



LETNO POROČILO 2012

REVIDIRANO

Velenje, junij 2013



KAZALO VSEBINE

1	UVOD	5
	PISMO DIREKTORJA	6
1.1	POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2012	7
1.1.1	Ključni dosežki poslovnega leta 2012	7
1.2	KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2012	8
2	POSLOVNO POROČILO	10
2.1	PREDSTAVITEV DRUŽBE	11
2.1.1	Osnovni podatki o družbi	11
2.1.2	Dejavnosti poslovanja družbe	12
2.1.3	Organi družbe in zastopanje.....	12
2.1.4	Izjava o upravljanju družbe skladno s 70. čl. ZGD-1	13
2.1.5	Izjava po 545. čl. ZGD-1	13
2.1.6	Organizacijska struktura družbe.....	13
2.1.7	Zgodovinski pregled razvoja družbe.....	13
2.2	POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE	14
2.3	POLITIKA SISTEMA VODENJA	15
2.3.1	Doseganje ciljev na področju kakovosti, ravnanja z okoljem	15
2.3.2	Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost	15
2.4	PROIZVODNJA	16
2.4.1	Prodaja po proizvodnih programih.....	16
2.4.1.1	Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarske gradbene storitve	16
2.4.1.2	Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja betonskih proizvodov.....	17
2.4.1.3	Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov	17
2.5	VZDRŽEVANJE	18
2.6	TRŽNI POLOŽAJ	18
2.6.1	Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2012	18
2.6.2	Prodaja in kupci	19
2.6.3	Nabava in dobavitelji.....	19
2.7	NALOŽBE	20
2.8	INFORMATIKA	20
2.9	ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA	20
2.9.1	Poslovanje v letu 2012	20
2.9.2	Glavne aktivnosti in realizirani cilji	22
2.9.3	Zagotavljanje plačilne sposobnosti.....	22
2.9.4	Zagotavljanje potrebnih finančnih virov.....	22
2.9.5	Kapitalska ustreznost.....	23
2.9.6	Stanje zadolženosti.....	23
2.9.7	Kazalniki.....	23
2.10	UPRAVLJANJE S TVEGANJI	26

2.11	KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI	28
2.12	RAZISKAVE IN RAZVOJ.....	28
2.13	NAČRTI ZA PRIHODNOST	29
2.14	POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	29
3	POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI.....	30
3.1	ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH	31
3.2	ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA	31
3.3	ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI	31
4	RAČUNOVODSKO POROČILO	32
4.1	REVIZORJEVO POROČILO	32
4.2	Izjava o odgovornosti posloводства	35
4.3	Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov	36
4.4	Računovodski izkazi	37
4.4.1	Izkaz finančnega položaja	37
4.4.2	Izkaz poslovnega izida	38
4.4.3	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	38
4.4.4	Izkaz gibanja kapitala.....	39
4.4.5	Izkaz denarnega toka.....	40
4.5	Pojasnila k računovodskim izkazom	41
4.5.1	Poročajoča družba	41
4.5.2	Podlaga za sestavo	41
4.5.3	Podlaga za merjenje	43
4.5.4	Valutna poročanja	44
4.5.5	Uporaba ocen in presoj	44
4.5.6	Pomembne računovodske usmeritve.....	44
4.5.6.1	Neopredmetena sredstva	44
4.5.6.2	Nepremičnine, naprave in oprema	45
4.5.6.3	Finančni instrumenti	46
4.5.6.4	Zaloge.....	47
4.5.6.5	Oslabitev sredstev.....	48
4.5.6.6	Kapital	48
4.5.6.7	Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine	49
4.5.6.8	Druge rezervacije	49
4.5.6.9	Druga sredstva in obveznosti.....	49
4.5.6.10	Prihodki.....	50
4.5.6.11	Odhodki.....	51
4.5.6.12	Obdavčitev	52
4.5.6.13	Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	52
4.5.6.14	Izkaz denarnega toka	52
4.5.7	Obvladovanje finančnih tveganj.....	52
4.5.8	Pojasnila k računovodskim izkazom	53
4.5.8.1	Neopredmetena sredstva	53
4.5.8.2	Nepremičnine, naprave in oprema	53

4.5.8.3	Druga dolgoročna sredstva	55
4.5.8.4	Odložene terjatve za davek.....	55
4.5.8.5	Zaloge.....	55
4.5.8.6	Kratkoročne finančne terjatve in posojila.....	56
4.5.8.7	Kratkoročne poslovne terjatve	56
4.5.8.8	Terjatve za odmerjeni davek.....	57
4.5.8.9	Druga kratkoročna sredstva	57
4.5.8.10	Denar in denarni ustrezniki.....	57
4.5.8.11	Kapital	57
4.5.8.12	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	58
4.5.8.13	Druge rezervacije	58
4.5.8.14	Dolgoročne finančne obveznosti	59
4.5.8.15	Dolgoročne poslovne obveznosti.....	60
4.5.8.16	Kratkoročne finančne obveznosti	60
4.5.8.17	Kratkoročne poslovne obveznosti.....	61
4.5.8.18	Obveznosti za odmerjeni davek.....	61
4.5.8.19	Druge kratkoročne obveznosti.....	61
4.5.8.20	Pogojne obveznosti in pogojna sredstva	61
4.5.8.21	Čisti prihodki od prodaje.....	61
4.5.8.22	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	62
4.5.8.23	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve.....	62
4.5.8.24	Drugi poslovni prihodki	62
4.5.8.25	Stroški blaga, materiala in storitev	62
4.5.8.26	Stroški dela.....	63
4.5.8.27	Odpisi vrednosti	63
4.5.8.28	Drugi poslovni odhodki	63
4.5.8.29	Finančni prihodki	64
4.5.8.30	Finančni odhodki.....	64
4.5.8.31	Davki	64
4.5.9	Povezane osebe.....	64
4.5.10	Prejemki.....	65
4.5.11	Finančni instrumenti in tveganja	65
4.5.12	Dogodki po zaključku obračunskega obdobja.....	65

KAZALO TABEL

Tabela 1: Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah.....	16
Tabela 2: Naložbe v opredmetena osnovna sredstva v letu 2012.....	20
Tabela 3: Skrajšani poslovni izid	20
Tabela 4: Prihodki po vrstah	21
Tabela 5: Stroški po skupinah	21

KAZALO GRAFOV

Graf 1: Ključni dosežki 2011 – 2012 v EUR	7
Graf 2: Prihodki od prodaje po letih	8
Graf 3: Delež prodaje po proizvodnih programih.....	16
Graf 4: Struktura vseh odhodkov v letu 2012.....	21
Graf 5: Finančne obveznosti na dan 31.12.2012	22

1 UVOD

PISMO DIREKTORJA

Delamo in živimo v obdobju, ki je nenaklonjeno vrednotam, s katerimi smo lahko v bližnji preteklosti delovali uspešno. Živimo v času, ko moramo z vsemi močmi zasledovati interes kapitala, ki velikokrat nasprotuje našim predstavam o etiki medsebojnega poslovanja in tudi predstavam o varovanju socialnih pravic delavcev. Nobenih zmot si ne smemo privoščiti pri ocenjevanju tveganja, če želimo, da se konkurenčnost in dobiček zanesljivo povečujeta.

Pogled nazaj v preteklo leto pokaže, da je bilo to izjemno težko leto, hujše, kot smo v lanskem poslovnem načrtu predvidevali. Čeprav se je leto 2012 za našo družbo končalo z veliko pozitivnimi presežniki, z veliko rastjo prihodkov, smo morali skoraj vse leto vlagati velike napore, izkušnje in znanje, da smo reševali zapletene poslovne dogodke. Ocenjujemo, da smo na projektih znotraj in zunaj skupine HSE opravili izredno dobro delo, kar končni poslovni rezultati tudi izkazujejo. Za vse izvedene projekte velja, da so najvišje zahtevnostne stopnje, in da smo z njimi dokazali velike strokovne kompetence. Velika rast prihodkov je povzročila tudi znatno povečanje aktivnosti pri vseh poslovnih in tehnoloških procesih. Nenehno je bilo potrebno pridobivati nova znanja in iskati izvirne rešitve, če smo hoteli najti izhod iz zapletenih poslovnih labirintov. Na koncu šteje predvsem to, da smo večino planiranih ciljev dosegli, v pozabo pa bo kmalu odšlo, koliko so nas nepredvidljive in negotove situacije stiskale in dušile. Poleg tega je pomembno, da smo zasledovali trend naraščanja planiranih prihodkov iz srednjeročnega razvojnega načrta, kar pomeni stalno rast družbe in izboljševanje poslovnih rezultatov. Z zelo kvalitetnimi referencami, ki smo si jih pridelali v letu 2012, bomo lahko kandidirali na novih projektih, ki se nakazujejo v naslednjem obdobju.

Ključni dosežki poslovnega leta 2012 potrjujejo, da smo poslovno leto obogatili s pozitivno naravnostjo na vseh povezanih področjih. Naše delo je potekalo skladno z vsemi standardi, ki jih v družbi obvladujemo. Uspelo nam je celo zmanjševati nekatere stroške, ki bi sicer slabili rezultat. Zadržali smo dobro stanje na področju varnosti zaposlenih pri delu in na področju dodatnega izobraževanja. Vse to so temeljni pogoji za progresivni razvoj.

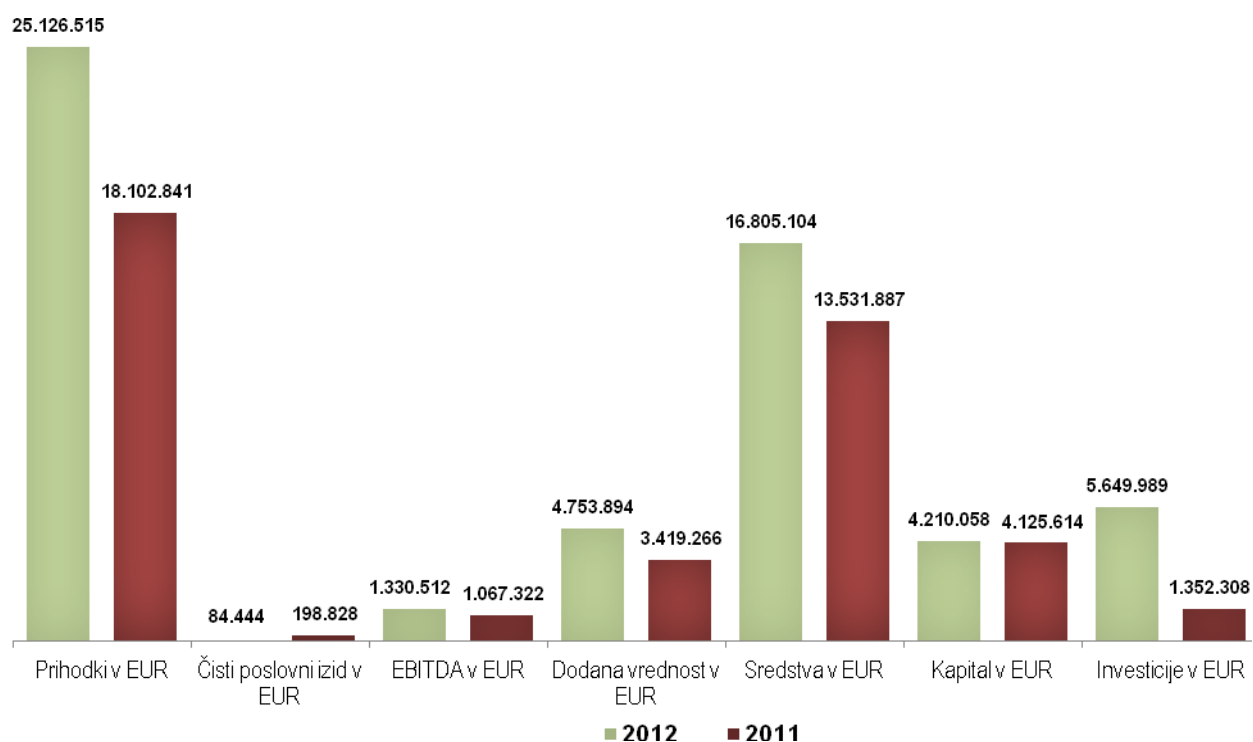
mag. Marjan Hudej



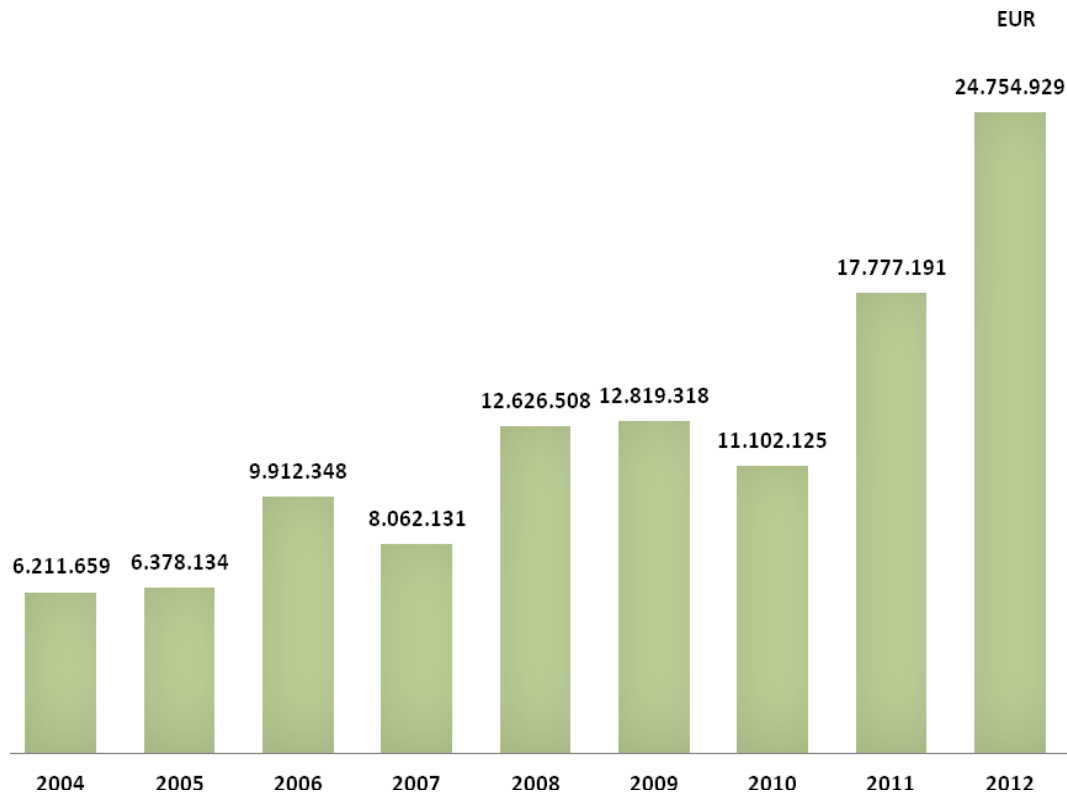
1.1 **POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2012**1.1.1 *Ključni dosežki poslovnega leta 2012*

POSTAVKA	LETO 2012	LETO 2011	INDEKS 2012/2011
Čisti prihodki od prodaje v EUR	24.754.929	17.777.191	139,3
Prihodki v EUR	25.126.515	18.102.841	138,8
Čisti poslovni izid v EUR	84.444	198.828	42,5
EBIT = izid iz poslovanja v EUR	177.676	239.576	74,2
EBITDA v EUR	1.330.512	1.067.322	124,7
Dodana vrednost v EUR	4.753.894	3.419.266	139,0
Sredstva v EUR	16.805.104	13.531.887	124,2
Kapital v EUR	4.210.058	4.125.614	102,0
Investicije v EUR	5.649.989	1.352.308	417,8
Število zaposlenih konec obdobja	134	59	227,1
Proizvodnja mokrih betonskih mešanic v m ³	58.241	85.227	68,3
Proizvodnja kamenih agregatov v tonah	402.104	422.691	95,1

Graf 1: Ključni dosežki 2012 – 2011 v EUR



Graf 2: Prihodki od prodaje po letih



V letu 2012 smo izvajali rudarsko gradbena in geotehnična dela na naslednji projektih:

- gradbena in geotehnična dela pri izgradnji TEŠ 6,
- izkop in betoniranje obloge jašek NOP II,
- 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..),
- izgradnja in sanacija jamskih prog v Premogovniku,
- sanacija plazov v okolju Šaleške doline.

Na teh projektih smo ustvarili več kot 85 % vseh prihodkov družbe, najbolj pa smo se angažirali pri pridobivanju ter izvedbi del na projektu TEŠ blok 6 in jaška NOP II, ki se izvajata neposredno v našem okolju.

V letu 2012 smo dosegli dobro prodajo mokrih mešanic in kamenih agregatov.

1.2 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2012

JANUAR

- 14. kontrolni pregled delovanja notranje kontrole naših proizvodov

FEBRUAR

- zaključevanje poslovnega leta 2012 in pričetek izdelave letnega poročila
- izdelava strateškega razvojnega načrta za petletno obdobje
- predaja štirih platojev na ugrezninskem področju PV naročniku TEŠ
- selitev Uprave v nove prostore

MAREC

- dan izobraževanja za družbo RGP
- potrditev poslovnega načrta za leto 2012
- pokritje deponijskih prostorov v kamnolomu Paka
- izdelava končne podgradnje prve dekade jaška NOP II

APRIL

- montaža prve strojne opreme na jašku NOP II

MAJ

- notranja presoja treh integriranih sistemov – ISO 9001, ISO 14001 in OHSAS 18001

JUNIJ

- zunanja presoja integriranih sistemov ISO v organizacijskih enotah RGP
- izdelana nova spletna stran družbe RGP

JULIJ

- prireditve ob dnevu rudarjev, razglasitev naj delavca

AVGUST

- 15. kontrolni pregled delovanja notranje kontrole naših proizvodov
- končana dela na HE Krško za objekt 'Ribja steza'

SEPTEMBER

- začetek del na sanaciji tunelov SŽ na območju Divače
- podpis pogodbe za nadaljni monitoring v HE Avče

OKTOBER

- strateška konferenca Skupine Premogovnika Velenje
- pridobili smo potrdilo o vpisu v register domačih pravnih in fizičnih oseb za opravljanje dejavnosti zagotavljanja delavcev drugemu delodajalcu
- uspešno betoniranje plošče turbinske mize v strojnici projekta TEŠ 6, kjer smo dosegli svojevrsten slovenski rekord

NOVEMBER

- priprava poslovnega načrta za leto 2013
- pričetek del na LOT3 projekta TEŠ

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. (Koprška ulica 92, 1000 Ljubljana).

Polno ime družbe	RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi	
Skrajšano ime	RGP d.o.o.	
Oblika organiziranosti	d.o.o.	
Naslov	Rudarska 6, 3320 Velenje	
Telefon	03 8982 170	
Faks	03 5869 152	
Št. registrskega vložka iz sodnega registra	1/02952/00	
Osnovni kapital	904.247 EUR	
Velikost	srednje veliko podjetje	
Leto ustanovitve	2003	
Transakcijski račun	NLB d.d.	0242 6001 9289 178
	Poštna banka	9067 2000 0629 397
	Abanka Vipava	0510 0801 3236 127
	Banka Celje	0600 0008 3006 206
	Gorenjska banka	0700 0000 1472 841
	Hypo Alpe Adria bank	3300 0000 5560218
	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 d.d. 36 % HTZ Velenje, I.P., d.o.o.	

2.1.2 Dejavnosti poslovanja družbe

V letu 2012 je izvajanje osnovne dejavnosti družbe RGP potekalo v naslednjih organizacijskih enotah (OE) in sicer:

a) OE Rudarske gradbene storitve (RGS)

- izvajanje različnih sanacijskih del na gradbenih in infrastrukturnih objektih,
- gradnja predorov, podhodov in rogov ter jaškov,
- izvajanje gradenj in sanacij hidroenergetskih objektov ter plazov,
- raziskovalna vrtanja in sondiranja,
- injektiranje in sondiranje zemljišč ter gradnja pilotov po sistemu jet, mikropilotiranje,
- utrjevanje brežin z brizganimi betoni in s sidranjem,
- podvodna gradbena dela in gradnja vodnih objektov,
- minerska dela na različnih področjih,
- projektiranje in tehnično svetovanje,
- izvajanje gradbenih del na projektu TE Šoštanj bloka 6.

b) OE Proizvodnja betonskih proizvodov

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

c) OE Proizvodnja kamenih agregatov

- pridobivanje separiranega peska v velikosti od 0 do 50 mm za proizvodnjo betonov in malt,
- pridobivanje tampona in rovnega peska ter kamna za obloge,
- storitve globinskega vrtanja in odstrelitve.

d) OE Podzemna rudarska dela

- izvajanje rudarskih del v podzemnih rudnikih z metansko atmosfero,
- izdelava jaška NOP II.

e) OE Gradbena vzdrževalna dela

- izvajanje gradbenih in vzdrževalnih del na inženirskih objektih.

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.

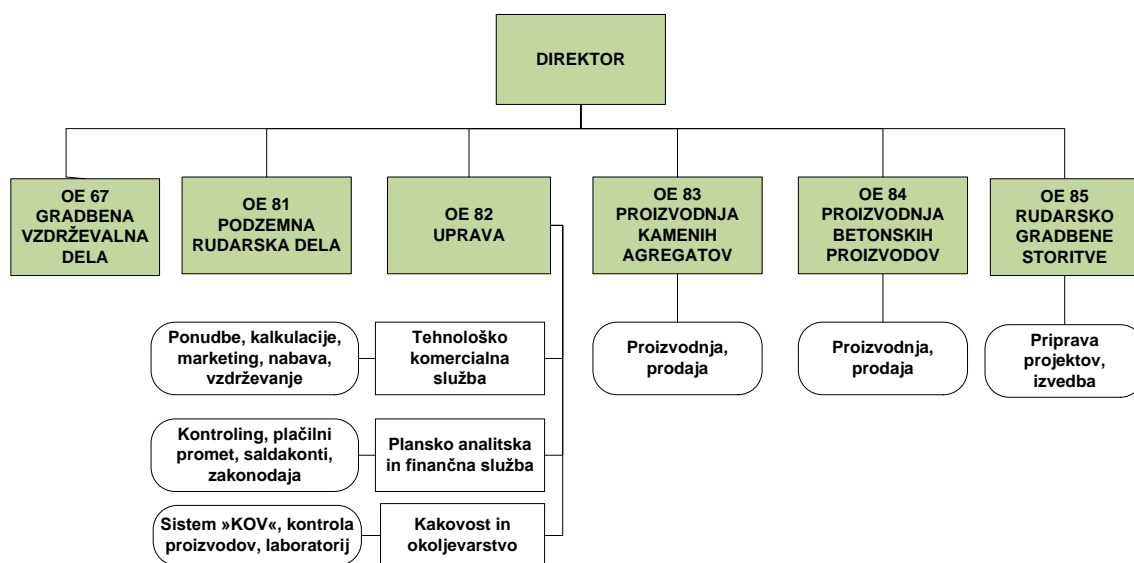
Družba RGP d.o.o. pri poslovanju ne uporablja kakšnega posebnega kodeksa in tudi ni na borznem trgu.

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 zagotovi kvalitetna delovna mesta izven eksploatacije premoga, hkrati pa sprotno s prestrukturiranjem Premogovnika Velenje prenese trženje svojega znanja in tehnoloških zmožnosti na zunanje trge. 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

- Želimo biti uspešen ponudnik celovitih tehnoloških rešitev v sklopu rudarskih in geotehničnih objektov na slovenskem trgu in trgu ex-ju.
- 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.

Strategije družbe

- Aktivno vključevanje v strateške projekte kot so: izgradnja energetske, avtocestne, železniške in okoljevarstvene infrastrukturne objekte, tako na področju Slovenije, kot tudi v državah bivše Jugoslavije in v sosednjih evropskih državah.
- 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 področju kakovosti smo v letu 2012 izvedli naslednje planirane cilje:

- notranje presoje osnovnih in podpornih procesov,
- vodstveni pregled,
- zunanjo redno presojo po standardu ISO 14001:2004,
- zunanji obnovitveni presoji po standardu po ISO 9001:2008 in po standardu OHSAS 18001:2007,
- dve zunanji certifikacijski presoji delovanja notranje kontrole proizvodnje za agregate, betone, malte in estrihe,
- monitoring - meritve odpadnih vod in prah v okolje na kamnolomu Paka.

2.3.2 Varnost in zdravje pri delu ter požarna varnost

Varnost in zdravje pri delu ter požarno varnost zagotavljamo s pomočjo strokovnih oseb varstva in zdravja pri delu in požarne varnosti iz službe VZPD Premogovnika Velenje. Na osnovi izdelane Ocene tveganja, navodil za delo, požarnih načrtov, preventivnih zdravniških pregledov in ob stalnem nadzoru delovnega okolja to področje vzdržujemo.

Področje varnosti pri delu in požarne varnosti je zajeto v integriranem sistemu vodenja kakovosti, okolja in varnosti. Tu so za obvladovanje tega področja dodani še plani ukrepov v izrednih razmerah in plani usposabljanja zaposlenih. Tako z rednim letnim usposabljanjem zaposlenih in ob simulacijah ukrepov izrednih razmer izboljšujemo sistem delovanja.

V letu 2012 smo spremljali sledeče varnostne vidike: nezgode, incidente in bolniške.

2.4 PROIZVODNJA

2.4.1 Prodaja po proizvodnih programih

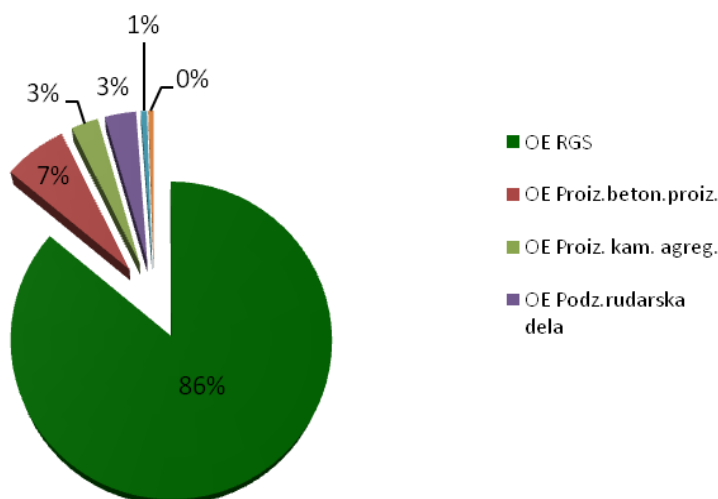
Družba RGP je v letu 2012 ustvarila 24.754.929 € čistih prihodkov od prodaje. Prodaja je potekala v šestih organizacijskih enotah.

Tabela 1: Čisti prihodki od prodaje po organizacijskih enotah

v EUR

Organizacijska enota	Leto 2012	Leto 2011	Indeks 2012 / 2011
OE 85 Rudarske gradbene storitve	21.308.082	13.129.673	162
OE 84 Proizvodnja betonskih proizvodov	1.640.220	3.287.648	50
OE 83 Proizvodnja kamenih agregatov	706.158	1.066.461	66
OE 82 Skupne službe	133.950	142.956	94
OE 81 Podzemna rudarska dela	808.799	150.453	538
OE 67 Gradbena vzdrževalna dela	157.720	0	0
SKUPAJ RGP	24.754.929	17.777.191	139

Graf 3: Delež prodaje po proizvodnih programih



Največ prihodkov od prodaje v letu 2012 je bilo doseženih v OE Rudarske gradbene storitve, to je 86 %, s prodajo betonskih proizvodov je družba RGP ustvarila 7 % prihodkov, s prodajo kamenih agregatov 3 % vseh prihodkov, s podzemnimi rudarskimi deli 3 % in z ostalimi storitvami manj kot 1 % prihodkov.

2.4.1.1 Izvajanje in prodaja storitev v OE Rudarske gradbene storitve

Na RGP smo tako kot v predhodnih letih tudi v letu 2012 vse izvedene projekte pridobili z javnimi razpisi ter preko povpraševanja oziroma pozivov za oddajo ponudb. V letu 2012 je bilo v tehnološko – komercialni službi izdelanih 263 ponudb, od katerih smo pri 32 % pridobili dela, kar je dokaj ugoden nivo realizacije.

Največji izvedbeni projekti v letu 2012 so bili naslednji:

- gradbena in geotehnična dela v sklopu izgradnje TEŠ 6,
- rudarska dela za Premogovnik Velenje (izgradnja jaška NOP II, jamska dela),

- sanacija železniških predorov in podhodov za Slovenske železnice,
- geotehnična, gradbena in minerska dela pri izgradnji HE Krško na spodnji Savi,
- zaščita gradbenih jam in brežin (torkret, sidra, piloti), na različnih objektih,
- gradbena dela za različne naročnike,
- ostalo po razpisih.

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

2.4.1.2 *Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja betonskih proizvodov*

Družba RGP je kljub močni konkurenci v letu 2012 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 mokrih betonov smo kot vodilni partner za dobavo betonov sodelovali pri izgradnji TEŠ 6 - glavni tehnološki objekt. Proizvajali smo najzahtevnejše konstrukcijske betone, ki se trenutno vgrajujejo v gradbene konstrukcije. Dobavljali smo betone za izgradnjo stanovanjskega objekta v Velenju, ki jo izvaja HTZ Velenje, dograditev in širitev proizvodnje hale KLS Ljubno ob Savinji in Gorenje d.d. Velenje, dobava in vgradnja betonov na več mostov, ki jih je poškodovala ujma v letu 2012, dobavljali in vgrajevali so se betoni v sekundarno oblogo jaška NOP II in za individualno gradnjo. Dosegli smo letno proizvodnjo 58.241 m³ betonov. Prevoze in vgradnjo betona smo vršili z lastnimi kamioni in črpalko za beton.

Proizvodnja suhih betonskih mešanic v letu 2012 ni dosegla planirane proizvodnje. Proizvode smo plasirali na Premogovnik Velenje in na delovišča ter gradbišča, ki jih je izvajala družba RGP: pripravljala dela in varovanje gradbenih jam v Velenju pri stanovanjski izgradnji, sanacija tunelov in podvozov na Primorskem. Malte pod blagovno znamko Tormalt smo prodajali vsem večjim trgovcem na področju Šaleško Savinjske regije ter na Koroškem. Malt pod blagovno znamko Tormalt smo prodali 730 ton. Pri proizvodnji suhih betonskih mešanic smo upoštevali vse ukrepe iz registra okoljskih in varnostnih vidikov.

2.4.1.3 *Proizvodnja in prodaja v OE Proizvodnja kamenih agregatov*

OE Proizvodnja kamenih agregatov je v prvi vrsti usmerjena na področje pridobivanja kamenih agregatov, od česar pridobiva tudi glavnino prihodka. Za uspešno realizacijo letnih planov proizvodnje je potrebno pozorno slediti zahtevam in željam trga. V letu 2012 je bilo v OE Proizvodnja kamenih agregatov prodanih 402.104 ton kamenih agregatov, kar je 5 % manj kot v letu 2011. Večja prodaja je posledica nadaljevanja gradnje 6 bloka termoelektrarne Šoštanj in nadaljevanje gradnje jaška NOP II. Tako je bilo za interne potrebe (betonarne in ostalih projektov) dobavljenih 278.832 ali 70 % kamenih agregatov, zunanjim kupcem pa je bilo dobavljeno 123.272 ali 30 % letne proizvodnje.

Za proizvodnjo kamenih agregatov v letu 2012 je bilo porabljeno 21.800,45 kg eksploziva in izvrtano 1.353 vrtin v skupni dolžini 9021 m. Največja mesečna proizvodnja je bila dosežena v mesecu marcu in sicer 74.728 t.

Izvajanje minersko vrtalnih storitev smo izvajali za interne potrebe in za potrebe zunanjih kupcev. Pri tem je mišljeno vrtanje in miniranje v tujih kamnolomih, izdelava usekov, cest, gradbenih jam, poglobljanje rečnih strug pri gradnji savske verige hidroelektrarn.

Ocenjujemo, da je konkurenčnost naših peskovnih asortimanov dobra, glede na gledano konkurenco. Razpolagamo z ustrežno opremo in usposobljeno delovno silo, ki ima znanje in izkušnje, zato je v prihodnje smiselno našo dejavnost intenzivirati tudi na zunanjih projektih.

2.5 VZDRŽEVANJE

V službi vzdrževanja ocenjujemo leto 2012 kot zahtevno in uspešno leto, v katerem smo si pridobili potrebna dodatna znanja in dragocene izkušnje.

V celoti vzdržujemo vso gradbeno mehanizacijo, delovne naprave, tovorna vozila in osebna vozila, ki so v lasti družbe RGP. Vzdržujemo in odpravljamo tako mehanske kot tudi elektro okvare, kar nam v veliki meri omogoča računalniška oprema, ki smo jo pridobili v letu 2011. Delež tujih storitev na področju vzdrževanja smo znižali na minimalno stopnjo.

Ker imamo delovišča na različnih lokacijah po Sloveniji, smo nadaljevali z že v prejšnjem letu vzpostavljenim sistemom preventivnega vzdrževanja, za katerega pa so zadolženi upravljavci strojev in delovodje na deloviščih. Ta sistem se je pokazal kot uspešen, saj prihaja do precej manj okvar na strojih, posledično pa tudi do nižjih stroškov vzdrževanja oziroma popravil strojev.

Ker se obseg vzdrževanja nenehno povečuje, nam je obstoječa delavnica na lokaciji v Kamnolomu Paka že premajhna, kar posledično pomeni, da moramo nekatere stroje in tovornjake vzdrževati zunaj, ne glede na vremenske pogoje. Ker že potekajo aktivnosti za izgradnjo nove delavnice na lokaciji odkupljenega zemljišča Oštir, si zelo želimo, da bi v čim krajšem času prišlo do izgradnje le te. Prepotrebna delavnica nam bi omogočila kvalitetnejše delo. Z novimi delovnimi prostori bi lahko ponudili svoje znanje in storitve tudi širšemu trgu izven obsega RGP.

2.6 TRŽNI POLOŽAJ

2.6.1 Značilnosti gospodarskega okolja v letu 2012¹

Vrednost gradbenih del, opravljenih decembra 2012, je bila v primerjavi z decembrom 2011 nižja za 13,6 %. Vrednost gradbenih del na stavbah je bila nižja za 35,4 %, vrednost gradbenih del na gradbenih inženirskih objektih pa za 2,1 %. Upad gradbene

¹ Vir: Statistični urad RS, dostopno prek: http://www.stat.si/stat_urad.asp

dejavnosti na območju EU je največji prav v Sloveniji. Januarja 2012 je bila vrednost opravljenih gradbenih del v EU-27 za 4,1 % nižja kot decembra 2011.

Letna rast cen je bila v letu 2012 2,7-odstotna (leto pred tem 2,0-odstotna), povprečna letna pa 2,6-odstotna (leto pred tem 1,8-odstotna).

Letna stopnja inflacije v državah članicah EMU, merjena s harmoniziranim indeksom cen življenjskih potrebščin, je bila v letu 2012 v povprečju 2,2-odstotna, v državah članicah EU pa 2,4-odstotna; v Sloveniji je bila 2,8-odstotna.

Razlika med rastjo cen blaga in rastjo cen storitev na letni ravni ni bila velika: blago je bilo v povprečju dražje za 2,7 %, storitve za 2,6 %. Med blagom se je blago dnevne porabe podražilo za 4,8 %, poltrajno blago pa za 0,2 %; trajno blago pa se je za 3,1 % pocenilo.

2.6.2 Prodaja in kupci

Cilj pri sklepanju kupoprodajnih pogodb z vsemi večjimi kupci v letu 2012 je bil, 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 večino 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.

2.6.3 Nabava in dobavitelji

Družba RGP je v letu 2012 poslovala z velikim številom dobaviteljev, zaradi raznolikosti programov in projektov.

Z glavnimi dobavitelji smo že v začetku leta 2012 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 2012, ko je bilo največ projektov, vključevali predvsem tiste dobavitelje, ki so bili naši dolžniki.

2.7 NALOŽBE

V letu 2012 so znašale naložbe v opredmetena osnovna sredstva 5.649.989 €.

Tabela 2: Naložbe v opredmetena osnovna sredstva v letu 2012

v EUR	
Vrsta naložbe	
Naložbe v opredmetena osnovna sredstva	
Naložbe v opremo za izvedbo projekta jašek NOP II	5.331.007
Ostala oprema	318.982
SKUPAJ	5.649.989

2.8 INFORMATIKA

V družbi RGP uporabljamo informacijski sistem Pantheon za vodenje računovodstva, s pomočjo katerega spremljamo tudi uspešnost družbe, organizacijskih enot in projektov.

Dokumentni sistem ODOS zajema vodenje potnih nalogov, dnin, skeniranje vhodne pošte in evidenco pogodb. Pri pogodbah se vodi postopek pregleda pogodbe, ki se zaključuje z zajemom podpisane pogodbe.

2.9 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

2.9.1 Poslovanje v letu 2012

Tabela 3: Skrajšani poslovni izid

v EUR			
	2012	2011	Indeks 12/11
Poslovni prihodki	25.088.406	18.064.382	138,9
Sprememba vrednosti zalog	14.745	5.123	287,8
Poslovni odhodki	24.925.475	17.829.929	139,8
Poslovni izid iz poslovanja	177.676	239.576	74,2
Finančni prihodki	38.109	38.459	99,1
Finančni odhodki	158.122	95.118	166,2
Poslovni izid iz financiranja	-120.013	-56.659	211,8
Poslovni izid pred davki	57.663	182.917	31,5
Odmerjeni davek	0	60.067	0,0
Odloženi davek	26.781	75.978	35,2
Čisti poslovni izid	84.444	198.828	42,5

Prihodki

Tabela 4: Prihodki po vrstah

v EUR

Vrsta prihodka	Doseženo	Struktura	Doseženo	Struktura	Indeks
	2012	%	2011	%	12/11
Čisti prihodki od prodaje	24.754.929	98,5	17.777.191	98,2	139,3
- prihodki od prodaje - Premogovnik	3.710.968	14,8	2.607.782	14,4	142,3
- prihodki od prodaje - ostali kupci	21.043.961	83,8	15.169.409	83,8	138,7
Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	172.851	0,7	19.596	0,1	882,1
Drugi poslovni prihodki	160.626	0,6	267.595	1,5	60,0
Finančni prihodki	38.109	0,2	38.459	0,2	99,1
SKUPAJ	25.126.515	100,00	18.102.841	100,00	138,8

Družba RGP je v letu 2012 ustvarila 25.126.515 € prihodkov, kar je 38,8 % več kot v letu 2011. V strukturi prihodkov je bilo 14,8 % prihodkov ustvarjenih od prodaje s Premogovnikom Velenje, 85,2 % prihodkov pa je bilo ustvarjenih od prodaje z ostalimi kupci.

Med drugimi poslovnimi prihodki predstavljajo največji delež prihodki iz naslova trošarin in prejetih odškodnin.

Odhodki

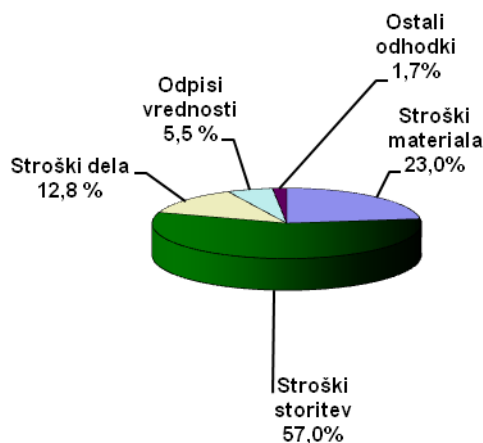
V letu 2012 je družba RGP ustvarila 25.083.597 € odhodkov, kar je 39,9 % več kot v letu 2011. Višji odhodki so posledica višjih prihodkov v letu 2012.

Tabela 5: Stroški po skupinah

v EUR

Vrsta odhodka	Doseženo	Struktura	Doseženo	Indeks
	2012	%	2011	12/11
Stroški materiala	5.767.392	23,0	4.680.518	123,2
Stroški storitev	14.297.941	57,0	9.755.541	146,6
Stroški dela	3.213.851	12,8	2.178.274	147,5
Odpisi vrednosti	1.377.112	5,5	1.006.539	136,8
Drugi poslovni odhodki	269.179	1,1	209.057	128,8
Finančni odhodki	158.122	0,6	95.118	166,2
SKUPAJ	25.083.597	100,0	17.925.047	139,9

Graf 4: Struktura vseh odhodkov v letu 2012



2.9.2 Glavne aktivnosti in realizirani cilji

Družba RGP je v letu 2012 kljub zaostrenim pogojem poslovanja realizirala zastavljene cilje. Ustvarila je prihodke v višini 25,1 mio € in s tem preseгла planirane prihodke za 2012 za 38,8 %, uspešno je zaključila poslovno leto, realizirala je investicijska vlaganja. Kljub težavam s plačilno sposobnostjo, zaradi zamud pri plačilih kupcev, smo uspešno uravnavali denarni tok in poravnavali obveznosti do dobaviteljev in države.

2.9.3 Zagotavljanje plačilne sposobnosti

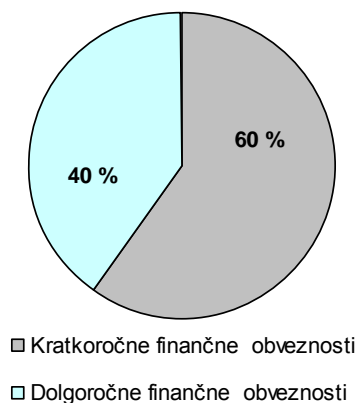
V skladu s 14. členom Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju je bila družba RGP v letu 2012 dolgoročno plačilno sposobna oz. solventna. S plačilom obveznosti nismo zamujali več kot dva meseca, znesek zapadlih obveznosti ni presegl 20 % zneska obveznosti 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 2012, 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

Na dan 31.12.2012 so znašale finančnih obveznosti družbe RGP 3.731.013 €. Po ročnosti so bile razdeljene na 60 % kratkoročnih ter 40 % dolgoročnih finančnih obveznosti. Posojila so bila najeta v domači valuti in niso bila izpostavljena valutnemu tveganju.

Graf 5: Finančne obveznosti na dan 31.12.2012



2.9.5 Kapitalska ustreznost

Družba RGP razpolaga z ustreznim kapitalom, glede na obseg in vrsto poslov, ki jih opravlja ter glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov. Med kapital družbe se danes vse bolj uvrščajo tudi nefinančni elementi, kot so ljudje, informacije, itd..

2.9.6 Stanje zadolženosti

V letu 2012 se je stanje vseh dolgov v družbi RGP povečalo za 34 % oz. za 3,2 mio €. Finančne obveznosti so se povečale za 2,4 mio €, predvsem zaradi financiranja nakupa opreme za izvedbo projekta jašek NOP II. Delež celotnih dolgov v sredstvih je konec leta 2012 znašal 75 %, konec leta 2011 pa 70 %. Delež finančnih obveznosti v kapitalu je konec leta 2012 znašal 89 %, konec leta 2011 pa 31 %.

2.9.7 Kazalniki

<i>v EUR</i>			
STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Kapital in obveznosti	16.805.104	13.531.887	124
2. Kapital	4.210.058	4.125.614	102
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	25,05	30,49	82

Konec leta 2012 je predstavlja, kapital družbe 25 % vseh obveznosti do virov sredstev. Glede na stanje konec leta 2011 se je stopnja lastniškosti financiranja zmanjšala, predvsem zaradi povečanja poslovnih in finančnih obveznosti.

<i>v EUR</i>			
KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Kapital	4.210.058	4.125.614	102
2. Nepremičnine, naprave in oprema	8.573.760	4.147.095	207
3. Neopredmetena sredstva	36.000	38.660	93
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	8.609.760	4.185.755	206
Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	0,49	0,99	50

Koeficient kapitalske pokritosti osnovnih sredstev je konec leta 2012 znašal 0,49, kar pomeni, da se s kapitalom financira samo polovica najbolj nelikvidnih sredstev.

<i>v EUR</i>			
STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Kapital	4.210.058	4.125.614	102
2. Dolgoročne obveznosti	2.521.981	2.359.619	107
3. Skupaj (1 + 2)	6.732.039	6.485.233	104
4. Kapital in obveznosti	16.805.104	13.531.887	124
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	40,06	47,93	84

Družba RGP 40 % svojih sredstev financira z dolgoročnimi viri in 60 % s kratkoročnimi viri.

<i>v EUR</i>			
STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Nepremičnine, naprave in oprema	8.573.760	4.147.095	207
2. Neopredmetena sredstva	36.000	38.660	93
3. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	8.609.760	4.185.755	206
4. Sredstva	16.805.104	13.531.887	124
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	51,23	30,93	166

Delež opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev med sredstvi družbe je konec leta 2012 znašal 51 %, konec leta 2011 pa je znašal 31 %.

<i>v EUR</i>			
STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Nepremičnine, naprave in oprema	8.573.760	4.147.095	207
2. Neopredmetena sredstva	36.000	38.660	93
5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	6.012	5.840	103
7. Druga dolgoročna sredstva	57.405	0	0
8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	8.673.177	4.191.595	207
9. Sredstva	16.805.104	13.531.887	124
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9	51,61	30,98	167

Vsa dolgoročna sredstva predstavljajo 52 % celotnih sredstev družbe. Vrednost kazalnika se je glede na konec leta 2011 povečala, zaradi povečanja dolgoročnih sredstev.

<i>v EUR</i>			
KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Denar in denarni ustrezniki	7.288	44.753	16
2. Kratkoročne finančne naložbe	2.687	112.773	2
3. Kratkoročne poslovne terjatve	7.769.252	8.993.052	86
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	7.779.227	9.150.578	85
5. Kratkoročne obveznosti	10.073.065	7.046.654	143
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	0,77	1,30	59

Vrednost pospešenega koeficienta je konec leta 2012 znašala 0,77 kar pomeni, da družba dolgoročno ne financira kratkoročna sredstva.

<i>v EUR</i>			
KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Kratkoročna sredstva	8.005.199	9.240.344	87
2. Kratkoročne obveznosti	10.073.065	7.046.654	143
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	0,79	1,31	61

Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti je konec leta 2012 znašal 0,79, kar pomeni, da je družba s svojimi kratkoročnimi sredstvi ni pokrila celotnih kratkoročnih obveznosti.

<i>v EUR</i>			
KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	2012	2011	2012 / 2011
1. Poslovni prihodki	25.088.406	18.064.382	139
2. Poslovni odhodki	24.925.475	17.829.929	140
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	1,01	1,01	99

V letu 2012 je družba RGP ustvarila za 1 % več poslovnih prihodkov, kot so znašali poslovni odhodki.

<i>v EUR</i>			
KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE)	2012	2011	2012 / 2011
1. Čisti poslovni izid	84.444	198.828	42
2. Povprečni kapital	4.167.836	4.026.200	104
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	0,020	0,049	41

Družba je v letu 2012 ustvarila 0,2 € čistega dobička na 100 € vloženega kapitala. Kazalnik se je v primerjavi z letom 2011 poslabšal, zaradi nižjega čistega dobička in večjega povprečnega kapitala.

<i>v EUR</i>			
KOEFICIENT DOLGOVNO - KAPITALSKEGA RAZMERJA	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Kratkoročne finančne obveznosti	2.231.382	926.284	241
2. Dolgoročne finančne obveznosti	1.499.631	361.327	415
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	3.731.013	1.287.611	290
4. Kapital	4.210.058	4.125.614	102
Koeficient dolgovno - kapitalskega razmerja = 3 / 4	0,89	0,31	284

Kazalnik kaže razmerje med zadolženostjo družbe in kapitalom. V primerjavi s koncem leta 2011 se je kazalnik zelo poslabšal, zaradi višje zadolženosti družbe.

<i>v EUR</i>			
EBITDA / Finančni odhodki iz prejetih posojil	2012	2011	2012 / 2011
1. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	177.676	239.576	74
2. Amortizacija	1.152.836	827.746	139
3. EBITDA (1+2)	1.330.512	1.067.322	125
4. Finančni odhodki iz prejetih posojil	153.514	91.338	168
EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3 / 4	8,67	11,69	74

Kazalnik pokaže razmerje med EBITDA in finančnimi odhodki iz posojil. Glede na leto 2011 je kazalnik nižji, čeprav so se finančni odhodki iz posojil povečali, vendar pa se je povečal tudi EBITDA.

<i>v EUR</i>			
Celotne finančne obveznosti / Sredstva	31.12.2012	31.12.2011	2012 / 2011
1. Dolgoročne finančne obveznosti	1.499.631	361.327	415
2. Kratkoročne finančne obveznosti	2.231.382	926.284	241
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	3.731.013	1.287.611	290
4. Sredstva	16.805.104	13.531.887	124
Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3 / 4	0,22	0,10	233

Kazalnik kaže razmerje med zadolženostjo in sredstvi družbe. V primerjavi s stanjem konec leta 2012 se je kazalnik poslabšal, predvsem zaradi večjih kratkoročnih finančnih obveznosti.

<i>v EUR</i>			
DODANA VREDNOST	2012	2011	2012 / 2011
1. Poslovni prihodki	25.088.406	18.064.382	139
2. Stroški blaga, materiala in storitev	20.065.333	14.436.059	139
3. Drugi poslovni odhodki	269.179	209.057	129
Dodana vrednost = 1-2-3	4.753.894	3.419.266	139

Dodana vrednost družbe je bila v letu 2012 višja za 39 % v primerjavi z letom 2011.

<i>v EUR</i>			
DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA	2012	2011	2012 / 2011
1. Dodana vrednost	4.753.894	3.419.266	139
2. Povprečno število zaposlenih	97	61	158
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	49.263	56.054	88

Dodana vrednost na zaposlenega družbe leta 2012, je bila v primerjavi z letom 2011 nižja za 12 %.

2.10 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

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 2012 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 2013. 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 2012 je bilo to tveganje 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.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je povezano 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 večini leta 2012 padala. Finančni odhodki iz prejetih posojil so bili v letu 2012 za 62.176 € višji kot leta 2011, zaradi večjega zadolževanja. Delež finančnih odhodkov v EBITDA je znašal 8,7 % in se je zmanjšal za 3 % v primerjavi z letom 2011. 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 2012 zmerno, z največjimi dobavitelji imamo sklenjena pogodbeno določila, da se obveznosti poravnajo po plačilu investitorja. Redno smo izplačevali plače in poravnali davke in prispevke iz plač. Mesečne primanjkljaje smo uravnavali s kratkoročnimi posojili.

Družba RGP je imela na dan 31.12.2012 presežek kratkoročnih obveznosti napram kratkoročnim sredstvom oz. negativni obratni kapital v višini 2.067.866 €.

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. Tveganje je bilo v letu 2012 uspešno obvladovano.

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

V juliju 2012 je pričela delovati posodobljena spletna stran podjetja RGP, spletna stran je uporabniku prijazna in omogoča še večjo prepoznavnost podjetja. Omogoča podroben vpogled v dejavnost podjetja, prinaša različne informacije, novice, reference in omogoča vpogled v posodobljeno galerijo fotografij in videogalerijo.

Odnosi s ciljnim javnostmi so v letu 2012 potekali še preko 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

Družba RGP je v lanskem letu 2012 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.

Tako pri realizaciji, kot 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.

Operativne raziskovalne aktivnosti v sklopu RGP smo v letu 2012 izvajali skladno s tehnološkimi usmeritvami RGP:

- področje celovitih tehnoloških rešitev v geotehnologiji (izgradnja in sanacija podzemnih prostorov, vrtalna in minerska dela, sanacija plazov),
- utrjevanje in tesnenje nasipov,
- betonerska dela pri izgradnji vertikalnih podzemnih prostorov.

Razvojne aktivnosti iz navedenih področij bomo nadaljevali tudi v letu 2013.

2.13 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Tehnični in poslovni načrti za prihodnost v družbi RGP so povezani s širitvijo geotehnoške 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 nadalje sodelovati na projektih iz področja energetike, kjer imamo veliko kvalitetnih referenc.

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

2.14 POMEJBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Vse aktivnosti družbe RGP so v letu 2013 usmerjene v realizacijo že začelih projektov v letu 2012 in v pridobivanje novih poslov. Sprejet je bil poslovni načrt za leto 2013.

3 POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI

3.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

Kadri

V družbi RGP je bilo konec leta 2012 zaposlenih 134 delavcev. V letu 2012 se je število zaposlenih v primerjavi s koncem leta 2011 povečalo za 75 zaposlenih. Povprečna starost zaposlenih v letu 2012 je bila 35 let.

Izobraževanje

V letu 2012 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 seminarjev smo se povezali s službo izobraževanja na Premogovniku Velenje.

Štipendiranje in opravljanje obvezne prakse

Pri štipendiranju smo spremljali politiko matične družbe Premogovnik Velenje, sami pa v preteklem letu štipendij nismo podeljevali. V letu 2012 smo omogočili opravljanje obvezne prakse šestim študentom in osmim dijakom.

3.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA

V družbi RGP posebno pozornost namenjamo odnosu do okolja na vseh proizvodnih lokacijah, kjer delujemo. Družba s svojo dejavnostjo vpliva na okolje, zato je dobre odnose z okoljem vedno uvrščala med poglobitve strateške cilje.

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

3.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

Družbeno odgovornost družbe RGP gradimo s sponzorstvi in donacijami, predvsem na športnem in kulturnem področju, sredstva pa usmerjamo tudi v okolje na lokalni ravni. Zaposleni v naši družbi sodelujemo 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



Deloitte Revizija d.o.o.
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenija

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



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

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene računovodske izkaze družbe RGP d.o.o. (v nadaljevanju 'Družba'), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2012, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU, in za takšen notranji nadzor, ki je po mnenju poslovodstva 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 pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen poslovodstva kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

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

Ime Deloitte se nanaša na Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pravno osebo, ustanovljeno v skladu z zakonodajo Združenega kraljestva Velike Britanije in Severne Irske (v izvorniku »UK private company limited by guarantee«), in mrežo njenih članic, od katerih je vsaka ločena in samostojna pravna oseba. Podroben opis pravne organiziranosti združenja Deloitte Touche Tohmatsu Limited in njenih družb članic je na voljo na www.deloitte.com/si/nasa-druzba.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Mnenje

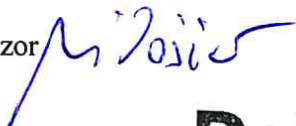
Po našem mnenju so računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe RGP d.o.o. na dan 31. decembra 2012 ter njenega poslovnega izida, drugega vseobsegajočega donosa in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Poročilo o drugih zakonskih in regulativnih zahtevah:

Poslovodstvo je odgovorno tudi za pripravo poslovnega poročila v skladu z zahtevami Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1). Naša odgovornost je podati oceno o tem, ali je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi. Naši postopki v zvezi s tem so opravljeni v skladu z mednarodnim standardom revidiranja 720 in omejeni zgolj na oceno skladnosti poslovnega poročila z revidiranimi računovodskimi izkazi. Po našem mnenju je poslovno poročilo skladno z revidiranimi računovodskimi izkazi.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Kristian Milošič
Pooblaščen revizor



Yuri Sidorovich
Predsednik uprave



Ljubljana, 20.6.2013

Deloitte.

DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3

4.2 Izjava o odgovornosti posloводства

Posloводство je odgovorno, da za vsako posamezno poslovno leto pripravi računovodske izkaze v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP) in veljavno zakonodajo, kot jih je sprejela Evropska unija, in to tako, da ti predstavljajo resnično in pošteno sliko poslovanja družbe RGP d.o.o.

Posloводство upravičeno pričakuje, da bo družba v dogledni prihodnosti razpolagala z ustreznimi viri za nadaljevanje poslovanja, zato so računovodski izkazi pripravljene na osnovi predpostavke o časovni neomejenosti delovanja družbe.

Odgovornost posloводства pri izdelavi računovodskih izkazov zajema naslednje:

- računovodske politike so ustrezno izbrane in dosledno uporabljene,
- presoje in ocene so razumne in preudarne,
- računovodski izkazi so sestavljeni v skladu z MSRP, sprejetimi v Evropski uniji.

Posloводство je odgovorno za vodenje ustreznih evidenc, ki v vsakem trenutku z razumljivo natančnostjo prikazujejo finančni položaj družbe ter za to, da so računovodski izkazi družbe v skladu z MSRP. Posloводство je prav tako odgovorno za varovanje premoženja družbe ter za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti.

Posloводство potrjuje, da so računovodski izkazi pripravljene skladno z določili MSRP brez pridržkov pri njihovi uporabi.

Posloводство je letno poročilo, ki ga sestavljata poslovni in računovodski del družbe RGP d.o.o. za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31.12.2012, sprejelo dne 20.06.2013.

Velenje, 20.06.2013

Podpis direktorja:



4.3 Uvodna pojasnila k pripravi računovodskih izkazov

Računovodski del letnega poročila je razdeljen v dve vsebinsko zaokroženi poglavji, in sicer predstavlja prvi del računovodske izkaze s pojasnili družbe RGP d.o.o. (v nadaljevanju družba).

Na podlagi sklepa 17. skupščine lastnika družbe Premogovnik Velenje d.d. z dne 30.8.2010 družba od 1.1.2011 pripravlja računovodske izkaze in pojasnila v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (v nadaljevanju MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Revizijska družba Deloitte revizija d.o.o. je revidirala računovodske izkaze s pojasnili in pripravila poročilo neodvisnega revizorja, ki je vključeno na začetku poglavja.

Izjava o odgovornosti uprave, vključuje odgovornost za vse računovodske izkaze družbe.

Letno poročilo družbe za poslovno leto 2012 se nahaja na sedežu družbe Rudarska 6, 3320 Velenje in spletni strani www.rgp.si.

4.4 Računovodski izkazi

4.4.1 Izkaz finančnega položaja

v EUR

Zap. št.	Postavka	Pojasnilo	31. december 2012	31. december 2011
SREDSTVA			16.805.104	13.531.887
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		8.799.905	4.291.543
I.	Neopredmetena sredstva	4.5.8.1	36.000	38.660
II.	Nepremičnine, naprave in oprema	4.5.8.2	8.573.760	4.147.095
V.	Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila		6.012	5.840
2.	Dolgoročne finančne terjatve in posojila	4.5.8.3	6.012	5.840
VII.	Druga dolgoročna sredstva	4.5.8.4	57.405	0
VIII.	Odložene terjatve za davek	4.5.8.5	126.728	99.948
B.	KRATKOROČNA SREDSTVA		8.005.199	9.240.344
II.	Zaloge	4.5.8.6	108.288	88.941
III.	Kratkoročne finančne naložbe in posojila		2.687	112.773
2.	Kratkoročne finančne terjatve in posojila	4.5.8.7	2.687	112.773
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	4.5.8.8	7.769.252	8.993.052
V.	Terjatve za odmerjeni davek	4.5.8.9	55.061	0
VI.	Druga kratkoročna sredstva	4.5.8.10	62.623	825
VII.	Denar in denarni ustrezniki	4.5.8.11	7.288	44.753
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			16.805.104	13.531.887
A.	KAPITAL	4.5.8.12	4.210.058	4.125.614
I.	Vpoklicani kapital		904.247	904.247
II.	Kapitalske rezerve		888.047	888.047
III.	Rezerve iz dobička		2.333.320	2.134.492
V.	Zadržani poslovni izid		84.444	198.828
B.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		2.521.981	2.359.619
I.	Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	4.5.8.13	123.355	113.487
II.	Druge rezervacije	4.5.8.14	184.614	178.708
IV.	Dolgoročne finančne obveznosti	4.5.8.15	1.499.631	361.327
V.	Dolgoročne poslovne obveznosti	4.5.8.16	714.381	1.706.097
C.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		10.073.065	7.046.654
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	4.5.8.17	2.231.382	926.284
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	4.5.8.18	7.778.534	6.061.327
IV.	Obveznosti za odmerjeni davek	4.5.8.19	0	7.947
V.	Druge kratkoročne obveznosti	4.5.8.20	63.149	51.096

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

4.4.2 Izkaz poslovnega izida

				v EUR	
Zap. št.	Postavka	Pojasnilo	2012	2011	
1.	Čisti prihodki od prodaje	4.5.8.22	24.754.929	17.777.191	
2.	Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	4.5.8.23	14.745	5.123	
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	4.5.8.24	172.851	19.596	
4.	Drugi poslovni prihodki	4.5.8.25	160.626	267.595	
	KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA		25.103.151	18.069.505	
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	4.5.8.26	20.065.333	14.436.059	
6.	Stroški dela	4.5.8.27	3.213.851	2.178.274	
7.	Odpisi vrednosti	4.5.8.28	1.377.112	1.006.539	
8.	Drugi poslovni odhodki	4.5.8.29	269.179	209.057	
	POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		177.676	239.576	
9.	Finančni prihodki	4.5.8.30	38.109	38.459	
10.	Finančni odhodki	4.5.8.31	158.122	95.118	
	FINANČNI IZID		-120.013	-56.659	
	POSLOVNI IZID PRED DAVKI		57.663	182.917	
11.	Obračunani davek	4.5.8.32	0	60.067	
12.	Odloženi davki		26.781	75.978	
	DAVEK		-26.781	-15.911	
13.	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		84.444	198.828	

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

4.4.3 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

				v EUR	
Zap. št.	Postavka		2012	2011	
13.	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		84.444	198.828	
19.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS POSLOVNEGA LETA		84.444	198.828	

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

4.4.4 Izkaz gibanja kapitala

v EUR

Zap. št.	Postavka	Vpoklicani kapital		Rezerve iz dobička		Zadržani poslovni izid		SKUPAJ
		Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
A.2.	Stanje 1.1.2011	904.247	888.047	36	2.111.048	23.408	0	3.926.786
B.2.	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	198.828	198.828
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						198.828	198.828
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	23.408	(23.408)	0	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				23.408	(23.408)		0
C.	Stanje 31.12.2011	904.247	888.047	36	2.134.456	0	198.828	4.125.614
A.1.	Stanje 31.12.2011	904.247	888.047	36	2.134.456	0	198.828	4.125.614
A.2.	Stanje 1.1.2012	904.247	888.047	36	2.134.456	198.828		4.125.614
B.2.	Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	0	0	0	84.444	84.444
a)	Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta						84.444	84.444
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	198.828	(198.828)	0	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				198.828	(198.828)		0
	Stanje 31.12.2012	904.247	888.047	36	2.333.284	0	84.444	4.210.058
	BILANČNI DOBIČEK	0	0	0	0	0	84.444	84.444

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

4.4.5 Izkaz denarnega toka

		v EUR	
Zap. št.	Postavka	2012	2011
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU			
a)	Prejemki pri poslovanju	31.960.657	23.900.624
a)	Domači trg	31.960.657	23.900.624
8.	Prejemki iz naslova dajatev državi, razen davka od dohodka - vračilo DDV	1.961.896	359.775
10.	Prejemki od prodaje storitev in proizvodov	23.796.515	21.492.400
11.	Drugi prejemki pri poslovanju	6.202.246	2.048.449
b)	Izdatki pri poslovanju	31.151.004	19.141.393
a)	Domači trg	31.151.004	19.141.393
8.	Izdatki iz naslova dajatev državi, razen davka od dohodka	70.410	131.930
9.	Izdatki za davek od dohodka pravnih oseb	63.886	130.644
10.	Izdatki za ostale dajatve	26.235	2.689
11.	Izdatki za vzdrževanje, material in storitve	21.847.148	14.956.801
12.	Izdatki za stroške dela	3.102.393	2.176.013
13.	Drugi izdatki pri poslovanju	6.040.932	1.743.316
c)	Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju	809.653	4.759.231
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU			
a)	Prejemki pri naložbenju	319.337	158.880
1.	Prejemki za obresti	3.714	150
4.	Prejemki pri nepremičninah, napravah in opremi	600	152.178
7.	Prejemki pri danih dolgoročnih posojilih in pri drugih dolgoročnih naložbah	54.692	6.552
8.	Prejemki pri danih kratkoročnih posojilih in pri drugih kratkoročnih naložbah	260.331	0
a)	Vračila depozitov nad 3 meseci	260.331	0
b)	Izdatki pri naložbenju	3.459.302	3.154.642
1.	Izdatki pri neopredmetenih sredstvih	0	0
2.	Izdatki pri nepremičninah, napravah in opremi	3.256.615	3.154.642
6.	Izdatki pri danih dolgoročnih posojilih in pri drugih dolgoročnih naložbah	0	0
7.	Izdatki pri danih kratkoročnih posojilih in pri drugih kratkoročnih naložbah	202.687	0
c)	Ostale kratkoročne naložbe	202.687	0
c)	Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju	(3.139.965)	(2.995.762)
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANČNIH AKTIVNOSTIH			
a)	Prejemki iz finančnih aktivnosti	4.392.276	2.765.130
3.	Prejemki iz prejetih kratkoročnih posojilih in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	4.392.276	2.765.130
b)	Izdatki iz finančnih aktivnosti	2.099.429	4.485.794
1.	Izdatki za obresti prejetih posojil	136.657	85.934
3.	Izdatki iz prejetih dolgoročnih posojil in drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	560.272	237.772
4.	Izdatki iz prejetih kratkoročnih posojil in drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	1.402.500	4.162.088
c)	Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri financiranju	2.292.847	(1.720.664)
D.	DENARNI IZID V OBDOBJU	(37.465)	42.805
F.	KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	7.288	44.753
G.	ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	44.753	1.948

4.5 Pojasnila k računovodskim izkazom

4.5.1 Poročajoča družba

RGP d.o.o., rudarski gradbeni programi (v nadaljevanju družba) je družba registrirana s sedežem v Sloveniji. Naslov registriranega sedeža je Rudarska 6, 3320 Velenje. V nadaljevanju so predstavljeni ločeni računovodski izkazi družbe za leto, ki se je končalo dne 31. decembra 2012.

Skupinske računovodske izkaze za skupino Premogovnik Velenje sestavlja družba Premogovnik Velenje d.d.. Skupinsko letno poročilo za skupino HSE je moč dobiti na sedežu družbe, Koprška ulica 92, 1000 Ljubljana.

Družba Premogovnik Velenje d.d. je obvladujoča družba Skupine Premogovnik Velenje, s sedežem v Sloveniji. Naslov registriranega sedeža je Partizanska c. 78, 3320 Velenje.

Glavna aktivnost družbe so druga specializirana gradbena dela, rudarsko gradbene storitve, proizvodnja gradbenih materialov in proizvodnja kamenih agregatov.

4.5.2 Podlaga za sestavo

Pri pripravi računovodskih izkazov na dan 31.12.2012 je družba RGP d.o.o. upoštevala:

- MSRP, ki vključujejo Mednarodne računovodske standarde (MRS), Pojasnila Stalnega odbora za pojasnjevanje (SOP), Mednarodne standarde računovodskega poročanja (MSRP) in Pojasnila Odbora za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP), kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju EU).
- Zakon o gospodarskih družbah;
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in njegove podzakonske akte;
- Pravilnik o računovodstvu družbe RGP d.o.o. in
- ostalo veljavno zakonodajo.

a) Trenutno veljavni standardi in pojasnila

V trenutnem obdobju veljajo naslednje spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal Odbor za mednarodne računovodske standarde in sprejela EU:

- **Spremembe MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja«** - Prenosi finančnih sredstev, ki ga je EU sprejela 22. novembra 2011 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. julija 2011 ali pozneje).

Sprejetje teh sprememb obstoječih standardov ni privedlo do nikakršnih sprememb v računovodskih usmeritvah družbe.

b) Standardi in pojasnila, ki jih je izdal OPMSRP in sprejela EU, ki še niso v veljavi

Na datum odobritve teh računovodskih izkazov so naslednji standardi, popravki in pojasnila, ki jih je sprejela EU, bili izdani, vendar še niso stopili v veljavo:

- **MSRP 10 »Konsolidirani računovodski izkazi«**, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- **MSRP 11 »Skupne ureditve«**, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- **MSRP 12 »Razkritje deležev v drugih družbah«**, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- **MSRP 13 »Merjenje poštene vrednosti«**, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- **MRS 27 (spremenjen leta 2011) »Ločeni računovodski izkazi«**, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali kasneje),
- **MRS 28 (spremenjen leta 2011) »Naložbe v pridružena podjetja in skupna vlaganja«**, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali kasneje),
- **Spremembe MSRP 1 »Prva uporaba MSRP«** - Visoka hiperinflacija in odstranitev dogovorjenih datumov za uporabnike, ki prvič uporabljajo MSRP, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja«** - Pobotanje finančnih sredstev in obveznosti, ki ga je EU sprejela 13. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 1 »Predstavljanje računovodskih izkazov«** – Predstavljanje postavk drugega vseobsegajočega donosa, ki ga je EU sprejela 5. junija 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. julija 2012 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 12 »Davek iz dobička«** - Odloženi davek: Povrnitev zadevnih sredstev, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja z začetkom 1. januarja 2013 ali pozneje).
- **Spremembe MRS 19 »Zasluzki zaposlencev«** - Izboljšave obračunavanja pozaposlitvenih zaslužkov, ki ga je EU sprejela 5. junija 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 32 »Finančni instrumenti: predstavitev«** - Pobotanje finančnih sredstev in obveznosti, ki ga je EU sprejela 13. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- **OPMSRP 20 «Stroški odstranjevanja v proizvodni fazi površinskega najdišča«**, ki ga je EU sprejela 11. decembra 2012 (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali kasneje).

Družba se je odločila, da ne bo sprejela teh standardov, popravkov in pojasnil, preden stopijo v veljavo. Družba pričakuje, da sprejetje teh standardov, popravkov in pojasnil ne bo imelo bistvenega vpliva na računovodske izkaze družbe v obdobju začetne uporabe.

c) Standardi in pojasnila, ki jih je izdal OPMSRP in jih EU še ni sprejela

Trenutno se MSRP, kot jih je sprejela EU, bistveno ne razlikujejo od predpisov, ki jih je sprejel Odbor za mednarodne računovodske standarde (OMRS) z izjemo naslednjih standardov, sprememb obstoječih standardov in pojasnil, ki še niso bili sprejeti:

- **MSRP 9 »Finančni instrumenti«** (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2015 ali kasneje),
- **Spremembe MSRP 1 »Prva uporaba MSRP«** - Vladna posojila (velja za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 9 »Finančni instrumenti« in MSRP 7 »Finančni instrumenti: razkritja«** – Obvezni datum uveljavitve in razkritja prehodov,
- **Spremembe MSRP 10 »Konsolidirani računovodski izkazi«, MSRP 11 »Skupne ureditve« in MSRP 12 »Razkritje deležev v drugih družbah«** - Napotki za prehod (veljajo za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2013 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 10 »Konsolidirani računovodski izkazi«, MSRP 12 »Razkritje deležev v drugih družbah« in MRS 27 »Ločeni računovodski izkazi«** - Naložbena podjetja (veljajo za letna obdobja, ki se pričnejo 1. januarja 2014 ali pozneje),
- **Spremembe različnih standardov »Izboljšave MSRP (2012)«,** ki izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP, objavljenega 17. maja 2012 (MSRP 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34), predvsem z namenom odpravljanja neskladnosti in razlage besedila, (spremembe je treba uporabljati za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2013 ali pozneje).

Družba predvideva, da uvedba teh standardov, sprememb obstoječih standardov in pojasnil v obdobju začetne uporabe ne bo imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze družbe.

Hkrati je obračunavanje varovanja pred tveganji v zvezi s portfeljem finančnih sredstev in obveznosti, katerega načel EU še ni sprejela, še vedno neregulirano.

Družba ocenjuje, da uporaba obračunavanja varovanja pred tveganji v zvezi s portfeljem finančnih sredstev in obveznosti v skladu z zahtevami **MRS 39: »Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje«** ne bi imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze podjetja, če bi bila uporabljena na datum bilance stanja.

4.5.3 Podlaga za merjenje

Računovodski izkazi družbe so pripravljani na osnovi izvornih vrednosti bilančnih postavk, razen naslednjih sredstev in obveznosti, ki so prikazana po pošteni vrednosti:

- izpeljani finančni instrumenti,
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida,
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva, če je pošteno vrednost mogoče določiti.

4.5.4 Valutna poročanja

Funkcijska in predstavitvena valuta

Računovodski izkazi v tem poročilu so predstavljeni v evrih (EUR) brez centov, ki je hkrati funkcijska in predstavitvena valuta družbe. Zaradi zaokroževanja vrednostnih podatkov lahko prihaja do nepomembnih odstopanj v seštevkih v preglednicah.

4.5.5 Uporaba ocen in presoj

Priprava računovodskih izkazov zahteva, da poslovodstvo oblikuje določene ocene in predpostavke, ki vplivajo na izkazane zneske sredstev in obveznosti, prihodkov in odhodkov ter razkritja pogojnih sredstev in odhodkov v poročevalnem obdobju.

Ocene in predpostavke temeljijo na preteklih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah štejejo za utemeljene, na podlagi katerih so izražene presoje o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ker so ocene in predpostavke podvržene subjektivni presoji in določeni stopnji negotovosti, se poznejši dejanski rezultati lahko razlikujejo od ocen. Ocene se redno preverjajo. Spremembe računovodskih ocen se pripoznajo v obdobju, v katerem so bile ocene spremenjene, če sprememba vpliva samo na to obdobje, ali v obdobju spremembe in v prihodnjih obdobjih, če sprememba vpliva na prihodnja obdobja.

Ocene in predpostavke so prisotne pri najmanj naslednjih presojah:

- preizkusu oslabitve sredstev,
- oceni čiste iztržljive vrednosti zalog,
- zaloge nedokončane proizvodnje,
- oceni udenarljive vrednosti terjatev,
- oceni rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine,
- oceni drugih rezervacij.

4.5.6 Pomembne računovodske usmeritve

Računovodski izkazi družbe RGP d.o.o. so izdelani na osnovi računovodskih usmeritev, prikazanih v nadaljevanju. Navedene računovodske usmeritve so uporabljene za vsa predstavljen leta, razen če ni drugače navedeno.

Primerjalne informacije so usklajene s predstavitvijo informacij v tekočem letu. Kadar je bilo potrebno, smo primerjalne informacije prilagodili, tako da so v skladu s predstavitvijo informacij v tekočem letu.

4.5.6.1 Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva sodijo med dolgoročna sredstva in omogočajo izvajanje dejavnosti družbe, pri tem pa fizično ne obstajajo. Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje dolgoročne premoženjske pravice (računalniški programi). Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vštejejo tudi uvozne ali nevračljive nakupne terjatve, po odštetju trgovskih in

drugih popustov, ter vsi stroški, neposredno pripisljivi pripravljanju sredstva za nameravano uporabo.

Za poznejše merjene neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela neopredmetenega sredstva. Amortizacija se začne obračunavati od nabavne vrednosti, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo.

Neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti se ne amortizirajo, temveč se slabijo.

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezna neopredmetena sredstva so:

SKUPINA NEOPREDMETENIH SREDSTEV	AMORTIZACIJSKA STOPNJA v %
Računalniški programi	20 - 50
Druge dolgoročne premoženjske pravice	3,33 - 10
Druga neopredmetena sredstva	10

Poznejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo prihodnje gospodarske koristi, ki izhajajo iz sredstva, na katero se stroški nanašajo. Vsi drugi stroški so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki, takoj ko pride do njih.

4.5.6.2 *Nepremičnine, naprave in oprema*

Nepremičnine, naprave in oprema so del dolgoročnih sredstev v lasti družbe, ki se uporabljajo za opravljanje dejavnosti družbe. Nepremičnine, naprave in oprema vključujejo zemljišča, zgradbe, proizvodjalno opremo, drugo opremo in sredstva v gradnji in izdelavi.

Nepremičnine, naprave in oprema so izkazana po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrano amortizacijo in nabrane izgube iz oslabitev, razen zemljišč in drugih sredstev, ki se ne amortizirajo, ki se prikažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za vse oslabitve. Nabavna vrednost vključuje stroške, ki se lahko neposredno pripišejo pridobitvi posameznega sredstva, zlasti stroški dovoza in namestitve. Deli naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, se obračunavajo kot posamezna sredstva. Stroški izposojanja, ki se pripišejo neposredno nakupu, gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi (to je do aktivacije sredstva), se pripoznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva.

Za poznejše merjenje nepremičnin, naprav in opreme se uporablja model nabavne vrednosti.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti vsakega posameznega (sestavnega) dela osnovnega sredstva in preostale vrednosti. Zemljišča in določena druga sredstva se ne amortizirajo.

Amortizacija se začne obračunavati od nabavne vrednosti, ko je sredstvo razpoložljivo za uporabo. Sredstva v gradnji oziroma izdelavi se ne amortizirajo.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezne nepremičnine, naprave in opremo so:

SKUPINA NEPREMIČNIN, NAPRAV IN OPREME	AMORTIZACIJSKA STOPNJA v %
Zgradbe	1,68 - 6
Proizvajalna oprema	5 - 25
Računalniška oprema	20 - 50
Osebna vozila	12,5 - 20
Druga vlaganja	10

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo.

V primeru podaljšanja dobe koristnosti družba zmanjša, v primeru skrajšanja dobe koristnosti pa poveča že obračunane stroške amortizacije v obravnavanem poslovnem letu. Prilagoditev dobe koristnosti je potrebno preračunati tako, da se bo sredstvo zamortiziralo v novi predvideni dobi koristnosti. Sprememba dobe koristnosti se obravnava kot sprememba računovodske ocene ter vpliva le na obdobje, v katerem je bila računovodska ocena spremenjena in na vsako naslednje obdobje v preostali dobi koristnosti.

Stroški zamenjave nekega dela osnovnega sredstva se pripišejo knjigovodski vrednosti tega sredstva, če je verjetno, da bodo prihodnje gospodarske koristi, povezane z delom tega sredstva, pritekale v družbo in če je nabavno vrednost mogoče zanesljivo izmeriti. Vsi drugi stroški (npr. tekoče vzdrževanje) so pripoznani v poslovnem izidu kot odhodki, takoj ko pride do njih.

Stroški, ki nastajajo v zvezi z osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo knjigovodsko vrednost, če povečujejo njegove prihodnje koristi v primerjavi s prvotno ocenjenimi. Dobički in izgube, nastali pri odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme, se ugotavljajo kot razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo odtujenega sredstva in se izkažejo med drugimi poslovnimi prihodki oziroma odpisi vrednosti.

4.5.6.3 *Finančni instrumenti*

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

- neizpeljana finančna sredstva,
- neizpeljane finančne obveznosti,
- izpeljane finančne instrumente.

Posojila in terjatve

Posojila in terjatve so neizpeljana finančna sredstva z nespremenljivimi ali določljivimi plačili, ki ne kotirajo na delujočem trgu. Vključena so med kratkoročna sredstva, razen za zapadlosti, večje od 12 mesecev, po datumu izkaza finančnega položaja. V tem primeru so razvrščena med dolgoročna sredstva. Posojila in terjatve so v izkazu finančnega

poslovanja izkazana med poslovnimi, finančnimi in drugimi terjatvami po odplačni vrednosti, z upoštevanjem veljavne obrestne mere.

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki zajemajo gotovino, bančne depozite in druge kratkoročne, hitro unovčljive naložbe. Izkazani so po nabavni vrednosti. Prekoračitve stanj na bančnih računih so vključene med kratkoročne finančne obveznosti.

4.5.6.4 Zaloge

Zaloge so vrednotene po izvorni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Izvirna vrednost zajema nabavno vrednost, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave. Nakupna cena je zmanjšana za dobljene popuste. Neposredni stroški nabave so prevozniki stroški, stroški nakladanja, prekladanja in razkladanja, stroški spremljanja blaga in drugi stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno pridobljenemu trgovskemu blagu, materialom ali storitvam. Popusti pri nakupni ceni obsegajo tako tiste, ki so navedeni na računu, kot tiste, ki so dobljeni kasneje in se nanašajo na posamezno nabavo.

Vrednost gotovih proizvodov in nedokončane proizvodnje vključuje celotne proizvodjalne stroške v ožjem pomenu, ki vsebujejo neposredne stroške materiala, neposredne stroške storitev, neposredne stroške dela, neposredne stroške amortizacije in splošne proizvodjalne stroške.

Splošni proizvodjalni stroški so stroški materiala, storitev, plač in amortizacije, ki so obračunani v okviru proizvodjalnega procesa, a jih ni mogoče neposredno povezati z nastajajočimi poslovnimi učinki. Delež proizvodjalnih stroškov v skupnih stroških (materiala, storitev, stroškov dela in amortizacije) se ugotovi enkrat letno na podlagi podatkov iz preteklega leta.

Če se cene v obračunskem obdobju novo nabavljenih količinskih enot razlikujejo od cen količinskih enot iste vrste v zalogi, se med letom za zmanjšanje teh količin uporablja metoda zaporednih cen (fifo).

Čista iztržljiva vrednost je ocenjena na podlagi prodajne cene v običajnem poslovanju, zmanjšana za ocenjene stroške dokončanja in ocenjene stroške prodaje. Odpisi poškodovanih, pretečenih, neuporabnih zalog se opravijo redno med letom po posameznih postavkah.

Najmanj enkrat na leto in sicer po stanju na dan izdelave letnih računovodskih izkazov se oceni dokaze o oslavitvi zalog. Oslabljenost zalog se oceni za vsako posamezno vrsto zalog. Posamezne vrste zalog se razporedi v skupine zalog s podobnimi lastnostmi, na podlagi časovne komponente gibanja zalog. Pri oceni oslavitve za posamezno skupino se uporabljajo kriteriji strokovne presoje, nadaljnje uporabe ali prodaje.

4.5.6.5 Oslabitev sredstev

Finančna sredstva

Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabiljeno, če obstajajo objektivni dokazi, iz katerih je razvidno, da je zaradi enega ali več dogodkov prišlo do zmanjšanja pričakovanih prihodnjih denarnih tokov iz naslova tega sredstva, ki se dajo zanesljivo izmeriti.

Objektivni dokazi o oslabitvi finančnih sredstev so lahko naslednji: neizpolnitev ali kršitev s strani dolžnika; restrukturiranje zneska, ki so ga drugi dolžni družbi, če se slednja strinja; znaki, da bo dolžnik šel v stečaj; izginotje trga za tovrstni instrument.

Oslabitev terjatev in danih posojil

Družba oceni dokaze o oslabitvi terjatev posebej. Vse pomembne terjatve se posamezno izmerijo za namen posebne oslabitve. Če se oceni, da knjigovodska vrednost terjatve presega njeno pošteno, to je udenarljivo vrednost, se terjatev slabi.

Terjatve, za katere se ugotovi, da niso poravnane v rednem roku, je treba izkazati kot dvomljive, če se je zaradi njih začel sodni postopek pa kot sporne, in obračunati popravek njihove vrednosti v breme drugih poslovnih odhodkov, pri tem pa upoštevati, da morajo biti prikazane z utemeljenim poplačljivim zneskom.

Kot dvomljive terjatve do drugih se izkažejo tiste, ki niso poravnane v roku 180 dni od datuma zapadlosti. Kot dvomljive terjatve do družb v skupini se štejejo tiste, za katere uprava družbe sprejme sklep o posebnem postopku izterjave.

Kot sporne terjatve se štejejo tiste, ki izpolnjujejo enega izmed naslednjih pogojev:

- na sodišču se je začel sodni postopek izterjave,
- na sodišču je vložen predlog za začetek postopka prisilne poravnave ali stečaja,
- v Uradnem listu RS je objavljen sklep o začetku postopka prisilne poravnave, likvidacije ali stečaja.

Družba oceni dokaze o oslabitvi posojil posebej za vsako pomembno posojilo.

Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanim po odplačni vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi prihodnjimi denarnimi tokovi, razobrestenimi po izvorni veljavni obrestni meri. Izgube se pripoznajo v poslovnem izidu.

4.5.6.6 Kapital

Celotni kapital družbe je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če družba preneha delovati, pri čemer se velikost kapitala popravi glede na tedaj dosegljivo ceno čistega premoženja. Opredejen je z zneski, ki so jih vložili lastniki, ter z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom. Zmanjšuje ga izguba pri poslovanju in izplačila lastnikom, povečuje pa dobiček, ustvarjen v obdobju.

Zakonske in druge rezerve so zneski, ki so namensko zadržani iz dobička iz predhodnih let. Oblikovane so na podlagi sklepa ustreznega organa vodenja in nadzora.

Rezerva za pošteno vrednost predstavlja zneske prevrednotenj posameznih kategorij sredstev.

V zadržanem poslovnem izidu so še nerazporazrejeni dobički preteklih in tekočega leta.

4.5.6.7 *Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine*

Družba je v skladu z zakonskimi predpisi, kolektivno pogodbo in internim pravilnikom zavezana k izplačilu jubilejnih nagrad zaposlencem ter odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na konec poslovnega leta. Izračun je narejen za vsakega zaposlenega tako, da upošteva stroške odpravnin ob upokojitvi in stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun z uporabo projicirane enote pripravi aktuar, ki se izbere na nivoju skupine. Plačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije.

4.5.6.8 *Druge rezervacije*

Rezervacije se pripoznajo, če ima družba zaradi preteklega dogodka pravne ali posredne obveze, ki jih je mogoče zanesljivo oceniti, in je verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi.

Vrednost rezervacije mora biti enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki bodo po pričakovanju potrebni za poravnavo obveze. Ker so rezervacije namenjene pokrivanju verjetnih, ne pa gotovih obveznosti, je znesek, pripoznan kot rezervacija, najboljša ocena izdatkov, potrebnih za poravnavo obveze, obstoječe na dan izkaza finančnega položaja. Pri doseganju najboljše ocene rezervacije se upoštevajo tveganja in negotovosti, ki neizogibno spremljajo dogodke in okoliščine.

Rezervacije se zmanjšujejo neposredno za stroške oziroma odhodke, za pokrivanje katerih so bile oblikovane. To pomeni, da se v poslovnem letu takšni stroški oziroma odhodki ne pojavijo več v poslovnem izidu.

V primeru, da se predvidene obveznosti ne pojavijo, se znesek oblikovanih rezervacij odpravi v breme poslovnih odhodkov.

4.5.6.9 *Druga sredstva in obveznosti*

Med drugimi sredstvi so izkazane dolgoročne in kratkoročne aktivne časovne razmejitve (odloženi stroški in nezaračunani prihodki).

Finančne obveznosti izkazujejo dolgoročne finančne obveznosti (dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini in dolgoročne finančne obveznosti do bank) ter kratkoročne finančne obveznosti (kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini in kratkoročne finančne obveznosti do bank).

Odloženi stroški oziroma odhodki so zneski, ki ob svojem nastanku še ne bremenijo poslovnega izida. Nezaračunani prihodki so prihodki, ki se upoštevajo v poslovnem izidu, čeprav še niso bili zaračunani.

Med drugimi obveznostmi so izkazane dolgoročne in kratkoročne pasivne časovne razmejitve (vnaprej vračunani stroški in odloženi prihodki).

Vnaprej vračunani stroški so zneski, ki se še niso pojavili, ampak se bodo v prihodnje in že trenutno vplivajo na poslovni izid.

Odloženi prihodki so odloženi prihodki, ki bodo v obdobju, daljšem od leta dni, pokrili predvidene odhodke. Mednje uvrščamo tudi prejete državne podpore in s sredstvi povezane podpore.

4.5.6.10 Prihodki

Prihodki iz prodaje se pripoznajo po pošteni vrednosti prejetega poplačila ali terjatve iz tega naslova, in sicer zmanjšani za vračila in popuste, rabate za nadaljnjo prodajo in količinske popuste. Prihodki se izkažejo, ko je kupec prevzel vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezanih z lastništvom sredstva, ko obstaja gotovost glede poplačljivosti nadomestila in z njim povezanih stroškov ali možnosti vračila proizvodov in ko družba preneha odločati o prodanih proizvodih.

Poslovni prihodki se pripoznajo, kot sledi:

Prodaja blaga se pripozna, ko družba stranki dostavi proizvode; stranka je proizvode sprejela, izterljivost povezanih terjatev pa je razumno zagotovljena.

Prodaja storitev se pripozna v obračunskem obdobju, v katerem se opravijo storitve, glede na zaključek posla, ocenjenega na podlagi dejansko opravljene storitve kot sorazmernega dela celotnih storitev, ki se opravijo.

Prihodki iz naslova obračunanih **zamudnih obresti** in z njimi povezane terjatve se ob nastanku pripoznajo če je verjetno, da bodo gospodarske koristi povezane s poslom, pritekale v podjetje. V nasprotnem primeru se obračuni zamudnih obresti evidentirajo kot pogojna sredstva in v poslovnih knjigah družbe pripoznajo ob plačilu. Evidentiranje zamudnih obresti se obravnava individualno.

Drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki, so prihodki od odprave rezervacij, prihodki od črpanja odloženih prihodkov, dobički pri prodaji stalnih sredstev, odprave slabitev terjatev, prejete odškodnine in pogodbene kazni, subvencije, dotacije, regresi, premije in podobni prihodki.

Državna podpora je obravnavana kot odloženi (časovno razmejeni) prihodek, ki ga družba strogo dosledno in preudarno pripoznava kot drugi poslovni prihodek v dobi koristnosti zadevnega sredstva (na drugi strani družba izkaže strošek amortizacije tega sredstva med poslovnimi odhodki).

Finančni prihodki obsegajo prihodke od obresti od naložb, prihodke od odsvojitve za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, pozitivne tečajne razlike nastale pri financiranju in naložbenju in dobičke od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

4.5.6.11 Odhodki

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstev ali s povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti. Poslovni odhodki se pripoznajo, ko se stroški ne zadržujejo več v vrednosti zalog, proizvodov in nedokončane proizvodnje, oziroma ko je trgovsko blago prodano. Stroški, ki se ne morejo zadrževati v zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje so ob svojem nastanku že pripoznani kot poslovni odhodki.

V **nabavni vrednosti prodanega blaga** izkazujemo odhodke povezane s prodajo blaga, ko se stroški blaga ne zadržujejo v zalogah, ker gre za trgovsko dejavnost.

Stroški materiala so izvorni stroški kupljenega materiala, ki se neposredno porablja pri ustvarjanju poslovnih učinkov (neposredni stroški materiala), pa tudi stroški materiala, ki nimajo take narave in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih poslovnih stroškov. V prvo podskupino spadajo stroški surovin, drugih materialov in kupljenih delov ter polproizvodov, katerih porabo je mogoče povezovati z ustvarjanjem poslovnih učinkov. V drugo skupino spadajo stroški pomožnega materiala za vzdrževanje nepremičnin, naprav in opreme, drobnega inventarja, katerega doba koristnosti ne presega leta dni, nadomestnih delov za servisiranje proizvodov po njihovi prodaji, pisarniškega materiala, strokovne literature in drugega. S stroški materiala so mišljeni tudi vračunani stroški kala, razsipa, okvar in loma.

Stroški storitev so izvorni stroški kupljenih storitev, ki so neposredno potrebne pri nastajanju poslovnih učinkov (stroški neposrednih storitev), pa tudi stroški storitev, ki nimajo take narave in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih poslovnih stroškov. V prvo skupino spadajo stroški predvsem storitev pri izdelovanju proizvodov, v drugo pa predvsem prevoznih storitev, storitev za vzdrževanje, sejmskih storitev, reklamnih storitev, reprezentance, zavarovalnih premij, plačilnega prometa in drugih bančnih storitev (razen obresti), najemnin, svetovalnih storitev, službenih potovanj in podobnih storitev.

Stroški **amortizacije** so izvorni stroški, ki so povezani s strogo doslednim prenašanjem vrednosti amortizirljivih nepremičnin, naprav in opreme, amortizirljivih neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin.

Med **odpisi vrednosti** so izkazane tudi oslabitve, odpisi in izgube pri prodaji neopredmetenih sredstev in nepremičnin, naprav in opreme ter oslabitve oz. odpisi terjatev in zalog.

Stroški dela so izvorni stroški, ki se nanašajo na obračunane plače in podobne zneske v bruto zneskih pa tudi na dajatve, ki se obračunavajo od te osnove in niso sestavni del bruto zneskov. Ti stroški lahko neposredno bremenijo ustvarjanje poslovnih učinkov (stroški neposrednega dela) ali pa imajo naravo posrednih stroškov in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih stroškov.

Drugi poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi oblikovanjem rezervacij, koncesninami, izdatki za varstvo okolja in drugimi dajatvami. Med poslovnimi odhodki so izkazane tudi donacije.

Finančni odhodki obsegajo stroške izposojanja (če se le-ti ne usredstvi), negativne tečajne razlike nastale pri financiranju in naložbenju, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko poslovnega izida, izgube zaradi oslabilte vrednosti finančnih sredstev in izgube od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Stroški izposojanja se v izkazu poslovnega izida pripoznajo z uporabo metode učinkovite obrestne mere.

4.5.6.12 *Obdavčitev*

Davki vključujejo terjatve za odmerjeni davek in terjatve za odloženi davek.

Odloženi davek je v celoti izkazan z uporabo metode obveznosti po izkazu finančnega položaja začasne razlike, ki nastajajo med davčnimi vrednostmi sredstev in obveznosti ter njihovimi knjigovodskimi vrednostmi v računovodskih izkazih. Odloženi davek se določi z uporabo davčnih stopenj (in zakonov), ki so bili veljavni na dan izkaza finančnega položaja in za katere se pričakuje, da bodo uporabljeni, ko se odložena terjatev za davek realizira ali pa se odložena obveznost za davek poravnava.

Terjatev za odloženi davek se pripozna, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristiti začasne 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.

4.5.6.13 *Izkaz drugega vseobsegajočega donosa*

Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta je enak čistemu poslovnemu izidu.

4.5.6.14 *Izkaz denarnega toka*

V izkazu denarnega toka prikazujemo spremembe stanja denarnih sredstev in denarnih ustreznikov za poslovno leto, za katero se sestavlja. Izkaz denarnega toka je za del, ki se nanaša na poslovanje, sestavljen po posredni metodi iz podatkov izkaza finančnega položaja, za del, ki se nanaša na naložbenje in financiranje pa je sestavljen po neposredni metodi.

4.5.7 *Obvladovanje finančnih tveganj*

Družba je pripoznala naslednje vrste tveganj:

- tržno tveganje
- finančno tveganje
- tveganje neizpolnitve nasprotne stranke (kreditno tveganje)
- obrestno tveganje
- likvidnostno tveganje
- kadrovsko tveganje
- tveganje informacijskega sistema
- regulatorno tveganje.

Tveganja so podrobno opredeljena v poslovnem delu letnega poročila v točki 2.10 upravljanje s tveganji.

Vrednostno so tveganja opredeljena v točki 4.5.11 računovodskega poročila.

4.5.8 Pojasnila k računovodskim izkazom

4.5.8.1 Neopredmetena sredstva

v EUR		
NEOPREDMETENA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Druge dolgoročne premoženjske pravice	36.000	38.660
Neopredmetena sredstva	36.000	38.660

v EUR				
GIBANJE SREDSTEV	NEOPREDMETENIH	DRUGE DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2011		57.604	6.148	63.752
Nabavna vrednost 31.12.2011		57.604	6.148	63.752
Odpisana vrednost 1.1.2011		16.283	5.533	21.816
Amortizacija		2.661	615	3.276
Odpisana vrednost 31.12.2011		18.944	6.148	25.092
Knjigovodska vrednost 1.1.2011		41.321	615	41.936
Knjigovodska vrednost 31.12.2011		38.660	0	38.660
GIBANJE SREDSTEV	NEOPREDMETENIH	DRUGE DOLGOROČNE PREMOŽENJSKE PRAVICE	DRUGA NEOPREDMETENA SREDSTVA	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2012		57.604	6.148	63.752
Nabavna vrednost 31.12.2012		57.604	6.148	63.752
Odpisana vrednost 1.1.2012		18.944	6.148	25.092
Amortizacija		2.660	0	2.660
Odpisana vrednost 31.12.2012		21.604	6.148	27.752
Knjigovodska vrednost 1.1.2012		38.660	0	38.660
Knjigovodska vrednost 31.12.2012		36.000	0	36.000

4.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema

v EUR		
NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA	31. december 2012	31. december 2011
Zemljišča	425.213	425.213
Zgradbe	756.715	862.215
Proizvajalna oprema	7.351.206	2.691.313
Druga oprema	40.626	33.354
Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	0	135.000
Nepremičnine, naprave in oprema	8.573.760	4.147.095

v EUR

GIBANJE NEPREMIČNIN, NAPRAV IN OPREME	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2011	425.213	833.349	7.124.729	102.512	118.827	8.604.630
Pridobitve	0	0	0	0	1.233.481	1.233.481
Odtujitve	0	0	-613.897	-343	0	-614.240
Prenosi iz investicij v teku	0	313.479	897.309	6.520	-1.217.308	0
Nabavna vrednost 31.12.2011	425.213	1.146.828	7.408.141	108.689	135.000	9.223.871
Odpisana vrednost 1.1.2011	0	243.977	4.446.710	60.184	0	4.750.871
Amortizacija	0	40.636	768.340	15.494	0	824.470
Odtujitve	0	0	-498.222	-343	0	-498.565
Odpisana vrednost 31.12.2011	0	284.613	4.716.828	75.335	0	5.076.776
Knjigovodska vrednost 1.1.2011	425.213	589.372	2.678.019	42.328	118.827	3.853.759
Knjigovodska vrednost 31.12.2011	425.213	862.215	2.691.313	33.354	135.000	4.147.095

v EUR

GIBANJE NEPREMIČNIN, NAPRAV IN OPREME	ZEMLJIŠČA	ZGRADBE	PROIZVAJALNA OPREMA	DRUGA OPREMA	NEPREMIČNINE, NAPRAVE IN OPREMA V PRIDOBIVANJU	SKUPAJ
Nabavna vrednost 1.1.2012	425.213	1.146.828	7.408.141	108.689	135.000	9.223.871
Pridobitve	0	0	0	0	5.649.989	5.649.989
Odtujitve	0	0	-70.237	-2.917	0	-73.154
Prenosi iz investicij v teku	0	0	5.763.121	21.868	-5.784.989	0
Oslabitve	0	-59.482	0	0	0	-59.482
Nabavna vrednost 31.12.2012	425.213	1.087.346	13.101.025	127.640	0	14.741.224
Odpisana vrednost 1.1.2012	0	284.613	4.716.828	75.335	0	5.076.776
Amortizacija	0	46.018	1.089.563	14.595	0	1.150.176
Odtujitve	0	0	-56.572	-2.917	0	-59.489
Odpisana vrednost 31.12.2012	0	330.631	5.749.819	87.013	0	6.167.463
Knjigovodska vrednost 1.1.2012	425.213	862.215	2.691.313	33.354	135.000	4.147.095
Knjigovodska vrednost 31.12.2012	425.213	756.715	7.351.206	40.626	0	8.573.760

RGP nima osnovnih sredstev v finančnem najemu. Nove nabave osnovnih sredstev v letu 2012 vsebujejo v pretežni meri nakupe osnovnih sredstev za izgradnjo NOP II.

RGP ima za zavarovanje dolgoročnih kreditov zastavljena premožna osnovna sredstva – opremo. Sedanja vrednost osnovnih sredstev, ki so zastavljena za zavarovanje kreditov, znaša 126.406 €.

V letu 2012 je bilo izvedeno prevrednotenje poslovno-trgovinskega lokala v supermarketu Mercator Šmartno ob Paki. Pregled premoženja je opravila ocenjevalka Marjeta Lužar, inž.gradb., sodna izvedenka in sodna cenilka za gradbeništvo. Tržna vrednost ocenjevalnih pravic na nepremičnini poslovni-trgovinski lokal, inv.št. 211060 znaša 76.000 €.

Dolgoročne finančne terjatve in posojila

v EUR

DOLGOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA	31. december 2012	31. december 2011
Dolgoročni dani depoziti drugim	6.012	5.840
SKUPAJ	6.012	5.840

v EUR

GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH TERJATEV IN POSOJIL	DANI DEPOZITI	SKUPAJ
Stanje 1.1.2012	5.840	5.840
Pridobitve	172	172
Stanje 31.12.2012	6.012	6.012

Depoziti v znesku 6.012 € zapadejo v plačilo v letu 2016.

4.5.8.3 *Druga dolgoročna sredstva*

v EUR

DRUGA DOLGOROČNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011
Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	57.405	0
SKUPAJ	57.405	0

4.5.8.4 *Odložene terjatve za davek*

v EUR

ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	REZERVACIJE	OSLABITEV	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	23.969	0	23.969
V breme/(dobro) poslovnega izida	10.204	65.775	75.979
Stanje na dan 31.12.2011	34.173	65.775	99.948
Stanje na dan 1.1.2012	34.173	65.775	99.948
V breme/(dobro) poslovnega izida	-3.786	30.566	26.780
Stanje na dan 31.12.2012	30.387	96.341	126.728

Odložene terjatve za davek so izračunane po stopnji 17%.

4.5.8.5 *Zaloge*

v EUR

ZALOGE	31. december 2012	31. december 2011
Zaloga rezervnih delov in materiala	70.291	65.689
Zaloga gotovih proizvodov in trgovskega blaga	37.997	23.252
SKUPAJ	108.288	88.941

v EUR		
INVENTURNI VIŠKI IN PRIMANJKLJAJI	31. december 2012	31. december 2011
Inventurni viški	-350	-1.035
Inventurni primanjkljaji	1.429	2.352
SKUPAJ	1.078	1.317

4.5.8.6 *Kratkoročne finančne terjatve in posojila*

v EUR		
KRATKOROČNE FINANČNE TERJATVE IN POSOJILA	31. december 2012	31. december 2011
Druge kratkoročne finančne naložbe	2.687	112.773
SKUPAJ	2.687	112.773

v EUR		
GIBANJE KRATKOROČNIH FINANČNIH TERJATEV IN POSOJIL	DANI PEPOZITI	SKUPAJ
Stanje 1.1.2012	112.773	112.773
Nove pridobitve	204.859	204.859
Odtujitve	-314.945	-314.945
Stanje 31.12.2012	2.687	2.687

Kratkoročne finančne terjatve predstavljajo kratkoročno dani depoziti drugim – NLB in zapadejo v plačilo v letu 2013.

4.5.8.7 *Kratkoročne poslovne terjatve*

v EUR		
KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini	5.832.939	4.234.519
Do kupcev	2.482.138	2.937.117
Popravek vrednosti terjatev do kupcev	-734.021	-650.844
Dani predujmi	250	1.813.747
Do državnih in drugih inštitucij	12.583	42.398
Do drugih	175.363	616.115
SKUPAJ	7.769.252	8.993.052

v EUR	
KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE PO ZAPADLOSTI	31. december 2012
Nezapadle terjatve	7.469.532
Zapadlost 1 do 30 dni	219.756
Zapadlost 30 do 60 dni	44.596
Zapadlost 60 do 90 dni	12.548
Zapadlost 90 do 180 dni	20.717
Zapadlost nad 180 dni	2.103
SKUPAJ	7.769.252

				v EUR	
GIBANJE	POPRAVKOV	VREDNOSTI	KRATKOROČNIH	2012	2011
TERJATEV					
Stanje 1. januarja				650.844	514.416
Izterjane odpisane terjatve				-48.866	-56.220
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev				207.473	193.676
Dokončen odpis terjatev				-75.430	-1.028
Stanje 31. decembra				734.021	650.844

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

4.5.8.8 *Terjatve za odmerjeni davek*

Družba RGP d.o.o. izkazuje na dan 31.12.2012 terjatev za odmerjeni davek v višini 55.061 €. Na podlagi Zakona davka od dohodkov pravnih oseb ni bila ugotovljena davčna obveznost za leto 2012, zato se denarna sredstva družbi vrnejo.

4.5.8.9 *Druga kratkoročna sredstva*

			v EUR	
DRUGA KRATKOROČNA SREDSTVA	31. december 2012	31. december 2011		
Odloženi stroški	62.623	825		
SKUPAJ	62.623	825		

4.5.8.10 *Denar in denarni ustrezniki*

			v EUR	
DENAR IN DENARNI USTREZNIKI	31. december 2012	31. december 2011		
Gotovina	848	1.060		
Netvegani takoj udenarljivi vredn.papirji	0	89		
Denarna sredstva na računih	6.440	43.604		
SKUPAJ	7.288	44.753		

Denarna sredstva v pretežni meri sestavljajo sredstva na računih. Limit na TRR znaša 200.000 € in je bil konec leta 2012 koriščen v višini 2.276 €.

4.5.8.11 *Kapital*

			v EUR	
KAPITAL	31. december 2012	31. december 2011		
Vpoklicani kapital	904.247	904.247		
Kapitalske rezerve	888.047	888.047		
Rezerve iz dobička	2.333.320	2.134.492		
Zadržani poslovni izid	84.444	198.828		
Skupaj kapital	4.210.058	4.125.614		

v EUR

KAPITALSKE REZERVE	31. december 2012	31. december 2011
Vplačani presežek kapitala	704.545	704.545
Zneski na podlagi odprave splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala	183.502	183.502
Skupaj kapitalne rezerve	888.047	888.047

v EUR

BILANČNI DOBIČEK	2012	2011
Čisti poslovni izid tekočega leta	84.444	198.828
Bilančni dobiček	84.444	198.828

4.5.8.12 Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

v EUR

GIBANJE	REZERVACIJ	ZA	REZERVACIJE ZA	REZERVACIJE ZA JUBILEJNE	SKUPAJ
ODPRAVNI	IN	JUBILEJNE	ODPRAVNI	NAGRADE	
NAGRADE					
Stanje na dan 1.1.2011			81.872	22.296	104.168
Oblikovanje, povečanje			4.790	4.529	9.319
Stanje na dan 31.12.2011			86.662	26.825	113.487
Stanje na dan 1.1.2012			86.662	26.825	113.487
Oblikovanje, povečanje			8.781	4.075	12.856
Zmanjšanje - črpanje			0	-2.988	-2.988
Stanje na dan 31.12.2012			95.443	27.912	123.355

Podlaga za novo oblikovanje je poročilo o vrednotenju potencialnih obveznosti iz odpravnin in jubilejnih nagrad na dan 31.12.2012 iz decembra 2012, ki ga je pripravilo podjetje 3sigma d.o.o. iz Ljubljane.

Pri aktuarskem izračunu se je upoštevalo:

- število zaposlenih v družbi na dan 30.9.2012 (spol, starost, skupna in pokojninska delovna doba, povprečna neto in bruto plača za obdobje avgust – september 2012),
- način izračuna odpravnin in jubilejnih nagrad v posamezni družbi,
- rast plač 1,9% leta 2013; 1,5% leta 2014 in 2015; 3,0% letno v naslednjih letih,
- fluktuacija zaposlenih na starostne razrede.

4.5.8.13 Druge rezervacije

v EUR

DRUGE REZERVACIJE	31. december 2012	31. december 2011
Za zapiralna dela	141.321	135.415
Za odškodnine	43.293	43.293
SKUPAJ	184.614	178.708

v EUR			
GIBANJE DRUGIH REZERVACIJ	ZA ZAPIRALNA DELA	ZA ODŠKODNINE	SKUPAJ
Stanje na dan 1.1.2011	129.289	43.293	172.582
Oblikovanje, povečanje	6.126	0	6.126
Stanje na dan 31.12.2011	135.415	43.293	178.708
Stanje na dan 1.1.2012	135.415	43.293	178.708
Oblikovanje, povečanje	5.906	0	5.906
Stanje na dan 31.12.2012	141.321	43.293	184.614

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. Elaborat je narejen na osnovi ocene o stanju zalog tehničnega kamna v raščenem stanju, povprečne proizvodnje kamenih agregatov in stroškovne ocena rekultivacije.

Rezervacije, ki so oblikovane za potrebe nerešenih odškodninskih zadev, izhajajo iz služnostnih pogodb za dolgoročno izkoriščanje Kamnoloma. Črpanja teh rezervacij v letu 2012 ni bilo.

4.5.8.14 Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR		
DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini	950.000	0
Do bank	549.631	361.327
SKUPAJ	1.499.631	361.327

v EUR			
GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	PREJETA POSOJILA	SKUPAJ	
Stanje 1.1.2012	984.099	984.099	
Prenos na kratkoročni del	-196.696	-196.696	
Pridobitve	950.000	950.000	
Odplačila	-237.772	-237.772	
Stanje 31.12.2012	1.499.631	1.499.631	

Stanje dolgoročnih posojil pri bankah znaša na dan 31.12.2012 549.631 €, krediti so zavarovani s hipoteko na premičninah družbe RGP in s hipoteko na zemljišča v lasti družbe PV Invest d.o.o. Obrestna mera za kredite se je gibala od 1,8 % do 4,9 %. Dolgoročno posojilo najeto pri Premogovniku Velenje d.d. je zavarovano z menicami.

Vrednost glavnice prejetih dolgoročnih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2013, so izkazane med kratkoročnimi obveznostmi do bank.

v EUR

ROK ZAPADLOSTI V PLAČILO				
	do 31.12.2013	od 1.1.2014 do 31.12.2016	nad 1.1.2017	SKUPAJ
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	196.696	466.087	83.544	746.327
SKUPAJ	196.696	466.087	83.544	746.327

4.5.8.15 Dolgoročne poslovne obveznosti

v EUR

DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Predujmi	714.381	1.706.097
SKUPAJ	714.381	1.706.097

V letu 2011 je družba RGP prejela avans v višini 2.826.097 € s strani Premogovnika Velenje iz naslova »Izgradnja izvoznega jaška«. Iz tega naslova je bilo v letu 2012 korišчено 471.716 €, po oceni bo v letu 2013 korišчено 1.640.000 € avansa, predvideno črpanje avansa v višini 714.381 € bo v letu 2014, ko bo projekt zaključen.

4.5.8.16 Kratkoročne finančne obveznosti

v EUR

KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini	6.940	174
Do bank	2.224.442	926.110
SKUPAJ	2.231.382	926.284

Na dan 31.12.2012 je imela družba RGP najet kratkoročni kredit pri Abanki Vipa d.d. v višini 795.000 €, 880.000 € kratkoročnega kredita pri Banki Celje, 340.000 € kratkoročnega kredita pri Gorenjski banki in za 2.276 € koriščen limit na TRR NLB. Nečrpanega kredita pri Abanki Vipa d.d. je bilo 115.000 €, pri Hypo Alpe-Adria bank 500.000 €. Krediti so zavarovani z menicami, pri Banki Celje pa še z odstopi terjatev. Obrestne mere za kredite so se gibale od 4,3 % do 7,15 %. Stroški financiranja za družbo RGP niso povzročali dodatnega tveganja pri poslovanju.

v EUR

GIBANJE KRATKOROČNIH FINANČNIH OBVEZNOSTI	PREJETA POSOJILA	SKUPAJ
Stanje 1.1.2012	926.284	926.284
Pridobitve	8.410.786	8.410.786
Prenos na dolgoročni del	-622.771	-622.771
Prenos iz dolgoročnih del	196.696	196.696
Odplačila	-6.679.613	-6.679.613
Stanje 31.12.2012	2.231.382	2.231.382

4.5.8.17 *Kratkoročne poslovne obveznosti*

	v EUR	
KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Do družb v skupini	1.944.789	1.336.428
Do pridruženih družb	660.000	103.169
Do dobaviteljev	4.820.948	4.373.906
Predujmi	6.909	1.500
Do zaposlencev	276.698	194.779
Do državnih in drugih institucij	53.511	36.143
Drugo	15.679	15.402
SKUPAJ	7.778.534	6.061.327

4.5.8.18 *Obveznosti za odmerjeni davek*

Na podlagi Zakona davka od dohodkov pravnih oseb ni bila ugotovljena davčna obveznost za leto 2012 in je družba ne izkazuje.

4.5.8.19 *Druge kratkoročne obveznosti*

	v EUR	
DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	31. december 2012	31. december 2011
Dolgoročno odloženi prihodki	63.149	51.096
SKUPAJ	63.149	51.096

Druge kratkoročne obveznosti predstavljajo neizkoriščene dopuste v letu 2012.

4.5.8.20 *Pogojne obveznosti in pogojna sredstva*

Podjetje na dan 31.12.2012 izkazuje izven bilančne obveznosti iz naslova danih garancij za resnost ponudbe, za dobro izvedbo del in za odpravo napak v garancijski dobi, v višini 1.737.645 €.

4.5.8.21 *Čisti prihodki od prodaje*

	v EUR	
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	2012	2011
a) na domačem trgu	24.754.929	17.777.191
Ostalih proizvodov	24.723.188	17.764.372
Ostalega trgovskega blaga in materiala	26.441	11.971
Ostalih storitev	5.300	848
Skupaj čisti prihodki od prodaje	24.754.929	17.777.191

Podatki čistih prihodkov od prodaje vsebujejo prihodke do skupine PV in skupine HSE v višini 19.105.839 €.

4.5.8.22 *Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje*

Zaloge tvorijo kameni agregati v višini 37.997 € in so se v letu 2012 zvišale za 14.745 €.

Stanje 31.12.2011 je bilo 3.750 ton v višini 23.252 €

Stanje 31.12.2012 je bilo 6.825 ton v višini 37.997 €

4.5.8.23 *Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve*

Usredstveni lastni proizvodi in storitve v višini 172.851 €, se nanašajo na »Temeljni vitlov na jašku NOP II«.

4.5.8.24 *Drugi poslovni prihodki*

	v EUR	
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	2012	2011
Dobički pri prodaji stalnih sredstev in odprava slabitve terjatev	51.272	83.646
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	53.759	126.482
Drugi poslovni prihodki	55.595	57.467
Skupaj drugi poslovni prihodki	160.626	267.595

4.5.8.25 *Stroški blaga, materiala in storitev*

	v EUR	
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	2012	2011
Nabavna vrednost prodanega blaga	372.536	445.860
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	372.536	445.860
Stroški materiala	4.110.705	3.149.621
Stroški pomožnega materiala	519.859	384.439
Stroški energije	564.550	575.548
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje	170.991	101.519
Stroški drobnega inventarja	7.975	4.742
Ostali stroški materiala	20.776	18.789
Skupaj stroški materiala	5.394.856	4.234.658
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	11.178.675	7.354.470
Stroški transportnih storitev	1.005.055	737.084
Storitve vzdrževanja	121.896	231.360
Stroški najemnin	1.069.764	404.771
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	19.247	21.909
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	227.068	188.568
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	303.078	355.943
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	116.985	206.633
Stroški storitev fizičnih oseb	80.446	34.184
Ostali stroški storitev	175.727	220.619
Skupaj stroški storitev	14.297.941	9.755.541
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	20.065.333	14.436.059

	v EUR	
STROŠKI REVIZORJA	2012	2011
Revidiranje letnih poročil	3.600	3.900
Skupaj stroški revizorja	3.600	3.900

4.5.8.26 *Stroški dela*

	v EUR	
STROŠKI DELA	2012	2011
Plače	2.448.828	1.633.304
Stroški pokojninskih zavarovanj	340.106	208.672
Stroški drugih zavarovanj	177.328	119.824
Drugi stroški dela	247.589	216.474
Skupaj stroški dela	3.213.851	2.178.274

POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH PO STOPNJAH FORMALNE IZOBRAZBE

Stopnja izobrazbe	2012	2011
I. stopnja	19	8
II. stopnja	10	5
IV. stopnja	54	16
V. stopnja	27	12
VI. stopnja	15	11
VII. stopnja	8	9
VIII. stopnja	1	0
SKUPAJ	134	61

4.5.8.27 *Odpisi vrednosti*

	v EUR	
ODPISI VREDNOSTI	2012	2011
Amortizacija neopredmetenih sredstev	2.661	3.275
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	1.150.176	824.471
Prodaja in odpisi zalog/terjatev	152.228	134.641
Prodaja in odpisi NNO in NS	72.047	44.152
Skupaj amortizacija	1.377.112	1.006.539

4.5.8.28 *Drugi poslovni odhodki*

	v EUR	
DRUGI POSLOVNI ODHODKI	2012	2011
Rezervacije	18.763	15.444
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	8.309	7.400
Koncesije	70.410	56.327
Izdatki za varstvo okolja	39.088	73.896
Donacije	32.018	29.573
Drugi stroški oz. odhodki	100.591	26.417
Skupaj drugi stroški	269.179	209.057

4.5.8.29 *Finančni prihodki*

	v EUR	
FINANČNI PRIHODKI	2012	2011
Drugo	38.109	38.459
Skupaj finančni prihodki	38.109	38.459

Podatki vsebujejo finančne prihodke od depozitov, poslovnih terjatev do družb v skupini in poslovnih terjatev do drugih.

4.5.8.30 *Finančni odhodki*

	v EUR	
FINANČNI ODHODKI	2012	2011
Iz prejetih posojil	153.514	91.338
Drugo	4.608	3.780
Skupaj finančni odhodki	158.122	95.118

Finančni odhodki vsebujejo obresti od posojil do skupine PV in bank, zamudnih obresti skupine PV, DPP in ostalih.

4.5.8.31 *Davki*

	v EUR	
IZRAČUN OBRAČUNANEGA DAVKA	2012	2011
Poslovni izid pred davki	57.663	182.917
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji (18%)	10.379	36.583
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	-9.139	-4.267
Davek od davčnih olajšav	-53.089	-22.808
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	54.467	51.147
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	-2.618	-588
Davek	0	60.067
Efektivna davčna stopnja	0,00%	32,84%

4.5.9 *Povezane osebe*

	v EUR				
DRUŽBA V SKUPINI	PRODAJE	NAKUPI	PREJETA POSOJILA	TERJATVE	OBVEZNOSTI
Premogovnik Velenje d.d.	3.790.825	262.572	2.350.000	1.271.157	62.211
HTZ I.P.d.o.o.	644.711	1.263.425	0	192.282	237.884
Gost d.o.o.	0	39.880	0	0	10.118
PV Invest d.o.o.	31.960	34.628	0	28.622	437
TEŠ d.o.o.	14.276.746	800	0	4.134.236	0
SENG d.o.o.	68.403	120	0	26.725	0
HESS d.o.o.	471.346	0	0	179.917	0
HSE d.o.o.	0	386	0	0	0
Golte d.o.o.	0	1.080	0	0	1.080
Skupaj družbe v skupini	19.283.991	1.602.891	2.350.000	5.832.939	311.730

Pri povezanih osebah danih posojil in poroštev ni bilo.

4.5.10 *Prejemki*

v EUR

Prejemki posloводства, članov nadzornega sveta in zaposlenih, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe	PLAČA	DRUGI PREJEMKI	BONITETE	POVRAČILA STROŠKOV	SKUPAJ
Posloводство	95.273	763	7.568	1.539	105.143
Skupaj prejemki	95.273	763	7.568	1.539	105.143

4.5.11 *Finančni instrumenti in tveganja*

v EUR

FINANČNI INSTRUMENTI	31. december 2012		31. december 2011	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizpeljana finančna sredstva po odplačni vrednosti				
Finančne terjatve	8.699	8.699	118.613	118.613
Poslovne terjatve	7.769.252	7.769.252	8.993.052	8.993.052
Denarna sredstva	7.288	7.288	44.753	44.753
Skupaj neizpeljana finančna sredstva	7.785.239	7.785.239	9.156.418	9.156.418
Neizpeljane finančne obveznosti po odplačni vrednosti				
Bančna posojila	2.774.073	2.774.073	1.287.437	1.287.437
Druge finančne obveznosti	956.940	956.940	174	174
Poslovne obveznosti	8.492.915	8.492.915	7.767.424	7.767.424
Skupaj neizpeljane obveznosti	12.223.928	12.223.928	9.055.035	9.055.035

v EUR

FINANČNI INSTRUMENTI	Čisti poslovni izid 2012		Čisti poslovni izid 2011	
	Povečanje za 50 BT	Zmanjšanje za 50 BT	Povečanje za 50 BT	Zmanjšanje za 50 BT
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	-15.429	15.429	-9.495	9.495
Finančne obveznosti	-15.429	15.429	-9.495	9.495

4.5.12 *Dogodki po zaključku obračunskega obdobja*

Poslovni dogodki po zaključku obračunskega obdobja 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.

KRATICE

ČHE – črpalna hidroelektrarna
EMU – Evropska monetarna unija
EU – Evropska unija
EUR – evro
FIFO – First In, First Out
HE – hidroelektrarna
HSE – Holding slovenskih elektrarn
ISO – International Organization for Standardization
m³ – kubični meter
MRS – Mednarodni računovodski standardi
MSRP – Mednarodni standardi računovodskega poročanja
NOP – Nove Preloge
OE – organizacijska enota
OHSAS – Occupational Health & Safety Advisory Services
OPMSRP – Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja
PV – Premogovnik Velenje d.d.
RGS – Rudarske gradbene storitve
RS – Republika Slovenija
SOP – Stalni odbor za pojasnjevanje
SRS – Slovenski računovodski standardi
t – tona
TEŠ – Termoelektrarna Šoštanj
VZPD – Varnost in zdravje pri delu
ZGD – Zakon o gospodarskih družbah