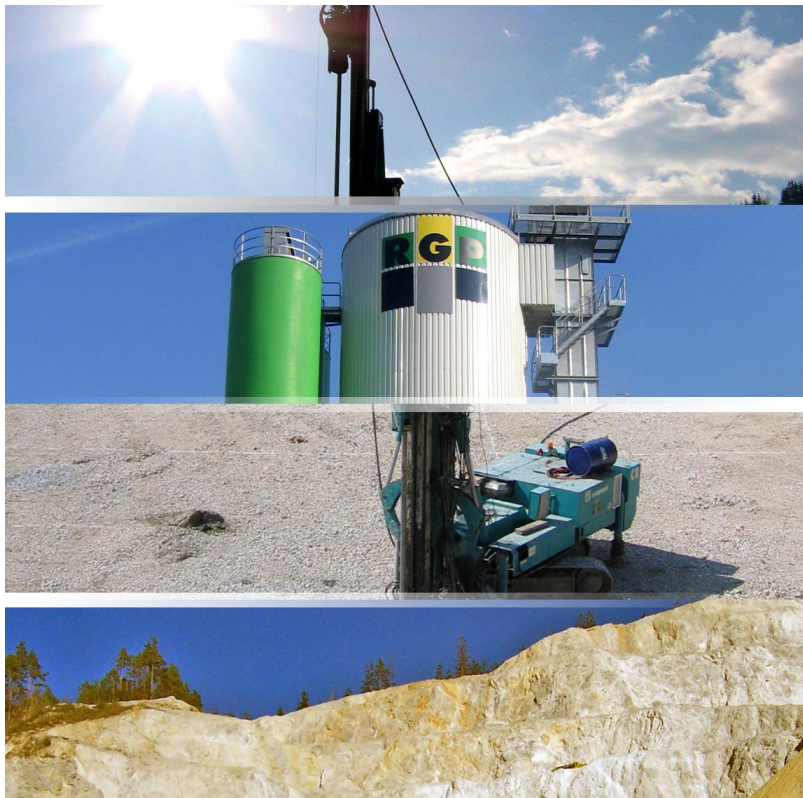




LETNO POROČILO 2006



Velenje, februar 2007

KAZALO

1	DIREKTORJEVO POROČILO	4
1.1	Ključni dosežki poslovnega leta	7
2	POSLOVNO POROČILO	8
2.1	Splošni podatki o družbi	9
2.1.1	Dejavnosti družbe	10
2.1.2	Pomembnejši poslovni dogodki v začetku leta 2007	11
2.1.3	Organizacijska shema	12
2.2	Poslovna politika družbe	13
2.3	Upravljanje s človeškimi viri	15
2.3.1	Kadri	15
2.3.2	Izobraževanje delavcev	15
2.3.3	Področje varstva pri delu	16
2.4	Analiza poslovanja	17
2.4.1	Prodaja po proizvodnih programih	17
2.4.2	Vpliv gospodarskih gibanj na poslovanje	19
2.4.3	Prihodki	19
2.4.4	Odhodki	21
2.4.5	Dosežen dobiček	21
2.4.6	Spremembe v bilanci stanja	22
2.4.7	Finančna merila poslovne uspešnosti – kazalniki	24
2.5	Nabava in dobavitelji	25
2.6	Prodaja in kupci	25
2.7	Upravljanje s tveganji	25
2.8	Naložbe	26
2.9	Kakovost	26
2.10	Raziskave in razvoj	27
2.11	Odnos do povezanih družb	27
2.12	Odnosi s širšim družbenim okoljem	28
3	RAČUNOVODSKO POROČILO	29
3.1	Bilanca stanja	30
3.2	Izkaz poslovnega izida	31
3.3	Izkaz denarnega toka	32
3.4	Izkaz gibanja kapitala	33
3.5	Osnovna pojasnila k računovodskim izkazom	34
3.6	Pojasnila in priloge k bilanci stanja	35
3.6.1	Usmeritve in metode vrednotenja v bilanci stanja	35

3.6.2	Pojasnilo k neopredmetenim sredstvom in dolgoročnim aktivnim časovnim razmejitvam.....	38
3.6.3	Pojasnilo k opredmetenim osnovnim sredstvom.....	38
3.6.4	Dolgoročne finančne naložbe.....	39
3.6.5	Pojasnilo k zalogam	39
3.6.6	Pojasnilo h kratkoročnim finančnim naložbam.....	39
3.6.7	Pojasnilo k poslovnim terjatvam	40
3.6.8	Pojasnilo k denarnim sredstvom	40
3.6.9	Pojasnilo h kapitalu	41
3.6.10	Pojasnilo k rezervacijam in dolgoročnim PČR	41
3.6.11	Pojasnilo h kratkoročnim poslovnim obveznostim	41
3.6.12	Pojasnilo k aktivnim in pasivnim časovnim razmejitvam.....	42
3.7	Pojasnila in priloge k izkazu poslovnega izida	42
3.7.1	Usmeritve in metode vrednotenja v izkazu poslovnega izida	42
3.7.2	Pojasnilo k čistim prihodkom od prodaje.....	45
3.7.3	Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog.....	45
3.7.4	Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom.....	45
3.7.5	Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev.....	45
3.7.6	Pojasnilo k stroškom dela.....	46
3.7.7	Pojasnilo k odpisom vrednosti	46
3.7.8	Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom	46
3.7.9	Pojasnilo k finančnim prihodkom iz danih posojil.....	47
3.7.10	Pojasnilo k finančnim prihodkom iz poslovnih terjatev.....	47
3.7.11	Pojasnilo k finančnim odhodkom iz finančnih obveznosti	47
3.7.12	Pojasnilo k finančnim odhodkom iz poslovnih obveznosti.....	47
3.7.13	Pojasnilo k drugim prihodkom.....	47
3.7.14	Pojasnilo k davku iz dobička.....	47
3.7.15	Pojasnilo k čistemu poslovnemu izidu obračunskega obdobja	47
3.7.16	Pojasnila k razčlenitvi stroškov po funkcionalnih skupinah.....	48
3.8	Pojasnila k izkazu denarnih tokov.....	48
3.9	Pojasnila k izkazu gibanja kapitala.....	48
3.10	Druga pojasnila	49
3.10.1	Podatki v zvezi z upravo, nadzornim svetom in zaposlenimi po individualni pogodbi	49
4	REVIZORJEVO POROČILO.....	50

1 DIREKTORJEVO POROČILO



TRI LETA USPEŠNEGA DELA DRUŽBE RGP d.o.o.

Družba RGP je v tretjem letu poslovanja dosegla največji vzpon. Konec leta ja za našo državo pomenil slovo od tolarja in prehod na evro, naša družba pa je v evrski vrednosti videla magično mejo, ki bi jo lahko z marljivim delom presegli na koncu leta 2006.

Tako lahko v letnem poročilu z velikim spoštovanjem zapišemo, da je vrednost vseh prihodkov v letu 2006 presegla 10 MIO EVROV, kar pomeni, da je letni plan presežen za dobro polovico. Takšno rast smo lahko dosegli na podlagi sodelovanja na dveh velikih projektih, ki sta nam prinesla tudi dobre reference. To sta projekta »Izgradnja HE Blanca« in gradbena dela za polaganje kablov »Beričevo – TE TOL«.

Tudi ostali projekti širom po Sloveniji so veliko pripomogli k dobremu rezultatu naše družbe. Pomembno je, da so to projekti, na katerih smo lahko potrjevali naša specifična znanja in izkušnje iz rudarstva in geotehnologije. Po več letih smo ponovno uspeli pridobiti posel na železniškem programu, na katerega veliko stavimo v prihodnosti. V obeh proizvodnih enotah, to je pri pridobivanju kamenih agregatov in pri proizvodnji betonskih mešanic smo dosegli pričakovane rezultate. Še boljše rezultate na tem področju je preprečilo izredno slabo vreme na začetku leta in izpad planirane prodaje na Premogovnik Velenje.

Področje, kjer nismo uspeli uresničiti zastavljenih ciljev je vsekakor posodobitev strojne opreme v kamnolomu. Zaostanek pri temu zelo zahtevnem strokovnemu delu bo potrebno čim prej nadoknaditi, sicer bo nastal izpad proizvodnje v kamnolomu in ovirana dobava agregatov v betonarno. Tako smo na koncu leta ostali pri naložbah v dolgoročna sredstva krepko pod planom.

V okviru pridobljenih certifikatov kakovosti smo sredi leta uspešno prestali presoje, kar kaže na dobro izvajanje vseh tehnoloških procesov skladno s standardi. Razvojno raziskovalno področje, ki v naši družbi ni posebej organizirano, je prineslo vzpodbuden napredek. Potekata dve razvojno raziskovalni nalogi.

Kadrovsko področje postaja za našo družbo čedalje bolj pomembno. V letu 2006 smo zaposlili nove delavce, na žalost pa so nekateri družbo tudi zapustili zaradi boljših priložnosti drugje.

Na podlagi naših strateških ciljev, ki jih želimo čim prej doseči, bo zaposlovanje novih kadrov zelo pomembna in zahtevna naloga. Velik poudarek bomo namenili dodatnemu izobraževanju in izpopolnjevanju vseh zaposlenih in tako povečali zanesljivost uspešnega izvajanja tehnoloških procesov.

Poslovni rezultat naše družbe za leto 2006 je dober dosežek. Želim, da nam bo to dalo še več poguma za takšen način našega dela, ki bo pomenil razvoj, rast in napredek družbe RGP tudi v letu 2007. Verjamem, da bomo to dosegli, če bomo dovolj zaupali v svojo moč, ustvarjalnost in v svoje sposobnosti.

V Velenju, februar 2007

Direktor družbe:
mag. Marjan Hudej

I Z J A V A

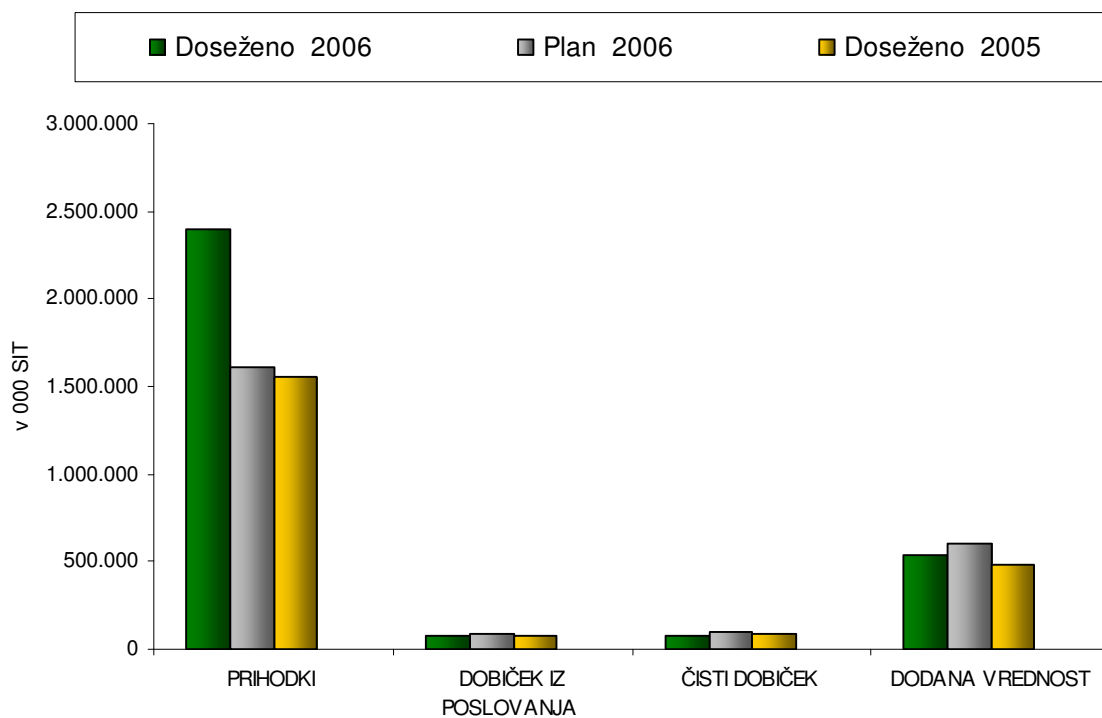
V skladu z določili 5. točke 70. člena ZGD-1 kot direktor družbe RGP d.o.o. **i z j a v l j a m**, da upravljam družbo po načelih dobrega gospodarja, v skladu z določili Zakona o gospodarskih družbah, Akta o ustanovitvi družbe ter druge veljavne zakonodaje.

Družba RGP d.o.o. pri poslovanju ne uporablja kakšnega posebnega kodeksa in tudi ni na borznem trgu.

Direktor družbe:
mag. Marjan Hudej

1.1 Ključni dosežki poslovnega leta

PODATKI IN KAZALNIKI	Doseženo	Plan	Doseženo	Indeks
	2006	2006	2005	dos.06/dos.05
PRIHODKI v 000 SIT	2.400.270	1.611.500	1.553.631	154,5
DOBIČEK IZ POSLOVANJA v 000 SIT	80.816	92.000	74.509	108,5
ČISTI DOBIČEK v 000 SIT	74.103	97.000	89.248	83,0
SREDSTVA v 000 SIT	1.705.512	1.269.142	1.245.616	136,9
KAPITAL v 000 SIT	859.848	874.358	785.744	109,4
DODANA VREDNOST NA ZAPOSLENEGA v 000 SIT	12.814	14.005	12.483	102,7
POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH	42	43	39	107,7
NALOŽBE V DOLGOROČNA SREDST. v 000 SIT	96.763	200.000	341.922	28,3



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 :	1/02952/00
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 31.12.2006 :	42
Šifra dejavnosti:	45.210 Splošna gradbena dela
Spletni naslov :	www.rgp.si
E – pošta :	info@rgp.si
Velikost družbe:	Srednja
Poslovno leto:	Poslovno leto se konča 31.12.
Zastopanje družbe:	mag. Marjan Hudej
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 bila ustanovljena decembra 2003. Nastala je 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 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

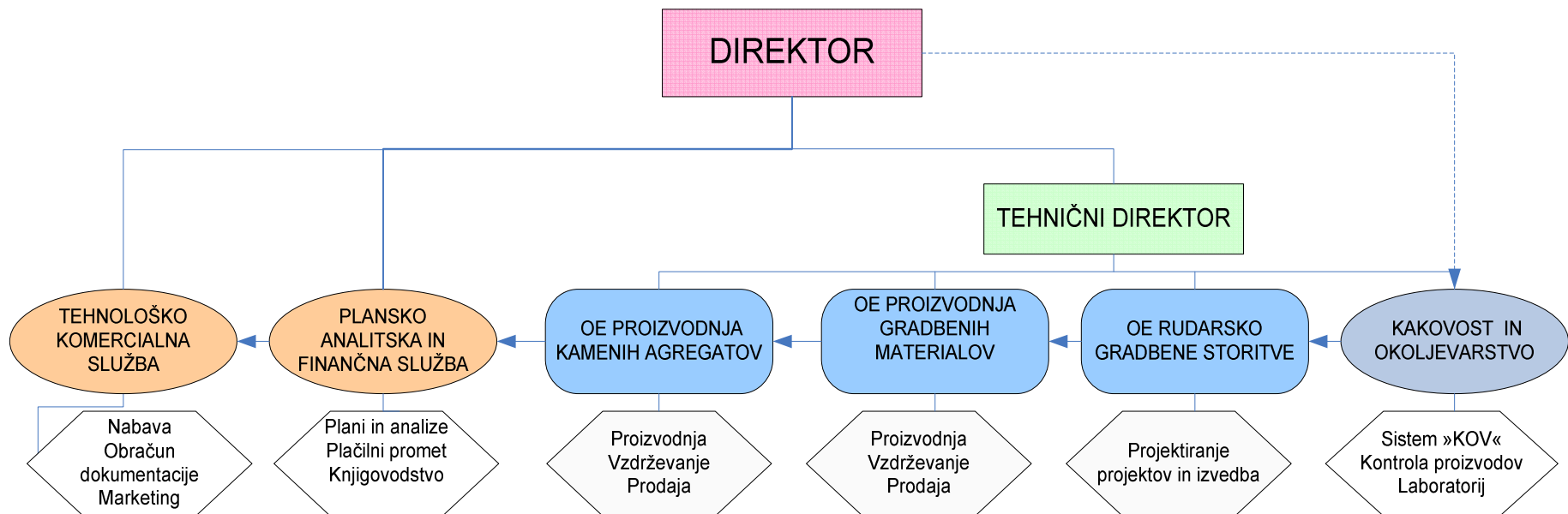
- pridobivanje gramoza in peska velikosti od 0 do 50 mm in rovnega peska ter reciklažnega tampona,
- storitve globinskega vrtanja in odstrelitve,
- miniranje in rušenje v gradbeništvu in zemeljska dela,
- reciklaža odpadnega gradbenega materiala.

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

2.1.2 Pomembnejši poslovni dogodki v začetku leta 2007

Začetek poslovnega leta 2007 je zaznamovala uvedba nove valute evra. Nadaljuje se proces lastninjenja družbe RGP d.o.o., aktivnosti v zvezi s tem potekajo na Premogovniku Velenje.

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 prerezporeditve 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 kakovosti 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 presežati 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

- 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.
- Dopolnitev osnovnega programa z novimi programi 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.

Vrednote

Vrednote, ki jih bomo spoštovali pri svojem delu so:

- socialna varnost,
- odnosi v kolektivu,

- pripadnost družbi,
- poslovnost.

Merila uspešnosti

- prihodek na zaposlenega,
- dobiček,
- produktivnost v m³ na zaposlenega;
- produktivnost v t na zaposlenega,
- izkoriščenost strojne opreme,
- dodana vrednost na zaposlenega,
- donos na kapital.

Koncepti

- regionalna usmerjenost in usmerjenost na celotno slovensko območje in območje bivše Jugoslavije,
- stalna razpoložljivost vseh vrst kvalitetnih agregatov in gradbenih materialov,
- zmerna rast obsega poslovanja,
- sodelovanje na javnih razpisih in pozivih za oddajo ponudb,
- koncesije,
- stalno usposabljanje in izpopolnjevanje zaposlenih.

2.3 Upravljanje s človeškimi viri

2.3.1 Kadri

V letu 2006 se je število zaposlenih povečalo za enega delavca. Družbo RGP d.o.o. sta zapustila dva delavca, na novo pa smo zaposlili tri delavce. Konec leta 2006 je bilo zaposlenih 42 delavcev.

Tabela 1: Starostna struktura zaposlenih na dan 31.12.2006

STAROSTNA STRUKTURA na dan 31.12.2006								
	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	nad 50	Skupaj
Št. delav.	2	8	7	3	5	7	10	42
%	5	19	17	7	12	16	24	100

Povprečna starost delavcev je 39 let in 8 mesecev.

Tabela 2: Izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31.12.2006

STOPNJA IZOBRAZBE na dan 31.12.2006								
	VIII/2	VII	VI	V	IV	II	I	Skupaj
Št. delav.	1	4	8	9	12	2	6	42
%	2	10	19	21	29	5	14	100

Tabela 3. Zaposlenost po organizacijskih enotah na dan 31.12.2006

	Uprava	OE Proiz.kam.agreg.	OE Proiz.grad.mater.	OE RGS	Skupaj
Št. delav.	11	15	9	7	42
%	26	36	21	17	100

Zaposlenost po organizacijski enotah se v letu 2006 ni bistveno spreminjala. Še vedno imamo največ zaposlenih v organizacijski enoti Proizvodnja kamenih agregatov.

2.3.2 Izobraževanje delavcev

Ena od operativnih usmeritev RGP d.o.o. je, da pridobivamo čim več zahtevnejših projektov in da njihovo izvedbo vodimo sami. V ta namen smo v letu 2006 izvajali dodatno izobraževanje preko republiških ustanov. En delavec je pridobil izobrazbo ter strokovni izpit po določilih IZS za pooblaščenega inženirja in s tem tudi za odgovornega vodjo del po gradbeni zakonodaji. Dva delavca pa sta pridobila izobrazbo in strokovni izpit za tehničnega vodjo del po rudarski zakonodaji.

V podjetju smo za zaposlene organizirali tudi seminar s področja rudarske zakonodaje in novostih s področja miniranja. Delavci so se udeleževali tudi seminarjev s področja finančne in računovodske zakonodaje.

V šolskem letu 2006/2007 ne štipendiramo nobenega študenta. Študij ob delu pa smo omogočili dvema delavcema.

2.3.3 Področje varstva pri delu

V OE Uprava je bil povprečen izpad bolniške glede na planirane dne zaposlenih v letu 2006 0,9 %, v OE Proizvodnja kamenih agregatov 2,0 %, v OE Proizvodnja suhih in mokrih betonskih mešanic znaša 0,7 %, v OE Rudarsko gradbene storitve pa 0,9 %. Povprečen izpad bolniške glede na planirane dne zaposlenih v družbi RGP d.o.o. v letu 2006 znaša 1,3 % , kar je enako kot v letu 2005.

Glede na dejansko opravljene dne pa je bila bolniška v letu 2006 1,8 %.

V letu 2006 smo imeli v družbi RGP d.o.o. dve nezgodi. Izpad zaradi nezgod glede na planirane dne zaposlenih v družbi RGP pa znaša 0,4 %. Vzroka za nezgodo sta bila v obeh primerih premajhna pozornost pri opravljanju dela, kar je imelo v obeh primerih za posledico poškodbo roke.

Iz zapisov preventivnih zdravniških pregledov leta 2006 zdravstveno stanje zaposlenih ne kaže na povečanje omejitve dela zmožnosti glede na leto 2005.

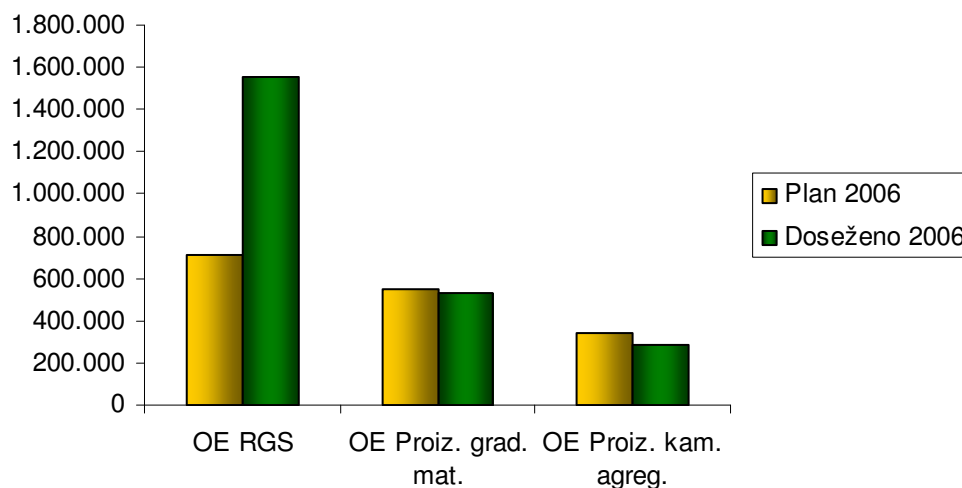
2.4 Analiza poslovanja

2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih

V družbi RGP d.o.o. se vrši prodaja v treh organizacijskih enotah in sicer v OE Proizvodnja kamenih agregatov, OE Proizvodnja gradbenih materialov in OE Rudarsko gradbene storitve (RGS). Poleg prodaje za eksterni trg, se posamezni proizvodi oziroma storitve organizacijskih enot uporabljajo tudi interno, saj so naši proizvodnji in prodajni programi med sabo zelo komplementarni.

V letu 2006 je znašala prodaja v družbi RGP d.o.o. 2.375.395 tisoč SIT. Planirana prodaja pa je bila 1.598.000 tisoč SIT. Plan je bil presežen za 48,6 %. Presežek je posledica zahteve investitorja ELES d.o.o., da se projekt Toplarna – Beričevo konča v letu 2006, kar smo tudi uspešno izvedli. Plan v OE Rudarsko gradbene storitve je bil presežen za 118,7 %.

Graf 1: Obseg prodaje v primerjavi s planom v letu 2006 po posameznih enotah (v 000 SIT)



2.4.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarsko gradbene storitve

Vsa operativna dela smo v letu 2006 pridobili v okviru same družbe RGP in sicer z javnimi razpisi ter preko povpraševanj oziroma pozivov za oddajo ponudb. V letu 2006 je bilo v tehnološko – komercialni službi izdelanih preko 135 ponudb, od katerih smo pri 21 % pridobili dela.

Fizična realizacija je bila skoraj uravnotežena po različnih projektih kot so:

- geotehnična in gradbena dela v okviru izgradnje HE Blanca,
- jet – grouting na različnih objektih (MHE Melje, protokolarni center Kranj...),
- minerska dela (HE Doblar),
- gradbena dela pri polaganju kablovodov (Beričevo – TE TOL),
- zapiralna dela v rudniku Senovo,
- rudarsko raziskovalna dela za potrebe izgradnje plinskega skladišča TE Brestanica,
- rušitvena dela na različnih projektih,

- rekonstrukcija objektov v Pivovarni Laško,
- sanacija in varovanje brežin (SŽ, TEŠ, Svibno..),
- nadzor pri izgradnji (HE Avče),
- ostalo.

2.4.1.2 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja gradbenih materialov

Proizvodnja gradbenega materiala v OE Proizvodnja gradbenih materialov je kljub visoki konkurenci v letu 2006 pridobila kar precej poslov oziroma projektov, kar je ugodno vplivalo na dosežen rezultat, kljub slabim gospodarskim razmeram. Za doseganje ugodnih rezultatov je tako izredno pomemben premišljen nastop na trgu. Sicer pa je bila največja skrb usmerjena v zagotavljanje kvalitete in skladnosti proizvodnje, ki jo določajo standardi za betone in malte.

Poleg vseh ukrepov , ki smo jih izvedli za znižanje stroškov in bolj racionalno poslovanje, smo zaradi zmanjšanih potreb po suhih betonskih mešanicah za potrebe Premogovnika Velenje bili prisiljeni narediti kadrovske prerazporeditve na druge projekte.

Po uspešnem zagonu nove betonarne in z vsemi testiranjmi smo dosegli zelo dobre rezultate proizvodnje, tako smo količinsko presegli planirano proizvodnjo za 19 % .

Pri proizvodnji suhih betonskih mešanic smo pravočasno in količinsko zagotovili vse potrebe za Premogovnik Velenje. Pri proizvodnji suhih betonskih mešanic se je poznalo leto varčevanja na Premogovniku Velenje. Realizirano je bilo le 60 % planirane proizvodnje, ki jo je v planu potreb postavil Premogovnik Velenje.

Realizirali smo tudi planirano prodajo malt in suhih betonskih mešanic za tuje kupce.

Manjša od planirane proizvodnje je bila realizacija za interne potrebe na projektih in gradbiščih, ki jih je pridobila OE Rudarske gradbene storitve. Vzrok temu so projekti, ki jih izvaja RGP na katerih ni takšne porabe malt in brizganih betonov.

2.4.1.3 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov

Tudi v letu 2006 smo se v organizacijski enoti soočali in spopadali s težavami izpada proizvodnje kakor tudi z zastoji, ki so posledica izredno dotrajane strojne opreme. Te težave nam povečujejo stroške vzdrževanja opreme in dodatnega nadurnega dela. Planirana količinska proizvodnja za leto 2006 je bila dosežena 96,3 %, za eksterni trg pa 87 %, pri tem pa je bilo 20 % proizvodnje kamenih agregatov porabljenih za potrebe lastne betonarne. Razlogi za nedoseganje plana so predvsem v povečani ponudbi peskovnih asortimanov na trgu npr.(odprtje meje z Avstrijo ob vstopu v EU in odpiranje novih gramoznic in peskokopov na območju Koroške) ter razmah »sive« ekonomije pri prodaji peska v bližnji okolici.

Obvladujemo in zagotavljamo produkte standarda za peskovne agregate: SIST EN A2620. Dosežena je bila tudi planirana realizacija s storitvami (najemi, vrtanja, rušenja, izkopi, mletje, nadzor). Še naprej potekajo aktivnosti, ki so usmerjene v postopke pridobivanja lastništva zemljišč za širitev pridobivalnega prostora in potrebno spremljajočo dokumentacijo. V letu 2006 smo pridobili razvojni projekt za izvajanje del – uporaba transportnih drč v Kamnolomu Paka za nov način pridobivanja kamnine s sistemom »ripanja« in drčami.

Nadalje bomo razvijali že pričeto študijo za investicijo v novo sodobno drobilnico in separacijo tudi v letu 2007.

2.4.2 Vpliv gospodarskih gibanj na poslovanje

Za leto 2006 je značilna visoka industrijska proizvodnja, ki je bila za 7 % višja kot leto pred tem in je tako za 0,6 točke preseгла do sedaj najvišjo letno izmerjeno rast proizvodnje iz leta 1994.

Za razliko od lani, ko je slovenska inflacija dosegla evropsko raven in se ustavila pri 2,3 %, smo letošnje leto zaključili z nekoliko višjo letno stopnjo inflacije, saj se je le ta ustavila pri 2,8 %, povprečna letna pa pri 2,5 %.

V tretjem četrtletju 2006 se je bruto domači proizvod (BDP) v primerjavi s tretjim četrtletjem 2005 realno povečal za 5,6 %, s čimer se nadaljuje visoka gospodarska rast iz prve polovice leta. V prvih devetih mesecih letos se je BDP v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta realno povečal za 5,2 %.

2.4.3 Prihodki

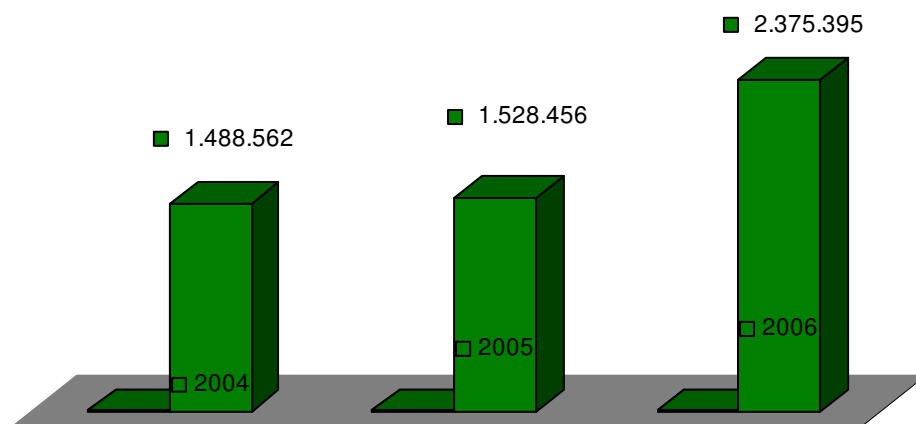
Tabela 4: Prihodki po vrstah

Vrsta prihodka	Doseženo 2006	Struktura %	Plan 2006	v 000 SIT			
				Doseženo 2005	Indeks 06/plan 06	Indeks	
						dos.06/dos.05	realni
prihodek - PV	108.655	5	144.000	182.186	75,5	59,6	58,2
prihodek - ostali kupci	2.266.740	94	1.454.000	1.346.270	155,9	168,4	164,3
ostali prihodki	24.875	1	13.500	25.175	184,3	98,8	96,4
SKUPAJ	2.400.270	100,00	1.611.500	1.553.631	148,9	154,5	150,7

Družba RGP je v letu 2006 ustvarila 2.400.270 tisoč SIT prihodkov, kar je 788.770 tisoč SIT ali 48,9 % več kot je bilo planirano.

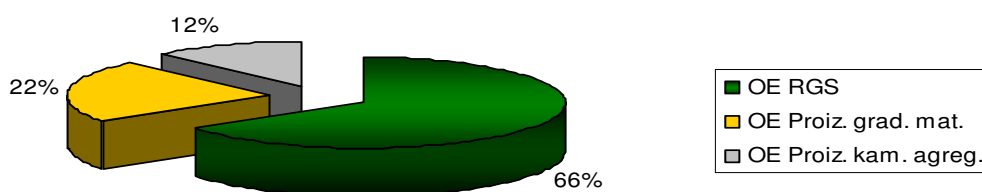
V strukturi prihodkov je bilo le 5 % prihodkov ustvarjenih v poslovanju s Premogovnikom Velenje, 94 % prihodkov pa je bilo ustvarjenih iz poslovanja z ostalimi kupci. Med ostalimi prihodki (1 %) predstavljajo največji delež drugi prihodki in sicer prihodki iz naslova trošarin in izterjane odpisane terjatve.

Graf 2 : Prihodki iz prodaje po letih (v 000 SIT)



V primerjavi z letom 2005 so prihodki iz prodaje v letu 2006 realno porasli za 51,6 %. Plan prihodkov za leto 2006 je bil narejen na osnovi realnih predvidevanj porasta prihodkov in v skladu z razvojnim načrtom. Porast prihodkov iz prodaje je posledica pridobitve posla velike vrednosti (585.727 tisoč SIT) v drugi polovici leta 2006. Izvedli smo gradbena dela za podzemni kabel za objekt Toplarna –Polje – Beričevo.

Graf 7 : Prihodki po OE (v %)



V OE Rudarske gradbene storitve je bilo v letu 2006 ustvarjenih 1.555.168 tisoč SIT prihodkov, v OE Proizvodnja gradbenih materialov 532.171 tisoč SIT prihodkov in v OE Proizvodnja kamenih agregatov 288.056 tisoč SIT prihodkov.

2.4.4 Odhodki

Tabela 5 : Stroški po skupinah

Vrsta odhodka	v 000 SIT						
	Doseženo 2006	Struktura %	Plan 2006	Doseženo 2005	Indeks 06/plan 06	Indeks dos.06/dos.05	realni
material	545.571	24	500.000	538.360	109,1	101,3	98,9
storitve	1.269.255	55	463.600	458.006	273,8	277,1	270,4
stroški dela	285.980	12	293.400	261.257	97,5	109,5	106,8
amortizacija	159.308	7	203.000	144.334	78,5	110,4	107,7
ostali odhodki	45.217	2	51.500	61.089	87,8	74,0	72,2
SKUPAJ	2.305.331	100,00	1.511.500	1.463.046	152,5	157,6	153,7

Stroški materiala

Stroški porabljenega materiala so v letu 2006 znašali 545.571 tisoč SIT, kar je 45.571 tisoč SIT več kot je bilo planirano. Daleč največji strošek med materialom predstavlja cement v znesku 282.130 tisoč SIT (51,7 %) in strošek energije in goriv 94.487 tisoč SIT (17 %).

Stroški storitev

Stroški storitev so v letu znašali 1.269.255 tisoč SIT, kar je 173,8 % več kot je bilo planirano za leto 2006. Rast storitev je posledica rasti prihodkov oz. izvedbe inženirskega posla v višini 585.727 tisoč SIT.

Stroški dela

Skupni stroški dela so znašali 285.980 tisoč SIT, kar je 2,5 % manj kot je bilo planirano za leto 2006. Rast stroškov dela je bila v celoti usklajena z rastjo stroškov dela v poslovnem sistemu. Strošek dela predstavlja 12 % med vsemi odhodki.

Amortizacija

Amortizacija je bila obračunana v višini 159.308 tisoč SIT in je za 21,5 % manjša kot je bila planirana. To je posledica dejstva, da smo plan investicijskih vlaganj realizirali le 48 %.

Ostali odhodki

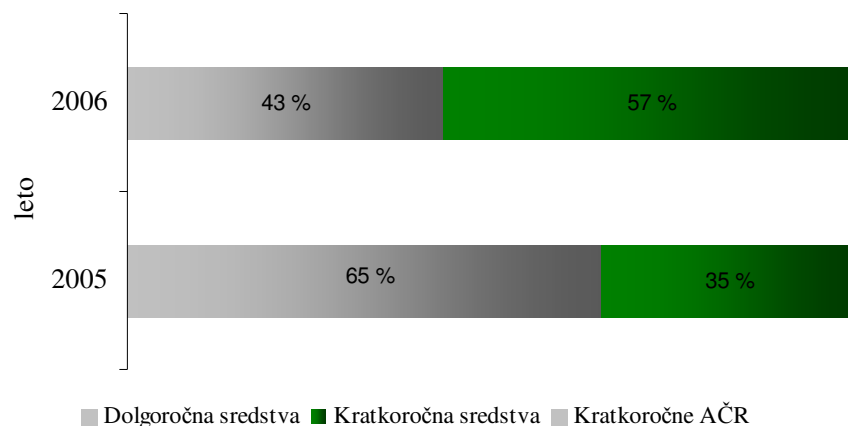
Ostali odhodki so znašali 45.217 tisoč SIT in so bili 6.283 tisoč SIT manjši, kot so bili planirani. V primerjavi z letom 2005 so realno manjši za 27,8 %. V letu 2006 namreč nismo oblikovali dodatnih rezervacij

2.4.5 Dosežen dobiček

Podjetje RGP d.o.o. je v letu 2006 ustvarilo 74.103 tisoč SIT čistega dobička po obdavčitvi. Planiran čisti dobiček je znašal 97.000 tisoč SIT . Nižji čisti dobiček od planiranega je predvsem posledica dejstva, da je davek od dohodka pravnih oseb v letu 2006 znašal 22.544 tisoč SIT, planiran pa je bil v višini 3.000 SIT.

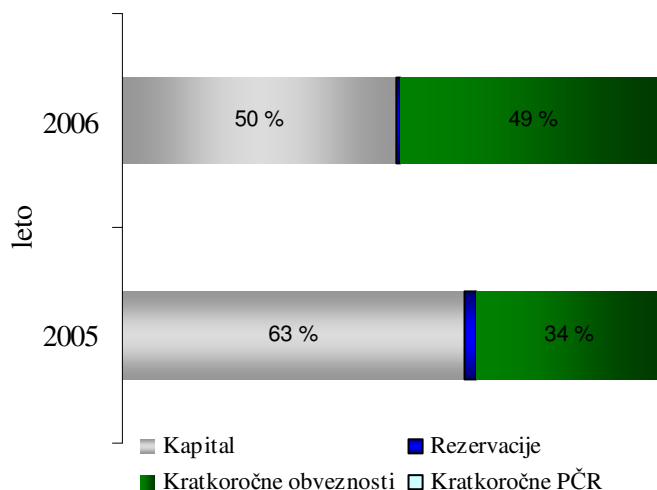
2.4.6 Spremembe v bilanci stanja

Graf 3 : Struktura sredstev na dan 31.12.2005 in 31.12.2006



Dolgoročna sredstva so se zmanjšala za 71.400 tisoč SIT, kratkoročna sredstva pa so se povečala za 531.084 tisoč SIT, če primerjamo stanje na dan 31.12.2005 in stanje na dan 31.12.2006. Delež dolgoročnih sredstev se je zmanjšal iz 65 % na 43 %, delež kratkoročnih sredstev pa povečal iz 35 % na 57 %. Povečanje kratkoročnih sredstev je posledica povečanja kratkoročnih poslovnih terjatev za 462.982 tisoč SIT. Gre v večini za nezapadle terjatve do kupcev konec leta 2006, ki so vezane na projekt Beričevo. Zaradi tega projekta so se povečale tudi kratkoročne poslovne obveznosti.

Graf 4 : Struktura virov sredstev na dan 31.12.2005 in 31.12.2006



Primerjava strukture virov sredstev nam kaže, da se je delež kapitala med viri konec leta 2006 zmanjšal iz 63 % na 50 %, zaradi povečanja kratkoročnih obveznosti, ki so se povečale za 408.503 tisoč SIT, zaradi vzroka, ki je pojasnjen že pri kratkoročnih poslovnih terjatvah.

Tabela 6: Bilanca obratnega kapitala

		v 000 SIT	
NALOŽBE	VIRI	31.12.2006 NALOŽBE	31.12.2006 VIRI
3. KRATKOROČNE			
1. KRATK. SREDSTVA	OBVEZNOSTI	968.881	831.684
- zaloge	- krat. finan. in posl.obv	3.474	831.684
- kratk.poslovne terjatve		894.599	
- kratk.finančne naložbe		70.000	
- denarna sredstva		808	
2. Kratkoročne AČR	4. Kratkoročne PČR	213	50
OBRATNI KAPITAL = (1+2)-(3+4)			137.360

Družba RGP d.o.o. je imela v letu 2006 pozitivni obratni kapital in dolgoročno financira kratkoročne naložbe v višini 137.760 tisoč SIT.

2.4.7 Finančna merila poslovne uspešnosti – kazalniki

	KAZALNIKI	LETO 2006	LETO 2005
KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA			
a)	Stopnja lastniškosti financiranja	0,50	0,63
	Kapital (v 000 SIT)	859.848	785.745
	Obveznosti do virov sredstev (v 000 SIT)	1.705.512	1.245.616
KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA			
a)	Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,51	0,65
	Kapital + dolgoročni dolgovi (z dolg. rezervacijami) (v 000 SIT)	873.778	812.520
	Obveznosti do virov sredstev (v 000 SIT)	1.705.512	1.245.616
b)	Stopnja osnovnosti investiranja	0,42	0,62
	Osnovna sredstva (neodpisana vrednost) (v 000 SIT)	713.510	775.903
	Sredstva (v 000 SIT)	1.705.512	1.245.616
c)	Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,42	0,62
	Osnovna sredstva (neodpisana vrednost) + dolg. fin. naložbe + dolgor. poslov. terjatve (v 000 SIT)	720.942	775.903
	Sredstva (v 000 SIT)	1.705.512	1.245.616
KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA			
a)	Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev	1,21	1,01
	Kapital (v 000 SIT)	859.848	785.745
	Osnovna sredstva (neodpisana vrednost) (v 000 SIT)	713.510	775.903
b)	Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,00	0,01
	Likvidna sredstva (v 000 SIT)	808	4.413
	Kratkoročne obveznosti (v 000 SIT)	831.684	423.181
c)	Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti (pospešeni koeficient)	1,08	1,03
	Likvidna sredstva + kratkoročne terjatve (v 000 SIT)	895.407	436.030
	Kratkoročne obveznosti (v 000 SIT)	831.684	423.181
d)	Koeficient kratk. pokritosti kratk. obveznosti (kratkoročni koeficient)	1,16	1,03
	Kratkoročna sredstva (v 000 SIT)	968.881	437.797
	Kratkoročne obveznosti (v 000 SIT)	831.684	423.181
KAZALNIKI GOSPODARNOSTI IN PRODUKTIVNOSTI			
a)	Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,04	1,05
	Poslovni prihodki (v 000 SIT)	2.379.114	1.532.006
	Poslovni odhodki (v 000 SIT)	2.298.298	1.457.497
b)	Čisti prihodek od prodaje na zaposlenega (v 000 SIT)	56.557	38.211
c)	Dodana vrednost (v 000 SIT)	538.198	486.856
	Poslovni prihodki - stroški materiala - stroški storitev-drugi poslov.odhodki		
d)	Dodana vrednost na zaposlenega (v 000 SIT)	12.814	12.483
	(poslo. prihodki - stroški materiala in storitev-drugi poslov.odh.)/povp.število delavcev		
KAZALNIKI DONOSNOSTI			
a)	Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala	0,090	0,120
	Čisti dobiček v poslovnem letu (v 000 SIT)	74.103	89.248
	Povprečni kapital	822.797	741.121

2.5 Nabava in dobavitelji

Zaradi raznolikosti naših proizvodnih programov oz. projektov, predvsem v OE Rudarsko gradbene storitve, smo v letu 2006 sodelovali s številnimi dobavitelji. Z glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2006 sklenili pogodbeno razmerja, kjer smo si skušali zagotoviti konkurenčnost tako glede cen, kot plačilnih rokov. Pri obvladovanju dobaviteljev je pomembno, da del obveznosti do dobaviteljev pokrijemo z nasprotnimi dobavami.

2.6 Prodaja in kupci

V letu 2006 smo z vsemi večjimi kupci sodelovali na osnovi kupoprodajnih pogodb. Izjema so bili individualni kupci in kupci z naročilnico v enotah gradbenih materialov in kamenih agregatov. S pogodbenimi razmerji smo v enotah gradbenih materialov in kamenih agregatov definirali količino, ki jo mora kupec kupiti v določenem času in popuste, ki so vezani na te količine. V enoti rudarskih gradbenih storitev smo večina poslov sklenili na osnovi razpisov, kjer je večji del pogodbenih določil že v naprej določenih.

2.7 Upravljanje s tveganji

Tveganja pri opravljanju dejavnosti

V letu 2006 smo izvedli kar nekaj projektov, kjer je bilo tveganje pri opravljanju dejavnosti zelo veliko. Vse te projekte smo imeli ustrezno zavarovane, vse dejavnosti pa so bile tudi predhodno podrobno načrtovane.

Kreditno tveganje

Obvladovanje kreditnega tveganja vključuje vsa tveganja povezana z neizpolnitvijo medsebojnih obveznosti poslovnih partnerjev. V letu 2006 smo se pri nekaterih kupcih srečevali z velikimi zamudami pri plačilih, zato nismo uspeli na rok plačevati dobaviteljev, ki so bili vezani na te projekte.

Tveganje plačilne sposobnosti

Tveganja plačilne sposobnosti zajemajo tveganja povezana s primanjkljajem razpoložljivih finančnih virov in posledično nesposobnostjo družbe, da v dogovorjenih rokih poravnava svoje obveznosti. Z izdelovanjem mesečnih in letnih planov denarnih tokov smo v letu 2006 uravnavali likvidnost podjetja.

Tveganje pri prodaji

Z zagonom nove betonarne se je bistveno zmanjšalo tveganje glede zastojev in premajhne proizvodnje betonov. V letu 2006 smo s prodajo betonov lahko zadovoljili vse potrebe kupcev.

Kljub zastareli opremi v letu 2006 ni prihajalo do večjih zastojev pri proizvodnji kamenih agregatov.

Tveganje pri nabavi

Največje tveganje se je pojavljalo pri nabavi cementa, kjer imamo sicer sklenjeno letno pogodbo, vendar so se pojavljale težave zaradi nerednih dobav. Tveganje smo skušali odpraviti z občasnimi naročili pri drugih dobaviteljih.

Obrestno tveganje

V letu 2006 smo imeli najeti kredit samo pri Premogovniku Velenje, zato se s tem tveganjem nismo srečevali.

2.8 Naložbe

V letu 2006 so znašale naložbe v opredmetena osnovna sredstva 96.763 tisoč SIT. Planirana vlaganja za leto 2006 so bila 200.000 tisoč SIT in so bila realizirana le 48 %. Večjih vlaganj v letu 2006 ni bilo mogoče izvesti zaradi procesa lastninjenja. Zaradi omenjenih problemov smo izgubili nekatere posle in si poslabšali nekatere reference, zaradi tega pa je večji tudi davek od dohodka pravnih oseb.

Tabela 7: Naložbe v opredmetena osnovna sredstva v letu 2006

	v 000 SIT
Vrsta naložbe	
Naložbe v opredmetena osnovna sredstva	96.763
Naložbe v zemljišča	20.186
Naložbe v zgradbe	3.549
Naložbe v proizvodne naprave in stroje	73.028
- naložbe v stroje in opremo	46.638
- računalniška oprema	3.834
- ostala oprema	22.556
SKUPAJ	96.763

2.9 Kakovost

Zastavljeni plani kakovosti so bili realizirani pri naslednjih aktivnostih:

- notranja presoja integriranega sistema vodenja po ISO 9001, 14001 in OHSAS 18001,
- zunanja presoja integriranega sistema vodenja po ISO 9001, 14001 in OHSAS 18001 je dala uspešno verifikacijo z nekaterimi priporočili za učinkovitejšo izboljševanje sistema,
- certificiranje gradbenih proizvodov kot so agregati in mokre betonske mešanice je bilo verificirano s strani certifikacijskega organa IRMA,
- usposabljanje zaposlenih na področju sistemov vodenja je bilo izvedeno v maju. Po kratki predstavitvi integriranih sistemov je bil poudarek na formiranju skupin, ki so praktično izvedle posamezne aktivnosti aktualnih področij integriranih sistemov.

Nerealizirani plani so na področju :

- gradbenih proizvodih suhih malt in betonov, ker še ni bilo sprejete ustrezne zakonodaje,
- organizacijskega poslovanja s prilagoditvijo na E-poslovanje. Pridobljene so ponudbe, odločitev in izvedba je preložena na leto 2007,
- akreditacije laboratorija po ISO/IEC 17025 je zastala zaradi pomanjkanja potrebne laboratorijske opreme. Aktivnost se prenese v leto 2007.

Zastavljeni cilji in programi na področju kakovosti, okoljevarstva in varnosti so se delno izvedli, nekaj je preloženih v prvo četrtletje leta 2007.

2.10 Raziskave in razvoj

Tudi v preteklem letu je družba RGP d.o.o. delovala v pogojih tržne usmeritve, 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.

Pri operativni izvedbi projektov 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 2006 sodelovali tudi pri raziskavah glede možnosti odpiranja in optimiranja rudnikov v republikah bivše Jugoslavije (Srbija, Makedonija).

Raziskovalne aktivnosti v sklopu RGP smo v letu 2006 zastavili po sklopih:

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

Od navedenega smo intezivno delali na dveh raziskovalnih nalogah iz področja rudarsko gradbenih storitev, to je utrjevanje zemljin po metodi jet – grouting in tehnološki postopki v sklopu rudarsko – gradbenih projektov. Obe nalogi bomo nadaljevali še v letu 2007, zastavili pa smo tudi operativni program za razvojna dela na področju miniranja tako v kamnolomu Paka kot za zunanje naročnike.

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 545. člena ZGD opravila zase škodljiv pravni posel ali da bi nekaj storila ali opustila v svojo škodo.

Pravni posli z obvladujočo družbo so temeljili na pogodbenih razmerjih po tržnih cenah. V poslovnem letu 2006 so bili odnosi s povezanimi osebami korektni.

2.12 Odnosi s širšim družbenim okoljem

Najboljša prepoznavnost družbe RGP d.o.o. je kvalitetna izvedba posameznega projekta.

Družba s svojo dejavnostjo zelo močno vpliva v okolje, zato je dobre odnose z okoljem vedno uvrščala med pglavitne strateške cilje. Gotovo je eden pomembnejših ciljev, da opravljamo dejavnost v kamnolomu čimbolj okolju prijazno, kar dokazuje tudi pridobljen okoljski certifikat, oziroma intenzivno sodelovanje s sosednjim prebivalstvom.

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

3 RAČUNOVODSKO POROČILO



3.1 Bilanca stanja

v 000 SIT

	31. 12. 2006	1. 1. 2006	31. 12. 2005
SREDSTVA	1.705.512	1.245.616	1.245.616
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	736.418	807.818	807.818
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	15.476	31.915	31.915
1. Dolgoročne premoženjske pravice	14.573	29.630	29.630
5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	903	2.285	2.285
II. Opredmetena osnovna sredstva	713.510	775.903	775.903
1. Zemljišča in zgradbe	93.790	73.669	73.669
a) Zemljišča	34.679	14.493	14.493
b) Zgradbe	59.111	59.176	59.176
2. Proizvajalne naprave in stroji	611.317	698.613	698.613
3. Druge naprave in oprema	6.025	3.621	3.621
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	2.378	0	0
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	2.378	0	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	7.432	0	0
1. Dolgoročne finančne naložbe razen posojil	7.432	0	0
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	7.432	0	0
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	0	0
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	968.881	437.797	437.797
II. Zaloge	3.474	1.767	1.767
3. Proizvodi in trgovsko blago	3.474	1.767	1.767
III. Kratkoročne finančne naložbe	70.000	0	0
2. Kratkoročna posojila	70.000	0	0
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	70.000	0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	894.599	431.617	431.617
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	61.524	86.255	86.255
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	776.874	330.208	330.208
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	56.201	15.154	15.154
V. Denarna sredstva	808	4.413	4.413
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	213	1	1
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	1.705.512	1.245.616	1.245.616
A. KAPITAL	859.848	785.745	785.745
I. Vpoklicani kapital	216.694	216.694	216.694
1. Osnovni kapital	216.694	216.694	216.694
II. Kapitalske rezerve	212.811	212.811	212.811
III. Rezerve iz dobička	266.992	266.992	266.992
1. Zakonske rezerve	9	9	9
5. Druge rezerve iz dobička	266.983	266.983	266.983
IV. Presežek iz prevrednotenja	0	0	0
V. Preneseni čisti poslovni izid	89.248	89.248	0
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta	74.103	0	89.248
B. REZERVACIJE	13.930	26.775	26.775
1. Druge rezervacije	13.930	26.775	26.775
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	831.684	423.181	423.181
II. Kratkoročne finančne obveznosti	0	63.720	63.720
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	63.720	63.720
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	831.684	359.461	359.461
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	72.308	77.753	77.753
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	717.397	246.693	246.693
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	378	171	171
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	41.601	34.844	34.844
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	50	9.915	9.915

3.2 Izkaz poslovnega izida

V 000 SIT

		I-XII 2006	I-XII 2005
1.	Čisti prihodki od prodaje	2.375.395	1.528.456
	Prihodki od prodaje na domačem trgu	2.375.395	1.527.017
	Prihodki od prodaje na tujem trgu	0	1.439
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in ned. proizvodov	1.708	1.767
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
4.	Drugi poslovni prihodki	2.011	1.783
	Kosmati donos iz poslovanja (1+2+3+4)	2.379.114	1.532.006
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	1.814.826	996.366
a)	Nabavna vred.prodanih blaga in mat. ter stroški porab. mat.	545.571	538.360
b)	Stroški storitev	1.269.255	458.006
6.	Stroški dela	285.980	261.257
a)	stroški plač	207.432	187.160
b)	Str.soc.zavarovanj in druge dajatve	41.863	37.878
c)	drugi stroški dela	36.685	36.219
7.	Odpisi vrednosti	171.402	151.060
a)	Amortizacija	159.308	144.334
b)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred.sr. in opred.os.sred.	3.393	469
c)	Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	8.701	6.257
8.	Drugi poslovni odhodki	26.090	48.814
	Poslovni izid iz poslovanja (1+2+3+4-5-6-7-8)	80.816	74.509
9.	Finančni prihodki iz deležev	0	0
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	10	18
a)	Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	10	18
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	5.289	1.243
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	5.289	1.243
12.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	6.378	4.966
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	6.302	4.966
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	76	0
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	653	582
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	73	250
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	580	332
	Poslovni izid iz rednega delovanja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14)	79.084	70.222
15.	Drugi prihodki	17.566	22.132
16.	Drugi odhodki	3	2
	Celotni poslovni izid (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16)	96.647	92.352
17.	Davek iz dobička	22.544	3.104
18.	Odloženi davki	0	0
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (1+2+3+4-5-6-7-8+9+10+11-12-13-14+15-16-17+18)	74.103	89.248

3.3 Izkaz denarnega toka

v 000 SIT

		LETO 2006	LETO 2005
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) +	Prejemki pri poslovanju	2.474.806	0
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	2.428.437	
	Drugi prejemki pri poslovanju	46.369	0
b) -	Izdatki pri poslovanju	2.255.102	0
	Izdatki za nakupe materiala in storitev	1.746.318	
	Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	156.962	
	Izdatki za dajatve vseh vrst	322.863	
	Drugi izdatki pri poslovanju	28.959	
c) =	Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju	219.704	0
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a) +	Prejemki pri naložbenju	3.320	0
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	20	
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.800	
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	
	Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	1.500	
b) -	Izdatki pri naložbenju	156.640	0
	Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	0
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	79.208	
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	7.432	0
	Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	70.000	
c) =	Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju	-153.320	0
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) +	Prejemki pri financiranju	202.612	0
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	202.612	
b) -	Izdatki pri financiranju	272.615	0
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	6.795	
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	265.820	
c) =	Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju	-70.003	0
	DENARNI IZID V OBDOBJU	-3.619	0
+	Začetno stanje denarnih sredstev (transakcijski račun)	4.283	
Č. =	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (transakcijski račun)	664	0

3.4 Izkaz gibanja kapitala

v 000 SIT

	VPOKLICANI KAPITAL	NEVPOKLICANI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	REZERVE IZ DOBIČKA				PRENESENI ČISTI POSL. IZID		ČISTI POSL. IZID POSL. LETA		SKUPAJ KAPITAL	
				OSNOVNI KAPITAL	ZAKONSKE REZERVE	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	STATUTARNE REZERVE	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA	PRENESENI ČISTI DOBIČEK	PRENESENA ČISTA IZGUBA	ČISTI DOBIČEK POSL. LETA		ČISTA IZGUBA POSL. LETA
A. Začetno stanje v obdobju	216.694		212.811	9			266.983	89.248			785.745		
B. Premiki v kapital										74.103		74.103	
a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala													
b) Vpis nevpoklicanega osnovnega kapitala													
c) Vpoklic vpisanega osnovnega kapitala													
č) Zakonske rezerve													
d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta										74.103		74.103	
e) Vnos zneska splošnega prevrednotenja kapitala													
f) Vnos zneska posebnih prevrednotenj kapitala													
g) Vplačani presežek kapitala													
C. Premiki v kapitalu													
a) Razporeditev čistega dobička kot sestavine kapitala po sklepu uprave in nadzornega sveta													
b) Razporeditev čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine													
c) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala Oblk. rezerv za lastne deleže iz drugih sest. kap.													
d) Razpustitev rezerv za lastne deleže in razporeditev na druge sestavine kapitala													
e) Izplačila (obračun) dividend v obliki delnic													
f) Druge prerazporeditve sestavin kapitala													
Č. Premiki iz kapitala													
a) Izplačilo dividend													
b) Vračilo kapitala													
c) Uporaba posebnega prevrednotovalnega popravka kapitala (za oslabilitev sredstev ali okrepitev dolgov)													
č) Prenos posebnih prevrednotovalnih popravkov kapitala (v poslovne prihodke ali finančne prihodke)													
d) Druge odprave sestavin kapitala													
D. Končno stanje v obdobju	216.694		212.811	9			266.983	89.248		74.103		859.848	

3.5 Osnovna pojasnila k računovodskim izkazom

Računovodski izkazi za preteklo leto

Računovodski izkazi za leto 2005 so bili revidirani, podano je bilo pritrdilno mnenje, da računovodski izkazi s prilogami prikazujejo resnično in pošteno sliko finančnega stanja in poslovnega izida. Revizijo za leto 2005 je izvršila revizijska družba KPMG Slovenija, podjetje za revidiranje, d.o.o., Ljubljana.

Členitev računovodskih izkazov v letu 2006 je v primerjavi s prejšnjim letom spremenjena zaradi spremenjenih določb Zakona o gospodarskih družbah in prenovljenih Slovenskih računovodskih standardov. V skladu s »Pojasnilom 3 k Uvodu v slovenske računovodske standarde (2006) – primerjalni podatki za leto 2005«, ki ga je izdal Slovenski inštitut za revizijo, smo vrednosti postavk iz leta 2005:

- a) v bilanci stanja izkazali v dveh stolpcih:
 - po SRS (2001), in ne preračunane po SRS (2006), temveč le smiselno v veljavni shemi bilance stanja po SRS (2006),
 - po preračunanih zneskih na dan 1.1.2006 skladno s 15. točko Uvoda v SRS (2006);
- b) v izkazu poslovnega izida in izkazu denarnih tokov izkazali po SRS (2001), in ne preračunane po SRS (2006), temveč le smiselno v veljavnih shemah izkazov po SRS (2006);
- c) v izkazu gibanja kapitala podatke o začetnem stanju izkaže po preračunanih zneskih na dan 1.1.2006 skladno s 15. točko Uvoda v SRS (2006).

Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Temeljni računovodski izkazi: bilanca stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnega toka in izkaz gibanja kapitala so sestavljeni v skladu z zahtevami veljavnega Zakona o gospodarskih družbah, Slovenskih računovodskih standardov in Pravilnika o računovodstvu.

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

Računovodske usmeritve

Pri izkazovanju in vrednotenju postavk smo neposredno uporabili določila standardov. Pri vrednotenju postavk, pri katerih standardi dajejo družbi možnost izbire med različnimi načini vrednotenja, smo uporabili usmeritve in metode vrednotenja, opisane v nadaljevanju.

Za postavke izražene v tuji valuti je podjetje za preračun tuje valute v tolarje uporabilo srednji tečaj Banke Slovenije na dan nastanka dogodka.

3.6 Pojasnila in priloge k bilanci stanja

3.6.1 Usmeritve in metode vrednotenja v bilanci stanja

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

Dolgoročne premoženjske pravice so vrednotene po nabavnih vrednostih in se zmanjšujejo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja.

Za vrednotenje neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva

Za vrednotenje opredmetenih osnovnih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva so ob začetnem pripoznavanju ovrednotena po nabavnih vrednostih. Nabavno vrednost sestavljajo nakupna cena, uvozne in nevračljive zakupne dajatve ter stroški, ki jih je bilo mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve.

Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva, zgrajenega ali izdelanega v podjetju, tvorijo stroški, ki jih je povzročila njegova zgraditev ali izdelava, in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati.

Stroški, ki so nastali v zvezi z opredmetenim osnovnim sredstvom, so povečali njegovo nabavno vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi; pri tem smo za stroške, ki omogočajo podaljšanje dobe koristnosti sredstva, zmanjšali do takrat obračunani amortizacijski popravek njegove vrednosti.

Popravila ali vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev, ki so bila namenjena obnavljanju ali ohranjanju prihodnjih gospodarskih koristi, ki se pričakujejo na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev, so izkazani kot odhodki poslovnega leta.

Opredmetena osnovna sredstva smo amortizirali posamično po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Zemljišča se ne amortizirajo.

Zaloge

Zaloge gotovih proizvodov so ovrednotene z zoženo lastno ceno.

Terjatve

Terjatve vseh vrst se v začetnem pripoznavanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane.

Dani predujmi se v bilanci stanja izkazujejo v zvezi s stvarmi, na katere se nanašajo.

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane v rednem roku oziroma v celotnem znesku, se štejejo kot dvomljive, če se je zaradi njih začel sodni postopek, pa kot sporne terjatve. Za pravkar navedene terjatve smo oblikovali popravke vrednosti in izkazali prevrednotovalne poslovne odhodke. Oslabitev terjatev

Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe v kratkoročna posojila se ob začetnem pripoznavanju izmerijo po plačanem znesku, ki je glavnica posojila. Upošteva se datum poravnave.

Denarna sredstva

Denarna sredstva družbe sestavljajo poleg denarnih sredstev, opredeljenih v SRS še depoziti na odpoklic.

Kapital

Kapital RGP sestavlja osnovni kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti dobiček iz prejšnjih let in prehodno še ne razdeljeni čisti dobiček .

Osnovni kapital družbe se pojavlja kot vpoklicani kapital.

Rezervacije

Rezervacije so oblikovane za potrebe nerešenih odškodninskih zadev, ki izhajajo iz služnostnih pogodb za dolgoročno izkoriščanje kamnoloma v Paki.

Dolgovi

Dolgove delimo na finančne in poslovne ter dolgoročne in kratkoročne obveznosti.

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

Knjigovodska vrednost dolgov je enaka njihovi odplačni vrednosti.

Kratkoročne časovne razmejitve

Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške.

Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane stroške.

v 000 SIT

	POJASNILA	31.12.2006	1.1.2006	31.12.2005
SREDSTVA		1.705.512	1.245.616	1.245.616
Dolgoročna sredstva		736.418	807.818	807.818
Neopredmetena sredstva in dolgoroč. AČR	3.6.2	15.476	31.915	31.915
Opredmetena osnovna sredstva	3.6.3	713.510	775.903	775.903
Dolgoročne finančne naložbe	3.6.4	7.432	0	0
Kratkoročna sredstva		968.881	437.797	437.797
Zaloge	3.6.5	3.474	1.767	1.767
Kratkoročne finančne naložbe	3.6.6	70.000	0	0
Kratkoročne poslovne terjatve	3.6.7	894.599	431.617	431.617
Denarna sredstva	3.6.8	808	4.413	4.413
Kratkoročne aktivne čas. razmejitev	3.6.12	213	1	1
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		1.705.512	1.245.616	1.245.616
Kapital	3.6.9	859.848	785.745	785.745
Vpoklicani kapital		216.694	216.694	216.694
Kapitalske rezerve		212.811	212.811	212.811
Rezerve iz dobička		266.992	266.992	266.992
Preneseni čisti poslovni izid			89.248	
Čisti poslovni izid poslovnega leta		74.103	0	89.248
Rezervacije in dolgoročne PČR	3.6.10	13.930	26.775	26.775
Kratkoročne obveznosti		831.684	423.181	423.181
Kratkoročne finančne obveznosti		0	63.720	63.720
Kratkoročne poslovne obveznosti	3.6.11	831.684	359.461	359.461
Kratkoročne pasivne čas. razmejitev	3.6.12	50	9.915	9.915

V nadaljevanju primerljive vrednosti na dan 1.1.2006 (otvoritev po novih SRS) ni predstavljena, ker se vrednosti v primerjavi z 31.12.2005 niso spremenile – ni učinkov zaradi prehoda na nove SRS.

Podjetje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade na podlagi pojasnila št. 4 k uvodu v SRS 2006 in priporočila lastnika ni oblikovalo.

Pojasnilo k neopredmetenim sredstvom in dolgoročnim aktivnim časovnim razmejtvam

Priloga k bilanci stanja: NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR

v 000 SIT

	Dolgoročne premoženjske pravice	Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST			
Stanje 1.1.2006	34.012	7.639	41.651
Povečanja	0	0	0
Zmanjšanja	16.228	0	16.228
Prevrednotovanje	0	0	0
Stanje 31.12.2006	17.784	7.639	15.423
POPRAVEK VREDNOSTI			
Stanje 1.1.2006	4.382	5.355	9.737
Povečanja	0	0	0
Zmanjšanja	2.657	0	2.657
Amortizacija	1.486	1.381	2.867
Stanje 31.12.2006	3.211	6.736	9.947
KNJIGOVODSKA VREDNOST			
Stanje 1.1.2006	29.630	2.285	31.915
Stanje 31.12.2006	14.573	903	15.476

3.6.2 Pojasnilo k opredmetenim osnovnim sredstvom

Priloga k bilanci stanja: OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

v 000 SIT

	Zemljišča	Zgradbe	Naprave, stroji in oprema	OOS v gradnji in izdelavi	Predujmi za OOS	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 1.1.2006	14.493	94.443	1.166.481	0	0	1.275.417
Povečanja	20.186	3.549	73.028		2.378	99.141
Zmanjšanja	0	0	9.439		0	9.439
Prevrednotovanje	0	0	0		0	0
Stanje 31.12.2006	34.679	97.992	1.230.070	0	2.378	1.365.119
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 1.1.2006	0	35.267	464.247	0	0	499.514
Povečanja		0	0			0
Zmanjšanja			4.346			4.346
Amortizacija		3.614	152.827			156.441
Amortizacija prevrednotovanja		0	0			0
Stanje 31.12.2006	0	38.881	612.728	0	0	651.609
KNJIGOVODSKA VREDNOST						
Stanje 1.1.2006	14.493	59.176	702.234	0		775.903
Stanje 31.12.2006	34.679	59.111	617.342	0	2.378	713.510

Izkazano povečanje oziroma zmanjšanje nabavnih vrednosti v tabeli o osnovnih sredstvih zajema tudi investiranje, ki s prehodom v aktiviranje osnovnih sredstev v seštevku podvoji promet.

3.6.3 Dolgoročne finančne naložbe

v 000 SIT		
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	31.12.2006	31.12.2005
Dolgoročne finančne naložbe	7.432	0
Skupaj dolgoročne finančne naložbe	7.432	0

3.6.4 Pojasnilo k zalogam

v 000 SIT		
ZALOGE	31.12.2006	31.12.2005
Proizvodi in trgovsko blago	3.474	1.767
Skupaj zaloge	3.474	1.767

3.6.5 Pojasnilo h kratkoročnim finančnim naložbam

v 000 SIT		
KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	31.12.2006	31.12.2005
Kratkoročna posojila družbam v skupini – Premogovnik Velenje, d.d.	70.000	0
Skupaj kratkoročne finančne naložbe	70.000	0

Kratkoročne finančne naložbe so izpostavljene obrestnim tveganjem – večinoma gre za kreditiranje v skupini PV. Obrestno tveganje pri kratkoročnih finančnih naložbah je varovano s fiksnimi obrestnimi merami; tveganje zaradi izpostavljenosti do posamezne osebe oz. oseb predstavlja enotno tveganje.

Kratkoročne finančne naložbe ne nosijo valutnega tveganja (spremembe deviznega tečaja v prihodnje).

3.6.6 Pojasnilo k poslovnim terjatvam

v 000 SIT

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	31.12.2006	31.12.2005
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	61.524	86.255
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	61.514	86.255
Kratkoročne terjatve za obresti	10	0
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	776.874	330.207
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	790.295	333.602
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev	-13.425	-13.304
Kratkoročne terjatve za obresti	8.173	10.342
Oslabitev vrednosti kratkoročne terjatev, povezanih s finančnimi prihodki	-8.169	-433
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	56.201	15.155
Kratkoročne terjatve za vstopni DDV	55.165	13.944
Druge kratkoročne. terjatve do države in drugih institucij	1.012	1.198
Ostale kratkoročne terjatve	24	13
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	894.599	431.617

Med oslabitvami vrednosti terjatev se pojavljajo tiste, ki so v tožbi ali prijaviteljne v stečajno maso.

Valutno tveganje pri terjatvah je minimalno (nizek delež izvoza, domače pogodbe brez valutnih klavzul). Obrestnega tveganja ni (v pogodbah ni usklajevanja terjatev z inflacijskimi gibanji revalorizacijske klavzule, ki so namenjene ohranjanju glavnice terjatve v nespremenjeni kupni moči).

Terjatve nosijo tveganje zaradi izpostavljenosti do posamezne osebe oz. oseb, ki predstavljajo enotno tveganje.

3.6.7 Pojasnilo k denarnim sredstvom

Denarna sredstva v pretežni meri sestavljajo denarna sredstva na računih.

Zneski dogovorjenih samodejnih zadolžitvev na tekočih računih za zagotavljanje plačilne sposobnosti

v 000 SIT

	31.12.2006	31.12.2005
Tolarska sredstva v blagajni	1	130
Tolarska sredstva na računih	663	4.283
Denar na poti	144	0
Skupaj denarna sredstva	808	4.413

3.6.8 Pojasnilo h kapitalu

Pomembni podatki v zvezi s stanjem in gibanjem sestavin kapitala so razvidni iz izkaza gibanja kapitala.

3.6.9 Pojasnilo k rezervacijam in dolgoročnim PČR

v 000 SIT

	31.12.2006	31.12.2005
Dolg.rezerv. iz nasl. dolg. vnaprej vrač. stroškov	13.930	26.775
Skupaj dolgoročne rezervacije	13.930	26.775

3.6.10 Pojasnilo h kratkoročnim poslovnim obveznostim

v 000 SIT

KRA TKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31.12.2006	31.12.2005
Kratkoročne poslov. obveznosti do družb v skupini	72.307	77.753
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	72.076	77.182
Kratkoročne obveznosti za obresti	231	571
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	717.397	246.693
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	709.969	234.412
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	7.428	12.281
Kratkoročne obveznosti za nezarač. blago in storitve	0	0
Kratkoročne posl. obveznosti na podlagi predujmov	379	171
Prejeti kratkoročni predujmi	379	171
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	41.601	34.844
Kratk. obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	9.432	8.654
Kratk. obveznosti za prispevke iz kosmatih plač in nadomestila plač	3.848	3.652
Kratk. obveznosti za davke iz kosmatih plač in nadomestil plač	2.433	2.652
Kratk. obv. za druge prejemke iz delovnega razmerja	621	381
Kratk. obv. za prispevke iz drugih prejemkov iz del. razm., ki se ne obrač. skupaj s plačami	0	0
Kratk. obv. za davek iz drugih prejemkov iz del. razm., ki se ne obrač. skupaj s plačami	0	0
Obveznosti za obračunani DDV	0	10.852
Obveznosti za davek od izplačanih plač	692	909
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	22.767	5.682
Kratkoročne obveznosti za obresti	28	121
Kratk. obv. v zvezi z odtegljaji od plač in nadom. plač zaposlenih	1.580	1.345
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	200	596
Skupaj kratkoročne finančne in poslovne obveznosti	831.684	359.461

Za zamujena plačila se zaračunavajo obresti po zamudni obrestni meri.

Dolgovi nosijo tveganje zaradi izpostavljenosti do posamezne osebe oz. oseb, ki predstavljajo enotno tveganje.

3.6.11 Pojasnilo k aktivnim in pasivnim časovnim razmejitvam

Aktivne časovne razmejitve v višini 213 TSIT sestavljajo stroški naročnin za leto 2007.

Pasivne časovne razmejitve v višini 50 TSIT sestavlja DDV od danih predujmov.

3.7 Pojasnila in priloge k izkazu poslovnega izida

3.7.1 Usmeritve in metode vrednotenja v izkazu poslovnega izida

Podjetje uporablja I. različico stopenjske oblike izkaza poslovnega izida. Stroški so vodeni po naravnih vrstah, v prilogi k izkazu poslovnega izida pa prikazujemo stroške po funkcionalnih skupinah.

Prihodki

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.

Prihodke delimo na poslovne, finančne in druge.

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

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 dokončanosti.

Sprememba vrednosti zalog se pojavi kot razlika med končnim in začetnim stanjem zaloge .

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavijo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in odpravi vnaprej vračunanih popravkov vrednosti terjatev.

Finančni prihodki so prihodki iz naložbenja. Pojavljajo se v zvezi z 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.

Prihodki od obresti so obračunani za zamude plačil in za obresti od depozita.

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

Odhodki

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

Podjetje razčlenjuje odhodke na poslovne, finančne in izredne.

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. V poslovne odhodke se všteva tudi nabavna vrednost prodanega trgovskega blaga in materiala.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve. Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznavajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid. Prevrednotovanja stroškov amortizacije, materiala in storitev ni.

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. Finančni odhodki za financiranje so iz naslova obresti za zamude in iz naslova prevrednotenja dolgov zaradi ohranitve vrednosti.

Druge odhodke sestavljajo odškodnine in druge neobičajne postavke, ki se izkazujejo v dejansko nastalih zneskih.

Amortizacija

Neodpisana vrednost neopredmetenih sredstev (dolgoročne premoženjske pravice) in opredmetenih osnovnih sredstev se zmanjšuje z amortiziranjem. Sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca potem, ko je razpoložljivo za uporabo.

Amortizacijska stopnja neopredmetenih sredstev (dolgoročne premoženjske pravice) je 10%.

Amortizacijske stopnje opredmetenih osnovnih sredstev temeljijo na življenjski dobi sredstev in znašajo:

SREDSTVA	Amortizacijska stopnja (v %)
Gradbeni objekti	od 2,00 – do 5,00
Oprema proizv. in druga	od 6,70 – do 25,00
Računalniki	od 25,00 – do 50,00
Osebna vozila	12,50
Druga vlaganja	od 3,33 – do 10,00

Opomba: * amortizacijske stopnje so povprečne amortizacijske stopnje skupine sredstev

Amortizacijske stopnje so ustrezajo Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb.

v 000 SIT

	POJASNILA	2006	2005
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	3.7.2	2.375.395	1.528.456
Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.7.3	1.708	1.767
Drugi poslovni prihodki	3.7.4	2.011	1.783
KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA		2.379.114	1.532.006
Stroški blaga, materiala in storitev	3.7.5	1.814.826	996.366
Stroški dela	3.7.6	285.980	261.257
Odpisi vrednosti	3.7.7	171.402	151.060
Drugi poslovni odhodki	3.7.8	26.090	48.814
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		80.816	74.509
Finančni prihodki iz danih posojil	3.7.9	10	0
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	3.7.10	5.289	1.243
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	3.7.11	6.378	4.966
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	3.7.12	653	582
POSLOVNI IZID IZ REDNEGA DELOVANJA		79.084	70.222
Drugi prihodki	3.7.13	17.566	22.132
Drugi odhodki		3	2
CELOTNI POSLOVNI IZID		96.647	92.352
Davek iz dobička	3.7.14	22.544	3.104
ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	3.7.15	74.103	89.248

Dodatno pojasnilo 3.7.16 se nanaša še na stroške po funkcionalnih skupinah.

3.7.2 Pojasnilo k čistim prihodkom od prodaje

v 000 SIT

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	2006	2005
Prihodki od prodaje na domačem trgu	2.375.395	1.527.017
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	2.375.395	1.527.017
Prihodki od prodaje na tujem trgu	0	1.439
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na tujem trgu	0	1.439
Skupaj čisti prihodki od prodaje	2.375.395	1.528.456

3.7.3 Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog

Zaloge so se povečale za 1.708 tisoč SIT(popisni višek).

3.7.4 Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom

v 000 SIT

DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	2006	2005
Prevrednotevalni poslovni prihodki	0	1.783
Prihodki odprave vnaprej vrač. popr. vred. terjatev	2.011	0
Skupaj drugi poslovni prihodki	2.011	1.783

3.7.5 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev

v 000 SIT

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	2006	2005
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	545.571	538.360
Stroški materiala skupaj	545.571	538.360
Stroški materiala	386.805	379.821
Stroški pomožnega materiala	40.699	26.096
Stroški energije	94.487	87.852
Stroški nadomestnih delov za OS in materiala za vzdrževanje OS	19.234	39.035
Odpis drobnega inventarja	840	1.254
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	3.506	4.302
Stroški storitev skupaj	1.269.255	458.006
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	890.308	176.280
Stroški transportnih storitev	133.000	130.591
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem OS	33.730	49.498
Najemnine	32.922	17.775
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	2.608	882
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarov. premije	15.832	13.206
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	73.537	36.157
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	8.166	7.459
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje	2.286	7.802
Stroški drugih storitev	76.866	18.356
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	1.814.826	996.366

3.7.6 Pojasnilo k stroškom dela

v 000 SIT

STROŠKI DELA	2006	2005
Stroški plač	207.432	187.160
Plače zaposlencev	205.239	185.858
Nadomestila plač zaposlencev	2.193	1.302
Stroški socialnih zavarovanj	41.863	37.878
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	7.938	7.150
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	33.925	30.728
Drugi stroški dela	36.685	36.219
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlencev	25.305	23.647
Druge delodajalčeve dajatve od plač, nadomestil plač, bonit, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	11.380	12.572
Skupaj stroški dela	285.980	261.257

Skupine oseb, za katere razkrivamo zasluge v razširjenem dobičku, obravnavamo v okviru drugih razkritij.

3.7.7 Pojasnilo k odpisom vrednosti

v 000 SIT

ODPISI VREDNOSTI	2006	2005
Amortizacija	159.308	144.334
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	2.866	3.100
Amortizacija zgradb	6.165	2.882
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	150.277	138.352
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih OS	3.393	469
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	8.701	6.257
Skupaj odpisi vrednosti	171.402	151.060

3.7.8 Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom

v 000 SIT

DRUGI POSLOVNI ODHODKI	2006	2005
Rezervacije za pokrivanje drugih obveznosti iz pret. poslovanja	0	22.000
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela in drugih vrst stroškov	13.997	14.034
Izdatki za varstvo okolja	0	34
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajatvami	2.377	4.591
Štipendije dijakom in študentom	313	376
Ostali stroški	9.403	7.779
Skupaj drugi poslovni odhodki	26.090	48.814

3.7.9 Pojasnilo k finančnim prihodkom iz danih posojil

v 000 SIT

FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	2006	2005
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini – Premogovnik Velenje, d.d.	10	18
Skupaj finančni prihodki iz danih posojil	10	18

3.7.10 Pojasnilo k finančnim prihodkom iz poslovnih terjatev

v 000 SIT

FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	2006	2005
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	5.289	1.243
Skupaj finančni prihodki iz poslov. terjatev	5.289	1.243

3.7.11 Pojasnilo k finančnim odhodkom iz finančnih obveznosti

v 000 SIT

FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	2006	2005
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini – Premogovnik Velenje, d.d.	6.302	4.966
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	76	0
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	6.378	4.966

3.7.12 Pojasnilo k finančnim odhodkom iz poslovnih obveznosti

v 000 SIT

FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	2006	2005
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obv.	73	250
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	580	332
Skupaj finančni odhodki iz finančnih obveznosti	653	582

3.7.13 Pojasnilo k drugim prihodkom

v 000 SIT

DRUGI PRIHODKI	2006	2005
Prejete odškodnine in kazni	1.016	2.696
Drugi prihodki	16.550	19.436
Skupaj drugi prihodki	17.566	22.132

3.7.14 Pojasnilo k davku iz dobička

v 000 SIT

DAVEK OD DOHODKA	2006	2005
Davek od dohodka	22.544	3.104
Skupaj davek od dohodka	22.544	3.104

3.7.15 Pojasnilo k čistemu poslovnemu izidu obračunskega obdobja

Poslovni izid v višini 74.103 tisoč SIT ostane nerazporejen.

3.7.16 Pojasnila k razčlenitvi stroškov po funkcionalnih skupinah**Priloga k izkazu poslovnega izida: STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH**

v 000 SIT

	LETO 2006	LETO 2005
Proizvajalni stroški prodanih količin	1.869.658	1.186.441
Stroški prodajanja	107.680	68.331
Stroški splošnih dejavnosti	308.866	195.999
Skupaj	2.286.204	1.450.771

3.8 Pojasnila k izkazu denarnih tokov

RGP Velenje sestavlja izkaz denarnega toka po različici I, sestavljeno po neposredni metodi in ima obliko zaporednega izkaza.

Podatki iz sestavitev izkaza denarnih tokov so pridobljeni na podlagi prejemkov in izdatkov. Za leto 2005 je bil izdelan po posredni metodi in ni primerljivosti z letom 2006.

3.9 Pojasnila k izkazu gibanja kapitala

Podjetje sestavlja izkaz gibanja kapitala po različici II v obliki sestavljene razpredelnice vseh sestavin kapitala, v dodatku k izkazu gibanja kapitala pa preglednico »Bilančni dobiček oz. izguba«.

Dodatek k izkazu gibanja kapitala: BILANČNI DOBIČEK oz. IZGUBA

v 000 SIT

a.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	74.103
b.	Preneseni čisti dobiček / prenesena čista izguba	89.248
c.	Zmanjšanje kapitalskih rezerv	0
č.	Zmanjšanje rezerv iz dobička	
	<ul style="list-style-type: none"> • zakonskih rezerv • rezerv za lastne deleže • statutarnih rezerv • drugih rezerv iz dobička 	
e.	Povečanje rezerv iz dobička	
	<ul style="list-style-type: none"> • zakonskih rezerv • rezerv za lastne deleže • statutarnih rezerv 	
	BILANČNI DOBIČEK oz. IZGUBA (a+b+c+č-e)	163.351

Predlog: Bilančni dobiček se v celoti razporedi med druge rezerve iz dobička.

3.10 Druga pojasnila

3.10.1 Podatki v zvezi z upravo, nadzornim svetom in zaposlenimi po individualni pogodbi

Uprava	1
Zaposleni po IP	0
Prejemki	Član uprave
Skupni znesek prejemkov, ki jih je oseba prejela v letu (brez deleža v dobičku)	14.612.069

Navedeni prejemki vsebujejo bruto vrednosti plač, regresov, bonitet, dodatnega pokojninskega zavarovanja in prejemki iz naslova povračila stroškov v zvezi z delom.

Zgoraj navedene skupine oseb niso prejele predujmov ali posojil, prav tako podjetje nima poroštev za obveznosti teh oseb, poslovnih terjatev ali dolgov do teh oseb.

4 REVIZORJEVO POROČILO

