



LETNO POROČILO 2009



Velenje, april 2010

KAZALO

1	UVOD	3
1.1	PISMO DIREKTORJA.....	4
1.2	POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2009	5
1.2.1	Ključni dosežki poslovnega leta 2009	5
1.3	KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2009	6
2	POSLOVNO POROČILO	7
2.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	8
2.1.1	Osnovni podatki o družbi	8
2.1.2	Dejavnosti poslovanja družbe.....	9
2.1.3	Organi družbe in zastopanje	10
2.1.4	Izjava o upravljanju družbe skladno s 70. čl. ZGD-1	10
2.1.5	Izjava po 545. čl. ZGD-1	10
2.1.6	Organizacijska struktura družbe	11
2.1.7	Zgodovinski pregled razvoja družbe.....	11
2.2	POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE.....	11
2.3	POLITIKA SISTEMA VODENJA	13
2.3.1	Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem.....	13
2.3.2	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost	13
2.4	PROIZVODNJA	14
2.4.1	Prodaja po proizvodnih programih	14
2.5	VZDRŽEVANJE	16
2.6	TRŽNI POLOŽAJ	16
2.6.1	Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2009.....	16
2.6.2	Prodaja in kupci	17
2.6.3	Nabava in dobavitelji.....	17
2.7	NALOŽBE.....	17
2.8	INFORMATIKA.....	18
2.9	ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA	18
2.9.1	Poslovanje v letu 2009.....	18
2.9.2	Glavne aktivnosti in realizirani cilji.....	20
2.9.3	Zagotavljanje plačilne sposobnosti	20
2.9.4	Zagotavljanje potrebnih finančnih virov.....	20
2.9.5	Kapitalska ustreznost	20
2.9.6	Stanje zadolženosti	21
2.9.7	Kazalniki.....	21
2.10	UPRAVLJANJE S TVEGANJI	25
2.11	KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI.....	26
2.12	RAZISKAVE IN RAZVOJ.....	26
2.13	NAČRTI ZA PRIHODNOST	27
2.14	POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA.....	27
3	POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI	28
3.1	ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH	29

3.2	ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA.....	29
3.3	ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI.....	29
4	RAČUNOVODSKO POROČILO	31
4.1	REVIZORJEVO POROČILO	31
4.2	IZJAVA DIREKTORJA	34
4.3	UVODNA POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	35
4.4	BILANCA STANJA	36
4.5	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	37
4.6	IZKAZ DENARNIH TOKOV	38
4.7	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	39
4.8	POJASNILA IN PRILOGE K BILANCI STANJA	40
4.8.1	Usmeritve in metode vrednotenja v bilanci stanja	40
4.8.2	Pojasnilo k neopredmetenim sredstvom in dolgoročnim aktivnim časovnim razmejitvam	43
4.8.3	Pojasnilo k opredmetenim osnovnim sredstvom	43
4.8.4	Dolgoročne finančne naložbe	44
4.8.5	Pojasnilo k odloženim terjatvam za davek.....	44
4.8.6	Pojasnilo k zalogam.....	44
4.8.7	Pojasnilo k poslovnim terjatvam	45
4.8.8	Pojasnilo k denarnim sredstvom.....	46
4.8.9	Pojasnilo h kapitalu	46
4.8.10	Pojasnilo k rezervacijam in dolgoročnim PČR	46
4.8.11	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	47
4.8.12	Pojasnilo h kratkoročnim obveznostim.....	47
4.8.13	Pojasnilo k aktivnim in pasivnim časovnim razmejitvam.....	48
4.9	Pojasnila in priloge k izkazu poslovnega izida.....	48
4.9.1	Usmeritve in metode vrednotenja v izkazu poslovnega izida	48
4.9.2	Pojasnilo k čistim prihodkom od prodaje	51
4.9.3	Pojasnilo k spremembi usredstveni lastni proizvodi in storitve.....	51
4.9.4	Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog	51
4.9.5	Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom.....	51
4.9.6	Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev	52
4.9.7	Pojasnilo k stroškom dela	52
4.9.8	Pojasnilo k odpisom vrednosti	53
4.9.9	Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom	53
4.9.10	Pojasnilo k finančnim prihodkom iz poslovnih terjatev.....	53
4.9.11	Pojasnilo k finančnim odhodkom iz finančnih obveznosti	53
4.9.12	Pojasnilo k finančnim odhodkom iz poslovnih obveznosti.....	54
4.9.13	Pojasnilo k drugim prihodkom.....	54
4.9.14	Pojasnilo k drugim odhodkom.....	54
4.9.15	Pojasnilo k davku od dohodka	54
4.9.16	Pojasnilo k odloženim davkom.....	54
4.9.17	Pojasnilo k čistemu poslovnemu izidu obračunskega obdobja	55
4.9.18	Pojasnila k razčlenitvi stroškov po funkcionalnih skupinah	55
4.10	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	55
4.11	Pojasnila k izkazu gibanja kapitala	55
4.12	Druga pojasnila	56
4.12.1	Podatki v zvezi z upravo, nadzornim svetom in zaposlenimi po individualni pogodbi ..	56
4.13	Pogojne obveznosti.....	56
4.14	Dogodki po datumu bilance stanja.....	56

1 UVOD

1.1 PISMO DIREKTORJA

Razburljivo leto 2009 se je končalo. Kriza, ki so jo mnogi videli kot najhujšo prav v preteklem letu, se je resnično skozi vse leto stopnjevala in širila v vsa področja poslovanja. Zelo smo zadovoljni, da nam je uspelo ta del težkega in zahtevnega obdobja izpeljati uspešno in skladno z ambicioznimi poslovnimi načrti.

Mnogo poslovnih problemov, predvsem iz področja plačilne nediscipline, je povzročalo veliko dodatnega dela in časa, da smo prišli do ustreznih rešitev.

Z vključitvijo veliko dodatnega napora smo zaključili poslovno leto 2009 prvič s 13 milijoni EUR prihodkov. Skladno s pričakovanji smo dosegli plan proizvodnje v kamnolomu Paka in v betonarni.

Pri izvedbi projektov po Sloveniji smo prav tako dosegli uspešno realizacijo predvsem v energetskem delu in pri specifičnih rudarskih in geotehnoških delih.

Zelo smo veseli, da se je naše področje dela razširilo tudi na Slovenske železnice, kjer smo začeli izvajati zahtevna sanacijska dela v tunelih.

Zaradi vse bolj zahtevnih projektov smo dali velik poudarek tudi na dodatno izobraževanje vseh tistih kadrov, ki so za takšna dela ključni. Tudi pri zaposlovanju je bila operativna strokovnost in izkušnje najpomembnejša pri novih sodelavcih.

Vedno imamo pred očmi, da moramo naše tehnološke procese stalno izboljševati skladno s standardi ISO. Tudi na tem področju smo napravili pomemben korak naprej. Nabavili smo nekatere nove in modernejše stroje in povečali učinkovitost.

V kamnolomu Paka smo zgradili nove poslovno-skladiščne prostore in s tem bistveno izboljšali delovno okolje za naše zaposlene. Verjetno je bil ta dosežek eden pomembnejših v zadnjem obdobju. Izvedli smo tudi nakup novih zemljišč pri kamnolomu, kar je prispevek za dolgoročni razvoj kamnoloma.

Leto 2009 je zaznamovalo tudi odlično sodelovanje pri raznih projektih znotraj Skupine Premogovnik Velenje in doseženi so bili lepi rezultati.

Leto 2010 bo po novih predvidevanjih še težje. Z nadaljevanjem razvojne strategije Skupine Premogovnik Velenje nas čakajo zahtevne naloge, ki jih bomo skušali v sodelovanju z ostalimi povezanimi družbami v skupini čim bolje izpeljati.

Prepričan sem, da bomo s pozitivno naravnostjo in energijo pri vseh, uspeli doseči vse željene cilje in dosegli še boljše rezultate.

Direktor RGP d.o.o.:
mag. Marjan Hudej

1.2 POUČKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2009

1.2.1 Ključni dosežki poslovnega leta 2009

POSTAVKA	LETO 2009	LETO 2008	INDEKS 2009/2008
Čisti prihodki od prodaje v EUR	12.819.318	12.626.508	101,5
Prihodki v EUR	13.030.882	12.826.027	101,6
Čisti poslovni izid v EUR	132.922	115.547	115,0
EBIT = izid iz poslovanja v EUR	143.531	66.574	215,6
EBITDA = EBIT + AM v EUR	862.746	706.754	122,1
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	49.770	48.407	102,8
Sredstva v EUR	10.177.079	8.615.983	118,1
Kapital v EUR	3.903.378	3.770.456	103,5
Investicije v EUR	1.243.876	1.271.533	97,8
Število zaposlenih konec obdobja	55	50	110,0
Proizvodnja mokrih betonskih mešanic v m ³	42.103	53.949	78,0
Proizvodnja kamenih agregatov v tonah	319.102	304.630	104,8

- Izvajali smo rudarsko gradbena in geotehnična dela v širšem območju Slovenije. Navajamo nekatera od njih: geotehnična in minerska dela pri izgradnji HE na spodnji Savi, zaščita gradbenih jam, gradbena dela v sklopu rekonstrukcije RTP Moste, gradbeno-sanacijska dela za Slovenske železnice, zapiralna dela v Rudniku Senovo, specialna dela za razne naročnike (izgradnja cest, temeljev, rušitve..), izgradnja podzemnih objektov po rudarski metodi (rov za preusmeritev kanalizacije pod glavno cesto v Ljubljani, vodni propusti pod mednarodno železniško progo na HE Blanca). Na teh projektih smo ustvarili več kot 70 % vseh prihodkov družbe, največ pa pri gradnji HE na spodnji Savi.

1.3 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2009

JANUAR

- nadaljevanje izgradnje HE na spodnji Savi
- uvedba novega informacijskega sistema Pantheon v poslovne procese družbe

FEBRUAR

- pričetek izdelave letnega poročila za leto 2008

MAREC

- strateška konferenca Skupine Premogovnika Velenje

APRIL

- izvedba izobraževanja za vrtalce, ki se ga je udeležilo 16 delavcev družbe RGP

MAJ

- notranja presoja ISO

JUNIJ

- zunanja presoja organizacijskih enot RGP - ISO

JULIJ

- prireditve ob dnevu rudarjev, razglasitev naj delavca

AVGUST

- 9. redna skupščina družbe RGP

SEPTEMBER

- podpis pogodbe z družbo SŽ-ŽGP d.o.o. – sanacija tunelov
- zaključek projekta 'Trebuša' tudi s finančnega vidika
- sodelovanje na rudarski konferenci v Izmirju v Turčiji

OKTOBER

- udeležba na sejmu Tehnoma v Makedoniji

NOVEMBER

- priprava poslovnega načrta za leto 2010

DECEMBER

- nakup zemljišč v kamnolomu Paka
- dokončanje izgradnje upravne stavbe s tehcnico v kamnolomu Paka

2 POSLOVNO POROČILO

2.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE

2.1.1 Osnovni podatki o družbi

Družba RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi pripada Skupini Premogovnik Velenje in še nadalje Skupini Holding slovenske elektrarne. Konsolidirano (skupinsko) letno poročilo skupine Premogovnik Velenje, d.d. se nahaja na sedežu Premogovnika Velenje (Partizanska cesta 78, 3320 Velenje), konsolidirano letno poročilo Skupine Holding Slovenske elektrarne pa na sedežu družbe Holding Slovenske elektrarne d.o.o. (Koprška ulica 92, 1000 Ljubljana).

Polno ime družbe	RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi
Skrajšano ime	RGP d.o.o.
Oblika organiziranosti	d.o.o.
Naslov	Rudarska 6, 3320 Velenje
Telefon	03 8982 170
Faks	03 5869 152
Št. registrskega vložka iz sodnega registra	1/02952/00
Osnovni kapital	904.247 EUR
Velikost	srednje veliko podjetje
Leto ustanovitve	2003
Transakcijski račun	NLB 02426-0019289178
Davčna številka	81182791
Identifikacijska številka za DDV	SI81182791
Matična številka	5513065
Spletni naslov	www.rgp.si
E - pošta	info@rgp.si
Šifra dejavnosti	43.990 Druga specializirana gradbena dela
Direktor družbe	mag. Marjan Hudej
Lastniška struktura	64 % Premogovnik Velenje, 36 % HTZ Velenje, I.P., d.o.o.

2.1.2 Dejavnosti poslovanja družbe

Dejavnosti družbe so se v preteklem letu 2009 odvijale v treh organizacijskih enotah in sicer:

a) OE Rudarsko gradbene storitve (RGS)

- gradnja predorov, podhodov in rofov;
- 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, mikropilotiranje,
- utrjevanje brežin z brizganimi betoni, sidranja,
- podvodna gradbena dela in gradnja vodnih objektov,
- minerska dela na različnih področjih,
- projektiranje in tehnično svetovanje.

OE Rudarsko gradbene storitve 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 gradbenih materialov (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 tampona,
- storitve globinskega vrtanja in odstrelitve,
- rušitvena 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.

2.1.3 Organi družbe in zastopanje

Najvišji organ družbe je skupščina, ki jo sestavljajo vsi družbeniki. Družba ima direktorja, ki vodi posle družbe in jo zastopa.

2.1.4 Izjava o upravljanju družbe skladno s 70. čl. ZGD-1

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

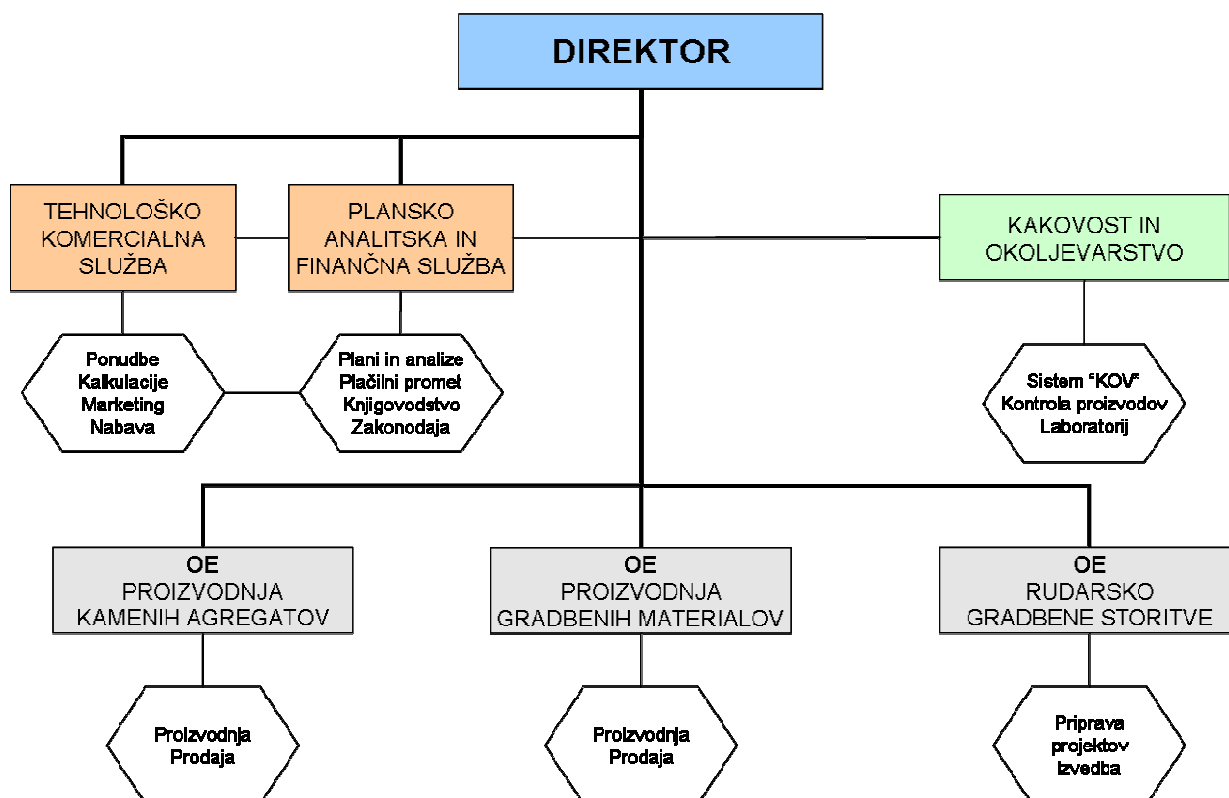
Družba RGP d.o.o. pri poslovanju ne uporablja kakšnega posebnega kodeksa in tudi ni na borznem trgu.

2.1.5 Izjava po 545. čl. ZGD-1

Poslovodstvo družbe RGP d.o.o. izjavlja, da ni bilo s strani obvladujočih in povezanih družb skupine Premogovnika Velenje izpostavljeno vplivom, da bi v smislu 545. člena ZGD-1 opravilo zase škodljiv pravni posel ali da bi nekaj storilo ali opustilo v svojo škodo.

Celotna izjava v skladu s 545.členu ZGD-1 se nahaja na sedežu družbe.

2.1.6 Organizacijska struktura družbe



2.1.7 Zgodovinski pregled razvoja družbe

Družba RGP je bila ustanovljena v industrijskem okolju Šaleške doline, da v okviru Skupine Premogovnika Velenje nadaljuje z izvajanjem storitev iz področja rudarskih gradenj za druge naročnike in da nadaljuje s proizvodnjo kamenih agregatov in betonskih mešanic. Formalno pravno je bila ustanovljena s 1. januarjem leta 2004. Ustanovitelja in lastnika družbe RGP sta Premogovnik Velenje d.d. (64 %) in HTZ Velenje, I.P. d.o.o. (36 %).

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 tehnologijami.
- Zagotavljanje visoke kakovosti kvalitete proizvodov in storitev z namenom popolnega zadovoljevanja potreb uporabnikov.

- Ustvarjanje pogojev za visoko motiviranost in strokovnost sodelavcev v družbi.
- Skrb za varnost in zdravje zaposlenih.

Vizija

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

Strategije družbe

- 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.
- Uvajanje novih programov in dolgoročno nenehno izpopolnjevanje tehnologij in znanj za potrebe trga.
- Usposabljanje proizvodnje za zahtevne mokre in suhe betonske mešanice in razvoj novih gradbenih materialov za specialne gradnje.
- Celovita posodobitev tehnoloških procesov v kamnolomu, skladno z veljavnimi okoljskimi zahtevami.
- Skrb za aktivno izobraževanje in izpopolnjevanje svojih zaposlenih, ki so sposobni upravljati z novimi tehnologijami in materiali.

Vrednote

Naše vrednote vplivajo na vse kar počnemo v družbi RGP. Na njihovi podlagi sprejemamo odločitve kot posamezniki, kot družba in celotna poslovna skupina. Vrednote, ki jih upoštevamo pri svojem delu so: socialna varnost, odnosi v kolektivu, pripadnost družbi, delati varno in okolju prijazno ter strokovno v korist naročnika.

Merila uspešnosti

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

2.3 POLITIKA SISTEMA VODENJA

2.3.1 Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem

Na osnovi zastavljene politike sistema vodenja družbe, ki integrira tri sisteme (kakovost, varnost in ravnanje z okoljem) smo v letu 2009 izvedli naslednje planirane cilje:

- notranje presoje osnovnih in podpornih procesov,
- vodstveni pregled,
- zunanjo obnovitveno prehodno presojo po standardu ISO 9001:2008, zunanjo redno presojo po ISO 14001:2004 in zunanjo obnovitveno presojo po standardu OHSAS 18001:2007 .

2.3.2 Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost

Zavezo do zdravja in varnosti zaposlenih izpolnjujemo preko sledečih ciljev:

- zmanjševanje negativnih vplivov na zdravje in varnost zaposlenih ter na delovno opremo,
- vsaka investicija mora vključevati predhodno analiz vplivov na varovanje poklicnega zdravja.

V družbi imamo nadzorovalno spremljanje in merjenje sledečih varnostnih vidikov:

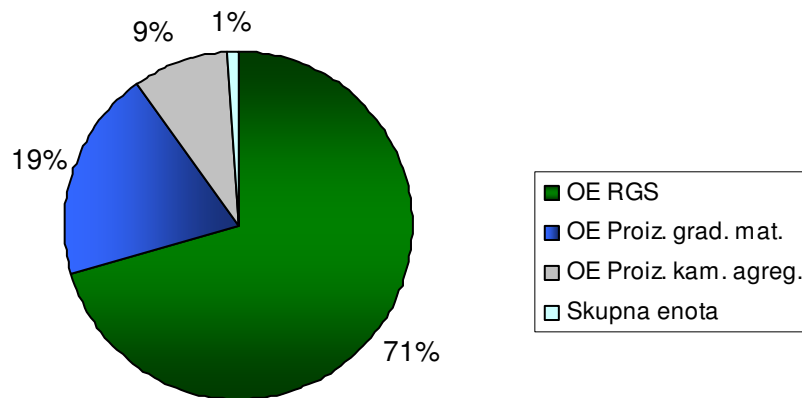
1. nezgode
2. incidenti
3. bolniške
4. emisijske koncentracije skupnega prahu na delovnih mestih
5. hrup na delovnih mestih
6. razsvetljava na delovnih mestih
7. mikroklima na delovnih mestih

Meritve delovnega okolja od točke 4 -7 smo izvedli v letu 2009. Na delovnih mestih, kjer je prekoračena mejna vrednost, smo zastavili ukrepe za odpravo ali zmanjšanje vplivnih dejavnikov.

2.4 PROIZVODNJA

2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih

V družbi RGP je potekala prodaja v treh organizacijskih enotah. V OE Rudarske gradbene storitve je bilo v letu 2009 ustvarjenih 9.048.146 € prihodkov od prodaje, v OE Proizvodnja gradbenih materialov 2.474.647 € prihodkov od prodaje, v OE Proizvodnja kamenih agregatov 1.159.464 € prihodkov od prodaje, 137.061 € prihodkov od prodaje pa je vodenih na skupni enoti.



Največji delež med ustvarjenimi prihodki od prodaje v letu 2009 ima OE Rudarsko gradbene storitve to je 71 %, s prodajo gradbenih materialov smo ustvarili 19 % prihodkov, s prodajo kamenih agregatov 9 % vseh prihodkov in s prodajo materiala in ostalih storitev 1 % prihodkov.

2.4.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarsko gradbene storitve

Tako kot v predhodnih letih je tudi v letu 2009 družba RGP vse izvedene projekte pridobila z javnimi razpisi ter preko povpraševanja oziroma pozivov za oddajo ponudb. V letu 2009 je bilo v tehnološko – komercialni službi izdelanih 180 ponudb, od katerih smo pri 25 % pridobili dela, kar je dokaj ugoden nivo realizacije.

Največji izvedbeni projekti v letu 2009 so bili naslednji:

- geotehnična, gradbena in minerska dela pri izgradnji HE Blanca in HE Krško na spodnji Savi,
- zaščita gradbenih jam in brežin (jetgrouting, torkret, sidra), na različnih objektih,
- zapiralna dela v rudniku Senovo,
- gradbena dela za različne naročnike (kolesarska steza, avtomobilska cesta na Golte, temeljna plošča za industrijsko halo),

- sanacija železniških predorov in podhodov za Slovenske železnice,
- izgradnja propustov po rudarski metodi pod železniško progo na HE Blanca,
- ostalo po razpisih.

Tehnološki razpon izvedenih del je bil zelo širok. Projekti so obsegali stroko tako iz čistega rudarskega, preko geotehničnega, pa do gradbenega znanja.

2.4.1.2 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja gradbenih materialov

Organizacijska enota Proizvodnja gradbenih materialov je v letu 2009 delovala na dveh področjih, kot proizvodnja mokrih betonov in storitev prevozov ter proizvodnja suhih betonskih mešanic.

Na področju proizvodnje mokrih betonov smo sodelovali pri večjih investicijah, ki so se izvajale na področju gradbeništva v bližnjem okolju v letu 2009. Dobavljali smo betone pri izgradnji trgovskega centra Tuš v Šoštanju, Dom starejših občanov Topolšica, Wellness centra Topolšica ter za podjetje Gorenje, kjer so izvedli več rekonstrukcij industrijskih tlakov. Dobavljali smo betone in izvajali storitve prevozov in vgradnje betona pri izgradnji nove upravne stavbe Termoelektrarne Šoštanj. 8 % proizvedenega betona smo prodali kupcem in investitorjem, ki so izvajali stanovanjsko gradnjo. Za potrebe teh večjih projektov in nekaterih manjših na lokalnem področju smo na mokri betonarni proizvedli skupno 42.103 m³ mokrih betonov. Posledica manjše proizvodnje pod planirano pa je recesija, ki se je začela kazati v zadnjih mesecih leta 2009.

Proizvodnja suhih betonskih mešanic je v letu 2009 pokazala boljši rezultat, kot v prejšnjem letu. Proizvode smo plasirali na Premogovnik Velenje in v okviru zunanjih projektov, ki jih opravlja podjetje RGP na gradbiščih spodnje Save. Malte pod blagovno znamko Tormalt prodajamo vsem večjim trgovcem na področju Šaleško Savinjske regije ter na Koroškem. Malt pod blagovno znamko Tormalt smo prodali 775 ton. Pri proizvodnji suhih betonskih mešanic smo upoštevali vse ukrepe iz registra okoljskih in varnostnih vidikov.

2.4.1.3 Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov

OE Proizvodnja kamenih agregatov je v letu 2009 pridobila 319.102 ton kamenih agregatov. Za interno realizacijo (v glavnem za potrebe betonarne) je bilo porabljenih 29 %, zunanjim kupcem pa je bilo dobavljeno 71 % proizvodnje.

Tekom leta 2009 smo v OE Proizvodnja kamenih agregatov nabavili elektronsko cestno tehtnico, izvedel se je remont sejalnega postrojenja in prestavilo konusnega mlina. Zgradili smo novo upravno zgradbo ter uredili vstopni območje kamnoloma Paka.

V letu 2009 je družba RGP uspela s postopkom – selitev družine Oštir oz. nakupom zemljišč v njeni lasti s pripadajočim gospodarskim poslopjem v predelu ob reki Paki in delno ob lokalni cesti Paka – Paški Kozjak. Selitev bo realizirana v letu 2010.

2.5 VZDRŽEVANJE

Družba RGP ima izvedbene projekte razporejene v širšem okolju Republike Slovenije, poleg tega pa ima močno operativno bazo tudi v kamnolomu Paka, blizu sedeža podjetja. Skladno s tem so po terenu razporejeni tudi naši delovni stroji, katere je potrebno za nemoteno obratovanje in s tem tudi za doseganje terminskih-ekonomskih ciljev kvalitetno vzdrževati. V prejšnjih letih so se vzdrževalna dela izvajala razpršeno delno na terenu, delno v delavnicah kamnoloma, kar pa se je pokazalo za nepregledno in premalo učinkovito. Zato smo na lokaciji kamnoloma organizirali oziroma vzpostavili pogoje za vzdrževalna dela na vseh strojih RGP, s poudarkom na planiranem preventivnem vzdrževanju.

Vzporedno smo izboljšali (z dodatnim izobraževanjem upravljavcev in z dosledno kontrolo) tudi ravnanje s samimi delovnimi stroji in tekoče vsakodnevno vzdrževanje strojev in delovne opreme na samih gradbiščih. Zmanjšali smo tudi delež tujih storitev na področju vzdrževanja strojev in opreme.

2.6 TRŽNI POLOŽAJ

2.6.1 Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2009

Cene življenjskih potrebščin so se v letu 2009 v povprečju zvišale za 1,8 %. Od tega se je blago podražilo za 1,9 %, storitve pa za 1,6 %.

V letu 2009 je bila povprečna mesečna rast cen življenjskih potrebščin 0,1-odstotna. Najvišje mesečne stopnje rasti cen smo zabeležili marca in novembra (1,0 % in 0,9 %), štirikrat pa so se cene življenjskih potrebščin v povprečju znižale (julija za 0,9 %, decembra za 0,5 %, januarja za 0,4 % ter septembra za 0,2 %).

K skupni rasti cen so v letu 2009 največ prispevale višje cene v skupinah stanovanje (0,73 odstotne točke), prevoz (0,46 odstotne točke), alkoholne pijače in tobak (0,44 odstotne točke) ter raznovrstno blago in storitve (0,24 odstotne točke). Skupno rast pa so najbolj znižale nižje cene v skupinah obleka in obutev (0,29 odstotne točke), hrana in brezalkoholne pijače (0,19 odstotne točke) ter komunikacije (0,09 odstotne točke).

Inflacija v letu 2009 je bila 1,8-odstotna, povprečna letna pa 0,9-odstotna. Za leto 2009 je bilo značilno veliko nihanje letne inflacije. V prvih sedmih mesecih se je hitro zniževala in julija dosegla najnižjo raven (-0,6 %), v nadaljevanju se je tri mesece gibala okoli nič, potem pa se je v zadnjih dveh mesecih zviševala in konec decembra ustavila pri 1,8 %. Značilno za leto 2009 je bilo tudi zviševanje trošarin.

Letna stopnja inflacije, merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, je bila v letu 2009 v evro območju 0,9-odstotna (v letu 2008 1,6-odstotna), v EU pa 1,4-odstotna (v letu 2008 2,2-odstotna).

Najvišjo letno inflacijo v evro območju je imela Grčija (2,6-odstotno), najnižjo pa Irska (-2,6-odstotno).

Vrednost gradbenih del, opravljenih decembra 2009, je bila v primerjavi z decembrom 2008 nižja za 18,8 % (vrednost teh del je bila nižja pri obeh vrstah gradenj: pri stavbah za 26,9 %, pri gradbenih inženirskih objektih pa za 11,9 %).

Vrednost gradbenih del, opravljenih decembra 2009, je bila v primerjavi z decembrom 2008 nižja za 3,1 % v evrskem območju in za 3,3% v celotni evropski skupnosti.

Na letni ravni se je povprečna vrednost gradbenih del znižala za 8,0 % v evrskem območju in za 8,2% v evropski skupnosti.

2.6.2 Prodaja in kupci

Pri poslovanju z vsemi večjimi kupci smo v letu 2009 sklenili kupoprodajne pogodbe. Izjema so bili individualni kupci in kupci z naročilnico v enotah proizvodnje 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, za popuste pa smo dogovarjali glede na okoliščine pri posameznih projektih te tudi skladno s konkurenčnimi razmerami.

2.6.3 Nabava in dobavitelji

V družbi RGP se trudimo, da v odnosu do dobaviteljev spoštujemo dobre poslovne običaje. Proizvodnih programi oz. projekti, predvsem v OE Rudarsko gradbene storitve so zelo raznoliki. V letu 2009 smo sodelovali s številnimi dobavitelji. Z glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2009 sklenili pogodbeno razmerja, kjer smo si skušali zagotoviti konkurenčnost tako glede kakovosti, cen, rokov dobave in rokov plačila. Vsako leto izdelamo oceno dobaviteljev. Na osnovi kriterijev ISO standardov se odločimo s katerimi dobavitelji bomo še v naprej sodelovali. Pri obvladovanju dobaviteljev je pomembno, da del obveznosti do dobaviteljev pokrijemo z nasprotnimi dobavami, čemu smo v preteklem letu posvečali veliko pozornosti, v letu 2010 pa moramo to še intenzivirati.

2.7 NALOŽBE

V letu 2009 so znašale naložbe v opredmetena osnovna sredstva 1.243.876 €.

Tabela: Naložbe v opredmetena osnovna sredstva v letu 2009

	v €
Vrsta naložbe	
Naložbe v opredmetena osnovna sredstva	1.243.876
Naložbe v zemljišča	280.500
Naložbe v zgradbe	360.872
Naložbe v proizvodne naprave in stroje	584.531
Naložbe v drugo opremo	17.973
SKUPAJ	1.243.876

2.8 INFORMATIKA

V letu 2009 smo v družbi RGP pričeli uporabljati informacijski sistem Pantheon. S tem smo povezali saldakonte v družbi RGP z glavno knjigo v računovodstvu Premogovnika Velenje.

Uvedli smo dokumentni sistem ODOS, ki zajema implementirane potne naloge in skeniranje vhodne pošte. Izveden pa je bil tudi popis procesa likvidature računov.

2.9 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

2.9.1 Poslovanje v letu 2009

Tabela: Skrajšani poslovni izid

	v €		
	2009	2008	Indeks 09/08
Poslovni prihodki	12.870.473	12.676.329	101,5
Sprememba vrednosti zalog	2.158	-3.250	-66,4
Poslovni odhodki	12.729.100	12.606.505	101,0
Poslovni izid iz poslovanja	143.531	66.574	215,6
Finančni prihodki	50.621	43.418	116,6
Finančni odhodki	97.807	67.421	145,1
Poslovni izid iz financiranja	-47.186	-24.003	196,6
Drugi prihodki	109.788	106.280	103,3
Drugi odhodki	14.634	3.702	395,3
Poslovni izid zunaj rednega poslovanja	95.154	102.578	92,8
Poslovni izid	191.499	145.149	131,9
Davek iz dobička	59.724	43.346	137,8
Odloženi davki	1.147	13.744	8,3
Čisti poslovni izid	132.922	115.547	115,0

Pregled prihodkov in odhodkov

Tabela: Prihodki po vrstah

Vrsta prihodka	v €			
	Doseženo 2009	Struktura %	Doseženo 2008	Indeks 09/08
Poslovni prihodki	12.870.473	98,8	12.676.329	101,5
- prihodki od prodaje - Premogovnik	704.151	5,4	279.963	251,5
- prihodki od prodaje - ostali kupci	12.115.167	93,0	12.346.545	98,1
- drugi poslovni prihodki	51.155	0,4	49.821	102,7
Finančni prihodki	50.621	0,4	43.418	116,6
Drugi prihodki	109.788	0,8	106.280	103,3
SKUPAJ	13.030.882	100,00	12.826.027	101,6

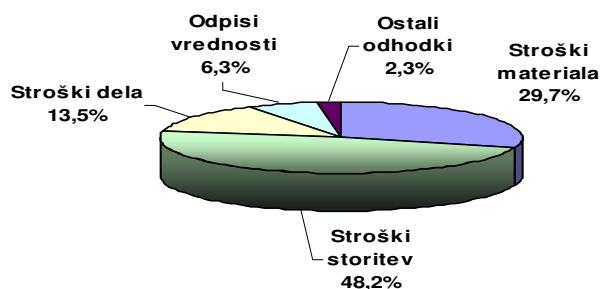
Družba RGP je v letu 2009 ustvarila 13.030.882 € prihodkov, kar je 1,6 % več kot v letu 2008. V strukturi poslovnih prihodkov je bilo le 5,4 % prihodkov ustvarjenih iz poslovanju s Premogovnikom Velenje. 93,0 % prihodkov pa je bilo ustvarjenih iz poslovanja z ostalimi kupci.

Med ostalimi prihodki predstavljajo največji delež drugi prihodki in sicer prihodki iz naslova trošarin in prejetih odškodnin.

Odhodki

Tabela : Stroški po skupinah

Vrsta odhodka	v €			
	Doseženo 2009	Struktura %	Doseženo 2008	Indeks 09/08
Stroški materiala	3.810.138	29,7	4.370.114	87,2
Stroški storitev	6.190.676	48,2	5.641.095	109,7
Stroški dela	1.738.374	13,5	1.598.859	108,7
Odpisi vrednosti	807.815	6,3	654.838	123,4
Drugi poslovni odhodki	182.097	1,4	341.599	53,3
Finančni odhodki	97.807	0,8	67.421	145,1
Drugi odhodki	14.634	0,1	3.702	395,3
SKUPAJ	12.841.541	100,0	12.677.628	101,3



2.9.2 Glavne aktivnosti in realizirani cilji

Analiza finančnega poslovanja družbe RGP v letu 2009 pokaže, da so bili glede na zaostrene pogoje poslovanja realizirani zastavljeni cilji. Družba RGP je ustvarila načrtovane prihodke v višini 13 mio €, uspešno je zaključila poslovanje, realizirala je nujna investicijska vlaganja. Kljub težavam s plačilno sposobnostjo zaradi zamud pri plačilih kupcev je uspešno uravnavala denarni tok in poravnavala obveznosti do dobaviteljev in države.

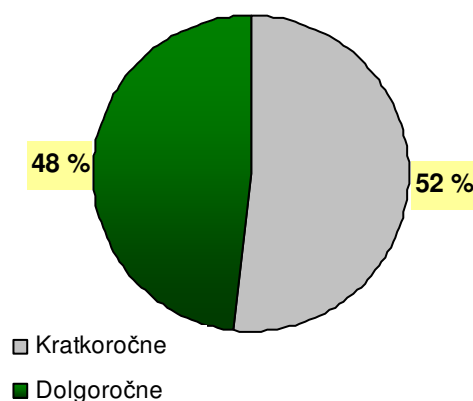
2.9.3 Zagotavljanje plačilne sposobnosti

Kratkoročna plačilna sposobnost podjetja pomeni, da mora biti podjetje sposobno na kratki rok zagotoviti potrebna likvidna sredstva za pravočasno izvedbo plačil. To je bila temeljna funkcija finančnega poslovanja družbe RGP v letu 2009, ki je bila pogoj za nemoteno delovanje ostalih poslovnih aktivnosti. Pri načrtovanju mesečnih in letnih denarnih tokov smo upoštevali primerno stopnjo tveganja, da načrtovani prilivi ne bodo v celoti realizirani oz. bodo realizirani z zamudo. Za pokritje mesečnih primanjkljajev smo koristili kratkoročne kredite pri bankah in pri Premogovniku Velenje.

2.9.4 Zagotavljanje potrebnih finančnih virov

Družba RGP je poslovno leto 2009 zaključila s finančnimi obveznostmi v višini 2.521.828 €, ki so bile po ročnosti razdeljene na 52 % kratkoročnih ter 48 % dolgoročnih finančnih obveznosti. Posojila so najeta v domači valuti in niso izpostavljena valutnemu tveganju. V letu 2009 so se povečale predvsem dolgoročne finančne obveznosti s katerimi smo financirali nova vlaganja v osnovna sredstva.

Finančne obveznosti na dan 31.12.2009

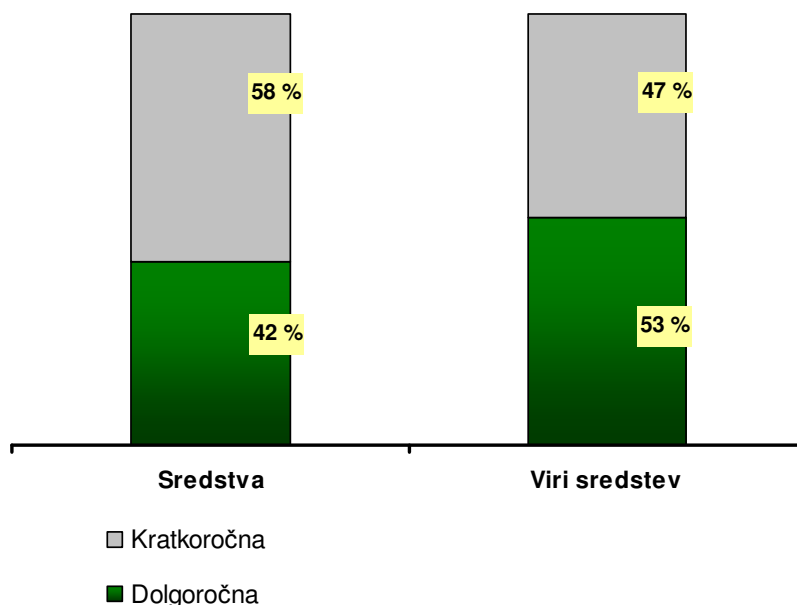


2.9.5 Kapitalska ustreznost

Obvladovanje kapitalske ustreznosti spada med najpomembnejše zadolžitve odgovornih v družbi. Družba RGP razpolaga z ustreznim kapitalom, glede na obseg in vrsto poslov, ki jih opravlja ter glede na tveganje, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov.

Hkrati pa se družba RGP zaveda, da se med kapital družbe dan danes vse bolj uvrščajo tudi nefinančni elementi, kot so ljudje, informacije itd..

Struktura bilance stanja 31.12.2009



2.9.6 Stanje zadolženosti

V letu 2009 se je stanje dolgov v družbi RGP povečalo, vendar je položaj z vidika zadolženosti obvladljiv. Delež celotnih dolgov v sredstvih je konec leta 2009 znašal 59 %. Delež finančnih obveznosti v kapitalu pa je konec leta 2009 znašal 65 %.

2.9.7 Kazalniki

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	31.12.2009	31.12.2008
1. Obveznosti do virov sredstev v €	10.177.079	8.615.983
2. Kapital v €	3.903.378	3.770.456
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	38,35%	43,76%

Konec leta 2009 predstavlja kapital družbe 38 % vseh obveznosti do virov sredstev. Glede na stanje konec leta 2008 se je stopnja lastniškosti financiranja zmanjšala, predvsem zaradi povečanja finančnih obveznosti.

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	31.12.2009	31.12.2008
1. Kapital v €	3.903.378	3.770.456
2. Dolgoročne obveznosti v €	1.221.870	385.000
3. Rezervacije in dolgoročne PČR v €	257.902	244.612
4. Skupaj v € (1 + 2 + 3)	5.383.150	4.400.068
5. Obveznosti do virov sredstev v €	10.177.079	8.615.983
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 4 / 5	52,89%	51,07%

Družba 53 % svojih sredstev financira z dolgoročnimi viri in 47 % s kratkoročnimi viri. Zaradi povečanja dolgoročnih obveznosti, se je stopnja dolgoročnosti financiranja povečala za 2 odstotne točke.

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2009	31.12.2008
1. Opredmetena osnovna sredstva v €	4.125.665	3.620.073
2. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR v €	59.095	65.144
3. Skupaj osnovna sredstva po neodpisani vrednosti v € (1 + 2)	4.184.760	3.685.217
4. Sredstva v €	10.177.079	8.615.983
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	41,12%	42,77%

Delež opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev med sredstvi družbe je konec leta 2009 znašal 41 %, konec leta 2008 pa je znašal 43 %.

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2009	31.12.2008
1. Opredmetena osnovna sredstva v €	4.125.665	3.620.073
2. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR v €	59.095	65.144
3. Naložbene nepremičnine v €	0	0
4. Dolgoročne finančne naložbe v €	110.700	109.025
5. Dolgoročne poslovne terjatve v €	0	0
6. Skupaj v € (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4.295.460	3.794.242
7. Sredstva v €	10.177.079	8.615.983
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 5 / 6	42,21%	44,04%

Vsa dolgoročna sredstva predstavljajo 42 % celotnih sredstev družbe. Vrednost kazalnika se je glede na konec leta 2008 znižala, zaradi povečanja kratkoročnih sredstev.

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	31.12.2009	31.12.2008
1. Kapital v €	3.903.378	3.770.456
2. Opredmetena osnovna sredstva v €	4.125.665	3.620.073
3. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR v €	59.095	65.144
4. Skupaj osnovna sredstva po neodpisani vrednosti v € (2 + 3)	4.184.760	3.685.217
Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	0,933	1,023

Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev je razmerje med kapitalom in osnovnimi sredstvi. Vrednost koeficienta konec leta 2009 kaže, da so s lastniškim kapitalom skoraj v celoti financirana najbolj nelikvidna sredstva.

KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT)	31.12.2009	31.12.2008
1. Denarna sredstva v €	1.179	6.623
2. Kratkoročne finančne naložbe v €	0	0
3. Skupaj likvidna sredstva v € (1 + 2)	1.179	6.623
4. Kratkoročne obveznosti v €	4.752.626	4.173.361
Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4	0,000	0,002

KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	31.12.2009	31.12.2008
1. Denarna sredstva v €	1.179	6.623
2. Kratkoročne finančne naložbe v €	0	0
3. Kratkoročne poslovne terjatve v €	5.804.279	4.777.432
4. Skupaj v € (1 + 2 + 3)	5.805.458	4.784.055
5. Kratkoročne obveznosti v €	4.752.626	4.173.361
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti = 4 / 5	1,222	1,146

Vrednost pospešenega koeficienta je konec leta 2009 znašal 1,22 kar pomeni, da družba financira del kratkoročnih sredstev z dolgoročnimi obveznostmi. V primerjavi z letom 2008 se je kazalnik izboljšal.

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	31.12.2009	31.12.2008
1. Kratkoročna sredstva v €	5.853.040	4.794.717
2. Kratkoročne AČR v €	6.494	6.086
3. Skupaj v € (1 + 2)	5.859.534	4.800.803
4. Kratkoročne obveznosti v €	4.752.626	4.173.361
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. = 3 / 4	1,233	1,150

Kratkoročni koeficient prikazuje financiranje kratkoročnih sredstev s kratkoročnimi viri sredstev. Koeficient 1,23 kaže, da se del kratkoročnih sredstev financira tudi dolgoročno.

KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	31.12.2009	31.12.2008
1. Poslovni prihodki v €	12.870.473	12.676.329
2. Stroški blaga, materiala in storitev v €	10.000.814	10.011.209
3. Stroški dela v €	1.738.374	1.598.859
4. Odpisi vrednosti v €	807.815	654.838
5. Drugi poslovni odhodki v €	182.097	341.599
6. Skupaj poslovni odhodki v € (2 + 3 + 4 + 5)	12.729.100	12.606.505
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 6	1,011	1,006

V letu 2009 je družba ustvarila za 1 % več poslovnih prihodkov, kot so znašali poslovni odhodki.

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA	31.12.2009	31.12.2008
1. Čisti dobiček obračunskega obdobja v €	132.922	115.547
2. Povprečni kapital v €	3.836.917	3.712.683
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	0,035	0,031

Družba je v letu 2009 ustvarila 3,5 € čistega dobička na 100 € vloženega kapitala. Vrednost kazalnika je na ravni kazalnika v letu 2008.

CELOTNE FINANČNE OBVEZNOSTI / EBITDA	31.12.2009	31.12.2008
1. Dolgoročne finančne obveznosti v €	1.221.870	385.000
2. Kratkoročne finančne obveznosti v €	1.299.958	1.001.958
3. Celotne finančne obveznosti v € (1+2)	2.521.828	1.386.958
4. Poslovni izid iz poslovanja v €	143.531	66.574
5. Amortizacija v €	719.215	719.215
6. EBITDA v € (4+5)	862.746	785.789
Celotne finančne obveznosti / EBITDA = 3/6	2,923	1,765

Kazalnik pokaže razmerje med zadolženostjo družbe in EBITDA. Kazalnik se je v primerjavi s koncem leta 2008 poslabšal, zaradi večje zadolženosti.

KOEFICIENT DOLGOVNO-KAPITALSKEGA RAZMERJA	31.12.2009	31.12.2008
1. Dolgoročne finančne obveznosti v €	1.221.870	385.000
2. Kratkoročne finančne obveznosti v €	1.299.958	1.001.958
3. Celotne finančne obveznosti v € (1+2)	2.521.828	1.386.958
4. Kapital v €	3.903.378	3.770.456
Celotne finančne obveznosti / Kapital = 3/4	0,646	0,368

Kazalnik kaže razmerje med zadolženostjo družbe in kapitalom. V primerjavi s koncem leta 2008 se je kazalnik povečal, zaradi povečanja zadolženosti družbe.

EBITDA / FINANČNI ODHODKI IZ POSOJIL	31.12.2009	31.12.2008
1. Poslovni izid iz poslovanja v €	143.531	66.574
2. Amortizacija v €	719.215	640.180
3. EBITDA v € (1+2)	862.746	706.754
4. Finančni odhodki iz posojil v €	88.971	64.675
EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3/4	9,697	10,928

Kazalnik je v primerjavi z letom 2008 nižji, predvsem zaradi višjih finančnih odhodkov iz posojil.

DELEŽ DOLGOV V SREDSTVIH	31.12.2009	31.12.2008
1. Kratkoročne obveznosti v €	4.752.626	4.173.361
2. Dolgoročne obveznosti v €	1.221.870	385.000
3. Skupaj € (1+2)	5.974.496	4.558.361
4. Sredstva v €	10.177.079	8.615.983
Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4*100	58,71	52,91

Delež celotnih obveznosti konec leta 2009 glede na sredstva je bil v primerjavi s koncem leta 2008 nekoliko višji, zaradi dodatnih dolgoročnih zadolžitev v letu 2008.

2.10 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Upravljanje s tveganji postaja vse pomembnejši del upravljanja v družbi RGP, saj neposredno vpliva na uspešnost poslovanja družbe. V današnji družbi, ki je družba stalnih sprememb, je nemogoče pričakovati, da bo družba dosegla pozitiven poslovni izid, če se bo odrekla tveganim aktivnostim. V družbi RGP spremljamo tveganja, ki se pojavljajo in jih skušamo tudi obvladovati.

Tržno tveganje

Tržno tveganje v letu 2009 so predstavljale zelo spremenljive in neugodne razmere na področju gradbenih investicij v vseh vejah gospodarstva. To se je kazalo v odlašanju začetka oz. nadaljevanja nekaterih velikih projektov iz energetike, na katere je družba RGP precej vezana. Ti trendi se kažejo tudi za leto 2010. Za obvladovanje tržnega tveganja si družba RGP prizadeva za pridobitev oz. soudeležbo na izvedbenih projektih iz zelo različnih sfer, tako tehnoloških kot regionalnih.

Finančno tveganje

Glavne skupine finančnih tveganj so:

- kreditno tveganje,
- obrestno tveganje,
- likvidnostno tveganje.

Tveganje neizpolnitve nasprotne stranke (kreditno tveganje)

Tveganje neizpolnitve obveznosti nasprotne stranke je v družbi RGP opredeljeno kot pomembno finančno tveganje, zajema pa tveganje neizpolnitev finančnih obveznosti (neplačila družbe), kot tudi zamudo pri dobavi pri dobavi blaga, nekakovostno opravljene storitve in podobno.

Kreditno tveganje predstavlja možnost, da so terjatve do kupcev poplačane z zamudo, samo delno poplačane ali pa sploh ne bodo poplačane. V ta namen ima družba izoblikovano politiko upravljanja s kreditnim tveganjem, ki vključuje preverjanje bonitete kupcev pred sklenitvijo posla, informacij iz okolja o kupcu, sprotno spremljanje odprtih terjatev, telefonsko in mesečno pisno opominjanje, prekinitvev dobav in zaračunavanje zamudnih obresti. Aktivno izvajamo tudi medsebojne in verižne pobote. Negotovost povezana s plačili s strani dolžnikov, otežuje načrtovanje denarnega toka družbe.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je nevarnost, da bo spreminjanje obrestne mere za družbo neugodno in škodljivo. Povezano je z vrednostmi obrestnih mer, ki neposredno določajo višino naših obveznosti iz naslova finančnih obveznosti. Obrestna mera EURIBOR, po kateri si centralne banke euro cone posojajo denar je v letu 2009 padla, kar se je odrazilo na zmanjšanju stroškov financiranja za kredite, ki smo jih najeli v letu 2008. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je obrestno tveganje za družbo zmerno.

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje spada med bistvena finančna tveganja, saj druga finančna tveganja na koncu vedno vplivajo na likvidnost in ta na plačilno sposobnost družbe. Od tega je tudi odvisno, ali bo družba sposobna sredstva preoblikovati v denar in poravnati dolgove, kar je prvi pogoj za nemoteno poslovanje. Likvidnostno tveganje družba RGP obvladuje z letnim in mesečnim načrtovanjem denarnih tokovi.

Tveganje kratkoročne plačilne sposobnosti je bilo v letu 2009 zmerno, kljub velikim zamudam pri plačilih naših največjih kupcev. Mesečne primanjkljaje smo uravnavali s kratkoročnimi posojili.

Kadrovsko tveganje

Med kadrovskimi tveganji družba namenja posebno pozornost tveganju izgube ključnih kadrov in tveganju pomanjkanja strokovno usposobljenih kadrov. Posebno pozornost za to posvečamo dobremu vodenju in komunikaciji med zaposlenimi, stalnemu izobraževanju ter zagotavljanju stimulativnih delovnih pogojev in okolja.

Tveganje informacijskega sistema

V družbi RGP je informacijska funkcija močno povezana s poslovnimi procesi in s tem tudi tveganje na področju informacijskih virov. Kot glavna informacijska tveganja, ki vplivajo na poslovanje so prepoznani: nedelovanje informacijskega sistema Pantheon, dokumentnega sistema ODOS, elektronske pošte in izpad internetnega dostopa. Kljub težavam, ki so se občasno pojavljala v letu 2009 so bila ta tveganja uspešno obvladovana.

Regulatorno tveganje

Regulatorno tveganje je zelo pomembno tveganje za poslovanje družbe, saj obsega zunaj tržne faktorje, kot so spremembe ter nedorečenost zakonodaje in predpisov. Družba na to dogajanje nima vpliva, pri svojem poslovanju pa predpise spoštuje in posluje skladno z njimi. Zaradi nenehnih sprememb na področju zakonodaje se zagotavlja pravilna uporaba predpisov z nenehnim funkcionalnim in strokovnim usposabljanjem.

2.11 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI

Komuniciranje z javnostmi je potekalo preko spletne strani družbe in člankov in prispevkov v časopisu Rudar in drugih časopisih, oglaševanja in sodelovanja na raznih konferencah.

Strokovno javnost smo aktivno seznanjali z našim delom na posvetovanjih iz tematskih področij, zakonodajne ter inšpekcijske organe pa smo sproti obveščali oziroma z njimi sodelovali na področju varnosti in varovanja okolja.

2.12 RAZISKAVE IN RAZVOJ

V letu 2009 je družba RGP delovala v zaostrenih tržnih pogojih, ki so zahtevali nenehne aktivnosti s področja raziskav in razvoja. Narava in zahtevnost posameznih del nas v to sama vodita, 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, smiselno pa je prenašati naše znanje iz rudarske stroke v gradbeništvo, pa tudi v obratni smeri.

Pri izvedbi in tudi že v fazi pridobivanja projektov se operativno 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 v večini primerov potrebni razvojni pristopi z namenom pridobivanja poslov kot tudi za pridobitev sredstev za tehnološke spodbude v okviru javnih razpisov. Na področju razvoja in raziskav smo v letu 2009 sodelovali pri razpravah in pridobivanju poslov glede možnosti odpiranja in optimiranja rudnikov v republikah bivše Jugoslavije (Makedonija, Srbija, Kosovo).

Aplikativne raziskovalne aktivnosti v sklopu RGP smo v letu 2009 izvajali skladno s tehnološkimi usmeritvami RGP:

- področju celovitih tehnoloških rešitev v geotehnologiji (izgradnja in sanacija podzemnih prostorov, vrtalna in minerska dela, sanacija plazov),
- ravnanje z gradbenim odpadom in novi programi v kamnolomu Paka.

Iz navedenih tematskih področij smo pripravili osnove za dve razvojni nalogi, ki ju bomo aktivno začeli v letu 2010.

2.13 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Vsi načrti za prihodnost v družbi RGP so povezani s širitvijo geotehnološke dejavnosti. Cilj je, da postanemo vodilni izvajalci tovrstnih del tudi na področju slovenskih železnic. V okviru sodelovanja znotraj skupine Premogovnik in tudi HSE načrtujemo širitev dejavnosti na trge jugo-vzhodne Evrope. Predvsem želimo sodelovati na projektih izgradnje malih HE, kjer imamo veliko kvalitetnih referenc.

Tudi pri načrtovanju gradnje tretje razvojne osi pričakujemo aktivno vključevanje naše družbe.

2.14 POMEBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Kriza v gradbeništvu se je v prvih mesecih leta 2010 še zaostrila, kar se kaže tako na področju pridobivanja poslov, kot na področju finančne nediscipline. Vse aktivnosti v družbi so usmerjene v iskanje poslov in v iskanje načinov za izterjavo naših kupcev.

3 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

Kadri

Kadrovska politika RGP v letu 2009 je bila racionalno usmerjena in skladna z nevarnostmi nastopajoče recesije. V letu 2009 sta družbo RGP zapustila dva delavca (en delavec je odšel v pokoj), na novo pa smo zaposlili 7 delavcev, predvsem za potrebe upravljanja in vzdrževanja specialnih, geotehničnih strojev.

Tabela: Izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31.12.2009

IZOBRAZBENA STRUKTURA na dan 31.12.2009								
	VII/2	VII	VI	V	IV	II	I	Skupaj
Št. delavcev	1	6	10	12	17	3	6	55
%	2	11	18	22	31	5	11	100

Izobraževanje

V letu 2009 smo kontinuirano izvajali izobraževanje zaposlenih tako praktično v sklopu samih tehnoloških procesov kot tudi teoretično preko tečajev ter udeležbe na predavanjih in seminarjih. Opravili smo tudi skupinsko izobraževanje vseh zaposlenih iz področja poslovanja podjetja, varnosti pri delu in varovanja okolja. Pri organizaciji tečajev smo se povezali s službo izobraževanja na Premogovniku Velenje.

Študij ob delu

Študij ob delu smo omogočili dvema delavcema in sicer iz upravno administrativnega področja ter iz tehničnega področja.

Štipendiranje

Pri štipendiranju smo spremljali politiko matične družbe Premogovnik Velenje, sami pa v preteklem letu štipendij nismo podeljevali.

3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA

Družba s svojo dejavnostjo vpliva v okolje, zato je dobre odnose z okoljem vedno uvrščala med pglavitne strateške cilje. Naša pomembna usmeritev je, da opravljamo dejavnost v kamnolomu čim bolj okolju prijazno, kar dokazuje tudi pridobljen okoljski certifikat, oziroma intenzivno sodelovanje s sosednjim prebivalstvom.

3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

Družbeno odgovornost družbe RGP gradimo s sponzorstvi in donacijami predvsem na športnem in kulturnem področju, sredstva pa usmerjamo tudi v okolje na lokalni ravni. Zaposleni v naši družbi sodelujemo tudi v širšem družbenem okolju, v raznih strokovnih in družbenih organizacijah (članstvo v Inženirski zbornici Slovenije, športno društvo,

srečanje s krajani, oglaševanje v različnih medijih, sodelovanje na prireditvah in stanovskih srečanjih, udeležba na kongresih).
Predvsem pa zagotavljamo kvalitetna delovna mesta in možnost zaposlitve iz našega okolja.

4 RAČUNOVODSKO POROČILO

4.1 REVIZORJEVO POROČILO

Deloitte.

DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Davčna ulica 1
1000 Ljubljana
Slovenija

Tel: + 386 (0)1 3072 800
Fax: + 386 (0)1 3072 900
www.deloitte.si

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA
lastnikom družbe RGP d.o.o.

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze gospodarske družbe RGP d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2009, izkaz poslovnega izida, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu slovenskimi računovodskimi standardi. Ta odgovornost vključuje: vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, izbiro in uporabo ustreznih računovodskih usmeritev ter pripravo računovodskih ocen, ki so utemeljene v danih okoliščinah.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Ime Deloitte se nanaša na eno ali več družb članic švicarskega združenja Deloitte Touche Tohmatsu, od katerih je vsaka ločena in samostojna pravna oseba. Podroben opis pravne organiziranosti združenja Deloitte Touche Tohmatsu in njenih družb članic je na voljo na www.deloitte.com/si/nasa-druzba.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteni predstavitev finančnega stanja gospodarske družbe RGP d.o.o. na dan 31. decembra 2009 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah:

V skladu s prvim odstavkom 57. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) smo pregledali poslovno poročilo družbe. Po našem mnenju je poslovno poročilo usklajeno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

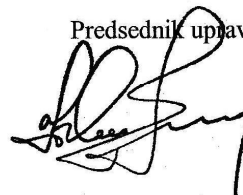
Barbara Žibret Kralj

Pooblaščenca revizorka



Yuri Sidorovich

Predsednik uprave



Deloitte.

DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 1

Ljubljana, 23. april 2010

4.2 IZJAVA DIREKTORJA

IZJAVA O SPREJEMU RAČUNOVODSKIH IZKAZOV IN LETNEGA POROČILA 2009

Podpisani direktor družbe mag. Marjan Hudej, potrjujem računovodske izkaze družbe – RGP d.o.o., sestavljene na 31.12.2009, za poslovno obdobje od 01.01.2009 do 31.12.2009, kakor tudi priloge k računovodskim izkazom in uporabljene računovodske usmeritve v letnem poročilu.

Letno poročilo 2009 je izdelano z veljavnimi računovodskimi standardi.

S to izjavo sprejemam letno poročilo 2009.

Velenje, 15.04.2010

Direktor:
mag. Marjan Hudej

4.3 UVODNA POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Temeljni računovodski izkazi: bilanca stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnega toka in izkaz gibanja kapitala so sestavljeni po določilih ZGD- 1C in v skladu s SRS (2006) za poslovno leto 2009, ki je enako koledarskemu letu.

Računovodski izkazi so sestavljeni v € brez centov.

Pri pripravi računovodskih izkazov sta upoštevani temeljni računovodski predpostavki:

- upoštevanje nastanka poslovnega dogodka,
- časovna neomejenost delovanja,

in zahtevane kakovostne značilnosti:

- razumljivost,
- ustreznost ,
- zanesljivost,
- primerljivost.

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.

4.4 BILANCA STANJA

v €

POSTAVKA	Pojasnilo	31.12.09	31.12.08
SREDSTVA		10.177.079	8.615.983
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		4.317.545	3.815.180
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	4.8.2	59.095	65.144
1. Dolgoročne premoženjske pravice		57.866	63.300
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		1.229	1.844
II. Opredmetena osnovna sredstva	4.8.3	4.125.665	3.620.073
1. Zemljišča in zgradbe		994.467	368.996
2. Proizvajalne naprave in stroji		3.088.990	3.205.646
3. Druge naprave in oprema		42.208	34.187
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		0	11.244
b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev		0	11.244
IV. Dolgoročne finančne naložbe	4.8.4	110.700	109.025
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		110.700	109.025
VI. Odložene terjatve za davek	4.8.5	22.085	20.938
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		5.853.040	4.794.717
II. Zaloge	4.8.6	47.582	10.662
1. Material		34.762	0
3. Proizvodi in trgovsko blago		12.820	10.662
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	4.8.7	5.804.279	4.777.432
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		980.151	45.997
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		4.722.362	4.504.168
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		101.766	227.267
V. Denarna sredstva	4.8.8	1.179	6.623
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	4.8.13	6.494	6.086
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		10.177.079	8.615.983
A. KAPITAL	4.8.9	3.903.378	3.770.456
I. Vpoklicani kapital		904.247	904.247
1. Osnovni kapital		904.247	904.247
II. Kapitalske rezerve		888.047	888.047
III. Rezerve iz dobička		1.978.162	1.862.615
1. Zakonske rezerve		36	36
5. Druge rezerve iz dobička		1.978.126	1.862.579
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		132.922	115.547
REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	4.8.10	257.902	244.612
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		89.815	79.674
2. Druge rezervacije		168.087	164.938
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	4.8.11	1.221.870	385.000
I. Dolgoročne finančne obveznosti		1.221.870	385.000
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		1.221.870	385.000
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	4.8.12	4.752.626	4.173.361
II. Kratkoročne finančne obveznosti		1.299.958	1.001.958
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		626.958	491.958
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		673.000	510.000
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		3.452.668	3.171.403
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		269.832	343.664
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		2.967.582	2.680.266
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		1.449	97
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		213.805	147.376
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	4.8.13	41.303	42.554

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.5 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

		v €	
POSTAVKA	Pojasnilo	2009	2008
1. Čisti prihodki od prodaje	4.9.2	12.819.318	12.626.508
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proiz.	4.9.4	2.158	-3.250
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	4.9.3	48.042	0
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	4.9.5	3.113	49.821
5. Stroški blaga, materiala in storitev	4.9.6	10.000.814	10.011.209
a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		3.810.138	4.370.114
b) Stroški storitev		6.190.676	5.641.095
6. Stroški dela	4.9.7	1.738.374	1.598.859
a) Stroški plač		1.298.218	1.185.754
b) Stroški socialnih zavarovanj		250.788	229.812
c) Drugi stroški dela		189.368	183.293
7. Odpisi vrednosti	4.9.8	807.815	654.838
a) Amortizacija		719.215	640.180
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS		13.375	1.124
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		75.225	13.534
8. Drugi poslovni odhodki	4.9.9	182.097	341.599
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		143.531	66.574
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.9.10	50.621	43.418
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		50.621	43.418
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	4.9.11	97.388	64.675
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		37.004	20.833
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		51.967	43.842
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		8.417	0
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	4.9.12	419	2.746
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		419	2.746
POSLOVNI IZID IZ REDNEGA DELOVANJA		96.345	42.571
15. Drugi prihodki	4.9.13	109.788	106.280
16. Drugi odhodki	4.9.14	14.634	3.702
POSLOVNI IZID ZUNAJ REDNEGA DELOVANJA		95.154	102.578
CELOTNI POSLOVNI IZID		191.499	145.149
17. Davek iz dobička	4.9.15	59.724	43.346
18. Odloženi davki	4.9.16	1.147	13.744
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	4.9.17	132.922	115.547

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.6 IZKAZ DENARNIH TOKOV

v €

		LETO 2009	LETO 2008
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	+ Prejemki pri poslovanju	14.215.186	13.650.168
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	14.031.802	13.448.561
	Drugi prejemki pri poslovanju	183.384	201.607
b)	- Izdatki pri poslovanju	14.257.264	13.111.586
	Izdatki za nakupe materiala in storitev	11.962.949	10.672.368
	Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	1.016.861	893.053
	Izdatki za dajatve vseh vrst	1.207.172	1.536.809
	Drugi izdatki pri poslovanju	70.282	9.356
c)	= Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju	-42.078	538.582
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	+ Prejemki pri naložbenju	26.645	44.592
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	3.029	862
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	1.880	43.730
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	21.736	0
b)	- Izdatki pri naložbenju	1.039.404	1.337.780
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	1.018.836	1.303.780
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	20.568	34.000
c)	= Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju	-1.012.759	-1.293.188
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	+ Prejemki pri financiranju	2.684.870	2.356.583
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	989.870	550.000
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	1.695.000	1.806.583
b)	- Izdatki pri financiranju	1.635.477	1.596.201
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	85.477	60.370
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	110.000	55.000
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	1.440.000	1.480.831
c)	= Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju	1.049.393	760.382
	DENARNI IZID V OBDOBJU	-5.444	5.776
	+ Začetno stanje denarnih sredstev	6.623	847
Č.	= KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.179	6.623

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.7 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

v €

POSTAVKE	Vpoklicani kapital		Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	SKUPAJ
	Osnovni kapital			Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
Stanje 1.1.2008	904.247	888.047	36	1.423.326	439.253	0	3.654.909	
B. Premiki v kapital			0	0	0	115.547	115.547	
d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						115.547	115.547	
C. Premiki v kapitalu	0	0	0	439.253	(439.253)	0	0	
b) Razporeditev čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				439.253	(439.253)		0	
D. Končno stanje 31.12.2008	904.247	888.047	36	1.862.579	0	115.547	3.770.456	
A. Stanje 1.1.2009	904.247	888.047	36	1.862.579	115.547		3.770.456	
B. Premiki v kapital	0	0	0	0	0	132.922	132.922	
d) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						132.922	132.922	
C. Premiki v kapitalu	0	0	0	115.547	(115.547)	0	0	
b) Razporeditev čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				115.547	(115.547)		0	
D. Končno stanje v obdobju	904.247	888.047	36	1.978.126	0	132.922	3.903.378	
BILANČNI DOBIČEK	0	0	0	0	0	132.922	132.922	

* Pojasnila k računovodskim izkazom so del računovodskih izkazov in jih je potrebno brati v povezavi z njimi.

4.8 POJASNILA IN PRILOGE K BILANCI STANJA

4.8.1 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.

Neopredmeteno sredstvo je ob začetnem pripoznanju izkazano po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všttevajo tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve.

Kasneje se vrednost znižuje za znesek obračunane amortizacije, evidentirane na kontu popravka vrednosti. V bilanci stanja je izkazano po knjigovodski vrednosti, kot razliki med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Za vrednotenje neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Kasneje se vrednost znižuje za znesek obračunane amortizacije, evidentirane na kontu popravka vrednosti. V bilanci stanja je izkazano po knjigovodski vrednosti, kot razlika med nabavno vrednostjo in popravkom vrednosti.

Opredmetena osnovna sredstva

Za vrednotenje opredmetenih osnovnih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Opredmeteno osnovno sredstvo je ob začetnem pripoznanju izkazano po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposodovitvi za nameravano uporabo.

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. Družba mora zaradi oslabitve prevrednotiti opredmetena osnovna sredstva takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo za več kot 20 %. Slabitev se izvede na podlagi ustrezne dokumentacije pooblaščenega ocenjevalca, z na novo ocenjeno vrednostjo pa se mora strinjati tudi skrbnik sredstev in uprava.

Zaloge

Zaloge, kot del kratkoročnih sredstev družbe, se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevračljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste. Če se cene v obračunskem obdobju na novo nabavljenih količinskih enot razlikujejo od cen količinskih enot iste vrste v zalogi, se med letom za zmanjševanje teh količin uporablja metoda zaporednih cen (fifo).

Zaloge so vodene po nižji izmed nabavne in iztržljive vrednosti. Vrednost gotovih proizvodov in proizvodnje v teku vključuje celotne proizvodne stroške, ki vključujejo stroške izdelavnega materiala, proizvodne stroške dela, amortizacije, storitev in druge proizvodne stroške. Neto iztržljiva vrednost je ocenjena na podlagi prodajne cene v običajnem poslovanju, zmanjšane za stroške dokončanja in prodaje.

Terjatve

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

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.

Za terjatve iz naslova zamudnih obresti so oblikovani popravki vrednosti, za obračun zamudnih obresti se uporablja linearni način in zakonska zamudna obrestna mera

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 na podlagi najboljše ocene izdatkov potrebnih za poravnavo dolgoročne obveze, seveda z upoštevanjem negotovosti in tveganja. Vrednost rezervacije je enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki so po pričakovanju potrebni za poravnavo obveze.

Ocena rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine je narejena na podlagi aktuarskega izračuna. Oblikovane so na podlagi ocenjene višine.

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.

4.8.2 Pojasnilo k neopredmetenim sredstvom in dolgoročnim aktivnim časovnim razmejtvam

Priloga k bilanci stanja: NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR

v €

NEOPREDMETENA SREDSTVA	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	SKUPAJ
Nabavna vrednost 31.12.2008	85.341	6.148	91.489
Nabavna vrednost 31.12.2009	85.341	6.148	91.489
Odpisana vrednost 31.12.2008	22.041	4.304	26.345
Amortizacija	5.434	615	6.049
Odpisana vrednost 31.12.2009	27.475	4.919	32.394
Knjigovodska vrednost 31.12.2008	63.300	1.844	65.144
Knjigovodska vrednost 31.12.2009	57.866	1.229	59.095

Med neopredmetenimi osnovnimi sredstvi so izkazani usredstveni stroški naložb v tuja opredmetena osnovna sredstva ter dolgoročno odloženi stroški razvijanja.

4.8.3 Pojasnilo k opredmetenim osnovnim sredstvom

Priloga k bilanci stanja: OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

v €

OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalne naprave in stroji	Druge naprave in oprema	Predujmi za pridobitev OS	SKUPAJ
Nabavna vrednost 31.12.2008	144.713	417.804	6.310.848	74.384	11.244	6.958.993
Pridobitve	280.500	360.872	584.531	17.973	0	1.243.876
Odtujitve	0	0	57.777	17.647	11.244	86.668
Nabavna vrednost 31.12.2009	425.213	778.676	6.837.602	74.710	0	8.116.201
Odpisana vrednost 31.12.2008	0	193.521	3.105.202	40.197	0	3.338.920
Amortizacija	0	15.901	687.441	9.824	0	713.166
Odtujitve	0	0	44.031	17.519	0	61.550
Odpisana vrednost 31.12.2009	0	209.422	3.748.612	32.502	0	3.990.536
Knjigovodska vrednost 31.12.2008	144.713	224.283	3.205.646	34.187	11.244	3.620.073
Knjigovodska vrednost 31.12.2009	425.213	569.254	3.088.990	42.208	0	4.125.665

Vrednost zgradb in zemljišč predstavljajo zemljišča in objekti Betonarne ter Kamnoloma.

Med proizvodjalnimi napravami in stroji družba izkazuje specialno opremo za izvajanje rudarsko gradbenih storitev opravljenih v Betonarni in Kamnolomu.

RGP nima osnovnih sredstev v finančnem najemu.

RPG ima za zavarovanje dolgoročnih kreditov zastavljena osnovna sredstva. Sedanja vrednost osnovnih sredstev, ki so zastavljena za zavarovanje kreditov znaša 552.395€

4.8.4 Dolgoročne finančne naložbe

v €		
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	31.12.2009	31.12.2008
Dolgoročne finančne naložbe	110.700	109.025
SKUPAJ DOLG. FINANČNE NALOŽBE	110.700	109.025

Dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2009 so posledica dolgoročnih depozitov vezanih na bankah, ki jih banke zahtevajo za zavarovanje dolgoročnih garancij. Ne glede na to, da se sredstva depozitov obrestujejo, pa so to denarna sredstva, ki jih družba RGP ne more koristiti za tekoče poslovanje.

4.8.5 Pojasnilo k odloženim terjatvam za davek

Podjetje je oblikovalo terjatve za odloženi davek pri oblikovanju rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade ter rezervacij za zapiralna dela Kamnoloma.

Stanje terjatev za odloženi davek na dan 31.12.2009 je 22.085 € in je sestavljeno iz:

a) odloženih terjatev za davek iz naslova rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v

- skupni višini 8.982 €
- stanje iz preteklega leta v višini 8.366 €
- črpanje v letu 2009 v višini 970 €
- novo oblikovanje v letu 2009 v višini 1.938 € ter
- uskladitev na nižjo davčno stopnjo, ki bo veljala v letu 2010 (20%) v višini 362 €.

b) odloženih terjatev za davek iz naslova rezervacij za zapiralna dela Kamnoloma v višini 532 € iz naslova novega oblikovanja v letu 2009.

4.8.6 Pojasnilo k zalogam

v €		
ZALOG	31.12.2009	31.12.2008
Material	34.762	0
Proizvodi in trgovsko blago	12.820	10.662
SKUPAJ ZALOG	47.582	10.662

Podjetje RGP je v letu 2009 na novo vzpostavilo zaloge materiala.

Pri izvedenem letnem popisu zalog gotovih proizvodov je bil ugotovljen višek v višini 2.158 € .

4.8.7 Pojasnilo k poslovnim terjatvam

v €

KRATKOROŽNE POSLOVNE TERJATVE	31.12.2009	31.12.2008
a) Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	980.151	45.997
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	980.151	45.997
b) Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	4.722.362	4.504.168
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	4.806.439	4.510.397
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev	-84.609	-9.385
Dani kratkoročni predujmi in preplačila	517	3.140
č) Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	101.766	227.267
Kratkoročne terjatve za vstopni DDV	95.586	222.926
Druge kratk. terjatve do države in drugih institucij	5.180	3.341
Ostale kratkoročne terjatve	1.000	1.000
SKUPAJ KRATKOROŽNE POSLOVNE TERJATVE	5.804.279	4.777.432

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

V letu 2009 so bili oblikovani popravki vrednosti terjatev višini 75.224 €. Za ostale terjatve nismo oblikovali popravkov saj ocenjujemo, da jih bomo izterjali v letu 2010.

Terjatve po rokih zapadlosti :

- Nezapadle terjatve	3.934.666 €
- Zapadle terjatve –do 3 mesece	660.772 €
- Zapadle terjatve – od 3 - do 6 mesecev	451.125 €
- Zapadle terjatve več kot 6 mesec	757.716 €
SKUPAJ	5.804.279 €

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). Družba RGP je dnevno oz. mesečno spremljala stanje terjatev po zapadlosti in razmerje med zapadlimi terjatvami in obveznostmi. Spremljala je tudi boniteto kupcev, v primeru daljših zamud pri plačilih kupcev pa je pričela s postopkom izvršbe.

4.8.8 Pojasnilo k denarnim sredstvom

Denarna sredstva v pretežni meri sestavljajo denarna sredstva na računih. Limit na TRR znaša 200.000 € in konec leta 2009 ni bil koriščen.

	v €	
	31.12.2009	31.12.2008
- Tolarska sredstva v blagajni	980	783
- Tolarska sredstva na računih	199	5.840
- Skupaj denarna sredstva	1.179	6.623

4.8.9 Pojasnilo h kapitalu

Pomembni podatki v zvezi s stanjem in gibanjem sestavin kapitala so razvidni iz izkaza gibanja kapitala, ki ga prikazujemo za leto 2008 in 2009.

4.8.10 Pojasnilo k rezervacijam in dolgoročnim PČR

	v €	
	31.12.2009	31.12.2008
-Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	89.815	79.674
-Druge rezervacije	43.292	45.205
- Rezervacije za zapiralna dela	124.795	119.733
Skupaj rezervacije	257.902	244.612

RGP Velenje ima na dan 31.12.2009 oblikovane rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade v skupni višini 89.815 €, ki jih sestavlja:

- stanje iz preteklega leta v višini 79.674 €
- črpanje v letu 2009 v višini 9.237 €
- novo oblikovanje v letu 2008 v višini 19.378 €

Podlaga za oblikovanje rezervacij iz naslova odpravnin in jubilejnih nagrad na dan 31.12.2009 iz decembra 2009, ki ga je pripravilo podjetje 3sigma d.o.o., Ljubljana.

Namen izračuna sedanje vrednosti obveznosti za odpravnine in jubilejne nagrade je izdelava računovodskih izkazov za leto 2008, v skladu z zahtevami SRS 2006, ki se v delu, ki govori o rezervacijah iz naslova jubilejnih nagrad in odpravnin ob upokojitvi (SRS10), sklicuje na določila MRS 19. Izračun se opravi za vsakega zaposlenega tako, da se upošteva strošek odpravnin ob upokojitvi, ki mu pripada po pogodbi o zaposlitvi ter strošek vseh pričakovanih jubilejnih nagrad za skupno delovno dobo v družbi do upokojitve.

Pri aktuarskem izračunu se je upoštevala izbrana diskontna obrestna mera, ki znaša 5,45% letno kolikor je konec novembra 2009 znašala donosnost 10-letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Evro območju.

RGP Velenje ima na dan 31.12.2009 oblikovane rezervacije za zapiralna dela Kamnoloma v višini 124.795 €.

Podlaga za oblikovanje rezervacije za zapiralna dela Kamnoloma je elaborat "Sanacija in rekultivacija Kamnoloma Paka po zaključku pridobivalnih del, ki ga je pripravila skupina iz podjetja. Osnovne predpostavke oblikovanja rezervacij so prikazane v elaboratu.

Rezervacije, ki so oblikovane za potrebe nerešenih odškodninskih zadev, izhajajo iz služnostnih pogodb za dolgoročno izkoriščanje Kamnoloma. Črpanje teh rezervacij v letu 2009 je v višini 1.913 €. Stanje teh rezervacij na dan 31.12.2009 je 43.292 €.

REZERVACIJE	Rezerv.za pokojn.in pod.obv.	Druge rezervacije	SKUPAJ
Vrednost 31.12.2008	79.674	164.938	244.612
Oblikovanje	19.378	5.062	24.440
Črpanje	9.237	1.913	11.150
Vrednost 31.12.2009	89.815	168.087	257.902

v €

4.8.11 Dolgoročne finančne obveznosti do bank

Stanje dolgoročnih posojil pri bankah znaša na dan 31.12.2009 1.221.870 €.

Dolgoročni posojili v višini 664.870 € sta zavarovani s hipoteko na premočninah družbe RGP, dolgoročno posojilo v višini 557.000 € pa s hipoteko na zemljišča v lasti družbe PV-Invest. Obrestna mera za kredite se je gibala od 3,4 % do 4,7 %.

Vrednost glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2010, so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	Rok zapadlosti v plačilo			SKUPAJ
	do 31.12.2012	od 1.1.2013 do 31.12.2014	nad 1.1.2015	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	860.543	166.391	194.936	1.221.871
Skupaj	860.543	166.391	194.936	1.221.871

4.8.12 Pojasnilo h kratkoročnim obveznostim

v €

KRA TKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	31.12.2009	31.12.2008
a) Kratkoročne finančne obv. do družb v skupini	626.958	491.958
Prejeto posojilo - Premogovnik Velenje	626.958	491.958
b) Kratkor.posoj.,dobljena pri bankah in družbah v državi	673.000	510.000
Kratkoročno dobljena posojila	673.000	510.000
SKUPAJ FINANČNE OBVEZNOST	1.299.958	1.001.958

V letu 2009 je imela družba RGP najete kratkoročne kredite pri Premogovniku Velenje in NLB d.d.. Krediti so zavarovani z menicami. Obrestna mera za kredite se je gibala od 5,5 % do 6,8 %. Stroški financiranja za družbo RGP niso povzročali dodatnega tveganja pri poslovanju.

	v €	
KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31.12.2009	31.12.2008
a) Kratkoročne poslov. obveznosti do družb v skupini	269.832	343.664
b) Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.967.582	2.680.266
c) Kratkoročne posl. obveznosti na podlagi predumov	1.449	97
č) Druge kratkoročne poslovne obveznosti	213.805	147.376
Kratk. obveznosti za čiste plače in nadomestila plač ter drugi prejemki iz delovnega razmerja	126.858	114.190
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	86.947	33.186
SKUPAJ KRATK. POSLOVNE OBVEZNOSTI	3.452.668	3.171.403

Za zamujena plačila se zaračunavajo obresti po zakonski zamudni obrestni meri. Z vsemi večjimi dobavitelji je imela družba RGP v pogodbah oz. naročilih opredeljeno, da nastane obveznost plačila šele po plačilu investitorja in s tem je družba obvladovala likvidnost v primeru neplačila večjih kupcev.

Obveznosti po rokih zapadlosti:

- Nezapadle obveznosti	2.922.166 €
- Zapadle obveznosti - do 3 mesece	90.561 €
- Zapadle obveznosti - od 3 do 6 mesecev	308.527 €
- Zapadle obveznosti več kot 6 mesecev	131.414 €
SKUPAJ	3.452.668 €

4.8.13 Pojasnilo k aktivnim in pasivnim časovnim razmejitvam

Aktivne časovne razmejitve v višini 6.494 € sestavljajo stroški naročnin za leto 2010, ter DDV od dobropisov, ki so bili izdani v decembru 2009, DDV pa je bil potrjen v januarju 2010.

V letu 2009 se je po izračunu vrednost neizkoriščenih dopustov znižala za 1.963 €. Stanje neizkoriščenih dopustov na dan 31.12.2009 je 40.590 €.

4.9 Pojasnila in priloge k izkazu poslovnega izida

4.9.1 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 .

Vrednost usredstvenih lastnih proizvodov ali storitev predstavlja vrednost opreme, ki jo družba izdelava sama.

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.

Podjetje RGP d.o.o. je davčni zavezanec po Zakonu o davku na dodano vrednost , Zakonu o trošarinah in Zakonu o davku od dohodkov pravnih oseb.

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 druge.

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 vštevata 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 pripoznavajo 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 6,00
Oprema proizv. in druga	od 6,70 – do 25,00
Računalniki	od 25,00 – do 50,00
Osebna vozila	od 12,50- do 20,00

Amortizacijske stopnje ustrezajo Zakonu o davku o dohodkov pravnih oseb.

4.9.2 Pojasnilo k čistim prihodkom od prodaje

v €

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	2009	2008
a) Čisti prihodki od prodaje	12.819.318	12.626.508
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	10.206.369	12.177.105
Prihodki od prodaje proizv. in storitev na domačem trgu PVS	2.598.592	449.403
Prihodki od prodaje na tujem trgu	14.357	0
SKUPAJ ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	12.819.318	12.626.508

Prihodki od prodaje predstavljajo prodajo kamenih agregatov, gradbenih materialov (vseh vrst mokrih betonov, pripravljenih gradbenih malt in suhih betonskih mešanic za brizgane betone), ter prodajo rudarsko gradbenih storitev.

4.9.3 Pojasnilo k spremembi usredstveni lastni proizvodi in storitve

Usredstveni lastni proizvodi in storitve v višini 48.042 € se nanašajo na izgradnjo poslovno skladiščne zgradbe z tehtnico.

4.9.4 Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog

Zaloge tvorijo kameni agregati v višini **12.820** € in so se v letu 2009 zvišale za 2.158 €.

Stanje 31.12.2008 je bilo 1.962 ton v višini 10.662 €

Stanje 31.12.2009 je bilo 2.250 ton v višini 12.820 €.

4.9.5 Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom

v €

DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	2009	2008
Prihodki odprave PČR – neizkoriščeni dopusti	1.963	0
Prihodki pri odtujitvi osnovnih sredstev	1.150	11.601
Prihodki odprave vnaprej vrač. popr. vred. terj.	0	38.220
SKUPAJ DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	3.113	49.821

4.9.6 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev

	v €	
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	2009	2008
a) Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	116.786	0
b) Stroški materiala skupaj	3.693.352	4.370.114
Stroški materiala	2.484.534	2.743.550
Stroški pomožnega materiala	428.879	532.501
Stroški energije	553.451	628.322
Stroški nadomestnih delov za OS in materiala za vzdrževanje OS	205.828	430.543
Odpis drobnega inventarja	5.608	13.106
Uskl.str.materiala in DI zaradi ugotovljenih popisnih razlik	9	0
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	15.043	22.092
c) Stroški storitev skupaj	6.190.676	5.641.095
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	4.203.849	3.706.324
Stroški transportnih storitev	678.889	623.048
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem OS	298.906	330.287
Najemnine	231.627	266.056
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	16.102	8.535
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarov.premije	216.784	148.838
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	222.599	272.345
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	161.805	164.541
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje	12.525	7.982
Stroški drugih storitev	147.590	113.139
SKUPAJ STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	10.000.814	10.011.209

4.9.7 Pojasnilo k stroškom dela

	v €	
STROŠKI DELA	2009	2008
a) Stroški plač	1.298.218	1.185.754
Plače zaposlencev	1.288.973	1.164.345
Nadomestila plač zaposlencev	9.245	21.409
b) Stroški socialnih zavarovanj	250.788	229.812
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	154.741	142.860
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	96.047	86.952
c) Drugi stroški dela	189.368	183.293
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlencev	189.368	159.301
Druge delodajalčeve dajatve od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	0	23.992
SKUPAJ STROŠKI DELA	1.738.374	1.598.859

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

4.9.8 Pojasnilo k odpisom vrednosti

	v €	
ODPISI VREDNOSTI	2009	2008
a) Amortizacija	719.215	640.180
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	6.049	4.936
Amortizacija zgradb	15.901	15.728
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	697.265	619.516
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih OS	13.375	1.124
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	75.225	13.534
SKUPAJ ODPISI VREDNOSTI	807.815	654.838

4.9.9 Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom

	v €	
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	2009	2008
Rezervacije za zapiralna dela	5.062	119.733
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	19.378	24.699
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela in drugih vrst stroškov	58.572	55.134
Izdatki za varstvo okolja	53.324	72.744
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajatvami	17.650	15.000
Ostali stroški	28.111	54.289
SKUPAJ DRUGI POSLOVNI ODHODKI	182.097	341.599

4.9.10 Pojasnilo k finančnim prihodkom iz poslovnih terjatev

	v €	
FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	2009	2008
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	50.621	43.418
SKUPAJ FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOV. TERJATEV	50.621	43.418

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev sestavljajo prejete obresti bank in kupcev ter popusti za predčasna plačila dobaviteljem.

4.9.11 Pojasnilo k finančnim odhodkom iz finančnih obveznosti

	v €	
FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	2009	2008
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini – Premogovnik d.d., Velenje	37.004	20.833
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	51.967	43.842
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	8.417	0
SKUPAJ FINANČNI ODHODKI IZ FINAN. OBVEZNOSTI	97.388	64.675

Finančni odhodki sestavljajo obresti od prejetih kreditov.

4.9.12 Pojasnilo k finančnim odhodkom iz poslovnih obveznosti

v €

FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	2009	2008
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	419	2.746
SKUPAJ FINANČNI ODHODKI IZ FINAN. OBVEZNOSTI	419	2.746

4.9.13 Pojasnilo k drugim prihodkom

v €

DRUGI PRIHODKI	2009	2008
Prejete odškodnine	38.098	66.993
Prejete trošarine	71.089	39.157
Drugi prihodki	601	130
SKUPAJ DRUGI PRIHODKI	109.788	106.280

Med drugimi prihodki je največji delež od prejetih trošarin, ter prejetih odškodnin.

4.9.14 Pojasnilo k drugim odhodkom

v €

DRUGI ODHODKI	2009	2008
Denarne kazni	14.547	3.695
Drugi odhodki	87	7
SKUPAJ DRUGI ODHODKI	14.634	3.702

4.9.15 Pojasnilo k davku od dohodka

v €

DAVEK OD DOHODKA	2009	2008
Davek od dohodka	59.724	43.346
SKUPAJ DAVEK OD DOHODKA	59.724	43.346

Skladno z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb se davek za leto 2009 plačuje po stopnji 21% od ugotovljene davčne osnove v davčnem obračunu družbe.

Družba je v letu 2009 na podlagi davčnega obračuna iz leta 2008 plačala 41.376 € akontacij davka od dohodkov in konec leta 2009 izkazuje obveznost za plačilo davka od dohodkov za 56.880 €.

4.9.16 Pojasnilo k odloženim davkom

Iz naslova odprave (črpanja) in novega oblikovanja dolgoročnih rezervacij in posledično odloženih terjatev za davek ter uskladitve na nižjo davčno stopnjo (iz 21 na 20%):

- iz naslova rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v višini 616 € (prihodek za odloženi davek),
- iz naslova rezervacij za zapiralna dela v višini 531 € (prihodek za odloženi davek)

Gibanje odloženih terjatev za davek pa je prikazano po stopnji tabeli:

v €			
ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	Rezervacije za pokojnine in pod. obveznosti	Rezervacije za zapiralna dela	SKUPAJ
Stanje na dan 31.12.2008	8.366	12.572	20.938
Oblikovanje, povečanje	1.938	531	1147
Črpanje, zmanjšanje	1.322	0	1.421
Stanje na dan 31.12.2009	8.982	13.103	22.085

4.9.17 Pojasnilo k čistemu poslovnemu izidu obračunskega obdobja

Poslovni izid podjetja za leto 2009 je **132.922 €**.

Če bi družba prevrednotila kapital s stopnjo rasti cen življenjskih potrebščin (1,8 %) za leto 2009, bi izkazala za 70.261 € prevrednotevalnih odhodkov kapitala, zaradi česar bi podjetje izkazalo dobiček v višini 62.661 €.

4.9.18 Pojasnila k razčlenitvi stroškov po funkcionalnih skupinah

Priloga k izkazu poslovnega izida: STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

v €		
	LETO 2009	LETO 2008
Proizvajalni stroški prodanih količin	10.241.894	10.297.612
Stroški prodajanja	589.867	593.076
Stroški splošnih dejavnosti	1.691.954	1.701.159
SKUPAJ	12.523.715	12.591.847

4.10 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.

4.11 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 €		
a.	Čisti poslovni izid poslovnega leta	132.922
	BILANČNI DOBIČEK	132.922

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

4.12 Druga pojasnila

4.12.1 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) v EUR	89.157

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.

Družba ne izkazuje stroškov revidiranja letnih računovodskih izkazov oziroma letnega poročila, saj je revidirana v okviru skupine Premogovnika Velenje.

Konsolidirano (skupinsko) letno poročilo skupine Premogovnik Velenje se nahaja pri podjetju Premogovnik Velenje, d.d., Partizanska cesta 78, 3320 Velenje.

Konsolidirano letno poročilo skupine HSE pa se nahaja na sedežu družbe HSE d.o.o., Koprška ulica 92, 1000 Ljubljana

4.13 Pogojne obveznosti

Podjetje na dan 31.12.2009 izkazuje izven bilančno obveznost iz naslova danih garancij za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi, v višini 2.129.248,97 EUR.

4.14 Dogodki po datumu bilance stanja

Poslovni dogodki po dnevu bilance stanja so predstavljeni v poslovnem delu letnega poročila. Do sestave računovodskega poročila ni bilo poslovnih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in razkritja le teh v računovodskem poročilu.