stopnjevanje konkurence odziva z optimizacijo nabavnih, transportnih in prodajnih pogodb, uvajanjem odjemalcem prilagojenih produktov zemeljskega plina in s ponudbo celovitih energetske rešitev. S ponudbo novih prodajnih produktov in storitev bo skupina Geoplin v tudi prihodnjem obdobju skušala doseči čim višjo raven zadržanja obstoječih kupcev.

Z razvojem dejavnosti energetskih storitev se v poslovanju pojavljajo nova tehnična in finančna tveganja, povezana z ustreznim delovanjem SPTE- in drugih naprav ter z zagotavljanjem njihove ekonomike. Pravilnost delovanja in morebitne okvare so zavarovane z ustreznimi vzdrževalnimi pogodbami in pri zavarovalnici. Doseganje zahtevanih obratovalnih ur in posledično ustrezne

ekonomike je deloma povezano z ustreznim tehničnim delovanjem in zagotavljanjem primernih vhodnih parametrov. Največjo negotovost predstavlja subvencijska shema, zlasti z vidika višine dodeljenih obratovalnih podpor in novih razpisov, pa tudi z vidika dolgoročne vzdržnosti njenega financiranja.

Doseganje prihrankov energije pri odjemalcih predstavlja finančno tveganje, povezano z višino specifičnega stroška prihranka na megavatno uro. V ta namen sta potrebni intenzivna prisotnost pri odjemalcih in prepoznavanje ustreznih projektov oziroma možnost sovlaganja v projekte. V primeru nedoseganja zahtevanih prihrankov je obveza dobaviteljev, da za zahtevane prihranke plačajo visoko ceno Eko sklada.

Potencialno veliko tveganje na slovenskem trgu predstavlja morebitna odločitev posameznih distributerjev, da začnejo sami trgovati z zemeljskim plinom. V primeru uresničitve takega scenarija bo morala družba Geoplin okrepiti dejavnosti prodaje manjšim poslovnim odjemalcem.

Zaradi vse močnejše konkurence na trgu zemeljskega plina v Sloveniji in omejenih možnosti nadaljnje rasti prodaje na tem trgu so se povečale aktivnosti prodaje zemeljskega plina na trgih zunaj Slovenije. Tukaj so možnosti za širitev poslovanja precej večje, hkrati pa nastopijo dodatna tveganja, ki jih moramo skozi proces delovanja zamejiti. Pri tem so zelo pomembna zlasti kreditna, operativna in zakonodajna tveganja. Zato v teh primerih tesno sodelujemo z zavarovalnicami, bankami in poslovnimi partnerji v tujini.

Ob sedanjih razmerah na trgu je zemeljski plin konkurenčen alternativnim gorivom. Zaradi tehnoloških in okoljevarstvenih omejitev je tudi vse manjša možnost, da bi nekateri večji industrijski kupci ta vir energije nadomestili z lahkim kurilnim oljem. Cene zemeljskega plina v gospodinjstvem segmentu so dolgoročno nižje od cen kurilnega olja, zato primerjalno pozitivno vplivajo na porabo. Zakonodajni okvir, ki za novogradnje zahteva četrtinsko energetske oskrbo iz obnovljivih virov energije in povečevanje energetske učinkovitosti obstoječih zgradb, ima nasprotno negativni učinek. S tem in s sorazmerno visokimi cenami fosilnih goriv se povečuje zanimanje za uporabo drugih kuriv v široki potrošnji, zlasti lesa in subvencioniranih goriv, kot je biomasa, in/ali toplotnih črpalk. Tvrstna uporaba je v mestih z urejeno distribucijo zemeljskega plina za zdaj manjšega obsega in je omejena predvsem na področja brez zemeljskega plina, zato ne pomeni posebne nevarnosti za dejavnosti družbe Geoplin.

Zakonska zahteva po zagotavljanju zanesljive oskrbe posebnim odjemalcem v sedanji obliki ne pomeni večjega tveganja. Tveganja, ki izvirajo iz morebitnih remontov, gradnje ali drugih posegov na slovenskem prenosnem plinovodnem sistemu, so minimizirana z vnaprejšnjim usklajevanjem aktivnosti. Neodvisni operater skrbi za takojšnjo odzivnost in odpravo morebitnih nepravilnosti na slovenskem prenosnem sistemu, tako da je vpliv izrednih dogodkov minimiziran.

Skupina Geoplin kupuje zemeljski plin na podlagi nekratkoročnih pogodb in drugih pogodb, ki zajemajo zlasti sprotne nabave zemeljskega plina na evropskih plinskih vozliščih. Tveganja glede zanesljivosti dobav zemeljskega plina po nekratkoročnih pogodbah do slovenske meje in naprej do Hrvaške so zaradi narave nekratkoročnih pogodb nizka ter so vezana predvsem na razpoložljivost

transportnih poti do slovenske meje. Dobava zemeljskega plina na Hrvaško je dodatno razpršena, saj lahko na ta trg dobavimo zemeljski plin tudi prek Madžarske in po novem tudi z uporabo terminala LNG na Krku.

Glede na trenutne razmere v Ukrajini je povečano tveganje dobave zemeljskega plina iz Ruske federacije, ker lahko zaradi prisotnih geopolitičnih konfliktov pride do začasnih ali stalnih motenj pri transportu zemeljskega plina v Evropo. Skupina obvladuje tveganja, povezana z dobavo zemeljskega plina, z izrabo fleksibilnosti zakupljenih plinskih skladišč in transportnih poti, z načrtno diverzifikacijo nabavnega portfelja in tudi s sklepanjem dodatnih opsijskih [back-up] pogodb za nabavo zemeljskega plina. Za ščitenje portfelja na Hrvaškem ima skupina angažirana tudi skladišča zemeljskega plina v tej državi [poleg skladišč v Avstriji].

Tveganja, povezana z dobavo zemeljskega plina, kupljenega na podlagi kratkoročnih pogodb na plinskem vozlišču Baumgarten oziroma virtualni točki VTP Avstrija ali na Madžarski virtualni točki MGP, so vezana na likvidnost in delovanje obeh trgov. Likvidnost obeh vozlišč je v normalnih razmerah zadostna za potrebe skupine Geoplina, kljub temu pa so zdaj tveganja višja, saj je avstrijsko vozlišče večinoma odvisno od dobav zemeljskega plina iz Ruske federacije in manj od drugih nabavnih virov. Skupina Geoplina ima vzpostavljene poslovne stike z največjimi evropskimi trgovci z zemeljskim plinom, kar je temelj za ustrezno diverzifikacijo nabavnih virov do določene meje.

Poleg količinskih tveganj so pri izvajanju nabavno-prodajnih aktivnosti prisotna tudi cenovna tveganja, ki jih skupina Geoplina upravlja z vključitvijo enakih mehanizmov spreminjanja cen v nabavne in tudi prodajne pogodbe oziroma z zaklepanjem nabavnih cen.

1. 8. 3. FINANČNA TVEGANJA

Področje tveganj	Opis tveganj	Obvladovanje tveganj	Vpliv tveganj
Likvidnost	Možnost pomanjkanja likvidnih sredstev za pokrivanje poslovnih in finančnih obveznosti	Načrtovanje in usklajevanje denarnega toka, dnevno upravljanje terjatev, razpršenost naložb, odprte kreditne linije za kratkoročno likvidnost	povišano
Kreditno tveganje	Tveganja neplačila kupcev	Dnevna spremljava plačilne discipline kupcev, postopanje skladno z internimi pravilniki, preverjanje bonitet kupcev, določanje limitov kupcev in poslovnih partnerjev, uporaba različnih orodij za zavarovanje kreditnega tveganja [zavarovanja pri zavarovalnici, depoziti, izvršnice, zaloge itd.]	povišano
Obrestno tveganje	Zvišanje obrestnih mer	Majhen delež finančnih dolgov	majhno
Tečajna tveganja	Neugodno gibanje deviznih tečajev	Majhen delež transakcij v tujih valutah, uporaba izvedenih finančnih instrumentov za ščitenje [forwards]	majhno
Cenovna tveganja – trgovanje z zemeljskim plinom	Možnost realizacije finančne izgube s trgovanjem z zemeljskim plinom	Dnevna spremljava odprtih pozicij iz trgovanja, natančno določena pravila glede trgovanja, zajeta v internih pravilnikih	povišano

Finančna tveganja vključujejo zlasti tveganja sprememb cen, plačilno-sposobnostna tveganja, kreditna in obrestna tveganja ter valutna tveganja.

Ukrepi za ugotavljanje, spremljanje in zmanjševanje finančnih tveganj zajemajo tudi optimizacijo poslovanja in obsegajo ukrepe, kot so načrtovanje in usklajevanje denarnega toka, konservativni pristop pri naložbenju (prednost razpršenosti pred donosnostjo), dnevno upravljanje terjatev do kupcev, preverjanje bonitete kupcev, optimiziranje stroškov finančnih storitev, pravočasno poravnavanje obveznosti in zavarovanje pred tečajnim tveganjem.

Cenovna tveganja skupina stalno prepoznava in spremlja ter ustrezno ščiti z optimizacijo nabavno-prodajnega portfelja. Kljub temu se pri tako visokih nihanjih cen zemeljskega plina, kot so bila v letu 2021 in kot se kažejo za leto 2022, stopnja tveganja precej poveča.

Valutna tveganja so v skupini manj pomembna, saj večina poslovanja poteka v evrih. Posle v drugih valutah skupina načrtuje in ščiti s pomočjo izvedenih finančnih instrumentov.

Plačilno-sposobnostna tveganja se uravnavajo z načrtovanjem in vodenjem denarnega toka. Skupina ima tudi sklenjene kreditne linije, ki omogočajo zagotavljanje dodatnih likvidnostnih sredstev,

če je to potrebno. Tveganja na likvidnost so zdaj povišana, saj je pri trenutnih cenovnih ravneh zemeljskega plina potrebnih precej več denarnih sredstev za financiranje obratnega kapitala skupine. Poleg tega bi bilo v primeru prekinitve dobav zemeljskega plina iz Ruske federacije ali finančnih težav katerega izmed naših partnerjev OTC treba vložiti veliko finančnih sredstev za financiranje nakupa nadomestnega zemeljskega plina.

Kratkoročni presežki denarnih sredstev so plasirani kratkoročno, skladno z dinamiko prodaje, nabave in oblikovanjem zalog. Kot del skupine Petrol upravljamo likvidnost predvsem s pomočjo združevanja denarnih sredstev [angl. cash-pooling] znotraj skupine Petrol.

Plačilno-sposobnostno tveganje na strani kupcev pomeni določeno tveganje zaradi zamikov pri plačevanju kot posledice slabe likvidnosti pri nekaterih kupcih, ki zmorejo le postopno poravnati svoje obveznosti. Plačilna disciplina kupcev se spremlja dnevno. Skladno z internimi pravilniki se preverja boniteta kupcev, v primeru zamud pri plačevanju pa se zahtevajo dodatna jamstva in izvaja skrajni ukrep prekinitve dobave. Poleg tega se skupina na ta tveganja odzove s sklenitvijo ustreznega zavarovanja blagovnih terjatev.

V trenutni geopolitični situaciji je veliko večji poudarek na nabavni strani, kjer je zelo pomembno finančno stanje naših partnerjev OTC. V primeru težav na njihovi strani imamo v skupini tveganja izgub pri kritni nabavi zemeljskega plina na prostem trgu. Tukaj tveganja zamejujemo tako, da poslujemo večinoma le z največjimi naftnimi družbami, ki imajo dobre kreditne bonitete. Kljub temu ima lahko vpeljava embarga na ruski zemeljski plin drastične posledice na celoten evropski energetski sektor.

Skupina ima minimalen obseg finančnih dolgov, zato je obrestnemu tveganju na strani obveznosti izpostavljena v omejenem obsegu. Pričakujemo, da se bo trend zniževanja obrestnih mer nadaljeval, kar vpliva na realizacijo donosov v segmentu kratkoročnih depozitov.

1. 8. 4. KADROVSKA TVEGANJA

Področje tveganj	Opis tveganj	Obvladovanje tveganj	Vpliv tveganj
Kadrovska tveganja	Odhod ključnih kadrov, pomanjkanje strokovno usposobljenega kadra, majhno število zaposlenih, prehod kadrov h konkurenci	Zagotavljanje in spodbujanje zaposlenih k izobraževanju in usposabljanju, notranje komuniciranje, obveščanje zaposlenih, nagrajevanje, redni četrtletni in letni razgovori	srednje

Zaradi majhnega števila zaposlenih in potrebnih specifičnih znanj je skupina izpostavljena tudi kadrovskim tveganjem. Ta tveganja so povezana zlasti z morebitno izgubo ključnih kadrov in pomanjkanjem specifičnih strokovnih znanj pri novozaposlenih. S krepitvijo konkurence na plinskem trgu raste povpraševanje po kadrih s specifičnimi znanji. Tveganje obvladujemo z zagotavljanjem ter spodbujanjem nenehnega izobraževanja in usposabljanja, z notranjim komuniciranjem in obveščanjem vseh zaposlenih ter izvajanjem sistema četrletnih in letnih razgovorov. Varnost in zdravje zaposlenih stalno spremljamo z zdravstvenimi pregledi zaposlenih in nadziranjem delovnega okolja.

1. 8. 5. SISTEMSKA IN OPERATIVNA TVEGANJA

Področje tveganj	Opis tveganj	Obvladovanje tveganj	Vpliv tveganj
IKT-infrastruktura	Zastarela infrastruktura IKT, vdor tretje osebe v naš sistem IT, motnje v delovanju infrastrukture IKT, neustrezen sistem spremljave poslovanja	Redna spremljava in nadzor nad sistemom IKT, uporaba sodobne programske in tehnične opreme, redni tehnični in varnostni pregledi, nadgradnje obstoječe programske opreme, vpeljava nove programske opreme za boljšo sledljivost poslovanja, sodelovanje z zunanjimi izvajalci	povišano
Operativna tveganja	Napake, ki nastanejo zaradi notranjih procesov, ljudi, organizacije ali zunanjih dogodkov	Pravilniki, ki določajo postopek posameznega procesa, izobraževanje in usposabljanje zaposlenih, preverjanje poslov in vpisov v sistem na več ravneh	zmerno

1. 9. TRAJNOSTNI RAZVOJ

Zaradi narave poslovanja sta na področju trajnostnega razvoja skupine Geoplin v ospredju zlasti ravnanje z okoljem in družbeno odgovorno poslovanje. Med ključnimi poudarki trajnostnega razvoja skupine je spodbujanje uporabe zemeljskega plina kot ekološko najsprejemljivejšega fosilnega energenta in s tem zmanjševanja obremenitve naravnega okolja.

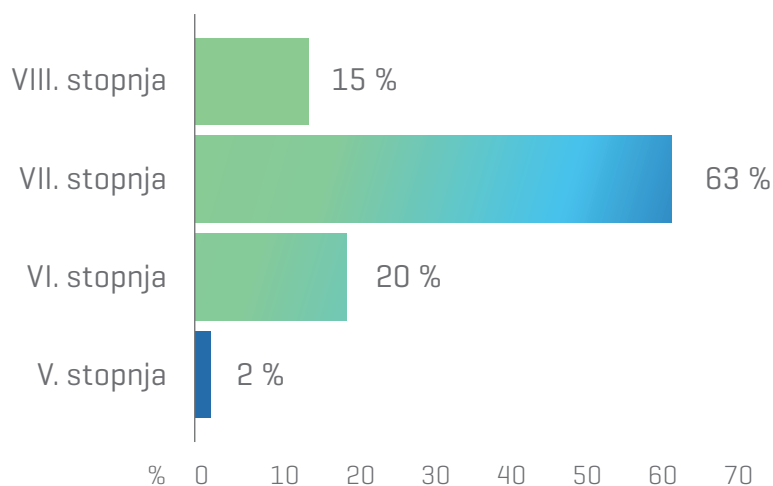
Cilj skupine Geoplin na področju kakovosti in družbeno odgovornega delovanja je upoštevati interese vseh deležnikov, s katerimi se skupina pri poslovanju srečuje, kot so lastniki, poslovni partnerji, zaposleni, strokovna javnost, mediji, okolje in lokalne skupnosti. Skupina Geoplin s skrbnim poslovanjem, z zanesljivo oskrbo z zemeljskim plinom in družbeno odgovornim ravnanjem ustvarja koristi ter prispeva k večji kakovosti širšega okolja. Dejavnosti na področju kakovosti poslovanja so usmerjene v izboljšave poslovnih procesov in zmanjševanje vplivov na okolje ob upoštevanju načel okoljske politike skupine.

1. 9. 1. ZAPOSLENI

Na dan 31. 12. 2021 je skupina Geoplin zaposlovala 45 delavcev. Skupina zaposluje visoko strokovno izobražen in usposobljen kader s specifičnimi znanji, ki jih narekuje dejavnost skupine, ter vsako leto z izobraževanji dviguje raven strokovnosti.

V skupini si prizadevamo zaposlenim zagotavljati čim boljše delovne pogoje, za kar imamo tudi izdelano oceno tveganja posameznega delovnega mesta. V skupini redno pregledujemo sredstva za delo in delovno okolje z upoštevanjem tveganj za nastanek nezgod in zdravstvenih okvar. K ozaveščanju pripomorejo obnovitvena teoretična in praktična usposabljanja za varno delo ter redni preventivni in obdobjni zdravniški pregledi za zaposlene.

Struktura zaposlenih po izobrazbi



Izobrazbena struktura je zelo visoka, saj prevladuje univerzitetno izobražen kader. Konec leta 2021 je imelo kar 98 % zaposlenih najmanj višješolsko stopnjo izobrazbe. Delež žensk med zaposlenimi konec leta 2021 je znašal 43 %.

Skupina Geoplina izvaja politiko raznolikosti, tj. ustvarja sistem pravil za zagotavljanje enakih možnosti na podlagi naslednjih izhodišč: izvajanje zakonodaje [upoštevanje zakonskih predpisov na področju zaščite človekovih pravic in delovne zakonodaje], izpolnjevanje etičnih meril, kot sta poštenost in pravičnost, ter uresničevanje ciljev raznolikosti, kot so vlaganje v zaposlene in enake možnosti, preprečevanje diskriminacije, prilagajanje demografskim spremembam ter maksimiranje potencialov in promoviranje raznolikosti, ki prispevajo k individualnemu in tudi organizacijskemu uspehu.

Zaradi aktualne epidemiološke situacije – širjenja koronavirusa in s tem povezanim varovanjem zdravja zaposlenih ter z namenom zagotoviti nemoteno poslovanje skupine je v letu 2021 večino časa delo potekalo v izmenah na domu. Zaposlenim je bilo omogočeno uspešno delo na domu z zagotovitvijo računalniške opreme IKT in ureditvijo varnega daljinskega dostopa. Na delovnem mestu v pisarni je skupina vseskozi prilagajala in zagotavljala varno delo, upoštevajoč vse ukrepe, ki so jih narekovala zakonodaja in priporočila NIJZ.

1. 9. 2. OKOLJSKO DELOVANJE

Skupina Geoplin se zaveda, da je ravnanje z okoljem neprekinjen proces, ki zahteva nenehno prilagajanje novim zakonskim zahtevam in spremembam v okolju. Cilji okoljske politike skupine so usmerjeni predvsem v zmanjševanje vplivov na okolje, kar vključuje zmanjševanje izpustov v ozračje, ravnanje z odpadki, varčnejšo rabo vode in druge specifične okoljske vidike. V letu 2021 je skupina poudarjala prednosti zemeljskega plina kot okolju prijaznega energenta tudi v okviru korporativnega komuniciranja.

Zemeljski plin je okolju prijazen energent. Predstavlja zeleno energijo in najčistejše fosilno gorivo, saj pri zgorevanju proizvaja bistveno manjše izpuste CO₂ kot druga fosilna goriva, s tem pa prispeva k manjšim izpustom toplogrednih plinov v ozračje. Zemeljski plin ima pred drugimi fosilnimi gorivi vrsto okoljevarstvenih prednosti:

- vsebuje manj nečistoč, kot so žveplo, dušik in prašni delci; metan, ki je glavna sestavina zemeljskega plina, je ogljikovodik z najmanjšo vsebnostjo ogljika; tako se pri zgorevanju zemeljskega plina sprošča 25 % manj izpustov CO₂ kot pri zgorevanju kurilnega olja in približno 45 % manj izpustov kot pri zgorevanju premoga;
- se okolju prijazno prenaša po podzemnih plinovodih;
- njegova proizvodnja ne zahteva kompleksnega procesa rafiniranja.

S širitvijo energetske dejavnosti skupina podpira učinkovito rabo energije in uporabo obnovljivih virov energije ter se zaveda njihovih prednosti za uporabnike energije in okolje. Zaveda se pomena trajnostne rabe energije ter spodbuja ukrepe za zagotavljanje prihrankov energije in povečanje energetske učinkovitosti, zlasti pri končnih odjemalcih zemeljskega plina. Skladno s svojim poslanstvom je skupina razvila širok nabor energetske storitev, ki partnerjem omogočajo spremljanje, poročanje in analiziranje trendov s področja porabe energije, načrtovanje organizacijskih in investicijskih ukrepov za zmanjšanje rabe energije ter izvedbo in financiranje ustreznih projektov.

1. 9. 3. DRUŽBENO KORISTNO DELOVANJE

Na področju trajnostnega razvoja in družbene odgovornosti je bilo delovanje skupine Geoplin usmerjeno v krepitev pozitivne prepoznavnosti skupine Geoplin v Sloveniji in regiji ter uresničevanje tradicionalne zaveze skupine Geoplin, da prispeva k razvoju in dobrobiti lokalnega okolja.

V skladu s sprejetim letnim komunikacijskim načrtom skupina Geoplin pri načrtovanju sponzorstev in donatorstva zasleduje načelo uravnoveženosti in zadostne razpršenosti na način, da podpira različne športne prireditve, profesionalne športnike, kulturne in umetniške dogodke ter strokovne konference. Izbor sponzorirancev in prejemnikov donacij se opravlja glede na medijsko pokritje, doseganje vrhunskih rezultatov, dogodke, pri katerih je v ospredju izmenjava znanj na energetskem in še zlasti na plinskem področju, medtem ko je pri humanitarnih prispevkih izbor odvisen od trenutno aktualnih potreb ljudi in okolja.

1. 10. POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Po koncu poročevalskega obdobja skupina Geoplin z zaskrbljenostjo spremlja dogajanje v Ukrajini, saj bi to lahko vplivalo tudi na dobavo zemeljskega plina iz Ruske federacije v EU. V danem trenutku dobave iz Ruske federacije potekajo nemoteno in skladno s pogodbenimi obveznostmi, medtem ko se cene na borzi odzivajo glede na ponudbo in povpraševanje. So pa dogodki ponovno izpostavili odvisnost EU od ruskega plina in obnovili pozive k zmanjšanju te odvisnosti. Skupina Geoplin se bo v vsakem pogledu trudila zagotoviti nemoteno dobavo zemeljskega plina kupcem.

Skupina Geoplin v Ruski federaciji, Ukrajini in Belorusiji nima svojih podjetij ali predstavništev. Delež prihodkov od prodaje, ki jih je družba v letu 2021 ustvarila na teh trgih, znaša 8,5 %. Delež neposredne nabave v nabavni vrednosti prodanega blaga, ki ga je družba v letu 2021 kupila na teh trgih, predstavlja 22,6 %, obstaja pa tudi pomembna posredna odvisnost od teh držav prek mednarodnega tržišča.

Ob pripravi letnega poročila smo z analizo vplivov razmer v Rusiji in Ukrajini na naše poslovanje glede na trenutno sprejete ukrepe ocenili, da poznane razmere ne vplivajo na izpolnjevanje načrta skupine Geoplin za leto 2022.

Na podlagi trenutno znanih podatkov in doseženih rezultatov v letu 2021 v skupini v letu 2022 ne pričakujemo, da bi dogodki in okoliščine pomembno vplivali na poslovanje in obstoj skupine, na sredstva in obveznosti, predstavljene v izkazu finančnega položaja na datum poročanja.



Povzetek konsolidiranih računovodskih izkazov zajema povzetek informacij iz računovodskega dela revidiranega konsolidiranega letnega poročila skupine Geoplin, ki ga je uprava odobrila dne 24. 5. 2022. Revidirano konsolidirano letno poročilo skupine Geoplin je dostopno na sedežu skupine Geoplin.

2.1. KONSOLIDIRANI IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

Konsolidirani izkaz finančnega položaja skupine Geoplin na dan 31. 12.

v EUR

Pojasnila	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020 – popravljeno	Stanje 31. 12. 2019
SREDSTVA	301.784.906	224.032.014	201.746.076
A NEKRATKOROČNA SREDSTVA	37.770.074	42.127.845	59.695.542
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA	941.516	884.688	848.064
Premoženjske pravice	220.224	218.181	302.454
Neopredmetena sredstva v pridobivanju	721.292	666.507	545.610
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	2.975.476	3.560.215	4.163.750
Zemljišča	600.701	600.701	600.701
Zgradbe	675.783	843.322	1.015.133
Proizvajalna in druga oprema	1.520.440	1.900.599	2.295.463
Pravica do uporabe opreme v najemu	93.226	163.982	235.682
Investicije v teku	85.327	51.611	16.771
III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE	2.421.189	0	0
IV. NEKRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	29.918.591	35.838.409	53.025.374
Naložbe v pridružene družbe	3.676.280	3.160.631	3.160.631
Druge nekratkoročne finančne naložbe	26.242.311	32.677.778	49.864.743
V. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	1.513.302	1.844.533	1.658.354
B KRATKOROČNA SREDSTVA	264.014.831	181.904.169	142.050.534
I. ZALOGE	30.349.922	51.020.714	20.670.941
Trgovsko blago	18.370.299	28.578.972	17.085.766
Predujmi za zaloge	11.979.623	22.441.742	3.585.175
II. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	80.348.568	28.824.978	8.976.046
Dana posojila	66.133.355	1.958.030	8.972.730
Druge kratkoročne finančne naložbe	14.215.213	26.866.948	3.316
III. POSLOVNE TERJATVE	145.561.170	95.409.357	110.604.054
Terjatve do kupcev	136.360.728	68.413.709	64.725.613
Terjatev za davek od dohodka	1.064.763	0	6.704
Druge kratkoročna sredstva	8.135.680	26.995.648	45.871.738
IV. DENAR IN DENARNI USTREZNIKI	7.755.170	6.649.120	1.799.493

Pojasnila so del konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

v EUR

Pojasnila	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020 – popravljeno	Stanje 31. 12. 2019
KAPITAL IN OBVEZNOSTI	301.784.906	224.032.014	201.746.076
A KAPITAL	159.567.230	141.328.258	127.421.305
I. Vpoklicani kapital	29.583.473	29.583.473	29.583.473
II. Kapitalske rezerve	75.010.673	75.010.673	75.010.673
III. Rezerve iz dobička	20.036.697	20.036.697	12.643.897
IV. Prevedbeni popravek kapitala	165.477	92.215	89.330
V. Rezerve za pošteno vrednost	1.978.103	1.160.999	1.404.809
VI. Preneseni čisti poslovni izid	14.155.186	0	0
VII. Čisti poslovni izid obdobja	18.637.621	15.444.201	8.689.123
Skupaj nekratkoročne in kratkoročne obveznosti	142.217.676	82.703.756	74.324.771
B NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI	11.038.391	12.580.605	16.064.076
I. REZERVACIJE 2.8.5	10.929.014	12.418.545	15.831.375
Rezervacije za odpravnine	76.744	48.106	48.106
Rezervacije za jubilejne nagrade	32.240	22.091	23.870
Druge rezervacije	10.820.030	12.348.348	15.759.399
II. NEKRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	28.951	41.443	71.953
III. NEKRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	80.426	120.617	160.748
C KRATKOROČNE OBVEZNOSTI 2.8.6	131.179.285	70.123.151	58.260.695
I. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	1.546	15.041.656	1.546
II. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	131.177.739	55.081.494	58.259.149
Obveznost do dobaviteljev	118.460.227	40.748.261	46.165.536
Obveznost za davek od dohodka	103.230	2.429.622	1.607.061
Obveznosti iz pogodb	177.303	4.321.891	464.220
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	12.436.980	7.581.720	10.022.331

Pojasnila so del konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

2. 2. KONSOLIDIRANI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Konsolidirani izkaz poslovnega izida skupine Geoplin za poslovno leto od 1. 1. do 31. 12.

v EUR

	2021	2020 – popravljeno
1. PRIHODKI OD PRODAJE	756.140.905	390.158.716
2. NABAVNA VREDNOST PRODANEGA BLAGA	726.039.664	365.984.593
Stroški materiala in storitev	4.513.486	8.353.359
Stroški dela	3.130.785	3.021.832
Amortizacija	865.712	849.090
Drugi stroški	262.949	206.288
3. STROŠKI IZ POSLOVANJA	8.772.931	12.431.080
Drugi prihodki	2.038.816	3.722.944
Drugi odhodki	8.257.601	71.319
Oslabitev terjatev	29.160	2.094.336
4. POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	15.080.365	13.300.331
Finančni prihodki	8.104.092	6.203.650
<i>Iz naslova prevrednotenja naložbe v pridruženo družbo</i>	<i>515.649</i>	<i>0</i>
Finančni odhodki	329.326	543.329
5. FINANČNI REZULTAT	7.773.725	5.660.321
6. POSLOVNI IZID PRED DAVKI	22.855.132	18.960.652
Obračunani davek	4.083.841	3.645.439
Odloženi davki	133.670	-128.989
7. DAVEK OD DOBIČKA IN ODLOŽENI DAVEK	4.217.511	3.516.450
8. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	18.637.621	15.444.201
Čisti poslovni izid poslovnega leta, ki pripada: <i>lastnikom obvladujoče družbe</i>	<i>18.637.621</i>	<i>15.444.201</i>

Pojasnila so del konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

2.3. KONSOLIDIRANI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

Konsolidirani izkaz drugega vseobseg. donosa skupine Geoplin za poslovno leto od 1. 1. do 31. 12.

	v EUR	
	2021	2020 - popravljeno
1. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	18.637.621	15.444.201
2. POSTAVKE, KI BODO POZNEJE PRERAZVRŠČENE V POSLOVNI IZID	842.232	-243.810
Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vred.	1.039.793	-301.000
Sprememba odloženih davkov	-197.561	57.190
3. POSTAVKE, KI NE BODO POZNEJE PRERAZVRŠČENE V POSLOVNI IZID	48.133	2.886
Nerealizirani aktuarski dobički in izgube	-25.129	0
Sprememba prevedbenega popravka kapitala	73.262	2.886
Celotni vseobsegajoči donos obračun. obdobja	19.527.986	15.203.276
Od tega:		
<i>lastniki kapitala neobvladujoče družbe (skupina Geoplin)</i>	19.454.724	15.200.391

Pojasnila so del konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

2. 4. KONSOLIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV

Konsolidirani izkaz denarnih tokov skupine Geoplin za poslovni leti 2021 in 2020

v EUR

	2021	2020 - popravljeno
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a. Čisti poslovni izid	18.637.621	15.444.201
b. Prilagoditve za:	10.754.952	2.807.966
davek od dobička	4.083.841	3.645.439
amortizacijo (+)	794.915	778.334
prevrednotovalne poslovne prihodke	-20.264	-168.159
prevrednotovalne poslovne odhodke	0	279
finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz posl. terjatev	-1.006.596	-429.051
finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz posl. obveznosti	31.387	39.949
druge prilagoditve prihodkov in odhodkov	6.871.669	-1.058.825
c. Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk izkaza finančnega položaja	47.325.128	-51.255.952
Začetne manj končne poslovne terjatve	-60.152.949	11.566.877
Začetni manj končni kratkoročno odloženi stroški	11.065.899	7.631.726
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	331.231	-186.179
Začetne manj končne zaloge	12.406.594	-30.349.772
Končni manj začetni poslovni dolgovi	74.758.303	-4.381.905
Končni manj začetni vnaprej vračunani stroški in rezervacije	3.365.729	-5.853.442
Izdatki za davek od dohodka	-7.475.336	-2.816.313
Spremembe finančnih terjatev	13.025.657	-26.866.944
č. Pozitivni/negativni denarni tok pri poslovanju (a + b + c)	76.717.701	-33.003.786
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a. Prejemki pri investiranju	164.597.089	56.154.025
Prejemki od dobljenih deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	110.000	110.000
Prejemki od dobljenih obresti	203.136	313.809
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	10.450	7.545
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	164.273.503	55.722.672
b. Izdatki pri investiranju	-223.840.740	-32.017.502
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-148.809	-72.169
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.626.017	-88.761
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-221.065.914	-31.856.573
c. Pozitivni denarni tok pri investiranju (a + b)	-59.243.651	24.136.522

C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a. Prejemki pri financiranju	79.620.238	57.064.163
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	79.620.238	57.064.163
b. Izdatki pri financiranju	-95.988.238	-43.347.273
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-31.072	-39.949
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	-1.290.060	-1.290.060
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-94.647.011	-42.001.805
Izdatki za odplačila glavnice najemov	-20.095	-15.458
c. Negativni denarni tok pri financiranju (a + b)	-16.368.000	13.716.890
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	7.755.170	6.649.120
x. Denarni izid v obdobju (seštevek pribitkov Ač, Bc in Cc)	1.106.050	4.849.627
y. Začetno stanje denarnih sredstev	6.649.120	1.799.493

Pojasnila so del konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

2.5. KONSOLIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Konsolidirani izkaz gibanja kapitala skupine Geoplin za leto 2021

v EUR	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička druge	Prevedbeni popravki kapitala	Rezerve zaradi vred. po pošt. vred.	Prenes. čisti poslov. izid	Čisti poslov. izid obdobja	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja – popravljeno	29.583.473	75.010.673	20.036.697	92.215	1.160.999	0	15.444.201	141.328.258
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja – popravljeno	29.583.473	75.010.673	20.036.697	92.215	1.160.999	15.444.201	0	141.328.258
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki						-1.290.060		-1.290.060
a. Izplačilo udeležbe v dobičku						-1.290.060		-1.290.060
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja				73.262	817.104		18.637.621	19.527.987
a. Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							18.637.621	18.637.621
b. Sprem. revaloriz. rezerv iz prevrednotenja								
c. Sprem. rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošt. vrednosti					817.104			817.104
d. Sprememba prevedbene-ga popravka kapitala				73.262				73.262
B.3. Spremembe v kapitalu						1.045		1.045
a. Razpor. č. dob. primer. poroč. obdobja na dr. sest. kap.						1.045		1.045
C. Končno stanje v obdobju	29.583.473	75.010.673	20.036.697	165.477	1.978.103	14.155.186	18.637.621	159.567.230

Pojasnila so del konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

Konsolidirani izkaz gibanja kapitala skupine Geoplina za leto 2020 [popravljen]

v EUR	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička druge	Prevedbeni popravki kapitala	Rezerve zaradi vred. po pošt. vred.	Prenes. čisti poslov. izid	Čisti poslov. izid obdobja	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja	29.583.473	75.010.673	12.643.897	89.330	1.404.809	0	8.689.123	127.421.305
A.2. Začetno stanje poročevalskega obdobja	29.583.473	75.010.673	12.643.897	89.330	1.404.809	8.689.123	0	127.421.305
B.1. Spremembe lastniškega kapitala – transakcije z lastniki						-1.290.060		-1.290.060
a. Izplačilo udeležbe v dobičku						-1.290.060		-1.290.060
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja – popravljen				2.885	-243.810		15.444.201	15.203.276
a. Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja – popravljen							15.444.201	15.444.201
b. Spremembe rezerv iz prevrednotenja								
c. Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošt. vrednosti					-243.810			-243.810
d. Sprememba prevedbenega popravka kapitala				2.885				2.885
B.3. Spremembe v kapitalu			7.392.800			-7.399.062		-6.262
a. Razpor. č. dob. primer. poroč. obdobja na dr. sest. kap.			7.392.800			-7.399.062		-6.262
C. Končno stanje v obdobju – popravljen	29.583.473	75.010.673	20.036.697	92.215	1.160.999	0	15.444.201	141.328.258

Pojasnila so del konsolidiranih računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

2. 6. IZJAVA O SKLADNOSTI

2. 6. 1. IZJAVA O SKLADNOSTI

Uprava skupine Geoplin je konsolidirane računovodske izkaze odobrila na dan 24. 5. 2022.

Konsolidirani računovodski izkazi skupine Geoplin so pripravljani v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), ki jih je sprejela Evropska unija, s pojasnili, ki jih sprejema Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja in jih je sprejela tudi Evropska unija, ter v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah.

Pri pripravi sta upoštevani temeljni računovodski predpostavki, tj. upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in časovna neomejenost poslovanja. Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov temeljijo na razumljivosti, ustreznosti, zanesljivosti in primerljivosti.

Sprememba računovodskih usmeritev in popravek napake

Skupina Geoplin je na podlagi ponovnega ugotavljanja dejstev glede računovodskih postavk za leti 2020 in 2021 s strani pooblaščenih revizorjev in sklepa uprave, ki se nanaša na zaloge in pripoznavanje posameznih transakcij, izkazala prekvalifikacijo posameznih transakcij in jih pre-razporedila med finančne posle namesto kot prodajo trgovskega blaga. V računovodskih izkazih za leto 2021 je upoštevan popravek napake v računovodskih izkazih leta 2020 iz naslova preklasifikacije posameznih transakcij, kot to zahtevajo računovodski standardi, med finančne posle namesto kot prodajo trgovskega blaga.

Hkrati je na podlagi ugotovitev iz ponovnega ugotavljanja dejstev revizorjev in sklepa uprave spremenjena metoda vrednotenja porabe zaloge, kjer se zdaj pri izračunu upošteva povprečna nabavna cena zadnjega meseca (prej povprečna letna nabavna cena). Metoda se je v računovodskih izkazih upoštevala retrospektivno, zaradi česar so se popravili računovodski izkazi za leto 2020, medtem ko vpliva na računovodske izkaze za leto 2019 ni bilo.

Spodaj so razkriti učinki na konsolidirane računovodske izkaze leta 2020.

Popravek št. 1 (iz naslova prekvalifikacije transakcij)

V času revizije računovodskih izkazov za leto 2021 so se na izbranem vzorcu transakcij ponovno ugotavljala dejstva glede ustreznost njihovega pripoznavanja v računovodskih izkazih za leti 2020 in 2021, pri čemer se je določene transakcije prekvalificiralo med finančne posle. Iz navedenega razloga so bili pripoznani naslednji popravki:

- druge kratkoročne finančne naložbe so bile povečane v višini 26.866.944 EUR, na drugi strani zmanjšane zaloge;
- finančni prihodki so bili v letu 2020 povečani v višini 5.496.330 EUR;
- stroški storitev so bili v letu 2020 povečani za 4.880.591 EUR;
- stroški materiala so bili v letu 2020 povečani za 43.372 EUR.

Popravek št. 2 (iz naslova spremembe računovodske usmeritve):

Skupina Geoplin od svojega začetka delovanja za vrednotenje porabe zalog uporablja metodo letnega povprečenja zalog. Glede na dejstvo, da so bila v letih 2020 in 2021 zaznana večja nihanja cen zemeljskega plina, smo na podlagi ponovnega ugotavljanja dejstev in analize spremenili metodo vrednotenja porabe zalog in uvedli mesečno povprečenje zalog. Iz naslova tega popravka smo krepili zaloge za leto 2020 v višini 4.742.693 EUR. Z analizo je ugotovljeno, da za leto 2019, iz navedenega razloga, ni treba pripoznati nobenih popravkov. S popravkom, ki se nanaša na leto 2020, je takrat pripoznano prevrednotenje zalog za leto 2020 odpravljeno v višini 7.331.973 EUR.

Popravka sta vplivala na povečanje čistega poslovnega izida skupine Geoplin za poslovno leto 2020 z 11.958.321 EUR na 15.444.201 EUR (+ 3.485.881 EUR).

Spremenjen način pripoznavanja transakcij in sprememba računovodske usmeritve sta imela učinek na čisti poslovni izid za poslovno leto 2021, in sicer se je ta povečal s 16.611.201 EUR na 18.637.621 EUR (+ 2.026.420 EUR).

V nadaljevanju je prikazan učinek sprememb na postavke izkaza finančnega položaja, postavke izkaza poslovnega izida, postavke izkaza denarnih tokov, pošteno vrednost in kvantitativna razkritja merjenja poštene vrednosti za sredstva in obveznosti na dan 31. 12. 2020 ter kreditno tveganje in obvladovanje tveganja kapitala.

v EUR

	Pojasnila	31. 12. 2020	Prilagoditev	31. 12. 2020 – popravljeno
1 UČINEK NA IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA				
Zaloge	2.9.6.	80.800.277	-29.779.563	51.020.714
Druge kratkoročne finančne naložbe		4	+26.866.944	26.866.948
Druge kratkoročna sredstva		21.499.317	+5.496.330	26.995.648
Skupaj sredstva		221.448.303	+2.583.711	224.032.014
Čisti poslovni izid obdobja		11.958.321	+3.485.881	15.444.201
Obveznost za davek od dohodka		3.331.792	-902.170	2.429.622
Skupaj obveznosti		221.448.303	+2.583.713	224.032.014
2 UČINEK NA IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA				
Nabavna vrednost prodanega blaga		360.663.960	+5.320.633	365.984.593
Stroški materiala in storitev		3.429.396	+4.923.963	8.353.359
Drugi odhodki		7.403.293	-7.331.974	71.319
Finančni prihodki		707.320	+5.496.330	6.203.650
Obračunani davek		4.547.609	-902.170	3.645.439
Skupaj – čisti poslovni izid obračunskega obdobja		11.958.321	+3.485.881	15.444.201
3 UČINEK NA IZKAZ DENARNIH TOKOV				
Čisti poslovni izid		11.958.320	+3.485.881	15.444.201
Prilagoditve za davek od dobička		4.547.609	-902.170	3.645.439
Druge prilagoditve prihodkov in odhodkov		6.015.258	-7.331.973	-1.028.862
Začetne manj končne poslovne terjatve		5.631.635	+4.003.906	11.566.877
Začetni manj končni kratkoročno odloženi stroški		7.342.521	+289.203	7.631.726
Začetne manj končne zaloge		-60.129.336	+29.779.564	-30.349.772
Končni manj začetni dolgovi		134.616	-2.457.470	-2.322.854
Spremembe finančnih terjatev		0	-26.866.944	-26.866.944
Skupaj – denarni izid v obdobju		4.849.628	0	4.849.628

2. 6. 2. NA NOVO SPREJETI STANDARDI IN POJASNILA

Računovodske usmeritve, uporabljene pri pripravi računovodskih izkazov skupine, so enake kot pri pripravi računovodskih izkazov za predhodno poslovno leto. Izjema so na novo sprejeti oziroma spremenjeni standardi in pojasnila, ki so v veljavi za letna obdobja z začetkom 1. 1. 2021 ali pozneje in so predstavljeni v nadaljevanju.

Dopolnila standardov MSRP 10 Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige: Prodaja ali prispevek sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom

Dopolnila obravnavajo znano neskladje med zahtevami standarda MSRP 10 in tistimi iz standarda MRS 28 pri obravnavi prodaje ali prispevka sredstev med naložbenikom in njegovo pridruženo družbo ali skupnim podvigom. Glavna posledica dopolnil 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). Za transakcije s sredstvi, ki jih podjetje ne uporablja pri poslovanju, podjetje pripozna le del dobička ali izgube, tudi če se sredstva nahajajo v hčerinski družbi. Decembra 2015 je Odbor za mednarodne računovodske standarde datum začetka veljavnosti standarda odložil za nedoločen čas v pričakovanju rezultatov projekta raziskave obračunavanja sredstev po kapitalski metodi. Dopolnil standarda še ni odobrila EU. Poslovodstvo je ocenilo, da dopolnitev tega standarda ni pripeljala do pomembnih sprememb v računovodskih izkazih družbe Geoplin.

MRS 1 Predstavitev računovodskih izkazov: Razvrstitev obveznosti med kratkoročne ali nekratkoročne (dopolnila)

Dopolnila so prvotno veljala za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2022 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnil je bila dovoljena. V odgovor na pandemijo koronavirusa covid-19 je UOMRS odložil datum začetka veljavnosti dopolnil za eno leto, tj. do 1. januarja 2023, da bi podjetjem zagotovil dovolj časa za izvedbo sprememb v razvrstitvi obveznosti. Dopolnila so podjetjem v pomoč pri odločanju, ali naj v izkazu finančnega položaja dolg in druge obveznosti z negotovim datumom poravnave razvrstijo med kratko- ali nekratkoročne obveznosti in tako zagotovijo večjo doslednost pri upoštevanju zahtev standarda. Dopolnila vplivajo na predstavitev obveznosti v izkazu finančnega položaja, ne spreminjajo pa obstoječih zahtev v povezavi z merjenjem ali obdobjem pripoznanja sredstev, obveznosti, prihodkov ali odhodkov ali informacij, ki jih podjetje razkrije o teh postavkah. Prav tako dopolnila pojasnjujejo zahteve v povezavi z razvrstitvijo dolgov, ki jih lahko podjetje poravna z izdajo lastnih kapitalskih instrumentov.

Novembra 2021 je upravni odbor objavil osnutek za javno obravnavo [ED], ki pojasnjuje, kako podjetje obravnava obveznosti, za katere veljajo zaveze, ki jih mora izpolniti na datum, ki sledi obdobju poročanja.

Upravni odbor predlaga predvsem omejen obseg dopolnil standarda MRS 1, ki dejansko razvejavljajo dopolnila iz leta 2020, ki od podjetja zahtevajo, da obveznosti, s katerimi so povezane zaveze, ki jih mora izpolniti šele v naslednjih dvanajstih mesecih po obdobju poročanja, razvrsti med kratkoročne, če jih ob zaključku poročevalskega obdobja ne izpolnjuje.

Namesto tega predlog dopolnil od podjetja zahteva ločeno predstavitev in dodatna razkritja vseh nekratkoročnih obveznosti, s katerimi so povezane zaveze, ki jih mora izpolniti šele v naslednjih dvanajstih mesecih po obdobju poročanja, če jih ob zaključku poročevalskega obdobja ne izpolnjuje.

Predlog dopolnil velja za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2024 ali pozneje in jih mora podjetje v skladu z zahtevami standarda MRS 8 uporabiti za nazaj. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Upravni odbor je hkrati predlagal odložitev začetka veljavnosti dopolnil iz leta 2020, kar pomeni, da pred začetkom veljavnosti predlaganih dopolnil, podjetju obstoječe prakse ni treba spreminjati. Dopolnil standarda in osnutkov za javno obravnavo še ni odobrila EU. Poslovodstvo je ocenilo, da dopolnitev tega standarda ni pripeljala do pomembnih sprememb v računovodskih izkazih družbe Geoplin.

MSRP 3 Poslovne združitve; MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva; MRS 37 Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva ter letne izboljšave 2018–2020 (dopolnila)

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2022 ali kasneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. UOMRS je objavil naslednja omejena dopolnila standardov MSRP:

- Dopolnila standarda MSRP 3 Poslovne združitve posodablja sklic v standardu MSRP 3 na temeljni okvir standardov računovodskega poročanja, ne spreminjajo pa računovodskih zahtev pri obračunavanju poslovnih združitvev.
- MRS 16 Opredmetena osnovna sredstva (dopolnila). Dopolnila podjetju prepovedujejo, da bi od stroškov nepremičnin, strojev in opreme odštelo izkupiček od prodaje proizvodov v obdobju priprave sredstva na njegovo predvideno uporabo, ter zahteva pripoznanje izkupička od prodaje in s tem povezane stroške v poslovnem izidu.
- MRS 37 Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva (dopolnila). Dopolnila opredeljujejo stroške, ki jih podjetje upošteva pri določanju stroškov izpolnitve pogodbe za namen ocene, ali je pogodba kočljiva.
- Letne izboljšave 2018–2020 prinašajo nekatera manjša dopolnila standardov MSRP 1 Prva uporaba mednarodnih standardov računovodskega poročanja, MSRP 9 Finančni instrumenti, MRS 41 Kmetijstvo ter nazorne primere k standardu MSRP 16 Najemi.

Poslovodstvo je ocenilo, da dopolnitev tega standarda ni pripeljala do pomembnih sprememb v računovodskih izkazih družbe Geoplin.

MSRP 16 Najemi – Prilagoditev najemnin v zvezi s covidom-19 po 30. juniju 2021 (dopolnila)

Dopolnila standarda veljajo za letna obdobja z začetkom 1. aprila 2021 ali pozneje, pri čemer je dovoljena zgodnja uporaba tudi v računovodskih izkazih, ki na dan objave dopolnil standarda niso bili odobreni za objavo. Marca 2021 je Odbor za mednarodne računovodske standarde dopolnil pogoje za uporabo praktične rešitve iz standarda MSRP 16, ki najemniku omogoča, da prilagoditve najemnin, do katerih pride neposredno zaradi pandemije covid-19, ne obravnava po smernicah standarda MSRP 16. Podjetje lahko uveljavlja praktično olajšavo pri obravnavi prilagoditve najemnin, pri katerih posamezno znižanje najemnine vpliva samo na plačila, ki bi prvotno zapadla 30. junija 2022 ali prej, in pod pogojem, da so izpolnjeni vsi pogoji za uporabo praktične rešitve. Poslovodstvo je ocenilo, da dopolnitev tega standarda ni pripeljala do pomembnih sprememb v računovodskih izkazih družbe Geoplin.

MRS 1 Predstavitev računovodskih izkazov in Stališče 2 mednarodnih računovodskih izkazov MSRP: Razkritje računovodskih usmeritev (dopolnila)

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Dopolnila določajo smernice za presojo pomembnosti pri razkritju računovodskih usmeritev. Dopolnila MRS 1 nadomeščajo zahtevo po razkritju »bistvenih« računovodskih usmeritev z zahtevo po razkritju »pomembnih« računovodskih usmeritev. Hkrati stališče vsebuje napotke in nazorne primere kot pomoč pri uporabi koncepta pomembnosti pri presoji razkritja računovodskih usmeritev. Dopolnil standarda še ni odobrila EU. Poslovodstvo je ocenilo, da dopolnitev tega standarda ni pripeljala do pomembnih sprememb v računovodskih izkazih družbe Geoplin.

MRS 8 Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake: Opredelitev računovodskih ocen (dopolnila)

Dopolnila standarda veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Dopolnila obravnavajo spremembe računovodskih usmeritev in računovodskih ocen ob začetku tega obdobja ali pozneje ter opredeljujejo računovodske ocene kot denarne zneske v računovodskih izkazih, s katerimi je povezana negotovost z vidika njihovega merjenja. Prav tako dopolnila pojasnjujejo, kaj so spremembe računovodskih ocen ter kako se te razlikujejo od sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak. Dopolnil standarda še ni odobrila EU. Poslovodstvo je ocenilo, da dopolnitev tega standarda ni pripeljala do pomembnih sprememb v računovodskih izkazih družbe Geoplin.

MRS 12 Davek iz dobička: Odloženi davek od sredstev in obveznosti ene same transakcije (dopolnila)

Dopolnila veljajo za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2023 ali pozneje. Zgodnja uporaba dopolnil je dovoljena. Maja 2021 je Odbor za mednarodne računovodske standarde objavil dopolnila računovodskega standarda MRS 12, s katerimi je omejil uporabo izjeme pri začetnem pripoznanju po MRS 12 ter določil, kako naj podjetje obračuna odloženi davek od določenih transakcij, kot so najemi in obveznosti, povezane z razgradnjo. V skladu z dopolnili izjema ne velja za transakcije, katerih obdavčljivi znesek je ob prvotnem pripoznanju enak znesku odbitnih začasnih razlik. Izjema velja le, če pri pripoznanju sredstva v najemu in z njim povezanih obveznosti (ali obveznosti v povezavi z razgradnjo in razgradnjo sestavnega dela sredstva) obdavčljivi znesek ni enak znesku odbitnih začasnih razlik. Dopolnil standarda še ni odobrila EU. Poslovodstvo je ocenilo, da dopolnitev tega standarda ni pripeljala do pomembnih sprememb v računovodskih izkazih družbe Geoplin.

Skupina predvideva, da uvedba teh novih standardov in sprememb obstoječih v obdobju začetne uporabe ne bo pomembno vplivala na njene računovodske izkaze.

2. 7. POVZETEK POMEMBNIH RAČUNOVODSKIH USMERITEV

V povzetku pomembnih računovodskih usmeritev so razkrite usmeritve izbranih računovodskih postavk, ki so po oceni posloводства pomembne za razumevanje povzetka konsolidiranih računovodskih izkazov, ter usmeritve postavk, pri katerih gre za pomembne presoje in razkritja, ki se nanašajo na postavke, kjer so se spremenili Mednarodni standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Finančna sredstva

Finančna sredstva sestavljajo denar, kratkoročni depoziti, finančna sredstva po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, terjatve do kupcev, posojila in druge terjatve.

Finančna sredstva in obveznosti se pobotajo, čisti znesek pa se prikaže v bilanci stanja, če in le če ima družba pravno pravico bodisi poravnati čisti znesek ali unovčiti sredstvo in hkrati poravnati svojo obveznost.

Obveznosti in terjatve so finančna sredstva z določenimi plačili, ki ne kotirajo na delujočem trgu. Taka sredstva so na začetku pripoznana po pošteni vrednosti, povečani za neposredne stroške posla. Po začetnem pripoznanju se obveznosti in terjatve izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti in zmanjšani za izgube zaradi oslabitve.

Denarna sredstva se ob začetnem pripoznanju izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, po preveritvi, da imajo tako naravo. Denarna sredstva, izražena v tuji valuti, so prevedena v domačo valuto po menjalnem tečaju na dan prejema.

Prevrednotenje denarnih sredstev, izraženih v tuji valuti, se opravi na dan izkaza finančnega položaja. Pri preračunu se uporablja referenčni tečaj Evropske centralne banke. Prevrednotenje denarnih sredstev se izkazuje kot finančni prihodek oziroma odhodek.

Finančna sredstva po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, ki imajo naravo dolžniškega instrumenta, so tista finančna sredstva, ki jih družba poseduje v okviru poslovnega modela za pridobivanje pogodbenih denarnih tokov, ki predstavljajo izključno plačila glavnice in obresti od neporavnane glavnice, ter za prodajo. Po začetnem pripoznanju so te naložbe izmerjene po pošteni vrednosti, povečane za pripadajoče stroške posla. Skupina Geoplin enkrat letno preverja pričakovane oslabitve in če so nepomembne, jih ne beleži v računovodskih razvidih.

Skupina Geoplin ima v posesti dolžniške instrumente po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, ki vključujejo naložbe v obveznice, ki kotirajo na borzi in so pripoznane med dolgoročnimi finančnimi naložbami.

Finančna sredstva po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, ki imajo naravo lastniškega instrumenta, so tista finančna sredstva, ki izpolnjujejo opredelitev kapitala v skladu z MRS 32 – Finančni instrumenti ter za katere se je družba odločila za nepreklicno razvrstitev prek drugega vseobsegajočega donosa in jih ne poseduje za namene trgovanja.

Sprememba poštene vrednosti in tečajne razlike pri finančnih instrumentih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, ki imajo naravo lastniškega instrumenta, so pripoznane v drugem vseobsegajočem donosu in izkazane v kapitalu oziroma rezervi za pošteno vrednost, razen izplačila udeležbe v dobičku. Učinek ob prodaji takega finančnega instrumenta bo evidentiran na prenesenih dobičkih. Pri odpravi pripoznanja lastniškega finančnega sredstva, vrednotenega po pošteni vrednosti skozi izkaz drugega vseobsegajočega donosa, se nabrani dobički in izgube prenesejo v preneseni dobiček ter se nikoli ne pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Pri odpravi pripoznanja dolžniškega finančnega sredstva, vrednotenega po pošteni vrednosti skozi izkaz drugega vseobsegajočega donosa, se nabrani dobički in izgube prenesejo v izkaz poslovnega izida.

Zaloge

Skupina Geoplin ima le zaloge trgovskega blaga. Zalogo trgovskega blaga predstavlja zemeljski plin, skladiščen v najetih skladiščih v tujini.

Zemeljski plin na zalogi je vrednoten po mesečni povprečni nabavni ceni, ki se izračuna iz povprečne cene mesečne začetne zaloge in povprečne nabavne cene nabav v tekočem letu.

Dejansko nabavno ceno sestavljajo nakupna cena zemeljskega plina in neposredni stroški nabave (transport, skladiščenje in drugi stroški nabave do sprostitve blaga v prost promet), brez dajatev (ekološka taksa, trošarina) in stroškov (špediter, omrežnina), ki nastanejo po sprostitvi blaga v prost promet.

Čista iztržljiva vrednost je ocenjena prodajna cena, dosežena v rednem poslovanju, zmanjšana za ocenjene stroške prodaje. Na dan izkaza finančnega položaja skupina Geoplin preveri čisto iztržljivo vrednost zalog. Če je nižja od knjigovodske vrednosti zalog, se opravi oslabitev zalog.

Rezervacije

Rezervacije so oblikovane za sedanje obveznosti, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in so zanesljivo izmerjene, poravnava pa ni z gotovostjo določena, ter za pričakovane izgube iz kočljivih pogodb.

Rezervacije iz kočljivih pogodb se oblikujejo, ko zaradi tržnih razmer pride do tega, da stroški izpolnjevanja pogodbenih obvez presegajo pričakovane gospodarske koristi od dolgoročno sklenjenih pogodb.

Skladno s tem se znesek dolgoročnih rezervacij izračuna na podlagi ocenjenih gospodarskih koristi in stroškov storitev iz dolgoročnih pogodb za zakup zmogljivosti in skladiščnih pogodb ob upoštevanju koriščenih prenosnih zmogljivosti. Rezervacije se izkažejo kot razlika med pogodbeno in tržno ovrednoteno vrednostjo pogodbe. Tržna vrednost se za tekoče leto določi na podlagi iztržene vrednosti, za prihodnja leta veljavnosti pogodb pa na podlagi ocene tržnih cen v prihodnosti. Razlika med ocenjeno tržno vrednostjo in pogodbeno vrednostjo se diskontira z diskontno stopnjo, ki izhaja iz podatkov o donosnosti državnih obveznic Republike Slovenije, ki dospejo v letu izteka dolgoročnih pogodb.

Obveznosti

Obveznosti so nekratkoročne in kratkoročne, finančne in poslovne. Po začetnem pripoznanju so izkazane po odplačni vrednosti z uporabo efektivne obrestne mere.

Obveznosti se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listih, oziroma se izkazujejo po vrednosti, enaki prejetemu znesku denarja in njegovih ustreznikov. Pozneje se vrednotijo po odplačni vrednosti, povečujejo se s pripisom obresti, če je to dogovorjeno z upnikom. Zmanjšujejo pa se za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave v dogovoru z upnikom.

Dolgovi, izraženi v tujih valutah, se na dan nastanka preračunajo v domačo valuto. Na bilančni dan so dolgovi, izraženi v tuji valuti, preračunani po srednjem tečaju Evropske centralne banke. Nastale tečajne razlike so uvrščene med odhodke oziroma prihodke poslovanja.

Izkaz denarnega toka

Izkaz denarnega toka je pripravljen z upoštevanjem podatkov iz izkaza poslovnega izida za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, podatkov iz izkaza finančnega položaja na dan 31. 12. 2021 in 1. 1. 2020 ter drugih potrebnih podatkov.

2. 8. POVZETEK POJASNIL H KONSOLIDIRANEMU IZKAZU FINANČNEGA POLOŽAJA

V povzetku pojasnil so razkrita pojasnila, pri katerih so bile uporabljene pomembne presoje in razkritja, ki se nanašajo na postavke, pri katerih so se spremenili Mednarodni standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

2. 8. 1. ZALOGE

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020 – popravljeno	Stanje 31. 12. 2019
Trgovsko blago	18.370.299	28.578.972	17.085.766
Predujmi za trgovsko blago	11.979.623	22.441.742	3.585.176
Skupaj	30.349.922	51.020.714	20.670.941

Skupina Geoplin ima najete skladiščne zmogljivosti v Avstriji, Ukrajini in na Hrvaškem. Skladiščni volumen zalog se giblje v odvisnosti od dinamike glede na cenovne razmere in iskanje njihove optimalne prodaje. Predujmi za trgovsko blago so izkazani na podlagi pogodbenega določila, na podlagi katerega je treba za še neprevzete količine zemeljskega plina do konca leta pripoznati obveznost, ta pa zapade v plačilo v 30 dneh po preteku poslovnega leta. Tako pripoznane neprevzete količine zemeljskega plina je treba prevzeti v roku treh let.

Skupina Geoplin je za del zalog, kjer je čista iztržljiva vrednost zalog, tj. ocenjena prodajna cena, dosežena v rednem poslovanju, zmanjšana za ocenjene stroške prodaje, nižja od knjigovodske vrednosti, pripoznala prevrednotenje zalog v višini 8.235.038 EUR. Pri tem so bile upoštevane tržne cene na datum priprave računovodskih izkazov. Popravek številka 2 je razkrit v okviru podpoglavja 2.6.1.

S popisom zalog trgovskega blaga popisni presežek ali primanjkljaj ni bil ugotovljen. Zaloge skupine Geoplin v nobenem delu niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

2. 8. 2. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020 – popravljeno	Stanje 31. 12. 2019
Krat. posojila, dana družbam v skupini Petrol	66.133.355	1.644.696	3.661.564
Krat. posojila, dana drugim družbam in drugim	0	313.334	5.311.165
Kratkoročni del finančnih sredstev, vrednotenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa	340.266	0	0
Izvedeni finančni instrumenti	33.654	0	3.314
Druge kratkoročne finančne naložbe	13.841.293	26.866.948	2
Skupaj	80.348.568	28.824.978	8.976.046

Skupina Geoplin med kratkoročnimi finančnimi sredstvi izkazuje kratkoročna posojila, dana družbam v skupini Petrol, druge kratkoročne finančne naložbe - obveznice in izvedene finančne instrumente. Posojila, dana družbam v skupini Petrol, predstavljajo dana posojila družbi Petrol d. d., Ljubljana skupaj z obrestmi do 31. 12. 2021 s fiksno obrestno mero. Druge kratkoročne finančne naložbe v višini 13.841.287 EUR [2020: 26.866.944 EUR] se nanašajo na popravke iz prekvalifikacije transakcij med finančne transakcije [popravek številka 1 je razkrit v okviru podpoglavja 2.6.1].

2. 8. 3. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

Struktura poslovnih terjatev je razvidna iz naslednje tabele:

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020 – popravljeno	Stanje 31. 12. 2019
Terjatve do kupcev	136.360.727	68.413.709	64.725.613
Terjatev za davek od dohodka	1.064.763	0	6.704
Druge kratkoročna sredstva	8.135.680	26.995.648	45.871.738
Skupaj	145.561.170	95.409.357	110.604.054

Tabela gibanja popravka vrednosti terjatev:

v EUR

	2021	2020
Popravek vrednosti terjatev		
Začetno stanje	4.421.249	2.511.665
Zmanjšanje (plačila/odpisi)	-14.861	-184.752
Povečanje (dodatno oblikovanje)	29.160	2.113.559
Končno stanje	4.435.548	4.440.472
Skupaj	4.435.548	4.440.472

2. 8. 4. KREDITNO TVEGANJE

Kreditno tveganje predstavlja tveganje, da nasprotna stran ne bo izpolnila obveznosti iz dogovorjenih pogodb ali finančnih instrumentov. Skupina Geoplin je izpostavljena kreditnemu tveganju iz operativnega poslovanja, predvsem iz terjatev do kupcev ter iz financiranja, pretežno iz danih posojil in denarnih sredstev.

Koncentracija kreditnega tveganja ni razkrita. Predvsem bi poudarili koncentracijo do države iz državnih obveznic. Skupina Geoplin na dan 31. 12. 2021 nima finančnih sredstev, ki bi bila zapadla in neoslabljena.

Maksimalno izpostavljenost kreditnemu tveganju skupine Geoplin predstavlja tabela v nadaljevanju, in sicer najslabši primer izpostavljenosti skupine Geoplin kreditnemu tveganju na dan 31. 12. 2021 in na dan 31. 12. 2020.

	v EUR	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020 – popravljeno
Deleži podjetij	1.817.600	1.817.600
Delnice podjetij	3.058.160	1.956.500
Obveznice	0	402.133
Nekratkoročna posojila	21.000.000	28.207.721
Terjatve do kupcev	136.360.727	68.413.709
Kratkoročne finančne naložbe	80.348.568	28.824.978
Denar in denarni ustrezniki	7.755.170	6.649.120

Na dan poročanja so kreditnemu tveganju najbolj izpostavljene terjatve do kupcev, ki so glede na konec leta 2020 višje za 111 %.

Skupina Geoplin obvladuje kreditno tveganje z zavarovanjem terjatev pri Zavarovalnici Triglav, s finančnimi jamstvi in z garancijami. Struktura poslovnih terjatev in gibanje popravka vrednosti terjatev sta opisani v pojasnilu 2.8.3 Kratkoročne poslovne terjatve.

Zavarovanje terjatev do kupcev

v EUR

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Bruto terjatve do kupcev	140.796.275	72.854.181
Oblikovani popravek vrednosti	-4.435.548	-4.440.472
Neto terjatve do kupcev	136.360.727	68.413.709
Zapadle terjatve do kupcev (bruto)	8.886.038	5.770.085
Delež zapadlih terjatev v odprtih terjativah	7 %	8 %
Zavarovane terjatve do kupcev nad 100.000 EUR	94.555.080	47.074.300

Pri prikazu zavarovanj so zajeta vsa zavarovanja.

Terjatev do največjega posameznega kupca na dan 31. 12. 2021 znaša 17.012.754 EUR (31. 12. 2020: 11.302.476 EUR) in predstavlja 12,5-odstotno terjatev do kupcev v skupini (31. 12. 2020: 16,5 %).

Glavni del terjatev so terjatve do kupcev v državi in v tujini iz prodaje zemeljskega plina. Kupci so razpršeni, tako da ni večje izpostavljenosti do posameznega kupca.

2. 8. 5. REZERVACIJE

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Rezervacije za odpravnine	76.744	48.106
Rezervacije za jubilejne nagrade	32.240	22.091
Druge rezervacije	10.820.030	12.348.348
Končno stanje	10.929.014	12.418.545

Gibanje rezervacij je razvidno iz naslednjih tabel.

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Oblikovanje 2021	Odprava 2021	Poraba 2021	Stanje 1. 1. 2021
Rezervacije za odpravnine	76.744	28.638			48.106
Rezervacije za jubilejne nagrade	32.240	13.477		3.328	22.091
Druge rezervacije	10.820.030		1.528.318		12.348.348
Skupaj	10.929.014	42.115	1.528.318	3.328	12.418.545

v EUR

	Stanje 31. 12. 2020	Oblikovanje 2020	Odprava 2020	Poraba 2020	Stanje 1. 1. 2020
Rezervacije za odpravnine	48.106	0	0	0	48.106
Rezervacije za jubilejne nagrade	22.091	0	0	1.779	23.870
Druge rezervacije	12.348.348	0	3.411.051	0	15.759.399
Skupaj	12.418.545	0	3.411.051	1.779	15.831.375

Skupina je v letu 2021 oblikovala nove rezervacije iz jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi na podlagi prejetega aktuarskega poročila po stanju na dan 31. 12. 2021. Aktuarski izračun se naroči na vsake tri leta, zadnji je bil izveden leta 2021. Aktuar je pri pripravi aktuarskega poročila uporabil naslednje predpostavke:

- Rast povprečne plače v Republiki Sloveniji v višini 2,5 % letno v letu 2022 in 2,5 % letno v nadaljnjih letih, kar predstavlja ocenjeno dolgoročno rast plač.
- V izračunu je upoštevana rast zneskov odpravnin ob upokojitvi in jubilejnih nagrad iz Uredbe o davčni obravnavni povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja v višini, kot je v prejšnji alineji predpostavljeno za rast povprečne plače v Republiki Sloveniji.
- Izračun obveznosti za odpravnine je vezan na pokojninsko delovno dobo posameznega zaposlenca.
- Izbrana diskonta obrestna mera znaša 1,17 % letno, kolikor je konec decembra 2021 znašala donosnost 15-letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v evroobmočju.
- Predpostavljeno je, da je fluktuacija zaposlencev odvisna predvsem od njihove starosti.
- Smrtnost zaposlenih je upoštevana z uporabo tablic smrtnosti slovenske populacije v letu 2007.
- Za primere, v katerih je razlog redna upokojitev, se v izračunu prek upoštevanja zbrane in bodoče delovne dobe upoštevajo pogoji za starostno upokojitev.
- Predpostavljeno je, da bodo zaposleni izkoristili pravico do starostne upokojitve in zato za delodajalca obveznost izplačila jubilejne nagrade, ki bi bila po projekciji izplačana pozneje, ne bo nastopila.
- Za zaposlene za določen čas so v izračunu upoštevane le tiste pravice, ki se uresničijo do datuma prenehanja pogodbe o zaposlitvi.

Analiza občutljivosti na pomembne aktuarske predpostavke

v EUR

Predpostavka	Odmik	Opis	Skupaj	Odpravnine	Jubilejne nagrade
Centralni scenarij	0,00%	stanje	108.983,58	76.743,72	32.239,86
Diskontna obrestna mera	-0,50%	stanje	116.033,83	82.061,39	33.972,44
		razlika	(7.050,25)	(5.317,67)	(1.732,58)
	0,50%	stanje	102.563,05	71.925,96	30.637,09
		razlika	(-6.420,53)	(-4.817,76)	(-1.602,77)
Rast plač	-0,50%	stanje	102.612,98	71.963,35	30.649,63
		razlika	(-6.370,60)	(-4.780,37)	(-1.590,23)
	0,50%	stanje	115.902,72	81.962,24	33.940,48
		razlika	(6.919,14)	(5.218,52)	(1.700,62)
Trajanje (DBO)			12,5	13,4	10,5

Dodatno oblikovanih rezervacij iz kočljivih pogodb za kočljive pogodbe za zakup transportnih zmogljivosti in skladiščenja v letu 2021 ni bilo.

Zmanjšanje rezervacij v letu 2021 se nanaša na koriščenje ali odpravo rezervacij za kočljive pogodbe za leto 2021 in za črpanje rezervacij za izplačane jubilejne nagrade.

Skupina Geoplin ima sklenjene dolgoročne pogodbe za zakup transportnih zmogljivosti in skladiščenje. Nova pravila Evropske unije na enotnem evropskem trgu zemeljskega plina so omogočila razmah kratkoročnega trgovanja na plinskih vozliščih ter omogočajo zakupe transportnih zmogljivosti na mesečni in dnevni ravni. Skladno s tem so se na trgu uveljavili drugačni prodajni produkti pri prodaji zemeljskega plina ter tudi pri zakupih transportnih zmogljivosti in skladišč.

Primerljive produkte je domačim kupcem primorana ponuditi tudi skupina Geoplin, zaradi česar bodo nastale negativne razlike, saj bodo stroški izpolnjevanja pogodbenih obvez presegli pričakovane gospodarske koristi od pogodb.

Skladno s tem ima družba oblikovane rezervacije iz kočljivih pogodb za zakup transportnih zmogljivosti in skladiščenje. Znesek teh rezervacij se je izračunal na podlagi ocenjenih gospodarskih koristi in stroškov storitev iz nekratkoročnih pogodb za zakup zmogljivosti ob upoštevanju koriščenih prenosnih zmogljivosti.

Oblikovane rezervacije iz nekratkoročnih pogodb za zakup transportnih zmogljivosti in skladiščenje so bile oblikovane za obdobja trajanja teh pogodb.

2. 8. 6. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Strukturo kratkoročnih obveznosti na dan 31. 12. prikazuje naslednja tabela.

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020 – popravljeno	Stanje 31. 12. 2019
Kratkoročne finančne obveznosti	1.546	15.041.656	1.546
Kratkoročne poslovne obveznosti	131.177.739	55.081.494	58.259.149
Skupaj	131.179.285	70.123.150	58.260.695

Kratkoročne finančne obveznosti na dan 31. 12. 2021 predstavljajo obveznost iz najema strojne opreme (2020: v višini 15 milijonov EUR kratkoročno posojilo od družbe Petrol d. d, ki je bilo v celoti poplačano januarja 2021). Kratkoročne poslovne obveznosti se pretežno nanašajo na obveznosti iz nakupa zemeljskega plina, ki so bile v celoti poplačane v januarju 2022; višje vrednosti so iz naslova visokih cen zemeljskega plina.

Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti je razvidno iz naslednje tabele.

v EUR

	Stanje 1. 1. 2021	Povečanje	Odplačila	Stanje 31. 12. 2021
Kratkoročne finančne obveznosti	15.038.565	79.601.535	94.640.100	0
Kratkoročne obveznosti iz naslova najema	3.091	18.549	20.094	1.546
Skupaj	15.041.656	79.620.084	94.660.194	1.546

Kratkoročne poslovne obveznosti skupine Geoplin so sestavljale:

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020 – popravljeno	Stanje 31. 12. 2019
Obveznosti do dobaviteljev	118.460.227	40.748.261	46.165.536
Obveznost za davek od dohodka	103.230	2.429.622	1.607.061
Obveznost iz pogodb	177.303	4.321.891	464.220
Druge kratkoročne obveznosti	12.436.980	7.581.720	10.022.331
Skupaj	131.177.739	55.081.494	58.259.149

Obveznosti iz pogodb – IFRS 15 obveznosti po stanju na dan 31. 12. so predstavljene v tabeli v nadaljevanju.

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Obveznosti za prejete predujme in varščine	177.303	4.321.891
Skupaj	177.303	4.321.891

Prejeti predujmi in varščine predstavljajo prejete predujme za dobavo zemeljskega plina, ki se bodo zaprli ob dobavi plina.

Druge kratkoročne poslovne obveznosti po stanju na dan 31. 12. so predstavljene v tabeli v nadaljevanju.

v EUR

	Stanje 31. 12. 2021	Stanje 31. 12. 2020
Obveznosti do zaposlenih	215.951	220.067
Obveznosti do države	11.864.774	6.722.607
Vnaprej vračunani stroški in odhodki	354.742	413.333
Druge kratkoročne obveznosti	1.512	225.712
Skupaj	12.436.980	7.581.719

Obveznosti do delavcev vključujejo bruto plače, prispevke na plače, premije dodatnega pokojninskega zavarovanja in druge stroške dela za december 2021, izplačane januarja 2022.

Obveznosti do države v višini 11.864.774 EUR (2020: 6.722.607 EUR) predstavljajo obveznosti za plačilo DDV ter obveznosti za plačilo trošarine, ekološke takse in prispevke za zagotavljanje podpore proizvodnji električne energije iz obnovljivih virov energije in SPTE.

Vnaprej vračunani stroški in odhodki so bili oblikovani za vnaprej vračunane stroške storitev, stroške iz neizkoriščenega dopusta in nezaračunane stroške iz poslovnega sodelovanja na področju zagotavljanja prihrankov energije pri končnih odjemalcih.

V okviru celotnega stanja obveznosti do dobaviteljev skupina Geoplin na dan 31. 12. 2021 ne izkazuje poslovnih obveznosti do članov nadzornega sveta in članov uprave.

2. 9. VPLIV POMEMBNIH POSLOVNIH DOGODKOV PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Po koncu poročevalskega obdobja skupina Geoplin spremlja dogajanje v Ukrajini, saj bi to lahko vplivalo tudi na dobavo zemeljskega plina iz Ruske federacije v EU. V danem trenutku dobave iz Ruske federacije potekajo nemoteno in skladno s pogodbenimi obveznostmi, medtem ko se cene na borzi odzivajo glede na ponudbo in povpraševanje. Dogodki so ponovno izpostavili odvisnost EU od ruskega plina in obnovili pozive k zmanjšanju te odvisnosti. Skupina Geoplin se bo v vsakem pogledu trudila zagotoviti nemoteno dobavo zemeljskega plina svojim kupcem.

Skupina Geoplin v Ruski federaciji, Ukrajini in Belorusiji nima svojih podjetij ali predstavništev. Delež prihodkov od prodaje, ki jih je družba v letu 2021 ustvarila na teh trgih, znaša 8,5 %. Delež neposredne nabave v nabavni vrednosti prodanega blaga, ki ga je skupina Geoplin v letu 2021 kupila na teh trgih, predstavlja 22,6 %, obstaja pa tudi pomembna posredna odvisnost do teh držav prek mednarodnega tržišča.

Ob pripravi konsolidiranega poročila smo z analizo vplivov razmer v Rusiji in Ukrajini na naše poslovanje glede na trenutno sprejete ukrepe ocenili, da poznane razmere ne vplivajo na izpolnjevanje načrta skupine Geoplin za leto 2022.

Na dan 31. 12. 2021 je imela skupina Geoplin v izkazu finančnega položaja naslednjo izpostavljenost do podjetij iz Ruske federacije, Ukrajine in Belorusije oziroma do podjetij z ruskim kapitalom:

- predujmi za zaloge v višini 11.958.949 EUR [13. 5. 2022: 11.958.949 EUR], oziroma 3,96 % sredstev družbe Geoplin na dan 31. 12. 2021;
- obveznosti do dobaviteljev 13.902.769 EUR [13. 5. 2022: 55.475.849 EUR] oziroma 4,61 % obveznosti družbe Geoplin na dan 31. 12. 2021.

Na podlagi trenutno znanih podatkov in doseženih rezultatov v letu 2021 v skupini Geoplin v letu 2022 ne pričakujemo, da bi dogodki in okoliščine pomembno vplivali na poslovanje in obstoj skupine Geoplin ter na sredstva in obveznosti, predstavljene v izkazu finančnega položaja na datum poročanja.

Vanja Lombar,
glavna direktorica



2.10. POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA ZA SKUPINO GEOPLIN



**Building a better
working world**

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Lastnikom gospodarske družbe Geoplin d.o.o. Ljubljana

Mnenje

Povzetki konsolidiranih računovodskih izkazov, ki vključujejo povzetek konsolidiranega izkaza finančnega položaja na dan 31. december 2021, povzetek konsolidiranega izkaza poslovnega izida, povzetek konsolidiranega izkaza drugega vseobsegajočega donosa, povzetek konsolidiranega izkaza gibanja kapitala in povzetek konsolidiranega izkaza denarnih tokov za tedaj končano leto ter ustrezna pojasnila v zvezi z njimi, izhajajo iz revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazov skupine Geoplin za tedaj končano leto.

Po našem mnenju so priloženi povzetki konsolidiranih računovodskih izkazov v vseh pomembnih pogledih skladni s konsolidiranimi revidiranimi računovodskimi izkazi v skladu s sodili, ki so opisani v pojasnilu 2.7.

Povzetki konsolidiranih računovodskih izkazov

Povzetki konsolidiranih računovodskih izkazov ne vsebujejo vseh razkritij, kot jih zahtevajo Mednarodni računovodski standardi, kot jih je sprejela EU. Zato branje povzetkov konsolidiranih računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih ni nadomestilo za branje revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazov družbe in revizorjevega poročila o njih.

Revidirani konsolidirani računovodski izkazi in mnenje o njih

V našem poročilu z dne 25. maj 2022 je izraženo neprilagojeno revizijsko mnenje o revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazih. Povzetki konsolidiranih računovodskih izkazov in revidirani konsolidirani računovodski izkazi niso odraz učinkov dogodkov, ki so se zgodili po datumu našega poročila o revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazih.

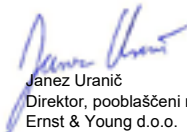
Odgovornost poslovodstva za povzetke konsolidiranih računovodskih izkazov

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo povzetkov revidiranih konsolidiranih računovodskih izkazov v skladu s sodili, ki so opisani v pojasnilu 2.7.

Revizorjeva odgovornost

Revizorjeva odgovornost je izraziti mnenje o tem, ali so povzetki konsolidiranih računovodskih izkazov v vseh pomembnih pogledih skladni z revidiranimi računovodskimi izkazi na podlagi postopkov, ki so bili opravljeni v skladu s prenovljenim Mednarodnim standardom revidiranja (MSR) 810 (prenovljen) – Posli poročanja o povzetkih računovodskih izkazov.

Ljubljana, 22. junij 2022


Janez Uranič
Direktor, pooblaščen revizor
Ernst & Young d.o.o.
Dunajska 111, Ljubljana


Mateja Repušič
Pooblaščen revizorka

ERNST & YOUNG
Revizija, poslovno
svetovanje d.o.o., Ljubljana 1

Slovenski skakalci in skakalke so v sezoni 2021/22 dosegli izjemne rezultate na tekmah svetovnega pokala in na olimpijskih igrah v Pekingu.



V svetovnem pokalu so na stopničkah stali 37-krat.

Skupaj so osvojili štiri ekipne in deset posamičnih zmag, eno ekipno in 16 posamičnih drugih mest ter dve ekipni in 15 posamičnih tretjih mest. Na svetovnem prvenstvu v smučarskih poletih v Vikersundu so fantje postali ekipni svetovni prvaki, Timi Zajc pa svetovni podprvak. V skupni razvrstitvi je ženska ekipa zmagala v pokalu narodov, Žiga Jelar pa je osvojil mali kristalni globus v smučarskih poletih.

Na olimpijskih igrah so slovenski skakalci in skakalke

osvojili štiri medalje: zlati sta osvojili mešana ekipa in posamično Urša Bogataj, moška ekipa je osvojila srebrno, medtem ko se je Nika Križnar domov vrnila z bronasto.

**POVZETEK
KONSOLIDIRANEGA
LETNEGA POROČILA
SKUPINE GEOPLIN
ZA LETO 2021**

Geoplin d. o. o. Ljubljana

Cesta Ljubljanske brigade 11
1000 Ljubljana, Slovenija
Telefon: 01 582 08 00, faks: 01 582 08 03
www.geoplin.si

Izdajatelj: Geoplin d. o. o. Ljubljana
Produkcija: Studio Zodiak
Spremno besedilo: Zdravko Duša
Fotografije: Reuters via Guliver Image, Marko Feist / Delo,
Gepa picture / SZS, Berkutchi / SZS, Peter Uhan
Oblikovanje: Studio Zodiak, Jernej Kokelj, Andreja Vekar
Ljubljana, junij 2022