



LETNO POROČILO 2004

SIQ
ISO 9001 Q-411
ISO 14001 E-074
OHSAS 18001 H-003



PREMOGOVNIK
VELENJE

Skupina **hse**

Poročilo direktorja	3
1 Ključni dosežki poslovnega leta	5
2 Poslovno poročilo	6
2.1 Splošni podatki o družbi	7
2.1.1 Dejavnosti družbe	8
2.1.2 Mejniki v poslovanju družbe	9
2.1.3 Mezoorganizacijska shema družbe	10
2.2 Poslovna politika družbe	11
2.3 Upravljanje s človeškimi viri	12
2.4 Analiza poslovanja	13
2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih	13
2.4.2 Vpliv gospodarskih gibanj na poslovanje	17
2.4.3 Prihodki	17
2.4.4 Odhodki	18
2.4.5 Doseženi dobiček	19
2.5 Nabava in dobavitelji	19
2.6 Prodaja in kupci	20
2.7 Upravljanje s tveganji	20
2.8 Pomembnejši dogodki po koncu poslovnega leta	21
2.9 Finančna merila poslovne uspešnosti – Kazalniki po ZGD	22
2.9.1 Premoženje in financiranje	23
2.10 Naložbe	24
2.11 Kakovost	25
2.12 Odnos do povezanih družb	25
2.13 Odnosi s širšim družbenim okoljem	27
2.14 Raziskave in razvoj	27
3 Računovodsko poročilo	28
3.1 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev	29
3.2 Računovodski izkazi	34
3.2.1 Bilanca stanja	34
3.2.2 Izkaz poslovnega izida	35
3.2.3 Izkaz finančnega izida	36
3.2.4 Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 1.1.2004 do 31.12.2004	37
3.3 Pojasnila k računovodskim izkazom	38
3.3.1 Pojasnila k bilanci stanja	38
3.3.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida	41

3.3.3	Pojasnila k izkazu finančnega izida -----	44
3.3.4	Pojasnila k izkazu gibanja kapitala -----	44
3.4	Podatki o članih uprave in zaposlenih po individualni pogodbi -----	45
3.5	Ocena možnega dobička ali izgube -----	45
4	Revizorjevo poročilo-----	46



Poročilo direktorja

LEPI DOSEŽKI, LEPA SPOZNANJA OB ZAKLJUČKU PRVEGA POSLOVNEGA LETA

Po prvem rojstnem dnevu naše firme z veseljem ugotavljam, da smo uspešno uresničili načrtane cilje in da se uresničujejo tudi vse srednjeročne strateške usmeritve.

Ob ustanovitvi RGP-ja nas je prevzemala upravičena bojazen, kako bo mogoče preživeti v zaostrenih tržnih razmerah in kako doseči potrebno kvaliteto in prepoznavnost. In rezultat, ki smo ga dosegli, je tak, da smo nanj upravičeno ponosni:

***presegli smo načrtovani čisti dobiček za 36%,
ustvarili smo 175 mio SIT sredstev za investicije,
v dolgoročna osnovna sredstva smo vložili 205 mio SIT,
postavili smo dobre temelje za prihodnost.***

Zaradi takih rezultatov lahko načrtujemo, da bomo v letu 2005 obseg poslovanja povečali za 12 %. Možnosti imamo na naslednjih področjih: izgradnja energetskih, avtocestnih, železniških in okoljevarstvenih infrastrukturnih objektov, reciklaža odpadnega gradbenega materiala, injektiranje, izpopolnjevanje gradbenih tehnologij in proizvodnja betonskih materialov.

Zavedamo se, da ekonomski dosežki niso edini kazalec naše uspešnosti, temveč da našo uspešnost zaznamujejo predvsem naši zaposleni, ki pri izvajanju projektov zagotavljajo kakovostne storitve. Veseli smo, da nam je na kadrovskega področju in pri organiziranosti našega delovanja uspelo. Delavci zelo odgovorno izvajajo svoje zadolžitve, zaupajo v cilje firme in si prizadevajo za razvoj in rast podjetja.

Uspelo nam je tudi dobro sodelovanje s partnerji na domačem in tujem trgu. Povezuje nas skupno prizadevanje pri razvoju panoge in razvoju naše družbe. Pri tem je pomembno, da smo sposobni obdržati konkurenčni položaj in utrjevati partnerske vezi.

V naši strategiji razvoja poleg obstoječih programov predvidevamo posodobitve tehnologije, racionalizacije vseh osnovnih procesov, doseganje najvišje kakovosti proizvodov in storitev standardov. Z novimi tržnimi prijemi ter inovativnostjo bomo povečevali dejavnost, dobiček in premoženje firme. Velik izziv so tudi naložbe in ustvarjanje novih delovnih mest. Pri tem gre seveda za tveganja, ki so sestavni del progresivnega razvoja in napredka.

Zaposleni ocenjujemo, da je bilo preteklo leto uspešno in da je naša firma uspešna tudi v širši družbeni skupnosti. Gradimo podjetje, ki bo z normalno rastjo utrjevalo svoj obstoječi tržni položaj in ga povečevalo z realizacijo razvojnih ciljev, in podjetje, ki se bo sposobno prilagajati tudi globalnim spremembam. Imamo dovolj poguma, da se soočamo s konkurenco, da načrtujemo rast, napredek in širitev na področje jugovzhodne Evrope. Vse to pa nam bo seveda uspelo, če bomo tudi v prihodnje deležni vzpodbudne pomoči in dobrega sodelovanja z matično firmo na področju nabave, nadzora in prodaje.

Dosežki nas opogumljajo, nas navdihujejo in prepričujejo, da je važna pot in da je važen cilj. Verjamemo, da nas čakata rast in napredek, če bomo zaupali v svojo moč, ustvarjalnost in v svoje sposobnosti.

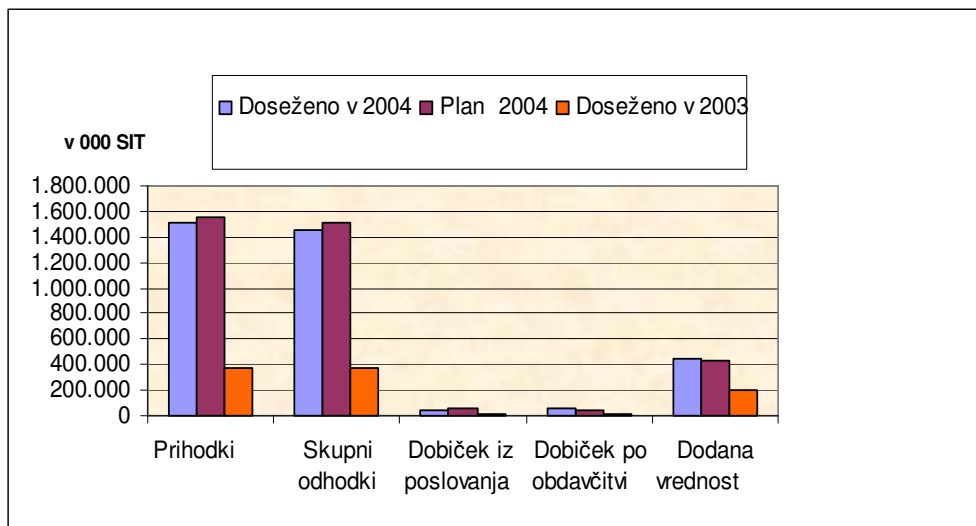
V Velenju, marec 2005

Direktor družbe
Mag. MARJAN Hudej

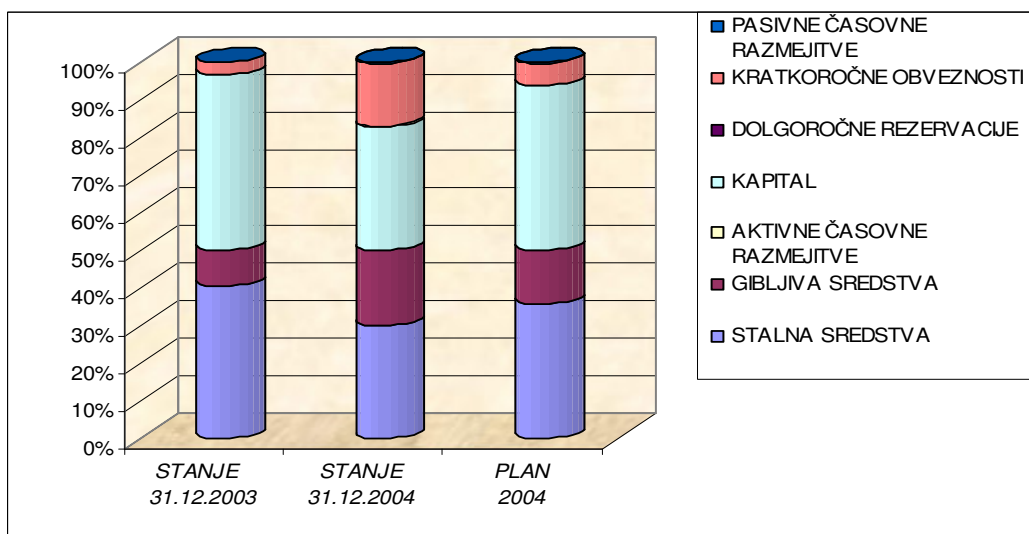
1 Ključni dosežki poslovnega leta

PODATKI IN KAZALNIKI	2004	PLAN 2004	2003
PRIHODKI v 000 SIT	1.510.564	1.550.000	379.212
DOBIČEK IZ POSLOVANJA v 000 SIT	38.459	57.611	7.776
ČISTI DOBIČEK v 000 SIT	58.749	43.208	9.775
DONOSNOST PRODAJE	3,9	2,8	2,6
BILANČNI DOBIČEK v 000 SIT	68.524	x	9.775
SREDSTVA v 000 SIT	1.065.257	798.002	683.484
KAPITAL v 000 SIT	696.497	700.843	637.748
DENARNI TOK IZ POSLOVANJA v 000 SIT	1.186.084	x	377.722
DODANA VREDNOST NA ZAPOSLENEGA v 000 SIT	11.571	10.505	11.339
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH	39	38	19
NALOŽBE V DOLGOROČNA SREDSTVA v 000 SIT	205.934	115.000	53.041

USPEŠNOST



PREMOŽENJE





2. Poslovno poročilo

2.1 Splošni podatki o družbi

Polno ime družbe : **RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi,**

Naslov : **Rudarska cesta 6, 3320 Velenje**

Telefon : **03 8982 170**

Faks : **03 5869 152**

Številka vložka : **10295200**

Osnovni kapital : **216.693.750,00 SIT**

Transakcijski račun : **02426-0019289178 odprt pri NLB d.d., Ljubljana**

Davčna številka : **81182791**

Matična številka : **5513065**

Število zaposlenih na dan 31.12.2004 : **39**

Spletni naslov : **www.rgp.si**

E – pošta : **info@rgp.si**

Velikost družbe: **Majhna**

Davčne značilnosti družbe: **Družba je zavezana za obračun in plačilo davka od dobička pravnih oseb, davka na dodano vrednost in dajatev, ki nastanejo pri obračunu plač**

Poslovno leto: **Poslovno leto je enako koledarskemu letu**

Zastopanje družbe: **mag. Marjan Hudej**

Organi družbe **Skupščina družbenikov iz vrst lastnikov družbe Premogovnika Velenje d.d. in družbe HTZ I.P. d.o.o., Velenje.**

Lastniki odločajo o poslovni politiki družbe in planskih dokumentih preko skupščine družbenikov.

Preko skupščine družbenikov nadzorujejo tudi poslovanje družbe in njeno vodenje.

Ustanovitelji družbe: **64 % delež ima Premogovnik Velenje d.d., Partizanska 78,
36 % delež ima HTZ I.P. d.o.o., Partizanska 78, Velenje**

2.1.1 Dejavnosti družbe

Družba RGP d.o.o., je nastala z namenom konsolidacije gradbenih in rudarskih programov, ki so se do decembra 2003 opravljali v matičnem podjetju Premogovniku in v njenih hčerinskih družbah. Osnovna registrirana dejavnost družbe pod skupino 45 je »Druga gradbena dela«.

Dejavnosti družbe se odvijajo v treh organizacijskih enotah in sicer:

a) OE Rudarsko gradbene storitve (RGS)

- gradnja predorov, podhodov in rovov;
- izvajanje raznih sanacijskih del na gradbenih in infrastrukturnih objektih
- izvajanje sanacij hidroenergetskih objektov, plazov,
- raziskovalna vrtnanja in sondiranja,
- injektiranje in sondiranje zemljišč in gradnja pilotov po sistemu jet,
- utrjevanje brežin z brizganimi betoni,
- podvodna gradbena dela in gradnja vodnih objektov,
- projektiranje in tehnično svetovanje.

OE RGS izvaja različne projekte na širšem tržišču na področju tunelogradnje, cestogradnje, železnic, izgradnje in obnove hidroelektrarn, zapiralna dela v rudnikih, minerska in rušitvena dela, geotehnična dela, ...).

b) OE Proizvodnja gradbenih materialov

- proizvodnja svežih betonskih mešanic, mikrobetonov in specialnih betonov,
- prevoz in vgradnja svežih betonskih mešanic,
- proizvodnja suhih betonskih mešanic,
- proizvodnja vseh vrst suhih malt.

OE Proizvodnja betonskih proizvodov (betonarna) izvaja dejavnosti priprave in prodaje vseh vrst mokrih betonov, pripravljenih gradbenih malt in suhih betonskih mešanic za brizgane betone. V ta namen ima na lokaciji NOP objekte za pripravo mokrih betonov ter avtomatizirano mešalnico za pripravo in pakiranje suhih betonskih mešanic in pa linijo za proizvodnjo ter pakiranje pripravljenih betonskih malt.

c) OE Proizvodnja kamenih agregatov

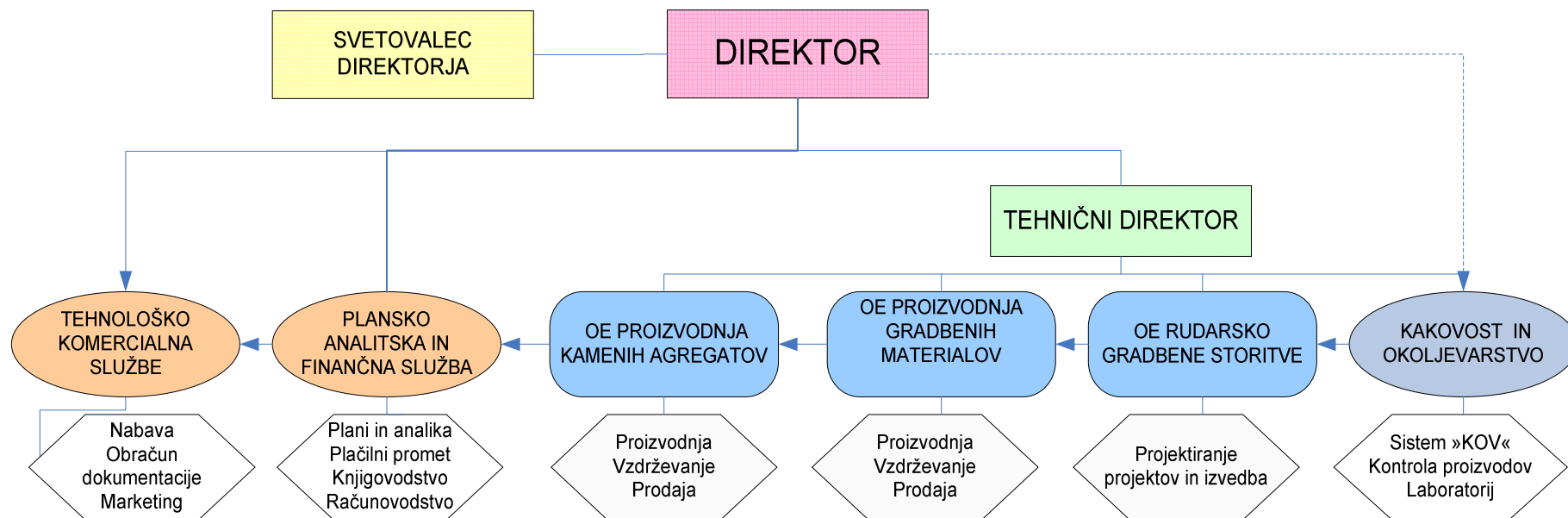
- pridobivanje gramoza in peska velikosti od 0 do 50 mm in rovnega peska ter reciklažnega tampona,
- storitve globinskega vrtnanja in odstrelitve,
- miniranje in rušenje v gradbeništvu in zemeljska dela,
- reciklaža odpadnega gradbenega materiala,
- izvajanje vzgojno – izobraževalnega programa za pridobitev srednje strokovne izobrazbe in programov za izpolnjevanje srednje strokovne izobrazbe v rudarski usmeritvi,
- pridobivanje mineralov za kemijsko proizvodnjo in proizvodnjo mineralnih gnojil.

Osnovna dejavnost OE Proizvodnja kamenih agregatov (kamnolom Paka) je pridobivanje peskov in kamenih agregatov za proizvodnjo vseh vrst betonov. Kamnolom je opremljen z vrtalno minersko tehniko, nakladalno odvoznimi stroji ter drobilno sejalnimi napravami.

2.1.2 Mejniki v poslovanju družbe

Družba RGP je bila formalno pravno ustanovljena s 1. januarjem leta 2004. Ustanovitelja in lastnika RGP sta Premogovnik Velenje d.d. (64 %) in HTZ I.P. d.o.o. (36 %). Dolgoročni namen ustanovitve RGP je bil, skladno z upadanjem osnovne dejavnosti Premogovnika Velenje, zagotoviti kvalitetna delovna mesta izven eksploatacije premoga, hkrati pa sprotno s prestrukturiranjem Premogovnika Velenje, prenesti trženje svojega znanja in tehnoloških zmožnosti na zunanje trge že v kratkoročnem obdobju.

2.1.3 Mezoorganizacijska shema družbe



„
 „ Za nemoteno delovanje naše družbe, je potrebno še delovanje funkcije računovodstva, kadrovske in splošne funkcije, funkcije s
 „ področja varstva pri delu in požarne varnosti in delno tudi financ. Vse te funkcije se opravljajo preko pogodbenega odnosa v
 „ **Premogovniku Velenje.**
 „
 „
 „

2.2 Poslovna politika družbe

Poslanstvo

Poslanstvo družbe RGP izvira že iz imena družbe, ki ponazarja povezanost rudarske in gradbene dejavnosti. V grobem pa lahko poslanstvo družbe RGP opredelimo takole:

- Uporaba visoko specializiranih znanj, izkušenj in tehnologij iz rudarstva pri izgradnji in projektiranju podzemnih in nadzemnih infrastrukturnih objektov in pri sanacijah tudi drugih objektov na območju Slovenije in izven;
- Pridobivanje kamenih agregatov in proizvodnja gradbenih materialov z okolju prijaznimi materiali in tehnologijami;
- Zagotavljanje visoke kvalitete proizvodov in storitev z namenom popolnega zadovoljevanja potreb uporabnikov;
- Ustvarjanje **pogojev za visoko motiviranost in strokovnost sodelavcev v družbi.**

Vizija

- ❖ S proizvodnim in storitvenim programom ponujati investitorjem celovitost rešitev in maksimalno izpolnjevanje ali presegati njihova pričakovanja tako glede kvalitete kot glede časa izvedbe;
- ❖ Z razvojem tehnologij in kadrov in z raziskavami novih gradbenih materialov postati pomemben in iskan partner investitorjem za izgradnjo vseh vrst specialnih objektov, predvsem na področju hidroenergetike in prometne infrastrukture;
- ❖ Pri projektiranju in izgradnji infrastrukturnih objektov maksimalno upoštevati rudarsko tehnologijo in znanja in postati prepoznaven po teh storitvah pri potencialnih naročnikih upoštevajoč tudi potrebne standarde EU;
- ❖ Povečati stopnjo neodvisnosti pri izvedbi del.

Strategije družbe s poudarkom na letu 2004

- Aktivno vključevanje v strateške projekte kot so: izgradnja energetske, avtocestne, železniške in okoljevarstvene infrastrukturne objekte tako na področju Slovenije, kot tudi v državah bivše Jugoslavije in v sosednjih evropskih državah.
- Skrb za aktivno izobraževanje in izpopolnjevanje svojih zaposlenih, ki so sposobni upravljati z novimi tehnologijami in materiali;
- Dopolnitev osnovnega programa z novim programom jet groutinga – injektiranja, in dolgoročno nenehno izpopolnjevanje tehnologij in znanj za zadovoljevanje potreb trga;
- Usposabljanje proizvodnje za zahtevne mokre in suhe betonske mešanice in razvoj novih gradbenih materialov za specialne gradnje;
- Dokončna uvedba dejavnosti reciklaže odpadnega gradbenega materiala

2.3 Upravljanje s človeškimi viri

Starostna in izobrazbena struktura na dan 31.12.2004

STAROST v letih	STOPNJA IZOBRAZBE							Star. Strukt.	
	I	II	IV	V	VI	VII	VII+1	Skupaj	delež v %
DO 20			1					1	2,6
20-30	3		2	6				11	28,2
30-40	1	1	1	1	1			5	12,8
40-50	2		3	3	4	3	1	16	41,0
50-60			3	2	1			6	15,4
Skupaj	6	1	10	12	6	3	1	39	100,0
Izobr. struk. v %	15,4	2,6	25,6	30,8	15,4	7,7	2,6	100,0	

Število zaposlenih je bilo 1.1.2004 38. Med letom smo dodatno zaposlili tri sodelavce in sicer dva v OE Proizvodnja kamenih agregatov in enega v OE RGS. V mesecu decembru sta se dva sodelavca upokojila, tako da je bilo končno stanje zaposlenih 39.

V šol.I. 03/04 smo dva študenta univerzitetnega študija, v šol. I. 04/05 štipendirali pa enega. Trem zaposlenim so bili poravnani stroški šolanja za pridobitev višješolske izobrazbe.

V družbi RGP se zavedamo, da je znanje pomembna vrednota. Izobraževanja in sprotna usposabljanja omogočamo najširšemu krogu sodelavcev. To so razna specifična usposabljanja za zahtevna dela, tečajji, udeležba na raznih seminarjih itd.

Področje varstva pri delu

V Upravi je bil povprečen izpad bolniške glede na planirane dneve zaposlenih v letu 2004 2,1 %, v OE Proizvodnja kamenih agregatov 1,2%, v OE Proizvodnja gradbenih materialov pa 1,1 %, v OE Rudarsko gradbene storitve izpada ni bilo. Povprečen izpad bolniške glede na planirane dneve zaposlenih v družbi RGP d.o.o. v letu 2004 znaša 1,4 %. Vzrok bolniškega staleža je predvsem prehlad ter težave s hrbtenico.

V OE Proizvodnja gradbenih materialov je bila v letu 2004 ena lažja nezgoda, ki je imela za posledico 4 dni bolniške.

Iz zapisov preventivnih zdravniških pregledov stanje zaposlenih kaže na to, da se povečuje število pri omejitvi sluha na delovnih mestih, ki z oceno tveganja prekoračujejo dovoljeno mejno vrednost hrupa.

2.4 Analiza poslovanja

Družba RGP d.o.o., je v preoblikovani obliki začela s poslovanjem s 1.1.2004. Predhodnica družbe je bila družna Kamnolom Paka d.o.o., z obsegom prodaje v letu 2003, ki je bil približno 4,5 krat manjši od skupnega obsega prodaje doseženega v družbi RGP d.o.o. v obravnavanem letu 2004. Zaradi tega, dosežen obseg poslovanja količinsko in vrednostno ni primerljiv z letom 2003. Analiza poslovanja (obseg dejavnosti in poslovne uspešnosti) za leto 2004 temelji predvsem na primerjavi s planom za 2004, analiza finančno-premoženjskega stanja, pa delno vključuje tudi primerjavo z letom 2003, ker so bili učinki dokapitalizacije v bilanci stanja že na dan 31.12.2003.

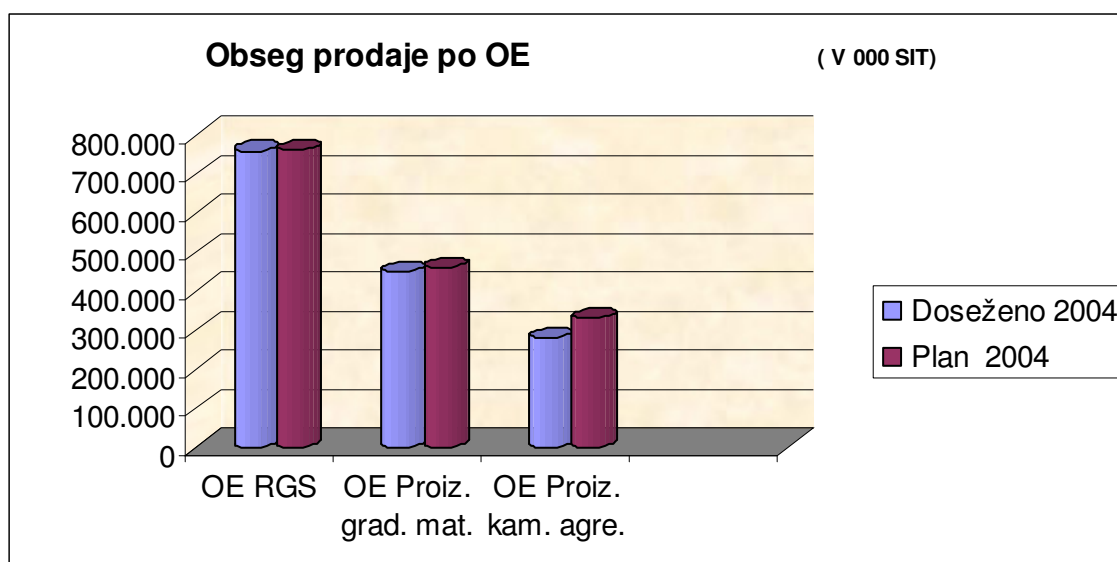
2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih

Z obsegom dosežene prodaje smo v prvem letu poslovanja preoblikovanega podjetja lahko zadovoljni. Pomembno je, da so vse tri organizacijske enote skorajda dosegle načrtovane cilje. Nekoliko nižje je doseganje plana prodaje v OE Proizvodnja kamenih agregatov, vendar je pomembno to, da je bil v tej enoti dosežen količinski plan proizvodnje.

Obseg dejavnosti merjen s prodajo eksternim kupcem je v letu 2004 znašal 1.488.562 tisoč SIT, planiran obseg prodaje pa je bil 1.550.000 tisoč SIT. S tem obsegom prodaje je bil letni plan realiziran 96,0 %.

Sama prodaja se vrši iz posameznih OE. Naši proizvodni in prodajni programi so med samo zelo komplementarni, saj nekateri proizvodi sodelujejo vseh treh enotah. Vrednostno se obseg eksterne prodaje prikazuje v tisti enoti, ki je izstavila račun kupcu, količinsko pa so obravnavani pri posamezni enoti tudi tisti obseg proizvodnje, ki se plasira na trg posredno.

Struktura obsega prodaje po posameznih enotah je naslednja:



2.4.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarsko gradbene storitve

Poslovanje v tej enoti je v začetku leta 2004 potekalo s prenosom nekaterih projektov iz Premogovnika Velenje, v nadaljevanju pa so bila vsa dela pridobljena v okviru same družbe. Največji del je bilo pridobljenih z javnimi razpisi in s pozivi za oddajo ponudb. V letu 2004 je bilo v tehnološko komercialni službi izdelanih preko 120 ponudb, od katerih smo pri 18 % pridobili dela.

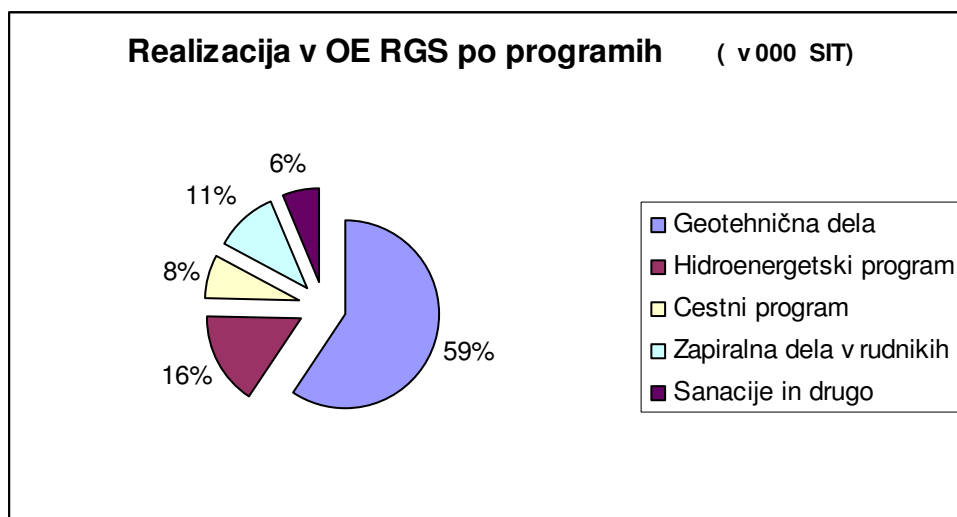
V prvem letu poslovanja smo v tej enoti z doseženim obsegom dejavnosti zadovoljni, še posebej, če upoštevamo objektivne težave, ki smo jih imeli pri izvedbi določenih projektov. Posebej lahko izpostavimo izgradnjo raziskovalnega rova v Šentvidu pri Ljubljani, na trasi predora, v sklopu avtoceste Jesenice – Obrežje, ker smo imeli veliko težav z zruški. To je bil v letu 2004 naš največji posamični projekt ob katerem smo pridobili tudi bogate izkušnje in reference..

Druga po obsegu največja pridobljena dela, ki pa so se začela šele proti koncu leta 2004, so dela zemeljskega vrtnanja injektiranja –jet grouting. Za ta dela smo v letu 2004 kupili nov delovni stroj in si s tem postavili tudi dobre osnove za ta dela v prihodnosti. Pridobitev tega stroja spada med pomembnejše dogodke v letu 2004.

Zelo pomemben del obsega prodaje, predstavljajo tudi zapiralna dela v rudnikih in razna sanacijska dela, ter nekatera dela pri izgradnji cest.

Uspešni smo bili tudi pri uveljavljanju kakovosti po zahtevah **standardov SIQ**.

Tabela obsega dejavnosti po posameznih programih:



2.4.1.2 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja gradbenih materialov

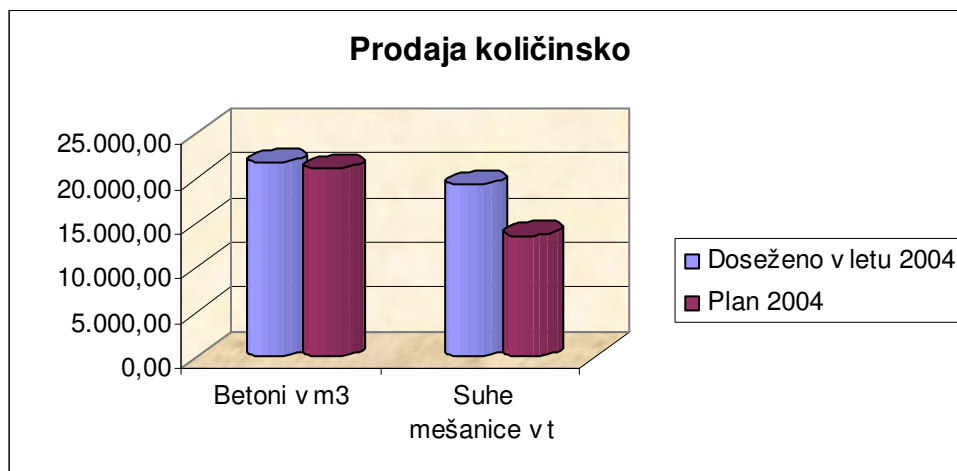
Proizvodnja gradbenih materialov je bila v letu 2004 zaradi dotrajanosti osnovne opreme zelo otežkočena. Pojavljali so se zastoji in s tem povezani izpadi proizvodnje, neizkoriščenost delovnih strojev, mikserja in črpalke na eni strani, posledično pa so nastajali še večji stroški vzdrževanja in potreba po večjem številu nadur.

Kljub vsem tem težavam, pa smo lahko z obsegom prodaje zadovoljni, saj smo pri mokrih betonih plan prodaje nekoliko preseгли, tudi pri suhih betonskih mešanicah in maltah je bil plan prodaje vključujoč tudi tisti del prodaje, ki je bil prodan preko OE RGS, presežen za 41 %.

Ugotavljamo, da ima naša betonarna zelo ugoden položaj, da obstajajo dobre tržne možnosti, in da jih bomo z že začeto postavitvijo nove betonarne tudi uspeli uspešno izkoristiti.

Suhe betonske mešanice se v največji meri proizvajajo za potrebe Premogovnika, suhe malte pod blagovno znamko TORMALT, pa spadajo med blago široke potrošnje in se prodajajo preko trgovskih mrež.

V OE Proizvodnja gradbenih materialov je bilo v letu 2004 proizvedenih 21.765 m³ mokrih betonov in 19.281 ton suhih betonskih mešanic in malt.

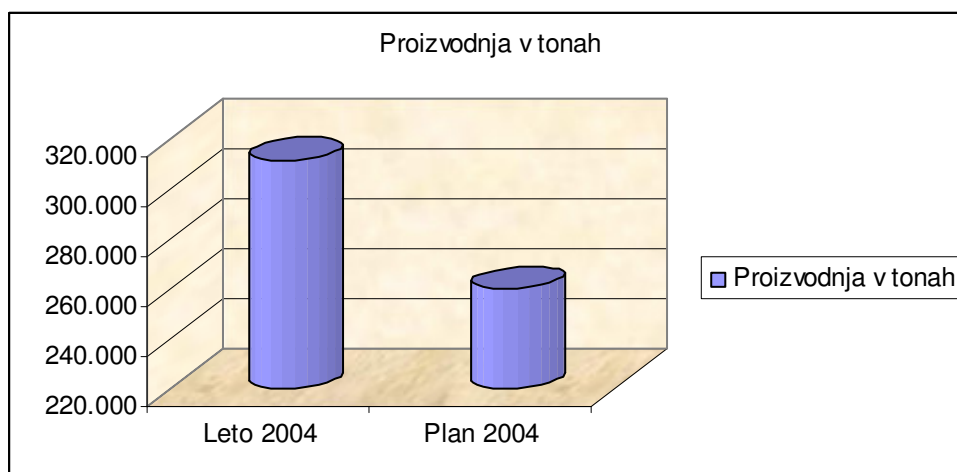


2.4.1.3 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov

V letu 2004 je bilo v tej enoti proizvedeno 311.764 ton peskov in agregatov kar pomeni 19,9 % več kot je bilo načrtovano. Od tega je bilo 55.897 ton kamenih agregatov porabljenih v OE Proizvodnja gradbenih materialov. Plan za leto 2004 je znašal 260.000 tisoč ton.

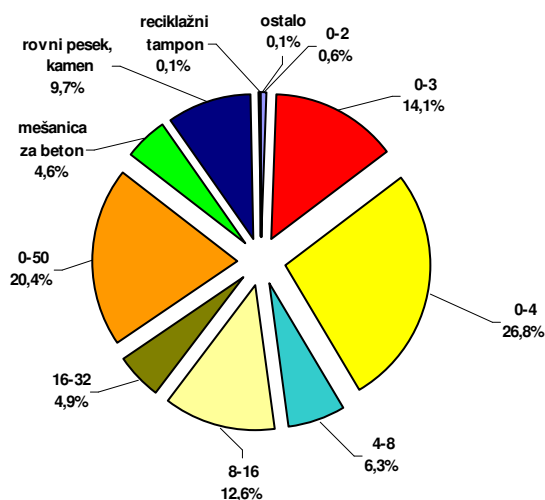
Proizvodnja kamenih agregatov je usmerjena na področje pridobivanja kamenih agregatov in s tem je ustvarjen največji del prodaje. Za uspešno realizacijo letnih planov proizvodnje je potrebno slediti zahtevam s pravilnim in pravočasnim odzivom trga. Z ozaveščanjem okoljevarstvene problematike, je zelo pomemben odnos do okolja, kot so pojavi seizmike, ropota in prašenja pri proizvodnji kamenih agregatov, -izvajanje monitoringa. Ob vstopu Slovenije v E.U. mora proizvajalec sam garantirati kvaliteto in atest proizvodov(Standard E.N. 12620). Z pridobitvijo certifikatov kakovosti ISO 9000, ISO 14000 OXAS 18000 je bi v tej enoti narejen velik korak naprej k izboljševanju kakovosti in zadovoljstva kupcev.

Podobno kot pri proizvodnji gradbenih materialov, je tudi osnovna oprema kamnoloma potrebna temeljite prenove.



Proizvodnja in prodaja po posameznih frakcijah

Prodaja po posameznih frakcijah v letu 2004

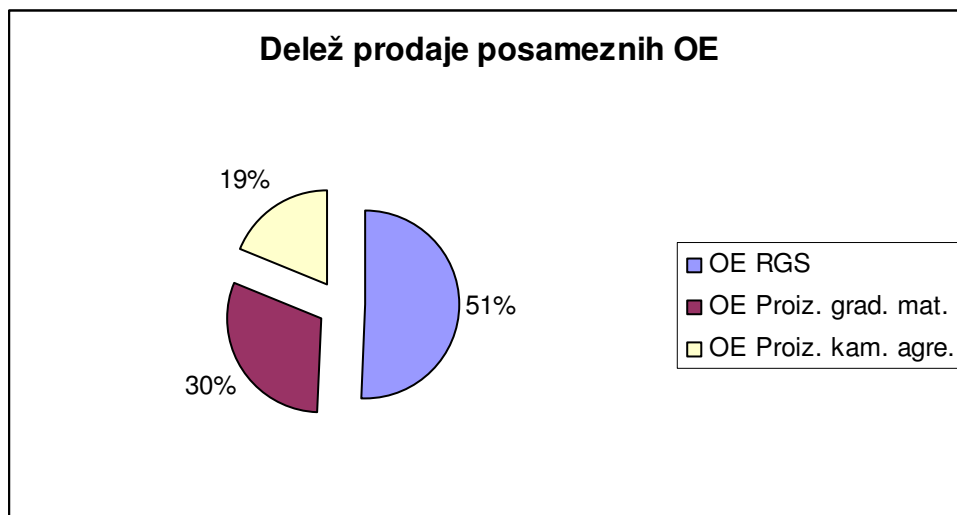


2.4.2 Vpliv gospodarskih gibanj na poslovanje

Na dejavnost, ki jo izvaja družba RGP imajo gospodarska gibanja velik vpliv. Na ugoden rezultat je vplivala še vedno prisotna konjunktura v gradbeništvu, predvsem pa razvojne usmeritve in realizacija cestnega in hidroenergetskega programa. Skoraj 50 % realizacije je bilo ustvarjene preko del pridobljenih na javnih razpisih oz. na podlagi pozivov za oddajo ponudb. Tudi razvojni načrt družbe RGP, ki smo ga izdelali v letu 2004 za obdobje 2005-2008, temelji na razvojnih vidikih bližnje in daljnje okolice in seveda razvojnih vidikih in predvideni realizaciji izgradnje infrastrukturnih objektov, hidroenergetskega, cestnega in železniškega programa. Z raziskovalnim in razvojnim delom, pa je RGP vključen tudi izven meja Slovenije, predvsem na območju Makedonije in Srbije. Gotovo pa obstajajo še neizkoriščene možnosti na Hrvaškem in v Bosni.

2.4.3 Prihodki

Družba RGP je v letu 2004 ustvarila 1.488.562 tisoč SIT prihodkov iz poslovanja. Zaostanek za planom je minimalen, razlogi za odstopanje pa so navedeni v točki 2.4.1.



Iz zgornjega grafa je razvidno, da je bilo največ prihodkov iz poslovanja ustvarjenih v OE RGS, sledi OE Proizvodnja gradbenih materialov in nato OE Proizvodnja kamenih agregatov. Podobno je bilo tudi planirano razmerje.

Poleg prihodkov iz poslovanja naj omenimo še prihodke iz financiranja, ki so znašali 3.991 tisoč SIT. Največji del predstavljajo obresti do kupcev. Med izrednimi prihodki, ki znašajo 16.762 tisoč SIT, odpade največji del na vračilo trošarin.

Skupni doseženi prihodki zaostajajo za planom za 2,6 %, ugodno pa je, da tudi skupni odhodki zaostajajo za planom bolj kot prihodki. To pomeni, da je ekonomičnost poslovanja nekoliko boljša od planirane.

2.4.4 Odhodki

ODHODKI PO VRSTAH	Doseženo v letu 2004	Strukt. %	Plan 2004	Strukt. %	IND 04/Plan 04
Stroški materiala in storitev	1.037.267	71,51	1.119.106	74,27	92,69
Stroški dela	254.898	17,57	225.999	15,00	112,79
Amortizacija	116.304	8,02	124.283	8,25	93,58
Drugi odpisi vrednosti	10.939	0,75	0	0,00	
Drugi poslovni odhodki	30.694	2,12	23.000	1,53	133,45
Finančni odhodki	249	0,02	0	0,00	
Davek od dobička	214	0,01	14.403	0,96	1,49
SKUPAJ	1.450.565	100,00	1.506.791	100,00	96,27

V letu 2004 so skupni odhodki vključno z davkom od dobička znašali 1.450.565 SIT oz. 3,7 % manj kot so bili planirani.

Glede na to, da je za nami šele prvo leto poslovanja, težko govorimo o optimalnih strukturah stroškov in njihovih primerjavah tudi z načrtovanim obsegom. Gotovo se bodo prave in primernejše primerjave pokazale v nadaljnjih letih. Sama narava izvajanja del pa tudi močno vpliva na strukturo med porabljenim materialom in storitvami. Od posamezne vrste dela je odvisno ali je bolj delovno intenzivno ali pa bolj materialno in še na to, ali lahko to delo opravimo sami, ali z najeto delovno silo in opremo. Vse to so dejavniki, ki bistveno vplivajo na notranje strukture stroškov in tudi na njihovo razmerje do ustvarjenih prihodkov.

Stroški materiala in storitev

Stroški porabljenega materiala in storitev so skupaj znašali 1.037.267 tisoč SIT, in so bili skupaj za 7,3 % nižji od planiranih. Stroški porabljenega materiala so bili za 25,8 % višji od planiranih, v celotnih prihodkih iz poslovanja pa predstavljajo 32,4 %, stroški storitev pa so bili za 24,5 % nižji od planiranih ter predstavljajo 37,3 % prihodkov iz poslovanja. Najvišja udeležba materiala v prihodkih iz poslovanja je bila v OE Proizvodnja gradbenih materialov, najnižja pa v OE RGS med tem ko je pri storitvah ravno obratno.

Med največjimi postavkami porabe materiala so cement, porabljeno gorivo in energija, med največjimi storitvami, pa so stroški najemanja delavcev in opreme v Premogovniku Velenje in storitve prevozov.

Stroški dela

Skupni stroški dela so znašali 254.898 tisoč SIT oz. so bili višji od planiranih za 12,8 %. V strukturi prihodkov iz poslovanja so znašali 17,12 %. Za primerjavo lahko navedemo, da so v letu 2003 v družbi Kamnolom znašali 28,3 % od prihodkov iz poslovanja. Vzrok za preseganje plana, je predvsem zaradi uskladitve sistemizacije in vrednotenja s Premogovnikom in zaradi uskladitve plač v mesecu avgustu.

Amortizacija

Amortizacija je bila obračunana v višini 116.304 tisoč SIT in je za 6,4 % nižja od načrtovane. Osnovni razlog za nižjo amortizacijo je v tem, ker je bil večji del naložb v osnovna sredstva realiziran šele proti koncu leta 2004.

Drugi poslovni odhodki

Drugi poslovni odhodki so znašali 30.694 tisoč SIT in so za 33,5 % višji od planiranih. Vzrok za tako veliko odstopanje od plana je v zelo visoki rasti odhodkov za uporabo koncesijske pravice v Kamnolomu in nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in sicer za več kot 50 % in dodatnega oblikovanja rezervacij za odškodnine na območju kamnoloma Paka. Strošek koncesijske pravice je tako porasel zaradi velike količinske proizvodnje kamenih agregatov v letu 2003 in nadomestilo za uporabo stavnega zemljišča pa zaradi spremembe točkovnega sistema.

2.4.5 Doseženi dobiček

Družba RGP d.o.o. je v letu 2004 ustvarila 58.749 tisoč SIT čistega dobička po obdavčitvi. Planirani čisti dobiček je znašal, 43.208 tisoč SIT in je tako presežen za več kot 36 %.

2.5 Nabava in dobavitelji

Družba RGP d.o.o., je z največjimi dobavitelji materiala in storitev poslovala na podlagi letnih pogodb. Pri izbiri dobaviteljev je bila družba odvisna od različnih potreb, ki so se pojavljale z pridobitvijo različnih del. Vsako pridobljeno delo oz. projekt ima svojo značilnosti in specifikke glede zahtevnosti materialov, in vrste storitev. Posledica tega je, da so nekateri dobavitelji bili aktualni, samo v tistem času, ko so se izvajal določena dela. Vsekakor je bili pri izbiri dobaviteljev odločujoči naslednji dejavniki:

- dobaviteljeva splošna sposobnost in reference,
- kvaliteta dobavljenih materialov storitev
- kvaliteta dobav in čas dobave
- cena
- plačilni pogoji
- možnost kompenzacije z kontra prodajo, v sistemu PV oz. druge verige;

Prvih 10 % dobaviteljev po velikosti je predstavljalo 90 % vseh dobav. Daleč največji dobavitelj je bil **PREMOGOVNIK Velenje d.d.**, ki je predstavljal 50 % vseh dobav. Ostali večji dobavitelji pa so še bili naslednji:

- HTZ I.P., d.o.o., Velenje
- IGM SAVA, do.o.o, Krško,
- Rafael, Gradbene dejavnosti do.o., Sevnica
- Avtoprevozništvo Žerdoner s.p.
- Avtoprevozništvo Berlot Zdenko s.p.
- Brečko Srečko s.p., Strojna zemeljska dela, Stranice,
- Itd.

Obveznosti do dobaviteljev so bile poravnane pravočasno in iz tega naslova niso nastajali dodatni stroški.

2.6 Prodaja in kupci

Večina prodaje, lahko rečemo skoraj 98 %, je potekala na temelju kupoprodjnih pogodb.

Z 10 % kupcev po številu, je bilo doseženo 87,45 % vse prodaje.

Obvladovanje kupcev z vidika pravočasnosti plačil, je bilo dokaj uspešno, saj smo sproti uspeli poravnati vse obveznosti brez zadolževanja. Občasno so se težave s plačili vsekakor pojavljale, saj smo z dejavnostjo v panogi, za katero je značilna slaba plačilna sposobnost. Navkljub vsemu temu, smo terjatve dokaj uspešno obvladovali, tako da ni prišlo do večjih popravkov. Popravki vrednosti terjatev, ki so bili v letu 2004 oblikovani, predstavljajo 0,51 % od vseh terjatev.

Med največjimi kupci so bili naslednji:

- Premogovnik d.d., Velenje
- SCT d.d., Ljubljana,
- Rudnik Senovo v zapiranju, d.o.o., Krško
- Pivovarna Laško d.d., Laško,
- Gradis Inženiring, d.d., Ljubljana
- Cigrad, gradbeno podjetje d.o.o., Ravne pri Šoštanju,
- Vegrad d.d, Velenje
- Itd.

2.7 Upravljanje s tveganji

Tveganja pri opravljanju dejavnosti

Naše delo in storitve v veliki meri potekajo pod zemljo, zato obstaja večja izpostavljenost določenim tveganjem. Vsekakor se poskušamo kar se da najbolje tem tveganjem izogniti, prvič že s pripravo kvalitetnih projektov za izvedbo in na to z doslednim upoštevanjem teh projektov in ostalih predpisov pri sami izvedbi. Našo izpostavljenost smo zmanjševali, tudi z določenim zavarovanjem opravljanja dejavnosti.

Tveganja pri prodaji

Faktorje tveganja oz. izpostavljenost pri prodaji, lahko delimo na:

- 1. Tveganje za pridobitev del**
- 2. Izpostavljenost zaradi sezone (bolj izpostavljeni proizvodni enoti - predvsem suh in mrzel zimski čas) in**
- 3. Na tveganja, da opravljena storitev oz. prodani proizvodi ne bodo plačani.**

Tveganje za pridobitev del vedno obstaja. Dela pri izvajanju dejavnosti OE RGS se v večini primerov izvajajo na podlagi javnih razpisov. To pridobivanje del je vsekakor zelo negotovo, saj velikokrat odločajo že majhne razlike pri cenah ali se delo pridobi ali ne. Ta tveganja za obseg prodaje v tej enoti poskušamo zmanjševati s pridobivanjem drugih manjših del, ki ne zapadejo pod javne razpise.

Proti izpostavljenosti pod točko 2 ni dosti ukrepov, razen to, da se ta čas izkoristi za vzdrževalna dela na strojih in za dobro pripravo na prihajajočo sezono. Ker pa imamo še dejavnost RGS, ki veliko del izvaja pod zemljo in s tem ni v večji odvisnosti od sezone, se precej zmanjša tveganje po večjuem izpadu prodaje zaradi točke 1

Glede tveganja pod točko 2. smo že v točki 2.6. prikazali, da terjatve dokaj uspešno obvladujemo. Pred pričetkom poslovanja z novimi kupci preverimo njihovo boniteto, plačilno sposobnost in se o njem tudi drugače informiramo. V primeru, da se je pojavilo neplačevanje računov smo ukrepali na naslednji način:

- 1. Ko se je pojavil dvom o poravnavi terjatve smo kupca uvrstili na listo opozoril, kar je pomenilo, da smo ga ob prvem obisku opozorili, da ne bo dobil več naših proizvodov, v kolikor ne bo plačal zaostalega dolga in**
- 2. Da smo kupca, ki je bil dolžan več kot tri mesece, uvrstili na listo prepovedi, kar je pomenilo, da je lahko dobil naše proizvode le na takojšnje gotovinsko plačilo.**

S temi ukrepi smo precej zmanjšali tveganja pri kupcih. Ta tveganja smo dodatno zmanjševali še s politiko nabave od dobaviteljev, ki so bili hkrati tudi naši kupci.

Ostala tveganja

Glede na to, da družba za svoje poslovanje ni najemala nobenih kreditov, morebitne viške likvidnih sredstev pa je plasirala v sistemu Premogovnika Velenje, ni imela iz tega naslova skorajda nobenih tveganj.

2.8 Pomembnejši dogodki po koncu poslovnega leta

Družba RGP d.o.o, Rudarska 6, Velenje, posluje v letu 2005 v skladu s Poslovnim načrtom za leto 2005, ki je hkrati tudi del Razvojnega načrta družbe za obdobje 2005 – 2008. Oba dokumenta sta bila potrjena in sprejeta s strani lastnikov na strateški konferenci decembra 2004.

Med najpomembnejše dogodke po koncu poslovnega leta spadajo:

- Začetek izgradnje in postavitve nove betonarne na lokaciji stare. Po načrtu se mora začeti prva proizvodnja betonov v novi betonarni v mesecu juniju 2005.
- Prenos celotne nabave materiala iz Premogovnika Velenje d.d., v lastno režijo. Z aneksi k pogodbam z glavnimi dobavitelji (cement, pogonsko gorivo za delovne stroje), je Premogovnik prenesel na družbo RGP vse pogoje, ki veljajo do izteka osnovne pogodbe.

2.9 Finančna merila poslovne uspešnosti – Kazalniki po ZGD

K A Z A L N I K	31.12. 2004	31.12. 2003	IND 04/03
1. KAZALNIK STANJA FINANCIRANJA			
a) Stopnja lastniškosti financiranja	0,65	0,93	70,07
Kapital	696.497	637.748	
Obveznosti do virov sredstev	1.065.257	683.484	
2. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA			
a) Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,66	0,93	70,98
Kapital + dolgoročni dolgovi (z dolg. rezervacijami)	705.497	637.748	
Obveznosti do virov sredstev	1.065.257	683.484	
b) Stopnja osnovnosti investiranja	0,57	0,81	70,05
Osnovna sredstva (neodpisana vrednost)	605.173	554.312	
Sredstva	1.065.257	683.484	
c) Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,57	0,81	70,05
Os. Sred. (neodp. vred.) + dolg. fin. naložbe + dolgor. poslov. terjatve	605.270	554.412	
Sredstva	1.065.257	683.484	
3. KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA			
a) Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,15	1,15	99,88
Kapital	696.497	638.748	
Osnovna sredstva (neodpisana vrednost)	605.173	554.312	
b) Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti	0,00	0,67	0,19
Likvidna sredstva	454	30.505	
Kratkoročne obveznosti	359.760	45.737	
c) Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,12	2,81	39,92
Likvidna sredstva + kratkoročne b	403.532	128.509	
Kratkoročne obveznosti	359.760	45.737	
d) Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,18	2,82	41,88
Kratkoročna sredstva	425.186	129.072	
Kratkoročne obveznosti	359.760	45.737	
4. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI IN PRODUKTIVNOSTI			
a) Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,03	1,02	100,52
Poslovni prihodki	1.488.562	373.553	
Poslovni odhodki	1.450.103	365.811	
b) Čisti prihodek od prodaje na zaposlenega	38.168	19.661	194,13
c) Dodana vrednost na zaposlenega v 000 SIT	11.572	10.505	110,15
5. KAZALNIKI DONOSNOSTI			
a) Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,09	0,03	271,05
Čisti dobiček v poslovnem letu	58.749	9.775	
Povprečni osnovni kapital	667.122	300.862	
b) Koeficient čiste dobičkovnosti prihodkov	0,04	0,03	150,82
Čisti dobiček v poslovnem letu	58.749	9.775	
Poslovni prihodki	1.488.562	373.553	
c) Koeficient dividendnosti kapitala	0,00	0,00	

2.9.1 Premoženje in financiranje

Večkratno povečanje obsega poslovanja v primerjavi z obsegom poslovanja v družbi Kamnolom Paka, je v letu 2004 bistveno vplivalo tudi veliko povečanje v obsega potrebnih sredstev in virov v primerjavi s stanjem na dan 31.12.2003.

Pri obsegu poslovanja in ekonomskih učinkih smo ugotovili, da primerjava z letom poprej ni smiselna medtem, ko pri premoženjska stanju v obeh obravnavanih obdobjih lahko primerjamo in ugotovljamo, kakšne spremembe so nastale na sredstvih in posledično na virih v prvem letu poslovanja.

Osnovna ugotovitev je, da se je bilančna vsota povečala v primerjavi z letom 2003 za 55,8 %, v primerjavi s planom pa za 33,5%.

Stanje sredstev in virov moramo v začetku letu gledati zgolj statično, stanje ob koncu leta 2004 pa kot posledico enoletnega poslovanja. Gibanje posameznih kategorij sredstev je dobilo svojo pravo podobo z začetki poslovanja družbe v preoblikovani obliki. Nemogoče je pričakovati, da bi po prvem letu poslovanja ostale strukture sredstev in virov enake in da bi odnosi v financiranju ostali takšni kot so bili na začetku leta. Za to je potrebno odnose v financiranju dejavnosti gledati na daljši rok. Po preteku enoletnega poslovanja lahko ugotovljamo, da so gibanja sredstev in virov ugodna, saj je še vedno dovolj dobro razmerje med lastnimi in tujimi viri, lastni viri znašajo 66 % vseh virov in so nad optimalnim razmerjem 1 : 1. Ugodno je tudi to, da zadolževanje iz financiranja ni bilo potrebno in da je imela družba ob koncu leta poravnane vse dospele obveznosti

Stalna sredstva in dolgoročni vir

Stalna sredstva so se v primerjavi z začetnim stanjem v letu 2004 povečala za 15,4 % in so tudi za 11,9 % višja od planiranih. Lastni viri pa so se povečali za 10,6 %, planirano višino pa so presegle za 0,7 %. Stalna sredstva so se v strukturi vseh sredstev zmanjšala iz 81,1 % na 60,1 %. To zmanjšanje je bilo glede na potrebna gibljiva sredstva za pričakovati. Če pogledamo kazalnik vodoravnega finančnega ustroja in sicer pokritost stalnih sredstev z dolgoročnimi (v celoti lastnimi) viri, je ta še vedno nad 100 % in sicer je 110,2 %, kar po drugi strani pomeni, da je z lastnimi sredstvi financirano tudi 15 % gibljivih sredstev.

Stalna sredstva so se povečala zaradi novih nabav, ki so podrobneje predstavljene v točki 2.8.

Gibljiva sredstva in kratkoročni viri

Še večje rasti kot so bile pri stalnih sredstvih, so bile pri gibljivih sredstvih. Gibljiva sredstva so porasla za 230,8 %. Če pogledamo razmerje med prihodki iz poslovanja v letih 2003 in 2004 in gibljivimi sredstvi v enakih obdobjih, ugotovimo, da je v letu 2004 to razmerje ugodnejše saj je koeficient obračanja gibljivih sredstev bil za cca. 20 % boljši od leta poprej, kar v dnevih pomeni krajšo vezavo gibljivih sredstev za 20 dni. Med gibljivimi sredstvi so največje terjatve do kupcev saj predstavljajo 94,8 % vseh terjatev, od tega do podjetij v skupini 10,8 % kot poslovne terjatve in 5,1 % iz kratkoročnih finančnih naložb v skupini.

Analogno za visoko rastjo gibljivih sredstev, so močno porasle in sicer za 700,8 % poslovne obveznosti, kratkoročnih obveznosti iz financiranja pa družba nima. Kljub tej visoki rast kratkoročnih obveznosti, so nominalno še vedno bile za 70,1 mio SIT nižje od gibljivih sredstev. Tudi tu vidimo pri kazalniku vodoravnega finančnega ustroja in sicer pri koeficientu kratkoročne pokritosti kratkoročnih sredstev, da je ta še vedno večji od 1 in znaša 1,18.

2.10 Naložbe

Prvo leto poslovanja družbe RGP je bilo zaznamovano z velikimi naložbami v opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva. Med največje pridobitve spada vrtalna garnitura za jet grouting (zemeljsko vrtnanje in injektiranje) v vrednosti 116.533 tisoč SIT. Z nakupom te opreme smo povečali našo neodvisnost pri opravljanju dejavnosti in načrtujemo, da bomo s tem programom dosegali približno 25 % celotnega obsega prodaje. Za leto 2005 je predvidena največja naložba v nakup in postavitev nove betonarne v vrednosti cca 270.000 tisoč SIT, za katero je del plačila bil izvršen že v letu 2004 in sicer v višini 21.277 tisoč SIT.

Naložbe po osnovnem namenu

V 000 SIT	
Naložbe v neopredmetena dolgoročna sredstva - vlaganja v tuja sredstva	6.432
Naložbe v zgradbe	2.519
Vrtalna garnitura – jet grouting	116.533
Drobilec kamenja	21.927
Oprema za brizgane betone	12.224
Naložbe v vozila in opremo vozil	10.179
Ostala oprema za osnovno dejavnost	11.007
Naložbe v računalniško opremo	1.436
Naložbe v pisarniško pohištvo	2,095
Predpalčila za novo betonarno	21.277
SKUPAJ	205.630

Viri financiranja naložb

V 000 SIT	
Amortizacija	116.304
Dobiček tekočega leta	58.749
Prosta lastna sredstva	39.505
SKUPAJ	214.558

Naložbe so bile v celoti financirane z lastnimi sredstvi.

2.11 Kakovost

Plani kakovosti in kontrole proizvodnje

Oba plana sta bila realizirana, vendar z manjšim časovnim zamikom. Potrdila se je prva redna presoja integriranega sistema kakovosti v OE 83. Na področju notranje kontrole proizvodnje za gradbene proizvode sta se pridobila dva certifikata:

- **certifikat za mokre betone**
- **certifikat agregatov za betone.**

Cilji in programi na področju kakovosti, okoljevarstva in varnosti pri delu tečejo po zastavljenem terminskem planu.

Okoljevarstvo: Odpadki

Na področju ravnanja z odpadki, je bil izdelan Načrt gospodarjenja z odpadki za štiriletno obdobje 2005-2009. Zbiranje in oddajanje odpadkov poteka po izdelanem načrtu gospodarjenja z odpadki v OE Proizvodnja kamenih agregatov. V letu 2004 so se izbranim zbirateljem Ekosan, Surovina, KP Velenje, oddale naslednje količine odpadkov: mešana embalaža 2,240 ton, plastična embalaža 0,235 ton, oljni filtri 0,067 ton, neklorirana motorna, strojna in mazalna olja 1,200 ton, mešani gradbeni materiali 6,060 ton, steklena embalaža 0,100 ton, odpadne gume 3,400ton , odpadni papir 1,020 ton, železo 6,302 ton. Skupaj je bilo oddanih 20,624 ton ločenih odpadkov, kar je za 12,137 ton več od leta 2003.

2.12 Odnos do povezanih družb

Poslovodstvo družbe izjavlja, da družba RGP d.o.o, ni bila s strani obvladujočih in povezanih družb Premogovnika Velenje d.d., izpostavljena vplivom, ki bi v smislu 478. člena ZGD opravila zase škodljiv pravni posel ali da bi nekaj storila ali opustila v svojo škodo.

1. Pregled prometa po posameznih vrstah s povezanimi osebami

v 000 SIT

Vrsta prometa	Povezana oseba upnik	Povezana oseba dolžnik
Promet prodaje		228.944
Promet nabave	719.807	

2. Pregled pogodb s povezanimi osebami

Kupoprodajni odnosi in druge oblike sodelovanja med povezanimi podjetji so temeljile na naslednjih pogodbah. V tabeli je povezana družba prikazana v stolpcu kot stranka v razmerju z družbo RGP d.o.o., ki pa ni posebej prikazan v tabeli:

Vrsta pogodbe	Številka pogodbe	Datum pogodbe	Povezana oseba
Pogodba o dobavi el. energije	19/2004	13.1.2004	Premogovnik Velenje d.d.
Pogodba o poslovno tehničnem sodelovanju		Marec 2004	Premogovnik Velenje d.d.
Pogodba o najemu poslovnih prostorov	22/04	1.9.2004	Premogovnik Velenje d.d.
Pogodba o vzdrževanju, servisiranju, pregledih in meritvah elektro – strojnih na...	64/2004 RGP-HTZ	5.3.2004	HTZ I.P., d.o.o., Velenje
Sporazum o dolgoročnem poslovno-tehničnem sodelovanju		24.12.2003	HTZ I.P., d.o.o., Velenje
Pogodba o varovanju objektov in premoženja naročnika	12/2004 RSD	24.8.2004	HTZ I.P., d.o.o., Velenje
Aneks k pogodbi za izdelavo poročila in ocene vplivov na okolje širitve Kamnoloma Paka		22.12.2004	ERICO Velenje, Institut za ekološke raziskave
Gradbena pogodba	RŠ-G 03/04	19.5.2004	Premogovnik Velenje d.d.
Pogodba o okvirnem kratkoročnem kreditu	1-3/2004	5.1.2004	Premogovnik Velenje d.d.

3. Pravni posli z obvladujočo družbo so temeljili na pogodbenih razmerjih po tržnih cenah.

4. Ob koncu leta, med povezanimi družbama ni bilo zapadlih nepravnanih obveznosti.

V poslovnem letu 2004 so bili odnosi s povezanimi osebami korektni.

2.13 Odnosi s širšim družbenim okoljem

Skladno s širitvijo dejavnosti na širše območje Slovenije, se družba RGP vključuje tudi v različne aktivnosti na tem območju in tudi s tem širi svojo prepoznavnost. Še vedno trdimo, da se najboljša prepoznavnost doseže s kvalitetno izvedbo posameznih projektov, pa vendar smo prepričani tudi v to, da moramo po svojih močeh pomagati raznim ustanovam, društvom in posameznikom. Za te namene je družba porabila okrog 3,3 mio SIT.

Poleg tega posega podjetje s svojo dejavnostjo zelo močno v okolje, zato je dobre odnose z okoljem vedno uvrščalo med pglavitne strateške cilje. Gotovo je eden pomembnejših ciljev, da opravljamo dejavnost v kamnolomu čimbolj okolju prijazno, kar dokazuje tudi pridobljen okoljski certifikat. S sodelovanjem z okoljskim prebivalstvom, pa poskušamo delno ublažiti neprijetnosti, ki se pojavljajo s samo dejavnostjo kamnoloma.

2.14 Raziskave in razvoj

Že sama narava našega dela je taka, da zahteva nenehne aktivnosti s področja raziskav in razvoja. Specifika in zahtevnost posameznih del nas v to prisiljujeta, če hočemo pri izvedbi projektov doseči optimalne tehnološke in s tem tudi ekonomske učinke. Dela, ki jih vršimo niso vedno standardizirana in je treba veliko dodatnih študij za pripravo tehnoloških rešitev.

Družba RGP je usmerjena v izvedbena dela ter inženiring. Pri svojem poslovanju se srečuje s problematiko prenosa specifičnih znanj in postopkov iz rudarske stroke na tržišče izven Premogovnika Velenje. Posebno intenziven je prodor na področja, ki jih tradicionalno obvladuje gradbena stroka. V tem smislu so mnogokrat potrebni razvojni pristopi z namenom pridobivanja poslov kot tudi za pridobitev sredstev za tehnološke vzpodbude v okviru javnih razpisov. Na področju razvoja in raziskav smo v letu 2004 sodelovali tudi pri raziskavah glede možnosti odpiranja rudnikov v republikah bivše YU.

Raziskovalne aktivnosti v sklopu RGP so v letu 2004 potekale po sklopih:

- reciklaža gradbenega odpada – področje kamnoloma
- novi gradbeni proizvodi – področje betonarne
- utrjevanje hribin, izvedba rudarsko gradbenih konstrukcij, zapiranje rudnikov – področje rudarsko gradbenih storitev



3. Računovodsko poročilo

3.1 Povzetek pomembnih računovodskih usmeritev

Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Računovodski izkazi v tem poročilu so sestavljeni na osnovi Slovenskih računovodskih standardov 2001, ki jih je izdal Slovenski inštitut za revizijo. Pri tem so upoštevane temeljne računovodske predpostavke: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, časovna neomejenost delovanja, ter upoštevanje resnične in poštene predstavitve v razmerah spreminjanja vrednosti evra in posamičnih cen.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem tudi celotnega računovodenja so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Računovodski izkazi so sestavljeni v slovenskih tolarjih, zaokroženi so na tisoč enot.

Neopredmetena dolgoročna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva zajemajo naložbe v pridobljene dolgoročne pravice do industrijske lastnine, dolgoročno odložene stroške in naložbe v dobro ime prevzetega podjetja.

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vštevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmeteno osnovno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo njegova nakupna cena, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve.

Razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo odtujenega opredmetenega osnovnega sredstva se prenese med prevrednotovalne poslovne prihodke, če je prva večja od druge, oziroma med prevrednotovalne poslovne odhodke, če je druga večja od prve.

Kasneje nastali stroški v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi

Stroški, ki kasneje nastajajo v zvezi z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi; pri tem stroški, ki omogočajo podaljšanje dobe koristnosti opredmetenega osnovnega sredstva, najprej zmanjšajo do takrat obračunani amortizacijski popravek njegove vrednosti.

Amortizacija

Neodpisana vrednost opredmetenega osnovnega sredstva in neopredmetenega dolgoročnega sredstva se zmanjšuje z amortiziranjem.

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko se je začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti, za katero je namenjeno.

Neopredmeteno dolgoročno sredstvo se začne amortizirati, ko je na voljo za uporabo.

Amortizacijske stopnje temeljijo na življenjski dobi sredstev in znašajo:

	v %
Dolg. odloženi stroški	5.00
Dolgor. premož. pravice	3.33
Druga neopredmetena dolg.sredstva	20.00
Zgradbe	4.17
Oprema in nadomestni deli	19.05
Druga oprema	12.19

V primeru okrepitve sredstev v preteklem obdobju se del amortizacije iz te razlike pokriva v breme posebnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

Zmanjšanje vrednosti amortizirljivih sredstev zaradi oslabitve ni strošek amortizacije, temveč prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi z amortizirljivimi sredstvi, razen če je bil pri njihovi prejšnji okrepitvi povečan prevrednotovalni popravek kapitala. V takem primeru ga je treba porabiti, preden se za razliko poveča prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi s temi sredstvi.

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročna finančna naložba v kapital, lastniški vrednostni papirji drugih podjetij ali dolžniški vrednostni papirji drugih podjetij ali države se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki je enaka bodisi plačanemu znesku denarja ali njegovih ustreznikov bodisi pošteni vrednosti drugih nadomestil za nakup, ki jih je dal naložbenik, na dan menjave, povečani za stroške, ki jih je mogoče pripisati neposredno naložbi.

Terjatve

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Prvotne terjatve se lahko kasneje povečajo ali pa ne glede na prejeto plačilo ali drugačno poravnavo tudi zmanjšajo za vsak znesek, utemeljen s pogodbo.

Dani predujmi se v bilanci stanja izkazujejo v zvezi s stvarmi, na katere se nanašajo. Dani predujmi za opredmetena osnovna sredstva so v isti skupini kot opredmetena osnovna sredstva, dani predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva so sestavni del neopredmetenih dolgoročnih sredstev, dani predujmi za zaloge pa sestavni del zalog. Terjatve v posesti za trgovanje so sestavni del kratkoročnih finančnih naložb.

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku oziroma v celotnem znesku, se šteje kot dvomljive, če se je zaradi njih začel sodni postopek, pa kot sporne terjatve.

Popravki vrednosti terjatev se oblikujejo za terjatve, za katere je vložena tožba. Ko je odpis terjatve utemeljen z ustrežno listino, se knjiži v breme prevrednotovalnih odhodkov pri obratnih sredstvih.

Denarna sredstva

Denarna sredstva sestavlja gotovina, knjižni denar in denar na poti. Gotovina je denar v blagajni, in sicer v obliki bankovcev, kovancev in prejetih čekov oziroma takoj udenarljivih vrednostnih papirjev. Knjižni denar je denar na računih pri banki ali drugi finančni inštituciji, ki se lahko uporablja za plačevanje. Sestavljajo ga takoj razpoložljiva denarna sredstva in denarna sredstva, vezana na odpoklic. Denar na poti je denar, ki se prenaša iz blagajne na ustrezni račun pri banki ali pri drugi finančni inštituciji in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje pri njej.

Knjigovodska vrednost denarnega sredstva je enaka njegovi začetni nominalni vrednosti, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju. Denarno sredstvo, izraženo v tuji valuti, se prevede v domačo valuto po menjalnem tečaju na dan prejema.

Prevrednotenje denarnih sredstev se izvrši v primeru denarnih sredstev, izraženih v tujih valutah, če se po prvem pripoznanju spremeni valutni tečaj. Tečajna razlika, ki se pojavi pri tem, lahko poveča ali zmanjša prvotno izkazano vrednost in predstavlja redni finančni prihodek oziroma redni finančni odhodek.

Kapital

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let, prevrednotovalni popravek kapitala in prehodno še ne razdeljeni čisti dobiček ali še ne poravnana čista izguba poslovnega leta.

Osnovni kapital se vodi v domači valuti.

Dolgovi

Dolgovi so finančni in poslovni, kratkoročni in dolgoročni.

Vsi dolgovi se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem denarnih sredstev ali poplačilo kakega poslovnega dolga, v primeru poslovnih dolgov pa v primeru dolgoročnih dolgov prejem praviloma opredmetenih osnovnih sredstev, v primeru kratkoročnih dolgov pa prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu.

Dolgoročni dolgovi se povečujejo za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom. Knjigovodska vrednost dolgoročnih dolgov je enaka njihovi izvorni vrednosti, zmanjšani za odplačila glavnice in prenose med kratkoročne dolgove, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju dolgoročnih dolgov.

Knjigovodska vrednost kratkoročnih dolgov je enaka njihovi izvorni vrednosti, popravljeni za njihova povečanja ali zmanjšanja skladno s sporazumi z upniki, dokler se ne pojavi potreba po njihovem prevrednotenju.

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti vseh vrst se v začetku izkazujejo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da upniki zahtevajo njihovo poplačilo. Obveznosti se kasneje povečujejo s pripisanimi donosi (obresti, druga nadomestila), za katere obstaja sporazum z upnikom. Obveznosti se zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave v dogovoru z upnikom. Dolgoročne obveznosti se zmanjšujejo tudi za tisti del, ki bo moral biti poplačan v manj kot letu dni, kar se izkazuje med kratkoročnimi obveznostmi.

Kratkoročne časovne razmejitve

Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške in kratkoročno nezaračunane prihodke.

Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške in kratkoročno odložene prihodke.

Pripoznavanje prihodkov

Prihodki se pripoznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je povečanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Poslovni prihodki

Prihodki od prodaje proizvodov, trgovskega blaga in materiala se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih v računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodaji ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila.

Prihodki od opravljenih storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo do finančnih prihodkov se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev, ali po prodajnih cenah nedokončanih storitev glede na stopnjo njihove dokončnosti.

Prevrenotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstev ob upoštevanju predhodnega prevrednotovalnega popravka kapitala iz naslova predhodne okrepitve sredstev.

Finančni prihodki

Finančni prihodki so prihodki iz naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami.

Finančni prihodki se priznavajo ob obračunu ne glede na prejemke, če ne obstaja utemeljen dvom glede njihove velikosti, zapadlosti v plačilo in poplačljivosti.

Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

Dividende, dosežene v odvisnih podjetjih, se upoštevajo, ko je obračunan delež v čistem dobičku odvisnih podjetij, dividende pridruženih podjetij pa, ko so izplačane.

Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavijo ob odtujitvi dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb ob upoštevanju predhodnega prevrednotovalnega popravka kapitala iz naslova predhodne okrepitve finančnih naložb

Izredni prihodki:

Izredne prihodke sestavljajo neobičajne postavke. Pojavljajo se v dejansko nastalih zneskih.

Pripoznavanje odhodkov

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje oziroma, ko je trgovsko blago prodano.

Poslovni odhodki so v načelu enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje. V poslovne odhodke se vštevata tudi nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga in materiala.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznavaajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid.

Prevrednotovanje stroškov amortizacije, materiala in storitev ter stroškov dela povečujejo prevrednotovalne poslovne odhodke.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, z neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve

Finančni odhodki

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

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

Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi z dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve ter v zvezi z okrepitvijo dolgoročnih in kratkoročnih dolgov.

Izredni odhodki

Izredne odhodke sestavljajo neobičajne postavke, ki se izkazujejo v dejansko nastalih zneskih. Med izredne odhodke sodi tudi prevrednotovalni popravek poslovnega izida, ki skladno s finančnim pojmovanjem kapitala ohranja njegovo kupno moč, merjeno v evrih.

Izkaz finančnega izida

Izkaz finančnega izida je sestavljen po posredni metodi iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2004 in bilance stanja na dan 31.12.2003 in iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2004 ter iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev pritokov in odtokov in za ustrezno razčlenitev pomembnejših postavk.

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v 000 SIT

	Pojasnilo	31.12.2004	31.12.2003	IND 04/03
S R E D S T V A		1.065.257	683.484	155,86
A STALNA SREDSTVA		640.071	554.412	115,45
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	3.3.1.1	34.801	30.807	112,96
1. Dolgoroč. odloženi stroški poslovanja		10.245	5.340	191,85
2. Dolgoročne premož. Pravice		24.556	25.467	96,42
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.1.2.	605.173	523.508	115,60
1. Zemljišča in zgradbe		51.742	51.801	99,89
a) Zemljišča		9.225	9.225	100,00
b) Zgradbe		42.517	42.576	99,86
2. Proizvajalne naprave in stroji		528.796	469.896	112,53
3. Druge naprave in stroji		3.058	1.811	168,86
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo		21.577	0	
a) Predujmi		21.277	0	
b) Opred.os. sredstva v grad.in izdel.		300	0	
III. Dolgoročne finančne naložbe	3.3.1.3	97	97	100,00
5. Drugi dolgoročni deleži		97	97	100,00
B. GIBLJIVA SREDSTVA		425.156	128.509	330,84
II. Poslovne terjatve		403.078	98.004	411,29
b) Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.1.4	403.078	98.004	411,29
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.3.1.4.1	329.298	77.026	427,52
2. Kratkoročne poslovne terjatve do podjetij v skupini razen do pridruženih podjetij	3.3.1.4.2	46.264	12.259	377,39
4. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		27.516	8.719	315,59
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.3.1.5	21.624	0	
4. Kratkoročne finančne naložbe do PVS		21.624	0	
IV. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	3.3.1.6	454	30.505	1,49
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.1.7	30	563	5,33
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		1.065.257	683.484	155,86
A. KAPITAL		696.497	637.748	109,21
I. Vpoklican kapital		216.694	216.694	100,00
1. Osnovni kapital		216.694	216.694	100,00
II. Kapitalske rezerve		168.837	168.837	100,00
III. Rezerve iz dobička		198.468	198.468	100,00
1. Zakonske rezerve		9	9	100,00
2. Druge rezerve iz dobička		198.459	198.459	100,00
IV. Preneseni čisti poslovni izid		9.775	0	
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta		58.749	9.775	601,01
VI. Prevrednotovalni popravki kapitala		43.974	43.974	100,00
1. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala		43.974	43.974	100,00
B. REZERVACIJE		9.000	0	
3. Druge rezervacije		9.000	0	
C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	3.3.1.9	354.962	44.325	800,82
b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti		354.962	44.325	800,82
3. Kratkoročne poslovne obveznosti podlagi predstojimov		0	572	0,00
4. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		118.373	23.826	496,82
6. Kratk. finan. in poslov. Obvez. do pod.v skup.razen do prid podjetij.		201.483	8.051	2502,58
7. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do pridruženih podjetij		370	130	284,62
8. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih		34.736	11.746	295,73
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.1.10	4.798	1.411	339,80

3.2.2 Izkaz poslovnega izida

V 000 SIT

	Pojasnilo	2004	2003	INDEKS
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.2.1	1.488.562	373.553	398,5
Prihodki od prodaje na domačem trgu		1.488.562	373.553	398,5
4. Drugi poslovni prihodki		0	34	
Prevrednotevalni poslovni prihodki			34	
Kosmati donos od poslovanja (1+2+3+4)		1.488.562	373.587	398,5
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.2.2	1.037.268	173.944	596,3
a) Nabavna vred.prodanih blaga in mat. ter stroški porab. mat.		481.676	71.705	671,7
b) Stroški storitev		555.592	102.239	543,4
6. Stroški dela	3.3.2.3	254.899	105.685	241,2
a) stroški plač		180.422	71.731	251,5
b) Str.soc.zavarovanj (posebej izkazani str. pokojn.zav.)		48.390	18.444	262,4
c) drugi stroški dela		26.087	15.510	168,2
7. Odpisi vrednosti		127.243	66.322	191,9
a) Amortizacija	3.3.2.4	116.304	39.250	296,3
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. in opre. os. sred.	3.3.2.8	1.872	1.396	40,4
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.3.2.8	9.067	25.676	40,4
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.2.6	30.693	19.860	154,5
Poslovni izid iz poslovanja (1-5-6-7-8)		38.459	7.776	494,6
11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	3.3.2.7	3.990	486	820,5
a) Finančni prihodki iz obresti in krat.terjatev pod.v skupini		633	38	1.665,8
c) Drugi finančni prih.iz obresti in kratk.terjatev (s prevr.finanč.prihodki)		3.357	448	748,8
13. Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	3.3.2.9	248	378	65,6
a) Finančni odhodki.za obresti in iz drugih obveznosti do podj.v skupini		45	4	1.125,0
c) Drugi finančni odh.za obresti in iz drugih obveznosti		203	374	54,3
14. Davek od dobička iz rednega poslovanja		0	0	
15. Čisti poslovni izid iz rednega delovanja (1+3-5-6-7-8+9+11-13-14)		42.201	7.884	535,3
16. Izredni prihodki	3.3.2.10	16.762	5.138	326,2
17. Izredni odhodki	3.3.2.11	0	644	0,1
a) Izredni odhodki brez prevr.popravka kapitala		0	644	0,1
18. Poslovni izid zunaj rednega poslovanja (16-17)		16.762	4.494	372,9
Davek iz dobička	3.3.2.12	214	2.603	8,2
21. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (15+16-17-19-20)	3.3.2.13	58.749	9.775	601,0

3.2.3 Izkaz finančnega izida

(Pojasnilo 3.3.3)

V 000 SIT

		2004	2003
A.	FINANČNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	+ Pritoki pri poslovanju	1.186.084	377.722
	Poslovni prihodki	1.488.562	373.587
	Izredni prihodki, ki se nanašajo na poslovanje	16.762	5.139
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-319.773	-444
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	533	-560
b)	- Odtoki pri poslovanju	958.762	373.475
	Poslovni odhodki brez amortizacije in dolgoročnih rezervacij	1.314.063	365.811
	Izredni odhodki, ki se nanašajo na poslovanje	0	645
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	214	2.603
	Začetni manj končni poslovni dolgovi	-352.129	
	Začetne manj končne pasivne kratkoročne časovne razmejitve	-3.386	4.416
c)	= Prebitek pritokov (odtokov) pri poslovanju (a manj b)	227.322	4.247
B.	FINANČNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	+ Pritoki pri naložbenju	7.750	539
	Finančni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje (razen za prevrednotenje)	7.750	448
	Pobotano zmanjšanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev (razen za prevrednotenje)	0	91
b)	- Odtoki pri naložbenju	220.716	338.727
	Pobotano povečanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev (razen za prevrednotenje)	6.433	
	Pobotano povečanje opredmetenih osnovnih sredstev (razen za prevred. In stvarne vloške kapitala)	192.659	338.668
	Pobotano povečanje dolgoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	0	59
	Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	21.624	
c)	= Prebitek pritokov (odtokov) pri naložbenju (a manj b)	-212.966	-338.188
	PREBITEK PRITOKOV (ODTOKOV) PRI POSLOVANJU IN NALOŽBENJU	14.356	-333.941
C.	FINANČNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	+ Pritoki pri financiranju	0	360.956
	Povečanje kapitala (brez čistega dobička)		356.847
	Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)		4.109
b)	- Odtoki pri financiranju	44.407	378
	Finančni odhodki, ki se nanašajo na financiranje (razen za prevrednotenje)	38	
	Izredni odhodki, ki se nanašajo na financiranje	0	378
	Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)	45	
	Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)	44.324	
c)	= Prebitek pritokov (odtokov) pri financiranju (a manj b)	-44.407	360.578
	FINANČNI IZID V OBDOBJU	-30.051	26.637
	+ Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	30.505	3.869
=	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	454	30.505

3.2.4 Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 1.1.2004 do 31.12.2004

Pojasnilo 3.3.4

v 000 SIT

	VPOKLICANI KAPITAL OSNOVNI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	REZERVE IZ DOBIČKA		PRENESENI ČISTI DOBIČEK	ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	PREVREDN. POPR. KAPITALA	SKUPAJ KAPITAL
			ZAKONSKE REZERVE	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA				
A. Začetno stanje v obdobju	216.694	168.837	9	198.459	9.775		43.974	637.748
B. Premiki v kapital			-	-	-	58.749		58.749
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala						58.749		
d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta								58.749
g) Vplačani presežek kapitala								
C. Premiki v kapitalu								
b) Razporeditev čistega dobička za oblikovanje								
Č. Premiki iz kapitala								
D. Končno stanje v obdobju	216.694	168.837	9	198.468	9775	58.749	43.974	696.497

3.3 Pojasnila k računovodskim izkazom

Vrednostni podatki v tabelah pojasnil so v tisoč tolarjih.

3.3.1 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.1.1 Neopredmetena dolgoročna sredstva

	Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	Dolgoročne premoženjske pravice	Skupaj
NABAVNA VREDNOST			
Stanje 31.12.2003	7.639	27.365	35.004
Nabava, aktiviranja	6.433		6.433
Stanje 31.12.2004	14.072	27.365	41.437
POPRAVEK VREDNOSTI			
Stanje 31.12.2003	2.299	1.898	4.197
Amortizacija	1.528	911	2.439
Stanje 31.12.2004	3.827	2.809	6.636
NEODPISANA VREDNOST			
Stanje 31.12.2003	5.340	25.467	30.807
Stanje 31.12.2004	10.245	24.556	34.801

3.3.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Osnovna sredstva v pridobivanju	Predujmi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 31.12.2003	9.225	72.383	707.016			788.624
Nabava, aktiviranja		2.519	175.405	300	21.277	199.501
Odtujitve, odpisi, aktiviranja			5.813			5.813
Stanje 31.12.2004	9.225	74.902	876.608	300	21.277	982.312
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 31.12.2003		29.807	235.309	0	0	265.116
Nabava						
Odtujitve in odpisi			1.842			1.842
Amortizacija		2.578	111.287			113.865
Stanje 31.12.2004		32.385	344.754			377.139
NEODPISANA VREDNOST						
Stanje 31.12.2003	9.225	42.576	471.707			523.508
Stanje 31.12.2004	9.225	42.517	531.854	300	21.277	605.173

3.3.1.3 Dolgoročne finančne naložbe

	2004	2003
Drugi dolgoročni deleži	97	97
Skupaj	97	97

Poslovne terjatve

3.3.1.4 Kratkoročne poslovne terjatve

3.3.1.4.1 Kratkoročne terjatve do kupcev

	2004	2003
Kratkoročne terjatve do kupcev	364.119	105.264
Popr. vred.krat.terj. do kupcev zaradi oslabitve	-34.821	-28.238
Skupaj	329.298	77.026

3.3.1.4.2 Kratkoročne terjatve do kupcev

	2004	2003
Kratkoročne terjatve do kupcev- PVS	46.264	12.259
Skupaj	46.264	12.259

Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki

	2004	2003
Kratkoročne terjatve za obresti	4.799	1.393
Skupaj	4.799	1.393

Druge kratkoročne terjatve

	2004	2003
Terjatve za vstopni DDV	18.251	7.005
Druge kratkoročne terjatve do državnih in drugih inštitucij	4.466	267
Ostale kratkoročne terjatve	0	54
Skupaj	22.717	7.326

Terjatve po rokih zapadlosti v 000 SIT:

Nezapadle terjatve do 30 dni **180.500**, od 31 do 60 dni **68.558**, nad 60dni **50.879**.

Nezapadle terjatve do podjetij v skupni do 30 dni **4.710**.

Zapadle terjatve do 30 dni **8.833**, od 31 do 60 dni **6.042**, nad 60 dni **12.532**

3.3.1.5 Kratkoročne finančne naložbe

	2004	2003
Kratkoročno dana posojila – PVS	21.624	0
Skupaj	21.624	0

3.3.1.6 Dobroimetje pri bankah, čeki, gotovina

	2004	2003
Tolarska sredstva v blagajni	133	50
Tolarska sredstva na računih	321	30.455
Skupaj	454	30.505

3.3.1.7 Aktivne časovne razmejitve

	2004	2003
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	30	563
Skupaj	30	563

3.3.1.8 Rezervacije

Dolgoročne rezervacije so oblikovane v višini **9.000 SIT** za potrebe nerešenih odškodninskih zadev, ki izhajajo iz služnostnih pogodb za dolgoročno izkoriščanje kamnoloma v Paki.

3.3.1.9 Kratkoročne obveznosti iz poslovanja

	2004	2003
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	320.226	31.719
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	111.020	23.668
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	7.353	157
Kratkoročne obveznosti do PVS	201.483	8.051
Kratkoročne obveznosti do DPP	370	130
Kratkoročno prejeti predujmi in varščine		572
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	0	572
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	18.712	5.552
Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	8.296	3.132
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestil plač	4.196	1.209
Obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil plač	3.292	993
Obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja	2.928	218
Obveznosti do državnih in drugih inštitucij	12.817	4.748
Obveznosti za obračunani DDV	8.102	0
Obveznosti za carino	0	482
Obveznosti za davek od izplačanih plač	1.067	304
Obveznosti za davek iz dobička	0	2.603
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	3.648	1.359
Druge kratkoročne obveznosti	3.207	1.253
Kratkoročne obveznosti za obresti	6	45
Obveznosti na podlagi odtegljajev od plač in nadomestil plač zaposlencem	1.500	728
Ostale kratkoročne obveznosti	1.701	480
Skupaj kratkoročne obveznosti iz poslovanja	354.962	44.325

Od tega :

Kratkoročne obveznosti do podjetij v skupini kot dobaviteljev

	2004	2003
Premogovnik Velenje, d.d.	188.289	8.051
HTZ d.o.o.	12.556	0
GOST, d.o.o.	638	0
Skupaj	201.483	8.051

Obveznosti po rokih zapadlosti v 000 SIT:

Nezapadle obveznosti do 30 dni **72.787**, od 31 do 60 dni **29.967**, nad 60 dni **12.858**.

Nezapadle obveznosti do podjetij v skupini do 30 dni **72.642 SIT**, od 31 do 60 dni **103.380 SIT**, nad 60 dni **25.461 SIT**.

Zapadle obveznosti do 30 dni **2.797 SIT**, od 31 do 60 dni **47 SIT**, nad 60 dni **287 SIT**.

3.3.1.10 Pasivne časovne razmejitev

	2004	2003
Kratkoročno odloženi prihodki - obresti	4.798	1.411
Skupaj	4.798	1.411

3.3.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida**3.3.2.1 Čisti prihodki od prodaje**

	2004	2003
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na dom.trgu	1.302.873	264.764
Prihodki od prodaje proizv. In storitev - dom.trgu -PVS	185.689	108.789
Skupaj	1.488.562	373.553

3.3.2.2 Stroški blaga in storitev

	2004	2003
Stroški materiala	481.676	71.705
Stroški storitev	555.592	102.239
Skupaj	1.037.268	173.944

Stroški materiala

	2004	2003
Stroški pomožnega materiala	23.669	9.323
Stroški porabljene energije	101.924	29.623
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	19.909	13.593
Odpis drobnega inventarja in embalaže	1.059	352
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	4.373	2.394
Drugi stroški materiala	330.742	16.420
Skupaj	481.676	71.705

Stroški storitev

	2004	2003
Stroški storitev pri proizvodnji proizvodov in opravljanju storitev	329.057	405
Stroški transportnih storitev	123.343	38.407
Stroški storitev vzdrževanja	24.888	9.559
Stroški najemnin	10.047	8.338
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	2.760	3.423

Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalne premije	8.748	6.635
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	23.183	19.191
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	5.014	3.803
Stroški storitev fizičnih oseb (pogodbe o delu, avtorske pogodbe, sejnine in drugo)	5.554	6.907
Stroški drugih storitev	22.998	5.571
Skupaj	555.592	102.239

3.3.2.3 Stroški dela

	2004	2003
Plače zaposlenecv	179.015	70.550
Nadomestila plač zaposlenecv	1.406	1.181
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	6.431	2.646
Stroški za prevoz na delo	3.213	2.356
Stroški prehrane	6.669	3.669
Regres za letni dopust	7606	3.204
Dokup let	0	3.815
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlenecv	30.179	12.068
Druge delodajalčeve dajatve od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlenecv	20.380	6.196
Skupaj	254.899	105.685

3.3.2.4 Amortizacija

	2004	2003
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	2.439	2.126
Amortizacija zgradb	2.578	2.201
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	111.287	34.923
Amortizacija drobnega inventarja		
Amortizacija drugih opredmetenih osnovnih sredstev		
Skupaj	116.304	39.250

3.3.2.5 Stroški obresti

	2004	2003
Odhodki za obresti PVS	45	4
Odhodki za obresti – ostalo	121	312
Skupaj	166	316

3.3.2.6 Drugi odhodki poslovanja

	2004	2003
Dolgoročne rezerv.– vnaprej vračunani str.za dr.namene	9.000	
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov	12.446	7.903
Izdatki za varstvo okolja		
Nagrade dijakom in študentov na delovni praksi skupaj z dajatvami	3.336	4.001
Štipendije dijakom in študentov	711	742
Ostali stroški	5.200	7.214
Skupaj	30.693	19.860

3.3.2.7 Finančni prihodki

	2004	2003
Prihodki od obresti	3.357	449
Prihodki od obresti PVS	633	37
Skupaj	3.990	486

3.3.2.8 Prevrednotevalni poslovni odhodki

	2004	2003
Prevrednotevalni poslov.odhodki obrat.sredstev	9.067	25.676
Izguba pri prodaji (izločitev) osnovnih sredstev		
Skupaj	10.939	27.072

3.3.2.9 Finančni odhodki

	2004	2003
Odhodki za obresti	121	312
Odhodki za obresti PVS	45	4
Drugi finančni odhodki – negativne teč.razlike	82	62
Skupaj	248	378

3.3.2.10 Izredni prihodki

	2004	2003
Izterjane odpisane terjatve	2.251	1.407
Prihodki od trošarin	9.024	3.557
Prejete obresti iz preteklih let		149
Prejete odškodnine	2.011	
Druge neobičajne postavke	3.476	26
Skupaj	16.762	5.139

3.3.2.11 Izredni odhodki

	2004	2003
Odškodnine	0	637
Druge neobičajne postavke	0	7
Skupaj	0	644

3.3.2.12 Davek iz dobička

Podjetje RGP d.o.o. izdelalo obračun davka od dobička pravnih oseb v skladu z Zakonom o dobičku pravnih oseb. V letu 2004 je obračun davek v višini 214 tisoč SIT.

3.3.2.13 Čisti poslovni izid po preračunu kapitala s pomočjo rasti EUR in rasti cen življenjskih potrebščin v letu 2004

	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek	Zmanjšan poslovni izid – čisti dobiček
Kapital –vse kategorije, razen tekočega dobička rast EUR	637.748	1.28 %	8.163	50.586
Kapital –vse kategorije, razen tekočega dobička- rast cen življenjskih potrebščin	637.748	1,32 %	8.418	50.331

3.3.3 Pojasnila k izkazu finančnega izida

Podjetje je za prikazovanje pritokov in odtokov finančnih sredstev sestavilo izkaz finančnega izida po različici II SRS 26.3 v stopenjski obliki. Za sestavo je uporabljena posredna metoda na podlagi podatkov iz bilance stanja in izkaza poslovnega izida za leto 2004 ter analitičnih knjigovodskih evidenc. Pojasnjuje vpliv notranjega financiranja, investiranja in dezinvestiranja na spremembe stanja denarnih sredstev od začetka leta do konca obračunskega obdobja.

3.3.4 Pojasnila k izkazu gibanja kapitala

	Začetno stanje	Premiki v kapital	Končno stanje
I. Vpoklicani kapital	216.694		216.694
1. Osnovni kapital	216.694		216.694
II . Kapitalske rezerve	168.837		168.837
1. Vplačani presežek kapitala	168.837		168.837
III. Rezerve iz dobička	198.468		198.468
1. Zakonske rezerve	9		9
4. Druge rezerve iz dobička	198.459		198.459
IV. Preneseni čisti poslovni izid	9.775		9.775
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta		58.849	58.749
VI. Prevrednotovalni popravki kapitala	43.974		43.974
1. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala	43.974		43.974

Osnovni kapital podjetja sestavlja :

- 64% delež Premogovnik Velenje 138.684 tisoč SIT
- 36% delež HTZ Velenje 78.010 tisoč SIT

Stopnja dobičkonosnosti kapitala je 9,21.

Dodatek k izkazu gibanja kapitala je bilančni dobiček:

V 000 SIT

Čisti poslovni izid poslovnega leta	58.749
+ preneseni čisti dobiček	9.775
+ zmanjšanje rezerv iz dobičke	
- Povečanje rezerv iz dobička – sklep uprave	
= Bilančni dobiček skupščina razporedi	68.524
- za prenos v drugo leto kot nerazporejeni dobiček	68.524

3.4 Podatki o članih uprave in zaposlenih po individualni pogodbi

Število članov uprave in število zaposlenih po individualni pogodbi:

	1.1.2004	31.12.2004
Uprava	1	1
Zaposleni po IP	1	

Prejemki članov uprave, zaposlencev z individualnimi pogodbami o zaposlitvi

Prejemki	Član uprave	Zaposleni po indiv. pogodbi
Bruto plača	11.535.175,90	8.594.207,20
Sejnine		
Regres bruto	191.015,80	191.015,80
Odpravnina (neto)		825.000,00
Odpravnina nad uredbo (bruto)		1.607.830,00
Boniteta za sl.avto in mobilni	874.658,50	750.234,40
Darila delodajalca ob stanovskem prazniku in novem letu (neto)	26.400,00	26.400,00

Družba v letu 2004 ni odobrila nobenih predujmov in posojil tem osebam.

3.5 Ocena možnega dobička ali izgube

Po preverjanju vrednosti sredstev, ocena izgube oz. dobička ni mogoča.



4. Revizorjevo poročilo