

LETNO POROČILO

2005



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

foto: I.H.A.

KAZALO

1	DIREKTORJEVO POROČILO	3
1.1	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	Pomembnejši poslovni dogodki v začetku leta 2006	9
2.1.3	Organizacijska shema.....	10
2.2	Poslovna politika družbe	11
2.3	Upravljanje s človeškimi viri	12
2.3.1	Kadri.....	12
2.3.2	Področje varstva pri delu.....	12
2.4	Analiza poslovanja	13
2.4.1	Prodaja po proizvodnih programih.....	13
2.4.1.1	Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarsko gradbene storitve.....	14
2.4.1.2	Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja gradbenih materialov.....	15
2.4.1.3	Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov	16
2.4.2	Vpliv gospodarskih gibanj na poslovanje	17
2.4.3	Prihodki	17
2.4.4	Odhodki.....	19
2.4.5	Dosežen dobiček	20
2.4.6	Spremembe v bilanci stanja.....	20
2.4.7	Finančna merila poslovne uspešnosti – kazalniki po ZGD	22
2.5	Nabava in dobavitelji	23
2.6	Prodaja in kupci.....	23
2.7	Upravljanje s tveganji.....	24
2.8	Naložbe.....	24
2.9	Kakovost.....	25
2.10	Raziskave in razvoj	25
2.11	Odnos do povezanih družb	26
2.12	Odnosi s širšim družbenim okoljem.....	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 (različica I)	35
3.2.3	Izkaz finančnega izida	37
3.2.4	Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 1.1.2005 do 31.12.2005	38
3.3	Pojasnila k računovodskim izkazom	39
3.3.1	Pojasnila k bilanci stanja	39
3.3.1.1	Neopredmetena dolgoročna sredstva	39
3.3.1.2	Opredmetena osnovna sredstva	39
3.3.1.3	Dolgoročne finančne naložbe	40
3.3.1.4	Proizvodi in trgovsko blago	40
3.3.1.5	Kratkoročne poslovne terjatve	40
3.3.1.6	Kratkoročne finančne naložbe	42
3.3.1.7	Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	42
3.3.1.8	Aktivne časovne razmejitve	42
3.3.1.9	Rezervacije	42
3.3.1.10	Finančne in poslovne obveznosti	42
3.3.1.11	Pasivne časovne razmejitve	43
3.3.2	Pojasnila k izkazu poslovnega izida	44
3.3.2.1	Čisti prihodki od prodaje	44
3.3.2.2	Vrednost zalog in ned. proizvodov	44
3.3.2.3	Prevrednotevalni poslovni učinki	44
3.3.2.4	Stroški blaga, materiala in storitev	44
3.3.2.5	Stroški dela	45
3.3.2.6	Amortizacija	45
3.3.2.7	Prevrednotevalni poslovni odhodki	46
3.3.2.8	Drugi odhodki poslovanja	46
3.3.2.9	Finančni prihodki	46
3.3.2.10	Finančni odhodki	46
3.3.2.11	Izredni prihodki	46
3.3.2.12	Izredni odhodki	47
3.3.2.13	Davek iz dohodka	47
3.3.2.14	Čisti poslovni izid po preračunu kapitala s pomočjo EUR in cen življenjskih potrebščin	47
3.3.3	Izkaz finančnega izida	47
3.4	Podatki o članih uprave in ostalih zaposlencih, ki imajo sklenjeno individualno pogodbo	48

1 DIREKTORJEVO POROČILO



USPEŠEN RAZVOJ DRUŽBE RGP TUDI V DRUGEM LETU SVOJEGA OBSTOJA

Naša družba RGP Velenje je zaključila drugo leto delovanja. Z veseljem ugotavljam, da smo tudi v minulem letu zelo uspešno poslovali in tako uresničili večino načrtovanih ciljev. Kljub zaostrenim tržnim razmeram smo nadaljevali s prodorom v slovenski prostor in tako večali našo prepoznavnost. Kvaliteta naših proizvodov in storitev je k temu zelo pripomogla.

Dokaz naše uspešnosti je povečanje čistega dobička za polovico, velik vložek v dolgoročna osnovna sredstva in povečanje dodane vrednosti na zaposlenega za skoraj 20 % v primerjavi z letom 2004.

Najbolj smo seveda ponosni na največjo pridobitev, novo betonarno, ki je uspešno prestala vse začetne preizkuse in bo v prihodnosti veliko prispevala k razvoju in rasti naše družbe.

Velik uspeh, hkrati pa tudi močna obveza, je pridobitev certifikatov za sistem vodenja kakovosti, za sistem ravnanja z okoljem in sistem varnosti in zdravja pri delu.

Po tako uspešno zaključenem poslovnem letu upravičeno pričakujemo in načrtujemo, da bo naša družba v naslednjih letih zanesljivo razširila svojo dejavnost tako na storitvenem področju, kot tudi pri proizvodnji kamenih agregatov, betonskih mešanic in drugih proizvodov.

Področje rudarsko gradbenih storitev se bo še bolj aktivno vključilo v izvedbe energetskih, železniških in cestnih projektov ter specializiralo za še bolj zahtevne sanacije raznih infrastrukturnih objektov.

Pomemben razvojni cilj družbe bo izpopolnjevanje tehnologij in iskanje optimalnejših rešitev pri opreми. V zvezi s tem smo predvideli nekatere razvojno raziskovalne naloge.

Poleg širjenja storitev in celotne dejavnosti, iskanja novih poslovnih področij, racionalizacije poslovanja in znižanja stroškov, razvoja ekonomsko uspešnih programov, pridobivanja novih finančnih virov, poslovnih sredstev in tehnične opreme pa bomo velik poudarek namenili tudi izpopolnjevanju kadrov, saj le tako lahko pričakujemo še večjo ustvarjalnost, večji dobiček, višjo dodano vrednost na zaposlenega in donosnost kapitala.

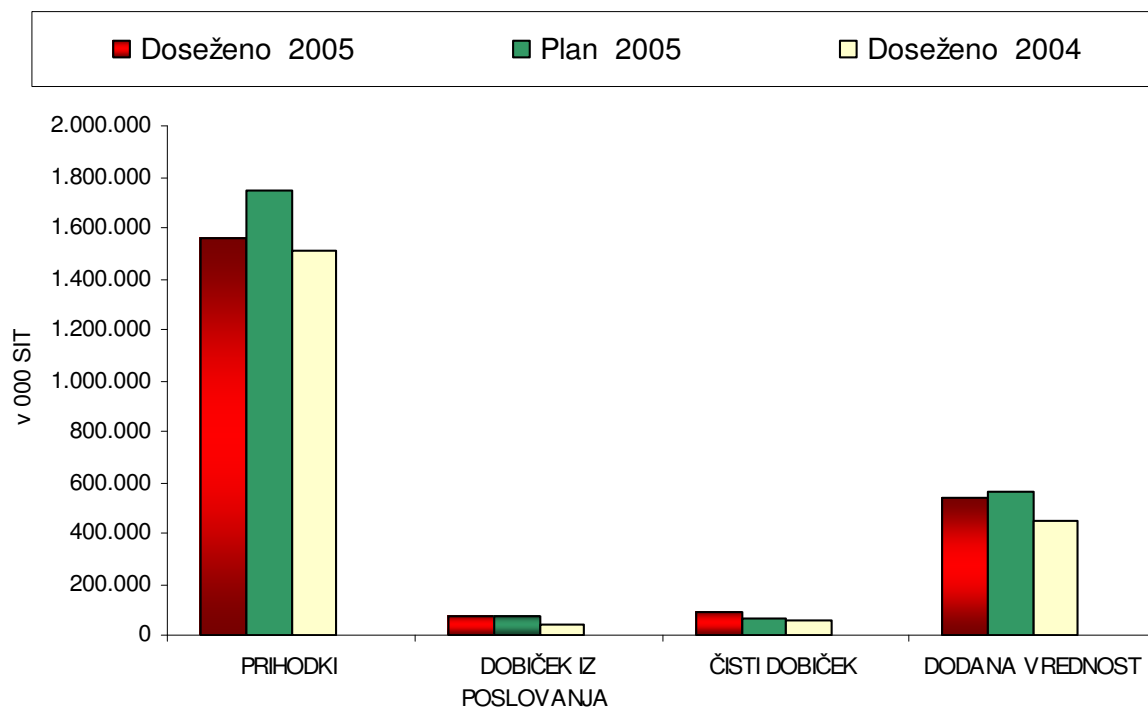
Lanski poslovni rezultati naše družbe so spoštovanja vredni. Dosežki nas opogumljajo, da verjamemo v rast in napredek, pa tudi v našo zmožnost, da bomo zanesljivo ustvarili pogoje, ki bodo v zadovoljstvo naših zaposlenih, strankam ter naročnikom. Seveda pa verjamemo tudi v našo zmožnost, da bomo ustvarili takšne poslovne rezultate, ki bodo v zadovoljstvo naših lastnikov.

V Velenju, marec 2006

Direktor družbe
Mag. Marjan Hudej

1.1 Ključni dosežki poslovnega leta

PODATKI IN KAZALNIKI	Doseženo	Plan	Doseženo	Indeks
	2005	2005	2004	dos.05/dos.04
PRIHODKI v 000 SIT	1.553.631	1.749.600	1.509.315	103,0
DOBIČEK IZ POSLOVANJA v 000 SIT	74.509	71.484	38.459	193,7
ČISTI DOBIČEK v 000 SIT	89.248	68.136	58.749	151,9
SREDSTVA v 000 SIT	1.245.616	1.180.660	1.065.257	116,9
KAPITAL V 000 SIT	785.744	765.883	696.497	112,8
DENARNI TOK IZ POSLOVANJA	1.523.861	-	1.186.084	128,5
DODANA VREDNOST NA ZAPOSLENEGA v 000 SIT	13.734	13.622	11.572	118,7
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH	39	41	39	100,0
NALOŽBE V DOLGOROČNA SREDST. V 000 SIT	341.922	375.000	205.934	166,0



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 31.12.2005 :	40
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 dohodka 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 poslovnih politikah 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 Velenje, I.P., d.o.o., Partizanska 78,

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 rogov;
- izvajanje raznih sanacijskih del na gradbenih in infrastrukturnih objektih
- izvajanje sanacij hidroenergetskih objektov, plazov,
- raziskovalna vrtanja in sondiranja,
- injektiranje in sondiranje zemljišč in gradnja pilotov po sistemu jet,
- utrjevanje brežin z brizganimi betoni,
- podvodna gradbena dela in gradnja vodnih objektov,
- rušitvena dela
- minerska dela na različnih področjih
- 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 vrtanja in odstrelitve,
- miniranje in rušenje v gradbeništvu in zemeljska dela,
- reciklaža odpadnega gradbenega materiala.

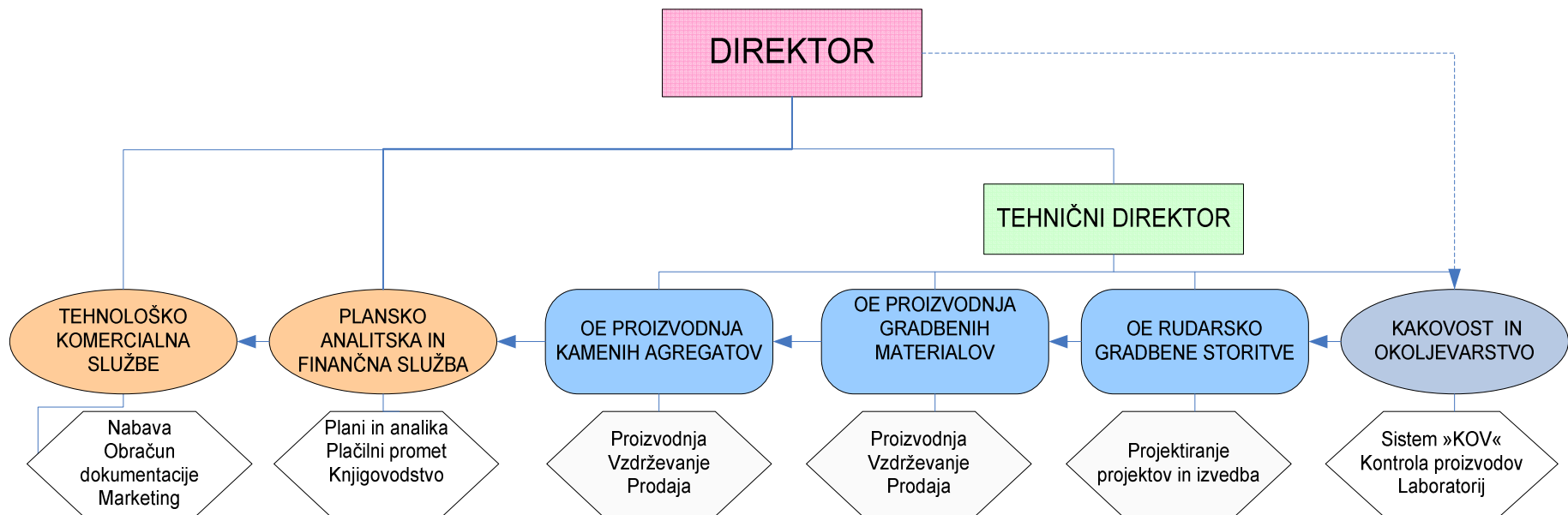
Osnovna dejavnost OE Proizvodnja kamenih agregatov (kamnolom Paka) je pridobivanje peskov in kamenih agregatov za proizvodnjo vseh vrst betonov. Kamnolom je opremljen z vrtalno minersko tehniko, nakladalno odvoznimi stroji ter drobilno sejalnimi napravami.

2.1.2 Pomembnejši poslovni dogodki v začetku leta 2006

Začetek poslovnega leta 2006 je zaznamovala cenitev naše družbe zaradi procesa privatizacije. Skladno z navodili lastnika sedaj poteka izdelava privatizacijskega elaborata.

V mesecu februarju je bil izveden tudi tehnični pregled nove betonarne. Z delovanjem je pričela tudi projektna skupina za posodobitev kamnoloma.

2.1.3 Organizacijska shema



„

„ 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.

„ Ocenjujemo, da obstoječa organizacijska struktura ustreza učinkovitemu izvajanju vseh temeljnih poslovnih procesov, možne so lahko le manjše prerazporeditve določenih nalog ob razvoju dodatnih načrtovanih dejavnosti, npr. povečanje kamnolomske dejavnosti v novih kamnolomih, prevzem nekaterih funkcij od matičnega podjetja., itd.

„

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 preseganje 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 2005

- Aktivno vključevanje v strateške projekte kot so: izgradnja energetskih, avtocestnih, železniških in okoljevarstvenih infrastrukturnih objektov 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;
- Dokončna uvedba dejavnosti reciklaže odpadnega gradbenega materiala.

2.3 Upravljanje s človeškimi viri

2.3.1 Kadri

Na začetku leta 2005 je družba zaposlovala 39 ljudi. Med letom sta družbo zapustila dva delavca, na novo pa smo zaposlili tri delavce, tako da je bilo na dan 31.12.2005 zaposlenih 40 delavcev. Plan zaposlenih konec leta 2005 pa je bil 42 zaposlenih.

Tabela 1: Starostna struktura zaposlenih na dan 31.12.2005

	STAROSTNI RAZREDI								SKUPAJ
	15-19	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	nad 50	
štev. delavcev	0	4	8	5	1	6	9	7	40
%	0	10	20	12,5	2,5	15	22,5	17,5	100

Povprečna starost delavcev je 39 let.

Tabela 2: Stopnja strokovne izobrazbe zaposlenih na dan 31.12.2005

	STOPNJA STROKOVNE IZOBRAZBE								SKUPAJ
	VIII	VII/2	VII/1	VI	V	IV	II	I	
štev. delavcev	0	1	2	9	10	11	1	6	40
%	0,00	2,50	5,00	22,50	25,00	27,50	2,50	15,00	100

V šolskem letu 04/05 smo štipendirali enega študenta, delavci pa so se udeleževali raznih tečajev, seminarjev in usposabljanj za specifična znanja.

2.3.2 Področje varstva pri delu

V OE Uprava je bil povprečen izpad bolniške glede na planirane dne zaposlenih v letu 2005 1,1 %, v OE Proizvodnja kamenih agregatov 0,4 %, v OE Proizvodnja suhih in mokrih betonskih mešanic znaša 3,5 %, v OE Rudarsko gradbene storitve izpada ni bilo. Povprečen izpad bolniške glede na planirane dne zaposlenih v družbi RGP d.o.o. v letu 2005 znaša 1,3 %. Vzrok bolniškega staleža je predvsem z naslova poškodb izven dela, nekaj pa zaradi prehlada.

V OE 84 je bila v letu 2005 ena lažja nezgoda, ki je imela za posledico 23 dni bolniškega staleža oz. 0,2 % izpada glede na planirane dne zaposlenih v družbi RGP.

Iz zapisov preventivnih zdravniških pregledov leta 2005 zdravstveno stanje zaposlenih ne kaže na povečanje omejitve dela zmožnosti glede na leto 2004.

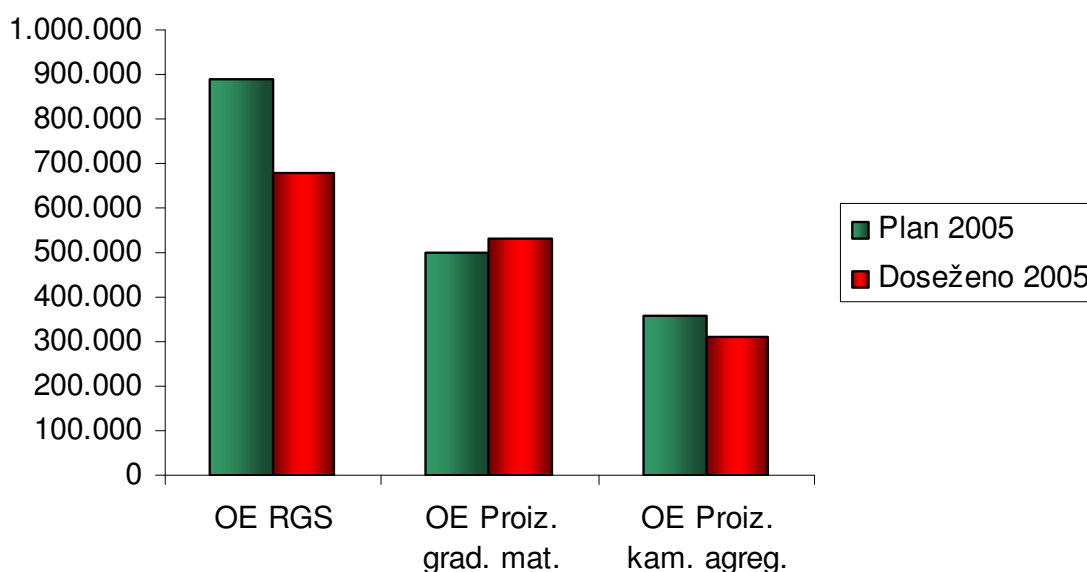
2.4 Analiza poslovanja

2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih

Sama prodaja se vrši po 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.

Obseg prodaje merjen s prodajo eksternim kupcem je v letu 2005 znašal 1.528.456 tisoč SIT, planiran obseg prodaje pa je bil 1.745.400 SIT. S tem obsegom prodaje je bil plan realiziran 88 %. Največje odstopanje od plana je bilo v OE RGS, razlogi za nedoseganje plana pa so opisani v točki 2.4.1.1..

Graf 1: Obseg prodaje v primerjavi s planom v letu 2005 po posameznih enotah (v 000 SIT)

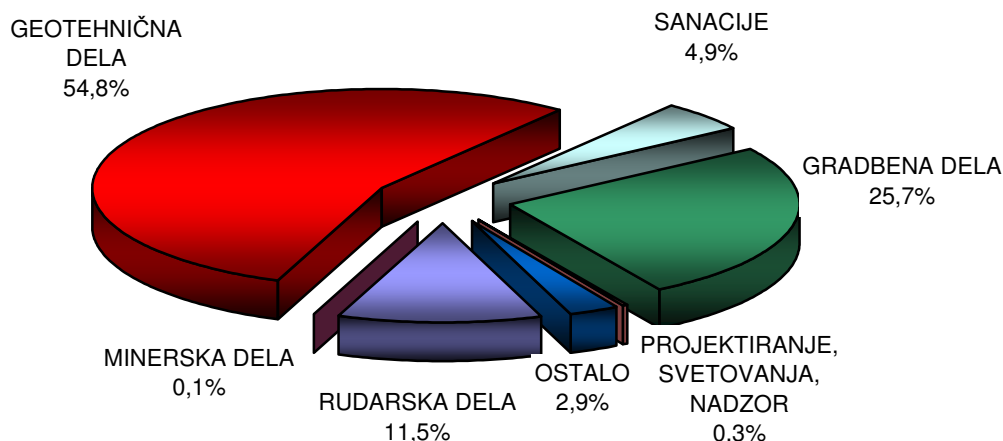


2.4.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarsko gradbene storitve

V letu 2005 smo vsa dela pridobili v okviru same družbe RGP in sicer z javnimi razpisi ter preko povpraševanj oziroma pozivov za oddajo ponudb. V letu 2005 je bilo v tehnološko – komercialni službi izdelanih preko 150 ponudb, od katerih smo pri 18 % pridobili dela.

Po obsegu največja izvedena dela so bila geotehnična dela v okviru izgradnje HE Boštanj. Ostala realizacija je bila razpršena na večje število različnih projektov s področja gradbeniških sanacij, zaščite gradbenih jam, rušitvenih del in zemeljskih ter vrtalnih del. Zapiralna dela v rudniku Senovo so se izvajala v minimalnem obsegu na začetku leta, med samim letom pa jih ni bilo. Realizacija je bila manjša od planirane, ker niso bila pridobljena nekatera dela, za katera smo se prijavi na razpis.

Graf 2: Realizacija v OE Rudarske gradbene storitve po programih



2.4.1.2 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja gradbenih materialov

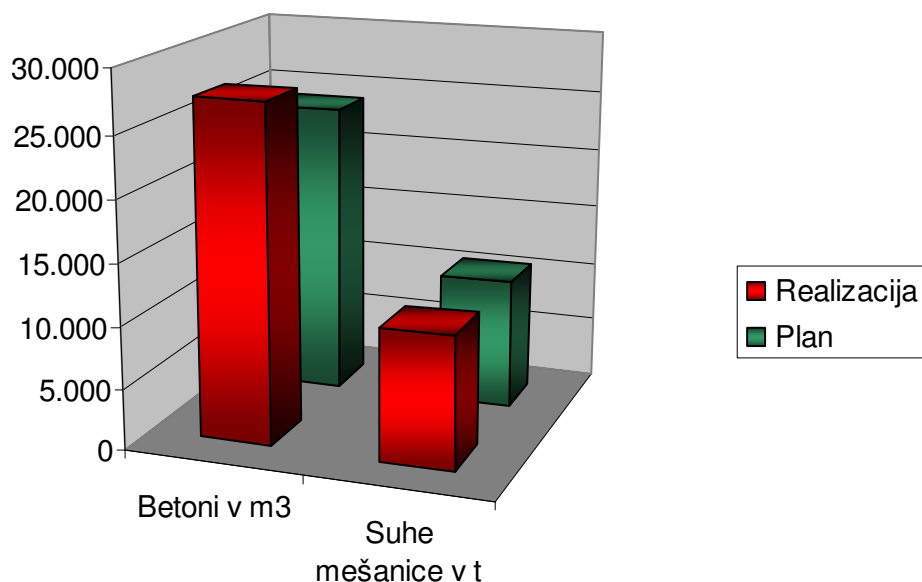
Proizvodnja gradbenih materialov je bila v prvem polletju 2005 otežena predvsem na stari mokri betonarni. Precejšnji so bili tudi tekoči stroški vzdrževanja stare betonarne, da je bila omogočena zahtevana proizvodnja. V prvem polletju je bilo izvedenih veliko aktivnosti za izgradnjo nove betonarne Liebherr.

V drugem polletju smo pričeli s preizkusno proizvodnjo in vsemi testiranjem na novi betonarni. Na novi betonarni smo dosegli zelo dobre rezultate proizvodnje in tako smo skupaj, s staro betonarno presegle planirano proizvodnjo za ca. 16 %. Poleg tega smo na novi betonarni v drugi polovici leta izvedli vse aktivnosti, ki so bile potrebne za proizvodnjo betona skladno s zahtevami standarda SIST EN 206-1.

Ugotavljamo, da smo z investicijo v novo betonarno izpolnili zastavljene cilje in zahteve v investicijskem programu.

Pri proizvodnji suhih betonskih mešanic smo pravočasno in količinsko zadovoljili vse potrebe na Premogovniku Velenje. Realizirali smo tudi planirano prodajo malt in suhih betonskih mešanic za tuje kupce. Blagovne znamke TORMALT v letu 2005 nismo mogli razširiti z novimi proizvodi, ki zahtevajo določeno tehnološko posodobitev suhe mešalnice, kar pa nismo uspeli realizirati zaradi investicije v novo betonarno Liebherr. Ta dela nas čakajo v letu 2006, kljub temu pa smo v letu 2005 pridobili standard za malte: SIST EN-1389.

Graf 3: Proizvodnja v letu 2005

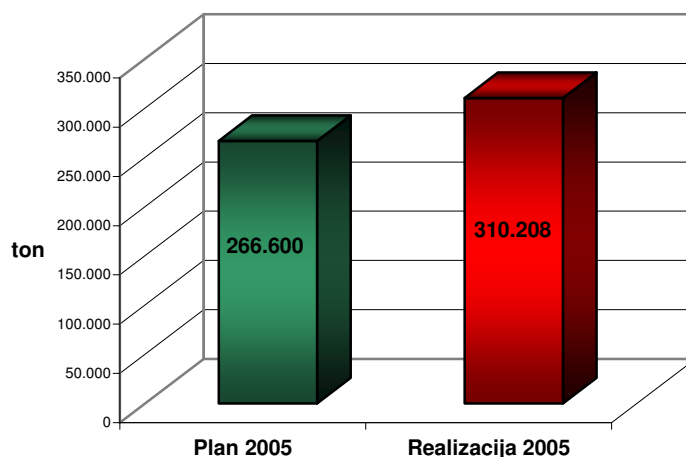


2.4.1.3 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov

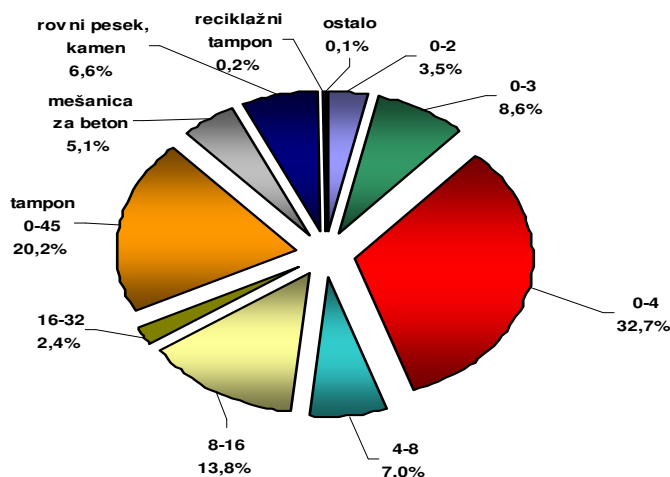
V letu 2005 smo se v tej organizacijski enoti spopadali s težavami izpada proizvodnje in zastoji, ki so posledica izredno dotrajane strojne opreme. Te težave so nam povečevale stroške vzdrževanja opreme in dodatnega nadurnega dela. Kljub temu je bila presežena planirana količinska proizvodnja za 16,4 %, pri tem pa je ca. 20 % proizvodnje kamenih agregatov bilo porabljenih za potrebe betonarne. Uspeli smo zagotoviti produktne standarde za agregate: SIST EN A2620. Dosežena je bila tudi planirana realizacija s storitvami (najemi, vrtnja, rušenja, izkopi, nadzor).

Veliko časa in energije je bilo vložene v postopke pridobivanja lastništva zemljišč za širitev pridobivalnega prostora. V letu 2005 smo pričeli z idejnimi študijami in tehnično ekonomskimi rešitvami za nov način pridobivanja kamnine s sistemov »ripanja« in drčami. S temi študijami bomo nadaljevali tudi v letu 2006, skupaj s študijo za investicijo v novo sodobno drobilnico in separacijo.

Graf 4 : Proizvodnja v tonah v letu 2005



Graf 5: Proizvodnja po posameznih frakcijah v letu 2005



2.4.2 Vpliv gospodarskih gibanj na poslovanje

Prehod v leto 2006 je za slovensko gospodarstvo minil z mešanimi občutki, ob relativno ugodnih ekonomskih trendih in slabšimi obeti za naprej. Nekoliko slabša poslovna klima je odraz povečane previdnosti podjetij pri poslovanju in načrtovanju, predvsem zaradi morebitnega poenotenja davčne stopnje.

Povprečna letna inflacija, merjena z rastjo cen življenjskih potrebščin je v letu 2005 znašala 2,5 %.

Po prvih podatkih se je kosmati domačo proizvod (BDP) Slovenije povečal realno za 3,9 %. Lanska gospodarska rast je temeljila na visokem povečanju izvoza in umirjeni rasti uvoza. K povečanju BDP za 3,9 % je saldo menjave s tujino prispeval 2,3 %.

V vsem lanskem letu se je v primerjavi z letom 2004 dodana vrednost povečala za 3,7%, v gradbeništvu pa za 3,8 %.

2.4.3 Prihodki

Tabela 3: Prihodki po vrstah

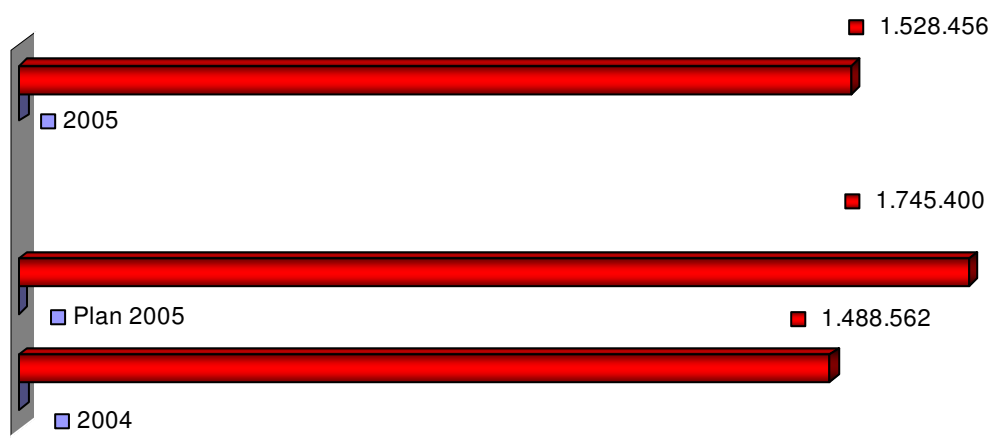
v 000 SIT

Vrsta prihodka	Doseženo	Struktura %	Plan 2005	Doseženo	Indeks 05/plan 05	Indeks dos.05/dos.04	realni
	2005			2004			
prihodek - PV	182.186	12	155.000	184.612	117,5	98,7	96,3
prihodek - ostali kupci	1.346.270	87	1.590.400	1.303.950	84,6	103,2	100,7
ostali prihodki	25.175	1	4.200	20.753	641,5	129,8	126,7
SKUPAJ	1.553.631	100,00	1.749.600	1.509.315	88,9	103,1	100,5

Družba RGP je v letu 2005 ustvarila 1.553.631 tisoč SIT prihodkov, kar je 194.202 tisoč SIT ali 11 % manj kot je bilo planirano.

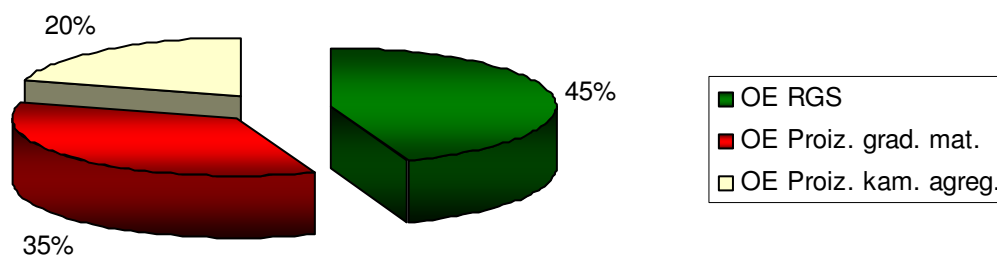
V strukturi prihodkov je bilo 12 % prihodkov ustvarjenih v poslovanju s Premogovnikom Velenje, 87 % prihodkov pa je bilo ustvarjenih v poslovanju z ostalimi kupci. Med ostalimi prihodki (1%) predstavljajo največji delež izredni prihodki in sicer prihodki iz naslova trošarin in izterjane odpisane terjatve.

Graf 6 : Prihodki iz prodaje po letih (v 000 SIT)



Manjši od planiranih so bili prihodki od prodaje, ki so znašali v letu 2005 1.528.456 tisoč SIT, kar je 12 % manj kot je bilo planirano. Glavni vzrok za izpad prihodka je neuspeh pri pridobitvi posla pri izgradnji črpalne HE Avče. Velik del tega primanjkljaja smo nadoknadili pri drugih projektih.

Graf 7 : Prihodki po OE (v %)



Največ prihodkov iz poslovanja je bilo ustvarjenih v OE RGS in sicer 680.420 tisoč SIT, v OE Proizvodnja gradbenih materialov je bilo ustvarjenih 533.588 tisoč SIT in v OE Proizvodnja kamenih agregatov 312.836 tisoč SIT prihodkov.

2.4.4 Odhodki

Tabela 4 : Stroški po skupinah

v 000 SIT

Vrsta odhodka	Doseženo	Struktura	Plan	Doseženo	Indeks	Indeks	realni
	2005		2005	2004	05/plan 05	dos.05/dos.04	
material	538.360	37	510.392	481.676	105,5	111,8	109,0
storitve	458.006	31	676.500	555.592	67,7	82,4	80,4
stroški dela	261.257	18	277.466	254.899	94,2	102,5	100,0
amortizacija	144.334	10	181.838	116.304	79,4	124,1	121,1
ostali odhodki	61.089	4	35.268	41.881	173,2	145,9	142,3
SKUPAJ	1.463.046	100,00	1.681.464	1.450.352	87,0	100,9	98,6

Stroški materiala

Stroški porabljenega materiala so v letu 2005 znašali 538.360 tisoč SIT, kar je 27.968 tisoč SIT več kot je bilo planirano. Pri projektih smo namreč zmanjšali obseg dela podizvajalcev, s tem zmanjšali obseg storitvenih del, povečal pa se je delež materiala.

Med stroški materiala daleč največjo vrednost predstavlja material za pripravo betona 263.687 tisoč SIT (49 %) in stroški energije in goriv 87.851 tisoč SIT (16 %).

Stroški storitev

Stroški storitev so znašali 458.006 tisoč SIT, kar je 32,3 % manj kot je bilo planirano za leto 2005, kar je posledica manjšega obsega poslovanja OE Rudarske gradbene storitve. Med največjimi storitvami so stroški najema delavcev in opreme v Premogovniku Velenje in storitve prevozov.

Stroški dela

Skupni stroški dela so znašali 261.257 tisoč SIT, kar je 5,8 % manj kot je bilo planirano za leto 2005. Povprečna plača je bila namreč nižja od planirane, prav tako pa tudi število zaposlenih. Njihov delež med vsemi stroški je znašal 18 %.

Amortizacija

Amortizacija je bila obračunana v višini 144.334 tisoč SIT in je za 20,6 % manjša kot je bila planirana. Osnovni razlog za nižjo amortizacijo je v tem, ker je bil večji del naložb v osnovna sredstva realiziran šele proti koncu leta 2005.

Drugi poslovni odhodki

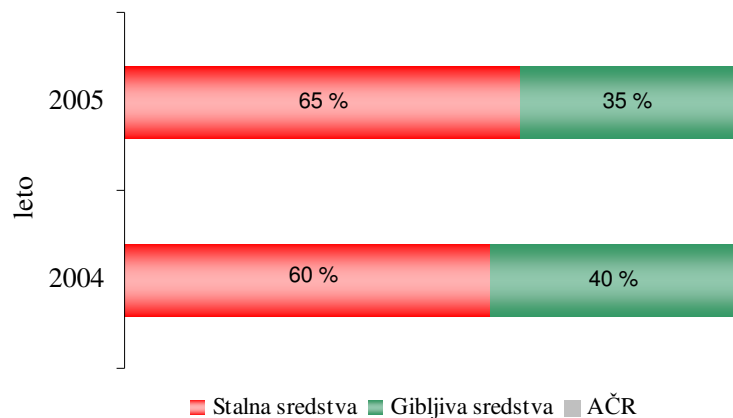
Drugi poslovni odhodki so znašali 61.089 tisoč SIT in so bili 25.821 tisoč SIT večji, kot so bili planirani. To pa je posledica rasti odhodkov za uporabo koncesijske pravice v Kamnolomu, nadomestil za uporabo stavbnega zemljišča in dodatnega oblikovanja rezervacij za odškodnine na območju kamnoloma Paka.

2.4.5 Dosežen dobiček

Podjetje RGP d.o.o. je v letu 2005 ustvarila 89.248 tisoč SIT čistega dobička po obdavčitvi. Planiran čisti dobiček je znašal 68.136 tisoč SIT in je tako presežen za 31 %.

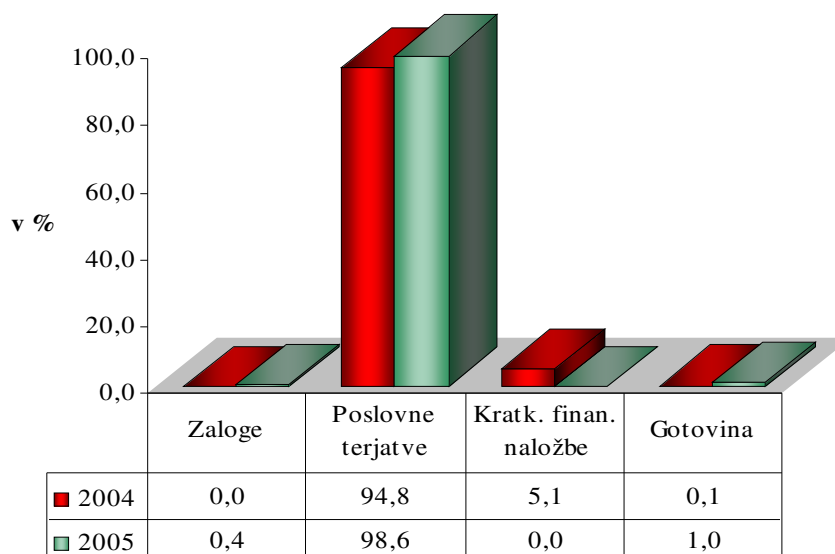
2.4.6 Spremembe v bilanci stanja

Graf 8 : Struktura sredstev na dan 31.12.2004 in 31.12.2005



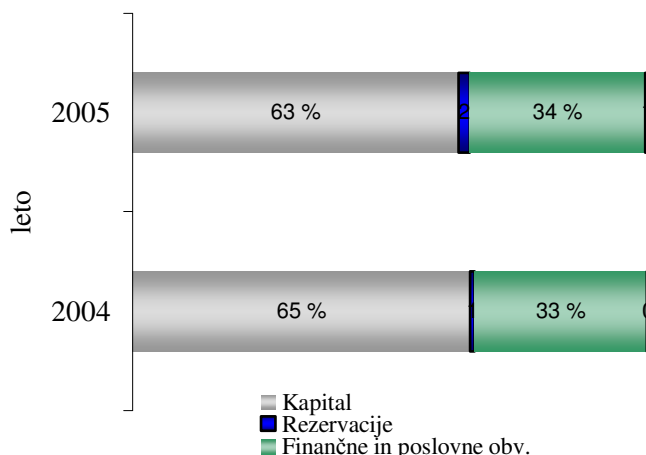
Stalna sredstva so se povečala za 167.747 tisoč SIT, gibljiva sredstva pa so se povečala za 12.641 tisoč SIT, če primerjamo stanje na dan 31.12.2004 in stanje na dan 31.12.2005.. Tako se je delež stalnih sredstev v strukturi bilance stanja povečal iz 60% na 65%, delež gibljivih sredstev pa zmanjšal iz 40% na 35%. Povečanje osnovnih sredstev je posledica aktiviranja nove betonarne.

Graf 9: Struktura gibljivih sredstev na dan 31.12.2004 in 31.12.2005



Med gibljivimi sredstvi predstavljajo največji delež poslovne terjatve, ki so se v primerjavi z letom 2004 povečale za 28.538 tisoč SIT.

Graf 10 : Struktura virov sredstev na dan 31.12.2004 in 31.12.2005



Primerjava strukture virov sredstev nam kaže, da se je delež kapitala med viri konec leta 2005 zmanjšal iz 65% na 63%, zaradi povečanja dolgoročnih rezervacij in finančnih in poslovnih obveznosti. Finančne in poslovne obveznosti zajemajo tudi kratkoročni kredit pridobljen od Premogovnika Velenje, ki je konec leta 2005 znašal 63.720 tisoč SIT.

Tabela 5: Bilanca obratnega kapitala

v 000 SIT

		31.12.2005	31.12.2005
NALOŽBE	VIRI	NALOŽBE	VIRI
1. KRATK.NALOŽBE	3. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	437.797	423.181
- zaloge	- krat. finan. In posl.obv	1.767	423.181
- kratk.poslovne terjatve		431.617	
- kratk.finančne naložbe		0	
- denarna sredstva		4.413	
2. AČR	4.PČR	1	9.915
OBRATNI KAPITAL =	(1+2)-(3+4)		4.702

Podjetje RGP d.o.o. je imelo v letu 2005 pozitivni obratni kapital in dolgoročno financira kratkoročne naložbe v višini 4.702 tisoč SIT.

2.4.7 Finančna merila poslovne uspešnosti – kazalniki po ZGD

KAZALNIKI	31.12.2005	31.12.2004
1. KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA		
a) Stopnja lastniškosti financiranja	0,63	0,65
Kapital	785.745	696.497
Obveznosti do virov sredstev	1.245.616	1.065.257
2. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA		
a) Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,65	0,66
Kapital + dolgoročni dolgovi (z dolg. rezervacijami)	812.520	705.497
Obveznosti do virov sredstev	1.245.616	1.065.257
b) Stopnja osnovnosti investiranja	0,62	0,57
Osnovna sredstva (neodpisana vrednost)	775.806	605.173
Sredstva	1.245.616	1.065.257
c) Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,62	0,57
Os. sred. (neodpisana vrednost) + dolg. fin. naložbe + dolgor. poslov. terjatve	775.903	605.270
Sredstva	1.245.616	1.065.257
3. KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA		
a) Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,01	1,15
Kapital	785.745	696.497
Osnovna sredstva (neodpisana vrednost)	775.806	605.173
b) Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti	0,01	0,00
Likvidna sredstva	4.413	454
Kratkoročne obveznosti	433.096	359.760
c) Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,01	1,12
Likvidna sredstva + kratkoročne terjatve	436.030	403.532
Kratkoročne obveznosti	433.096	359.760
d) Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti	1,01	1,18
Kratkoročna sredstva	437.798	425.186
Kratkoročne obveznosti	433.096	359.760
4. KAZALNIKI GOSPODARNOSTI IN PRODUKTIVNOSTI		
a) Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,05	1,03
Poslovni prihodki	1.532.006	1.488.562
Poslovni odhodki	1.457.497	1.450.103
b) Čisti prihodek od prodaje na zaposlenega (v 000 SIT)	39.191	38.168
c) Dodana vrednost na zaposlenega (v 000 SIT)	13.734	11.572
5. KAZALNIKI DONOSNOSTI		
a) Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,12	0,09
Čisti dobiček v poslovnem letu	89.248	58.749
Povprečni kapital	741.121	667.122
b) Koeficient čiste dobičkovnosti prihodkov	0,06	0,04
Čisti dobiček v poslovnem letu	89.248	58.749
Poslovni prihodki	1.532.006	1.488.562
c) Koeficient dividendnosti kapitala	0,0	0,0

2.5 Nabava in dobavitelji

V letu 2005 se kot največji dobavitelj ni več pojavil Premogovnik Velenje, saj se večina materiala ni več nabavljala preko nabavne službe Premogovnika Velenje. S tem se je povečalo število dobaviteljev. Vsako pridobljeno delo oz. projekt ima namreč svoje značilnosti in specifičnosti glede zahtevnosti materialov in vrste storitev. Pri izbiri dobavitelja pa je odločujoča cena, kvaliteta, čas dobave, plačilni pogoji in možnost zapiranja obveznosti s kompenzacijo.

V letu 2005 so bili največji dobavitelji:

- Kograd IGEM d.o.o.
- Premogovnik Velenje d.d.
- Petrol d.d.
- Trans Felixs s.p.
- Avtoprevoznništvo Herman Žerdoner s.p.
- Rafael d.o.o.
- HTZ Velenje d.o.o.
- Cigrad d.o.o.
- Vekol d.o.o.
- IRI d.o.o.

Prvih 10 dobaviteljev predstavlja 74 % vseh dobav materiala in opravljenih storitev.

2.6 Prodaja in kupci

Z večina kupci se je v letu 2005 poslovalo na osnovi kupoprodajnih pogodb, v katerih smo se s kupci dogovorili za pravila medsebojnega poslovanja. Vso leto smo se trudili, za korekten odnos s kupci, ki temelji predvsem na pravočasnem in kvalitetnem opravljanju pogodbenih obveznosti.

Glede na to, da je večina kupcev s področja gradbeništva, so se pojavljali zamude pri plačilih, vendar večjih težav pri izterjavi ni bilo.

Med največjimi kupci, ki ustvarijo skupaj 89 % prihodka iz prodaje so naslednji:

- Nivo d.d.
- Premogovnik Velenje d.d.
- Cigrad d.d.
- Kograd IGEM d.d.
- Vegrad d.d.
- Pivovarna Laško d.d.
- SCT d.d.
- ABB Inženiring d.o.o.
- Gradis Celje d.d.
- Mins No1 d.o.

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.

Likvidnostno tveganje

V letu 2005 nismo imeli večjih likvidnostnih težav, zato smo redno poravnali zapadle obveznosti. Likvidnost smo uravnavali z mesečnimi in letnim planom. Na osnovi mesečnega plana smo od Premogovnika Velenje redno dobivali vsa planirana denarna sredstva. Pri ostalih kupcih smo se še vedno srečevali z zamudami pri plačevanju. Problem smo skušali rešiti z kompenzacijami, telefonskimi izterjavami, cesijami, opomini, tožbami...

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje nastanka izgube zaradi neizpolnitve obveznosti dolžnika. RGP d.o.o. redno spremlja izpolnjevanje obveznosti s strani pogodbenih strank.

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 pa smo kupca najprej uvrstili na listo opozoril, v primeru pa, da nam je bil dolžen več kot tri mesece pa na listo prepovedi, kar je pomenilo, da je lahko dobil naše proizvode le na takojšnje gotovinsko plačilo.

Obrestno tveganje

V letu 2005 smo imeli najeti kredit samo pri Premogovniku Velenje, zato se s tem tveganjem nismo srečevali.

2.8 Naložbe

V letu 2005 je podjetje RGP d.o.o. vložilo v dolgoročne naložbe 341.922 tisoč SIT. Eden izmed največjih dosežkov v letu 2005. je gotovo izgradnja nove betonarne. Vrednost celotne naložbe je bila 324.494 tisoč SIT.

Tabela 6: Naložbe v stalna sredstva v letu 2005 (v 000 sit)

Vrsta naložbe	
Naložbe v neopredmetena dolgor. sredstva	214
Naložbe v opredmetena osnovna sredstva	341.708
Naložbe v zemljišča	5.268
Naložbe v zgradbe	19.541
Naložbe v naprave, stroje in opremo	316.899
- betonarna - oprema	306.337
- računalniška oprema	2.424
- osebna vozila	2.000
- ostala oprema	6.138
SKUPAJ	341.922

Viri financiranja naložb pa so bili naslednji:

- lastna sredstva	278.202 tisoč SIT
- tuja sredstva	63.720 tisoč SIT

2.9 Kakovost

V letu 2005 smo izvedli redno presojo sistema vodenja kakovosti in sicer:

- redno presojo za ISO 9001:2000 in OHSAS 18001: 1999,
- predhodno presojo za ISO 14001: 2004 za dejavnost pridobivanja in prodaje kamenih agregatov,
- razširitveno presojo: ISO 9001:2000, ISO 14001: 2004 in OHSAS 18001 za dejavnost proizvodnje suhih in mokrih betonskih mešanic in rudarsko gradbenih storitev.

Kot je razvidno iz zaključnega poročila presojevalcev, sistem vodenja kakovosti, sistem ravnanja z okoljem in sistem varnosti in zdravja pri delu družbe RGP d.o.o. ustreza zahtevam standardov ISO 9001, ISO 14001: 1996 in OHSAS 18001: 1999 za dejavnost proizvodnje suhih betonskih mešanic in rudarskih gradbenih storitev.

Redna presoja za dejavnost pridobivanja in prodaje kamenih agregatov v letu 2005 ni bila na programu.

2.10 Raziskave in razvoj

Družba RGP pokriva specifično področje dela, ki zahteva nenehne aktivnosti s področja raziskav in razvoja. Narava 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 izvajamo niso vedno standardizirana in je treba veliko dodatnih študij za pripravo tehnoloških rešitev.

Naša usmeritev je v izvedbena dela ter inženiring. Pri svojem poslovanju se srečujemo s problematiko prenosa specifičnih znanj in postopkov iz rudarske stroke na tržišče izven ožjega območja 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 2005 sodelovali tudi pri raziskavah glede možnosti odpiranja in optimiranja rudnikov v republikah bivše Jugoslavije (Srbija, Makedonija).

Raziskovalne aktivnosti v sklopu RGP smo v letu 2005 zastavili po sklopih:

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

2.11 Odnos do povezanih družb

Družba RGP d.o.o. ni bila s strani obvladujočih in povezanih družb poslovnega sistema Premogovnik Velenje izpostavljena vplivom, da bi v smislu 478. člena ZGD opravila zase škodljiv pravni posel ali da bi nekaj storila ali opustila v svojo škodo.

Kupoprodajni odnosi in druge oblike sodelovanja med povezanimi podjetji so temeljile na naslednjih pogodbah:

Tabela 7 : Pogodbe med povezanimi podjetji

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		mar.04	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 sofinan. in sodel.pri izvajanju projek.	RP/004/05	5.9.2005	Premogovnik Velenje d.d.
Pogodbe o okvirnem kratkoročnem kreditu		2004-2005	Premogovnik Velenje d.d.

Pravni posli z obvladujočo družbo so temeljili na pogodbenih razmerjih po tržnih cenah. V poslovnem letu 2005 so bili odnosi s povezanimi osebami korektni.

2.12 Odnosi s širšim družbenim okoljem

Družba RGP se vključuje v razne aktivnosti na tem območju in s tem širi svojo prepoznavnost. Najboljša prepoznavnost pa je kvalitetna izvedba posameznega projekta.

Poleg tega posega družba s svojo dejavnostjo zelo močno v okolje, zato je dobre odnose z okoljem vedno uvrščalo med poglobitve strateške cilje. Gotovo je eden pomembnejših ciljev, da opravljamo dejavnost v kamnolomu čim bolj 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.

Zaposleni v naši družbi sodelujemo tudi v širšem družbenem okolju, v raznih strokovnih in družbenih organizacijah.

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.

Neopredmetena dolgoročno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo 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	10.00
Dolgor. premož. pravice	3.33
Druga neopredmetena dolg.sredstva	20.00
Zgradbe	4.23
Oprema in nadomestni deli	19.34
Druga oprema	12.60

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

Zmanjšanje vrednosti amortiziranih sredstev zaradi oslabitve ni strošek amortizacije, temveč prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi z amortiziranimi 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.

Zaloge

Zaloge gotovih proizvodov so ovrednotene z zoženo lastno ceno. Zaloge pa se zmanjšujejo po metodi FIFO.

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.

Prevrednotovalni 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 pripoznavajo, 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 okrepitevijo 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.

3.2 Računovodski izkazi

3.2.1 Bilanca stanja

v 000 SIT

	Pojasnila	31.12.2005	31.12.2004
SREDSTVA		1.245.616	1.065.257
A STALNA SREDSTVA		807.818	640.071
I. Neopredmetena dolgoročna sredstva	3.3.1.1	31.915	34.801
1. Dolgoroč. odloženi stroški poslovanja		8.270	10.245
2. Dolgoročne premož. pravice		23.645	24.556
II. Opredmetena osnovna sredstva	3.3.1.2.	775.806	605.173
1. Zemljišča in zgradbe		73.669	51.742
a) Zemljišča		14.493	9.225
b) Zgradbe		59.176	42.517
2. Proizvajalne naprave in stroji		698.613	528.796
3. Druge naprave in stroji		3.524	3.058
4. Osnovna sredstva, ki se pridobivajo		0	21.577
a) Predujmi za pridobitev osnovnih sredstev		0	21.277
b) Opred.os. sredstva v grad.in izdelavi		0	300
III. Dolgoročne finančne naložbe	3.3.1.3	97	97
5. Drugi dolgoročni deleži		97	97
B. GIBLJIVA SREDSTVA		437.797	425.156
I. Zaloge	3.3.1.4.	1.767	0
3. Proizvodi in trgovsko blago		1.767	0
II. Poslovne terjatve		431.617	403.078
b) Kratkoročne poslovne terjatve	3.3.1.5.	431.617	403.078
1. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		320.298	329.298
2. Kratkoročne poslovne terjatve do podjetij v skupini razen do pridruženih podjetij		86.255	46.264
4. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		25.064	27.516
III. Kratkoročne finančne naložbe	3.3.1.6.	0	21.624
4. Kratkoročne finančne naložbe do PVS		0	21.624
IV. Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	3.3.1.7	4.413	454
C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.1.8.	1	30
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		1.245.616	1.065.257
A. KAPITAL		785.745	696.497
I. Vpoklican kapital		216.694	216.694
1. Osnovni kapital		216.694	216.694
II. Kapitalske rezerve		168.837	168.837
III. Rezerve iz dobička		266.992	198.468
1. Zakonske rezerve		9	9
2. Druge rezerve iz dobička		266.983	198.459
IV. Preneseni čisti poslovni izid		0	9.775
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta		89.248	58.749
VI. Prevrednotovalni popravki kapitala		43.974	43.974
1. Splošni prevrednotovalni popravek kapitala		43.974	43.974
B. REZERVACIJE	3.3.1.9.	26.775	9.000
3. Druge rezervacije		26.775	9.000
C. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI	3.3.1.10.	423.181	354.962
b) Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti		423.181	354.962
3. Kratkoročne poslovne obveznosti podlagi predujmov		171	0
4. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		246.692	118.373
6. Kratk. finan. in poslov. obvez. do pod.v skup.razen do prid.podjetij.		141.455	201.483
7. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do pridruženih podjetij		0	370
8. Kratkoročne finančne in poslovne obveznosti do drugih		34.863	34.736
Č. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	3.3.1.11.	9.915	4.798

3.2.2 Izkaz poslovnega izida (različica I)

v 000 SIT

	Pojasnilo	2005	2004
1. Čisti prihodki od prodaje	3.3.2.1	1.528.456	1.488.562
Prihodki od prodaje na domačem trgu		1.527.017	1.488.562
Prihodki od prodaje na tujem trgu		1.439	0
2. Sprememba vrednosti zalog proiz. in nedok.proiz.	3.3.2.2.	1.767	0
4. Drugi poslovni prihodki		1.783	0
Prevrednotevalni poslovni prihodki	3.3.2.3.	1.783	0
Kosmati donos od poslovanja (1+2+3+4)		1.532.006	1.488.562
5. Stroški blaga, materiala in storitev	3.3.2.4.	996.366	1.037.268
a) Nabavna vred.prodanih blaga in mat. ter stroški porab. mat.		538.360	481.676
b) Stroški storitev		458.006	555.592
6. Stroški dela	3.3.2.5.	261.257	254.899
a) stroški plač		187.160	180.422
b) Str.soc.zavarovanj (posebej izkazani str. pokojn.zav.)		50.450	48.390
c) drugi stroški dela		23.647	26.087
7. Odpisi vrednosti		151.060	127.243
a) Amortizacija in drugi prevred. poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih	3.3.2.6.	144.334	116.304
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.3.2.7.	6.726	10.939
8. Drugi poslovni odhodki	3.3.2.8.	48.814	30.693
Poslovni izid iz poslovanja (1-5-6-7-8)		74.509	38.459
11. Finančni prihodki iz kratkoročnih terjatev	3.3.2.9.	1.261	3.990
a) Finančni prihodki iz obresti in krat.terjatev pod.v skupini		18	633
Drugi finančni prih.iz obresti in kratk.terjatev			
c) (s prevr.finanč.prihodki)		1.243	3.357
13. Finančni odhodki za obresti in iz drugih obveznosti	3.3.2.10.	5.548	248
a) Finančni odhodki.za obresti in iz drugih obveznosti do podj.v skupini		4.966	45
c) Drugi finančni odh.za obresti in iz drugih obveznosti		582	203
14. Davek od dobička iz rednega poslovanja		0	0
Čisti poslovni izid iz rednega delovanja (1+3-5-6-7-8+9+11-13-14)		70.222	42.201
16. Izredni prihodki	3.3.2.11.	22.132	16.762
17. Izredni odhodki	3.3.2.12	2	0
a) Izredni odhodki brez prevr.popravka kapitala		2	0
18. Poslovni izid zunaj rednega poslovanja (16-17)		22.130	16.762
Davek iz dobička	3.3.2.13	3.104	214
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (15+16-17-19-20)	3.3.2.14	89.248	58.749

Razčlenitev stroškov po funkcionalnih skupinah za leto 2005

v 000 SIT

	LETO 2005	LETO 2004
Proizvajalni stroški prodanih količin	1.186.441	1207.746
Stroški prodajanja	68.331	67.785
Stroški splošnih dejavnosti	195.999	163.633
SKUPAJ	1.450.771	1.439.164

3.2.3 Izkaz finančnega izida

(Pojasnilo 3.3.3)

v 000 SIT

		2005	2004
A.	FINANČNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	+ Pritoki pri poslovanju	1.523.861	1.186.084
	Poslovni prihodki	1.530.239	1.488.562
	Izredni prihodki, ki se nanašajo na poslovanje	22.132	16.762
	Začetne manj končne poslovne terjatve	-28.539	-319.773
	Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	29	533
b)	- Odtoki pri poslovanju	1.263.739	958.762
	Poslovni odhodki brez amortizacije in dolgoročnih rezervacij	1.304.670	1.314.063
	Izredni odhodki, ki se nanašajo na poslovanje	2	0
	Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	3.104	214
	Končne manj začetne zaloge	1.767	0
	Začetni manj končni poslovni dolgovi	-40.687	-352.129
	Začetne manj končne pasivne kratkoročne časovne razmejitve	-5.117	-3.386
c)	= Prebitek pritokov (odtokov) pri poslovanju (a manj b)	260.122	227.322
B.	FINANČNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	+ Pritoki pri naložbenju	20.941	7.750
	Finančni prihodki, ki se nanašajo na naložbenje (razen za prevrednotenje)	0	7.750
	Pobotano zmanjšanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev (razen za prevrednotenje)	-683	0
	Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	21.624	0
b)	- Odtoki pri naložbenju	318.124	220.716
	Pobotano povečanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev (razen za prevrednotenje)	0	6.433
	Pobotano povečanje opredmetenih osnovnih sredstev (razen za prevred. in stvarne vložke kapitala)	318.124	192.659
	Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih naložb (razen za prevrednotenje)	0	21.624
c)	= Prebitek pritokov (odtokov) pri naložbenju (a manj b)	-297.183	-212.966
	PREBITEK PRITOKOV (ODTOKOV) PRI POSLOVANJU IN NALOŽBENJU	-37.061	14.356
C.	FINANČNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	+ Pritoki pri financiranju	45.632	0
	Finančni prihodki, ki se nanašajo na financiranje (razen za prevrednotenje)	1.261	0
	Pobotano povečanje dolgoročnih rezervacij (razen za prevrednotenje)	17.775	0
	Pobotano povečanje kratkoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)	26.596	0
b)	- Odtoki pri financiranju	4.612	44.407
	Finančni odhodki, ki se nanašajo na financiranje (razen za prevrednotenje)	4.612	38
	Pobotano zmanjšanje dolgoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)	0	45
	Pobotano zmanjšanje kratkoročnih finančnih dolgov (razen za prevrednotenje)		44.324
c)	= Prebitek pritokov (odtokov) pri financiranju (a manj b)	41.020	-44.407
	FINANČNI IZID V OBDOBJU	3.959	-30.051
	+ Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	454	30.505
	= KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	4.413	454

3.2.4 Izkaz gibanja kapitala v obdobju od 1.1.2005 do 31.12.2005

v 000 SIT

	Začetno stanje	Premiki v kapital	Premiki v kapitalu	Premiki iz kapitala	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				266.992
1. Zakonske rezerve	9				9
4. Druge rezerve iz dobička	198.459		68.524		266.983
IV. Preneseni čisti poslovni izid	68.524		-68.524		0
V. Čisti poslovni izid poslovnega leta		89.248			89.248
1. Splošni prevredovalni popravek kapitala	43.974				43.974

Po sklepu 3.redne seje skupščine družbe z dne 14.4.2005 se je dobiček iz prejšnjih obdobj v vrednosti 68. 524 T SIT razporedil v druge rezerve iz dobička.

Osnovni kapital podjetja sestavlja :

- **64% delež Premogovnik Velenje** **138.684 TSIT**
- **36% delež HTZ Velenje** **78.010 TSIT**

Dodatek k izkazu gibanja kapitala je bilančni dobiček:

v 000 SIT

Čisti poslovni izid poslovnega leta	89.248
+ preneseni čisti dobiček	
+ zmanjšanje rezerv iz dobičke	
- Povečanje rezerv iz dobička – sklep uprave	
= Bilančni dobiček skupščina razporedi	89.248
- za delničarje	0
- v druge rezerve	89.248
- za prenos v drugo leto	0
- za druge namene	0

Uprava podjetja predlaga razporeditev bilančnega dobička v višini 89.248 TSIT v druge rezerve iz dobička.

3.3 Pojasnila k računovodskim izkazom

3.3.1 Pojasnila k bilanci stanja

3.3.1.1 Neopredmetena dolgoročna sredstva

v 000 SIT

	Dolgoročno odloženi stroški poslovanja	Dolgoročne premoženjske pravice	Skupaj
NABAVNA VREDNOST			
Stanje 31.12.2004	14.072	27.365	41.437
Nabava, aktiviranja	214	0	214
Stanje 31. 12. 2005	14.286	27.365	41.651
POPRAVEK VREDNOSTI			
Stanje 31.12.2004	3.827	2.809	6.636
Amortizacija prevrednotovanja	2.189	911	3.100
Stanje 31. 12. 2005	6.016	3.720	9.736
NEODPISANA VREDNOST			
Stanje 31.12.2004	10.245	24.556	34.801
Stanje 31. 12. 2005	8.270	23.645	31.915

3.3.1.2 Opredmetena osnovna sredstva

v 000 SIT

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema	Predujmi	Osnovna sredstva	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 131.12.2004	9.225	74.902	876.608	21.277	300	982.312
Povečanja	5.268	19.541	316.899			341.708
Zmanjšanja			27.123	21.277	300	48.700
Stanje 31. 12. 2005	14.493	94.443	1.166.384	0	0	1.275.320
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 31.12.2004	0	32.385	344.754	0	0	377.139
Povečanja						0
Zmanjšanja			18.859			18.859
Amortizacija		2.882	138.352			141.234
Stanje 31. 12. 2005	0	35.267	464.247	0	0	499.514
NEODPISANA VREDNOST						
Stanje 31.12.2004	9.225	42.517	531.854	21.277	300	605.173
Stanje 31. 12. 2005	14.493	59.176	702.137	0	0	775.806

3.3.1.3 Dolgoročne finančne naložbe

v 000 SIT

	2005	2004
Drugi dolgoročni deleži	97	97
Skupaj	97	97

3.3.1.4 Proizvodi in trgovsko blago

v 000 SIT

	2005	2004
Proizvodi in trgovsko blago	1.767	0
Skupaj	1.767	0

Poslovne terjatve**3.3.1.5 Kratkoročne poslovne terjatve**

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

v 000 SIT

	2005	2004
Kratkoročne terjatve do kupcev	333.602	364.119
Popr.vred.krat.terj. do kupcev zaradi oslabitve	-13.304	-34.821
Skupaj	320.298	329.298

Oblikovanje popravka vrednosti terjatev

v 000 SIT

	2005	2004
Stanov. podj. Velenje	30	
Gradbeništvo Igerc,Ravne na koroškem	17	
Gradbeništvo Kresnik, Šmartno	290	
Zidarstvo Pergovnik,Šoštanj	103	
Prevoznništvo Praprotnik, Slovenj Gradec	90	
Vegrad-inde,Velenje	1.167	
Svato,Polzela	43	
Nogometni klub,Velenje	2.011	
Ingrad,Celje	5.451	
Pomožna gr.dela,Lesjak,Velenje	129	
Pilot Gr.storitve,Velenje	136	
Gradbeništvo in avtopr.Zor,Laško	122	
Pom.dela v gradb.Ismet Hashi,Velenje	147	
Gradbeništvo Mirgrad,Oplotnica	142	
Koteza,Celje	79	
Avtoprev.in gradb.Burger,Braslovče	53	
Gradbeništvo,Volavc, Šoštanj	21	
Hojnik SCT stor.Velenje	32	
IRI inž. razvoj inov.;Ljubljana	123	

Volonte, Šoštanj	360	
Gradbeništvo Jože Škrablin, Vojnik	55	
Interpro, Štore	247	
Levanija, Ljubljana	49	
Konstant, Žalec	397	
Gutaj, Ljubljana	192	
Demont, Celje	977	
Gradvoz, Ljubljana	243	
Splošna gr.dela Franjo Kuperti, Slovenj Gradec	185	
Ognjemeti, Radlje ob Dravi	129	
Begas, Velenje	36	
Zaklj.gr.dela Dušan Kumer, Velenje	161	
Prevozi-trgovina Peter Jeršič, Šentjur	87	
Skupaj	13.304	34.821

Zaradi zaključene prisilne poravnave so bile odpisane terjatve do Ingrad VNG d.d. v znesku 20.243 tisoč SIT.

Kratkoročne terjatve do kupcev - PVS

Kratkoročne terjatve do kupcev

v 000 SIT

	2005	2004
Premogovnik d.d., Velenje	62.691	46.264
TEŠ d.o.o., Šoštanj	5.659	0
Habit d.o.o., Velenje	25	0
HSE Invest d.o.o., Maribor	2.166	0
Termoelektrarna d.o.o., Brestanica	15.714	0
Skupaj	86.255	46.264

Kratkoročne terjatve, povezane s finančnimi prihodki

v 000 SIT

	2005	2004
Kratkoročne terjatve za obresti	10.342	5.231
Popr. vred.kratk.terj.do kupcev za obresti	-433	-433
Skupaj	9.909	4.798

Druge kratkoročne terjatve

v 000 SIT

	2005	2004
Terjatve za vstopni DDV	13.944	18.251
Druge kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	1.198	4.466
Ostale kratkoročne terjatve	13	0
Skupaj	15.155	22.717

3.3.1.6 Kratkoročne finančne naložbe

v 000 SIT

	2005	2004
Kratkoročno dana posojila – PVS	0	21.624
Skupaj	0	21.624

3.3.1.7 Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina

v 000 SIT

	2005	2004
Tolarska sredstva v blagajni	130	133
Tolarska sredstva na računih	4.283	321
Skupaj	4.413	454

3.3.1.8 Aktivne časovne razmejitve

v 000 SIT

	2005	2004
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	1	30
Skupaj	1	30

3.3.1.9 Rezervacije

Dolgoročne rezervacije so oblikovane v višini 22.000 tisoč SIT za potrebe nerešenih odškodninskih zadev, ki izhajajo iz služnostnih pogodb za dolgoročno izkoriščanje kamnoloma v Paki.

3.3.1.10 Finančne in poslovne obveznosti

v 000 SIT

	2005	2004
<i>Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev</i>	323.874	320.226
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	234.411	111.020
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	12.281	7.353
Kratkoročne obveznosti do PVS	77.182	201.483
Kratkoročne obveznosti do DPP	0	370
<i>Kratkoročno prejeti predujmi in varščine</i>	171	0
Kratkoročne obveznosti za prejete predujme	171	0
<i>Kratkoročna posojila v državi</i>	63.720	0
Kratkoročna posojila dobljena v državi od PVS	63.720	0
<i>Kratkoročne obveznosti za obresti</i>	553	0
Obveznosti za obresti od kreditov PVS	553	0
<i>Kratkoročne obveznosti do zaposlencev</i>	15.339	18.712
Obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	8.654	8.296
Obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestil plač	3.652	4.196
Obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil plač	2.652	3.292
Obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja	381	2.928

Obveznosti do državnih in drugih inštitucij	17.444	12.817
Obveznosti za obračunani DDV	10.852	8.102
Obveznosti za davek od izplačanih plač	909	1.067
Obveznosti za davek iz dobička	2.670	0
Druge kratkoročne obv.do državnih in drugih inštitucij	3.013	3.648
Druge kratkoročne obveznosti	2.080	3.207
Kratkoročne obveznosti za obresti	139	6
Obv. na podlagi odtegl od plač in nadom. plač zaposlencem	1.345	1.500
Ostale kratkoročne obveznosti	596	1.701
Skupaj kratkoročne obveznosti iz poslovanja	423.181	354.962

Kratkoročne obveznosti do podjetij v skupini kot dobaviteljev

v 000 SIT

	2005	2004
Premogovnik Velenje,d.d	52.686	188.289
HTZ d.o.o.	17.186	12.556
GOST,d.o.o.	7.310	638
Skupaj	77.182	201.483

Kratkoročna posojila dobljena v državi

v 000 SIT

	2005	2004
Premogovnik Velenje, d.d.	63.720	0
Skupaj	63.720	0

Kratkoročne obveznosti za obresti

v 000 SIT

	2005	2004
Premogovnik Velenje, d.d.	553	0
Skupaj	553	0

3.3.1.11 Pasivne časovne razmejitev

Podatki v zvezi z oblikovanjem kratkoročnih časovnih razmejitev.

v 000 SIT

	2005	2004
Kratkoročno odloženi prihodki - obresti	9.915	4.798
Skupaj	9.915	4.798

3.3.2 Pojasnila k izkazu poslovnega izida

3.3.2.1 Čisti prihodki od prodaje

v 000 SIT

	2005	2004
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na dom.trgu	1.310.815	1.302.873
Prihodki od prodaje proizv. in storitev - dom.trgu - PVS	216.202	185.689
Prihodki od prodaje proizv. in storitev na tujem trgu	1.439	0
Skupaj	1.528.456	1.488.562

3.3.2.2 Vrednost zalog in ned. proizvodov

Sprememba vrednosti zalog je nastala zaradi vzpostavitve zaloge gotovih proizvodov v višini 1.767.TSIT.

3.3.2.3 Prevrednotevalni poslovni učinki

v 000 SIT

	2005	2004
Prihodki pri prodaji osnovnih sredstev	1.783	0
Skupaj	1.783	0

3.3.2.4 Stroški blaga, materiala in storitev

v 000 SIT

	2005	2004
Stroški materiala	538.360	481.676
Stroški storitev	458.006	555.592
Skupaj	996.366	1.037.268

Stroški materiala

v 000 SIT

	2005	2004
Stroški pomožnega materiala	26.096	23.669
Stroški porabljenе energije	87.852	101.924
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	39.035	19.909
Odpis drobnega inventarja in embalaže	1.254	1.059
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	4.302	4.373
Drugi stroški materiala	379.821	330.742
Skupaj	538.360	481.676

Stroški storitev

v 000 SIT

	2005	2004
Stroški storitev pri proizv. proizvod. in opravljanju storitev	176.280	329.057
Stroški transportnih storitev	130.591	123.343
Stroški storitev vzdrževanja	49.498	24.888
Stroški najemnin	17.775	10.047
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	882	2.760
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalne premije	13.206	8.748
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	36.157	23.183
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	7.459	5.014
Stroški storitev fizičnih oseb (pogodbe o delu, avtorske pogodbe, sejnine in drugo)	7.802	5.554
Stroški drugih storitev	18.356	22.998
Skupaj	458.006	555.592

3.3.2.5 Stroški dela

v 000 SIT

	2005	2004
Plače zaposlencev	185.858	179.015
Nadomestila plač zaposlencev	1.302	1.406
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	7.150	6.431
Stroški za prevoz na delo	3.257	3.213
Stroški prehrane	6.999	6.669
Regres za letni dopust	7.942	7.606
Dokup let	0	0
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	30.728	30.179
Druge delodajalčeve dajatve od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	18.021	20.380
Skupaj	261.257	254.899

3.3.2.6 Amortizacija

v 000 SIT

	2005	2004
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	3.100	2.439
Amortizacija zgradb	2.882	2.578
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	138.352	111.287
Amortizacija drobnega inventarja	0	0
Amortizacija drugih opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Skupaj	144.334	116.304

3.3.2.7 Prevrednotevalni poslovni odhodki

v 000 SIT

	2005	2004
Prevrednotevalni poslov.odhodki obrat.sredstev	6.257	9.067
Izguba pri prodaji (izločitev) osnovnih sredstev	469	1.872
Skupaj	6.726	10.939

3.3.2.8 Drugi odhodki poslovanja

v 000 SIT

	2005	2004
Dolgoročne rezerv.– vnaprej vračunani str.za dr.namene	22.000	9.000
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov	14.034	12.446
Nagrade dijakom in študentov na delovni praksi skupaj z dajatvami	4.591	3.336
Štipendije dijakom in študentov	376	711
Ostali stroški	7.779	5.200
Skupaj	48.814	30.693

3.3.2.9 Finančni prihodki

v 000 SIT

	2005	2004
Prihodki od obresti	1.243	3.357
Prihodki od obresti PVS	18	633
Skupaj	1.261	3.990

3.3.2.10 Finančni odhodki

v 000 SIT

	2005	2004
Odhodki za obresti	332	121
Odhodki za obresti PVS	4.966	45
Drugi finančni odhodki – negativne teč.razlike	250	82
Skupaj	5.548	248

3.3.2.11 Izredni prihodki

v 000 SIT

	2005	2004
Izterjane odpisane terjatve	7.721	2.251
Prihodki od trošarin	11.151	9.024
Prejete odškodnine	2.696	2.011
Druge neobičajne postavke	564	3.476
Skupaj	22.132	16.762

3.3.2.12 Izredni odhodki

v 000 SIT

	2005	2004
Odškodnine	0	0
Druge neobičajne postavke	2	0
Skupaj	2	0

3.3.2.13 Davek iz dohodka

Podjetje RGP izdelava obračun davka od dohodka pravnih oseb v skladu z Zakonom o dohodku pravnih oseb. V letu 2005 je obračun davek v višini 3.104 TSIT.

3.3.2.14 Čisti poslovni izid po preračunu kapitala s pomočjo EUR in cen življenjskih potrebščin

	Znesek kapitala	% rasti	Izračunan učinek
Kapital –vse kategorije, razen tekočega dobička (za preračun EUR)	696.497	-0,07%	-488
Kapital –vse kategorije, razen tekočega dobička (za ŽP)	696.497	1,025 %	7.139

Za učinek prevrednotenja se v primeru preračuna EUR poveča poslovni izid, v primeru ŽP pa se poslovni izid zmanjša.

3.3.3 Izkaz finančnega izida

Podjetje je za prikazovanje pritokov in odtokov finančnih sredstev sestavilo Izkaz finančnega izida po različici II SRS 26.3 v stopenjski obliki. Izkaz finančnega izida je sestavljen po posredni metodi iz podatkov bilance stanja na dan 31.12.2004 in bilance stanja na dan 31.12.2005 in iz podatkov izkaza poslovnega izida za leto 2005 ter iz dodatnih podatkov, ki so potrebni za prilagoditev pritokov in odtokov in za ustrezno razčlenitev pomembnejših postavk.

3.4 Podatki o članih uprave in ostalih zaposlenih, ki imajo sklenjeno individualno pogodbo

Število članov uprave in število zaposlenih po individualni pogodbi:

	1.1.2005	31.12.2005
Uprava	1	1
Zaposleni po IP	0	0

Prejemki članov uprave, zaposlencev z individualnimi pogodbami o zaposlitvi ter nadzornega sveta za RGP

Prejemki	Član uprave
Bruto plača	12.679.571,00
Sejnine	0
Regres bruto	200.000,00
Boniteta za sl.avto in mobitel	901.173,70
Plača iz naslova doseganja proizvodnje	81.300,00

Opomba: v tabeli niso vsebovana povračila stroškov v zvezi z delom (potni stroški, dnevnice, malice...)

Družba v letu 2005 ni odobrila nobenih predujmov in posojil tem osebam.