



LETNO POROČILO 2010



Velenje, maj 2011

KAZALO

1	UVOD	3
1.1	PISMO DIREKTORJA.....	4
1.2	POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2010	5
1.2.1	Ključni dosežki poslovnega leta 2010	5
1.3	KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2010	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 2010.....	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 2010.....	18
2.9.2	Glavne aktivnosti in realizirani cilji.....	19
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	24
2.11	KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI.....	25
2.12	RAZISKAVE IN RAZVOJ.....	26
2.13	NAČRTI ZA PRIHODNOST	26
2.14	POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA.....	26
3	POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI	27
3.1	ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH	28

3.2	ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA.....	28
3.3	ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI.....	28
4	RAČUNOVODSKO POROČILO	29
4.1	REVIZORJEVO POROČILO	29
4.2	IZJAVA DIREKTORJA	32
4.3	UVODNA POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	33
4.4	BILANCA STANJA	34
4.5	IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	35
4.6	IZKAZ DENARNIH TOKOV	36
4.7	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	37
4.8	POJASNILA IN PRILOGE K BILANCI STANJA	38
4.8.1	Usmeritve in metode vrednotenja v bilanci stanja	38
4.8.2	Pojasnilo k neopredmetenim sredstvom in dolgoročnim aktivnim časovnim razmejitvam	41
4.8.3	Pojasnilo k opredmetenim osnovnim sredstvom	41
4.8.4	Dolgoročne finančne naložbe	42
4.8.5	Pojasnilo k odloženim terjatvam za davek.....	42
4.8.6	Pojasnilo k zalogam.....	43
4.8.7	Pojasnilo k poslovnim terjatvam	43
4.8.8	Pojasnilo k denarnim sredstvom.....	44
4.8.9	Pojasnilo h kapitalu	44
4.8.10	Pojasnilo k rezervacijam in dolgoročnim PČR	44
4.8.11	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	45
4.8.12	Pojasnilo h kratkoročnim obveznostim.....	46
4.8.13	Pojasnilo k aktivnim in pasivnim časovnim razmejitvam.....	46
4.9	Pojasnila in priloge k izkazu poslovnega izida.....	47
4.9.1	Usmeritve in metode vrednotenja v izkazu poslovnega izida	47
4.9.2	Pojasnilo k čistim prihodkom od prodaje	49
4.9.3	Pojasnilo k spremembi usredstveni lastni proizvodi in storitve.....	49
4.9.4	Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog	49
4.9.5	Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom.....	49
4.9.6	Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev	50
4.9.7	Pojasnilo k stroškom dela	50
4.9.8	Pojasnilo k odpisom vrednosti	51
4.9.9	Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom	51
4.9.10	Pojasnilo k finančnim prihodkom iz poslovnih terjatev.....	51
4.9.11	Pojasnilo k finančnim odhodkom iz finančnih obveznosti	51
4.9.12	Pojasnilo k finančnim odhodkom iz poslovnih obveznosti.....	52
4.9.13	Pojasnilo k drugim prihodkom.....	52
4.9.14	Pojasnilo k drugim odhodkom	52
4.9.15	Pojasnilo k davku od dohodka	52
4.9.16	Pojasnilo k odloženim davkom	52
4.9.17	Pojasnilo k čistemu poslovnemu izidu obračunskega obdobja	53
4.9.18	Pojasnila k razčlenitvi stroškov po funkcionalnih skupinah	53
4.10	Pojasnila k izkazu denarnih tokov	53
4.11	Pojasnila k izkazu gibanja kapitala	53
4.12	Druga pojasnila	54
4.12.1	Podatki v zvezi z upravo, nadzornim svetom in zaposlenimi po individualni pogodbi ..	54
4.13	Pogojne obveznosti.....	54
4.14	Dogodki po datumu bilance stanja.....	54

1 UVOD

1.1 PISMO DIREKTORJA

Poslovna uspešnost družbe RGP se je v letu 2010 odvijala skladno z našimi napovedmi. Leto 2010 je bilo resnično težko leto, prepredeno z najtežjimi pogoji za poslovanje doslej.

Daleč največ aktivnosti in s tem tudi delovnega časa, smo porabili za reševanje problematike v zvezi z izterjavo plačil za opravljeno delo in v zvezi z razreševanjem nepravilnosti v postopkih pri pridobivanju poslov preko javnih razpisov.

Zadovoljni smo, da smo kljub temu poslovno leto zaključili pozitivno in skladno s pričakovanji v tem kritičnem obdobju. Nove izkušnje in znanja, ki smo jih pridobili, bomo maksimalno uporabili v novem poslovnem letu.

Največ projektov smo izvedli na energetskega področju, občutno pa se je povečala realizacija na projektih slovenskih železnic. Ob zaključku leta smo bili uspešni tudi na razpisu za izvedbo pripravljanih del za blok 6 v TE Šoštanj. Na tem projektu želimo tudi v naslednjih letih odigrati pomembno izvajalsko vlogo.

Projekt »Izvozni jašek NOP-2«, ki je zaživel prav na koncu leta, pa je za RGP največji poslovni in tehnološki izziv doslej.

Na podlagi večletne priprave za ta projekt in izkušenj, ki smo jih v tem času pridobili, si želimo, da si z vodilno vlogo pri gradnji tega objekta utrdimo močan položaj v skupini geotehnoloških izvajalcev del.

Kot rečeno, velika kriza v gradbeništvu nam je pobrala veliko prihodkov na raznih projektih, ki so bili zaustavljeni, vendar nas je tudi veliko novega naučila in nas naredila močnejše. Tudi leto 2011 bo zelo zahtevno, saj bo potrebno v spremenjenih pogojih za delo poslovati še bolj skrbno in »pametno«.

1.2 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2010

1.2.1 Ključni dosežki poslovnega leta 2010

POSTAVKA	LETO 2010	LETO 2009	INDEKS 2010/2009
Čisti prihodki od prodaje v EUR	11.102.125	12.819.318	86,6
Prihodki v EUR	11.374.537	13.030.882	87,3
Čisti poslovni izid v EUR	23.408	132.922	17,6
EBIT = izid iz poslovanja v EUR	112.958	143.531	78,7
EBITDA = EBIT + AM v EUR	870.251	862.746	100,9
Dodana vrednost na zaposlenega v EUR	58.162	49.770	116,9
Sredstva v EUR	10.657.132	10.177.079	104,7
Kapital v EUR	3.926.786	3.903.378	100,6
Investicije v EUR	499.798	1.243.876	40,2
Število zaposlenih konec obdobja	55	55	100,0
Proizvodnja mokrih betonskih mešanic v m ³	44.513	42.103	105,7
Proizvodnja kamenih agregatov v tonah	269.485	319.102	84,5

V letu 2010 smo izvajali rudarsko gradbena in geotehnična dela v širšem območju Slovenije. Navajamo nekatera od njih: geotehnična in minerska dela pri izgradnji HE na spodnji Savi, gradbeno-sanacijska dela za Slovenske železnice, specialna dela za razne naročnike (izgradnja cest, temeljev, parkirišč, rušitve..), vrtalna in sanacijska dela v Rudniku Žirovski vrh, geotehnična dela pri zaščiti brežine za TEŠ 6, sanacija plazov v okolju Šaleške doline.

Na teh projektih smo ustvarili skoraj 70 % vseh prihodkov družbe.

1.3 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2010

JANUAR

- kontrolni pregled delovanja notranje kontrole naših proizvodov
- nadaljevanje krize v gradbeništvu

FEBRUAR

- zaključevanje poslovnega leta 2009 in pričetek izdelave letnega poročila
- dan izobraževanja za družbo RGP

MAREC

- strateška konferenca Skupine Premogovnika Velenje
- 10. redna skupščina družbe RGP
- potrditev poslovnega načrta za leto 2010

APRIL

- podelitev priznanja za odlično opravljeno delo na črpalni hidroelektrarni Avče
- ogled gradbenega sejma Bauma

MAJ

- notranja presoja treh integriranih sistemov – ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001
- začetek razvojne naloge tehnologije vrtnja pilotov fi 30 cm

JUNIJ

- zunanja presoja organizacijskih enot RGP – ISO
- pričetek del na projektu pripravljalna dela Termoelektrarna Šoštanj

JULIJ

- prireditve ob dnevu rudarjev, razglasitev naj delavca

AVGUST

- 11. redna skupščina družbe RGP

SEPTEMBER

- izdelava rebalansa poslovnega načrta za leto 2010

OKTOBER

- pričetek popisa osnovnih sredstev

NOVEMBER

- priprava poslovnega načrta za leto 2011

DECEMBER

- srečanje vseh zaposlenih ob zaključku leta

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. (Koprska 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 PB 9067 - 20000629397
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 2010 odvijale v treh organizacijskih enotah in sicer:

a) OE Rudarsko gradbene storitve (RGS)

- gradnja predorov, podhodov in rogov;
- izvajanje raznih sanacijskih del na gradbenih in infrastrukturnih objektih,
- izvajanje sanacij hidroenergetskih objektov, plazov,
- raziskovalna vrtanja in sondiranja,
- injektiranje in sondiranje zemljišč in gradnja pilotov po sistemu jet, 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.

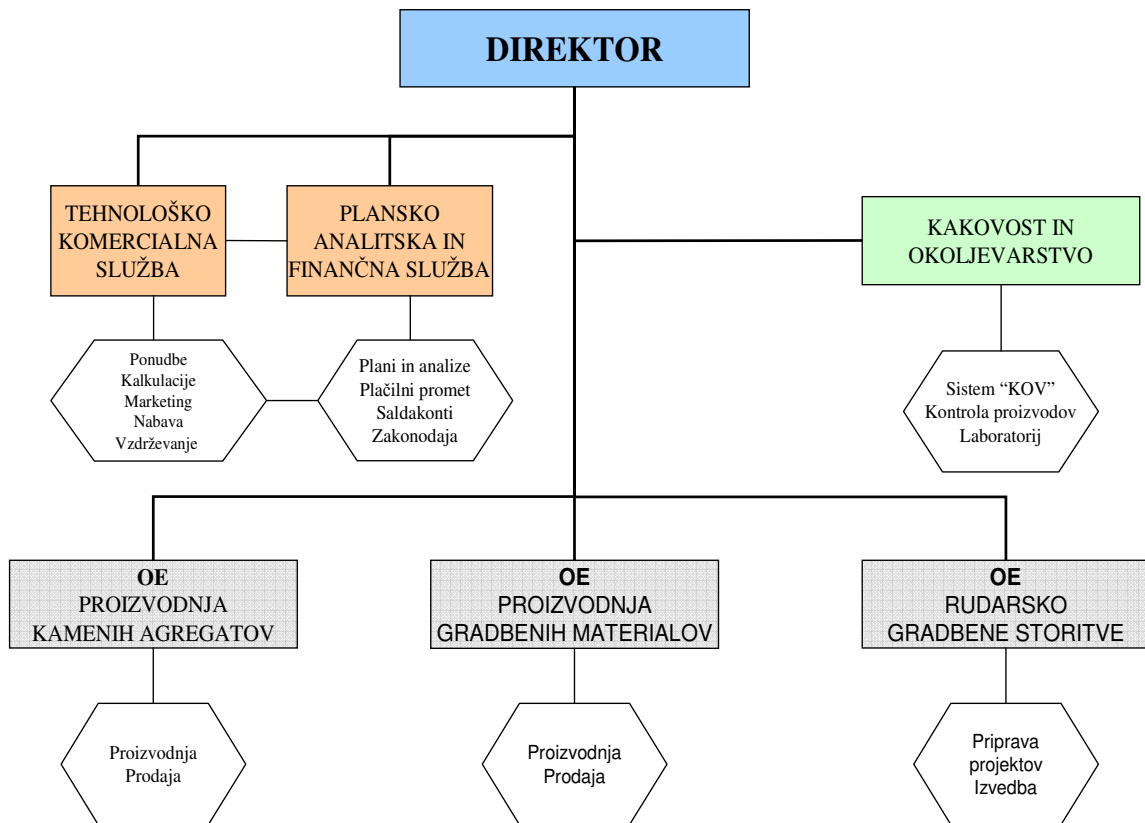
Družba RGP d.o.o. pri poslovanju ne uporablja kakšnega posebnega kodeksa in tudi ni na borznem trgu.

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 izpolnjevati ali preseirati 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 2010 izvedli naslednje planirane cilje:

- razširitev certifikata notranje kontrole proizvodnje kamenih agregatov s petimi novimi produkti (kamen, mivka in tampon)
- notranje presoje osnovnih in podpornih procesov,
- vodstveni pregled,
- zunanjo redno presojo po standardu ISO 9001:2008, po ISO 14001:2004 in po standardu OHSAS 18001:2007.
- dve zunanji certifikacijski presoji delovanja notranje kontrole proizvodnje za agregate, betone, malte in estrihe.

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 nadzorovano spremljanje in merjenje sledečih varnostnih vidikov:

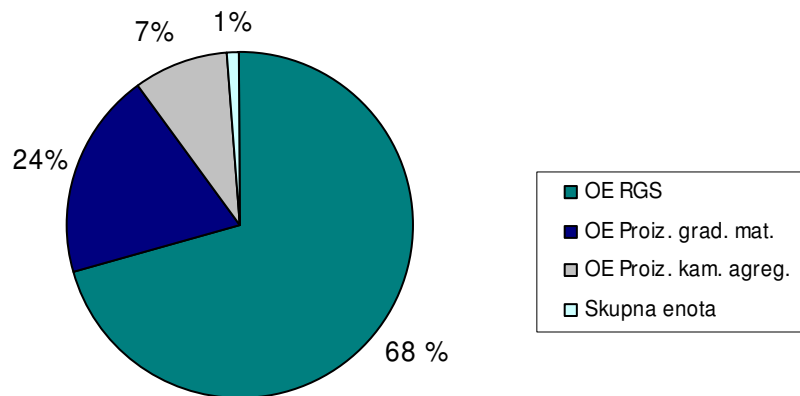
1. nezgode
2. incidenti
3. bolniške
4. emisijske koncentracije skupnega prahu na delovnih mestih
5. hrup na delovnih mestih
6. razsvetljava na delovnih mestih
7. mikroklima na delovnih mestih

Meritve delovnega okolja od točke 4 -7 izvajamo vsaka tri leta, zadnja 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 v letu 2010 potekala prodaja v treh organizacijskih enotah. V OE Rudarske gradbene storitve je bilo v letu 2010 ustvarjenih 7.550.415 € prihodkov od prodaje, v OE Proizvodnja gradbenih materialov 2.637.200 € prihodkov od prodaje, v OE Proizvodnja kamenih agregatov 795.726 € prihodkov od prodaje, 118.784 € prihodkov od prodaje pa je vodenih na skupni enoti.



Največji delež med ustvarjenimi prihodki od prodaje v letu 2010 ima OE Rudarsko gradbene storitve, to je 68 %, s prodajo gradbenih materialov smo ustvarili 24 % prihodkov, s prodajo kamenih agregatov 7 % 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 2010 družba RGP vse izvedene projekte pridobila z javnimi razpisi ter preko povpraševanja oziroma pozivov za oddajo ponudb. V letu 2010 je bilo v tehnološko – komercialni službi izdelanih 210 ponudb, od katerih smo pri 29 % pridobili dela, kar je dokaj ugoden nivo realizacije.

Največji izvedbeni projekti v letu 2010 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,
- sanacija železniških predorov in podhodov za Slovenske železnice,
- 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

Družba RGP je kljub močni konkurenci v letu 2010 pridobila kar precej poslov oziroma projektov, kar je ugodno vplivalo na prodajo gradbenih materialov, kljub slabim gospodarskim razmeram in recesiji. Sicer pa je bila največja skrb usmerjena v zagotavljanje kvalitete in skladnosti proizvodnje, ki jo določajo standardi za betone in malte.

Na področju proizvodnje mokrih betonov smo v letu 2010 sodelovali pri večjih investicijah, ki so se izvajale na področju gradbeništva v bližnjem okolju. Dobavljali smo betone za izgradnjo Trgovskega centra Mercator Velenje, hotela na Golteh, za novo upravno stavbo TEŠ in nove stanovanjske bloke na Selah. Večje količine betona smo plasirali na Koroško, kjer so gradili Kmetijsko zadrugo, župnišče v Šentilju pri Mislinji in obnavljali proizvodne prostore TUS-Kosi. Za potrebe teh večjih projektov in nekaterih manjših smo na betonarni proizvedli 44.500 m³ mokrega betona.

Proizvodnja suhih betonskih mešanic je v letu 2010 dosegla planirano proizvodnjo. Proizvode smo plasirali na Premogovnik Velenje in na delovišča in gradbišča, ki jih je izvajala družba RGP. Malte pod blagovno znamko Tormalt prodajamo vsem večjim trgovcem na področju Šaleško Savinjske regije ter na Koroškem. Malt pod blagovno znamko Tormalt smo prodali 810 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

V letu 2010 je bilo v OE Proizvodnja kamenih agregatov proizvedenih 269.485 ton kamenih agregatov, kar je skoraj 50.000 ton manj kot v letu 2009. Manjša prodaja je predvsem posledica recesije v gradbeništvu in stečaja v preteklih letih največjega kupca Vegrad d.d.. Za interne potrebe (potrebe betonarne in ostalih projektov) je bilo porabljenih 39 % kamenih agregatov, zunanjim kupcem pa je bilo dobavljeno 61 % proizvodnje. Za proizvodnjo kamenih agregatov v letu 2010 je bilo porabljeno 16.987 kg eksploziva in izvrtano 7.282 m vrtin.

Izvajanje minersko vrtalnih uslug smo izvajali za interne potrebe in za potrebe zunanjih kupcev. Pri tem je mišljeno vrtanje in miniranje v tujih kamnolomih, izdelava usekov, cest, kakor tudi poglobljanje rečnih korit pri gradnji savske verige hidro elektrarn.

Selitev družine Oštir oz. nakup zemljišč v njeni lasti s pripadajočim gospodarskim poslojem v predelu ob reki Paki in delno ob lokalni cesti Paka – Paški Kozjak je bila v celoti realizirana do 31.12.2010.

2.5 VZDRŽEVANJE

Izvedeni projekti družbe RGP so razporejeni v širšem okolju Republike Slovenije. 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.

V letu 2010 smo organizacijsko vzpostavili službo vzdrževanja s sedežem na lokaciji kamnoloma. Vzporedno smo izboljšali (z dodatnim izobraževanjem upravljalcev 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 2010

Cene življenjskih potrebščin so se v letu 2010 povišale za 2,2 % (merjeno s HICP), kar je toliko kot v evrskem območju. Relativno nizka rast cen je bila predvsem posledica šibke gospodarske aktivnosti, ki je vplivala na umirjeno osnovno inflacijo, največ pa so k njej prispevale višje trošarine in ostale dajatve ter podražitve energentov.

Visoka rast cen surovin in hrane na mednarodnih trgih v letu 2010 se je proti koncu leta začela prelivati po prehranski proizvodni verigi. Cene hrane na svetovnih trgih so decembra 2010 dosegle najvišje ravni doslej. Cene hrane so začele močno rasti junija lani.

Cene surovin na svetovnih trgih so se v letu 2010 močno povišale, povišanje pa je bilo podobno tistemu v letih 2007 in 2008. Indeks cen surovin IMF (izražen v USD) je bil decembra 2010 medletno višji za 23,4 %, znotraj njega pa so najvišjo rast beležili indeksi cen kmetijskih surovin (34,5 %), industrijskih surovin (31,3 %) in hrane (26,8 %). Cene neenergetskih surovin so tako dosegle najvišje ravni doslej. Cene nafte, ki so se v lanskem letu gibale v razponu 70–90 USD/sod, so bile decembra medletno višje za 22,8 %. Lanska rast cen primarnih surovin in kovin je bila predvsem posledica okrevanja svetovnega gospodarstva in povečanega povpraševanja nekaterih hitro rastočih držav.

Vrednost gradbenih del, opravljenih decembra 2010, je bila za 5,3 % višja kot prejšnji mesec (vrednost gradbenih del na stavbah je bila višja za 21,0 %, vrednost gradbenih del na gradbenih inženirskih objektih pa je bila višja za 4,3 %).

Vrednost gradbenih del, opravljenih decembra 2010, je bila v primerjavi z decembrom 2009 nižja za 11,4 %. Vrednost gradbenih del na stavbah je bila nižja za 19,4 %, vrednost gradbenih del na gradbenih inženirskih objektih pa je bila nižja za 4,3 %.

2.6.2 Prodaja in kupci

Pri sklepanju kupoprodajnih pogodb z vsemi večjimi kupci smo v letu 2010 zasledovali cilj, da bi v pogodbeno razmerje zajeli in definirali tveganja in odgovornosti, ki se lahko pojavijo pri poslovanju s kupci (plačila, kakovost, varnost...). 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 tudi količino, ki jo mora kupec kupiti v določenem času in popuste, ki so vezani na te količine. Kupcem smo ponudili tudi dodaten popust v primeru pravočasnega plačila. V enoti rudarskih gradbenih storitev smo večina poslov sklenili na osnovi razpisov oz. zunanjih povpraševanj, kjer je večji del pogodbenih določil že v naprej določenih, za popuste pa smo se dogovarjali glede na okoliščine pri posameznih projektih ter tudi skladno s konkurenčnimi razmerami. Pri poslovanju s Premogovnikom Velenje smo upoštevali okvire projekta transfernih cen.

2.6.3 Nabava in dobavitelji

Proizvodnih programi oz. projekti, predvsem v OE Rudarsko gradbene storitve so zelo raznoliki, posledica tega je veliko število dobaviteljev. Z glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2010 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. Temu smo v preteklem letu posvečali veliko pozornosti in tako smo konec leta 2010, ko je bilo največ projektov, vključevali predvsem tiste dobavitelje, ki so bili naši dolžniki.

2.7 NALOŽBE

V letu 2010 so znašale naložbe v opredmetena osnovna sredstva 499.798 €.

Tabela: Naložbe v opredmetena osnovna sredstva v letu 2010

Vrsta naložbe	v €
Naložbe v opredmetena osnovna sredstva	
Naložbe v zemljišča	0
Naložbe v zgradbe	56.142
Naložbe v proizvodjalne naprave in stroje	295.844
Naložbe v drugo opremo	1.248
Naložbe v tuja osnovna sredstva	27.737
Osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	118.827
SKUPAJ	499.798

2.8 INFORMATIKA

V družbi RGP uporabljamo informacijski sistem Pantheon, v letu 2010 smo v tem informacijskem sistemu pričeli spremljati tudi uspešnost projektov.

V dokumentnem sistemu ODOS, ki zajema implementirane potne naloge in skeniranje vhodne pošte, smo dodali tudi evidenco pogodb.

2.9 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

2.9.1 Poslovanje v letu 2010

Tabela: Skrajšani poslovni izid

	2010	2009	Indeks 10/09
Poslovni prihodki	11.266.825	12.870.473	87,5
Sprememba vrednosti zalog	5.309	2.158	246,0
Poslovni odhodki	11.159.176	12.729.100	87,7
Poslovni izid iz poslovanja	112.958	143.531	78,7
Finančni prihodki	29.615	50.621	58,5
Finančni odhodki	103.236	97.807	105,6
Poslovni izid iz financiranja	-73.621	-47.186	156,0
Drugi prihodki	78.097	109.788	71,1
Drugi odhodki	545	14.634	3,7
Poslovni izid zunaj rednega poslovanja	77.552	95.154	81,5
Poslovni izid	116.889	191.499	61,0
Davek iz dobička	95.366	59.724	159,7
Odloženi davki	1.885	1.147	164,3
Čisti poslovni izid	23.408	132.922	17,6

Pregled prihodkov in odhodkov

Tabela: Prihodki po vrstah

Vrsta prihodka	Doseženo	Struktura	Doseženo	Indeks
	2010	%	2009	10/09
Poslovni prihodki	11.266.825	99,1	12.870.473	87,5
- prihodki od prodaje - Premogovnik	1.786.205	15,7	704.151	253,7
- prihodki od prodaje - ostali kupci	9.315.920	81,9	12.115.167	76,9
- drugi poslovni prihodki	164.700	1,4	51.155	322,0
Finančni prihodki	29.615	0,3	50.621	58,5
Drugi prihodki	78.097	0,7	109.788	71,1
SKUPAJ	11.374.537	100,00	13.030.882	87,3

Družba RGP je v letu 2010 ustvarila 11.374.537 € prihodkov, kar je 12,7 % manj kot v letu 2009. V strukturi poslovnih prihodkov je bilo 15,8 % prihodkov ustvarjenih iz poslovanju s Premogovnikom Velenje, 84,2 % prihodkov pa je bilo ustvarjenih iz poslovanja z ostalimi kupci.

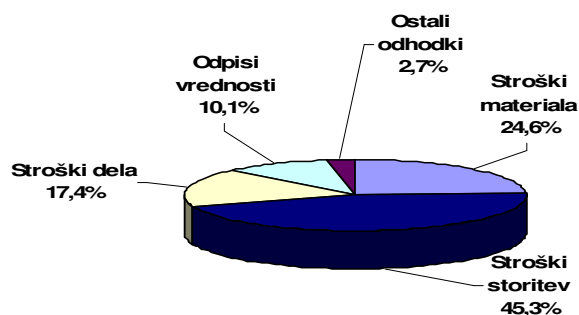
Med ostalimi prihodki predstavljajo največji delež drugi prihodki in sicer prihodki iz naslova trošarin in prejetih odškodnin.

Odhodki

V letu 2010 je družba ustvarila 11.262.957 € odhodkov, kar je 12,3 % manj kot v letu 2009. Nižji odhodki so posledica nižjih prihodkov v letu 2010.

Tabela : Stroški po skupinah

Vrsta odhodka	v €			
	Doseženo 2010	Struktura %	Doseženo 2009	Indeks 10/09
Stroški materiala	2.768.723	24,6	3.810.138	72,7
Stroški storitev	5.099.865	45,3	6.190.676	82,4
Stroški dela	1.957.300	17,4	1.738.374	112,6
Odpisi vrednosti	1.133.936	10,1	807.815	140,4
Drugi poslovni odhodki	199.352	1,8	182.097	109,5
Finančni odhodki	103.236	0,9	97.807	105,6
Drugi odhodki	545	0,0	14.634	3,7
SKUPAJ	11.262.957	100,0	12.841.541	87,7



2.9.2 Glavne aktivnosti in realizirani cilji

Analiza finančnega poslovanja družbe RGP v letu 2010 pokaže, da so bili kljub zaostrenim pogojem poslovanja realizirani zastavljeni cilji. Družba RGP je ustvarila prihodke v višini 11 mio €, uspešno je zaključila poslovno leto, 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

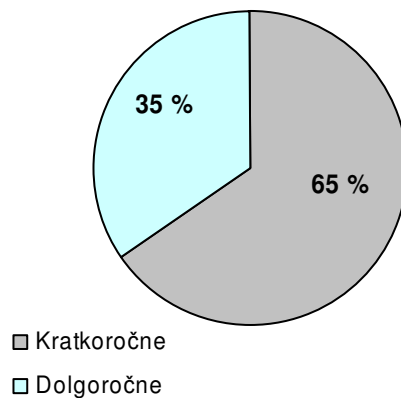
V skladu s 14. členom Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju je bila družba RGP v letu 2010 dolgoročno plačilno sposobna oz. solventna. S plačilom obveznosti nismo zamujali več kot dva meseca, znesek zapadlih obveznosti ni presegel 20 % zneska obveznosti in vrednost premoženja družbe ni bila manjša od njenih obveznosti.

Družba RGP je bila sposobna na kratki rok zagotoviti potrebna likvidna sredstva za pravočasno izvedbo plačil. To je bila temeljna funkcija finančnega poslovanja družbe RGP v letu 2010, 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 2010 zaključila s finančnimi obveznostmi v višini 2.868.828 €, ki so bile po ročnosti razdeljene na 65 % kratkoročnih ter 35 % dolgoročnih finančnih obveznosti. Posojila so bila najeta v domači valuti in niso bila izpostavljena valutnemu tveganju.

Finančne obveznosti na dan 31.12.2010

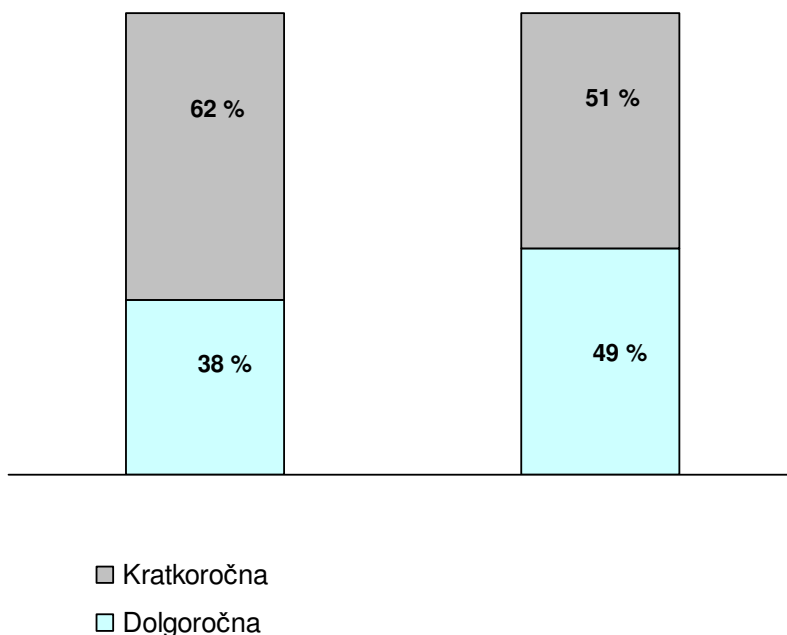


2.9.5 Kapitalska ustreznost

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 31.12.2010



2.9.6 Stanje zadolženosti

V letu 2010 se je stanje dolgov v družbi RGP povečalo, vendar je položaj z vidika zadolženosti obvladljiv. Delež celotnih dolgov v sredstvih je konec leta 2010 znašal 60 %. Delež finančnih obveznosti v kapitalu pa je konec leta 2010 znašal 73 %.

2.9.7 Kazalniki

	v €	
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	31.12.2010	31.12.2009
1. Obveznosti do virov sredstev	10.657.132	10.177.079
2. Kapital	3.926.786	3.903.378
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	36,85%	38,35%

Konec leta 2010 predstavlja kapital družbe 37 % vseh obveznosti do virov sredstev. Glede na stanje konec leta 2009 se je stopnja lastniškosti financiranja zmanjšala, predvsem zaradi povečanja finančnih obveznosti.

	v €	
STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	31.12.2010	31.12.2009
1. Kapital	3.926.786	3.903.378
2. Dolgoročne obveznosti	998.022	1.221.870
3. Rezervacije in dolgoročne PČR	276.750	257.902
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	5.201.558	5.383.150
5. Obveznosti do virov sredstev	10.657.132	10.177.079
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 4 / 5	48,81%	52,89%

Družba 49 % svojih sredstev financira z dolgoročnimi viri in 51 % s kratkoročnimi viri. Zaradi zmanjšanja dolgoročnih obveznosti, se je stopnja dolgoročnosti financiranja zmanjšala za 4 odstotne točke.

v €		
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2010	31.12.2009
1. Opredmetena osnovna sredstva	3.853.759	4.125.665
2. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	41.936	59.095
3. Skupaj osnovna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	3.895.695	4.184.760
4. Sredstva	10.657.132	10.177.079
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	36,55%	41,12%

Delež opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev med sredstvi družbe je konec leta 2010 znašal 37 %, konec leta 2009 pa je znašal 41 %.

v €		
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2010	31.12.2009
1. Opredmetena osnovna sredstva	3.853.759	4.125.665
2. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	41.936	59.095
3. Naložbene nepremičnine	0	0
4. Dolgoročne finančne naložbe	121.249	110.700
5. Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
6. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4.016.944	4.295.460
7. Sredstva	10.657.132	10.177.079
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 5 / 6	37,69%	42,21%

Vsa dolgoročna sredstva predstavljajo 38 % celotnih sredstev družbe. Vrednost kazalnika se je glede na konec leta 2009 znižala, zaradi povečanja kratkoročnih sredstev.

v €		
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	31.12.2010	31.12.2009
1. Kapital	3.926.786	3.903.378
2. Opredmetena osnovna sredstva	3.853.759	4.125.665
3. Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	41.936	59.095
4. Skupaj osnovna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	3.895.695	4.184.760
Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	1,008	0,933

Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev je razmerje med kapitalom in osnovnimi sredstvi. Vrednost koeficienta konec leta 2010 kaže, da so z lastniškim kapitalom v celoti financirana najbolj nelikvidna sredstva.

v €		
KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBVEZOSTI	31.12.2010	31.12.2009
1. Denarna sredstva	1.948	1.179
2. Kratkoročne finančne naložbe	0	0
3. Kratkoročne poslovne terjatve	6.537.885	5.804.279
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	6.539.833	5.805.458
5. Kratkoročne obveznosti	5.429.142	4.752.626
Koeficient pospešene pokritosti kratk.obveznosti = 4 / 5	1,205	1,222

Vrednost pospešenega koeficienta je konec leta 2010 znašal 1,205 kar pomeni, da družba financira del kratkoročnih sredstev z dolgoročnimi obveznostmi.

v €		
KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBVEZNOSTI	31.12.2010	31.12.2009
1. Kratkoročna sredstva	6.616.143	5.853.040
2. Kratkoročne AČR	76	6.494
3. Skupaj (1 + 2)	6.616.219	5.859.534
4. Kratkoročne obveznosti	5.429.142	4.752.626
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. = 3 / 4	1,219	1,233

Kratkoročni koeficient prikazuje financiranje kratkoročnih sredstev s kratkoročnimi viri sredstev. Koeficient 1,219 kaže, da se del kratkoročni sredstev financira tudi dolgoročno.

	v €	
KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	31.12.2010	31.12.2009
1. Poslovni prihodki	11.266.825	12.870.473
2. Stroški blaga, materiala in storitev	7.868.588	10.000.814
3. Stroški dela	1.957.300	1.738.374
4. Odpisi vrednosti	1.133.936	807.815
5. Drugi poslovni odhodki	199.352	182.097
6. Skupaj poslovni odhodki (2 + 3 + 4 + 5)	11.159.176	12.729.100
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 6	1,010	1,011

V letu 2010 je družba RGP ustvarila za 1 % več poslovnih prihodkov, kot so znašali poslovni odhodki.

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA	31.12.2010	31.12.2009
1. Čisti dobiček obračunskega obdobja	23.408	132.922
2. Povprečni kapital	3.915.082	3.836.916
Koeficient čiste dobičkonosti kapitala = 1 / 2	0,006	0,035

Družba je v letu 2010 ustvarila 0,5 € čistega dobička na 100 € vloženega kapitala.

CELOTNE FINANČNE OBVEZNOSTI / EBITDA	31.12.2010	31.12.2009
1. Dolgoročne finančne obveznosti	998.022	1.221.870
2. Kratkoročne finančne obveznosti	1.870.806	1.299.958
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	2.868.828	2.521.828
4. Poslovni izid iz poslovanja	112.958	143.531
5. Amortizacija	719.215	719.215
6. EBITDA (4+5)	832.173	862.746
Celotne finančne obveznosti / EBITDA = 3/6	3,447	2,923

Kazalnik pokaže razmerje med zadolženostjo družbe in EBITDA. Kazalnik se je v primerjavi s koncem leta 2009 poslabšal, zaradi večje zadolženosti.

	v €	
CELOTNE FINANČNE OBVEZNOSTI / KAPITAL	31.12.2010	31.12.2009
1. Dolgoročne finančne obveznosti	998.022	1.221.870
2. Kratkoročne finančne obveznosti	1.870.806	1.299.958
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	2.868.828	2.521.828
4. Kapital	3.926.786	3.903.378
Celotne finančne obveznosti / Kapital = 3/4	0,731	0,646

Kazalnik kaže razmerje med zadolženostjo družbe in kapitalom. V primerjavi s koncem leta 2009 se je kazalnik povečal, zaradi povečanja zadolženosti družbe.

	v €	
EBITDA / FINANČNI ODHODKI IZ POSOJIL	31.12.2010	31.12.2009
1. Poslovni izid iz poslovanja	112.958	143.531
2. Amortizacija	757.293	719.215
3. EBITDA (1+2)	870.251	862.746
4. Finančni odhodki iz posojil	99.795	97.388
EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3/4	8,720	8,859

Kazalnik se v primerjavi z letom 2009 ni bistveno spremenil.

	v €	
DELEŽ DOLGOV V SREDSTVIH	31.12.2010	31.12.2009
1. Kratkoročne obveznosti v €	5.429.142	4.752.626
2. Dolgoročne obveznosti v €	998.022	1.221.870
3. Skupaj € (1+2)	6.427.164	5.974.496
4. Sredstva v €	10.657.132	10.177.079
Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4*100	60,309	58,705

Delež celotnih obveznosti konec leta 2010 glede na sredstva je bil v primerjavi s koncem leta 2010 nekoliko višji, zaradi dodatnih dolgoročnih zadolžitev v letu 2009.

2.10 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Tveganje lahko opredelimo kot nezaželeno zmanjšanje koristi podjetja, ki neposredno vpliva na uspešnost poslovanja družbe. Poslovne odločitve in z njimi finančna tveganja, lahko učinkujejo na nadaljnji razvoj podjetja ter njegov kapital. V družbi RGP spremljamo tveganja, ki se pojavljajo in jih skušamo tudi obvladovati. Naša naloga je, da glede na vsakokratno poslovno okolje in razmere zagotovimo najbolj ustrezno razmerje med pričakovano donosnostjo in tveganjem.

Tržno tveganje

V letu 2010 so se nadaljevale 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 2011. 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 zajema tveganje neizpolnitev finančnih obveznosti (neplačila družbe), kot tudi zamudo 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 letu 2010 je bilo to tveganje zelo prisotno, kljub temu, da ima družba RGP 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. Plačila naših kupcev so zelo zamujala, nekaj naših kupcev je šlo tudi v prisilno poravnavo ali stečaj. Negotovost povezana s plačili s strani dolžnikov, otežuje načrtovanje denarnega toka družbe.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje opredelimo kot nevarnost, da bo v prihodnje nastala za družbo neugodna sprememba obrestne mere. 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 2010 naraščala. Finančni odhodki iz posojil pa so bili na ravni leta 2009, saj se družba RGP med letom ni bistveno več zadolževala. Glede na višino stroškov financiranja ocenjujemo, da je bilo obrestno tveganje za družbo zmerno.

Likvidnostno tveganje

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 tokov.

Tveganje kratkoročne plačilne sposobnosti je bilo v letu 2010 zmerno, z največjimi dobavitelji imamo sklenjena pogodbeno določila, da se obveznosti poravnajo najkasneje 5 dni po plačilu investitorja. Redno smo izplačevali plače in poravnali davke in prispevke iz plač. Mesečne primanjkljaje smo uravnavali s kratkoročnimi posojili.

Kadrovsko tveganje

Družba RGP posebno pozornost namenja tudi kadrovskim tveganjem, ki vključujejo izgubo ključnih kadrov, pomanjkanja strokovno usposobljenih kadrov in socialni dialog z zaposlenimi. Posebno pozornost za to posvečamo dobremu vodenju in komunikaciji med zaposlenimi, stalnemu izobraževanju ter zagotavljanju stimulativnih delovnih pogojev in okolja.

Tveganje informacijskega sistema

Kot glavna informacijska tveganja, ki vplivajo na poslovanje so prepoznana: nedelovanje informacijskega sistema Pantheon, dokumentnega sistema ODOS, elektronske pošte in izpad internetnega dostopa. Kljub težavam, ki so se občasno pojavljala v letu 2010 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 v letu 2010 potekalo preko spletne strani družbe, 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 preteklem letu 2010 je družba RGP delovala v zaostrenih tržnih pogojih, ki so zahtevali nenehne operativne 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).

Operativne raziskovalne aktivnosti v sklopu RGP smo v letu 2010 izvajali skladno s tehnološkimi usmeritvami RGP:

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

Iz navedenih tematskih področij smo pripravili osnove za dve razvojni nalogi, ki ju bomo aktivno začeli v letu 2011.

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

V prvih mesecih leta 2011 se je nadaljevala kriza v gradbeništvo, vse aktivnosti družbe RGP pa so bile usmerjene v pridobivanje novih poslov. Likvidnost družbe se je izboljšala, zaradi prejetega priliva iz projekta HE Blanca. Sprejet je bil poslovni načrt za leto 2011.

3 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

Kadri

Kadrovska politika družbe RGP je bila v letu 2010 racionalno usmerjena in skladna z nevarnostmi nastopajoče recesije. Število zaposlenih se tako ni povečalo v primerjavi z letom 2009.

Tabela: Izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31.12.2010

IZOBRAZBENA STRUKTURA na dan 31.12.2010								
	VII/2	VII	VI	V	IV	II	I	Skupaj
Št. delavcev	1	7	10	11	17	3	6	55
%	2	13	18	20	31	5	11	100

Izobraževanje

V letu 2010 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

Odnos do naravnega okolja je sestavni del poslovne etike družbe RGP, ki vključuje notranje okolje podjetja, lokalno okolje in širše družbeno okolje. Družba s svojo dejavnostjo vpliva na okolje, zato je dobre odnose z okoljem vedno uvrščala med pglavitne strateške cilje.

Našo usmerjenost k odgovornosti do naravnega okolja potrjuje tudi certifikat po standardu ISO 14001.

3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

Družba RGP s svojim delovanjem neposredno vpliva na družbeno okolje, čigar del je. 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 krajanji, 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

**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 2010, izkaz vseobsegajočega donosa, 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

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s slovenskimi računovodskimi izkazi in za takšen notranji nadzor, ki je po mnenju posloводства potreben za pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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 pripravljanim 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.

Mnenje

Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega stanja gospodarske družbe RGP d.o.o. na dan 31. decembra 2010 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s slovenskimi računovodskimi standardi.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah:

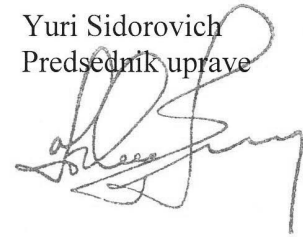
V skladu s prvim odstavkom 57. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) smo pregledali poslovno poročilo družbe. Po našem mnenju je poslovno poročilo usklajeno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Barbara Žibret Kralj
Pooblaščenka revizorka



Yuri Sidorovich
Predsednik uprave



Ljubljana, 3. maj 2011

Deloitte.

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

4.2 IZJAVA DIREKTORJA

IZJAVA O SPREJEMU RAČUNOVODSKIH IZKAZOV IN LETNEGA POROČILA 2010

Podpisani direktor družbe mag. Marjan Hudej, potrjujem računovodske izkaze družbe – RGP d.o.o., sestavljene na 31.12.2010, za poslovno obdobje od 01.01.2010 do 31.12.2010, kakor tudi priloge k računovodskim izkazom in uporabljene računovodske usmeritve v letnem poročilu.

Letno poročilo 2010 je izdelano z veljavnimi računovodskimi standardi.

S to izjavo sprejemam letno poročilo 2010.

Velenje, 3.5.2011

Direktor:
mag. Marjan Hudej

4.3 UVODNA POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Načela sestavljanja računovodskih izkazov

Temeljni računovodski izkazi: bilanca stanja, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz denarnega toka in izkaz gibanja kapitala so sestavljeni po določilih ZGD in v skladu s SRS za poslovno leto 2010, 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	31.12.10	31.12.09
SREDSTVA		10.657.132	10.177.079
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		4.040.913	4.317.545
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	4.8.2	41.936	59.095
1. Dolgoročne premoženjske pravice		41.321	57.866
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		615	1.229
II. Opredmetena osnovna sredstva	4.8.3	3.853.759	4.125.665
1. Zemljišča in zgradbe		1.014.585	994.467
a) Zemljišča		425.213	425.213
b) Zgradbe		589.372	569.254
2. Proizvajalne naprave in stroji		2.678.019	3.088.990
3. Druge naprave in oprema		42.328	42.208
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo		118.827	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	4.8.4	121.249	110.700
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		121.249	110.700
č) Druge dolgoročne finančne naložbe		121.249	110.700
VI. Odložene terjatve za davek	4.8.5	23.969	22.085
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		6.616.143	5.853.040
II. Zaloge	4.8.6	76.310	47.582
1. Material		58.181	34.762
3. Proizvodi in trgovsko blago		18.129	12.820
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	4.8.7	6.537.885	5.804.279
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		2.733.916	980.151
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		3.688.979	4.722.362
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		114.990	101.766
V. Denarna sredstva	4.8.8	1.948	1.179
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	4.8.13	76	6.494
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		10.657.132	10.177.079
A. KAPITAL	4.8.9	3.926.786	3.903.378
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		2.111.084	1.978.162
1. Zakonske rezerve		36	36
5. Druge rezerve iz dobička		2.111.048	1.978.126
VI. Čisti poslovni izid poslovnega leta		23.408	132.922
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	4.8.10	276.750	257.902
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		104.168	89.815
2. Druge rezervacije		172.582	168.087
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	4.8.11	998.022	1.221.870
I. Dolgoročne finančne obveznosti		998.022	1.221.870
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank		998.022	1.221.870
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	4.8.12	5.429.142	4.752.626
II. Kratkoročne finančne obveznosti		1.870.806	1.299.958
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		816.958	626.958
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank		1.053.848	673.000
III. Kratkoročne poslovne obveznosti		3.558.336	3.452.668
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		192.882	269.832
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		3.110.111	2.967.582
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		0	1.449
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		255.343	213.805
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	4.8.13	26.432	41.303

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

4.5 IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

v €

POSTAVKA	Pojasnilo	2010	2009
1. Čisti prihodki od prodaje	4.9.2	11.102.125	12.819.318
a) Na domačem trgu		11.102.125	12.804.961
- iz razmerij do drugih		6.684.303	10.206.369
- iz razmerij do podjetij v skupini		4.417.822	2.598.592
b) Na tujem trgu		0	14.357
- iz razmerij do drugih		0	14.357
2. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proiz.	4.9.4	5.309	2.158
3. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	4.9.3	96.117	48.042
4. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	4.9.5	68.583	3.113
5. Stroški blaga, materiala in storitev	4.9.6	7.868.588	10.000.814
a) Nabavna vrednost prodanih blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala		2.768.723	3.810.138
b) Stroški storitev		5.099.865	6.190.676
6. Stroški dela	4.9.7	1.957.300	1.738.374
a) Stroški plač		1.468.467	1.298.218
b) Stroški socialnih zavarovanj		109.603	96.047
- od tega stroški pokojninskih zavarovanj		174.168	154.741
c) Drugi stroški dela		205.062	189.369
7. Odpisi vrednosti	4.9.8	1.133.936	807.813
a) Amortizacija		757.293	719.215
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri NS in OOS		3.834	13.375
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		372.809	75.225
8. Drugi poslovni odhodki	4.9.9	199.352	182.097
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		112.958	143.533
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	4.9.10	29.615	50.621
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		29.615	50.621
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	4.9.11	99.795	97.388
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		19.841	37.004
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		79.954	51.967
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		0	8.417
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	4.9.12	3.441	419
a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		3.115	0
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		326	419
POSLOVNI IZID IZ REDNEGA DELOVANJA		39.337	96.347
15. Drugi prihodki	4.9.13	78.097	109.788
16. Drugi odhodki	4.9.14	545	14.634
POSLOVNI IZID ZUNAJ REDNEGA DELOVANJA		77.552	95.154
CELOTNI POSLOVNI IZID		116.889	191.501
17. Davek iz dobička	4.9.15	95.366	59.724
18. Odloženi davki	4.9.16	1.885	1.147
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	4.9.17	23.408	132.922
20. Spremembe v vseobsegajočem donosu		0	0
21. Vseobsegajoči donos poslovnega leta		23.408	132.922

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

V nadaljevanju uporabljamo izraz izkaz poslovnega izida, ker del, ki zajema vseobsegajoči donos, nima vrednosti.

4.6 IZKAZ DENARNIH TOKOV

		v €	
		LETO 2010	LETO 2009
A.	DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a)	+ Prejemki pri poslovanju	11.087.970	14.215.186
	Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	10.815.804	14.031.802
	Drugi prejemki pri poslovanju	272.166	183.384
b)	- Izdatki pri poslovanju	11.095.448	14.257.264
	Izdatki za nakupe materiala in storitev	8.822.658	11.962.949
	Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	1.718.082	1.075.002
	Izdatki za dajatve vseh vrst	485.979	1.149.031
	Drugi izdatki pri poslovanju	68.729	70.282
c)	= Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju	-7.478	-42.078
B.	DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
a)	+ Prejemki pri naložbenju	8.300	26.645
	Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	312	3.029
	Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	1.880
	Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	7.988	21.736
b)	- Izdatki pri naložbenju	255.064	1.039.404
	Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	239.908	1.018.836
	Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	15.156	20.568
c)	= Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju	-246.764	-1.012.759
C.	DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a)	+ Prejemki pri financiranju	2.632.000	2.684.870
	Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	989.870
	Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	2.632.000	1.695.000
b)	- Izdatki pri financiranju	2.376.989	1.635.477
	Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	91.989	85.477
	Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	153.000	110.000
	Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	2.132.000	1.440.000
c)	= Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju	255.011	1.049.393
	DENARNI IZID V OBDOBJU	769	-5.444
	+ Začetno stanje denarnih sredstev	1.179	6.623
Č.	= KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	1.948	1.179

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

4.7 IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Leto 2009

v EUR

		KAPITAL		REZERVE IZ DOBIČKA		PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	ČISTI POSLOV. IZID POSLOV. LETA	KAPITAL
		OSNOVNI	KAPITALSKE	ZAKONSKE	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA	PRENESENI	ČISTI DOBIČEK	
A.1	Stanje 31.12.2008	904.247	888.047	36	1.862.579	0	115.547	3.770.456
A.2	Stanje 1.1.2009	904.247	888.047	36	1.862.579	115.547	0	3.770.456
B.1	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	132.922	132.922
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	132.922	132.922
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	115.547	-115.547	0	0
b)	Razp.dela čistega dob. Por.obdobja na druge sest.kapitala	0	0	0	115.547	-115.547	0	0
C.	Končno stanje 31.12.2009	904.247	888.047	36	1.978.126	0	132.922	3.903.378
	BILANČNI DOBIČEK 2009	0	0	0	0	0	132.922	132.922

Leto 2010

v EUR

		KAPITAL		REZERVE IZ DOBIČKA		PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	ČISTI POSLOV. IZID POSLOV. LETA	KAPITAL
		OSNOVNI	KAPITALSKE	ZAKONSKE	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA	PRENESENI	ČISTI DOBIČEK	
A.1	Stanje 31.12.2009	904.247	888.047	36	1.978.126	0	132.922	3.903.378
A.2	Stanje 1.1.2010	904.247	888.047	36	1.978.126	132.922	0	3.903.378
B.1	Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0
B.2	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	23.408	23.408
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	23.408	23.408
B.3	Spremembe v kapitalu	0	0	0	132.922	-132.922	0	0
b)	Razp.dela čistega dob. Por.obdobja na druge sest.kapitala	0	0	0	132.922	-132.922	0	0
C.	Končno stanje 31.12.2010	904.247	888.047	36	2.111.048	0	23.408	3.926.786
	BILANČNI DOBIČEK 2010	0	0	0	0	0	23.408	23.408

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.

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 proizvodjalne stroške, ki vključujejo stroške izdelavnega materiala, proizvodne stroške dela, amortizacije, storitev in druge proizvodjalne 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 poplačane.

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 denarna sredstva.

Kapital

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

Odloženi davek

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

Odloženi davek je izkazan v celoti z upoštevanjem metode obveznosti po bilanci stanja na podlagi začasnih razlik med knjigovodsko in davčno vrednostjo sredstev in obveznosti do virov sredstev. Odloženi davek je izračunan z uporabo davčne stopnje, ki je zakonsko določena in veljavna na dan bilance stanja in se pričakuje, da bo uporabljena, ko bo terjatev za odloženi davek realizirana oz. obveznost za odloženi davek poravnava.

Terjatev za odloženi davek se pripozna, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristitičasne razlike. Predstavlja višino obračunanega davka od dohodka pravnih oseb od odbitnih začasnih razlik, neizrabljenih davčnih izgub in davčnih dobropisov. Obveznost za odloženi davek predstavlja višino obračunanega davka od obdavčljivih začasnih razlik, ki jih bo morala družba v prihodnjih letih plačati državi. V bilanci stanja sta terjatev in obveznost za odloženi davek izkazana v pobotanem znesku. Davčna stopnja v letu 2010 znaša 20%.

4.8.2 Pojasnilo k neopredmetenim sredstvom in dolgoročnim aktivnim časovnim razmejitev

Priloga k bilanci stanja: NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AČR

v €

NEOPREDMETENA SREDSTVA	Dolgoročne premoženjske pravice	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2010	85.341	6.148	91.489
Prenosi	-27.737	0	-27.737
Nabavna vrednost 31.12.2010	57.604	6.148	63.752
Odpisana vrednost 1.1.2010	27.475	4.919	32.394
Amortizacija	2.661	614	3.275
Prenosi	-13.853	0	-13.853
Odpisana vrednost 31.12.2010	16.283	5.533	21.816
Knjigovodska vrednost 31.12.2009	57.866	1.229	59.095
Knjigovodska vrednost 31.12.2010	41.321	615	41.936

Med neopredmetenimi osnovnimi sredstvi so izkazane dolgoročne premoženjske pravice ter dolgoročno odloženi stroški razvijanja, vlaganja v tuja OS smo skladno s spremembo SRS 1.1.2010 prenesli iz neopredmetenih osnovnih sredstev na opredmetena osnovna sredstva.

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	OOS v gradnji in izdelavi	Vlaganja v tuja OS	SKUPAJ
Nabavna vrednost 31.12.2009	425.213	778.676	6.837.603	74.709	0	0	8.116.201
Pridobitve	0	0	0	0	472.061	0	472.061
Prenos iz investicij v teku	0	56.142	295.844	1.248	-353.234	0	0
Ostali prenosi	0	0	0	0	0	27.737	27.737
Odtujitve	0	1.469	8.718	1.182	0	0	11.369
Nabavna vrednost 31.12.2010	425.213	833.349	7.124.729	74.775	118.827	27.737	8.604.630
Odpisana vrednost 31.12.2009	0	209.422	3.748.612	32.502	0	0	3.990.536
Ostali prenosi	0	0	0	0	0	13.853	13.853
Amortizacija	0	0	0	0	0	13.853	13.853
Odtujitve	0	35.063	703.943	12.237	0	2.774	754.017
	0	508	5.845	1.182	0	0	7.535
Odpisana vrednost 31.12.2010	0	243.977	4.446.710	43.557	0	16.627	4.750.871
Knjigovodska vrednost 31.12.2009	425.213	569.254	3.088.991	42.207	0	-13.853	4.125.665
Knjigovodska vrednost 31.12.2010	425.213	589.372	2.678.019	31.218	118.827	11.110	3.853.759

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 premična osnovna sredstva – opremo. Sedanja vrednost osnovnih sredstev, ki so zastavljena za zavarovanje kreditov, znaša 410.398 €.

4.8.4 Dolgoročne finančne naložbe

v €		
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	31.12.2010	31.12.2009
Dolgoročne finančne naložbe	121.249	110.700
SKUPAJ DOLG. FINANČNE NALOŽBE	121.249	110.700

Dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2010 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 31.12.2010 je 23.969 € in je sestavljeno iz:

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

- v skupni višini 10.416 €
- stanje iz preteklega leta v višini 8.982 €
- črpanje v letu 2010 v višini 460 €
- novo oblikovanje v letu 2010 v višini 1.894 €

b) odloženih terjatev za davek iz naslova rezervacij za zapiralna dela Kamnoloma:

- v skupni višini 13.553 €
- stanje iz preteklega leta v višini 13.103 €
- novo oblikovanje v letu 2010 v višini 450 €

4.8.6 Pojasnilo k zalogam

ZALOGE	v €	
	31.12.2010	31.12.2009
Material	58.181	34.762
Proizvodi in trgovsko blago	18.129	12.820
SKUPAJ ZALOGE	76.310	47.582

Pri popisu zalog ni ugotovljenih presežkov ali primankljajev.

4.8.7 Pojasnilo k poslovnim terjatvam

KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	v €	
	31.12.2010	31.12.2009
a) Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	2.733.916	980.151
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	2.733.564	980.151
Kratkoročne terjatve za obresti - del	352	0
b) Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.688.979	4.722.362
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	4.092.309	4.806.439
Oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev do kupcev	-402.993	-84.609
Dani kratkoročni predujmi in preplačila	0	517
Kratkoročne terjatve iz naslova obresti - del	-337	15
č) Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	114.990	101.766
Kratkoročne terjatve za vstopni DDV	107.902	95.586
Druge kratk. terjatve do države in drugih institucij	6.607	5.180
Ostale kratkoročne terjatve	481	1.000
SKUPAJ KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	6.537.885	5.804.279

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

V letu 2010 so bili oblikovani popravki vrednosti terjatev višini 372.809 €. Za ostale terjatve nismo oblikovali popravkov saj ocenjujemo, da jih bomo izterjali v letu 2011.

Terjatve po rokih zapadlosti :

- Nezapadle terjatve	4.554.752 €
- Zapadle terjatve – do 3 mesece	1.071.546 €
- Zapadle terjatve – od 3 do 6 mesecev	370.548 €
- Zapadle terjatve več kot 6 mesecev	541.039 €
od tega zadržana sredstva	521.400 €
SKUPAJ	6.537.885 €

Valutno tveganje pri terjatvah je minimalno (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 2010 ni bil koriščen.

	v €	
	31.12.2010	31.12.2009
- Tolarska sredstva v blagajni	869	980
- Tolarska sredstva na računih	1.079	199
- Skupaj denarna sredstva	1.948	1.179

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 2010.

4.8.10 Pojasnilo k rezervacijam in dolgoročnim PČR

	v €	
	31.12.2010	31.12.2009
- Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	104.168	89.815
- Druge rezervacije	43.292	43.292
- Rezervacije za zapiralna dela	129.290	124.795
Skupaj rezervacije	276.750	257.902

RGP Velenje ima na dan 31.12.2010 oblikovane rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade v skupni višini 104.168 €, ki jih sestavlja:

- stanje iz preteklega leta v višini 89.815 €
- črpanje v letu 2010 v višini 4.596 €
- novo oblikovanje v letu 2010 v višini 18.949 €

Podlaga za oblikovanje rezervacij iz naslova odpravnin in jubilejnih nagrad na dan 31.12.2010 iz decembra 2010, 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 2010, 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 4,90% letno kolikor je sredi decembra 2010 znašala donosnost 10-letnih podjetniških obveznic z visoko boniteto v Evro območju.

RGP Velenje ima na dan 31.12.2010 oblikovane rezervacije za zapiralna dela Kamnoloma v višini 129.290 €.

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 . Črpanja teh rezervacij v letu 2010 ni bilo. Stanje teh rezervacij na dan 31.12.2010 je 43.292 €.

v €

REZERVACIJE	Rezerv.za pokojn.in pod.obv.	Druge rezervacije	SKUPAJ
Vrednost 31.12.2009	89.815	168.087	257.902
Oblikovanje	18.949	4.495	23.444
Črpanje	4.596	0	4.596
Vrednost 31.12.2010	104.168	172.582	276.750

4.8.11 Dolgoročne finančne obveznosti do bank

Stanje dolgoročnih posojil pri bankah znaša na dan 31.12.2010 998.022 €.

Dolgoročni posojili v višini 527.022 € sta zavarovani s hipoteko na premičninah družbe RGP, dolgoročno posojilo v višini 471.000 € pa s hipoteko na zemljišča v lasti družbe PV-Invest. Obrestna mera za kredite se je gibala od 2,4 % do 4,3 %.

Vrednost glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2011, so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

Zapadlost dolgoročnih 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	636.696	166.391	194.935	998.022
Skupaj	636.696	166.391	194.935	998.022

4.8.12 Pojasnilo h kratkoročnim obveznostim

v €

KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	31.12.2010	31.12.2009
a) Kratkoročne finančne obv. do družb v skupini	816.958	626.958
Prejeto posojilo - Premogovnik Velenje	816.958	626.958
b) Kratkor.posoj.,dobljena pri bankah in družbah v državi	1.053.848	673.000
Kratkoročno dobljena posojila	1.053.848	673.000
SKUPAJ FINANČNE OBVEZNOST	1.870.806	1.299.958

V letu 2010 je imela družba RGP najete kratkoročne kredite pri Premogovniku Velenje, Probanki d.d. in NLB d.d. Družba ima pri NLB na dan 31.12.2010 170.000 € nečrpanega odobrenega kratkoročnega kredita. Krediti so zavarovani z menicami. Obrestna mera za kredite se je gibala od 4,0 % do 5,4 %. Stroški financiranja za družbo RGP niso povzročali dodatnega tveganja pri poslovanju.

v €

KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31.12.2010	31.12.2009
a) Kratkoročne poslov. obveznosti do družb v skupini	192.882	269.832
b) Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.110.111	2.967.582
c) Kratkoročne posl. obveznosti na podlagi predujmov	0	1.449
č) Druge kratkoročne poslovne obveznosti	255.343	213.805
Kratk. obveznosti za čiste plače in nadomestila plač ter drugi prejemki iz delovnega razmerja	162.091	126.858
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	93.252	86.947
SKUPAJ KRATK. POSLOVNE OBVEZNOSTI	3.558.336	3.452.668

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	3.387.194 €
- Zapadle obveznosti - do 3 mesece	38.962 €
- Zapadle obveznosti - od 3 do 6 mesecev	12.857 €
- Zapadle obveznosti več kot 6 mesecev	119.323 €
SKUPAJ	3.558.336 €

4.8.13 Pojasnilo k aktivnim in pasivnim časovnim razmejitev

Aktivne časovne razmejitev v višini 76 € sestavljajo DDV od dobropisa, ki je bil izdan v decembru 2010, DDV pa je bil potrjen v januarju 2011 ter premali odvod gotovine v letu 2010.

V letu 2010 se je po izračunu vrednost neizkoriščenih dopustov znižala za 14.158 €. Stanje neizkoriščenih dopustov na dan 31.12.2010 je 26.432 €.

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 izdelala 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 prejeme, 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 pripoznajo po obračunu ne glede na plačila, ki so povezana z njimi. Finančni odhodki za financiranje so iz naslova obresti za zamude in iz naslova prevrednotenja dolgov zaradi ohranitve vrednosti.

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

Amortizacija

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

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

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

SREDSTVA	Amortizacijska stopnja (v %)
Gradbeni objekti	od 2,00 – do 6,00
Oprema proizv. in druga	od 6,67 – 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	2010	2009
a) Čisti prihodki od prodaje	11.102.125	12.819.318
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	6.684.303	10.206.369
Prihodki od prodaje proizv. in storitev na domačem trgu PVS	4.417.822	2.598.592
Prihodki od prodaje na tujem trgu	0	14.357
SKUPAJ ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	11.102.125	12.819.318

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 96.117 € se nanašajo na ureditev skladiščnega platoja v kamnolomu Paka.

4.9.4 Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog

Zaloge tvorijo kameni agregati v višini **18.129** € in so se v letu 2010 zvišale za 5.309 €.

Stanje 31.12.2009 je bilo 2.250 ton v višini 12.820 €

Stanje 31.12.2010 je bilo 3.220 ton v višini 18.129 €.

4.9.5 Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom

	v €	
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	2010	2009
Prihodki odprave PČR – neizkoriščeni dopusti	14.158	1.963
Prihodki pri odtujitvi osnovnih sredstev	0	1.150
Prihodki odprave vnaprej vrač. popr. vred. terj.	54.425	0
SKUPAJ DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	68.583	3.113

4.9.6 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev

	v €	
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	2010	2009
a) Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	104.404	116.786
b) Stroški materiala skupaj	2.664.319	3.693.352
Stroški materiala	1.815.144	2.484.534
Stroški pomožnega materiala	267.210	428.879
Stroški energije	465.711	553.451
Stroški nadomestnih delov za OS in materiala za vzdrževanje OS	93.845	205.828
Odpis drobnega inventarja	7.015	5.608
Uskl.str. materiala in DI zaradi ugotovljenih popisnih razlik	0	9
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	15.394	15.043
c) Stroški storitev skupaj	5.099.865	6.190.676
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov in opravljanju storitev	3.378.450	4.203.849
Stroški transportnih storitev	537.348	678.889
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem OS	156.205	298.906
Najemnine	182.764	231.627
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	15.994	16.102
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavar. premije	170.068	216.784
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	250.563	222.599
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	152.576	161.805
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje	84.913	12.525
Stroški drugih storitev	170.984	147.590
SKUPAJ STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	7.868.588	10.000.814

4.9.7 Pojasnilo k stroškom dela

	v €	
STROŠKI DELA	2010	2009
a) Stroški plač	1.468.467	1.298.218
Plače zaposlencev	1.460.796	1.288.973
Nadomestila plač zaposlencev	7.671	9.245
b) Stroški socialnih zavarovanj	283.771	250.788
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	174.168	154.741
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	109.603	96.047
c) Drugi stroški dela	205.062	189.368
Regres za letni dopust, povračila in drugi prejemki zaposlencev	205.062	189.368
SKUPAJ STROŠKI DELA	1.957.300	1.738.374

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

4.9.8 Pojasnilo k odpisom vrednosti

	v €	
ODPISI VREDNOSTI	2010	2009
a) Amortizacija	757.293	719.215
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	3.276	6.049
Amortizacija zgradb	35.063	15.901
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	716.180	697.265
Amortizacija vlaganj v tuja OS	2.774	0
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih OS	3.834	13.375
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	372.809	75.225
SKUPAJ ODPISI VREDNOSTI	1.133.936	807.815

4.9.9 Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom

	v €	
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	2010	2009
Rezervacije za zapiralna dela	4.495	5.062
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	18.949	19.378
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela in drugih vrst stroškov	61.314	58.572
Izdatki za varstvo okolja	70.504	53.324
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajatvami	15.835	17.650
Ostali stroški	28.255	28.111
SKUPAJ DRUGI POSLOVNI ODHODKI	199.352	182.097

4.9.10 Pojasnilo k finančnim prihodkom iz poslovnih terjatev

	v €	
FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	2010	2009
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	29.615	50.621
SKUPAJ FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOV. TERJATEV	29.615	50.621

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	2010	2009
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini – Premogovnik d.d., Velenje	19.841	37.004
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	79.954	51.967
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	0	8.417
SKUPAJ FINANČNI ODHODKI IZ FINAN. OBVEZNOSTI	99.795	97.388

Finančni odhodki sestavljajo obresti od prejetih kreditov.

4.9.12 Pojasnilo k finančnim odhodkom iz poslovnih obveznosti

v €		
FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	2010	2009
Finančni odhodki iz posl.obveznosti do družb v skupini	3.115	0
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	326	419
SKUPAJ FINANČNI ODHODKI IZ FINAN. OBVEZNOSTI	3.441	419

4.9.13 Pojasnilo k drugim prihodkom

v €		
DRUGI PRIHODKI	2010	2009
Prejete odškodnine	22.391	38.098
Prejete trošarine	53.898	71.089
Drugi prihodki	1.808	601
SKUPAJ DRUGI PRIHODKI	78.097	109.788

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

4.9.14 Pojasnilo k drugim odhodkom

v €		
DRUGI ODHODKI	2010	2009
Denarne kazni	540	0
Odškodnine	0	14.547
Drugi odhodki	5	87
SKUPAJ DRUGI ODHODKI	545	14.634

4.9.15 Pojasnilo k davku od dohodka

v €		
DAVEK OD DOHODKA	2010	2009
Davek od dohodka	95.366	59.724
SKUPAJ DAVEK OD DOHODKA	95.366	59.724

Skladno z Zakonom o davku od dohodkov pravnih oseb se davek za leto 2010 plačuje po stopnji 20% od ugotovljene davčne osnove v davčnem obračunu družbe.

Družba je v letu 2010 na podlagi davčnega obračuna iz leta 2009 plačala 56.880 € akontacij davka od dohodkov in konec leta 2010 izkazuje obveznost za plačilo davka od dohodkov za 95.366 €.

4.9.16 Pojasnilo k odloženim davkom

Iz naslova odprave (črpanja) in novega oblikovanja dolgoročnih rezervacij in posledično odloženih terjatev za davek v znesku 1.885 €:

- iz naslova rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade v višini 1.435 € (prihodek za odloženi davek),

- iz naslova rezervacij za zapiralna dela v višini 450 € (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 31.12.2009	8.982	13.103	22.085
Oblikovanje, povečanje	1.894	450	2.344
Črpanje, zmanjšanje	460	0	460
Stanje na dan 31.12.2010	10.416	13.553	23.969

4.9.17 Pojasnilo k čistemu poslovnemu izidu obračunskega obdobja

Poslovni izid podjetja za leto 2010 je **23.408 €**.

Če bi družba prevrednotila kapital s stopnjo rasti cen življenjskih potrebščin (1,9%) za leto 2010, bi izkazala za 74.609 € prevrednotevalnih odhodkov kapitala, zaradi česar bi podjetje izkazalo izgubo v višini 51.201 €.

4.9.18 Pojasnila k razčlenitvi stroškov po funkcionalnih skupinah

Priloga k izkazu poslovnega izida: STROŠKI PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

v €

	LETO 2010	LETO 2009
Proizvajalni stroški prodanih količin	8.732.575	10.241.894
Stroški prodanja	502.940	589.867
Stroški splošnih dejavnosti	1.442.616	1.691.954
SKUPAJ	10.678.131	12.523.715

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	23.408
	BILANČNI DOBIČEK	23.408

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**

Prejemki	Član uprave
Skupni znesek prejemkov, ki jih je oseba prejela v letu (brez deleža v dobičku) v EUR	87.550

Navedeni prejemek vsebuje bruto vrednosti plač, regresov, bonitet, dodatnega pokojninskega zavarovanja in prejemki iz naslova povračila stroškov v zvezi z delom za direktorja družbe.

Družba je namenila za revidiranje letnih računovodskih izkazov oziroma letnega poročila 4.000 €.

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 31.12.2010 izkazuje izven bilančno obveznost iz naslova danih garancij za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi, v višini 2.300.888,54 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 teh v računovodskem poročilu.