

# REVIDIRANO LETNO POROČILO 2020

VELENJE, APRIL 2021



## KAZALO VSEBINE

<b>1. UVOD</b> .....	<b>4</b>
1.1 PISMO GENERALNE DIREKTORICE .....	5
1.2 POUČENJE POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2020 .....	7
<b>2. POSLOVNO POROČILO</b> .....	<b>9</b>
2.1 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2020.....	10
2.2 PREDSTAVITEV DRUŽBE.....	11
2.2.1 OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE .....	11
2.2.2 LASTNIŠKA STRUKTURA .....	11
2.2.3 DEJAVNOST POSLOVANJA DRUŽBE .....	11
2.2.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE .....	12
2.2.5 POVZETEK POROČILA O RAZMERJIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI.....	15
2.2.6 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE Z ORGANIZACIJSKO SHEMO.....	16
2.2.7 SINDIKAT.....	17
2.2.8 SVET DELAVCEV .....	17
2.2.9 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI.....	17
2.2.10 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE.....	17
2.3 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE .....	17
2.3.1 POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE, STRATEŠKI CILJI .....	17
2.4 POLITIKA SISTEMA VODENJA.....	18
2.4.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI IN RAVNANJA Z OKOLJEM .....	18
2.4.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER POŽARNA VARNOST.....	21
2.5 PROIZVODNJA.....	22
2.5.1 OSNOVNA DEJAVNOST .....	22
2.5.2 EKSTERNA DEJAVNOST .....	25
2.6 VZDRŽEVANJE.....	26
2.7 TRŽNI POLOŽAJ .....	26
2.7.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA V LETU 2020.....	26
2.7.2 RAZMERE NA TRGIH V LETU 2020.....	27
2.7.3 PRODAJA IN KUPCI.....	27
2.7.4 NABAVA IN DOBAVITELJI.....	28
2.8 NALOŽBE .....	28
2.9 INFORMATIKA .....	29
2.10 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA .....	29
2.10.1 POSLOVANJE V LETU 2020.....	29
2.10.2 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI .....	31
2.10.3 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV .....	32
2.10.4 KAPITALSKA USTREZNOST .....	32
2.10.5 STANJE ZADOLŽENOSTI .....	32
2.10.6 KAZALNIKI DRUŽBE .....	33
2.11 UPRAVLJANJE S TVEGANJI.....	37
2.12 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI.....	41
2.13 RAZISKAVE IN RAZVOJ .....	42
2.14 NAČRTI ZA PRIHODNOST .....	42
2.15 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA .....	43
2.16 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV .....	43
2.17 TRAJNOSTNO POROČILO.....	44
2.17.1 IZJAVA O NEFINANČNEM POSLOVANJU .....	44
2.17.2 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH.....	44
2.17.2.1 Kadrovska politika.....	44
2.17.2.2 Izobraževanje.....	46
2.17.2.3 Študij ob delu.....	49
2.17.2.4 Štipendiranje.....	49
2.17.2.5 Bolniški stalež .....	51
2.17.3 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA.....	52
2.17.4 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI.....	52

<b>3. RAČUNOVODSKO POROČILO .....</b>	<b>54</b>
3.1 REVIZORJEVO POROČILO .....	55
3.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA .....	59
3.3 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV .....	60
3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI .....	60
3.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA .....	60
3.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA .....	61
3.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA .....	61
3.4.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV .....	62
3.4.5 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA .....	63
3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM .....	64
3.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA .....	64
3.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO .....	64
3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE .....	67
3.5.4 VALUTA POROČANJA .....	67
3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ .....	68
3.5.6 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE .....	68
3.5.6.1 Neopredmetena sredstva .....	69
3.5.6.2 Nepremičnine, naprave in oprema .....	69
3.5.6.3 Najeta sredstva .....	71
3.5.6.4 Naložbene nepremičnine .....	72
3.5.6.5 Finančni instrumenti .....	72
3.5.6.6 Zaloge .....	74
3.5.6.7 Oslabitev sredstev .....	74
3.5.6.8 Kapital .....	76
3.5.6.9 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi .....	77
3.5.6.10 Druge rezervacije .....	77
3.5.6.11 Zasluzki zaposlenih .....	77
3.5.6.12 Druga sredstva in obveznosti .....	77
3.5.6.13 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva .....	78
3.5.6.14 Prihodki .....	78
3.5.6.15 Odhodki .....	79
3.5.6.16 Obdavčitev .....	80
3.5.6.17 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa .....	81
3.5.6.18 Izkaz denarnih tokov .....	81
3.5.6.19 Poročanje po odsekih .....	81
3.5.7 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ .....	81
3.5.8 RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM .....	82
3.5.8.1 Neopredmetena sredstva .....	82
3.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema .....	83
3.5.8.3 Pravica do uporabe najetih sredstev .....	85
3.5.8.4 Naložbene nepremičnine .....	86
3.5.8.5 Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila .....	87
3.5.8.6 Zaloge .....	88
3.5.8.7 Kratkoročne finančne terjatve in posojila .....	89
3.5.8.8 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev .....	89
3.5.8.9 Druga kratkoročna sredstva .....	90
3.5.8.10 Denar in denarni ustrezniki .....	90
3.5.8.11 Kapital .....	90
3.5.8.12 Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade .....	91
3.5.8.13 Druge rezervacije .....	93
3.5.8.14 Druge dolgoročne obveznosti .....	93
3.5.8.15 Dolgoročne finančne obveznosti .....	94
3.5.8.16 Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov .....	95
3.5.8.17 Dolgoročne poslovne obveznosti .....	96
3.5.8.18 Kratkoročne finančne obveznosti .....	96
3.5.8.19 Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov .....	96
3.5.8.20 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev .....	97
3.5.8.21 Obveznosti za odmerjen davek .....	97
3.5.8.22 Druge kratkoročne obveznosti .....	98
3.5.8.23 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva .....	98
3.5.8.24 Pojasnilo k prihodkom od pogodb s kupci .....	99
3.5.8.25 Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom .....	99
3.5.8.26 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev .....	100
3.5.8.27 Pojasnilo k stroškom dela .....	102

3.5.8.28	Pojasnilo k odpisom vrednosti .....	102
3.5.8.29	Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog .....	103
3.5.8.30	Pojasnilo k usredstvenim lastnim proizvodom in storitvam .....	103
3.5.8.31	Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom .....	103
3.5.8.32	Pojasnilo k finančnim prihodkom .....	103
3.5.8.33	Pojasnilo k finančnim odhodkom .....	103
3.5.8.34	Davki .....	104
3.5.8.35	Čisti poslovni izid .....	105
3.5.9	<i>POVEZANE OSEBE</i> .....	106
3.5.10	<i>PREJEMKI</i> .....	108
3.5.11	<i>FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA</i> .....	108
3.6	DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA .....	112

# 1. UVOD

## 1.1 PISMO GENERALNE DIREKTORICE

V letu 2020 smo ustvarili 24,5 mio EUR čistih prihodkov od prodaje, od tega 85 % prihodkov od družbe PV in 15 % prihodkov iz eksternih trgov. Stroški materiala, blaga in storitev so znašali 4,7 mio EUR, strošek dela pa 27 mio EUR. Glede na ustvarjene prihodke, črpanje državnih pomoči in doseženo višino odhodkov smo poslovanje v letu 2020 zaključili z izgubo v višini 0,5 mio EUR (ustvarjeno izgubo tekočega leta smo pobotali s kapitalskimi rezervami).

V letu 2019 sta začeli veljati nova Kolektivna pogodba premogovništva Slovenije (1. 6. 2019) ter Aneks št. 32 (1. 1. 2019) in 33 (del 1. 5. 2019, del pa 1. 7. 2019) h Kolektivni pogodbi Premogovnika Velenje. Obe kolektivni pogodbi sta poleg Kolektivne pogodbe kovinske industrije za HTZ Velenje, I.P., d.o.o. (v nadaljevanju HTZ) zavezujoči. Novosti je bilo veliko, saj sta prejšnji pogodbi nastali v letu 1996. Nekaj novosti ima večji vpliv na stroške in med njimi je določanje odpravnin ob upokojitvi, ki poleg prehoda osnov iz neto v bruto višino določa tudi možnost višje odpravnine ob odhodu v pokoj pri doseganju prvega pogoja. Učinek aktuarskega izračuna (sprememba rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade) se je zaradi prej navedenih sprememb negativno odražal pri poslovanju tako v letu 2019, kot tudi v letu 2020.

Tudi v letu 2020 smo bili eno izmed največjih invalidskih družb v Sloveniji. Konec leta 2020 je bilo v naši družbi 815 zaposlenih od tega 414 zaposlenih s statusom invalida, kar je pomenilo 50,8 % delež zaposlenih invalidov. Družba, ki ima delež zaposlenih invalidov nad 50 % je upravičena do odstopljenih prispevkov za vse zaposlene. Zato smo bili v letu 2020 upravičeni do odstopljenih prispevkov za vse zaposlene v višini 7,5 mio EUR.

Vzdrževanje statusa invalidskega podjetja v skladu z zakonodajo RS je za družbo HTZ in posredno za Premogovnik Velenje (v nadaljevanju PV) ključnega pomena. V primeru, da bi se razmere na področju invalidske in zdravstvene zakonodaje RS spremenile, bi to imelo neposredne posledice za družbo HTZ in celotno Skupino PV. Zaposlovanje invalidov in s tem vzdrževanje ustreznega deleža je izziv, ki smo ga v družbi obvladovali na več načinov: invalidom smo omogočali in financirali različne oblike izobraževanja, usposabljali smo jih s praktičnim delom na konkretnem delovnem mestu, že obstoječa delovna mesta prilagajali zaposlenim s statusom invalidne osebe in uvajali nove programe, ki so omenjenim sodelavcem ustrezna oziroma primerna. Pri iskanju ustreznega delovnega mesta smo upoštevali vse vidike prilagoditev; zagotavljali smo delovna mesta, ki so primerna za produktivno zaposlovanje invalidov. V okviru Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov smo sodelovali z izvajalci zaposlitvene rehabilitacije predvsem pri usposabljanju invalidov na konkretnih delovnih mestih, med usposabljanjem smo ocenili tudi učinkovitost invalida na konkretnem delovnem mestu in proučili možnosti zaposlitve z ustrežno podporo.

Najpogostejša delovna mesta, na katerih smo zaposlovali invalide, so naslednja: varnostnik, kopalničar, popravljalec objemk JLP, pomožni delavec procesa z omejitvami, strežnik – oskrbnik in čistilec odvoza, čistilka, delavec v pralnici, šivilja, ključavničar z omejitvami, električar z omejitvami, arhivar,...

Kljub raznolikosti proizvodnih programov, ki pomenijo tudi zelo raznoliko ponudbo delovnih mest, je bil stalni problem družbe pomanjkanje invalidov na trgu delovne sile, ki bi lahko ta dela opravljali, pa jih zaradi številnih zdravstvenih omejitev ne morejo. Pri zaposlovanju invalidov sta bila v ospredju vsaj dva izziva, ki sta med seboj povezana.

Prvi je bila dejanska preostala delovna zmožnost teh invalidov in s tem zelo omejena možnost zaposlovanja na zahtevnejših delih, kot drugi problem pa se je pojavljala manjša fleksibilnost ter produktivnost invalidov ter višja stopnja bolniškega staleža, kar je posledično pomenilo tudi manjšo konkurenčnost podjetja na tržišču.

Velenje, 9. 4. 2021

Generalna direktorica:  
Nina Mauhler, mag.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Nina Mauhler', written in a cursive style.

**1.2 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2020**

POSTAVKA	RE I-XII 2019	RE I-XII 2020	RE I-XII 2020 / RE I-XII 2019
Prihodki v EUR	32.521.790	33.035.315	102
Čisti prihodki od prodaje v EUR	24.805.585	24.500.176	99
Finančni prihodki v EUR	1.425	1.426	100
Odhodki v EUR	34.064.033	33.534.099	98
Stroški materiala v EUR	2.287.308	1.885.095	82
Stroški storitev v EUR	2.910.870	2.583.744	89
Stroški dela v EUR	27.370.446	26.933.940	98
Finančni odhodki v EUR	163.365	123.772	76
Amortizacija	799.250	811.350	102
Drugi poslovni odhodki	382.022	429.283	112
Čisti poslovni izid v EUR	-1.542.243	-525.601	34
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	-1.380.303	-376.438	27
EBITDA = EBIT + Odpisi vrednosti v EUR	-544.107	1.033.802	/
Sredstva v EUR	16.158.442	14.009.007	87
Kapital v EUR	1.883.381	753.280	40
Celotne finančne obveznosti = Celotna zadolženost (dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti) v EUR	3.444.718	2.646.697	77
Denar in denarni ustrezniki v EUR	417.221	93.463	22
Investicije v EUR	268.763	880.653	328
Število zaposlenih konec obdobja	813	815	100
Število zaposlenih na podlagi ur	754	754	100
Dodana vrednost na zaposlenega (letni nivo) v EUR/zap.	33.601	34.398	102

**ČISTI POSLOVNI IZID** v letu 2020 je negativen v znesku -525.601 EUR, v primerjavi z letom 2019 je izguba manjša za 1.016.642 EUR.

**ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE** v letu 2020 v znesku 24.500.176 EUR so v primerjavi z letom 2019 nižji za 1 %.

**PRIHODKI** v letu 2020 v znesku 33.035.315 EUR so v primerjavi z letom 2019 višji za 2 % zaradi višjih drugih poslovnih prihodkov.

**ODHODKI** v letu 2020 v znesku 33.534.099 EUR so v primerjavi z letom 2019 nižji za 2 % zaradi nižjih stroškov blaga, materiala in storitev ter nižjih stroškov dela.

**EBIT** v letu 2020 je negativen v znesku -376.438 EUR, negativen je bil tudi v letu 2019.

**SREDSTVA** na dan 31. 12. 2020 v znesku 14.009.007 EUR so v primerjavi s stanjem konec leta 2019 nižja za 2.149.435 EUR, nižja so tako dolgoročna kot kratkoročna sredstva.

**INVESTICIJE** so bile v letu 2020 realizirane v višini 880.653 EUR, v letu 2019 pa v višini 268.763 EUR. Velika razlika med letoma je delno posledica zamika realizacije nekaj večjih investicij iz leta 2019 v leto 2020.



Stanje števila **ZAPOSLENIH** na dan 31. 12. 2020 je 815 in je v primerjavi s stanjem zaposlenih konec leta 2019 višje za 2 zaposlena. Povprečno število zaposlenih v letu 2020 je bilo 815, v letu 2019 pa 808.

Stanje **ZADOLŽENOSTI** na dan 31. 12. 2020 je znašalo 2.646.697 EUR, na dan 31. 12. 2019 pa 3.444.718 EUR. Zmanjšanje finančnih obveznosti glede na leto 2019 je posledica rednega odplačevanje obveznosti v skladu s sklenjenimi pogodbami in dodatnega odplačevanja – vezano na realizacijo dezinvestiranja naložbenih nepremičnin.

## **2. POSLOVNO POROČILO**

## 2.1 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2020

### **JANUAR**

Potrjen dokument Poslovni načrt 2020 s strani ustanovitelja družbe PV.

Izvedba postopka za pridobitev Slovenskega tehničnega soglasja za vse proizvode za PV, ki jih izdelujemo na osnovi EF-pepela.

Umik družbe iz Registra ustvarjalcev arhivskega gradiva pri Arhivu RS, z učinkom znižanja stroškov dolgoročnega poslovanja.

### **FEBRUAR**

Potekala je zaključna prireditev Inovator leta 2019, kjer so razglasili najuspešnejše inovatorje. V kategoriji najboljše področje v I. 2019 so priznanje za tretje mesto prejele Splošne storitve HTZ, nagrado za drugo mesto pa je prejel Remont in vzdrževanje HTZ.

### **MAREC**

Zagotovitev nemotenega izvajanja dejavnosti družbe, ob upoštevanju vseh priporočil, navodil in ukrepov pristojnih funkcij v času izredne situacije pandemije virusa COVID-19 (uvedba in izvajanje ukrepov za zmanjševanje širjenja COVID-19 v skladu z zagotavljanjem varstva in zdravja pri delu, delo od doma).

Zaključena je bila izvedba notranje presoje sistemov kakovosti.

### **APRIL**

Izvedba zunanje presoje sistema vodenja kakovosti po ISO 9001:2015, sistema ravnanja z okoljem po ISO 14001:2015 in sistema varnosti in zdravja pri delu 45001:2018.

Pričetek izdelovanja obraznih zaščitnih mask, najprej za zaposlene v Skupini PV, v nadaljevanju pa tudi za trg.

Prejeli smo revizorjevo poročilo za poslovno leto 2019.

Dokup dodatne strojne opreme za spremenjen način razreza lokov K-24 in TH-29, učinki povečanje produktivnosti, pocenitev razreza ter zagotovitev proizvodne kapacitete.

### **JUNIJ**

Imenovanje direktorice družbe HTZ Nine Mauhler z 22. 6. 2020.

Vgradnja nadtračnega separatorja, ki omogoča izločevanje železnih tujkov iz transporterja in s tem je manjša možnost pretrga traku ter zanesljivejše obratovanje na glavnega odvoza.

### **AVGUST**

Uvedba elektronske izmenjave računov z našimi poslovnimi partnerji, kar pomeni znižanje stroškov odpošiljanja izdanih računov in znižanje stroškov obdelave prejetih računov.

### **SEPTEMBER**

Prejem bronastega priznanja GZS za inovacijo z naslovom Razstavljanje uporabljenih vijačnih spon K-24 in TH-29 na različne dimenzije za izvajanje posla s PV (pomembno za vzpostavitev temeljev za produktivnejše izvajanje dela v naslednjih letih - prihranek na osnovi urejanja podatkov o delovnem času).

## DECEMBER

V uporabo dana transformatorska postaja 6/0,4 kV za napajanje naprav na območju Drobilnice in klasirnice, s čimer se je skrajšal odzivni čas ob okvarah, izpadih in hkrati zvišali obratovalna zanesljivost.

## 2.2 PREDSTAVITEV DRUŽBE

### 2.2.1 OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE

- Firma: HTZ, Harmonija tehnologije in znanja, invalidsko podjetje, d.o.o. Velenje
- Skrajšano ime firme: HTZ Velenje, I. P., d.o.o.
- Sedež: Partizanska cesta 78, 3320 Velenje
- Telefon: +386 (0) 3898 40 01
- Faks: +386 (0) 3898 40 40
- E- pošta: infoHTZ@rlv.si
- Spletna stran: www.htz.si
- Registracija družbe: Okrožno sodišče v Celju, Srg 3217/99 z dne 25.11.1999
- Davčna številka: 66669413
- Matična številka: 1470647
- Osnovni kapital: 100.000,00 EUR
- Velikost družbe: Srednja
- Leto ustanovitve: 1999
- Šifra dejavnosti: 33.120 Popravila strojev in naprav
- Lastniška struktura: 100 % Premogovnik Velenje, d.o.o.
- TRR-ji: SI56 0242 6008 8967 382 Nova Ljubljanska banka d.d.  
SI56 3300 0000 5344 982 Addiko Bank d.d.  
SI56 6100 0000 6438 237 Delavska hranilnica d.d.  
SI56 0451 5000 3477 570 Nova KBM d.d.  
SI56 0510 0801 5359 360 Abanka d.d.
- Poslovno leto: koledarsko leto

### 2.2.2 LASTNIŠKA STRUKTURA

Družba HTZ je v 100 % lasti družbe PV.

Lastnik družbe PV je družba HSE, d.o.o., in sicer v višini 100 %.

### 2.2.3 DEJAVNOST POSLOVANJA DRUŽBE

Družba je po svoji osnovni dejavnosti, glede na standardno klasifikacijo dejavnosti, umeščena v področje C – predelovalne dejavnosti.

Ostale dejavnosti so še:

- servisiranje, vzdrževanje in remontiranje rudarskih strojev, naprav in opreme,
- servisiranje in vzdrževanje reševalne opreme,
- varovanje objektov in premoženja,
- strojne storitve,
- elektro storitve,
- projektiranje, servis in proizvodnja strojne opreme,
- gradbeno, komunalno in mizarsko vzdrževanje,
- fotokopiranje, grafično oblikovanje in elektronsko arhiviranje,
- izdelovanje osebnih zaščitnih sredstev in drugih izdelkov iz usnja in tekstila,
- pranje perila,
- storitve čiščenja.

#### **2.2.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE**

Družba HTZ Harmonija tehnologije in znanja, invalidsko podjetje, d.o.o. Velenje, Partizanska cesta 78, 3320 Velenje, matična številka: 1470647000 (v nadaljevanju: HTZ Velenje, I.P., d.o.o.), v skladu s 5. odstavkom 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) za obdobje od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 izjavlja, kot sledi v nadaljevanju.

Direktorica družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2020 skladno z zakoni in drugimi predpisi, z Aktom o ustanovitvi družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. z dne 30. 8. 2018, z dne 30. 10. 2019, z dne 9. 12. 2019 in z dne 25. 8. 2020, s priporočili, navedenimi v Kodeksu korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (Kodeks SDH) ter s priporočili in pričakovanji Slovenskega državnega holdinga (Priporočila SDH).

Direktorica družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. v skladu s 60. a členom ZGD-1 izjavlja, da je letno poročilo z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno v skladu z ZGD-1 in Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja.

Izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila in je dostopna na spletnih straneh družbe <http://www.htz.si>.

#### **POLITIKA RAZNOLIKOSTI**

S Politiko raznolikosti se postavljajo strokovna merila, ki bodo pristojnemu organu družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. omogočila utemeljitev izbora organa vodenja in izvajanje dolžne skrbnosti v skladu z najvišjimi standardi in skrbnostjo glede zagotavljanja primerne organa vodenja. Politika raznolikosti se izvaja zlasti z ustreznim postopkom nabora in selekcije kandidatov za direktorja družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o.. Pomembno je uporabiti poti, ki omogočajo pritegnitev dovolj širokega nabora različnih kandidatov.

Poleg zahtev za direktorja družbe, ki jih določa vsakokratna veljavna zakonodaja, Akt o ustanovitvi družbe, se pri imenovanju direktorja zasledujejo cilji o ustreznosti zastopanosti glede na ustrezno znanje, izkušnje in veščine, osebna integriteta in neodvisnost, kar vse je potrebno za uspešno vodenje družbe.

Politika raznolikosti formalno še ni potrjena, vendar se v praksi izvaja. Predvidevamo, da bo Politiko raznolikosti sprejel ustanovitelj družbe.

**a.) IZJAVA O SKLADNOSTI S KODEKSOM KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA DRUŽB S KAPITALSKO NALOŽBO DRŽAVE (KODEKS SDH) ter S PRIPOROČILI IN PRIČAKOVANJI SLOVENSKEGA DRŽAVNEGA HOLDINGA (PRIPOROČILA SDH)**

**a. 1) Poročilo o izvajanju Kodeksa korporativnega upravljanja družb (Kodeks SDH)**

Družba HTZ Velenje, I.P., d.o.o. kot svoj referenčni kodeks uporablja Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države Slovenskega državnega holdinga, d.d. (Kodeks SDH, november 2019), ki je javno dostopen na spletni strani SDH. Družba je v letu 2020 po načelu spoštuj ali pojasni v celoti spoštovala pretežni del priporočil Kodeksa (november 2019). Odstopanja pojasnjujemo v nadaljevanju:

- **Priporočilo 3.6.:** Priporočilo uporabljamo delno. Politika raznolikosti se izvaja zlasti z ustreznim postopkom nabora in selekcije kandidatov za člane nadzornega sveta in posloводства družbe. Politika raznolikosti formalno ni potrjena, vendar se v praksi izvaja.
- **Priporočilo 8.5.:** Priporočila ne upoštevamo, ker menimo, da je objava finančnega koledarja v enoosebnem d.o.o. nesmiselna, saj so finančni koledarji namenjeni predvsem javnemu razkritju poslovanja družb, ki so v lasti številnih delničarjev/družbenikov. Družbi, ki ima edinega družbenika in mu redno poroča tudi izven javnih razkritij, tudi po mnenju Združenja nadzornikov Slovenije ni potrebno izdelovati in objavljati finančnega koledarja.
- **Priporočilo 9.2.7.:** Priporočilu delno sledimo. Določena priporočila notranje revizije se niso izvedla v prvotno postavljenih rokih predvsem zaradi kompleksnosti priporočil in so bila usklajeno podaljšana.
- **Priporočilo 11.2.1.:** Priporočilo uporabljamo delno. Pooblaščenca za korporativno integriteto zaenkrat družba ne predvideva. Nekatere njegove predvidene funkcije so razpršene in se izvajajo v okviru strokovnih služb.

**a. 2) Poročilo o izvajanju priporočil in pričakovanj Slovenskega državnega holdinga (Priporočila)**

Priporočila Slovenskega državnega holdinga je družba v letu 2020 pri poslovanju v večji meri smiselno upoštevala. Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga so avgusta 2020 nadomestila nova istoimenska Priporočila SDH.

Družba HTZ v letu 2020 ni v celoti sledila naslednjim Priporočilom SDH:

- **Priporočilo 4.5:** Priporočilo uporabljamo delno. Kolektivne pogodbe so objavljene na intranetni strani družbe.
- **Priporočila 5:** Priporočila uporabljamo delno pri implementaciji sistemov vodenja in preko izvajanja notranjih presoj po standardih (ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001), ki so tudi podlage za samoocenjevanje po modelu EFQM.
- **Priporočila 8:** Priporočila uporabljamo delno. V HTZ dosledno upoštevamo spoštovanje človekovih pravic. K podpisu zaveze o spoštovanju človekovih pravic v gospodarstvu z Ministrstvom za zunanje zadeve RS nismo pristopili.

## **b.) ORGANI UPRAVLJANJA DRUŽBE**

V letu 2020 je v skladu z Aktom o ustanovitvi HTZ Velenje, I.P., d.o.o. družbo v vlogi edinega družbenika upravljal Premogovnik Velenje, d.o.o. (100 % poslovni delež). Družba je ustanovljena kot invalidsko podjetje in organizirana kot družba z omejeno odgovornostjo.

### **b. 1) Ustanovitelj in edini družbenik**

Ustanovitelj in edini družbenik samostojno:

- odloča o spremembah in dopolnitvah akta o ustanovitvi družbe,
- odloča o spremembi firme, sedeža in dejavnosti družbe,
- odloča o spremembah osnovnega kapitala družbe,
- sprejema letno bilanco stanja in izkaz uspeha družbe,
- odloča o delitvi in uporabi dobička in kritja izgub,
- določa poslovno politiko družbe,
- odloča o imenovanju in odpoklicu direktorja družbe,
- nadzira delo direktorja in mu daje navodila,
- odloča o postavitvi in odpoklicu prokurista,
- oblikuje strokovne, posvetovalne, nadzorstvene in druge organe družbe, ki jih določa ta akt o ustanovitvi ali zakon ter imenuje in razrešuje člane teh organov,
- odloča o plači oz. nagradah za delo direktorja in prokurista,
- odloča o naknadnih vplačilih,
- odloča o vseh drugih zadevah, za katere tako določa zakon.

Ustanovitelj in edini družbenik družbe daje tudi soglasje k sklenitvi poslov, ki se nanašajo na:

- sklepanje pravnih poslov ali najemanje posojil, ki presegajo 50.000,00 EUR;
- zastavljanje ali odtujevanje nepremičnin;
- kapitalske naložbe v drugih pravnih osebah.

V skladu s 526. členom ZGD-1 in Aktom o ustanovitvi HTZ d.o.o. ustanovitelj svoje odločitve vpisuje v knjigo sklepov.

### **b. 2) Posloводство**

V skladu z določili Akta o ustanovitvi HTZ Velenje, I.P., d.o.o. družbo zastopa in predstavlja direktor, ki je odgovoren za zakonitost dela in poslovanja družbe. Ustanovitelj imenuje direktorja družbe za dobo štirih let, z možnostjo ponovnega imenovanja.

## **c.) NOTRANJE KONTROLE IN UPRAVLJANJE TVEGANJ V DRUŽBI**

Družba ima vzpostavljen delujoč sistem notranjih kontrol in upravljanja s tveganji preko organizacijske strukture družbe, sistema vodenja kakovosti po standardu vodenja kakovosti ISO 9001, sistema ravnanja z okoljem po standardu ISO 14001, sistema varnosti in zdravja pri delu po standardu ISO 45001, delne vpeljave zahtev sistema varovanja informacij po standardu ISO IEC 27001 in internih aktov družbe.

Sistem notranjih kontrol je podprt s sistemom kontrol informacijske tehnologije, s katerim se zagotavljajo ustrezne omejitve in nadzor nad omrežjem ter natančno, ažurno in popolno obdelovanje podatkov.

S sistemom notranjih kontrol v družbi načrtno in sistematično uporabljamo postopke in metode, ki s svojim delovanjem zagotavljajo točnost, zanesljivost in popolnost podatkov in informacij, pravilno in pošteno izdelavo računovodskih izkazov, preprečujejo in odkrivajo napake v sistemu ter zagotavljajo spoštovanje zakonov in drugih predpisov, aktov organov upravljanja ter sistemskih predpisov družbe.

Z namenom vzpostavitve celovitega sistema za obvladovanje tveganj v družbi, da se organom vodenja in nadzora zagotovijo kakovostne osnove in informacije za vodenje in nadzor družbe, je organiziran Odbor za upravljanje s tveganji.

Organizacija, sestava, način dela in njegove naloge so opredeljene s SP 140 Upravljanje tveganj z dne 18. 12. 2018 in PO 140-1 Poslovníkom o delu Odbora za upravljanje tveganj z dne 20. 12. 2018.

#### **d.) NOTRANJE REVIDIRANJE**

Notranja revizija družbe se izvaja v okviru družbe HSE skladno s Pravilnikom o delovanju notranje revizije skupine HSE.

Velenje, 9. 4. 2021

Direktor:  
Simon Dobaj



Generalna direktorica:  
Nina Mauhler, mag.



### **2.2.5 POVZETEK POROČILA O RAZMERJIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI**

Skladno z zahtevami ZGD-1 v 545. členu o razkritju poslov med povezanimi družbami direktorica družbe HTZ Velenje I.P., d. o. o., izjavlja:

»Družba HTZ Velenje, I.P., d. o. o., je v okoliščinah, ki so ji bile znane v trenutku, ko je bil opravljen pravni posel ali storjeno ali opuščeno dejanje, pri vsakem pravnem poslu dobila ustrezno vračilo oz. predvideva, da ga bo, in da s tem, ko je bilo storjeno ali opuščeno dejanje, ni bila prikrajšana.«

Celotno poročilo se nahaja na sedežu družbe.

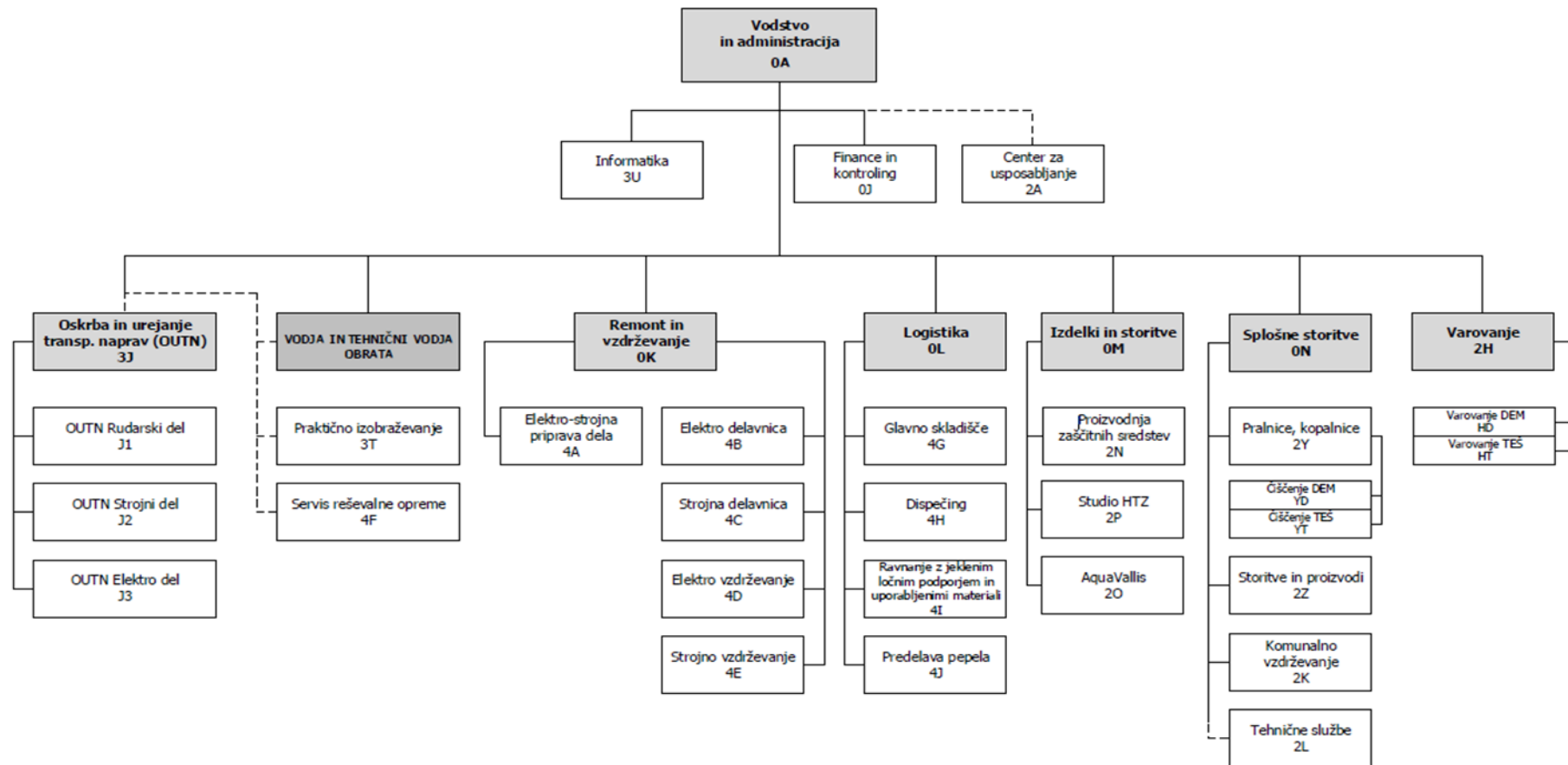


## 2.2.6 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE Z ORGANIZACIJSKO SHEMO

### Organizacijska shema HTZ

Januar 2020

S tem se razveljavi shema December 2019



## **2.2.7 SINDIKAT**

V družbi HTZ deluje kot reprezentativni sindikat SPESS. Od 11. 3. 2016 je vodja sindikalne podružnice HTZ g. Roman Bračič, izvoljen za petletno obdobje.

V družbi HTZ je reprezentativen tudi sindikat družbe SDRES-HTZ, s 1. 1. 2019 je sindikalni predstavnik Drago Petak.

## **2.2.8 SVET DELAVCEV**

Svet delavcev družbe HTZ je bil organiziran leta 2001. Predsednik sveta delavcev je od 19. 3. 2018 Niko Filipovič, imenovan za štiriletno obdobje.

Redno sodelovanje s sindikatom in svetom delavcev je praksa, ki se je uveljavila že z ustanovitvijo družbe. Na ta način se zagotavlja dialog med različnimi interesi, soglasje glede razvojnih načrtov in reševanje aktualne problematike.

## **2.2.9 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI**

Družba HTZ ima dolgoročno finančno naložbo v družbo RCE d.o.o. – v stečaju (1 % delež).

## **2.2.10 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE**

V okviru družbe PV je delavnica, kjer so se usposabljali in zaposlovali invalidi kot posebna enota, delovala vse od leta 1980.

Leta 1999 je bila družba HTZ ustanovljena kot samostojna družba. Ustanovitev samostojne pravne osebe je bila pogoj za ohranitev statusa invalidske družbe in s tem tudi pravic iz tega naslova; družba lahko sredstva za socialno varnost vseh zaposlenih nameni za potrebe usposabljanj in zaposlovanja invalidov.

Družba HTZ je v prvih letih poslovanja zaposlovala nekaj nad 700 delavcev, leta 2003 pa je Ministrstvo za delo družino, socialne zadeve in enake možnosti ugodilo prošnji družbe za razširitev dejavnosti in povečanje števila zaposlenih. Družba HTZ je v naslednjih letih zaposlovala med 900 in 1000 delavcev.

Invalidske delavnice so bile sprva namenjene predvsem zaposlovanju invalidov iz družbe PV oz. Skupine PV. Skupina PV je leta 2000 ob ustanovitvi družbe zaposlovala preko 700 invalidov. Hiter upad novo ocenjenih invalidov in spremenjene zakonodaje (manjša nadomestila) sta imeli za posledico zmanjševanje števila invalidov, tako da je družba HTZ na dan 31. 12. 2020 zaposlovala 414 invalidov.

## **2.3 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE**

### **2.3.1 POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE, STRATEŠKI CILJI**

#### **Poslanstvo družbe**

Poslanstvo družbe HTZ, je zagotavljanje storitev za osnovni proces pridobivanja premoga. S pridobljenimi kompetencami zaposleni in podjetje na različnih področjih sodelujejo tudi na eksternem trgu.

Ključne vrednote družbe HTZ so:

1. Doseganje zastavljenih poslovnih rezultatov.
2. Varnost, humanost in zdravje zaposlenih.

3. Pripadnost družbi.
4. Spremembe.
5. Znanje, inovativnost in razvojna naravnost.
6. Usposabljanje in izobraževanje.

### **Vizija družbe**

#### Vizija

Poslovanje družbe HTZ je usmerjeno v humano organiziranost delovanja invalidskega podjetja, ki deluje rentabilno za podporni proces pridobivanja premoga ustanovitelja.

### **Strateški cilji družbe:**

#### Strateški cilji

1. Konkurenčno izvajanje storitev za proces pridobivanja premoga.
2. Vzdrževati status invalidskega podjetja.
3. Zaposlenim zagotavljati humane in varne pogoje dela.
4. Delovne procese izvajati ekološko in energetsko učinkovito.

Dodatno je cilj družbe že v letu 2021, v še večjem deležu pa v letih, ki sledijo, povečati delež prodaje na zunanjih trgih oziroma trgih izven skupine matične družbe ter izven skupine HSE.

Z razvojnim načrtom družbe HTZ za obdobje 2017-2021, ki je temeljni dokument razvoja družbe HTZ za obravnavano obdobje, je z razvojno politiko podana okvirna vsebina delovanja.

Merljivi cilji za leto 2021 so:

- čisti prihodki od prodaje do PV v višini 19.486.831 EUR
- čisti prihodki od prodaje v skupini HSE brez PV 1.355.990 EUR
- ostali čisti prihodki od prodaje v višini 3.017.916 EUR
- prihodki od državnih pomoči v višini 6.725.558 EUR
- doseganje 50 % deleža invalidov med zaposlenimi
- stanje števila zaposlenih na dan 31.12.2021: 815
- dodana vrednost na zaposlenega: 30.861 EUR
- investicije: 800.000 EUR

## **2.4 POLITIKA SISTEMA VODENJA**

### **2.4.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI IN RAVNANJA Z OKOLJEM**

Aktivnosti sistemov vodenja izhajajo iz razvojnih usmeritev podjetja, poslovne vizije in poslovnika sistema vodenja. Aktivnosti se nanašajo na spremljanje in obvladovanje procesov podjetja po zahtevah sistema vodenja kakovosti, ravnanja z okoljem, varnosti in zdravja pri delu ter sistema upravljanja z energijo.

Stalne aktivnosti sistema vodenja so:

- spremljanje, merjenje in izboljševanje procesov v sistemih vodenja,
- vzdrževanje in optimiranje dokumentacije po zahtevah sistemov vodenja,
- spremljanje zakonodajnih in drugih zahtev po odgovornih osebah,

- izpolnjevanje pogodbeno dogovorjenih zahtev do kupcev,
- spremljanje izvajanja ukrepov - sklepov vodstvenega pregleda in presoj sistema vodenja.

**a.) Spremembe pri notranjih in zunanjih vprašanjih, relevantnih za sisteme vodenja**

- Spremembe, ki lahko vplivajo na sistem vodenja se obvladujejo preko kolegijev, inovacijske dejavnosti, programskih nalog, raportov, presoj sistema vodenja.
- Sistemi vodenja se dopolnjujejo skladno s spremembami procesov in novimi zahtevami za sisteme vodenja.
- Na osnovi zahtev lastnika je bilo potrebno v družbo implementirati dokumente iz področja korporativnega upravljanja, družbene odgovornosti, upravljanja tveganj, kontrolinga, vzdrževanja in investiranja. Na osnovi dokumentacije lastnika so bili dopolnjeni procesi v družbi.
- Implementacija zahtev novega standarda ISO 45001:2018 skladno s programsko nalogo PN-05-2019 Prehod na zahteve standarda ISO 45001:2018 (družbi PV in HTZ).

**b.) Zadovoljstvo uporabnikov in povratne informacije zainteresiranih strani**

- Zadovoljstvo odjemalcev je vezano na izpolnjevanje pogodbeno dogovorjenih zahtev do kupca in prodaje izdelkov in storitev. Odstopanja so zaznana dnevno oz. ob dobavi na osnovi odziva s strani kupca v obliki podane reklamacije. V procesih se reklamacije aktivno vodijo in rešujejo.
- Aktualne zadeve se rešujejo na kolegijih, raportih, na timu SRO, na timu VZD, svetu delavcev.
- Komuniciranje se izvaja v skladu s Poslovnikom o komuniciranju z javnostmi, Komunikacijskim načrtom ter Pravili o komuniciranju med upravo, sindikatom in svetom delavcev v družbi HTZ.

**c.) Doseganje ciljev sistema vodenja (izpolnjevanje ciljev kakovosti, izpolnjevanje okvirnih in izvedbenih ciljev SRO, izpolnjevanje ciljev VZD, izpolnjevanje ciljev sistema SUE)**

- Izveden vodstveni pregled HTZ.

**d.) Izvajanje procesov ter skladnost izdelkov in storitev (kazalniki procesov, pregled dogodkov - nevarnih pojavov, izrednih razmer in simulacij, stanje programov)**

- Izvedeno je bilo usposabljanje notranjih presojevalcev in lastnikov procesov.
- Izdelana so bila letna poročila sistemov vodenja za I. 2019 po organizacijskih enotah družbe HTZ (februar - marec 2020), cilji sistemov vodenja se dosegajo.
- Izvaja se spremljanje dogodkov v družbi PV (zabeleženo 175 nevarnih dogodkov, 3 izredne razmere).
- Izvajajo se simulacije izrednih razmer v okolju (20 simulacij po PUIR).
- Izvajajo se poizkusni umiki po NOR (Načrt obrambe in reševanja) in požarnem načrtu.
- Izveden pregled programskih nalog sistemov vodenja. Na dan 31. 12. 2020 je:
  - v izvajanju 6 programskih nalog družbe HTZ.

**e.) Delovanje, nadzor procesov in skladnost proizvodov (stanje monitoringov, učinek SRO, učinek VZD, energetska učinkovitost)**

- Monitoringi se izvajajo skladno s SZ 340-10-1 Register monitoringov HTZ.
- Za izpolnjevanje ciljev procesov so definirani ukrepi in programi. Doseganje ciljev po posameznih procesih in komentarji na morebitna odstopanja so razvidni v poročilih odgovornih oseb za procese oziroma vodij organizacijskih enot (Letna poročila, Obdobna poročila).

**f.) Rezultati presoj (notranja presoja, zunanja presoja), zakonodajnih in drugih zahtev**

- Izvedena je bila notranja presoja v družbi HTZ (februar - marec 2020):
  - ukrepi notranje presoje 2020 HTZ: 54 korekcij, 6 izboljšav.
- Izvedena je bila zunanja presoja sistemov vodenja v družbi HTZ – podanih 14 priporočil.
- Izdelani so registri zakonodajnih in drugih zahtev po odgovornih osebah.
- Zaznane spremembe zakonodajnih in drugih zahtev, ki so relevantne za družbo so vpeljane v procese.

Ukrepi, stanje ukrepov in učinkovitost izvedbe ukrepov je razvidna iz poročil odgovornih oseb, zapisov presoj, registra ukrepov in izboljšav ter sistema ODOS (modul ISO Ukrepi/Izboljšave).

**g.) Obvladovanje tveganj in priložnosti ter priložnosti za izboljševanje**

- Tveganja se obvladujejo v skladu z dokumentom SP 140 Upravljanje tveganj. Tveganja in priložnosti se obravnavajo kot procesna tveganja in krovna tveganja družbe. Spremljava, obravnavanje tveganj in priložnosti in ukrepi za obvladovanje tveganj se obravnavajo v okviru rednih kolegijev, odbora za tveganja in na vodstvenem pregledu.
- Tveganja in priložnosti na področju sistema varnosti in zdravja pri delu so opredeljena skozi Izjavo o varnosti z oceno tveganj, NOR ter spremno dokumentacijo.
- Na področju sistema ravnanja z okoljem so tveganja in priložnosti opredeljena v navodilih za prepoznavanje in ocenjevanje okoljskih vidikov in planih ukrepov v izrednih razmerah PUIR-jih.
- Rezultati inovacijske dejavnosti družbe HTZ – januar/december 2020 (113 prejetih koristnih predlogov, 103 realiziranih koristnih predlogov).

**h.) Nezgode, nevarni dogodki, ukrepi, požari**

- V letu 2020 je bilo v družbi 22 nezgod in 7 nevarnih dogodkov.

**i.) Preventivni pregledi požarne varnosti in gasilsko reševalne vaje**

- Aktivnosti se izvajajo skladno s sprejetim planom Preventivnih pregledov in gasilsko reševalnih vaj.
- **Vaja evakuacije**  
Vaja evakuacije se izvaja v skladu s planom v vseh organizacijskih enotah HTZ.

**j.) Meritve delovnega okolja**

Meritve delovnega okolja so obvezne ob večjih spremembah delovnega okolja. V času povišanih temperatur se izvajajo meritve temperature zraka po Pravilniku o povišanih temperaturah zraka na delovnem mestu.

#### **k.) Periodični pregledi VZD (36 mesečni) in letni pregledi VZD**

Pregledi delovnega okolja in izvajanja delovnih procesov z vidika varnosti in zdravja pri delu se izvajajo občasno in naključno. Izvajajo ga strokovni sodelavci za VZD.

#### **l.) Revizija ocene tveganja**

Ocena tveganja se popravi in/ali dopolni vsakič, ko obstoječi ukrepi varovanja niso več zadostni oz. ustrezni, ko se spremenijo podatki, na katerih je ocena temeljila in takrat, ko obstajajo možnosti in načini za izpopolnitev oziroma dopolnitev ocenjevanja.

Ne glede na spremembe se enkrat letno opravi revizija ocen tveganja za vsa delovna mesta v proizvodnji in administraciji. Zaključki so podani v letnem poročilu ocene tveganja.

#### **m.) Zdravstveno varstvo**

Zdravstveno varstvo delavcev spremljamo s periodičnimi zdravstvenimi pregledi. Zdravstvene omejitve delavcev ugotovljene na periodičnih zdravstvenih pregledih, ki bi imele za posledico nevarnost na delovnem mestu, so javljene organizacijskim vodjem enot družbe HTZ takoj po ugotovitvah stanja v dispanzerju medicine dela.

#### **n.) Preverjanje znanja iz VZD**

Preverjanje znanja iz varnosti pri delu, prve pomoči in požarne varnosti se izvaja po posameznih OE HTZ skladno z 38. člen-om ZVZD-1 in oceno tveganja posamezne OE. Periodika izobraževanja in preverjanja znanja je prilagojena zahtevnosti posameznih delovnih mest, ki je lahko 1, 2, 3 ali 5 let za administrativne delavce.

### **2.4.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER POŽARNA VARNOST**

V družbi HTZ veliko pozornosti namenjamo varnosti in zdravju zaposlenih, ker se zavedamo, da so največja vrednota v podjetju. Vsako leto izdelamo plan aktivnosti, kjer sta opredeljena organiziranost in razmejitev odgovornosti.

Aktivnosti izvajamo po posameznih organizacijskih enotah in jih spremljamo preko proaktivnih kazalnikov na sedmih področjih, ki so predpisani s strani zakonodaje za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu ter izvajanje zahtev standarda ISO 45001.

Število nezgod in nevarnih dogodkov se je v primerjavi s preteklim letom nekoliko zmanjšalo, se je pa povečal delež bolniške odsotnosti. Del tega lahko pripišemo tudi epidemiji.

#### **Požarna varnost**

Za požarno varnost skrbimo s preventivnimi ukrepi. Da bi se proizvodni procesi lahko kakovostno in varno izvajali, nenehno poskušamo izboljšati preventivno delovanje.

Zaradi ukrepov, sprejetih za preprečevanje širjenja bolezni COVID-19, v letu 2020 nismo izvajali planiranih preventivnih pregledov požarne varnosti in vaj evakuacije zaposlenih iz delovnih prostorov v takšnem obsegu in na način, kot smo planirali.

Preventivne preglede delovnega okolja so izvajali delovodje vsak v svojem delovnem okolju. Če so ugotovili nepravilnosti so jih reševali sproti in sodelovali s pooblaščen osebo za izvajanje ukrepov VPP.

Vaje evakuacije smo izpustili, hkrati pa se zavedamo, da smo v preteklih letih precej dvignili nivo razumevanja ukrepov varstva pred požarom in usposobljenost pri zaposlenih, zato ne pričakujemo težav zaradi izpuščenih vaj.

Pregledi gasilnikov in hidrantov so se izvajali po planu.

Predpisani ukrepi obveščanja in izvajanja požarnih straž, so tudi v času epidemije ostali nespremenjeni.

S planiranimi aktivnostmi požarne varnosti bomo nadaljevali takoj, ko bodo razmere in ukrepi epidemije to dovoljevali.

## 2.5 PROIZVODNJA

### **2.5.1 OSNOVNA DEJAVNOST OUTN J1, J2 in J3**

#### **OUTN J1, J2 in J3**

V okviru Oskrbe in urejanja transportnih naprav (OUTN) smo v letu 2020 opravljali večino del vezanih na osnovni proces pridobivanja premoga:

- Izvajanje procesa odvoza premoga iz jame na površino.
- Izvajanje procesa drobljenja premoga ter izločanja lesa in železa iz premoga na površini.
- Upravljanje izvoznih strojev in naprav ter izvajanje transporta materiala in ljudi po jaških.
- Strojno vzdrževanje transporterjev za transport premoga, naprav za drobljenje premoga, ventilatorskih postaj, izvoznih strojev in ogrevalnih naprav.
- Vzdrževanje inštalacij in ostalih naprav ((kompresorska postaja, ventilatorji, elektro inštalacije in naprave v podzemnem delu Muzeja premogovništva Slovenije in triadnem vpadniku Hrastovec s črpališči k.+120 in k.+85 v Jami Škale ter TP Oštir).
- Urejanje in odpraševanje jamskih prostorov, kjer se izvaja transport premoga.
- Različna vulkanizerska dela.

#### **STROJNO VZDRŽEVANJE IN REMONTI**

V enoti Strojno vzdrževanje in remontu je bilo v tem obdobju največ dela vložene v izvajanje kakovostnih remontov in servisiranje rudarske strojne opreme za potrebe osnovnega procesa pridobivanja premoga.

V tem obdobju smo izvedli remonte in popravila na napredovalnih in pridobivalnih strojih ter tračnih in verižnih transporterjih, popravilo hidravličnega podporja, črpalk in jamskih gradbenih strojev, remont opreme za odvoz premoga iz pripravnih delovišč, remont reduktorjev in hidravličnih komponent napredovalnih strojev, izdelava visokotlačnih cevi, popravilo cilindrov, ventilov in hidravličnih armatur, pnevmatskih dvigalnikov in centrifugalnih črpalk, vrtalnih garnitur, vrtalnega pribora in pnevmatskih strojčkov, hidravličnih komponent in transportnih vitlov, visečega in talnega tira ter vozni enot, odprava okvar in izvajanje zahtevnih montaž ter demontaž v jami, kompletiranje GPK Srbija in popravilo talnih tirov ter kretnic.

#### **ELEKTRO VZDRŽEVANJE IN REMONTI**

Poleg ključnih servisnih aktivnostih smo v letu 2020 v enoti Elektro vzdrževanje in remontu izvedli naslednja dela in naloge na/pri:

- servisiranju, remontiranju in popravilu rudarske protieksplzijske zaščitene elektro opreme, potrebne za nemoteno obratovanje delovišč v jami,

- na rotirajoči opremi (VN in NN elektro motorji, potopne črpalke, ventilatorji),
- na energetskih transformatorjih (navideznih moči od 630 do 1400 kVA),
- VN in NN stikalni in drobni elektro opremi,
- pripravi el. opreme za sistem vodenja na odkopnih in pripravnih delovišč,
- vodenju kartoteke o napravah,
- odpravi okvar in izvajanje zahtevnih montaž ter demontaž v jami,
- pripravi elektro opreme za nova napredovalna stroja GPK.

## **SERVIS REŠEVALNE OPREME**

Osnovni namen procesa dela v Servisu reševalne opreme (SRO) je izvajanje logistične podpore pri delovanju Reševalne službe PV ter zagotavljanje brezhibnosti reševalne in gasilne opreme. Zaradi tega je proces dela v njej razdeljen na dve dejavnosti:

- servis reševalne opreme in
- servis gasilne opreme.

Servis reševalne opreme:

V letu 2020 smo pregledali oba tipa samoreševalnih aparatov ter izolacijske reševalno dihalne aparate skupaj s pripadajočo opremo. V letu 2020 je bilo pripravljenih in izvedenih 17 vaj reševalne čete. Vaje so potekale po planiranem programu reševalnih vaj za leto 2020.

Servis gasilne opreme:

Servis gasilne opreme je bil izveden za 1138 gasilnikov in 152 hidrantov.

## **LOGISTIKA, PGM, RAVNANJE Z UPORABLJENIMI MATERIALI**

V letu 2020 so enote Logistike izvedle:

1. Storitve skladiščenja in dispečiranja:

- skladiščenje in dispečiranje elektro in strojne opreme,
- nakladanje in razkladanje materiala elektro ter strojne opreme,
- čiščenje in pranje opreme ter voznega parka,
- urejanje deponijskih in skladiščnih prostorov.

2. Popravilo jeklenega ločnega podporja – JLP zajema:

- sortiranje uporabne opreme iz materiala, ki pride iz jame,
- čiščenje, popravilo in predelavo JLP,
- popravilo in kompletiranje objemk.

3. Proizvodnja gradbenih materialov, zajema pripravo materialov za zagotavljanje požarne varnosti in stabilnosti jamskih objektov:

- priprava in dobava suhih pepelnih mešanic,
- priprava in dobava mokrih pepelnih mešanic,
- transport pepela.

4. Ravnanje z uporabljenimi materiali, zajema:

- sortiranje uporabljenih materialov, ki prihajajo iz jame,
- prodajo sekundarnih surovin,
- oddajo odpadkov pooblaščenim prevzemnikom.



## GLAVNO SKLADIŠČE

Glavno skladišče izvaja procese skladiščnega poslovanja s prevzemi, uskladiščenjem in izdajo oz. odpremo blaga. Z blagom manipuliramo na štirih različnih območjih skladiščenja blaga, odvisno od vrste in namena le tega (glavno skladišče, zunanje skladišče dimenzijsko večjega in težjega blaga, skladišče nevarnih snovi, interna dizel črpalka za delovne in skladišče zaščitnih sredstev).

## PRAKTIČNO IZOBRAŽEVANJE

V enoti Praktično izobraževanje družbe HTZ smo v letu 2020 izvajali praktično izobraževanje dijakov, opravljanje PUD (praktično usposabljanje z delom), vajeništvo in opravljanje obvezne prakse študentov. Praktično izobraževanje smo izvajali za dijake rudarske, elektro in strojne usmeritve. V šolskem letu 2019/2020 je praktično izobraževanje obiskovalo 80 dijakov, v šolskem letu 2020/2021 pa izobražujemo 91 dijakov (19 rudarske, 12 elektro in 19 strojne usmeritve, ostalih 41 opravlja PUD po pogodbi). Obvezno prakso je v letu 2020 opravljal 15 študentov. V delovni proces smo uvajali 14 pripravnikov in 19 NK delavcev.

Za vse dijake v navedenih usmeritvah je organizirano praktično. Praktično izobraževanje je potekalo na deloviščih v jami, v elektro delavnici in v strojni delavnici.

Dijaki so opravljali praktično izobraževanje pri:

- pridobivanju premoga na mehaniziranem odkopu,
- izdelavi začasnih in stabilnih jamskih prostorov,
- jamskem vrtnanju,
- osnovnih rudarskih delih,
- na deloviščih jamske strojne službe,
- na deloviščih jamske elektro službe.

Zunaj smo dijake poučevali v:

- elektro delavnici,
- strojni delavnici,
- učni delavnici praktičnega izobraževanja,
- področje logistike,
- informatika.

Tudi v prihodnje si bomo na praktičnem izobraževanju prizadevali, da bodo dijaki po končanem šolanju v rudarski in elektro-strojni usmeritvi ob zaposlitvi ustrezno usposobljeni za opravljanje del v proizvodnem procesu.

## VAROVANJE

Enota Varovanje je v letu 2020 opravljala storitve varovanja premoženja, storitev prevoza in varovanje gotovine ter drugih vrednostnih papirjev.

## **STORITVE IN IZDELKI ZA PV**

V letu 2020 je enota izdelala različne tipe veznic, sider, sulice za sidranje jamskih prostorov, sidrne plošče ter predelali objemke ločnega podporja (obnova sprednjega pasu vijajčne objemke K 24). Izdelana so bila tudi kabelska obešala za jamo, matice za obešala, razrez lokov in sekanje vijakov vijajčnih objemk.

Izvajale so se tudi storitve plazemskega razreza, popravila transportnih valjčkov, prebiranje in kompletiranje VDL opreme, popravilo veznic in klasičnih stojk ter rezanje navojev M24 dolžine 120 mm in 500 mm ter rezanje palic fi 25 x 3000 mm.

## **PRALNICA, KOPALNICE, ČISTILNI SERVIS**

Enota Pralnica je v letu 2020 izvajala storitve pranja, šivanja in krpanja zaščitnih delovnih oblačil.

Enota Kopalnice je v letu 2020 izvajala storitve za vzdrževanje, varnost in higieno prostorov celotnega objekta garderob – vezano na osnovni proces pridobivanja premoga.

Enota Čistilni servis je v letu 2020 izvajala storitve čiščenja poslovnih prostorov, hkrati tudi storitve dezinfeciranja in razkuževanja – vezano na epidemijo COVID-19.

## **KOMUNALNE STORITVE**

V enoti Komunalne storitve je bilo v letu 2020 opravljenih več komunalnih dejavnosti kot so storitve vzdrževanja, čiščenja in urejanja okolice objektov (oskrba zelenic, obrezovanje in oblikovanje grmovnic, strojno ročno pometanje in pobiranje smeti, odstranjevanje listja, notranja keramičarska, zidarska in pleskarsko vzdrževalna dela, popravila in izdelava pohištva ter pomoč pri selitvah).

### **2.5.2 EKSTERNA DEJAVNOST PROIZVODNJA ZAŠČITNIH SREDSTEV**

V letu 2020 smo v Delavnici zaščitnih sredstev izvajali osnovni program izdelave zaščitnih sredstev in varovalne opreme.

Največji delež prihodkov je ustvaril krojaški oddelek, kjer smo proizvajali delovna oblačila ter oblačila za šport in prosti čas.

Na rokavičarskem oddelku smo proizvajali visoko kakovostne usnjene rokavice. Naša dejavnost pa je obsegala tudi preoblačenje tekstilnega pohištva, izdelavo ponjav, izdelavo galanterijskih izdelkov po naročilu in manjša čevljarska ter krojaška popravila. Leto 2020 nas je zaznamovalo z epidemijo COVID-19, zaradi katere smo posledično pričeli z izdelovanjem zaščitnih mask.

## **PROGRAM AQUAVALLIS**

Na programu AquaVallis smo bili tudi v letu 2020 pozorni na optimizacijo poslovanja enote.

Bistveni prihodek predstavljajo najem in vzdrževanje pitnikov za vodo, ionizatorjev in vodnih filtrov in prodajni program, ki zajema:

- lastne mikrobiološke filtrske vložke,
- lastne vložke za ionsko menjavo,

- filtracijske sisteme,
- pitnike,
- ionizatorje,
- bidone AquaVallis,
- nevtralizatorje vodnega kamna,
- dokupni program Honeywell.

## **STUDIO HTZ**

Enota Studio HTZ na programu kopiranja in digitalnega tiska vključuje naslednje storitve: tisk različnih gradiv, poročil, vizitk, glasil in letakov.

Poleg navedenega tiska smo izvajali tudi storitve oblikovanja katalogov, glasil, poročil, brošur, reklamnih tabel, transparentov, urejanje trgovin z reklamnimi napisi, nalepk za vozila ter prodajo poslovnih promocijskih daril.

Na programu elektronskega arhiviranja (e-hrambe) smo opravili 3.6 mio posnetkov. Digitalizirana je bila predvsem finančna dokumentacija za podjetja s katerimi imamo sklenjeno pogodbo.

## **LAKIRNICA**

Enota je v letu 2020 izvajala storitve prašnega barvanja različnih izdelkov in polizdelkov, prašno polakiranih je bilo 604.626 kosov različnih kovinskih izdelkov.

## **2.6 VZDRŽEVANJE**

Stroški vzdrževanja so bili doseženi v višini 376.367 EUR, od tega so bili:

- stroški storitev vzdrževanja (tekoče vzdrževanje opreme in objektov, vzdrževanje računalnikov) doseženi v višini 339.133 EUR,
- stroški materiala za vzdrževanje (nadomestni deli za OS) doseženi v višini 37.234 EUR.

Stroški vzdrževanja v letu 2020 so glede na leto 2019 nižji za 40 %. Dinamika vzdrževanja opreme in objektov je vezana na potrebe po vzdrževanju z namenom zagotavljanja nemotenega procesa dela.

## **2.7 TRŽNI POLOŽAJ**

### **2.7.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA V LETU 2020**

Bruto domači proizvod (BDP) se je v tretjem četrletju 2020 zmanjšal za 2,6 %, v prvih devetih mesecih pa za 6,0 % glede na isto obdobje 2019. Po podatkih se je v tretjem četrletju glede na tretje četrletje 2019 zmanjšal za 2,9 %, glede na drugo četrletje 2020 pa zvišal 12,4 %.

Izvoz se je v tretjem četrletju leta 2020 v primerjavi z istim četrletjem 2019 zmanjšal za 9,5 %, od tega izvoz blaga za 4,6 %, izvoz storitev pa kar za 25,8 %.

Uvoz se je zmanjšal za 13,1 %, od tega uvoz blaga za 11,2 %, uvoz storitev pa za 22,4 %. Med storitvami se je na obeh straneh – pri izvozu in pri uvozu – najbolj zmanjšal obseg potovanj.

Skupna zaposlenost je v tretjem četrtletju 2020 znašala 1.034.564 oseb, kar je za 19.237 oseb ali 1,8 % manj kot v tretjem četrtletju 2019.

(Vir: <https://www.stat.si/StatWeb/News/Index/9244>, citirano 22.1.2021).

## 2.7.2 RAZMERE NA TRGIH V LETU 2020

Na izrazit upad bruto investicij so vplivale spremembe zalog oz. njihovo zmanjšanje. Bruto investicije v osnovna sredstva so se zmanjšale za 1,8 %. Na zmanjšanje teh je vplivalo zmanjšanje investiranja v stroje in opremo (tako v transportno opremo kot tudi v druge stroje in opremo), medtem ko se je investiranje v gradbene objekte zvišalo (za 2,7 %).

Končna potrošnja gospodinjstev na domačem trgu se je zmanjšala za 6,0 %; k znižanju je največ prispevalo zmanjšanje izdatkov za storitve in gorivo. Izrazitejše zmanjšanje končne potrošnje je ublažilo predvsem povečanje izdatkov za trajne dobrine, ki so bili večji za 4,3 %.

Povečalo se je tudi končno trošenje države, in sicer za 1,4 %.

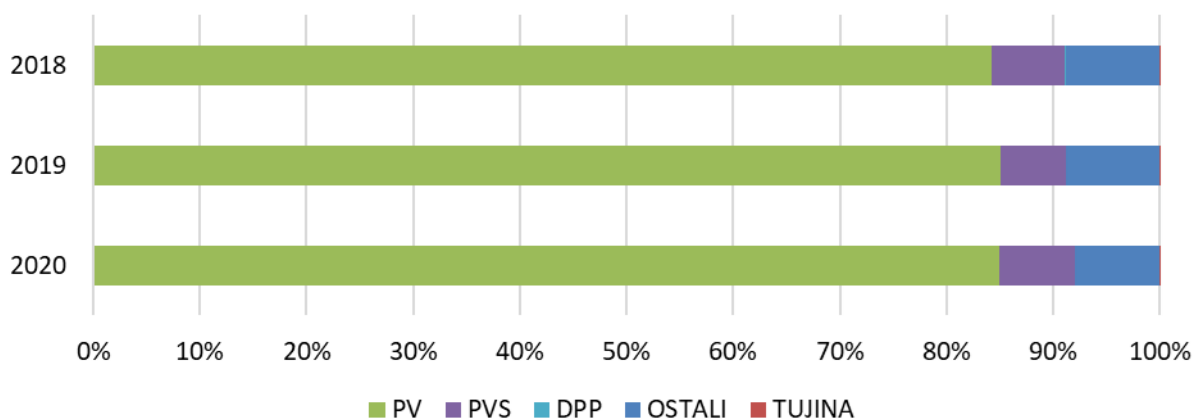
## 2.7.3 PRODAJA IN KUPCI

V letu 2020 je družba ustvarila 24.500.176 EUR čistih prihodkov od prodaje. Od tega predstavlja prodaja na domačem trgu 99,98 %, prodaja na tujem trgu pa je 0,02 %.

V strukturi čistih prihodkov od prodaje predstavljajo prihodki, ustvarjeni s prodajo družbi PV, 84,9 %. Prihodki od prodaje, ustvarjeni s prodajo drugim družbam v skupini HSE (brez PV) predstavljajo 7,1 % čistih prihodkov od prodaje.

	vrednosti v EUR			struktura v %		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018
PREMOGOVNIK VELENJE (PV)	20.803.527	21.098.839	19.775.006	84,9	85,1	84,2
PODJETJA V SKUPINI HSE (PVS)-brez PV	1.731.376	1.537.912	1.604.321	7,1	6,2	6,8
DRUGA PRIDRUŽENA PODJETJA PV (DPP)	0	0	17.756	0,0	0,0	0,1
OSTALI	1.960.627	2.160.471	2.058.604	8,0	8,7	8,8
TUJINA	4.647	8.363	20.596	0,0	0,0	0,1
<b>ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE</b>	<b>24.500.176</b>	<b>24.805.585</b>	<b>23.476.283</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Struktura čistih prihodkov od prodaje v obdobju 2018-2020



## 2.7.4 NABAVA IN DOBAVITELJI

### Osnovne značilnosti procesa nabave

Proces nabave je zasnovan na podlagi internih aktov opredeljenih s sistemi vodenja. Posebno pozornost v procesu nabave posvečamo odzivnosti nabave glede na potrebe lastnih procesov v družbi.

V ta namen stalno preverjamo tržne razmere in iščemo nove nabavne vire tako v Sloveniji kot v tujini.

Z zanesljivimi dobavitelji, ki nam lahko zagotavljajo zahtevane materiale in storitve pod tržnimi pogoji in primerne kakovosti sklepamo nabavne pogodbe. S tem zagotavljamo višjo odzivnost družbe ob povečanem obsegu proizvodnje in storitev.

Družba HTZ kot del Skupine PV oz. skupine HSE sodeluje v skupni nabavni politiki v okviru javnih naročil matične družba ali skupine HSE.

Namen skupnih postopkov naročanja je:

- da se dosežejo nižje cene na osnovi večjih količin,
- standardizacija opreme in materiala v skupini,
- nižje zaloge zaradi morebitnih premestitev materiala in
- nižji stroški postopkov naročanja zaradi izvedbe enega postopka za vse družbe.

V letu 2020 smo sistem skupnega naročanja izvedli za:

- naročila s področja presoj sistemov vodenja,
- nabava goriva,
- storitve prevozov zaposlenih na delo in z dela,
- nabave računalniške opreme (programska in strojna oprema).

Skladno z določili ZJN-3 smo v družbi HTZ izvedli postopke javnega naročanja v primerih neposredno oddanega posla v okviru Skupine HSE. Primera takšnih nabavnih postopkov sta:

- prevzem in prevoz odpadkov,
- prevoz surovin za pepelne mešanice.

## 2.8 NALOŽBE

V letu 2020 je bilo 880.653 EUR investicijskih vlaganj, v letu 2019 pa 268.763 EUR (upoštevaje tudi investicije v teku). Nekaj investicij, ki so bile predvidene v letu 2019, se je zamaknilo v leto 2020. Največ je bilo vlaganj v zanesljivost proizvodnje (strojno in drugo proizvodno opremo, delovne stroje).

INVESTICIJE V EUR	RE I-XII 2019	RE I-XII 2020
VLAGANJE V ZANESLJIVOST PROIZVODNJE	101.698	641.373
DROBNE INVESTICIJE	19.420	101.709
POSLOVNO INFORMACIJSKI SISTEM	16.781	23.394
OSTALO	130.864	114.177
<b>SKUPAJ</b>	<b>268.763</b>	<b>880.653</b>

V letu 2020 so bila aktivirana osnovna sredstva v višini 1.125.331 EUR. Na dan 31. 12. 2020 ni bilo investicij v teku.

## **2.9 INFORMATIKA**

### **Implementacija poenotenih programskih rešitev v družbe Skupine PV**

Družba HTZ je pristopila k uvajanju ERP sistema SAP, dokumentnega sistema BC in sistema za vodenje delovnega časa KOS. V prvi polovici leta so se izvedle delavnice za popis obstoječih poslovnih procesov.

### **Delo od doma v času epidemije COVID-19**

Z zaostrovanjem razmer zaradi epidemije je znaten del zaposlenih pričel z delom od doma. V ta namen je bilo potrebno uporabnikom zagotoviti ustrezne varne in zanesljive dostope do lokalnega IT okolja podjetja. Poleg obstoječe infrastrukture za VPN dostope, ki je omejena s številom sočasnih povezav, je bil na nivoju HSE vzpostavljen sistem varnega dostopa do uporabniških naprav v podjetju Remote Desktop Gateway (RDGW). Hkrati je bilo potrebno uporabnike usposobiti za takšen način dela in jim zagotoviti ustrezno osebno računalniško opremo.

### **Komunikacijsko omrežje**

V sklopu rednega vzdrževanja sta bili nadgrajeni komunikacijski vozlišči v upravni stavbi HTZ in Remont II. Na lokaciji Remont II se je prenovilo ožičenje stavbe in vzpostavila IP telefonija. IP telefonija se je vzpostavila tudi v raportnih pisarnah obrata OUTN.

### **Prenova systemske računalniške infrastrukture varnostno – tehnološkega informacijskega sistema za družbo PV**

V začetku leta smo za družbo PV prenovili systemsko računalniško infrastrukturo varnostno – tehnološkega informacijskega sistema. S prenovo smo zamenjali opremo, za katero proizvajalec ne nudi več podpore, hkrati pa prenovili arhitekturo sistema ter povečali shranjevalne in računske kapacitete sistema.

### **Nadgradnja informacijskega sistema za vzdrževanje naprav Maxima**

Izvedel se je prehod EAM rešitve Maximo na zadnjo izdano verzijo Maximo 7.6. Sistem je v uporabi v družbi HTZ in PV.

Nova verzija prinaša nove funkcionalnosti in izboljšano uporabniško izkušnjo. Hkrati se je uvedla mobilna aplikacija Maximo AnyWhere, s katero Logistika HTZ beleži lokacijo in stanje sredstev za družbo PV.

### **Izvajanje IT storitev za družbe skupine HSE**

Informatika HTZ izvaja storitev klicnega centra za družbo HSE. S to storitvijo se zagotavlja vstopna točka prijave zahtev za uporabnike HSE, DEM, SENG, HSE Invest, TEŠ ter Skupino PV. Kompletno informacijsko podporo pa nudi za družbe PV, RGP, PLP in Sipoteh.

## **2.10 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA**

### **2.10.1 POSLOVANJE V LETU 2020**

#### **PRIHODKI**

Skupni prihodki so bili v letu 2020 doseženi v višini 33.035.315 EUR in so glede na leto 2019 višji za 1,6 % oz. za 513.525 EUR.

**Poslovni prihodki** so bili ustvarjeni v višini 33.033.889 EUR, v primerjavi z letom 2019 so višji za 1,6 % oz. za 513.524 EUR.

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2020 znašali 24.500.176 EUR. Glede na leto 2019 so nižji za 305.409 EUR oz. za 1,2 % predvsem zaradi nižjih ustvarjenih prihodkov od prodaje Premogovniku Velenje, vezano na osnovni proces pridobivanja premoga. Nižji so bili tudi prihodki od prodaje izven skupine HSE, razlog je moteno delovanje nekaterih organizacijskih enot zaradi epidemije COVID-19.

Drugi poslovni prihodki so bili realizirani v višini 8.533.713 EUR in so višji glede na leto 2019 za 818.933 EUR oz. 10,6 %. Največji del drugih poslovnih prihodkov predstavlja postavka črpanje odloženih prihodkov v višini 7.524.237 EUR, le-to je v primerjavi z letom 2019 višje za 227.486 EUR zaradi višjih stroškov poslovne uspešnosti skladno z veljavno kolektivno pogodbo. V letu 2020 so bile prejete tudi državne pomoči na podlagi interventne zakonodaje, vezane na epidemijo COVID-19, v višini 465.014 EUR.

**Finančni prihodki** so bili doseženi v višini 1.426 EUR in so na ravni leta 2019.

## ODHODKI

Skupni odhodki v letu 2020 so bili doseženi v višini 33.534.099 EUR (upoštevaje tudi spremembo vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje ter usredstvene lastne proizvode in storitve). V primerjavi z letom 2019 so odhodki nižji za 1,6 % oz. za 529.934 EUR.

**Poslovni odhodki** so bili ustvarjeni v višini 33.410.327 EUR in so glede na leto 2019 nižji za 1,4 % oz. za 490.341 EUR.

Stroški blaga, materiala in storitev so bili v letu 2020 doseženi v višini 4.660.928 EUR in so nižji glede na leto 2019 za 715.341 EUR oz. za 13,3 %; razlogi so drugačna struktura stroškov vezanih na eksterne projekte, nižji stroški vzdrževanja, vpliv epidemije COVID-19 - moteno delovanje nekaterih organizacijskih enot.

Stroški dela v višini 26.933.940 EUR so bili nižji glede na leto 2019 za 436.506 EUR oz. za 1,6 % (v 2019 oblikovane visoke rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade kot posledica aktuarskega izračuna zaradi nove kolektivne pogodbe). V 2020 so bili višji stroški poslovne uspešnosti skladno z veljavno kolektivno pogodbo, vkalkuliran je tudi variabilni del poslovne uspešnosti za leto 2020 v višini 376.120 EUR. V 2020 je v stroških dela vključen tudi krizni dodatek, vezan na epidemijo COVID-19.

Stroški amortizacije so bili realizirani v višini 811.350 EUR in so višji glede na leto 2019 za 12.100 EUR. Odhodki iz naslova odpisov, oslabitev in prodaje sredstev so bili doseženi v višini 16.894 EUR, odhodki iz naslova oslabitev terjatev pa v višini 581.996 EUR (vezano na pretekle gradbene projekte).

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje je bila dosežena v višini -31.851 EUR.

Usredstveni lastni proizvodi in storitve so bili doseženi v višini 55.915 EUR.

Drugi poslovni odhodki so znašali 429.283 EUR in so v primerjavi z letom 2019 višji za 47.261 EUR, glavni razlog je oblikovanje rezervacije iz tožb v letu 2020.

**Finančni odhodki** so bili doseženi v višini 123.772 EUR in so nižji glede na leto 2019 za 39.593 EUR zaradi nižjih odhodkov iz prejetih posojil in drugih finančnih odhodkov.

## **DAVEK**

Odmerjeni davek v letu 2020 je znašal 26.817 EUR.

## **POSLOVNI IZID**

Glede na dosežene prihodke in odhodke je družba poslovno leto 2020 zaključila z izgubo v višini -525.601 EUR.

## **SREDSTVA**

Sredstva so na dan 31. 12. 2020 znašala 14.009.007 EUR, v primerjavi s stanjem konec leta 2019 so nižja za 2.149.435 EUR.

Zmanjšanje dolgoročnih sredstev je posledica realiziranega dezinvestiranja naložbenih nepremičnin.

Kratkoročna sredstva so se zmanjšala zaradi zmanjšanja kratkoročnih poslovnih terjatev do družb v skupini HSE in do ostalih kupcev, nižje je tudi stanje denarnih sredstev.

## **KAPITAL IN OBVEZNOSTI**

Kapital je na dan 31. 12. 2020 znašal 753.279 EUR, glede na stanje konec leta 2019 je nižji za 1.130.102 EUR, kar je posledica negativnega rezultata pri poslovanju v letu 2020 in spremembe rezerve za pošteno vrednost – vezano na rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade.

Dolgoročne obveznosti na dan 31. 12. 2020 so v primerjavi s stanjem na 31. 12. 2019 nižje, glavni razlog so nižje dolgoročne finančne obveznosti do bank (redna in dodatna odplačila v skladu s kreditnimi pogodbami).

Kratkoročne obveznosti na dan 31.12.2020 so v primerjavi s koncem leta 2019 nižje, glavni razlog je zmanjšanje kratkoročnih poslovnih obveznosti do dobaviteljev (izboljšanje likvidnostne situacije zaradi realiziranega dezinvestiranja naložbenih nepremičnin).

### **2.10.2 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI**

V skladu s 14. členom Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP) je bila družba solventna, torej ni trajneje nelikvidna ali dolgoročno plačilno nesposobna.

Zagotavljanje kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti družba obvladuje s sistemom dolgoročnega in kratkoročnega planiranja z dvema temeljnima dokumentoma.



Dokument »Planiran izkaz denarnega toka« izkazuje razliko med prejemki in izdatki pri poslovanju, pri naložbenju in pri financiranju na letni in mesečni ravni. Z »Operativnim planom denarnega toka« pa družba spremlja tekočo likvidnost na letni, mesečni in dnevni ravni.

Glede na obseg in vrste poslov, ki jih družba opravlja ter glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov, smo v letu 2020 za zagotavljanje tekoče likvidnosti koristili predčasna plačila od ustanovitelja. Likvidnostna situacija se je v primerjavi s preteklimi leti v letu 2020 v družbi izboljšala, vendar še ni zadovoljiva.

### **2.10.3 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV**

V letu 2020 so se dolgoročni finančni viri v primerjavi s preteklim letom znižali za 30,6 %, nižji je tudi delež dolgoročnih finančnih virov v vseh virih in v letu 2020 znaša 13,1 %. Zmanjšanje finančnih obveznosti glede na leto 2019 je posledica rednega odplačevanja obveznosti v skladu s sklenjenimi pogodbami in dodatnega odplačevanja – vezano na realizacijo dezinvestiranja naložbenih nepremičnin.

### **2.10.4 KAPITALSKA USTREZNOST**

Namen zagotavljanja kapitalске ustreznosti je poleg spoštovanja določil ZFPPIPP predvsem v zmanjšanju finančnih tveganj. Družba pri načrtovanju in spremljavi realizacije finančne politike upošteva poslovno-finančna načela in standarde, med katerimi je najpomembnejše financiranje dolgoročnih sredstev z dolgoročnimi viri.

Vrednost kapitala na dan 31. 12. 2020 je nižja glede na preteklo leto, kar je posledica negativnega rezultata pri poslovanju v letu 2020 in spremembe rezerve za pošteno vrednost – vezano na rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade.

Na dan 31. 12. 2020 je družba kapitalsko ustrezna, saj razpolaga z ustreznim kapitalom glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravlja in glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov.

### **2.10.5 STANJE ZADOLŽENOSTI**

Pokazatelj zadolženosti je razmerje med tujimi viri in vsemi obveznostmi (stopnja lastniškosti financiranja).

Delež dolgov v letu 2020 (upoštevane so kratkoročne in dolgoročne obveznosti brez rezervacij iz izkaza finančnega položaja) v vseh virih sredstev je znašal 60,1 % (v letu 2019 je znašal 62,5 %). V enakem obdobju so v strukturi vseh virov sredstev finančni dolgovi predstavljali 18,9 % (v letu 2019 pa 21,3 %).

Finančne obveznosti do bank na dan 31. 12. 2020 so znašale 2.378.729 EUR in sicer dolgoročne v višini 1.646.879 EUR in kratkoročne v višini 731.850 EUR. Posojila so bila najeta v domači valuti in po spremenljivih obrestnih merah.

Finančne obveznosti do bank so se v primerjavi s preteklim letom poleg rednih odplačil, znižale tudi zaradi izrednih delnih odplačil iz naslova dezinvestiranja naložbenih nepremičnin.

Za izkazane dolgoročne finančne obveznosti ima družba sklenjene pogodbe. Na dan 31. 12. 2020 družba izpolnjuje vse zaveze, navedene v teh pogodbah. Pogodbene zaveze ne vključujejo zavez glede doseganja določene ravni finančnih kazalnikov.

**2.10.6 KAZALNIKI DRUŽBE****A. Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)**

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Kapital in obveznosti	16.158.442	14.009.007
2. Kapital	1.883.381	753.280
<b>Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1</b>	<b>11,66</b>	<b>5,38</b>

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Kapital	1.883.381	753.280
2. Dolgoročne obveznosti	7.851.144	7.602.562
3. Skupaj ( 1 + 2 )	9.734.525	8.355.842
4. Kapital in obveznosti	16.158.442	14.009.007
<b>Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4</b>	<b>60,24</b>	<b>59,65</b>

**Stopnja lastniškosti financiranja** je razmerje med kapitalom in vsemi viri financiranja. Konec leta 2020 je kapital družbe predstavljal 5,38 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar je manj kot v letu 2019. Vzrok znižanja stopnje lastniškosti financiranja, ki pomeni povečanje financiranja iz tujih virov, je predvsem v znižanju kapitala, kar je odraz doseženega negativnega poslovanja v letu 2020 in povečanja rezerve za pošteno vrednost (učinek aktuarskega izračuna).

**Stopnja dolgoročnosti financiranja** je razmerje med dolgoročnimi in vsemi viri financiranja. Družba je v letu 2020 59,65 % svojih sredstev financirala z dolgoročnimi viri in 40,35 % s kratkoročnimi viri.

**B. Temeljni kazalniki stanja investiranja - naložbenja (zneski v EUR)**

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Nepremičnine, naprave in oprema	10.351.692	10.315.918
2. Neopredmetena sredstva	16.934	8.844
3. Pravica do uporabe najetih sredstev	188.713	282.815
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti ( 1 + 2 + 3 )	10.557.339	10.607.577
5. Sredstva	16.158.442	14.009.007
<b>Stopnja osnovnosti investiranja = 4 / 5</b>	<b>65,34</b>	<b>75,72</b>

**Stopnja osnovnosti investiranja** prikazuje delež osnovnih sredstev med vsemi sredstvi. V letu 2020 je delež znašal 75,72 % in je v primerjavi z realizacijo 2019 višji, kar je v glavnem posledica znižanja kratkoročnih sredstev.

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Nepremičnine, naprave in oprema	10.351.692	10.315.918
2. Neopredmetena sredstva	16.934	8.844
3. Pravica do uporabe najetih sredstev	188.713	282.815
4. Naložbene nepremičnine	1.781.778	1.223.460
5. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	0	0
6. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	36.292	19.396
9. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	12.375.409	11.850.433
10. Sredstva	16.158.442	14.009.007
<b>Stopnja dolgoročnosti investiranja = 9 / 10</b>	<b>76,59</b>	<b>84,59</b>

Stopnja dolgoročnosti investiranja prikazuje delež vseh dolgoročnih sredstev med vsemi sredstvi. Družba je na dan 31. 12. 2020 imela 84,59 % dolgoročnih sredstev v vseh sredstvih. Povišanje stopnje v primerjavi z letom 2019 je posledica znižanja naložbenih nepremičnin (deinvestiranje) in znižanja kratkoročnih sredstev.

### C. Temeljni kazalniki vodoravnega finančnega ustroja (zneski v EUR)

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Kapital	1.883.381	753.280
2. Nepremičnine, naprave in oprema	10.351.692	10.315.918
3. Neopredmetena sredstva	16.934	8.844
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti ( 2 + 3 )	10.368.626	10.324.762
<b>Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4</b>	<b>0,18</b>	<b>0,07</b>

**Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev** pokaže, kolikšen je delež lastniškega financiranja osnovnih sredstev. V obravnavanem obdobju je koeficient nižji od 1, kar pomeni, da vsa osnovna sredstva niso v celoti financirana s kapitalom.

KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT)	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Denar in denarni ustrezniki	417.221	93.463
2. Kratkoročne finančne naložbe	1	18.312
3. Skupaj likvidna sredstva ( 1 + 2 )	417.222	111.775
4. Kratkoročne obveznosti	6.423.917	5.653.165
<b>Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4</b>	<b>0,06</b>	<b>0,02</b>

KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Denar in denarni ustrezniki	417.221	93.463
2. Kratkoročne finančne naložbe	1	18.312
3. Kratkoročne poslovne terjatve	2.883.762	1.419.367
4. Skupaj ( 1 + 2 + 3 )	3.300.984	1.531.143
5. Kratkoročne obveznosti	6.423.917	5.653.165
<b>Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5</b>	<b>0,51</b>	<b>0,27</b>

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Kratkoročna sredstva	3.783.033	2.158.573
2. Kratkoročne obveznosti	6.423.917	5.653.165
<b>Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2</b>	<b>0,59</b>	<b>0,38</b>

**Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)** je razmerje med likvidnimi sredstvi (denar) in kratkoročnimi obveznostmi. Vrednost kazalnika je izredno nizka, kar pa nujno ne pomeni, da ima družba težave s plačilno sposobnostjo, saj lahko kratkoročni dolgovi zapadejo kasneje, kot se bodo v družbi zbrala dodatna denarna sredstva. Kazalnik je potrebno spremljati skupaj z naslednjima kazalnikoma. **Pospešeni koeficient** je razmerje med kratkoročnimi sredstvi brez zalog in kratkoročnimi obveznostmi. Vrednost v 2020 znaša 0,27, kar pomeni, da lahko družba s kratkoročnimi sredstvi pokrije 27 % kratkoročnih obveznosti. **Kratkoročni koeficient** je kazalnik, ki glede na pospešeni koeficient upošteva tudi zaloge, torej vsa kratkoročna sredstva. Koeficient je v obravnavanem obdobju nižji od 1, kar pomeni da družba s svojimi kratkoročnimi sredstvi ne pokriva v celoti kratkoročnih obveznosti. Vsi trije kazalniki skupaj, na presečni datum, nakazujejo zahtevno likvidnostno situacijo družbe.

#### D. Temeljni kazalniki gospodarnosti (zneski v EUR)

KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	RE 2019	RE I-XII 2020
1. Poslovni prihodki	32.520.365	33.033.889
2. Poslovni odhodki	33.900.668	33.410.327
<b>Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2</b>	<b>0,96</b>	<b>0,99</b>

**Koeficient gospodarnosti poslovanja** prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Kazalnik je v obravnavanem obdobju zaradi doseženega negativnega poslovanja nižji od 1. Glede na leto 2019 se je ta nekoliko izboljšal.

#### E. Temeljni kazalniki dobičkonosnosti (zneski v EUR)

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE) <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2019	RE I-XII 2020
1. Čisti poslovni izid	-1.542.243	-525.601
2. Povprečni kapital	1.640.793	1.318.330
<b>Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2</b>	<b>-94,0%</b>	<b>-39,9%</b>

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA) <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2019	RE I-XII 2020
1. Čisti poslovni izid	-1.542.243	-525.601
2. Povprečna sredstva	16.003.554	15.083.724
<b>Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2</b>	<b>-9,6%</b>	<b>-3,5%</b>

**Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE)** je razmerje med čistim poslovnim izidom in povprečnim kapitalom oz. prikazuje dobičkonosnost kapitala. Vrednost kazalnika je v obravnavanem obdobju negativna.

**Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev (ROA)** prikazuje razmerje med čistim poslovnim izidom in povprečnimi sredstvi oz. prikazuje uspešnost družbe pri upravljanju s sredstvi. Vrednost kazalnika je v obravnavanem obdobju negativna.

#### F. Ostali kazalniki - kazalniki dodane vrednosti (zneski v EUR)

DODANA VREDNOST <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2019	RE I-XII 2020
1. Poslovni prihodki	32.520.365	33.033.889
2. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	51.298	55.915
3. Stroški blaga, materiala in storitev	5.376.269	4.660.928
4. Drugi poslovni odhodki	382.022	429.283
<b>Dodana vrednost - 1+2-3-4</b>	<b>26.813.372</b>	<b>27.999.593</b>

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2019	RE I-XII 2020
1. Dodana vrednost	26.813.372	27.999.593
2. Povprečno število zaposlenih	798	814
<b>Dodana vrednost/zaposlenega - 1/2</b>	<b>33.601</b>	<b>34.398</b>

Opomba: Izračun upošteva povprečno stanje zaposlenih, izračunano iz stanj konec let.

**Dodana vrednost** v letu 2020 je glede na leto 2019 višja, kar je odraz višjih poslovnih prihodkov in nižjih poslovnih odhodkov. **Dodana vrednost/zaposlenega** je v obravnavanem obdobju zaradi višje dosežene dodane vrednosti višja glede na leto 2019 (kljub višjemu povprečnemu številu zaposlenih).

#### G. Kazalniki finančnega položaja - financiranja (zneski v EUR)

KOEFICIENT DOLGOVNO - KAPITALSKEGA RAZMERJA	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Kratkoročne finančne obveznosti	797.363	809.105
2. Dolgoročne finančne obveznosti	2.647.355	1.837.591
3. Celotne finančne obveznosti ( 1+2 )	3.444.718	2.646.697
4. Kapital	1.883.381	753.280
<b>Koeficient dolgovno - kapitalskega razmerja = 3/4</b>	<b>1,83</b>	<b>3,51</b>

**Koeficient dolgovno – kapitalskega razmerja** kaže razmerje med zadolženostjo družbe ter kapitalom in se je v letu 2020 povišalo glede na preteklo leto, na kar je vplivalo znižanje finančnih obveznosti ob hkratnem znižanju kapitala.

CELOTNE FINANČNE OBVEZNOSTI / EBITDA <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Kratkoročne finančne obveznosti	797.363	809.105
2. Dolgoročne finančne obveznosti	2.647.355	1.837.591
3. Celotne finančne obveznosti ( 1+2 )	3.444.718	2.646.697
4. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	-1.380.303	-376.438
5. Odpisi vrednosti	836.196	1.410.240
6. EBITDA ( 4+5 )	-544.107	1.033.802
<b>Celotne finančne obveznosti / EBITDA = 3/6</b>	<b>-6,33</b>	<b>2,56</b>

**Kazalnik celotne finančne obveznosti/EBITDA** pove, v koliko letih je družba sposobna pokriti svoje celotne finančne obveznosti iz naslova EBITDA. Kazalnik se je v letu 2020 v primerjavi z letom 2019 izboljšal.

EBITDA / Finančni odhodki iz prejetih posojil	RE 2019	RE 31.12.2020
1. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	-1.380.303	-376.438
2. Odpisi vrednosti	836.196	1.410.240
3. EBITDA ( 1+2 )	-544.107	1.033.802
4. Finančni odhodki iz prejetih posojil	122.349	111.941
<b>EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3/4</b>	<b>-4,45</b>	<b>9,24</b>

**EBITDA/Finančni odhodki iz prejetih posojil** je kazalnik, ki kaže na razmerje med EBITDA in finančnimi odhodki za obresti in se njegov trend izboljšuje, kar je posledica znižanja finančnih obveznosti (posledično nižji odhodki od prejetih posojil).

Celotne finančne obveznosti / Sredstva	RE 2019	RE 31.12.2020
1. Dolgoročne finančne obveznosti	2.647.355	1.837.591
2. Kratkoročne finančne obveznosti	797.363	809.105
3. Celotne finančne obveznosti ( 1+2 )	3.444.718	2.646.697
4. Sredstva	16.158.442	14.009.007
<b>Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4</b>	<b>0,21</b>	<b>0,19</b>

**Delež celotnih finančnih obveznosti glede na sredstva** kaže na trend gibanja skladno z zniževanjem finančnih obveznosti in višino celotnih sredstev.

## 2.11 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Družba HTZ ima uveden celovit sistem upravljanja s tveganji, ki je del korporativnega upravljanja skupine HSE skladno z dokumentom »Politika upravljanja tveganj skupine Premogovnik Velenje« (SPV), v katerem so opredeljeni ključni cilji politike upravljanja tveganj SPV. V skladu s sprejetim sistemskim predpisom upravljanje tveganj skupine HSE in Skupine PV smo v HTZ vzpostavili/prenovili register tveganj po procesih in vzpostavili/prenovili register ključnih tveganj. Poudarek je bil na izgradnji kulture, ki zagotavlja izvajanje aktivnosti procesa upravljanja tveganj in omogoča celovito obvladovanje tveganj.

Na nivoju Skupine PV smo s pomočjo aplikacije za upravljanje tveganj spremljali profil tveganosti družbe oz. skupine PV in spremljanje ključnih tveganj skozi realizacijo dogodkov in kazalnikov za namen ukrepanja in obvladovanja tveganj na sprejemljivi ravni.

Družba HTZ je v skladu s prej navedenim pri delovanju v letu 2020 prepoznala in obvladovala naslednja **ključna tveganja**:

#### STRATEŠKA IN POSLOVNA TVEGANJA

**Tveganje statusa invalidskega podjetja** je regulatorno tveganje – država lahko s spremembo zakonodaje na tem področju povzroči, da družba HTZ izgubi status invalidskega podjetja, kar pomeni zmanjšanje ali izgubo državnih pomoči. Obstaja tudi tveganje doseganja 50 % deleža invalidov v celotnem številu zaposlenih. Tveganje smo obvladovali z aktivnim sodelovanjem z Zavodom invalidskih podjetij Slovenije in dolgoročnim načrtovanjem doseganja 50 % deleža invalidov v celotnem številu zaposlenih.

**Tveganje optimizacije procesov za pridobivanje premoga** – zaradi potreb po optimizaciji in konkurenčnosti storitev je potrebna optimizacija procesov pridobivanja premoga ter optimizacija stroškov. Obstaja tveganje doseganja prihodkov iz naslova opravljanja storitev za proces pridobivanja premoga. Prihodki iz tega naslova imajo trend zniževanja, kar obvladujemo z optimizacijo vseh stroškov, predvsem stroška dela.

**Izpostavljenost tveganju doseganja prihrankov stroškov dela** je precejšnja, saj je pretežni del ukrepov odvisen od dogovorov s socialnimi partnerji in doseganja plana upokojevanja. Izvedeni ukrepi na področju števila zaposlenih so: optimalna organizacija procesov, ustrezna zasedba in združevanje delovnih mest ter zmanjšanje števila zaposlenih s spodbujanjem upokojevanja in nižjim nadomeščanjem z novo zaposlenimi.

**Tveganje uspešnosti zaključkov večjih projektov iz preteklih let** – pomeni tveganje negativnih vplivov na poslovanje, ki jih ne načrtujemo (npr. negativni izidi tožb v teku ali neizvedeni pravnomočni sklepi sodišča). V letu 2020 smo morali zaradi neizvedenega pravnomočnega sklepa sodišča (plačilo terjatev) izvesti večji popravek vrednosti terjatev, kar je vplivalo na negativen izid poslovanja družbe. Veliko tveganje predstavljajo nerazumljive odločitve sodišč v postopkih.

**Tveganje insolventnosti in kapitalske ustreznosti** – zagotavljali smo solventnost družbe v skladu z zakonom (ZFPPIPP). Osnovni kapital družbe je nizek, posledično družba redno spremlja kazalnike solventnosti po ZFPPIPP. Kazalniki kratkoročne plačilne sposobnosti družbe so še vedno slabi, saj kratkoročna sredstva ne zadoščajo za poplačilo kratkoročnih obveznosti. Družba je vseskozi dolgoročno plačilno sposobna, saj ima zadosten obseg dolgoročnih sredstev (z vidika vrednosti premoženja), ki presega vrednost obveznosti. Poleg tega družba ni trajneje nelikvidna, ne zamuja več kot dva meseca z izpolnjevanjem obveznosti, ki bi znašale več kot 20 % obveznosti prejšnjega leta, ne zamuja z izplačilom plač delavcem in ne zamuja s plačilom davkov in prispevkov vezanih na plače.

#### VARNOSTNA TVEGANJA

**Tveganja povezana z varstvom in zdravjem pri delu** – za obvladovanje tveganja smo zagotavljali izvajanje vseh procesov v skladu z zakonodajo.

Zagotavljali smo zahteve za izvajanje varnega dela v primeru težkih pogojev dela na podlagi potrebne dokumentacije, obvladovali tveganje varnosti in zdravja pri delu z upoštevanjem navodil za delo in uvedbo sistema neposrednega preverjanja znanja iz VZD na delovnih mestih.

V družbah Skupine PV (v katero spada tudi družba HTZ) smo sprejemali in izvajali ukrepe za preprečevanje širjenja okužbe v skladu z odloki Vlade RS, priporočili NIJZ in Ministrstva za zdravje, navodili Korporativne varnosti HSE in nadzori rudarske inšpekcije. O vseh sprejetih ukrepih in nabavi zaščitnih sredstev smo se sproti posvetovali s pooblaščenim izvajalcem medicine dela.

Odgovorni za izvajanje ukrepov redno spremljajo in poročajo vodstvu družbe in drugim organom (Korporativna varnost HSE, rudarska inšpekcija).

Uvedli smo skupne ukrepe, ki veljajo na celotnem področju Skupine PV. Merjenje telesne temperature pri vsakem vstopu v podjetje, obvezno nošenje zaščitnih mask, umivanje in/ali razkuževanje rok, zagotavljanje medsebojne razdalje min. 1,5 metra ali več in varen način kihanja. Sestanki so potekali preko videokonferenc. Izobesili smo obvestila in plakate, ki opozarjajo delavce na skupne ukrepe. Izvajale so se kontrole vseh do sedaj izdanih ukrepov v podjetju.

Za zmanjšanje izpostavljenosti in širjenja virusa med delavci, smo v podjetju uvedli delo na domu za vsa delovna mesta, kjer to dopušča narava dela in so zagotovljeni varnostni in tehnični pogoji. Delavce tudi pri rednem usposabljanju in preverjanju znanja s področja VZD informiramo o doslej znanih značilnostih virusa oz. simptomih in resnosti upoštevanja ukrepov za zavezitev virusa.

Vsa dokumentacija oz. evidence v povezavi z epidemijo se hranijo skladno s pravili.

## TRŽNO TVEGANJE

**Tveganje doseganja prodaje do lastnika** – količinsko tveganje iz naslova odstopanj od pogodbenih količin in cenovno tveganje. Mesečno spremljamo doseganje zastavljenih ciljev.

**Tveganje doseganja prodaje na trgih izven skupine HSE** – količinsko tveganje iz naslova odstopanj od pogodbenih količin in cenovno tveganje. Za obvladovanje tveganja izvajamo aktivnosti kot so: mesečno spremljanje doseganja planov, sistematično iskanje novih kupcev, razvoj prepoznavnih blagovnih znamk, intenzivno vključevanje na trge.

## FINANČNA TVEGANJA

Finančno tveganje opredeljujemo kot tveganje neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev oziroma možnost pomanjkanja denarnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Ker je likvidnostno tveganje skupni imenovalec drugim tveganjem, je obvladovanje tega tveganja težka, a zelo pomembna naloga, ki se ne more izvajati posamezno, temveč skupaj z obvladovanjem drugih tveganj.

**Likvidnostno tveganje** – pomanjkanje likvidnih sredstev je bilo v letu 2020 še prisotno, vendar v bistveno manjšem obsegu kot v preteklih letih. Tveganje smo obvladovali s predčasnimi plačili s strani lastnika, z zamiki plačil obveznosti dobaviteljem in drugim. Zagotavljali smo redna izplačila plač zaposlenim, redna plačila finančnih obveznosti in redna ostala zakonska plačila (DDV,...).



## OPERATIVNA TVEGANJA

**Kadrovsko tveganje** – z doslednim načrtovanjem smo ohranjali 50 % delež invalidov v celotnem številu zaposlenih. Izvajali smo aktivnosti za obvladovanje tveganja: premeščanje zaposlenih znotraj skupine Premogovnik Velenje, novo zaposlovanje s trga dela, dosledno planiranje možnih upokojitev zaposlenih in nadomeščanja vključujoč prenos znanja, načrtovanje primerne izobrazbene strukture zaposlenih glede na potrebe delovnih mest.

**Tveganje zagotavljanja obratovalne zanesljivosti do lastnika** – tveganje zanesljivosti delovanja procesov v družbi HTZ, ki izvajajo storitve za osnovno dejavnost pridobivanja. V letu 2020 so procesi potekali zanesljivo.

**Tveganje informacijskega sistema** – tveganje razpoložljivosti oz. izpada delovanja poslovnih informacijskih sistemov, izpadov strežniške in komunikacijske infrastrukture, ki jo lahko povzroči požar, napake na strojni in programski opremi, zlonamerna programska koda, vdor v sistem preko svetovnega spleta, nepooblaščen dostop do podatkov, izpad električnega napajanja ali okvara sistema tehničnega hlajenja računalniškega centra (podatkovni center). Za zmanjševanje tveganja informacijske tehnologije smo infrastrukturo stalno vzdrževali, redno smo uporabljali programsko opremo za odstranjevanje škodljivih vpadov, trase komunikacijskih povezav smo vzpostavili na način, da se lahko takoj nadomestijo, posodabljali smo okolje strežniške infrastrukture. Skupno upravljanje IT storitev (HSE, TEŠ in PV) smo nadgradili s katalogi in skrbništvu storitev.

**Tveganje skladnosti poslovanja** - obvladovanje tveganja skladnosti poslovanja kot skladnosti z zakonodajo in notranjimi predpisi ter drugimi veljavnimi akti družbe v vseh poslovnih procesih, pomaga poslovodstvu izvajati dolžno nadzorstvo in posledično spodbuja varovanje družbe pred odgovornostjo zaradi neskladnosti z zakonodajo ali drugimi neskladnostmi. Družba ima vzpostavljen sistem vodenja kakovosti, sistem vodenja kakovosti ravnanja z okoljem, sistem kakovosti, varnosti in zdravja pri delu ter sistem upravljanja z energijo. Postavljeni so pooblaščenca za sisteme vodenja, izvajajo se notranje in zunanje presoje sistemov. Poleg tega ima družba sprejeto politiko varovanja informacij ter etični kodeks družbe. Družba je zavezana k revidiranju računovodskih izkazov.

## TVEGANJA ZARADI POJAVA EPIDEMIJE COVID 19

Skupina HSE je že 24. 2. 2020, in sicer ob prvi informaciji, da se je epidemija COVID-19 v večjem obsegu začela v neposredni bližini Slovenije, v Italiji, nemudoma pristopila k pripravi in vzpostavitvi preventivnih ukrepov za zagotavljanje nemotenega poslovanja skupine. Posledično smo postopoma in v skladu z aktualnim stanjem razmer v državi pričeli z izvajanjem ukrepov v skladu z načrtom neprekinjenega poslovanja in z namenom zavarovanja premoženja in varovanja zdravja zaposlenih tudi v družbi HTZ. Glede na trenutno stanje smo z izvajanjem ukrepov pričeli pravočasno in ustrezno ter s tem omejili morebitne hujše posledice, poslovanje v letu 2020 je v družbi potekalo brez večjih težav. Velik poudarek je na komunikaciji. Zaposleni so redno obveščeni o stanju, priporočilih in ukrepih, ki se izvajajo v družbi.

## 2.12 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI

Za komuniciranje celotne Skupine PV, katere del je tudi družba HTZ, je pristojna Služba za odnose z javnostmi, znotraj katere o dogodkih in novostih, povezanih s celotno skupino, redno in sproti obveščamo tako interno kot tudi zunanjo javnost. Komuniciranje poteka skladno z določbami Komunikacijskega pravilnika skupine HSE, interno pa je opredeljeno v Poslovniku o komuniciranju z javnostmi v HTZ, Pravilih o komuniciranju med upravo, sindikatom in svetom delavcev v HTZ ter v Poslovniku o komuniciranju v primeru izrednih dogodkov in nevarnih razmer.

Poglavitna naloga Službe za odnose z javnostmi je priprava in oblikovanje komunikacijskih sporočil, s katerimi želimo doseči ciljne javnosti (zaposlene, medije, lokalno skupnost, strokovno, splošno javnost in druge) ter dvigniti oziroma ohraniti ugled Skupine PV in priprava odgovorov na vprašanja s strani različnih javnosti, predvsem medijev.

Za izjave za medije in druge kontakte z novinarji so odgovorni direktor HTZ, poslovodstvo Premogovnika Velenje, vodja Službe za odnose z javnostmi in po potrebi tudi s strani direktorja oziroma generalnega direktorja pooblaščen osebe. Komuniciranje z zunanjimi javnostmi poteka samo preko pooblaščenih oseb in SZOJ.

Komuniciranje z notranjimi javnostmi (zaposleni, sindikat, svet delavcev) vpliva na organizacijsko klimo v podjetju, kulturo, motiviranost in zavzetost ljudi ter s tem tudi na poslovne rezultate, zato zaposlene pravočasno in konstantno obveščamo o aktivnostih v podjetju, ki so pomembne za njihovo delo. Na pobudo HSE smo konec leta 2019 vse družbe v Skupini PV izvedle merjenje organizacijske klime in zavzetosti zaposlenih. Rezultati merjenja so bili s strani izvajalcev predstavljeni direktorjem družb SPV, socialnim partnerjem in članom širšega kolegija GD; s pomočjo kadrovske službe pa smo jih v internem glasilu Rudar predstavili tudi vsem zaposlenim. Mnenja zaposlenih so dobra povratna informacija pri pripravi nadaljnjih aktivnosti.

Interno in zunanjo javnost nagovarjamo s pomočjo različnih medijev, ki so namenjeni posameznim ciljnim skupinam. Ob tradicionalnem časopisu Rudar in internem radiu uporabljamo tudi sodobne elektronske in socialne medije, kot so Facebook, Twiter, YouTube, Instagram, LinkedIn in Youtube. Zaposleni, ki pri svojem delu uporabljajo računalnike, najdejo različne informacije na spletnem mestu družbe ali na intranetu. Zaposleni, ki delajo v jami, pa lahko najaktualnejša obvestila prebirajo tudi na velikem platnu na videostraneh, ki se nahaja v prezivnici – prostoru, kjer se zbirajo pred odhodom v jamo.

V letu 2020 je bila pravočasna in ustrezna komunikacija zaradi epidemije novega koronavirusa SARS-CoV-2, s katerim smo se spopadali tudi v Skupini PV, še pomembnejša. Zaposlene smo vseskozi redno obveščali o vseh pomembnih informacijah tako znotraj podjetja kot tudi na ravni države. Skozi navedene komunikacijske kanale smo jih seznanjali z vsemi priporočili, navodili, službenimi nalogi in drugimi ukrepi za zavezitev širjenja virusa v naši delovni sredini, ki so bili sprejeti znotraj podjetja in na državni ravni. Neposredno komunikacijo z zaposlenimi smo vzpostavili tudi preko e-poštnega naslova [info@rlv.si](mailto:info@rlv.si), preko katerega so lahko vsi zaposleni v Skupini PV posredovali vprašanja, ki so neposredno ali posredno povezana s koronavirusom. Teh je bilo v času od marca do decembra več kot 200.

## 2.13 RAZISKAVE IN RAZVOJ

Družba HTZ nima posebne službe oz. enote za področje raziskav in razvoja. Naloga vodij enot je, da vzpodbujajo raziskave in razvoj za svoj delovni proces.

Najbolj razširjen del razvojne dejavnosti v družbi je inovacijska dejavnost, v okviru katere spodbujamo vse zaposlene v družbi k razvojnemu delu z inovativnim razmišljanjem in pristopom pri svojem delu.

Tako je v letu 2020 bilo podanih s strani zaposlenih 113 koristnih predlogov oziroma inovacij, od katerih so bile realizirane 103.

Poleg razvoja novih izdelkov in storitev, skrbimo v družbi HTZ tudi za razvoj procesov, s katerimi stalno izboljšujemo naše poslovanje.

Sistematično k razvoju procesov pristopamo s programskimi nalogami v okviru katerih iščemo razvojne rešitve za prepoznane potencialne izboljšave procesov. V letu 2020 je bilo v družbi HTZ razpisanih 6 programskih nalog, ki so še v izvajanju oziroma zaključevanju.

Rezultat razvojnih aktivnosti v letu 2020 sta bronasti priznanji za inovaciji, ki smo jih prejeli s strani SAŠA GZS za:

- »Reorganizacija skladiščnega poslovanja v glavnem skladišču Premogovnika Velenje« in
- »Razstavljanje uporabljenih vijačnih spon K-24 in TH-29«.

Z razvojnimi aktivnostmi aktivno sodelujemo z razvojnim kolegijem skupine HSE ter pri pripravi projektov za pravičen prehod v brezogljicho družbo. Vsled tega pripravljamo in sodelujemo pri več razvojnih projektih skupine HSE (reciklaža modulov, postavitve sončnih elektrarn za proizvodnjo vodika ...).

## 2.14 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Cilj družbe je, da ostanemo poslovno uspešno invalidsko podjetje s konkurenčnimi cenami in kakovostnimi proizvodi. To bomo dosegli z naprednimi metodami, s katerimi bomo ustvarili sodobno in hkrati prilagojeno delovno okolje, v katerem bodo zaposleni z zmanjšano delovno zmožnostjo uspešno sodelovali v delovnem procesu in dosegali najboljše delovne rezultate. Še naprej bomo ostali pomemben člen Skupine PV, uresničevali svojo družbeno odgovornost do okolja v katerem delamo in odgovornost do zaposlenih, ki s tem ohranjajo svojo povezanost s svojim osnovnim poklicem in delovnim okoljem, v katerem je do invalidnosti prišlo.

V obdobju 2021-2023 je predvideno postopno znižanje prihodkov do PV, predvidena pa je rast prihodkov na eksternih trgih.

V letu 2021 načrtujemo povprečno 815 delavcev in od tega najmanj 50 % delavcev s statusom invalida, podobno v naslednjih letih. S tem bomo pridobili pomemben vir državnih pomoči, ki jih bomo porabili za subvencioniranje plač zaposlenih s statusom invalida.

Velik pomen bomo namenili usposabljanju invalidov s praktičnim delom na konkretnem delovnem mestu, ki bo potekalo v skladu z internim programom usposabljanja ter ob spremljanju mentorja in inštruktorja.

V letu 2020 bomo še naprej s konkretnimi vlogami kandidirali za sredstva Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje s programi za usposabljanje in izobraževanje invalidov.

Za doseganje predvidenih rezultatov načrtujemo investicijska vlaganja v višini 800.000 EUR, v letih 2022 in 2023 pa v višini 855.000 EUR.

Velik poudarek bo dan področju ravnanja s človeškimi viri – veliko aktivnosti načrtujemo v smislu izboljšanja organizacije delovanja, izboljšanju sistema nagrajevanja, povečanju obsega ciljnega izobraževanja in zagotovitvi učinkovitega prenosa znanja.

Varnost in zdravje pri delu bo tudi v prihajajočih letih ena od prioritet našega delovanja. Poudarek bo na izvajanju aktivnosti, ki bodo vplivale na zniževanje nezgod pri delu in zniževanje nevarnih dogodkov. Še posebno pozornost bomo namenili akutnemu problemu obvladovanja bolniške odsotnosti, ki je tako odraz visoke starostne strukture zaposlenih kot tudi dejstva, da smo invalidsko podjetje!

## 2.15 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA

Do sestave računovodskega poročila ni bilo pomembnih poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze in razkritja v računovodskem poročilu za poslovno leto 2020.

## 2.16 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV

Družbi HTZ so bila v letu 2020 dodeljena nepovratna sredstva (subvencije) v višini 709.992 EUR.

Največji del predstavljajo prejete državne pomoči COVID-19 (podlaga je protikoronska zakonodaja) v višini 465.014 EUR:

- vračilo kriznega dodatka v višini 165.857 EUR
- vračilo prispevka za obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 143.501 EUR
- refundirane bolniške ZZZS – kratkotrajna bolniška v višini 81.582 EUR
- čakanje na delo in višja sila v višini 32.833 EUR
- neplačani prispevki ZPIZ v višini 23.447 EUR
- nadomestila plače za delavca v karanteni, višja sila v višini 8.213 EUR in
- prejete subvencije (pribitek 10 % za izplačane za obdobje junij – oktober 2020) v višini 9.581 EUR

Prejete so bile subvencije za invalide v višini 229.837 EUR.

Za preostali del je družba v letu 2020 uveljavljala povračila stroškov za izvedena zunanja izobraževanja, ki so prispevala k boljšemu izvajanju delovnih nalog zaposlenih in razvijanju ključnih kompetenc, za izvedbo praktičnega usposabljanja za dijake in vajence, za usposabljanje invalidov s praktičnim delom na konkretnem delovnem mestu in za izvedbo projekta usposabljanja na delovnem mestu za brezposelne osebe.

Sredstva družba razkriva na osnovi Zakona o preglednosti finančnih odnosov in ločenega evidentiranja različnih dejavnosti (ZPFOLERD-1).

Med nepovratnimi sredstvi (subvencijami), navedenimi v prvem stavku te točke, niso vključena sredstva, ki smo jih prejeli po ZZRZI.

## 2.17 TRAJNOSTNO POROČILO

### 2.17.1 IZJAVA O NEFINANČNEM POSLOVANJU

To področje ureja Zakon o gospodarskih družbah (ZGD-1), ki v 1. odstavku 70.c člena določa, da so k pripravi izjave o nefinančnem poslovanju zavezane samo velike družbe, ki so subjekti javnega interesa in katerih povprečno število zaposlenih je večje od 500. Zavezanci so tudi družbe, ki so zavezane k pripravi konsolidiranega letnega poročila in katerih povprečno število zaposlenih na konsolidirani ravni je 500.

Odvisne družbe ureja 6. odstavek istega člena: »Odvisni družbi, ki je vključena v konsolidirano poslovno poročilo obvladujoče družbe ali ločeno poročilo te obvladujoče ali druge družbe, ni treba izpolniti obveznosti iz prvega odstavka tega člena.«

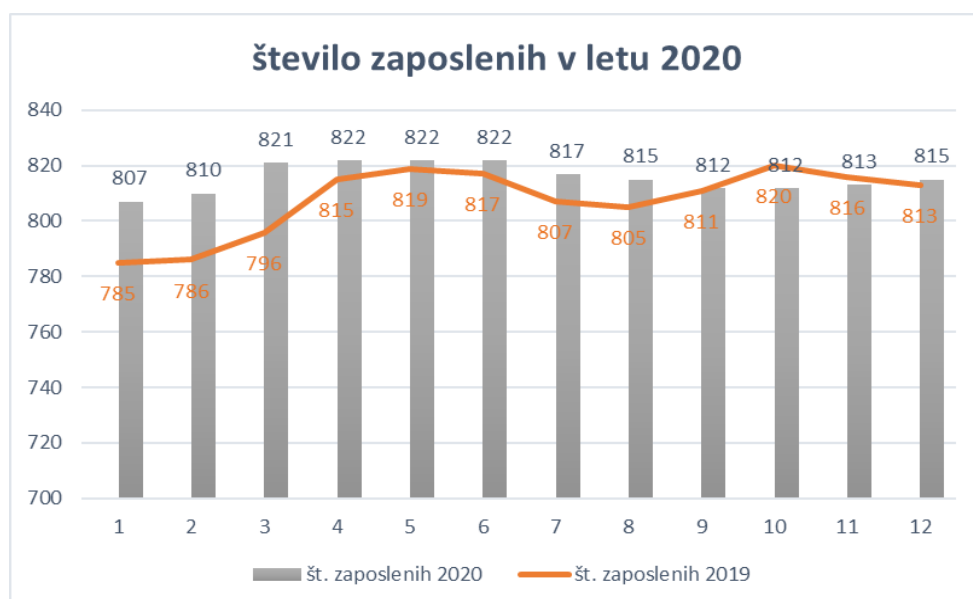
Ker smo v odvisni družbi HTZ Velenje, I.P., d.o.o., ki je opredeljena kot subjekt javnega interesa, zavezani k trajnostnemu poslovanju in trajnostnemu razvoju družbe, smo v svojem letnem poročilu razkrili tudi ekonomske, okoljske in družbeno-socialne vidike našega delovanja. Dodatne informacije pa so na voljo v konsolidiranem letnem poročilu skupine in družbe HSE za leto 2020.

### 2.17.2 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

#### 2.17.2.1 Kadrovska politika

Družba je konec leta 2020 zaposlovala 819 delavcev, doseženo letno povprečje je znašalo 815 zaposlenih. V primerjavi z letom 2019 je bilo v družbi v letu 2020 povprečno zaposlenih 7 delavcev več.

Konec leta 2020 je delež invalidov med zaposlenimi znašal 50,5 %. Upošteva je dejstvo, da je kar 42 delavcev opravljalo delo s krajšim delovnim časom, je bilo realno (FTE) 795 zaposlenih, ali 2,5 % manj, kot je zabeleženih v številu zaposlenih v družbi.



V letu 2020 je bilo realiziranih 54 odhodov (21 upokojitev, 11 odhodov zaradi odpovedi pogodbe iz poslovnega razloga in razloga nesposobnosti, 8 prenehanj dela sklenjenega za določen čas, 7 premestitev v družbo PV, 3 sporazumne razveljavitve pogodbe, 3 suspenz zaradi služenja vojaškega roka, 1 ostali odhodi).

Prihodov v družbo HTZ je bilo 56 (39 zaposlitev za določen čas, 14 premestitev delavcev iz družbe PV, od tega 11 premestitev delavcev ob nastanku invalidnosti, 3 zaposlitve po suspenzu zaradi služenja vojaškega roka).

	jan.	feb.	mar.	apr.	maj	jun.	jul.	avg.	sept.	okt.	nov.	dec.	RE 2020
ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2019	785	786	796	815	819	817	807	805	811	820	816	813	
ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2020	807	810	821	822	822	822	817	815	812	812	813	815	
ODHODI SKUPAJ	8	2	5	1	2	3	8	3	5	7	5	5	54
PRIHODI SKUPAJ	2	5	16	2	2	3	3	1	2	7	6	7	56
PRIHODI-ODHODI	-6	3	11	1	0	0	-5	-2	-3	0	1	2	2
DELEŽ INVALIDOV %	50,7	50,6	50,4	50,7	50,6	50,7	50,7	50,5	50,7	50,5	50,4	50,5	
DELEŽINE INVALIDOV %	49,3	49,4	49,6	49,3	49,4	49,3	49,3	49,5	49,3	49,5	49,6	49,5	

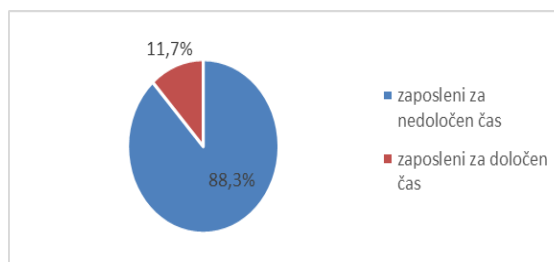
Največ odhodov je bilo iz stroškovnih mest Oskrba in urejanja transportnih naprav (15) in Remont in vzdrževanje (14), sledijo odhodi iz Splošnih storitev (11). Glavnino odhodov predstavljajo upokojitve (21) in odhodi na zavod pred upokojitvijo (11), sledi prenehanje dela za določen čas (8) ter premestitve na družbo PV (7).

Posledično je bilo največ prihodov v stroškovna mesta vezana na proces pridobivanja premoga to je v Oskrbo in urejanje transportnih naprav (15), Remont in vzdrževanje (15) ter Logistiko (9), to je na delovna mesta strežnik-oskrbnik in čistilec odvozov, delavec pri prebiranju in popravilu, ključavničar, elektrotehnik. Zaposlovalo se je selektivno, nadomeščalo odhode na delovnih mestih z višjo dodano vrednostjo, zaposlovalo ob zavedanju, da se ohrani potrebna kvota invalidov.

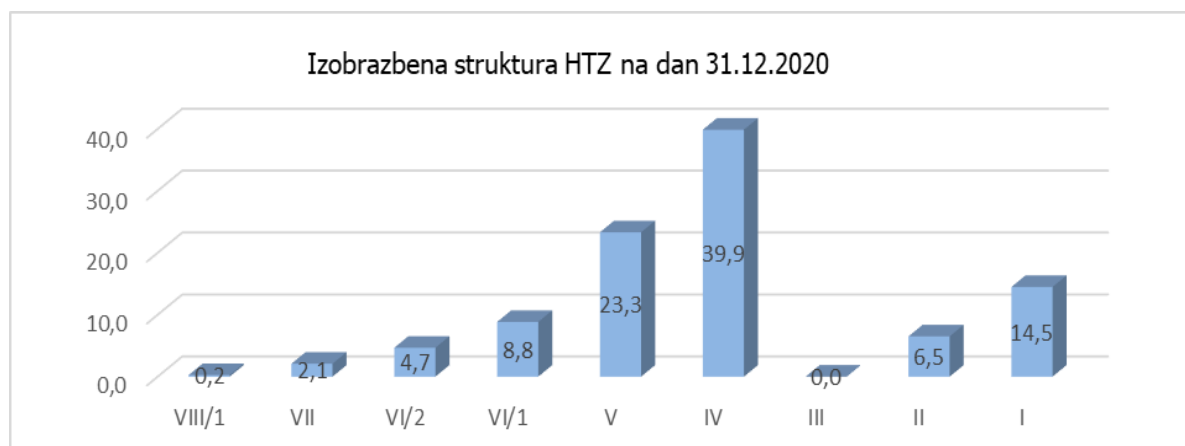
STROŠKOVNO MESTO	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 31.12.2019	POVPREČNO ZAPOSLENIH 2019	ODŠLI	PRIŠLI	ŠTEVILO ZAPOSLENIH 31.12.2020	invalidi		POVPREČNO ZAPOSLENIH 2020	PRIMERJAVA 2020/2019
						število 31.12.2020	%		
Vodstvo in administracija	49	50	4	7	53	13	24,5	52	2
Varovanje	58	59	4	3	57	43	75,4	57	-2
Splošne storitve	132	131	11	5	130	98	75,4	131	0
Izdelki in storitve	68	69	2	2	67	50	74,6	67	-2
Remont in vzdrževanje	146	144	14	15	147	29	19,7	147	3
Logistika	75	74	4	9	79	43	54,4	79	5
OUTN	285	281	15	15	282	138	48,9	282	1
HTZ	813	808	54	56	815	414	50,5	815	7

Stanje zaposlenih na dan 31.12.2020 :

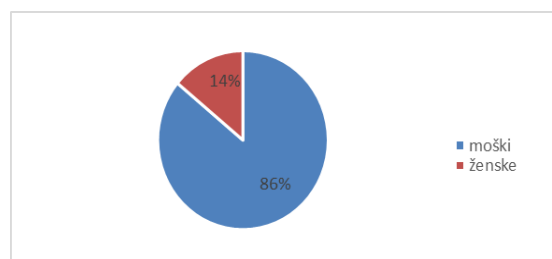
- Delež zaposlenih za določen čas se je v letu znižal za 2,8 %.



Največji delež zaposlenih (39,9 %) ima zaključeno poklicno šolo, 23,3 % srednjo šolo, sledi delež zaposlenih brez poklica (14,5 %).



Struktura zaposlenih po spolu se v letu 2020 ni spremenila.



- Povprečna starost zaposlenih je v primerjavi s preteklim letom višja za 1 mesec in znaša 46,4 let.
- Delež razporejenih na delovna mesta z dodano dobo je 35,3 %, kar je 0,9 % nižje v primerjavi s preteklim letom.
- 50 delavcev, kar je 6,1 % vseh zaposlenih, izpolnjujejo pogoje upokojitve.

### 2.17.2.2 Izobraževanje

V letu 2020 smo kljub spremenjenim razmeram in pogojem poslovanja družbe zaradi posledic pandemije COVID-19, izpolnili naše temeljne cilje na področju razvoja kadrov in štipendiranja:

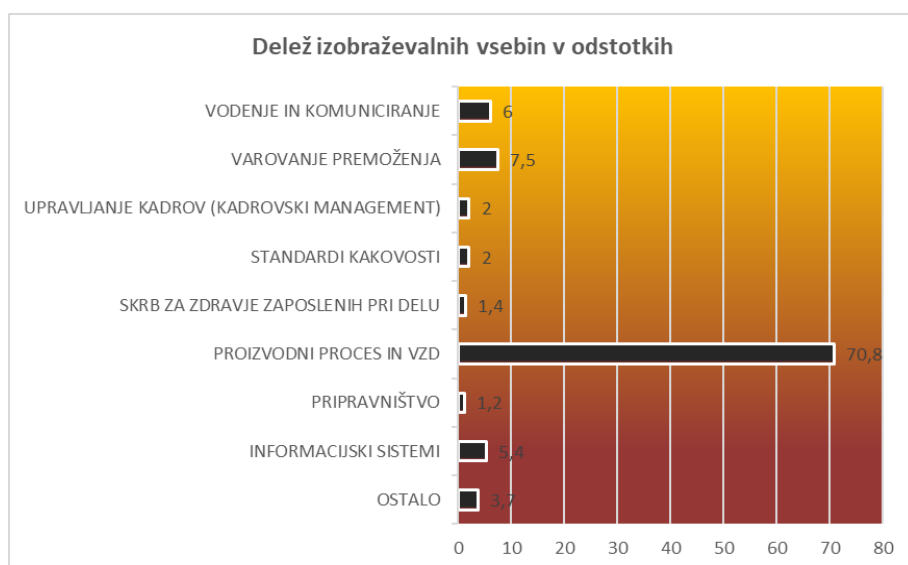
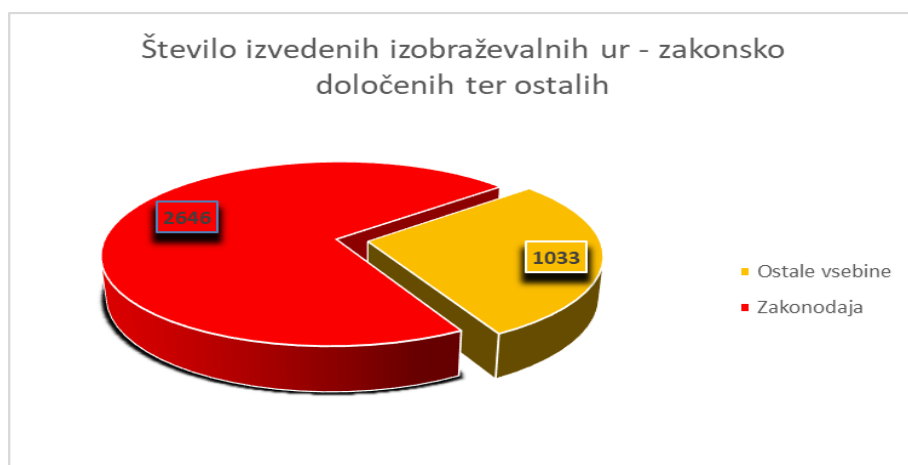
- Izobraževali in usposabljali smo skladno s potrebami družbe.
  - Dosegli smo 10 ur izobraževanja na zaposlenega, kar je primerljivo s preteklimi obdobji.
  - Skladno s potrebami podjetja smo zaposlene finančno podprli pri šolanje ob delu.
  - Omogočili smo usposabljanje in izobraževanje invalidom.
  - Zastavljeni okoljski izobraževalni cilj smo realizirali.

- Uspešni smo bili pri pridobivanju nepovratnih evropskih sredstev.
- Za tekoči priliv in dolgoročno zagotavljanje potrebnih kadrov smo vodili ustrezno kadrovsko politiko štipendiranja.

Potrebe na področju izobraževanja ugotavljamo v razgovorih z vodji enot, nekatere potrebe se pojavljajo sproti, druge določimo že vnaprej v planu izobraževanja.

Tako kot vsako leto smo tudi letos izvedli največ izobraževanj, ki so povezana z zakonodajo, kot so:

- preverjanje znanja delavcev v proizvodnji, ki se izvaja skladno z 38. členom zakona o varnosti in zdravju pri delu (ZVZD-1) UR. list RS št. 043/2011,
- tečaj prve pomoči na podlagi Pravilnika o organizaciji, materialu in opremi za prvo pomoč na delovnem mestu,
- preverjanje znanja za nadzorno tehnično osebje,
- preverjanje znanja za varnostno osebje,
- dopolnilni tečaj s področja protieksplzijske zaščite v rudarstvu/industriji za rudarje in strojnike,
- tečaj in preverjanje znanja za voznike viličarja,
- izpopolnjevanje za pravilno uporabo osebne varovalne opreme pred padcem v globino.





V izobraževanja na področju »proizvodnega procesa in VZD«, kjer beležimo najvišji delež izvedenih izobraževalnih ur (70,8 %), je bilo vključenih največ delavcev v proizvodnji. Gre predvsem za zakonsko zahtevana izobraževanja.

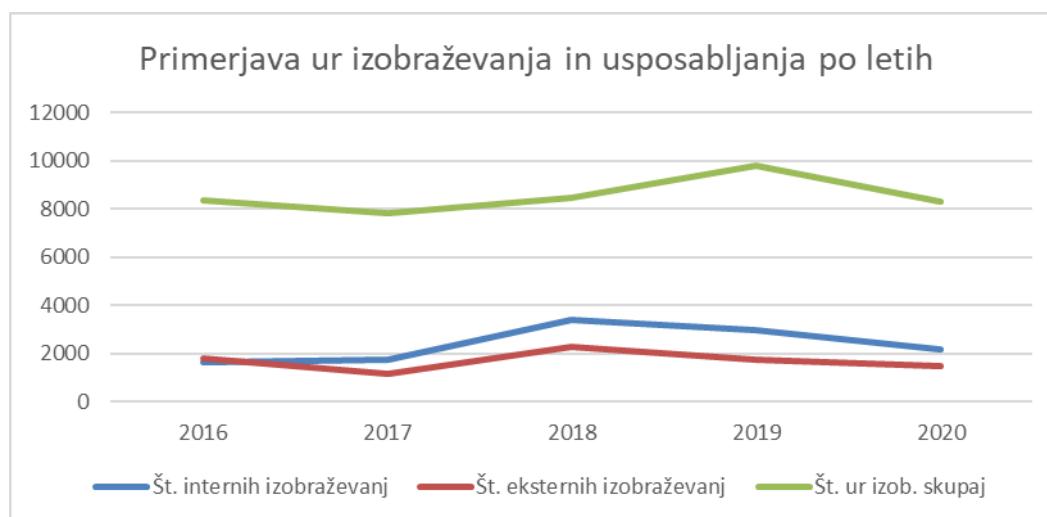
Razvoj vodilnega in vodstvenega kadra je bil usmerjen predvsem v pridobivanje širšega splošnega znanja. Del vodstvene skupine HTZ se je v januarju 2020 udeležil izobraževanja z naslednjimi vsebinami: učinkovita vodstvena komunikacija s poudarkom na povezovanju in krepitvi sodelovanja, poenotena vodstvena ekipa z zmagovalno miselnostjo in agilno vodenje v času stalnih sprememb.

Strokovni kader je bil osredotočen predvsem v specifiko, novosti in spremembe, ki se dotikajo delovnega področja. Manj je bilo informativnih izobraževalnih programov, več pa je bilo usposabljanj, pri katerih so zaposleni nova znanja prenašali neposredno v delo (upravljanje kadrov, standardi kakovosti, informacijski sistem), kjer beležimo okrog 12,6 % delež izvedenih izobraževalnih ur.

Kompetence zaposlenih smo razvijali preko sodelovanja v kompetenčnem centru KOC – Energija, preko katerega so imeli zaposleni na voljo sofinanciranje udeležb na eksternih izobraževanjih.

Situacija, ki je precej ohromila planirane dejavnosti predvsem na področju izobraževanja in usposabljanja, nas je prisilila k hipnim prilagoditvam. Izobraževanja smo izvedli skladno z navodili/priporočili Nacionalnega inštituta za javno zdravje.

Kot je iz spodnje tabele razvidno, je več izobraževalnih ur namenjenih **notranjemu izobraževanju (2.182 ur )** kot **zunanjemu (1.497 ur)**, saj so notranja izobraževanja odraz dejanskih potreb določene ciljne skupine. Za plačilo kotizacij smo namenili 32.747 eurov.



### Izobraževanja ter usposabljanja invalidov s praktičnim delom na konkretnem delovnem mestu

Ustaljena aktivnost, s pomočjo katere zagotavljamo ustrezno delo delavcem z zmanjšano delovno zmožnostjo, je usposabljanje s praktičnim delom na konkretnem delovnem mestu. V slednje vključujemo novo ocenjene invalide in invalide premeščene iz drugih programov. Usposabljanja, ki potekajo pod vodstvom mentorja, zajemajo teoretični in praktični del. V letu 2020 smo v tovrstna usposabljanja vključili 4 invalide in izvedli 1.271 ur.

## Okoljsko izobraževanje

Okoljski izobraževalni cilj (10 %) smo dosegli, saj je aktualno okoljsko tematiko poslušalo 132 oseb oz. 12 % vseh zaposlenih. Vključene so bile cilje skupine: pripravniki, notranji presojevalci standarda kakovosti, novi nadzorniki in delavci v proizvodnji.

### 2.17.2.3 Študij ob delu

Dotok znanja zagotavljamo tudi z vključevanjem zaposlenih v šolanje/študij ob delu (3.370 ur - 2020). Družba HTZ podpira odločitve zaposlenih, da nadaljujejo svojo študijsko pot in tako pridobijo nova znanja. Na dan 31. 12. 2020 je bilo v šolanje ob delu vključenih 12 zaposlenih, od tega en delavec s statusom invalida.

Največ delavcev se izobražuje na višješolskem programu smer strojništvo. Za plačilo šolnin zaposlenim smo v lanskem letu namenili 5.942 eurov.

SMER ŠTUDIJA OB DELU	5 SREDNJE IZOB.	6/1 VIŠJEŠOLSKI PROGRAM	6/2 VISOKOŠOLSKI PROGRAM_VS	število
STROJNIŠTVO		4	2	6
ELEKTRO		1	1	2
EKONOMIJA			1	1
GEOTEH. IN RUDARSTVO	1	2		3
SKUPAJ	1	7	4	12

V skupnem številu izobraževalnih ur (notranje, zunanje izobraževanje, usposabljanje invalidov in šolanje ob delu) smo tako v letu 2020 izvedli 8.310 izobraževalnih ur.

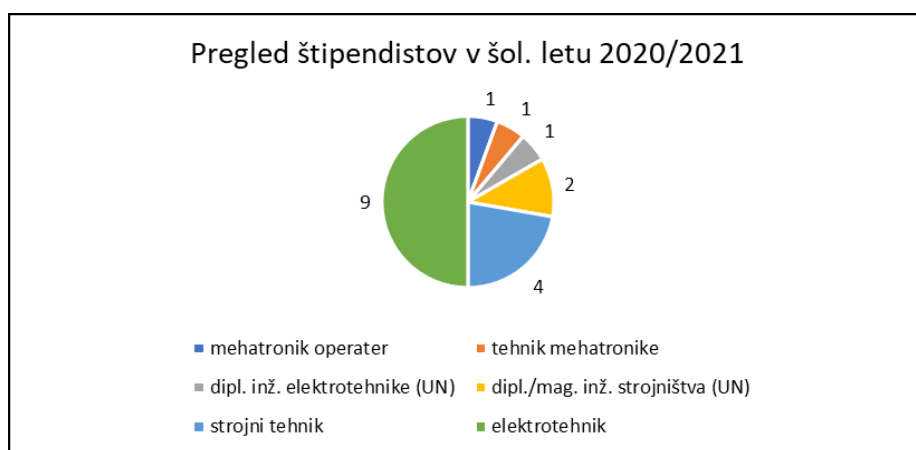
### 2.17.2.4 Štipendiranje



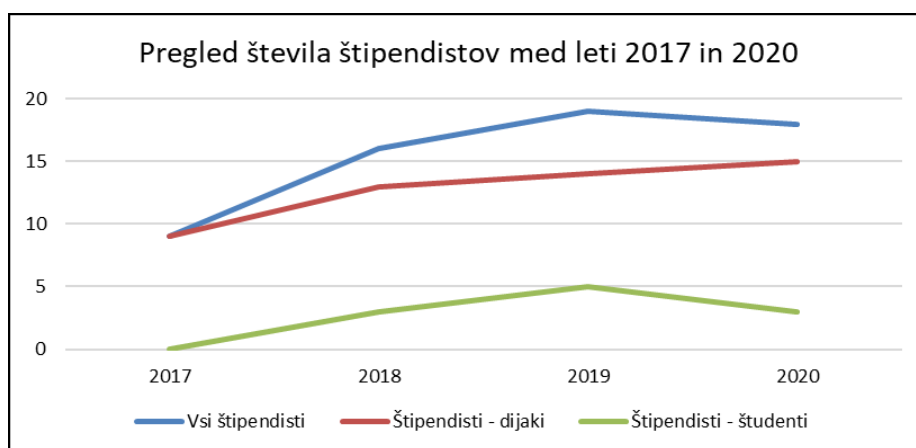
V šolskem letu 2020/2021 je podjetje štipendiralo 18 štipendistov elektro in strojne smeri.

- Največ štipendistov iz poklicnih in tehniških programov je bilo iz programa elektrotehnik in strojni tehnik.

- Na področju vajeništva se je število vajencev z novim šolskim letom povečalo za dva vajenca, tako je bilo skupno 5 vajencev družbe HTZ v programu strojni mehanik.
- V letošnjem šolskem letu je bilo več štipendistov elektro usmeritve (10) kot strojne usmeritve (8), kar je prvič v zadnjih štirih letih. Podjetje je v tekočem šolskem letu razpisalo več mest za elektro usmeritve, kar lahko pripišemo pomanjkanju kadra elektro smeri na trgu dela (v letu 2020 se je v družbi HTZ-ju na novo zaposlilo 11 zaposlenih iz strojne smeri in 6 iz elektro smeri).



Družba HTZ je v obdobju zadnjih štirih let za dvakrat povečala število štipendistov in razpisane štipendije razširila tudi na univerzitetne študijske programe elektro in strojne usmeritve. Število dijakov se iz leta v leto povečuje, število študentov pa je v letošnjem študijskem letu malo upadlo, kar je posledica zaključevanja študija štipendistov.



### Pridobivanje nepovratnih sredstev

Pri pridobivanju nepovratnih evropskih sredstev smo bili zelo uspešni.

Pridobili smo sredstva na Javnem razpisu za krepitev sodelovanja delodajalcev in socialnih partnerjev s srednjimi poklicnimi in višjimi strokovnimi šolami v izobraževalnem procesu v šol. oz. študijskem letu 2019/2020. Iz tega naslova smo za izvedbo praktičnega usposabljanja z delom za vajence v srednjem poklicnem izobraževanju v šol. letu 2019/2020 prejeli 2.412 EUR nepovratnih sredstev in za izvedbo praktičnega oz. izobraževanja z delom za dijake v srednjem poklicnem izobraževanju in študente višjih strokovnih v šol. oz. študijskem letu 2019/2020 pa 979 EUR.

V okviru »Javnega razpisa za sofinanciranje vzpostavitve in delovanja Kompetenčnih centrov za razvoj kadrov v obdobju 2019 - 2022« smo uveljavljali povračila stroškov za izvedena zunanja izobraževanja, ki so prispevala k boljšemu izvajanju delovnih nalog zaposlenih in razvijanju ključnih kompetenc in v letu 2020 zanje prejeli 50 % povračila stroškov v skupni višini 7.468 EUR.

### **2.17.2.5 Bolniški stalež**

Veliko pozornost v podjetju namenjamo skrbi za zdravje zaposlenih in iz tega razloga tudi skrbno spremljamo stanje na področju bolniške odsotnosti. Na odstotek bolniške odsotnosti vplivajo:

- dejstvo, da smo invalidsko podjetje,
- narava dela,
- starostna struktura,
- število opravljenih ur,
- organizacija dela,
- vrste obolenj itd.

V letu 2020 je bolniška odsotnost do 30 dni znašala 4,08 % in bolniška odsotnost nad 30 dni 5,98 %, skupaj torej 10,06 %.

V primerjavi z letom 2019 sta se obe bolniški odsotnosti, tako tista do 30 dni kot tista nad 30 dni zvišali. Bolniška do 30 dni se je iz 3,18 % zvišala na 4,08 %, med tem ko se je bolniška odsotnost nad 30 dni zvišala iz 5,58 % na 5,95 %.

V letu 2020 smo nadaljevali z utečenimi aktivnostmi za zmanjševanje bolniške odsotnosti. Le te so se zaradi razmer v zvezi s SARS-CoV-2 izvajale v skladu s smernicami in dovoljenji:

- ✓ Opravljanje razgovorov z delavci po končani bolniški odsotnosti.
- ✓ Izdelava in revizija ocene tveganja.
- ✓ Izboljšanje delovnih pogojev in prilagajanje delovnih mest invalidom.
- ✓ Kontinuirano sodelovanje z osebnimi zdravniki in medicino dela – v letu 2020 je preventivni zdravniški pregled opravilo 344 zaposlenih.
- ✓ Ohranil se je nov sistem izdaje bolniških kontrolnih listov.
- ✓ Dodatni pregledi za rizične skupine – v letu 2020 smo nadaljevali z izvajanjem ortopedskih in fizioterapevtskih pregledov za sodelavce, ki imajo več kot 25 let delovne dobe. Pregleda se je udeležilo 35 zaposlenih, fizioterapevtskih storitev je bilo deležnih 59 oseb, od tega jih je 13 koristilo polovičko.
- ✓ Skrb za zdravstveno stanje delavcev:
  - o Medicinsko preventivnega programa v Šmarjeških toplicah ter preventivnega aktivnega oddiha v Strunjanu se je udeležilo 27 delavcev.
  - o Zdravstvenega preventivnega oddiha za najtežja delovna mesta (ZPJMPAO) se je udeležilo 6 delavcev.

**BOLNIŠKA ODSOTNOST DO 30 DNI, NAD 30 DNI IN SKUPAJ GLEDE NA VZROK**

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
NEZGODA NA DELU do 30 DNI	0,31	0,47	0,33	0,32	0,34	0,50
NEZGODA NA DELU nad 30 DNI	0,67	1,04	1,38	0,96	0,73	0,91
POŠKODBA IZVEN DELA NAD 30 DNI	0,65	0,70	0,78	0,90	0,87	0,98
NEGA	0,07	0,08	0,13	0,09	0,09	0,09
OSTALA OBOLENJA do 30 DNI	3,05	3,23	3,15	3,19	2,84	3,58
OSTALA OBOLENJA nad 30 DNI	3,27	3,73	5,11	4,39	3,89	4,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>8,02</b>	<b>9,25</b>	<b>10,88</b>	<b>9,85</b>	<b>8,76</b>	<b>10,06</b>

Glede na vzrok odsotnosti z dela v primerjavi z letom 2019, opazamo povišanje bolniške odsotnosti pri vseh vzrokih, razen pri odsotnosti z dela zaradi nege družinskega člana, kjer je odstotek enak lanskemu letu.

Doseženi odstotek bolniške odsotnosti v letu 2020 znaša 10,06 % – to je za 1,30 % odstotka več kot leta 2019.

LETO	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
do 30 dni	3,21	3,05	2,84	2,84	3,00	3,34	3,70	3,48	3,52	3,18	4,08
nad 30 dni	2,65	3,34	2,59	3,04	3,37	4,68	5,59	7,39	6,33	5,58	5,98
skupaj	5,86	6,39	5,43	5,88	6,37	8,02	9,29	10,87	9,85	8,76	10,06

Iz tabele je razvidno, da smo najvišji bolniški stalež imeli v letu 2017. V letu 2020 se je skupni bolniški odstotek močno povišal, tudi na račun izrednih razmer, katerih je bila deležna vsa Slovenija.

**2.17.3 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA**

Odgovornost do okolja ima družba izraženo v svoji poslovni politiki. S politiko do okolja smo tako zavezani k skrbi za okolje. Svojo namero potrjujemo tudi s standardom ISO 14001. Odgovornost izkazujemo s prepoznavanjem vplivov na okolje, spremljanju in omejevanju okoljskih vplivov. V preteklem letu so bile izvedene vse aktivnosti po okoljskem standardu, redno so bili izvedeni monitoringi na okoljskih področjih. Rezultati monitoringov ne izkazujejo povečanega vpliva na okolje. V skladu s predpisanimi okoljskimi zahtevami so bila izvedena tudi poročanja za področje okolja.

**2.17.4 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI****Okoljski projekti**

Družba HTZ se v ob izvajanju procesov neposredno ali posredno vključuje v izvajanje okoljskih projektov. Zahteve po okoljskih projektih izhajajo iz zahtev predpisov s področja okolja, delovnega procesa oz. s strani naročnikov storitev.

Okoljski projekti so lahko samostojni ali pa so del projektov, ki so vezani tudi na področja kakovosti, varnosti, energije. Prav tako so lahko samostojni projekti vezani le na družbo HTZ ali pa se povezujejo z družbami v SPV.

**Sponzorstva, donacije in vključevanje v humanitarne akcije**

Družbena odgovornost je vodilo na vsakem koraku našega delovanja. Prizadevamo si za izboljševanje okoljskih vidikov poslovanja, gospodarno ravnanje in racionalno rabo energije.

Verjamemo, da naš uspeh temelji na uravnoveženemu razvoju in vpetosti v naravno in družbeno okolje ter da je družbena odgovornost eden od pomembnih elementov nadaljnega razvoja družbe HTZ. Najbolj nas motivira, izpolnjuje in polni z energijo spoznanje, da je to, kar delamo, pomembno in smiselno, predvsem za blaginjo lokalne skupnosti. Na dolgi rok družbeno odgovorno vedenje pomeni zadovoljstvo in večjo motivacijo. Pomeni tudi koristnost pri dejavnostih, ki imajo s svojim poslanstvom drugačno dodano vrednost od naše, podjetniške.

Družba HTZ je zaradi zahtevne likvidnostne situacije, v kateri se nahaja celotna SPV, omejila in znatno zmanjšala vsa sponzorska in donatorska sredstva, vendar po svojih močeh društvom in organizacijam še vedno pomaga.

Razdeljevanje omenjenih sredstev poteka v skladu s potrjenim Letnim načrtom in Pravilnikom o dodeljevanju donacij in sponzorskih sredstev v SPV.

Prejemniki in višina sredstev, predvidenih v te namene, so na podlagi Sporazuma o ureditvi razmerij družb skupine HSE usklajeni s Centrom za družbeno odgovornost družbe HSE.

V družbi za nemoteno delovanje potrebujemo ustrezen kader, zato kljub težkih časom tudi v družbi HTZ zaposlujemo in štipendiramo. Na področju rudarstva, strojništva in elektrotehnike smo v letu 2020 v družbi HTZ na novo zaposlili 38 sodelavcev.

Potrebe po rudarskih poklicih, kot so geostrojniki rudar, geotehnik, mehatroniki operater, strojni mehaniki, strojni tehnik, električar in elektrotehnik, izkazujemo z zagotavljanjem štipendij. V šolskem letu 2020/2021 ima HTZ 18 štipendistov v rudarskih, strojnih in elektro programih, od tega 9 novih.

	2019	2020
DONACIJE v EUR	5.985	4.370

## **3. RAČUNOVODSKO POROČILO**

## 3.1 REVIZORJEVO POROČILO

# Deloitte.

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

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

### POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA lastnikom družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o.

#### Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2020, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz sprememb lastniškega kapitala, izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2020 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju 'MSRP').

#### Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja in Uredbo (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 16. aprila 2014 o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa (Uredba). Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe ter da smo izpolnili vse druge etične obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

#### Ključne revizijske zadeve

Ključne revizijske zadeve so tiste, ki so bile po naši strokovni presoji najbolj bistvene pri reviziji računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2020. Te zadeve so bile obravnavane v okviru naše revizije računovodskih izkazov kot celote in pri oblikovanju našega mnenja o njih in ne podajamo ločenega mnenja o teh zadevah.



**MAKING AN  
IMPACT THAT  
MATTERS**  
*since 1845*

Ime Deloitte se nanaša na združenje Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj: organizacija Deloitte). DTTL (imenovan tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so ločene in samostojne pravne osebe in druga drugi ne morejo nalagati obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna izključno za svoja dejanja in opustitve dejanj ter ne odgovarja za dejanja in opustitve drugih. DTTL sam po sebi ne opravlja storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete tukaj: [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

Deloitte je vodilni globalni ponudnik storitev revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za štiri od petih najvišje uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in približno 60% svetovne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacija Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter osem milijonov ljudi. Več o tem, kako približno 312.000 Deloitteovih strokovnjakov dosega rezultate, ki štejejo, najdete na povezavi [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (pod skupnim imenom Deloitte Slovenija), članici Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenija sodi med vodilne družbe za strokovne storitve v Sloveniji in opravlja storitve revizije in dajanja zagotovil, davčnega, poslovnega in finančnega svetovanja, svetovanja na področju tveganj in sorodnih storitev, ki jih zagotavlja več kot 150 domačih in tujih strokovnjakov.

© 2021. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.





*Pripoznavanje prihodkov v računovodskih izkazih*

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
<p>Kot je razvidno iz računovodskih izkazov, so v letu, končanem 31. decembra 2020, prihodki iz pogodb s kupci znašali 24.500 tisoč EUR.</p> <p>Kot je pojasnjeno v poglavju 3.5.6.14 <i>Prihodki od pogodb s kupci</i> računovodskih usmeritev, se prodaja proizvodov pripozna, ko pride do prenosa obvladovanja sredstva na kupca.</p> <p>Prihodki iz pogodb s kupci so eden pomembnih pokazateljev uspešnosti poslovanja družbe. Zaradi pomembnosti postavke v računovodskih izkazih, ter tveganja v zvezi z ustreznostjo evidentiranja prihodkov, smo to področje opredelili kot ključno revizijsko zadevo.</p>	<p>V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev družbe v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci in njihovo skladnost z MSRP ter izvedli naslednje revizijske postopke:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- preverili smo zasnovo in implementacijo notranjih kontrol v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci z vidika ustreznosti njihovega evidentiranja;</li> <li>- preverili smo učinkovitost delovanja identificiranih notranjih kontrol, za katere smo ocenili, da so z vidika revizije pomembne;</li> <li>- na podlagi izbranega vzorca smo detajlno preverili ustreznost evidentiranja pripoznanih prihodkov;</li> <li>- pripoznane prihodke iz prodaj povezanim družbam smo uskladili z neodvisnimi potrditvami.</li> </ul> <p>Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s prihodki iz pogodb s kupci, ustrezna.</p>

### **Druge informacije**

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z našo revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi, ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati. V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter

## Deloitte.

- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

### **Odgovornost posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze**

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z MSRP in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo posloводства potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Posloводство je pri pripravi računovodskih izkazov družbe odgovorno za oceno njene sposobnosti, da nadaljuje kot delujoče podjetje, razkritje zadev, povezanih z delujočim podjetjem, in uporabo predpostavke delujočega podjetja kot podlage za računovodenje, razen če namerava posloводство družbo likvidirati ali zaustaviti poslovanje ali nima druge realne možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Pristojni za upravljanje so odgovorni za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

### **Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov**

Naša cilja sta pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu s pravili revidiranja uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi prevare ali napake, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam.
- Pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe.
- Presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so takšna razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.

## Deloitte.

- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

Pristojne za upravljanje med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Pristojnim za upravljanje smo prav tako predložili našo izjavo, da smo izpolnili vse etične zahteve v zvezi z neodvisnostjo ter jih obvestili o vseh razmerjih in drugih zahtevah, za katere bi se lahko upravičeno menilo, da vplivajo na našo neodvisnost, in jih seznanili s tem povezanimi ukrepi.

Od vseh zadev, s katerimi smo seznanili pristojne za upravljanje, smo zadeve, ki so bile najpomembnejše pri reviziji računovodskih izkazov revidiranega obdobja, določili kot ključne revizijske zadeve. Omenjene zadeve opišemo v revizorjevem poročilu, razen če zakonska ali regulatorna določila prepovedujejo javno razkrivanje takšnih zadev.

### Poročilo o drugih zakonskih in regulatornih zahtevah

#### Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini, ki je potekala 23. septembra 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja dve leti.

#### Potrdilo revizijski komisiji

Potrujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 9. aprila 2021 v skladu s členom 11 Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta.

#### Opravljanje nerevizijskih storitev

Izjavljamo, da nismo opravljali nobenih prepovedanih nerevizijskih storitev iz člena 5(1) Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta. Poleg obvezne revizije nismo za revidirano družbo ali njene odvisne družbe opravljali nobenih drugih storitev, ki ne bi bile razkrite v letnem poročilu.

V imenu revizijske družbe Deloitte revizija d.o.o. je za opravljeno revizijo odgovorna Tina Kolenc Praznik.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.  
Dunajska 165  
1000 Ljubljana

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

Tina Kolenc Praznik  
Pooblaščenca revizorka

Ljubljana, 9. april 2021

### 3.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

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

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

Odgovornost poslovodstva 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.

Poslovodstvo 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. Poslovodstvo je prav tako odgovorno za varovanje premoženja družbe ter za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti.


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

Poslovodstvo je računovodske izkaze družbe HTZ za poslovno leto, ki se je končalo na dan 31. 12. 2020, sprejelo dne 9. 4. 2021.

Velenje, 9. 4. 2021

Direktor:  
Simon Dobaj

Generalna direktorica:  
Nina Mauhler, mag.



### 3.3 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Na podlagi sklepa 17. redne seje skupščine lastnika družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. 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.

Letno poročilo družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. za poslovno leto 2020 se nahaja na sedežu družbe (Partizanska cesta 78, Velenje) in na spletni strani [www.rlv.si](http://www.rlv.si).

### 3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI

#### 3.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

	Pojasnilo	31.12.2020	31.12.2019
<i>v EUR</i>			
<b>SREDSTVA</b>		<b>14.009.007</b>	<b>16.158.442</b>
<b>A. DOLGOROČNA SREDSTVA</b>		<b>11.850.433</b>	<b>12.375.409</b>
I. Neopredmetena sredstva	3.5.8.1	8.844	16.934
II. Nepremičnine, naprave in oprema	3.5.8.2	10.315.918	10.351.691
III. Pravica do uporabe najetih sredstev	3.5.8.3	282.815	188.714
IV. Naložbene nepremičnine	3.5.8.4	1.223.460	1.781.778
VI. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.5	19.396	36.292
<b>B. KRATKOROČNA SREDSTVA</b>		<b>2.158.574</b>	<b>3.783.033</b>
II. Zaloge	3.5.8.6	499.918	461.413
III. Kratkoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.7	18.312	1
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.5.8.8	964.249	2.302.483
VII. Druga kratkoročna sredstva	3.5.8.9	582.632	601.915
VIII. Denar in denarni ustrezniki	3.5.8.10	93.463	417.221
<b>KAPITAL IN OBVEZNOSTI</b>		<b>14.009.007</b>	<b>16.158.442</b>
<b>A. KAPITAL</b>	3.5.8.11	<b>753.279</b>	<b>1.883.381</b>
I. Vpoklicani kapital		100.000	100.000
II. Kapitalske rezerve		1.914.268	2.523.209
V. Rezerva za pošteno vrednost		(1.260.989)	(739.828)
<b>B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>7.602.562</b>	<b>7.851.144</b>
I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	3.5.8.12	4.834.504	4.180.511
II. Druge rezervacije	3.5.8.13	53.119	0
III. Druge dolgoročne obveznosti	3.5.8.14	874.948	1.023.278
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	3.5.8.15	1.646.879	2.523.000
V. Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.16	190.712	124.355
VI. Dolgoročne poslovne obveznosti	3.5.8.17	2.400	0
<b>C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI</b>		<b>5.653.166</b>	<b>6.423.917</b>
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.5.8.18	731.850	734.180
III. Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.19	77.255	63.183
IV. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.5.8.20	1.885.586	2.654.768
VI. Obveznosti za odmerjeni davek	3.5.8.21	26.817	0
VII. Druge kratkoročne obveznosti	3.5.8.22	2.931.658	2.971.786

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

## 3.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

		v EUR	
	Pojasnilo	2020	2019
<b>POSLOVNI PRIHODKI</b>		<b>33.033.889</b>	<b>32.520.365</b>
1. Čisti prihodki od prodaje	3.5.8.24	24.500.176	24.805.585
2. Drugi poslovni prihodki	3.5.8.25	8.533.713	7.714.780
<b>POSLOVNI ODHODKI</b>		<b>33.410.327</b>	<b>33.900.668</b>
3. Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.8.26	4.660.928	5.376.269
4. Stroški dela	3.5.8.27	26.933.940	27.370.446
5. Odpisi vrednosti	3.5.8.28	1.410.240	836.196
a) amortizacija		811.350	799.250
b) oslabitve/odpisi/prodaje pri neopredmetenih sredstvih in naložbah, nepremičninah in opremi		16.894	4.503
c) oslabitve/odpisi terjatev		581.996	2.189
d) oslabitve/odpisi zalog		0	30.254
6. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.5.8.29	31.851	(12.967)
7. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	3.5.8.30	(55.915)	(51.298)
8. Drugi poslovni odhodki	3.5.8.31	429.283	382.022
<b>POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA</b>		<b>(376.438)</b>	<b>(1.380.303)</b>
9. Finančni prihodki	3.5.8.32	1.426	1.425
10. Finančni odhodki	3.5.8.33	123.772	163.365
<b>FINANČNI IZID</b>		<b>(122.346)</b>	<b>(161.940)</b>
<b>POSLOVNI IZID PRED DAVKI</b>		<b>(498.784)</b>	<b>(1.542.243)</b>
<b>DAVEK</b>		<b>26.817</b>	<b>0</b>
12. Odmerjeni davek	3.5.8.34	26.817	0
<b>ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA</b>	3.5.3.35	<b>(525.601)</b>	<b>(1.542.243)</b>

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

## 3.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

		v EUR	
	Pojasnilo	2020	2019
<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>		<b>(525.601)</b>	<b>(1.542.243)</b>
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zasluzki zaposlenecv		(604.501)	(552.950)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		(604.501)	(552.950)
<b>Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja</b>		<b>(1.130.102)</b>	<b>(2.095.193)</b>

## 3.4.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

v EUR

	2020	2019
<b>DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU</b>		
Čisti poslovni izid	(525.601)	(1.542.243)
<b>Prilagoditve za:</b>		
Amortizacijo neopredmetenih sredstev	8.090	8.937
Amortizacijo nepremičnin, naprav in opreme	719.581	726.731
Amortizacijo drugih opredmetenih sredstev-najemi	83.678	63.582
Slabitve naložbenih nepremičnin	14.849	1.222
Slabitve poslovnih terjatev	581.996	2.189
Slabitve zalog	0	30.254
Odpise nepremičnin, naprav in opreme	649	3.281
Odpravo odpisa/slabitve poslovnih terjatev	(268)	(10.675)
Odpravo slabitve zalog	(8.132)	0
Izgubo pri prodaji naložbenih nepremičnin	1.397	0
Finančne prihodke	(1.426)	(1.425)
Finančne odhodke	123.772	163.366
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	(71.636)	(11.918)
Dobiček pri prodaji naložbenih nepremičnin	(13.553)	0
Davke	26.817	0
<b>Dobički iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davkov</b>	<b>940.213</b>	<b>(566.699)</b>
<b>Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij</b>		
Sprememba v:		
Zalogah	(30.374)	38.040
Poslovnih terjatev do kupcev in drugih sredstvih	762.415	(346.185)
Poslovnih obveznostih do dobaviteljev in drugih obveznostih	(780.095)	(2.497.579)
Rezervacijah	(55.134)	1.241.389
<b>Denarna sredstva iz poslovanja</b>	<b>837.025</b>	<b>(2.131.034)</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU</b>		
Prejete obresti	1.426	1.425
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme	89.778	11.918
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	556.625	0
Prejemki od zmanjšanja danih kratkoročnih posojil	0	1.627
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme	(702.872)	(268.762)
Izdatki za povečanje danih dolgoročnih posojil	(1.415)	(4.425)
<b>Denarna sredstva iz naložbenja</b>	<b>(56.458)</b>	<b>(258.217)</b>
<b>DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU</b>		
Sprememba kapitala	0	2.523.209
Prejemki pri prejetih dolgoročnih posojilih	0	1.240.000
Izdatki za obresti od kreditov	(107.572)	(116.416)
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	(876.121)	(693.000)
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	0	(198.838)
Izdatki za vračilo drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	(120.632)	(8.475)
<b>Denarna sredstva iz financiranja</b>	<b>(1.104.325)</b>	<b>2.746.480</b>
<b>ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV</b>	<b>417.221</b>	<b>59.992</b>
Finančni izid v obdobju	(323.758)	357.229
<b>KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN DENARNIH USTREZNIKOV</b>	<b>93.463</b>	<b>417.221</b>

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

## 3.4.5 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA

v EUR

	VPOKLICANI KAPITAL		REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	ZADRŽANI POSLOVNI IZID		Skupaj
	Osnovni kapital	KAPITALSKE REZERVE		Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
<b>Stanje na dan 1.1.2019</b>	<b>2.448.362</b>		<b>(271.795)</b>	<b>(778.363)</b>	<b>0</b>	<b>1.398.204</b>
<b>B.1. Transakcije z lastniki</b>	0	0	0	0	0	0
<b>B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa</b>	0	0	<b>(468.033)</b>	<b>(84.917)</b>	<b>(1.542.243)</b>	<b>(2.095.193)</b>
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja					(1.542.243)	(1.542.243)
Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid	0	0	(468.033)	(84.917)	0	(552.950)
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>(2.348.362)</b>	<b>2.523.209</b>	<b>0</b>	<b>863.280</b>	<b>1.542.243</b>	<b>2.580.370</b>
<i>Poenostavljeno zmanjšanje osnovnega kapitala</i>	<i>(2.348.362)</i>	<i>2.348.362</i>				0
<i>Naknadno vplačilo PV d.o.o.</i>		<i>2.580.370</i>				<i>2.580.370</i>
<i>Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>		<i>(2.405.523)</i>		<i>863.280</i>	<i>1.542.243</i>	0
<b>Stanje na dan 31.12.2019</b>	<b>100.000</b>	<b>2.523.209</b>	<b>(739.828)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.883.381</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>100.000</b>	<b>2.523.209</b>	<b>(739.828)</b>		<b>0</b>	<b>1.883.381</b>
<b>B.1. Transakcije z lastniki</b>	0	0	0	0	0	0
<b>B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa</b>	0	0	<b>(521.161)</b>	<b>(83.340)</b>	<b>(525.601)</b>	<b>(1.130.102)</b>
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja					(525.601)	(525.601)
Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid	0	0	(521.161)	(83.340)	0	(604.501)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlenecv</i>			<i>(521.161)</i>	<i>(83.340)</i>		<i>(604.501)</i>
<b>B.3. Spremembe v kapitalu</b>	<b>0</b>	<b>(608.941)</b>	<b>0</b>	<b>83.340</b>	<b>525.601</b>	<b>0</b>
<i>Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>		<i>(608.941)</i>		<i>83.340</i>	<i>525.601</i>	0
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>100.000</b>	<b>1.914.268</b>	<b>(1.260.989)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>753.279</b>

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



## 3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

### 3.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA

HTZ Velenje, I.P., d.o.o. (v nadaljevanju “družba”) je družba registrirana s sedežem v Sloveniji. Naslov registriranega sedeža je Partizanska cesta 78, 3320 Velenje. V nadaljevanju so predstavljeni računovodski izkazi družbe za leto, ki se je končalo dne 31. decembra 2020.

Skupinske računovodske izkaze za Skupino HSE, kamor so vključene tudi vse družbe skupine PV, sestavlja družba HSE.

Konsolidirano letno poročilo za skupino HSE je mogoče dobiti na sedežu družbe Koprška ulica 92, 1000 Ljubljana.

### 3.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO

Pri pripravi računovodski izkazov na dan 31. 12. 2020 je družba HTZ Velenje, I.P., 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);
- Zakona o gospodarskih družbah;
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in njegove podzakonske akte;
- Zakon o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov;
- Pravilnik o računovodstvu družbe skupine Premogovnik;
- Zakon o rudarstvu in
- Ostala veljavna zakonodaja.

### Računovodske predpostavke in kakovostne značilnosti računovodski izkazov

Računovodski izkazi družbe so izdelani ob upoštevanju temeljnih računovodskih predpostavk:

- upoštevanja nastanka poslovnega dogodka in
- upoštevanja časovne neomejenosti delovanja.

Učinki poslov in drugih poslovnih dogodkov se pripoznajo takrat, ko nastanejo in ne takrat, ko so plačani ter se evidentirajo in se o njih poroča za obdobja, na katera se nanašajo. Tako vsebujejo računovodski izkazi tudi informacije o obveznostih glede denarnih plačil v prihodnosti ter o sredstvih, ki bodo prinašala denarna sredstva v prihodnosti.

Računovodski izkazi družbe se pripravljajo ob upoštevanju predpostavke, da družba ne bo bistveno skrčila obsega svojega poslovanja ali ga celo ukinila, torej da bo delovala še v dogledni prihodnosti.

Upoštewane so sledeče kakovostne značilnosti računovodskih izkazov:

- Pošteno predstavljanje in skladnost z MSRP: računovodski izkazi pošteno prikazujejo finančno stanje, finančno uspešnost in denarne tokove družbe.
- Doslednost predstavljanja: predstavljanje in razvrščanje postavk v računovodskih izkazih je enako iz obdobja v obdobje.

Bistvenost in združevanje: vsaka bistvena skupina, sestavljena iz podobnih postavk je v računovodskih izkazih predstavljena posebej. Postavke različne narave ali vloge so predstavljene posebej, razen če so nebistvene.

- Pobotanje: niti sredstva in obveznosti do virov sredstev, niti prihodki in odhodki niso pobotani, razen če standard ali pojasnilo pobotanje zahteva oziroma dovoljuje.
- Primerjalne informacije: razen če standard ali pojasnilo dovoljuje ali zahteva drugače, je pri vseh prikazanih zneskih v računovodskih izkazih razkrita primerjalna informacija iz preteklega obdobja. Primerjalne informacije so vključene v besedne in opisne informacije, če je to potrebno za razumevanje računovodskih izkazov obravnavanega obdobja.

Družba uporablja iste računovodske usmeritve za vsa obdobja, ki so predstavljena v računovodskih izkazih za leto 2020, razen za spremembe, predstavljene v razdelku v nadaljevanju.

#### **a) Začetna uporaba novih sprememb obstoječih standardov, ki veljajo v tekočem poročevalskem obdobju**

V tekočem poročevalskem obdobju veljajo naslednji novi standardi, spremembe obstoječih standardov in pojasnila, ki jih je izdal Odbor za mednarodne računovodske standarde (OMRS) ter sprejela EU:

- **Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake – Opredelitev Bistven**, ki jih je EU sprejela 29. novembra 2019 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje);
- **Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve** – Opredelitev poslovnega subjekta, ki jih je EU sprejela 21. aprila 2020 (v veljavi za poslovne združitve, pri katerih je datum prevzema enak datumu začetka prvega letnega poročevalskega obdobja, ki se začne 1. januarja 2020 ali pozneje in pridobitve sredstev, do katerih pride na začetku tega obdobja ali po njem);
- **Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje in MSRP 7 – Finančni instrumenti: razkritja** – Reforma referenčnih obrestnih mer, ki jih je EU sprejela 15. januarja 2020 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje);
- **Spremembe MSRP 16 – Najemi** – Oprostitve plačil najemnin v povezavi s COVID-19, ki jih je EU sprejela 9. oktobra 2020 in veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. junija 2020 ali pozneje, za poslovna leta, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje;
- **Spremembe sklicevanj na konceptualni okvir v MSRP**, ki jih je EU sprejela 29. novembra 2019 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Sprejetje teh novih standardov, sprememb k obstoječim standardom in pojasnil ni privedlo do pomembnih sprememb računovodskih izkazov družbe.

**b) Standardi in spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal UOMRS in sprejela EU, vendar še niso v veljavi**

Na datum odobritve teh računovodskih izkazov je Upravni odbor za mednarodne računovodske standarde (UOMRS) izdal spremembe MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe – podaljšanje začasne oprostitev od uporabe MSRP 9, ki jih je Evropska unija sprejela 16. decembra 2020, vendar še niso stopile v veljavo (datum prenehanja veljavnosti začasne oprostitev je bil podaljšan na letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

**c) Novi Standardi in spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal OMRS, vendar 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 novih standardov in sprememb obstoječih standardov, ki jih na dan 31. december 2020 EU še ni sprejela (spodaj navedeni datumi začetka veljavnosti veljajo za MSRP, kot jih je izdal OMRS):

- **MSRP 14 – Zakonsko predpisani odlog plačila računov** (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2016 ali pozneje) – Evropska komisija je sklenila, da ne bo pričela postopka potrjevanja tega vmesnega standarda ter da bo počakala na izdajo njegove končne verzije,
- **MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe**, vključno s spremembami MSRP 17 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov** – Razvrščanje obveznosti na kratkoročne in dolgoročne (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 16 – Opredmetena osnovna sredstva** – Dobički pred nameravano uporabo (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 37 – Rezervacije, pogojne obveznosti in pogojna sredstva** – Kočljive pogodbe – Stroški izpolnjevanja pogodbe (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve** – Sklicevanja na konceptualni okvir s spremembami MSRP 3 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- 1. **Spremembe MSRP 10 – Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 – Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige** – Prodaja ali prispevanje sredstev med vlagateljem in njegovim pridruženim podjetjem oz. skupnim podvigom, ter nadaljnje spremembe (datum pričetka veljavnosti je odložen za nedoločen čas do zaključka raziskovalnega projekta v zvezi s kapitalsko metodo),

- **Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: Pripoznavanje in merjenje, MSRP 7 – Finančni instrumenti: Razkritja, MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe in MSRP 16 – Najemi** – Reforma referenčnih obrestnih mer – 2. faza (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje),
- **Spremembe različnih standardov zaradi izboljšav MSRP (cikel 2018–2020)**, ki izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP (MSRP 1, MSRP 9, MSRP 16 in MRS 41), predvsem z namenom odpravljanja neskladnosti in razlage besedila (Spremembe MSRP 1, MSRP 9 in MRS 41 veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje. Sprememba MSRP 16 se nanaša samo na ponazorilni zglede, zato datum začetka veljavnosti ni naveden.).

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

Obračunavanje varovanja pred tveganjem v zvezi s portfeljem finančnih sredstev in obveznosti, katerega načel EU ni sprejela, ostaja še naprej neregulirano.

Družba ocenjuje, da uporaba obračunavanja varovanja pred tveganji v zvezi s finančnimi sredstvi ter obveznostmi v skladu z **MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje** ne bi imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze podjetja, če bi bila uporabljena na datum bilance stanja.

### 3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE

Računovodski izkazi so pripravljani ob predpostavki delujoče družbe in ob upoštevanju nastanka poslovnega dogodka.

Računovodski izkazi družbe so pripravljani na osnovi izvirnih vrednosti bilančnih postavk.

### 3.5.4 VALUTA 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.

- **Prevedba tujih valut**

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v ustrezno funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan posla. Denarna sredstva in obveznosti, izražena v tuji valuti ob koncu poročevalskega obdobja, se preračunajo v funkcionalno valuto po takrat veljavnem menjalnem tečaju, ki ga objavlja ECB.

Pozitivne ali negativne tečajne razlike so razlike med odplačno vrednostjo v funkcijski valuti na začetku obdobja, popravljeno za višino efektivnih obresti in plačil med obdobjem kot tudi odplačno vrednost v tuji valuti, preračunano po menjalnem tečaju na koncu obdobja, ki ga objavlja ECB.

Nedenarna sredstva in obveznosti, izražena v tuji valuti in izmerjena po pošteni vrednosti, se pretvorijo v funkcionalno valuto po menjalnem tečaju na dan, ko je določena višina poštene vrednosti.

Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida, in sicer po neto načelu (razlika med pozitivnimi in negativnimi tečajnimi razlikami med prihodki oziroma razlika med negativnimi in pozitivnimi tečajnimi razlikami med odhodki).

### **3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ**

Priprava računovodskih izkazov zahteva, da uprava skladno z MSRP oblikuje določene ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev in na izkazane vrednosti sredstev in obveznosti, prihodkov in odhodkov ter razkritja pogojnih sredstev in odhodkov v poročevalnem obdobju. Dejanski rezultati lahko od teh ocen odstopajo.

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.

Podatki o pomembnih ocenah predpostavk negotovosti in kritičnih presoj, ki jih je Uprava pripravila v procesu izvrševanja računovodskih usmeritev in ki pomembneje vplivajo na vrednosti v računovodskih izkazih, so prisotne pri najmanj naslednjih presojah in so opisane v naslednjih pojasnilih:

- Dobe koristnosti amortizirljivih sredstev - Pojasnilo 3.5.6.1 in Pojasnilo 3.5.6.2
- Udenarljive vrednosti terjatev - Pojasnilo 3.5.6.5 in Pojasnilo 3.5.11
- Preizkus oslabitve sredstev (oprema, zemljišča, zgradbe, finančne naložbe) Pojasnila 3.5.6.2, 3.5.6.4, 3.5.8.2, 3.5.8.4
- Pogojne obveznosti in sredstva – Pojasnilo 3.5.6.13 in Pojasnilo 3.5.8.23
- Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi – Pojasnilo 3.5.6.9 in Pojasnilo 3.5.8.12

### **3.5.6 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE**

Računovodski izkazi družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. so izdelani na osnovi računovodskih usmeritev, prikazanih v nadaljevanju. Navedene računovodske usmeritve so uporabljene za obe predstavljeni leti, 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.

### 3.5.6.1 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 (licence).

Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se vštejejo tudi uvozne ali nevračljive nakupne terjatve, po odštetu 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.

Družba ima neopredmetena sredstva, katera imajo končno dobo koristnosti ter nimajo preostanka vrednosti.

Amortizacijske metode, dobe koristnosti in preostale vrednosti skupin sredstev se preverijo ob koncu vsakega poslovnega leta in po potrebi prilagodijo. V primeru podaljšane dobe koristnosti se stroški obračunane amortizacije v poslovnem letu zmanjšajo, v primeru skrajšanja dobe koristnosti pa povečajo.

Prilagoditev dobe koristnosti je potrebno preračunati tako, da se bo neopredmeteno osnovno sredstvo dokončno amortiziralo 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.

Ocenjene dobe koristnosti za posamezna neopredmetena sredstva so:

#### Ocenjena doba koristnosti - neopredmetena sredstva

	v letih od - do
Računalniški programi	10
Licence	5 - 10

Poznejši stroški v zvezi z neopredmetenimi sredstvi so usredstveni le v primerih, ko povečujejo prihodnje gospodarski 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.

### 3.5.6.2 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, in ki se prikažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za vse oslabitve.

Nabavna vrednost vključuje stroške, ki se lahko neposredno pripišejo pridobitvi posameznega opredmetenega sredstva (nakupna cena, carina in nevračljive dajatve, stroški spravljanja sredstva na njegovo mesto in stanje, kjer sredstvo lahko deluje, začetno oceno stroškov razgradnje in odstranitve sredstva).

Deli naprav in opreme, ki imajo različne dobe koristnosti, se obračunavajo kot posamezna sredstva. Predvideni zneski stroškov večjih rednih pregledov in popravil (remonti) naprav in opreme se obravnavajo kot deli. To so popravila, ki se izvajajo običajno vsakih nekaj let - ciklično, in povzročajo pomembne izdatke.

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:

### Ocenjena doba koristnosti - nepremičnine, naprave in oprema

	v letih od - do
Zgradbe	20 - 38
Proizvajalna oprema	5 - 20
Računalniška oprema	2 - 5
Pohištvo	5
Osebna vozila	5
Druga vozila	5 - 10
Druge naprave in oprema	5

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 dokončno amortiziralo 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. Podjetje uporablja končne dobe koristnosti in po izteku dobe koristnosti OOS nimajo preostale vrednosti.

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.

Preostala vrednost sredstva je ocenjeni znesek, ki bi ga družba v tistem trenutku prejela za odtujitev sredstva, po zmanjšanju za pričakovane stroške odtujitve, če bi starost in stanje sredstva že nakazovala na konec njegove koristnosti.

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.

### **3.5.6.3 Najeta sredstva**

Družba ima v najemu nepremičnine (poslovne prostore), naprave in opremo. Ob sklenitvi pogodbe družba oceni ali gre za najemno pogodbo, to je ali se prenaša pravica do obvladovanja uporabe pripoznanega sredstva za določeno obdobje v zameno za plačilo.

Družba pripozna na dan začetka najema pravico do uporabe sredstev in obveznosti iz najema, ki so ocenjene na podlagi diskontiranja prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema.

Vrednost obveznosti se zmanjšuje z odplačili, vrednost pravice do uporabe najetih sredstev pa za obračunano amortizacijo v obdobju najema. Stroški financiranja bremenijo finančne odhodke.

Pri pogodbah za nedoločen čas s pravico do odpovedi pogodbe, družba skladno s točko 18 MSRP 16, precej gotovo ocenjuje, da do odpovedi najema ne bo prišlo vsaj še pet let, medtem ko ocene daljšega pogodbenega najema ni možno podati s precejšnjo gotovostjo. Zato je pri pogodbah za nedoločen čas obdobje najema določeno na pet let.

Obrestne mere, sprejete pri sklenitvi najemov, v pogodbah niso razkrite. Standard MSRP 16 v točki 26 napotuje najemnika na uporabo njegove predpostavljene obrestne mere, to je obrestne mere za izposojanje, ki bi jo družba plačala, če bi sredstvo kupila in bi se za nakup zadolžila. Takih obrestnih mer družba nima, saj izhajajoč iz analize virov financiranja izhaja, da je z obstoječimi viri financirala obratni kapital.

Če najemnik od finančne institucije ali iz drugih virov ne more pridobiti podatka o višini obrestne mere za izposojanje, najemnik uporabi povprečne obrestne mere sklenjenih posojilnih pogodb z nefinančnimi družbami v kreditnih institucijah v mesecu najema, ki jih Banka Slovenije objavljala v njenem Biltenu.

Družba uporablja izjemo glede pripoznanja pravice do uporabe sredstev za najeme z nizko vrednostjo in za kratkoročne najeme. Strošek najemnine pripoznava enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema.



#### **3.5.6.4 Naložbene nepremičnine**

Naložbene nepremičnine so nepremičnine (zgradbe), ki jih ima družba v lasti z namenom pridobivanja najemnin ali večanja vrednosti premoženja. Naložbene nepremičnine se ne uporabljajo za proizvodnjo in prodajo blaga oziroma storitev ter za administrativne namene ali za običajno poslovanje.

Družba uporablja metodo vrednotenja naložbenih nepremičnin po pošteni vrednosti. Poštene vrednosti naložbenih nepremičnin odražajo tržne pogoje na dan izkaza finančnega položaja. Prevrednotenje na nove poštene vrednosti se izvaja vsako poslovno leto.

Pri opredeljevanju poštene vrednosti naložbenih nepremičnin se uporablja metoda kapitalizacije donosa iz naslova najemnin ali metoda tržnih primerjav, odvisno od tega, katera je primernejša v danem trenutku. Obe naštetih metodi uvrščamo glede na hierarhijo poštene vrednosti v tretjo raven.

Poštene vrednosti naložbenih nepremičnin odražajo tržne pogoje na dan izkaza finančnega položaja.

#### **3.5.6.5 Finančni instrumenti**

Finančni instrumenti vključujejo naslednje postavke:

- neizpeljana finančna sredstva,
- neizpeljane finančne obveznosti,

##### **a) Neizpeljana finančna sredstva**

Finančna sredstva družbe se ob začetnem pripoznanju razvrstijo v eno od naslednjih skupin:

- finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti,
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa in
- finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida.

Razvrstitev je odvisna od izbranega poslovnega modela za upravljanje sredstev in od tega ali družba pridobiva pogodbene denarne tokove iz naslova finančnih instrumentov izključno iz naslova plačil glavnice in obresti od neporavnane zneska glavnice. Z izjemo terjatev iz poslovanja, ki ne vsebujejo pomembne sestavine financiranja, ob prvotnem pripoznanju družba izmeri finančno sredstvo po pošteni vrednosti, ki je povečana za stroške transakcije. Terjatve iz poslovanja, ki ne vsebujejo pomembne sestavine financiranja, se merijo po transakcijski ceni.

##### **Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida**

Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida vključujejo finančna sredstva, namenjena trgovanju, finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida in finančna sredstva, ki jih mora družba izmeriti po pošteni vrednosti. Finančna sredstva so razvrščena med sredstva, namenjena trgovanju, če so pridobljena z namenom prodaje ali ponovnega nakupa v bližnji prihodnosti.

Izvedeni finančni instrumenti so razvrščeni v skupino finančnih sredstev, ki so namenjena trgovanju, razen v primeru instrumentov učinkovitega varovanja pred tveganjem.

Finančna sredstva, ki ustvarjajo denarne tokove in ki niso izključno plačila glavnice in obresti, se razvrstijo in izmerijo po pošteni vrednosti preko poslovnega izida ne glede na izbran poslovni model.

Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida so v izkazu finančnega položaja izkazana po pošteni vrednosti vključno z neto spremembo poštene vrednosti, ki je pripoznana v izkazu poslovnega izida.

### **Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa (kapitalski instrumenti)**

Finančna sredstva pripoznana po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa, ki imajo naravo kapitalskega instrumenta, so tista finančna sredstva, ki izpolnjujejo opredelitev kapitala v skladu z MRS 32 – Finančni instrumenti, in za katera se družba odloči za nepreklicno razvrstitev v skupino kapitalskih instrumentov po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa ter jih ne poseduje za namen trgovanja. Razvrstitev se določi po posameznem finančnem instrumentu.

Dobički in izgube iz naslova teh finančnih sredstev se nikoli ne prerazporedijo v izkaz poslovnega izida.

### **Finančna sredstva po odplačni vrednosti**

Med finančna sredstva po odplačni vrednosti družba razvršča finančna sredstva, ki jih poseduje v okviru poslovnega modela za pridobivanje pogodbenih denarnih tokov in če denarni tokovi predstavljajo izključno plačila glavnice in obresti od neporavnane glavnice. Družba med finančna sredstva po odplačni vrednosti razvršča posojila in terjatve. Glede na zapadlost so razvrščena med kratkoročna finančna sredstva (zapadlost do 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja) ali dolgoročna finančna sredstva (zapadlost nad 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja).

Finančna sredstva po odplačni vrednosti so na začetku pripoznana po pošteni vrednosti, povečani za neposredne stroške posla. Po začetnem pripoznanju se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi veljavne obrestne mere, zmanjšani za izgube zaradi oslabitve. Dobički in izgube se pripoznajo v poslovnem izidu ob odpravi, spremembe ali oslabitvi.

### **b) Neizpeljane finančne obveznosti**

Med finančne obveznosti družba vključuje prejeta posojila, obveznosti do dobaviteljev in druge poslovne obveznosti. Ob začetnem pripoznanju se razvrstijo med finančne obveznosti po pošteni vrednosti preko poslovnega izida, prejeta posojila ali obveznosti iz poslovanja. Vse druge finančne obveznosti so na začetku pripoznane na datum trgovanja, oziroma ko družba postane pogodbeni stranka v zvezi z instrumentom. Razen prejetih posojil se vse finančne obveznosti ob začetnem pripoznanju merijo po pošteni vrednosti.

Prejeta posojila se merijo po odplačni vrednosti z uporabo veljavne obrestne mere.

Glede na zapadlost so posojila razvrščena med kratkoročne finančne obveznosti (zapadlost do 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja) ali dolgoročne finančne obveznosti (zapadlost nad 12 mesecev po datumu izkaza finančnega položaja). Vsi dobički in izgube se pripoznajo v izkazu poslovnega izida ob odpravi pripoznanja finančne obveznosti in v okviru amortizacije veljavne obrestne mere.

Družba odpravi pripoznanje finančne obveznosti, če so obveze, določene v pogodbi, izpolnjene, razveljavljene ali zastarane.

### **3.5.6.6 Zaloge**

Zaloge so vrednotene po izvirni 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 prevozni stroški, stroški nakladanja, prekladanja in razkladanja, stroški spremljanja blaga in drugi stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno pridobljenemu trgovskemu blagu in materialu. Popusti pri nakupni ceni obsegajo tako tiste, ki so navedeni na računu, kot tiste, ki so dobljeni kasneje in se nanašajo na posamezno nabavo.

Čista iztržljiva vrednost je ocenjena na podlagi prodajne cene v običajnem poslovanju, zmanjšana za ocenjene stroške dokončanja in ocenjene stroške prodaje.

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 oslabitvi zalog. Oslabljenost zalog se oceni za vsako posamezno vrsto zalog. Zaloge, katere so stare 5 let in več se slabijo v celoti.

### **3.5.6.7 Oslabitev sredstev**

#### **Finančna sredstva**

S 1. 1. 2018 je družba v skladu z MSRP 9 prešla iz modela nastalih izgub na model pričakovanih izgub v skladu s katerim družba pripoznava ne samo nastale izgube, temveč tudi izgube, za katere se pričakuje, da bodo nastale v prihodnosti.

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: neizpolnitev ali kršitev s strani dolžnika; znaki, da bo dolžnik šel v stečaj; prestrukturiranje zneska, ki so ga drugi dolžni družbi, če se ta strinja; izginotje delujočega trga za tovrstni instrument.

### **Oslabitev terjatev in danih posojil**

Če se oceni, da knjigovodska vrednost terjatve presega njeno pošteno, to je udenarljivo vrednost, se terjatev slabi.

Za dokončne odpise terjatev so potrebne ustrezne dokazne listine: pravnomočni sklepi prisilne poravnave, stečajnega postopka, sodne odločbe ali druge ustrezne listine.

Ocena slabitev temelji na pričakovanih kreditnih izgubah, povezanih z verjetnostjo neplačil terjatev in posojil v naslednjih 12 mesecih, razen če se je kreditno tveganje bistveno povečalo od začetnega pripoznanja. V teh primerih ocena slabitev temelji na verjetnosti neplačila v obdobju celotnega trajanja finančnega sredstva (LECL). Pričakovane kreditne izgube predstavljajo razliko med pogodbenimi denarnimi tokovi, ki so zapadli po pogodbi in vsemi denarnimi tokovi, za katere družba pričakuje, da jih bo prejela. Pričakovani denarni tokovi bodo vključevali denarne tokove od prodaje sredstev zavarovanja.

Slabitve za pričakovane kreditne izgube se ocenjujejo v dveh fazah. Za kreditne izpostavljenosti, pri katerih po začetnem pripoznanju ni bilo znatnega povečanja kreditnega tveganja, se slabitve za pričakovane kreditne izgube pripoznajo za kreditne izgube, ki so posledica neplačil, ki so možna v naslednjih 12 mesecih. Za tiste kreditne izpostavljenosti, pri katerih je od začetnega pripoznanja prišlo do znatnega povečanja kreditnega tveganja, družba pripozna popravek iz naslova izgub, ki jih pričakuje v preostali življenjski dobi izpostavljenosti, ne glede na obdobje neplačila.

Kot dvomljive terjatve do drugih se izkažejo tiste, ki niso poravnane v roku 180 dni od datuma zapadlosti.

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

- na sodišču se je pričel sodni postopek izterjave,
- objavljen je sklep o začetku postopka prisilne poravnave, likvidacije ali stečaja.

Oslabljenost terjatev, ki same zase niso pomembne, se oceni skupno, in sicer tako, da se terjatve vključijo v skupino s podobnimi značilnostmi tveganja. Družba oblikuje skupine terjatev na podlagi zapadlosti terjatev. Pri oceni skupne oslabitve družba uporablja pretekli razvoj verjetnosti neizpolnitve, čas povrnitve in znesek nastale izgube, ki je popravljen za oceno uprave o tem, ali so dejanske izgube zaradi tekočih gospodarskih in kreditnih pogojev lahko večje ali manjše od izgub, kot jih predvideva pretekli razvoj.

V primeru, da so bila opravljena vsa dejanja s skrbnostjo dobrega gospodarja za dosego poplačila določene neporavnane terjatve in v primeru, da bi bilo zaradi višine zneska terjatve za družbo negospodarno, da se gre v postopek izterjave preko sodišča, se terjatev v celoti dokončno odpiše na podlagi sklepa posloводства.

Družba oceni dokaze o oslabitvi posojil za vsako posojilo posamično. Izguba zaradi oslabitve v zvezi s finančnim sredstvom, izkazanim po udenarljivi vrednosti, se izračuna kot razlika med neodpisano vrednostjo sredstva in pričakovanimi prihodnjimi denarnimi tokovi, razobrestenimi po izvorni veljavni obrestni meri. Izgube se pripoznajo med poslovnimi odhodki v poslovnem izidu.

### **Oslabitev finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa**

Odhodki zaradi oslabitve finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa se pripoznajo preko drugega vseobsegajočega donosa in se nikoli ne pripoznajo v izkazu poslovnega izida, niti ne ob prodaji oslavljenega finančnega sredstva.

### **Nefinančna sredstva**

Družba ob vsakem datumu poročanja preveri knjigovodsko vrednost pomembnih nefinančnih sredstev z namenom, da ugotovi, ali so prisotni znaki oslabitve. Če takšni znaki obstajajo, se oceni nadomestljiva vrednost sredstva. Nadomestljiva vrednost sredstva ali denar ustvarjajoče enote je vrednost pri uporabi ali poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje, in sicer tista, ki je višja.

Pri določanju vrednosti sredstva pri uporabi se pričakovani prihodnji denarni tokovi diskontirajo na njihovo sedanjo vrednost z uporabo diskontne mere pred obdavčitvijo, ki odraža sprotne tržne ocene časovne vrednosti denarja in tveganja, ki so značilna za sredstvo. Za namen preizkusa oslabitve se sredstva, ki jih ni mogoče preizkusiti posamično, uvrstijo v najmanjšo možno skupino sredstev, ki ustvarjajo denarne tokove iz nadaljnje uporabe in ki so pretežno neodvisna od prejemkov drugih sredstev ali skupin sredstev (denar ustvarjajoča enota).

Oslabitev sredstva ali denar ustvarjajoče enote se pripozna v primeru, ko njegova/njena knjigovodska vrednost presega njegovo/njeno nadomestljivo vrednost. Slabitev se izkaže v izkazu poslovnega izida.

Družba izgube zaradi oslabitve v preteklih obdobjih ob koncu poročevalskega obdobja ovrednoti in tako ugotovi, če je prišlo do zmanjšanja izgube ali ta celo več ne obstaja. Izguba zaradi oslabitve se odpravi, če je prišlo do spremembe ocen, na podlagi katerih družba določi nadomestljivo vrednost sredstva. Izguba zaradi oslabitve sredstva se odpravi do višine, do katere povečana knjigovodska vrednost sredstva ne preseže knjigovodske vrednosti, ki bi bila ugotovljena po odštetju amortizacijskega odpisa, če pri sredstvu v prejšnjih letih ne bi bila pripoznana izguba zaradi oslabitve.

### **3.5.6.8 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. Opredeljen 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.

Osnovni kapital in kapitalske rezerve predstavljajo denarne in stvarne vloške lastnika.

Rezerva za pošteno vrednost predstavlja zneske prevrednotenih posameznih kategorij sredstev. Med rezervo za pošteno vrednost so izkazani aktuarski dobički oz. izgube iz naslova aktuarskega izračuna rezervacij za odpravnine ob upokojitvi.

V zadržanem poslovnem izidu je izkazan preneseni poslovni izid in poslovni izid tekočega poslovnega leta.

### **3.5.6.9 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi**

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 ob upokojitvi 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.

### **3.5.6.10 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 dobro drugih poslovnih odhodkov.

### **3.5.6.11 Zaslužki zaposlenih**

Obveze kratkoročnih zaslužkov zaposlenih so merjene brez diskontiranja in so izkazane med odhodki, ko je delo zaposlenega v zvezi z določenim kratkoročnim zaslužkom opravljeno. Obveznosti so izkazane v višini, za katero se pričakuje plačilo v obliki kratkoročnim prejemkov, če ima družba sedanjo pravno ali posredno obvezo za takšna plačila zaradi preteklega opravljenega dela zaposlene osebe in je obveznost mogoče zanesljivo izmeriti.

### **3.5.6.12 Druga sredstva in obveznosti**

Med drugimi sredstvi so izkazane dolgoročne in kratkoročne aktivne časovne razmejitve (odloženi stroški in nezaračunani prihodki, razen tistih, ki izhajajo iz pogodb s kupci).

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, razen tistih, ki izhajajo iz pogodb s kupci).

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

Druge dolgoročne obveznosti na račun dolgoročno odloženih prihodkov so oblikovane na osnovi odstopljenih obračunanih prispevkov za zaposlene iz in na plače. Črpajo se na osnovi določil Zakona o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov.

### **3.5.6.13 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva**

Pogojna obveznost je:

- možna obveznost, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katere obstoj potrди samo pojavitev ali nepojavitev enega ali več negotovih prihodnjih dogodkov, ki jih družba ne obvladuje v celoti; ali
- sedanja obveza, ki izhaja iz preteklih dogodkov, vendar se ne pripozna, ker ni verjetno, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo gospodarske koristi, ali zneska obveze ni mogoče izmeriti dovolj zanesljivo.

Pogojno sredstvo je možno sredstvo, ki izhaja iz preteklih dogodkov in katerega obstoj potrди le pojavitev ali nepojavitev enega ali več negotovih prihodnjih dogodkov, ki jih družba ne obvladuje v celoti.

Družba pogojnih obveznosti in sredstev še ne pripozna v Izkazu finančnega položaja.

Pri pogojnih obveznostih obstaja negotovost glede prihodnjih obveznosti iz naslova nekvalitetno opravljenih del, vezanih na izdajo garancij oziroma poroštev za garancije, zaradi česar redno spremljamo kvaliteto izvajanja del pri projektih oz. odpravi napak ter tako zmanjšujemo tovrstna tveganja.

### **3.5.6.14 Prihodki**

Družba v skladu z MSRP 15 uporablja petstopenjski model pripoznavanja prihodkov. Model opredeljuje, da se prihodki pripoznajo ob prenosu obvladovanja blaga oziroma storitev na kupca, in sicer v višini do katere se pričakuje, da je upravičena. Glede na izpolnjene kriterije se prihodki pripoznajo:

- v trenutku ali
- skozi obdobje.

Družba prihodke iz pogodb s kupci pripozna na podlagi sklenjenih pogodb s kupci ter ko se obvladovanje nad blagom oziroma storitvijo prenese na kupca v znesku, ki odraža nadomestilo, za katero družba pričakuje, da je do njega upravičena.

Vsaka obljubljeni storitev oziroma dobava blaga je obravnavana kot samostojna izvršitvena obveza, če je različna. Različna pa je takrat, kadar ima kupec koristi od opravljene storitve ali dobavljenega blaga. Izvršitvena obveza je obljuba kupcu zagotoviti storitev ali blago.

Prihodki se pripoznajo v trenutku, ko družba izpolni izvršitveno obvezo, to je takrat, ko se na kupca prenese obvladovanje nad storitvijo in blagom. Obvladovanje pomeni, da kupec lahko usmerja uporabo sredstva in prejema vse bistvene koristi iz sredstva ter lahko tudi prepreči drugimi uporabo in prejemanje koristi iz sredstva.

Popusti, odobreni ob podpisu pogodbe, se razporedijo na vse izvršitvene obveze in se razmejijo v dobi trajanja pogodbe. Vsi naknadno odobreni popusti se pripoznajo v obdobju, za katero so odobreni in znižujejo prihodke.

**Pri prodaji proizvodov in blaga**, izvršitvena obveza nastane ob dobavi. Blago se fakturira na mesečni ravni.

V primeru, da ima družba več pozitivnih, kot negativnih tečajnih razlik iz poslovanja, te izkažejo med čistimi prihodki od prodaje blaga.

**Pri prodaji storitev**, izvršitvena obveza nastane v času opravljene storitve, fakturiranje pa se izvede na mesečni ravni.

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 (npr. državne podpore).

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).

Tu izkazujemo tudi prejete državne pomoči glede COVID-19.

**Finančni prihodki** obsegajo prihodke od obresti danih posojil in depozitov.

### 3.5.6.15 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.



**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, 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, sejemskih 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 knjigovodske vrednosti amortizirljivih nepremičnin, naprav in opreme, amortizirljivih neopredmetenih sredstev, amortizirljivih pravic do uporabe najetih sredstev v poslovni izid.

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

**Stroški dela** so izvorni stroški, ki se nanašajo na obračunane plače in ostala izplačila 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, dajatvami za varstvo okolja in drugimi dajatvami. Med poslovnimi odhodki so izkazane tudi donacije.

**Finančni odhodki** obsegajo stroške izposojanja (če se le-ti ne usredstviijo), negativne tečajne razlike nastale pri financiranju in naložbenju, stroške financiranja iz najemov, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko poslovnega izida, izgube zaradi oslabitve 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 efektivne obrestne mere.

#### **3.5.6.16 Obdavčitev**

Davki vključujejo obveznosti za odmerjen davek in odloženi davek. Odloženega davka družba ne izkazuje.

Obdavčljivi dobiček se razlikuje od čistega dobička, poročanega v poslovnem izidu, ker izključuje postavke prihodkov ali odhodkov, ki so obdavčljive ali odbitne v drugih letih, in tudi postavke, ki niso nikoli obdavčljive ali odbitne.

Obveznost družbe za odmerjeni davek se izračuna z uporabo davčnih stopenj, ki so veljavne na dan poročanja. Družba za leto 2020 izkazuje odmerjen 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 poravna.

Odložene terjatev za davek se pripoznajo, 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. Družba jih v letu 2020 ni oblikovala, ker glede na značilnosti trenutnega poslovanja v prihodnjih treh letih ne pričakuje pomembnejše pozitivne davčne osnove.

#### **3.5.6.17 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa**

Izkaz vseobsegajočega donosa zajema vse spremembe v kapitalu v tekočem obdobju, ki so nastale iz vseh transakcij in dogodkov, razen tistih, ki so posledica transakcij z lastnikom.

#### **3.5.6.18 Izkaz denarnih tokov**

V izkazu denarnega toka prikazujemo spremembe stanja denarnih sredstev in denarnih ustreznikov za poslovno leto, za katero se sestavlja.

Izkaz denarnih tokov je, sestavljen po posredni metodi iz podatkov izkaza finančnega položaja in izkaza poslovnega izida, v skladu z MSRP.

#### **3.5.6.19 Poročanje po odsekih**

Družba v letnem poročilu ne razkriva poslovanja po odsekih. Poročanje po odsekih morajo v letnih poročilih razkriti družbe, s katerih lastniškimi ali dolžniškimi vrednostnicami se javno trguje in družbe, ki šele izdajajo lastniške ali dolžniške vrednostnice na javnih trgih vrednostnic.

### **3.5.7 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ**

Zaznavanje finančnih tveganj in njihovo obvladovanje je obravnavano v poslovnem delu letnega poročila (točka 2.11 Upravljanje s tveganji), pri pojasnilih k računovodskih izkazom so tveganja podrobneje predstavljena v povezavi s postavkami v računovodskih izkazih (točka 3.5.11 Finančni instrumenti in tveganja), in sicer:

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

**3.5.8 RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM****RAZKRITJA K IZKAZU FINANČNEGA POLOŽAJA****3.5.8.1 Neopredmetena sredstva****Neopredmetena sredstva**

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Druge dolgoročne premoženjske pravice	8.844	16.934
<b>Skupaj</b>	<b>8.844</b>	<b>16.934</b>

**Gibanje neopredmetenih sredstev**

v EUR

	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2020</b>	<b>502.865</b>	<b>502.865</b>
<b>Nabavna vrednost 31.12.2020</b>	<b>502.865</b>	<b>502.865</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2020</b>	<b>485.931</b>	<b>485.931</b>
Amortizacija	8.090	8.090
<b>Odpisana vrednost 31.12.2020</b>	<b>494.021</b>	<b>494.021</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2020</b>	<b>16.934</b>	<b>16.934</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2020</b>	<b>8.844</b>	<b>8.844</b>

v EUR

	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2019</b>	<b>501.875</b>	<b>501.875</b>
Pridobitve	990	990
<b>Nabavna vrednost 31.12.2019</b>	<b>502.865</b>	<b>502.865</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2019</b>	<b>476.994</b>	<b>476.994</b>
Amortizacija	8.937	8.937
<b>Odpisana vrednost 31.12.2019</b>	<b>485.931</b>	<b>485.931</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2019</b>	<b>24.881</b>	<b>24.881</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2019</b>	<b>16.934</b>	<b>16.934</b>

Med drugimi dolgoročnimi premoženjskimi pravicami so izkazana naslednja neopredmetena sredstva:

- programska oprema in
- licence.

Na dan 31. 12. 2020 družba nima obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev. Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

**3.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema****Nepremičnine, naprave in oprema**

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Zemljišča	219.942	219.942
Zgradbe	7.695.019	7.916.921
Proizvajalna oprema	2.210.735	1.782.339
Druga oprema	190.222	187.812
Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	0	244.677
<b>Skupaj</b>	<b>10.315.918</b>	<b>10.351.691</b>

## Gibanje nepremičnin, naprav in opreme

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2020</b>	<b>219.942</b>	<b>19.485.746</b>	<b>19.957.827</b>	<b>1.365.449</b>	<b>244.677</b>	<b>41.273.641</b>
Pridobitve	0	0	0	0	702.872	702.872
Odtujitve	0	0	(554.340)	(23.994)	0	(578.334)
Prenosi iz investicij	0	70.909	843.536	33.104	(947.549)	0
Odpisi	0	0	(163.635)	(2.895)	0	(166.530)
<b>Nabavna vrednost 31.12.2020</b>	<b>219.942</b>	<b>19.556.655</b>	<b>20.083.388</b>	<b>1.371.664</b>	<b>0</b>	<b>41.231.649</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>11.568.825</b>	<b>18.175.488</b>	<b>1.177.637</b>	<b>0</b>	<b>30.921.950</b>
Odtujitve	0	0	(535.923)	(23.996)	0	(559.919)
Amortizacija	0	292.811	396.074	30.696	0	719.581
Odpisi	0	0	(162.986)	(2.895)	0	(165.881)
<b>Odpisana vrednost 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>11.861.636</b>	<b>17.872.653</b>	<b>1.181.442</b>	<b>0</b>	<b>30.915.731</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2020</b>	<b>219.942</b>	<b>7.916.921</b>	<b>1.782.339</b>	<b>187.812</b>	<b>244.677</b>	<b>10.351.691</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2020</b>	<b>219.942</b>	<b>7.695.019</b>	<b>2.210.735</b>	<b>190.222</b>	<b>0</b>	<b>10.315.918</b>

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2019</b>	<b>219.942</b>	<b>19.455.703</b>	<b>19.951.708</b>	<b>1.376.349</b>	<b>235.428</b>	<b>41.239.130</b>
Pridobitve	0	0	0	0	267.772	267.772
Odtujitve	0	0	(99.298)	0	0	(99.298)
Prenosi iz investicij	0	30.043	221.487	6.993	(258.523)	0
MSRP 16	0	0	(53.205)	0	0	(53.205)
Odpisi	0	0	(62.865)	(17.893)	0	(80.758)
<b>Nabavna vrednost 31.12.2019</b>	<b>219.942</b>	<b>19.485.746</b>	<b>19.957.827</b>	<b>1.365.449</b>	<b>244.677</b>	<b>41.273.641</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>11.284.089</b>	<b>17.921.517</b>	<b>1.166.388</b>	<b>0</b>	<b>30.371.994</b>
Odtujitve	0	0	(99.298)	0	0	(99.298)
Amortizacija	0	284.736	412.853	29.142	0	726.731
Odpisi	0	0	(59.584)	(17.893)	0	(77.477)
<b>Odpisana vrednost 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>11.568.825</b>	<b>18.175.488</b>	<b>1.177.637</b>	<b>0</b>	<b>30.921.950</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2019</b>	<b>219.942</b>	<b>8.171.614</b>	<b>2.030.191</b>	<b>209.961</b>	<b>235.428</b>	<b>10.867.136</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2019</b>	<b>219.942</b>	<b>7.916.921</b>	<b>1.782.339</b>	<b>187.812</b>	<b>244.677</b>	<b>10.351.691</b>

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij pri Slovenskem inštitutu za revizijo, je bila za namen ugotavljanja potrebe po oslavitve dolgoročnih sredstev, na dan 30. 9. 2020 ocenjena njihova nadomestljiva vrednost (kot določena v MRS 36) na ravni denar ustvarjajoče enote – v konkretnem primeru HTZ kot celote (osnovna dejavnost). Ocena vrednosti je pripravljena v skladu z Mednarodnimi standardi ocenjevanja vrednosti (MSOV 2020) in v skladu s Hierarhijo pravil ocenjevanja vrednosti.

Nadomestljiva vrednost dolgoročnih sredstev družbe izhaja iz vrednosti celotnega kapitala v uporabi, zmanjšana za potrebno raven obratnega kapitala na dan 30.9 2020 ter povečana za rezervacije, na dan 30. 9. 2020. Nadomestljiva vrednost je bila izračunana kot vrednost pri uporabi na podlagi metode diskontiranih denarnih tokov z upoštevanjem naslednjih predpostavk:

- preizkus oslavitve je bil narejen na podlagi dolgoročnih projekcij poslovanja denar ustvarjajoče enote do leta 2054 (omejeno obdobje do konca predvidenega obratovanja premogovnika);
- ob koncu obdobja projekcij so upoštevani stroški zaprtje družbe (izplačilo odpravnin zaposlenim, upoštevana maksimalna možna odpravnina po zakonu);
- glede na dejstvo, da je poslovanje družbe HTZ pomembno odvisno od poslovanja matične družbe Premogovnik Velenje, je uporabljen WACC v višini 6,17 % na realni osnovi, ki velja za družbo Premogovnik Velenje.

Ocenjena vrednost dolgoročnih sredstev za osnovno dejavnost na dan 30. 9. 2020 znaša 15.504 TEUR, kar je ob izkazani knjigovodski vrednosti sredstev, vezanih v osnovno dejavnost, v višini 11.772 TEUR, pomenilo, da na dan 30. 9. 2020 ni bilo potrebe po slabitvi teh sredstev.

V zvezi z vrednotenjem dolgoročnih sredstev na dan 31. 12. 2020 je družba glede na to, da so bili preizkusi oslavitve izvedeni po stanju na dan 30. 9. 2020, izvedla presojo sprememb okoliščin poslovanja v zadnjem kvartalu poslovnega leta 2020. Ugotovljeno je bilo, da se okoliščine poslovanja družbe niso pomembneje spremenile, kar je nakazalo, da se vrednotenje nepremičnin po stanju na dan 31. 12. 2020 ne spreminja glede na ugotovljeno po stanju na dan 30. 9. 2020.

Podnajemnih pogodb podjetje nima.

Knjigovodska vrednost zastavljenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2020 je 7.245.676 EUR.

Na dan 31. 12. 2020 družba nima obvez za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme.

### **3.5.8.3 Pravica do uporabe najetih sredstev**

Pravica do uporabe najetih sredstev se nanaša na najeme poslovnih prostorov, osnova so sklenjene dolgoročne pogodbe ter ocenjena vrednost za obdobje 5 let. Te so sklenjene z družbo v skupini in z ostalimi.

Med pravico do uporabe izkazujemo tudi najem proizvodjalne opreme.

**Pravica do uporabe najetih sredstev**

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Pravica do uporabe najetih sredstev	282.815	188.714
<b>Skupaj</b>	<b>282.815</b>	<b>188.714</b>

**Gibanje pravice do uporabe sredstev**

	<i>v EUR</i>		
	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2020</b>	<b>199.091</b>	<b>53.205</b>	<b>252.296</b>
Pridobitve	0	177.780	177.780
<b>Nabavna vrednost 31.12.2020</b>	<b>199.091</b>	<b>230.985</b>	<b>430.076</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2020</b>	<b>52.941</b>	<b>10.641</b>	<b>63.582</b>
Amortizacija	54.506	29.173	83.679
<b>Odpisana vrednost 31.12.2020</b>	<b>107.447</b>	<b>39.814</b>	<b>147.261</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2020</b>	<b>146.150</b>	<b>42.564</b>	<b>188.714</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2020</b>	<b>91.644</b>	<b>191.171</b>	<b>282.815</b>

	<i>v EUR</i>		
	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Skupaj
<b>Nabavna vrednost 1.1.2019</b>	<b>199.091</b>	<b>53.205</b>	<b>252.296</b>
<b>Nabavna vrednost 31.12.2019</b>	<b>199.091</b>	<b>53.205</b>	<b>252.296</b>
<b>Odpisana vrednost 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortizacija	52.941	10.641	63.582
<b>Odpisana vrednost 31.12.2019</b>	<b>52.941</b>	<b>10.641</b>	<b>63.582</b>
<b>Knjigovodska vrednost 1.1.2019</b>	<b>199.091</b>	<b>53.205</b>	<b>252.296</b>
<b>Knjigovodska vrednost 31.12.2019</b>	<b>146.150</b>	<b>42.564</b>	<b>188.714</b>

Pridobitve v višini 177.780 EUR se nanašajo na nabavo viličarja, osebnih in tovornih avtomobilov).

**3.5.8.4 Naložbene nepremičnine****Knjigovodska vrednost naložbenih nepremičnin**

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Zemljišča	54.000	54.000
Zgradbe	1.169.460	1.727.778
<b>Skupaj</b>	<b>1.223.460</b>	<b>1.781.778</b>

**Gibanje naložbenih nepremičnin**

*v EUR*

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
<b>Poštena vrednost 1.1.2020</b>	<b>54.000</b>	<b>1.727.778</b>	<b>1.781.778</b>
Odtujitve	0	(543.469)	(543.469)
učinek prevrednotenja	0	(14.849)	(14.849)
<b>Poštena vrednost 31.12.2020</b>	<b>54.000</b>	<b>1.169.460</b>	<b>1.223.460</b>

*v EUR*

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
<b>Poštena vrednost 1.1.2019</b>	<b>54.000</b>	<b>1.771.000</b>	<b>1.825.000</b>
Odtujitve	0	(42.000)	(42.000)
učinek prevrednotenja	0	(1.222)	(1.222)
<b>Poštena vrednost 31.12.2019</b>	<b>54.000</b>	<b>1.727.778</b>	<b>1.781.778</b>

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti nepremičnin, z licenco pri Slovenskem inštitutu za revizijo, je bila za potrebe vrednotenja opredeljena poštena vrednost naložbenih nepremičnin v lasti družbe HTZ na dan 30. 9. 2020.

Za določitev tržne vrednosti ocenjevanih naložbenih nepremičnin je ocenjevalec preveril uporabo vseh treh načinov ocenjevanja vrednosti, ki jih določajo MSOV 2020 (načina tržnih primerjav, na donosu zasnovan način in nabavnovrednostni način). Mnenje o končni vrednosti nepremičnin je oblikoval na podlagi načina tržnih primerjav in na podlagi na donosu zasnovanega načina, odvisno od tipa nepremičnine.

Učinek prevrednotenja je znašal – 14.849 EUR in je izkazan med odpisi vrednosti.

Poštena vrednost naloženih nepremičnin na dan 31. 12. 2020 znaša za stanovanja in parkirna mesta 1.223.460 EUR (ESH Ljubljana 1.164.560 EUR in Razgledi ob Paki Velenje 4.900 EUR) in zemljišče Lipa v višini 54.000 EUR.

Družba je v poslovnem letu prodala dva stanovanja in šest parkirnih mest.

**3.5.8.5 Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila**

## 1. Druge dolgoročne finančne naložbe

Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa

*v EUR*

	2020	2019
RCE d.o.o.	0	0
<b>Skupaj</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Družba HTZ ima v lasti 1-odstotni delež v kapitalu družbe RCE d.o.o., v višini 25.000 EUR (naložba je v celoti oslABLJENA).

## 2. Dolgoročne finančne terjatve in posojila

### Dolgoročne finančne terjatve in posojila

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Dolgoročno dani depoziti drugim	19.396	36.292
<b>Skupaj</b>	<b>19.396</b>	<b>36.292</b>

### Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Stanje 1.1.</b>	<b>36.292</b>	<b>31.935</b>
Pridobitve	1.415	4.425
Prenosi na kratk. terjatve.	(18.311)	(68)
<b>Stanje 31.12.</b>	<b>19.396</b>	<b>36.292</b>

Dolgoročno dani depoziti drugim predstavljajo depozite pri bankah za posebne namene.

Roki zapadlosti dolgoročno danih depozitov so razkriti v 3.5.11 – kreditno tveganje.

## 3.5.8.6 Zaloge

### Zaloge

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Material	377.207	305.943
Nedokončana proizvodnja	2.669	10.134
Proizvodi in trgovsko blago	120.042	145.336
<b>Skupaj</b>	<b>499.918</b>	<b>461.413</b>

Med zalogami družba ne izkazuje nobenih zalog, danih v zastavo.

Družba je na podlagi analize zalog (starost 5 let in več) na dan 31.12.2020 odpravila vrednost slabitev zalog v višini 8.132 EUR.

Ti prihodki so izkazani med drugimi poslovnimi prihodki.

### Inventurni viški in primanjkljaji

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Vrednost zalog, za katere je bil oblikovan popravek	0	(30.254)
Presežki pri popisu zalog	176	1.014
Primankljaji pri popisu zalog	(2.173)	(3.348)
Odprava popravka vrednosti zalog	8.132	0

Redni letni popis zalog materiala in gotovih proizvodov je bil izveden 23. 10. in od 9. do 11. 12. 2020.

### 3.5.8.7 Kratkoročne finančne terjatve in posojila

#### Kratkoročne finančne naložbe in posojila

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročno dani depoziti drugim	18.312	1
<b>Skupaj</b>	<b>18.312</b>	<b>1</b>

Kratkoročni dani depoziti drugim predstavljajo obresti od depozitov pri Addiko bank d.d..

#### Gibanje kratkoročnih finančnih terjatev in posojil

	<i>v EUR</i>	
	2020	2019
<b>Stanje 1.1.</b>	<b>1</b>	<b>1.552</b>
Pridobitve	11	8
Prenos iz dolgoročnih terjatev	18.311	68
Odplačila	(11)	(1.627)
<b>Stanje 31.12.</b>	<b>18.312</b>	<b>1</b>

### 3.5.8.8 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

#### Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	460.412	1.169.741
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	503.837	1.132.742
<b>Skupaj</b>	<b>964.249</b>	<b>2.302.483</b>

Stanje kratkoročnih poslovnih terjatev do skupine in do ostalih kupcev je na dan 31. 12. 2020 znašalo 964.249 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve so v celoti zastavljene za zavarovanje bančnih kreditov.

#### Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini

		<i>v EUR</i>	
		31.12.2020	31.12.2019
HSE	Slovenija	19.166	17.418
DEM	Slovenija	111.671	97.914
TEŠ	Slovenija	140.615	176.000
HSE- ED Trbovlje	Slovenija	0	7.930
PV	Slovenija	144.044	833.825
RGP	Slovenija	25.311	15.812
HSE Invest	Slovenija	1.572	139
PLP	Slovenija	3.051	7.249
SIPOTEH	Slovenija	14.982	13.454
<b>Skupaj</b>		<b>460.412</b>	<b>1.169.741</b>

Roki zapadlosti in višina ter gibanje popravkov vrednosti terjatev so razkriti v poglavju 3.5.11 - kreditno tveganje.

### 3.5.8.9 Druga kratkoročna sredstva

#### Druga kratkoročna sredstva

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Kratkoročno dani predujmi	13.426	268.273
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih institucij	435.792	302.573
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	5.900	10.433
Nezaračunani prihodki	107.195	0
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	20.319	20.636
<b>Skupaj</b>	<b>582.632</b>	<b>601.915</b>

Kratkoročni dani predujmi se nanašajo na dane predujme za nakup osnovnih sredstev, materiala ter za še neopravljene storitve.

Pretežni del kratkoročnih poslovnih terjatev do državnih in drugih institucij predstavljajo terjatve do ZZZS za vračilo nadomestila za bolniški stalež, terjatve za subvencije COVID-19 ter terjatve za odbitni DDV.

Nezaračunani prihodki predstavljajo vkalkuliran sorazmerni del pokrivanja vračunanih stroškov poslovne uspešnosti za leto 2021 iz državnih pomoči.

### 3.5.8.10 Denar in denarni ustrezniki

#### Denar in denarni ustrezniki

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	889	1.435
Denarna sredstva v banki	92.574	415.786
<b>Skupaj</b>	<b>93.463</b>	<b>417.221</b>

Med denarnimi sredstvi in denarnimi ustrezniki so izkazana denarna sredstva na računih družbe.

### 3.5.8.11 Kapital

#### Kapital

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Vpoklican kapital	100.000	100.000
Kapitalske rezerve	1.914.268	2.523.209
Rezerva za pošteno vrednost	(1.260.989)	(739.828)
<b>Skupaj</b>	<b>753.279</b>	<b>1.883.381</b>

**Kapitalske rezerve**

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Naknadna vplačila družbenikov	1.914.268	2.523.209
<b>Skupaj</b>	<b>1.914.268</b>	<b>2.523.209</b>

Na dan 31. 12. 2020 se je iz kapitalskih rezerv pokrila izguba poslovnega leta 2020 v višini - 525.601 EUR in pretekla izguba v višini - 83.340 EUR (v letu 2020 povečanje-podlaga Aktuarski izračun), stanje kapitalskih rezerv je na zadnji dan poslovnega leta 1.914.268 EUR.

**Gibanje rezerve za pošteno vrednost**

v EUR

	Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>(739.828)</b>	<b>(739.828)</b>
Oblikovanje, povečanje	(634.797)	(634.797)
Zmanjšanje	30.296	30.296
Prenos na preneseni poslovni izid	83.340	83.340
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>(1.260.989)</b>	<b>(1.260.989)</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2019</b>	<b>(271.795)</b>	<b>(271.795)</b>
Oblikovanje, povečanje	(624.290)	(624.290)
Zmanjšanje	71.341	71.341
Prenos na preneseni poslovni izid	84.916	84.916
<b>Stanje na dan 31.12.2019</b>	<b>(739.828)</b>	<b>(739.828)</b>

Družba med rezervo za pošteno vrednost v skupni vrednosti -1.260.989 EUR konec leta 2020 izkazuje aktuarsko izgubo pri odpravninah ob upokojitvi. Vrednost aktuarske izgube se je v letu 2020 spremenila v višini - 604.501 EUR in zmanjšala za 83.340 EUR zaradi prenosa v preneseni poslovni izid.

**3.5.8.12 Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade****Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade**

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	4.040.272	3.373.245
Rezervacije za jubilejne nagrade	794.232	807.266
<b>Skupaj</b>	<b>4.834.504</b>	<b>4.180.511</b>

## Gibanje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade

*v EUR*

	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>3.373.245</b>	<b>807.266</b>	<b>4.180.511</b>
Oblikovanje, povečanje	1.162.745	187.997	1.350.742
Zmanjšanje, črpanje	(245.599)	(50.826)	(296.425)
Zmanjšanje, odprava	(250.119)	(150.205)	(400.324)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>4.040.272</b>	<b>794.232</b>	<b>4.834.504</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2019</b>	<b>1.916.813</b>	<b>262.734</b>	<b>2.179.547</b>
Oblikovanje, povečanje	2.268.408	680.564	2.948.972
Zmanjšanje, črpanje	(609.828)	(49.570)	(659.398)
Zmanjšanje, odprava	(202.148)	(86.462)	(288.610)
<b>Stanje na dan 31.12.2019</b>	<b>3.373.245</b>	<b>807.266</b>	<b>4.180.511</b>

Znesek aktuarske izgube iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi je bil v višini – 634.797 EUR evidentiran v okviru rezerve za pošteno vrednost, prav tako del odprave rezervacij iz naslova aktuarskih dobičkov v višini 30.296 EUR – torej nista bila evidentirana preko izkaza poslovnega izida.

Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so oblikovane na podlagi aktuarskega izračuna na dan 31. 12. 2020.

Pri aktuarskem izračunu se upoštevajo:

- podatki o zaposlenih (spol, datum rojstva, datum prve zaposlitve v Skupini, zaposlitev za nedoločen ali določen čas, pokojninska delovna doba na 31. 12. 2020, delovna doba do prve zaposlitve v Skupini, tip pogodbe, povprečna bruto plača ...);
- pravice zaposlenih do izplačila odpravnine ob upokojitvi;
- pravice zaposlenih do izplačila jubilejnih nagrad;
- demografske predpostavke (tablice smrtnosti, fluktuacija zaposlenih, upokojevanje);
- finančne predpostavke (stopnje povečanje povprečnih plač v RS in stopnje povečanja plač zaposlenih v družbi, število izplačanih plač ob upokojitvi, diskontne stopnje v višini 0,1%).

Podlaga za novo oblikovanje je Aktuarski izračun rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z MRS 19 na dan 31. 12. 2020 iz februarja 2021, ki ga je pripravilo podjetje ACTIOMA, poslovno in aktuarsko svetovanje, d. o. o., Ljubljana-Polje.

## Analiza občutljivosti za rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

v EUR

	2020			
	Diskontna stopnja		Rast plač	
	Zmanjšanje za 0,5 %	Povečanje za 0,5 %	Zmanjšanje za 0,5 %	Povečanje za 0,5 %
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	200.235	(184.710)	(186.428)	197.883
Rezervacije za jubilejne nagrade	36.215	(33.669)	(22.436)	35.475
<b>Skupaj</b>	<b>236.450</b>	<b>(218.379)</b>	<b>(208.864)</b>	<b>233.358</b>

v EUR

	2019			
	Diskontna stopnja		Rast plač	
	Zmanjšanje za 0,5 %	Povečanje za 0,5 %	Zmanjšanje za 0,5 %	Povečanje za 0,5 %
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	99.070	(154.617)	(156.786)	165.416
Rezervacije za jubilejne nagrade	18.626	(29.263)	(16.041)	30.944
<b>Skupaj</b>	<b>117.696</b>	<b>(183.880)</b>	<b>(172.827)</b>	<b>196.360</b>

## 3.5.8.13 Druge rezervacije

## Druge rezervacije

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Za tožbe	53.119	0
<b>Skupaj</b>	<b>53.119</b>	<b>0</b>

Oblikovana je rezervacija za tožbo, saj obstaja možnost, da bo izid pravde neugoden za družbo, ki bo v tem primeru dolžna plačati ta znesek tožniku.

## 3.5.8.14 Druge dolgoročne obveznosti

## Druge dolgoročne obveznosti

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Prejete druge državne podpore	874.948	1.023.278
<b>Skupaj</b>	<b>874.948</b>	<b>1.023.278</b>

Prejete druge državne podpore so se v letu 2020 oblikovale iz odstopljenih prispevkov invalidsko pokojninskega zavarovanja, zdravstvenega zavarovanja ter prispevka za porodniško varstvo v višini 7.268.712 EUR.

V skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov so bile v letu 2020 porabljene državne podpore v višini 7.417.042 EUR, in sicer za:

- pokrivanje 75 % bruto-bruto plač invalidov v višini 7.268.711 EUR,
- pokrivanje stroškov amortizacije v višini 148.331 EUR.

## Gibanje drugih dolgoročnih obveznosti

### Gibanje v letu 2020

v EUR

	Prejete druge državne podpore	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>1.023.278</b>	<b>1.023.278</b>
Pridobitve	7.268.712	7.268.712
Odtujitve	(7.417.042)	(7.417.042)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>874.948</b>	<b>874.948</b>

### Gibanje v letu 2019

v EUR

	Prejete druge državne podpore	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2019</b>	<b>1.191.939</b>	<b>1.191.939</b>
Pridobitve	7.128.090	7.128.090
Odtujitve	(7.296.751)	(7.296.751)
<b>Stanje na dan 31.12.2019</b>	<b>1.023.278</b>	<b>1.023.278</b>

## 3.5.8.15 Dolgoročne finančne obveznosti

### Dolgoročne finančne obveznosti

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	1.646.879	2.523.000
<b>Skupaj</b>	<b>1.646.879</b>	<b>2.523.000</b>

### Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti

v EUR

	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	Druge dolgoročne finančne obveznosti	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>2.523.000</b>	<b>0</b>	<b>2.523.000</b>
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(876.121)	0	(876.121)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>1.646.879</b>	<b>0</b>	<b>1.646.879</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2019</b>	<b>2.100.000</b>	<b>40.139</b>	<b>2.140.139</b>
Pridobitve	1.240.000	0	1.240.000
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(817.000)	0	(817.000)
MSRP 16	0	(40.139)	(40.139)
<b>Stanje na dan 31.12.2019</b>	<b>2.523.000</b>	<b>0</b>	<b>2.523.000</b>

Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2021, so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank.

Dolgoročne finančne obveznosti do bank zapadejo v plačilo med letoma 2023 in 2029. Obrestna mera za bančna posojila je sestavljena iz šestmesečnega Euribor-ja in ustreznega pribitka (marže), ki je 2,9 do 4,9 % letno.

Družba zapadle obroke glavnin in obresti plačuje v rokih.

Dolgoročne finančne obveznosti do bank so zavarovane s kratkoročnimi poslovnimi terjatvami v višini 964.249 EUR, z zastavo nepremičnin v višini 7.054.933 EUR (knjigovodska vrednost) in z menicami v višini 2.370.879 EUR.

Za izkazane dolgoročne finančne obveznosti ima družba sklenjene pogodbe. Na dan 31. 12. 2020 družba izpolnjuje vse zaveze, navedene v teh pogodbah. Pogodbene zaveze ne vključujejo zavez glede doseganja določene ravni finančnih kazalnikov.

Roki zapadlosti dolgoročnih finančnih obveznosti so razkriti v poglavju 3.5.11 – likvidnostno tveganje.

### 3.5.8.16 Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov

#### Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	21.694	32.228
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	169.018	92.127
<b>Skupaj</b>	<b>190.712</b>	<b>124.355</b>

#### Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti iz najemov

	<i>v EUR</i>		
	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov v skupini	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>32.228</b>	<b>92.127</b>	<b>124.355</b>
Pridobitve	0	205.569	205.569
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(10.534)	(128.678)	(139.212)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>21.694</b>	<b>169.018</b>	<b>190.712</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2019</b>	<b>51.330</b>	<b>147.760</b>	<b>199.090</b>
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(10.328)	(52.855)	(63.183)
Odplačila	(8.774)	(42.917)	(51.691)
MSRP16	0	40.139	40.139
<b>Stanje na dan 31.12.2019</b>	<b>32.228</b>	<b>92.127</b>	<b>124.355</b>

Družba ima na 31. 12. 2020 v skladu z MSRP16 in na podlagi sklenjenih dolgoročnih najemnih pogodb ocenjeno vrednost iz najema za obdobje 5 let. Dolgoročni najemi so vezani na odvisno družbo in na ostale.

Družba ima tudi dolgoročne obveznosti iz finančnega najema, obrestna mera temelji na referenčni obrestni meri sestavljeni iz trimesečnega EURIBOR-ja, obveznost je zavarovana z menicami.

Del obveznosti iz najemov, kateri zapadejo v plačilo v letu 2021, so izkazani med kratkoročnimi obveznostmi.

Roki zapadlosti dolgoročnih finančnih obveznosti so razkriti v poglavju 3.5.11 – likvidnostno tveganje.



### 3.5.8.17 Dolgoročne poslovne obveznosti

#### Dolgoročne poslovne obveznosti

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.400	0
<b>Skupaj</b>	<b>2.400</b>	<b>0</b>

### 3.5.8.18 Kratkoročne finančne obveznosti

#### Kraskoročne finančne obveznosti

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Kratkoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	724.000	724.000
Kratkoročne finančne obveznosti do bank za obresti	7.850	10.180
<b>Skupaj</b>	<b>731.850</b>	<b>734.180</b>

#### Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti

	<i>v EUR</i>			
	Kratkoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	Kratkoročne finančne obveznosti do bank za obresti	Druge kratkoročne finančne obveznosti	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>724.000</b>	<b>10.180</b>	<b>0</b>	<b>734.180</b>
Povečanje	0	105.242	0	105.242
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	876.121	0	0	876.121
Kratkoročna odplačila	0	(107.572)	0	(107.572)
Dolgoročna odplačila	(876.121)	0	0	(876.121)
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>724.000</b>	<b>7.850</b>	<b>0</b>	<b>731.850</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2019</b>	<b>798.838</b>	<b>7.390</b>	<b>8.475</b>	<b>814.703</b>
Povečanje	0	119.206	3.143	122.349
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	817.000	0	0	817.000
Kratkoročna odplačila	(198.838)	(116.416)	(3.143)	(318.397)
Dolgoročna odplačila	(693.000)	0	0	(693.000)
MSRP 16	0	0	(8.475)	(8.475)
<b>Stanje na dan 31.12.2019</b>	<b>724.000</b>	<b>10.180</b>	<b>0</b>	<b>734.180</b>

Kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti znaša 724.000 EUR.

### 3.5.8.19 Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov

#### Kraskoročne finančne obveznosti iz najemov

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	10.533	10.328
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	66.722	52.855
<b>Skupaj</b>	<b>77.255</b>	<b>63.183</b>

## Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti

*v EUR*

	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
<b>Stanje na dan 1.1.2020</b>	<b>10.328</b>	<b>52.855</b>	<b>63.183</b>
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	10.534	128.678	139.212
Dolgoročna odplačila	(10.329)	(114.811)	(125.140)
Kratkoročna odplačila	0	(5.821)	(5.821)
Pridobitve	0	5.821	5.821
<b>Stanje na dan 31.12.2020</b>	<b>10.533</b>	<b>66.722</b>	<b>77.255</b>
<b>Stanje na dan 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	10.328	52.855	63.183
Dolgoročna odplačila	0	(8.475)	(8.475)
MSRP 16	0	8.475	8.475
<b>Stanje na dan 31.12.2019</b>	<b>10.328</b>	<b>52.855</b>	<b>63.183</b>

## 3.5.8.20 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

## Kratkoročne poslovne obveznosti

*v EUR*

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	706.785	796.511
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.178.801	1.858.257
<b>Skupaj</b>	<b>1.885.586</b>	<b>2.654.768</b>

Za zamujena plačila se zaračunavajo obresti po zamudni obrestni meri oz. pogodbeno dogovorjenih obrestnih merah.

## Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini

*v EUR*

		31.12.2020	31.12.2019
HSE	Slovenija	24	0
DEM	Slovenija	93	0
TEŠ	Slovenija	0	222
PV	Slovenija	695.722	781.876
RGP	Slovenija	6.931	9.314
PLP	Slovenija	36	3.850
SIPOTEH	Slovenija	3.979	1.249
<b>Skupaj</b>		<b>706.785</b>	<b>796.511</b>

## 3.5.8.21 Obveznosti za odmerjen davek

## Obveznosti za odmerjen davek

*v EUR*

	31.12.2020	31.12.2019
Odmerjeni davek	26.817	0
<b>Skupaj</b>	<b>26.817</b>	<b>0</b>

### 3.5.8.22 Druge kratkoročne obveznosti

#### Druge kratkoročne obveznosti

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	19.847	18.673
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	1.846.760	2.053.401
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih institucij	474.602	695.719
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	205.816	197.584
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki	384.633	6.409
<b>Skupaj</b>	<b>2.931.658</b>	<b>2.971.786</b>

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev v višini 1.846.760 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač za leto 2020 v višini 1.299.433 EUR ter obveznosti do delavcev za neizkoriščene dopuste v višini 547.327 EUR.

Družba na dan 31. 12. 2020 izkazuje obveznosti do državnih in drugih institucij v višini 474.602 EUR, od tega obveznost plačila DDV za december 2020 v višini 346.208 EUR in za avgust 2019 v višini 127.866 EUR, za katerega imamo odločbo o obročnem odplačilu.

Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih izkazujejo predvsem obveznost na podlagi odtegljajev od plač v višini 142.787 EUR in cesije v višini 62.092 EUR.

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški pa izkazujejo predvsem vračunano poslovno uspešnost v višini 376.120 EUR.

### 3.5.8.23 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

#### Pogojne obveznosti

v EUR

	31.12.2020	31.12.2019
Dane garancije	175.293	175.293
<b>Skupaj</b>	<b>175.293</b>	<b>175.293</b>

#### Dane garancije

Upravičenec	Dolžnik	Vrsta porošstva	Veljavnost		Vrednost v EUR na dan 31.12.2020
			Od	Do	
banka	drugi	garancije za odpravo napak	11.04.2019	3.12.2032	175.293

Družba na dan 31. 12. 2020 izkazuje pogojne obveznosti iz naslova izdanih garancij s strani bank.

**Pogojna sredstva**

	<i>v EUR</i>	
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Prejete bančne garancije za dobro izvedbo del	0	24.900
<b>Skupaj</b>	<b>0</b>	<b>24.900</b>

**RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA****3.5.8.24 Pojasnilo k prihodkom od pogodb s kupci****Čisti prihodki od prodaje**

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Na domačem trgu</b>	<b>24.495.529</b>	<b>24.797.222</b>
Ostali proizvodi	950.727	1.204.033
Ostalo trgovsko blago in material	331.854	284.400
Ostale storitve	23.212.948	23.308.789
<b>Na tujem trgu</b>	<b>4.647</b>	<b>8.363</b>
Ostali proizvodi	4.521	8.177
Ostale storitve	126	186
<b>Skupaj</b>	<b>24.500.176</b>	<b>24.805.585</b>

Pomembnejši prihodki v letu 2020 od ostalih storitev so prihodki iz opravljanja poslovnih storitev povezanim družbam v višini 21.976.269 EUR, prihodki iz opravljanja storitev drugim v višini 898.523 EUR ter prihodki od najemnin v višini 338.156 EUR.

Čisti prihodki od prodaje v Skupini PV in HSE v letu 2020 so bili 22.534.903 EUR.

**3.5.8.25 Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom****Drugi poslovni prihodki**

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Črpanje odloženih prihodkov	7.524.237	7.296.751
Odprava slabitve terjatev	268	10.948
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	144.877	131.113
Zamudne obresti	23.910	3.776
Dobiček pri prodaji stalnih sredstev	85.189	11.918
Ostalo	755.232	260.274
<b>Skupaj</b>	<b>8.533.713</b>	<b>7.714.780</b>

Črpanje odloženih prihodkov predstavljajo prihodki od koriščenja odstopljenih sredstev: pokrivanje do 75 % plač invalidov v višini 7.268.711 EUR, vračunani prihodki višini 107.195 EUR (osnova so vračunani stroški poslovne uspešnosti) ter pokrivanje stroškov amortizacije v višini 148.331 EUR.

Prejete kazni in odškodnine v višini 144.877 EUR predstavljajo prejete odškodnine od zavarovalnice v višini 19.050 EUR in rente v višini 125.827 EUR.

Dobiček pri prodaji stalnih sredstev prestavlja dobiček pri prodaji OS v višini 71.636 EUR ter dobiček pri prodaji naložbenih nepremičnin v višini 13.553 EUR.

Ostali poslovni prihodki predstavljajo predvsem prejete državne pomoči COVID-19 (podlaga je protikoronska zakonodaja) v višini 465.014 EUR:

- vračilo kriznega dodatka v višini 165.857 EUR
- vračilo prispevka za obvezno dodatno pokojninsko zavarovanje v višini 143.501 EUR
- refundirane bolniške ZZZS-kratkotrajna bolniška v višini 81.582 EUR
- čakanje na delo in višja sila v višini 32.833 EUR
- neplačani prispevki ZPIZ v višini 23.447 EUR
- nadomestila plače za delavca v karanteni, višja sila v višini 8.213 EUR in
- prejete subvencije (pribitek 10% za izplačane za obdobje junij-oktober 2020) v višini 9.581 EUR

Med ostali poslovni prihodki prikazujemo tudi prejete subvencije za invalide v višini 229.837 EUR.

### 3.5.8.26 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev

#### Stroški blaga, materiala in storitev

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nabavna vrednost prodanega blaga	192.089	178.091
Stroški materiala	1.885.095	2.287.308
Stroški storitev	2.583.744	2.910.870
<b>Skupaj</b>	<b>4.660.928</b>	<b>5.376.269</b>

**Stroški blaga, materiala in storitev**

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nabavna vrednost prodanega blaga	192.089	178.091
<b>Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga</b>	<b>192.089</b>	<b>178.091</b>
Stroški materiala	681.139	745.072
Stroški pomožnega materiala	548.366	652.150
Stroški energije	499.902	529.439
Stroški nadomestnih delov	37.234	233.644
Stroški drobnega inventarja	27.025	22.303
Pisarniški material	87.675	101.867
Strokovna literatura	1.400	665
Uskladitev str.mat.in DI	1.997	2.156
Ostalo	357	12
<b>Skupaj stroški materiala</b>	<b>1.885.095</b>	<b>2.287.308</b>
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	502.277	718.418
Stroški transportnih storitev	160.606	170.914
Storitve vzdrževanja	339.133	392.936
Stroški najemnin	369.671	323.555
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	9.406	12.558
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	139.303	138.382
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	566.771	628.081
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	3.502	2.818
Stroški storitev fizičnih oseb	7.413	1.855
Komunalne storitve	413.408	423.977
Članarine	9.803	9.613
Stroški špedicije	1.514	2.990
Ostalo	60.937	84.773
<b>Skupaj stroški storitev</b>	<b>2.583.744</b>	<b>2.910.870</b>
<b>Skupaj</b>	<b>4.660.928</b>	<b>5.376.269</b>

Pretežni del stroškov materiala predstavljajo stroški energije, elektro strojni montažni material, črna metalurgija, material za zaščitna sredstva, material za čiščenje in higieno ter porabljeni zaščitni sredstva.

Pretežni del stroškov storitev predstavljajo stroški intelektualnih in osebnih storitev, storitve pri ustvarjanju proizvodov, komunalne storitve in stroški najemnin.

Stroški storitev zajemajo tudi stroške revizorja.

**Stroški revizorja**

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Revidiranje letnega poročila	8.000	8.000
Druge storitve dajanja zagotovil	800	800
<b>Skupaj</b>	<b>8.800</b>	<b>8.800</b>

**3.5.8.27 Pojasnilo k stroškom dela****Stroški dela**

v EUR

	2020	2019
Plače	18.588.626	17.981.135
Stroški pokojninskih zavarovanj	3.201.664	3.093.291
Stroški drugih zavarovanj	1.331.627	1.311.194
Drugi stroški dela	3.812.023	4.984.826
<b>Skupaj</b>	<b>26.933.940</b>	<b>27.370.446</b>

Med stroški plač so izkazane plače in nadomestila plač zaposlenih ter neizkoriščeni dopusti, med drugimi stroški dela pa regres, prehrana, rezervacije za jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi, prevoz na delo in z dela, odpravnine predčasne in krizni dodatek.

Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo obvezno in prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje.

**Število zaposlenih in povprečno število zaposlenih po izobrazbeni strukturi**

	1.1.2020	31.12.2020	Povprečno število zaposlenih
1	116	118	117
2	51	53	52
3	0	0	0
4	333	325	329
5	189	190	190
6/1	69	72	71
6/2	37	38	38
7	15	17	16
8/1	3	2	3
8/2	0	0	0
<b>Skupaj</b>	<b>813</b>	<b>815</b>	<b>814</b>

**3.5.8.28 Pojasnilo k odpisom vrednosti****Odpisi vrednosti**

v EUR

	2020	2019
Amortizacija neopredmetenih sredstev	8.090	8.937
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	719.581	726.731
Amortizacija najemi	83.679	63.582
Oslabitev/odpisi terjatev	581.996	2.189
Oslabitev/odpisi zalog	0	30.254
Oslabitev pri nepremičninah, napravah in opremi, neopredmetenih sredstvih in pri naložbenih nepremičninah	14.849	1.222
Odpisi pri nepremičninah, napravah in opremi	649	3.281
Izguba pri prodaji nepremičnin, naprav in opremi ter pri naložbenih nepremičninah	1.396	0
<b>Skupaj</b>	<b>1.410.240</b>	<b>836.196</b>

Oslabitev terjatev v višini 581.996 EUR se nanašajo predvsem na enega kupca, ta ni izvedel plačila v dogovorjenem roku.

V letu 2020 so bile izvedene cenitve NN, te imajo negativen učinek v višini 14.849 EUR. Cenitve so razkrite v poglavju 3.5.8.4 .

### 3.5.8.29 Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog

Vrednost zalog polizdelkov in gotovih proizvodov na dan 31. 12. 2020 so se v primerjavi z 1. 1. 2020 zmanjšale za -31.851 EUR.

### 3.5.8.30 Pojasnilo k usredstvenim lastnim proizvodom in storitvam

Prihodki iz naslova usredstvenih lastnih proizvodov v skupni višini 55.915 EUR se nanašajo na urejanje zgradb in opreme ter izdelavo pitnikov v lastni režiji.

### 3.5.8.31 Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom

#### Drugi poslovni odhodki

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Oblikovanje rezervacij	53.120	0
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	127.505	125.842
Izdatki za varstvo okolja	6.553	9.757
Donacije	4.370	5.985
Drugi poslovni odhodki	237.735	240.438
<b>Skupaj</b>	<b>429.283</b>	<b>382.022</b>

Oblikovali smo rezervacijo za tožbo v višini 53.120 EUR, ker obstaja možnost, da bo izid pravde neugoden za družbo in bo morala v tem primeru plačati ta znesek tožniku.

Med drugimi poslovnimi odhodki izkazujemo obresti v višini 41.202 EUR (od tega v skupini 16.366 EUR) , štipendije ter nagrade dijakom in študentov v višini 94.631 EUR, takse in sodne stroške v višini 41.140 EUR ter druge odhodke v višini 60.762 EUR.

### 3.5.8.32 Pojasnilo k finančnim prihodkom

#### Finančni prihodki

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov	1.426	1.425
<b>Skupaj</b>	<b>1.426</b>	<b>1.425</b>

### 3.5.8.33 Pojasnilo k finančnim odhodkom

#### Finančni odhodki

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Finančni odhodki za obresti	105.242	122.349
Drugi finančni odhodki	18.530	41.016
<b>Skupaj</b>	<b>123.772</b>	<b>163.365</b>



Finančni odhodki za obresti v višini 105.242 EUR predstavljajo obresti od prejetih bančnih posojil.

Drugi finančni odhodki predstavljajo obresti iz Aktuarskega izračuna za rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 9.427 EUR ter obresti od dolgoročnih najemov v višini 9.103 EUR.

### 3.5.8.34 Davki

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

Skladno z Zakonom od dohodkov pravnih oseb se za leto 2020 plačuje davek po 19 % stopnji od ugotovljene davčne osnove v davčnem obračunu družbe.

#### Davki

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Odmerjeni davek	26.817	0
<b>Skupaj davek od dobička, pripoznan v IPI</b>	<b>26.817</b>	<b>0</b>

#### Izračun efektivne davčne stopnje

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Poslovni izid pred davki	(498.784)	(1.542.243)
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	(94.769)	(293.026)
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(23.390)	(62.643)
Davek od davčnih olajšav	(45.661)	0
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(156.162)	(16.013)
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	346.799	382.832
Davčni učinek nepriznanih odloženih terjatev za davčne izgube	0	41.380
Sprememba davčne osnove pri spremembi računovodske usmeritve	0	(52.530)
<b>Obračunani davek</b>	<b>26.817</b>	<b>0</b>
<b>Efektivna davčna stopnja</b>	<b>-5,38%</b>	<b>0,00%</b>

Na dan 31. 12. 2020 znašajo odbitne začasne davčne razlike, neizrabljena davčna izguba in neizrabljeni davčni dobropisi, za katere niso oblikovane odložene terjatve za davek:

- neizrabljena davčna izguba v višini 7.085.800 EUR;
- davčno nepriznani odhodki iz naslova oblikovanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v višini 2.417.252 EUR.

Oblikovanje odloženih terjatev za davek nameravamo izvesti, ko se bodo rezultati poslovanja stabilizirali in okrepili na način, da bo družba redno dosegala pomembnejše pozitivne davčne osnove.

**3.5.8.35 Čisti poslovni izid****Čisti poslovni izid**

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kosmati donos iz poslovanja	33.033.889	32.520.365
Poslovni izid iz poslovanja	(376.438)	(1.380.303)
Finančni izid	(122.346)	(161.940)
Poslovni izid pred davki	(498.784)	(1.542.243)
<b>Čisti poslovni izid poslovnega leta</b>	<b>(525.601)</b>	<b>(1.542.243)</b>

Kosmati donos iz poslovanja sestavljajo čisti prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki.

**RAZKRITJA K IZKAZU DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA**

V izkazu drugega vseobsegajočega donosa družba med postavkami, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid, izkazuje aktuarske izgube iz naslova aktuarskega izračuna rezervacij za odpravnine ob upokojitvi.

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa zajema tudi vnos čistega poslovnega izida.

Ob upoštevanju zgoraj navedenega celotni vseobsegajoči donos konec leta 2020 znaša – 1.130.102 EUR.

**RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV**

Družba sestavlja denarne tokove po posredni metodi.

**Izkaz denarnih tokov**

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
DENARNI TOKOVI IZ POSLOVANJA	837.025	(2.131.034)
DENARNI TOKOVI IZ NALOŽBENJA	(56.458)	(258.217)
DENARNI TOKOVI IZ FINANCIRANJA	(1.104.325)	2.746.480
DENARNA SREDSTVA IN DENARNI USTREZNIKI NA ZAČETKU OBDOBJA	417.221	59.992
DENARNA SREDSTVA IN DENARNI USTREZNIKI NA KONCU OBDOBJA	93.463	417.221

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

*Denarni tok iz poslovanja* je pozitiven in vključuje predvsem prilive iz naslova prodaje storitev in izdelkov (večina vezana na Premogovnik Velenje), na strani pa odlive za plače, DDV ter materiale in storitve.

*Denarni tok iz naložbenja* je negativen in vključuje prilive iz naslova dezinvestiranja naložbenih nepremičnin in odlive za investicije.

*Denarni tok iz financiranja* je negativen in vključuje odlive za odplačila finančnih obveznosti bankam ter obveznosti iz naslova finančnih najemov.

**RAZKRITJA K IZKAZU SPREMENB LASTNIŠKEGA KAPITALA****Bilančni dobiček ali izguba**

	<i>v EUR</i>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(525.601)	(1.542.243)
Preneseni dobiček/ prenesena izguba	(83.340)	(863.280)
Zmanjšanje (sprostitve) kapitalskih rezerv	608.941	2.405.523
<b>Bilančni dobiček ali izguba</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Družba je na dan 31. 12. 2020 ugotovila čisti poslovni izid poslovnega leta v višini - 525.601 EUR. Prav tako je povečala zadržani poslovni izid - izgubo v višini – 83.340 EUR na podlagi Aktuarskega poročila za 2020.

Celotna izguba se je pokrila iz kapitalskih rezerv.

**3.5.9 POVEZANE OSEBE**

Družba kot povezane družbe opredeljuje vse odvisne družbe v skupini HSE. Med povezane družbe spadajo tudi pridružene družbe in skupaj obvladovane družbe, prav tako pa tudi družbe v večinski državni lasti.

**Podatki o povezanih družbah**

	<i>v EUR</i>			
	<b>Prodaje</b>	<b>Nakupi</b>	<b>Terjatve</b>	<b>Obveznosti</b>
HSE	72.908	0	19.166	24
DEM	562.236	0	111.671	93
SENG	11.956	0	0	0
TEŠ	828.543	382	140.615	0
HSE- ED Trbovlje	1.957	0	0	0
PV	20.929.386	852.547	144.044	695.722
RGP	151.535	33.462	25.311	6.931
HSE Invest	4.704	1.260	1.572	0
PLP	19.443	2.447	3.051	36
SIPOTEH	78.125	18.177	14.982	3.979
<b>Skupaj 2020</b>	<b>22.660.793</b>	<b>908.275</b>	<b>460.412</b>	<b>706.785</b>

Podatki o povezanih družbah predstavljajo vrednost čistih prihodkov od prodaje (prihodki od prodaje proizvodov in storitev, prihodki od najemnin) in drugih poslovnih prihodkov, oz. nakupi sredstev, stroškov (stroški blaga, materiala, storitev) in drugih poslovnih odhodkov.

Prometi prodaj in nakupov ne vključujejo prefakturiranja stroškov med družbami v skupini.

Stanje odprtih poslovnih terjatev s povezanimi osebami in stanje odprtih poslovnih obveznosti do povezanih oseb je razkrito v okviru razkritij postavk izkaza finančnega položaja.

Prodaja povezanim družbam:

- PV d.o.o. – urejanje transportnih poti, oskrba kopalnic, varovanje, storitve remonta, kopiranje in oblikovanje, prodaja zaščitnih sredstev, najem zgradb, kopirnih strojev in pitnikov, servis reševalne opreme, pranje oblačil, storitve praktičnega izobraževanja za potrebe proizvodnega procesa, čiščenje prostorov, storitve informatike in ekspedita.
- TEŠ d.o.o. – sanacija konstrukcije vmesnega skladišča in cevnega transporterja, vzdrževalna dela, varovanje, čiščenje prostorov, vulkanizerske storitve, pranje oblačil.
- DEM d.o.o. – čiščenje prostorov, elektro in strojno vzdrževanje, varovanje ter najem pitnikov.
- HSE d.o.o. - storitve klicnega centra informacijskega sistema HSE, najem pitnikov.
- Sipoteh d.o.o. – vzdrževalna dela, pranje in storitev ekspedita, najem prostora in pitnikov
- RGP d.o.o. – vzdrževalna dela, prodaja zaščitnih sredstev, varovanje, čiščenje prostorov, fotokopiranje, najem pitnikov.

Nakupi od povezanih družb:

- PV d.o.o. – delo strokovnih služb, najem prostorov in opreme, laboratorijske raziskave, nakup materiala.

Terjatve in obveznosti predstavljajo stanja na dan 31.12.2020.

Družba je s povezanimi osebami (strankami) poslovala na osnovi sklenjenih pogodb, kjer so bile v medsebojnem prometu povezanih oseb uporabljene tržne in obligacijske zakonitosti.

Posamezni posli s povezanimi osebami (strankami) so razkriti v poročilu o poslih s povezanimi osebami, katero je dostopno na sedežu družbe.

**Posli z Republiko Slovenijo in pravnimi osebami, ki so v neposredni večinski lasti Republike Slovenije**

v EUR

Poslovni partner	Odpрте terjatve na dan 31.12.2020	Odpрте obveznosti na dan 31.12.2020	Prihodki 1-12 2020	Odhodki 1-12 2020
BORZEN, OPERATER TRGA Z ELEKTRIKO D. O. O.	62	0	2.494	0
D.S.U., DRUŽBA ZA SVETOVANJE IN UPRAVLJANJE, D.O.O	1.243	0	1.019	0
ELEKTRO CELJE D.D.	993	0	9.351	0
HESS, D.O.O.	0	0	817	0
HSE INVEST, d. o. o.	1.572	0	4.704	1.260
Kamnlom Verd, d. o. o.	78	0	435	0
RTH d.o.o. Trbovlje	0	0	510	0
SAVA TURIZEM D.D.	78	0	490	6.627
SŽ-ŽIP, STORITVE, D.O.O.	0	0	105	0
ZAVAROVALNICA TRIGLAV D.D.	635	0	5.885	113.933
GEN-I D.O.O.	0	52	0	670
POŠTA SLOVENIJE D.O.O.	0	13.361	0	66.848
TSMEDIA D.O.O.	0	0	0	254
<b>Skupaj</b>	<b>23.827</b>	<b>13.437</b>	<b>98.718</b>	<b>195.962</b>

Družba v tabeli razkriva posle s pravnimi osebami, ki so v neposredni ali posredni večinski lasti Republike Slovenije.

### 3.5.10 PREJEMKI

#### Prejemki

	Bruto plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	68.861	4.433	23	3.489	76.806
<b>Skupaj 2020</b>	<b>68.861</b>	<b>4.433</b>	<b>23</b>	<b>3.489</b>	<b>76.806</b>
Člani uprave	69.211	3.982	28	2.836	76.057
<b>Skupaj 2019</b>	<b>69.211</b>	<b>3.982</b>	<b>28</b>	<b>2.836</b>	<b>76.057</b>

Navedeni prejemki vsebujejo bruto vrednosti plač, regresa, bonitet, dodatnega pokojninskega zavarovanja in prejemke iz naslova povračil stroškov v zvezi z delom. Zgoraj navedena oseba ni prejela predujmov ali posojil, prav tako družba nima poroštev za obveznosti do te osebe in poslovnih terjatev.

Družba nima zaposlenih oseb, za katere ne velja tarifni del kolektivne pogodbe.

### 3.5.11 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA

#### KREDITNO TVEGANJE

**Kreditno tveganje** – tveganje neplačila zapadlih terjatev do kupcev je bilo v letu 2020 prisotno v zelo majhnem obsegu. Morebitna neplačila kupcev in s tem posledično pomanjkanje likvidnih sredstev smo obvladovali na način, opisan pri likvidnostnem tveganju.

#### Dolgoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti

	Zapadlost v plačilo			Skupaj
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	nad 5 let po datumu IFP	
Dolgoročno dani depoziti drugim	2.139	3.000	14.257	19.396
<b>Skupaj 31.12.2020</b>	<b>2.139</b>	<b>3.000</b>	<b>14.257</b>	<b>19.396</b>

	Zapadlost v plačilo			Skupaj
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	nad 5 let po datumu IFP	
Dolgoročno dani depoziti drugim	17.564	5.052	13.676	36.292
<b>Skupaj 31.12.2019</b>	<b>17.564</b>	<b>5.052</b>	<b>13.676</b>	<b>36.292</b>

Obrestna mera za dolgoročno dane depozite je med 0,35 % do 4,25 % letno nespremenljiva.

Kratkoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti

*v EUR*

	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	nezapadle	zapadle do 3 mesece (do 90 dni)	Zapadle od 3 do 6 mesecev (od 91 do 180 dni)	zapadle od 6 do 9 mesecev (od 181 do 272 dni)	zapadle od 9 do 12 mesecev (od 271 do 360 dni)	zapadle nad leto dni (od 361 dni naprej)	
Kratkoročno dani depoziti drugim	18.312	0	0	0	0	0	18.312
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	460.412	0	0	0	0	0	460.412
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	208.767	50.492	4	909	2.128	4.889.520	5.151.820
Kratkoročno dani predujmi	13.426	0	0	0	0	0	13.426
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	435.792	0	0	0	0	0	435.792
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	5.900	0	0	0	0	316.163	322.063
<b>Skupaj 31.12.2020</b>	<b>1.142.609</b>	<b>50.492</b>	<b>4</b>	<b>909</b>	<b>2.128</b>	<b>5.205.683</b>	<b>6.401.825</b>

*v EUR*

	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	nezapadle	zapadle do 3 mesece (do 90 dni)	zapadle od 3 do 6 mesecev (od 91 do 180 dni)	zapadle od 6 do 9 mesecev (od 181 do 270 dni)	zapadle od 9 do 12 mesecev (od 271 do 360 dni)	zapadle nad leto dni (od 361 dni naprej)	
Kratkoročno dani depoziti drugim	1	0	0	0	0	0	1
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.169.741	0	0	0	0	0	1.169.741
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	838.697	48.518	1.207	969	94	4.460.551	5.350.036
Kratkoročno dani predujmi	268.273	0	0	0	0	0	268.273
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	302.573	0	0	0	0	0	302.573
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	10.433	0	0	0	0	559.151	569.584
<b>Skupaj 31.12.2019</b>	<b>2.589.718</b>	<b>48.518</b>	<b>1.207</b>	<b>969</b>	<b>94</b>	<b>5.019.702</b>	<b>7.660.208</b>

Tabela prikazuje kratkoročne terjatve brez popravkov vrednosti (v bruto vrednosti terjatev).

**Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih finančnih terjatev in posojil**

*v EUR*

	2020	2019
<b>Stanje na dan 1.1.</b>	<b>61.415</b>	<b>61.415</b>
<b>Stanje na dan 31.12.</b>	<b>61.415</b>	<b>61.415</b>

**Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev**

*v EUR*

	2020	2019
<b>Stanje na dan 1.1.</b>	<b>4.776.445</b>	<b>4.785.345</b>
Izterjane odpisane terjatve	(268)	(90)
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	581.996	2.189
Dokončen odpis terjatev	(394.027)	(141)
Odprava popravka vrednosti terjatev	0	(10.858)
<b>Stanje na dan 31.12.</b>	<b>4.964.146</b>	<b>4.776.445</b>

Družba je na dan 31.12.2020 preverila izračun popravka vrednosti poslovnih terjatev po modelu pričakovanih izgub (ECL) po MSRP9 in ugotovila, da ni potrebnih dodatnih oblikovanj oz. odprave.

Starostna struktura terjatev, za katero so oblikovani popravki je v glavnini nad 1 letom.

**LIKVIDNOSTNO TVEGANJE**

**Likvidnostno tveganje** – pomanjkanje likvidnih sredstev je v letu 2020 bilo prisotno, vendar manj, kot v preteklih letih. Izvajali smo aktivnosti dezinvestiranja poslovno nepotrebne premoženja. Pomanjkanje likvidnih sredstev smo v glavnem obvladovali s predčasnimi plačili s strani našega ustanovitelja, kot tudi z zamiki plačil obveznosti dobaviteljem. Zagotavljali smo redna izplačila plač zaposlenim, redna plačila finančnih obveznosti in redna ostala zakonska plačila (DDV,...).

## Dolgoročne poslovne in finančne obveznosti po zapadlosti

v EUR

	Zapadlost v plačilo			Skupaj
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	nad 5 let po datumu IFP	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	724.000	672.000	250.879	1.646.879
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	21.694	0	0	
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	73.338	95.680	0	169.018
Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.400	0	0	2.400
<b>Skupaj 31.12.2020</b>	<b>819.032</b>	<b>767.680</b>	<b>250.879</b>	<b>1.815.897</b>

	Zapadlost v plačilo			Skupaj
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	nad 5 let po datumu IFP	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	724.000	1.272.000	527.000	2.523.000
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	48.202	76.153	0	124.355
<b>Skupaj 31.12.2019</b>	<b>772.202</b>	<b>1.348.153</b>	<b>527.000</b>	<b>2.647.355</b>

Dolgoročne finančne obveznosti do bank in dolgoročne finančne obveznosti iz najemov, katere zapadejo v plačilo v letu 2021, so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank v višini 724.000 EUR ter med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi iz najemov v višini 77.255 EUR.

## Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti po rokih zapadlosti

v EUR

	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	nezapadle	zapadle do 3 mesece (do 90 dni)	zapadle od 3 do 6 mesecev (od 91 do 180 dni)	zapadle od 6 do 9 mesecev (od 181 do 270 dni)	zapadle od 9 do 12 mesecev (od 271 do 360 dni)	zapadle nad leto dni (od 361 dni)	
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	731.850	0	0	0	0	0	731.850
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	10.533	0	0	0	0	0	10.533
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	66.722	0	0	0	0	0	66.722
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	525.916	180.869	0	0	0	0	706.785
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	981.864	195.474	1.463	0	0	0	1.178.801
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	19.847	0	0	0	0	0	19.847
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	1.846.760	0	0	0	0	0	1.846.760
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih institucij	474.602	0	0	0	0	0	474.602
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	205.816	0	0	0	0	0	205.816
<b>Skupaj 31.12.2020</b>	<b>4.863.910</b>	<b>376.343</b>	<b>1.463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.241.716</b>

	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	nezapadle	zapadle do 3 mesece (do 90 dni)	zapadle od 3 do 6 mesecev (od 91 do 180 dni)	zapadle od 6 do 9 mesecev (od 181 do 270 dni)	zapadle od 9 do 12 mesecev (od 271 do 360 dni)	zapadle nad leto dni (od 361 dni)	
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	734.180	0	0	0	0	0	734.180
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	63.183	0	0	0	0	0	63.183
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	615.878	180.633	0	0	0	0	796.511
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.620.157	238.100	0	0	0	0	1.858.257
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	18.673	0	0	0	0	0	18.673
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	2.053.401	0	0	0	0	0	2.053.401
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih institucij	695.719	0	0	0	0	0	695.719
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	197.584	0	0	0	0	0	197.584
<b>Skupaj 31.12.2019</b>	<b>5.998.775</b>	<b>418.733</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.417.508</b>

Tabela prikazuje kratkoročne obveznosti po rokih zapadlosti.

Na dan 31. 12. 2020 podjetje nima zapadlih neplačanih finančnih obveznosti do bank.

Na dan 31. 12. 2020 je stanje kratkoročnih sredstev 2.158.573 EUR ter stanje kratkoročnih obveznosti 5.653.165 EUR – razmerje ni najbolj ugodno, znižanje kratkoročnih obveznosti in s tem izboljšanje razmerja pričakujemo ob zaključku tožb v povezavi s preteklimi projekti ter ob zaključku dezinvestiranja naložbenih nepremičnin.

Izpostavljenost likvidnostnemu tveganju iz naslova finančnih obveznosti do bank na dan 31. 12. 2020 je prikazana v spodnji tabeli. Zneski v tabeli niso diskontirani in vključujejo pogodbeno predvidene obresti in stroške morebitnih zavarovanj.

## Izpostavljenost likvidnemu tveganju iz naslova finančnih obveznosti do bank

	PREDVIDENI DENARNI TOKOVI					SKUPAJ
	DO 2 MESECA PO DATUMU IFP	OD 2 DO 12 MESECEV PO DATUMU IFP	OD 1 DO 2 LET PO DATUMU IFP	OD 2 DO 5 LET PO DATUMU IFP	OD 5 LET PO DATUMU IFP	
Finančne obveznosti do bank						
kratkoročna posojila	0	0	0	0	0	0
dolgoročna posojila	(135.887)	(670.135)	(785.012)	(813.368)	(252.302)	(2.656.704)

**OBRETNOSTNO TVEGANJE**

Obrestovane finančne obveznosti	Vrednost	delež v %
Stanje posojil, vezanih na spremenljivo obrestno mero	2.370.879	100%
2019		
Stanje posojil, vezanih na spremenljivo obrestno mero	3.247.000	100%

**ANALIZA OBČUTLJIVOSTI DENARNEGA TOKA PRI FINANČNIH INSTRUMENTIH Z VARIABILNO OBRETNOSTNO MERO**

Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri

FINANČNI INSTRUMENTI	Čisti poslovni izid 2020		Čisti poslovni izid 2019	
	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	(13.795)	13.795	(15.736)	15.736
Finančne obveznosti	(13.795)	13.795	(15.736)	15.736

**UPRAVLJANJE S KAPITALOM**

Pojasnila za kapital so predstavljena v točki 3.5.8.11.

**Upravljanje s kapitalom**

	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročne finančne obveznosti	1.646.879	2.523.000
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	190.712	124.355
Kratkoročne finančne obveznosti	731.850	734.180
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	77.255	63.183
Skupaj finančne obveznosti	2.646.696	3.444.718
Kapital	753.279	1.883.381
<b>Finančne obveznosti/Kapital</b>	<b>3,51</b>	<b>1,83</b>
Denar in denarni ustrezniki	93.463	417.221
Neto finančna obveznost	2.553.233	3.027.497
<b>Neto dolg/kapital</b>	<b>3,39</b>	<b>1,61</b>

Namen zagotavljanja kapitalske ustreznosti je poleg spoštovanja določil ZFPPIPP predvsem v zmanjšanju finančnih tveganj. Družba pri načrtovanju in spremljavi realizacije finančne politike upošteva poslovno-finančna načela in standarde, med katerimi je najpomembnejše financiranje dolgoročnih sredstev z dolgoročnimi viri.

Na dan 31. 12. 2020 je družba kapitalsko ustrezna, saj razpolaga z ustreznim kapitalom glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravlja in glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov.



## POŠTENE VREDNOSTI

Družba ocenjuje, da je knjigovodska vrednost finančnih instrumentov dovolj natančen približek za njihove poštene vrednosti, zato so poštene vrednosti le-teh niso ločeno opredeljevale.

Knjigovodske in poštene vrednosti finančnih instrumentov

v EUR

	31.12.2020		31.12.2019	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
<b>Neizvedena finančna sredstva po pošteni vrednosti</b>	<b>1.223.460</b>	<b>1.223.460</b>	<b>1.781.778</b>	<b>1.781.778</b>
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	1.223.460	1.223.460	1.781.778	1.781.778
<b>Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti</b>	<b>1.550.538</b>	<b>1.550.538</b>	<b>3.337.276</b>	<b>3.337.276</b>
Finančne terjatve	37.708	37.708	36.293	36.293
Poslovne in druge terjatve	1.419.367	1.419.367	2.883.762	2.883.762
Denarna sredstva	93.463	93.463	417.221	417.221
<b>Skupaj</b>	<b>2.773.998</b>	<b>2.773.998</b>	<b>5.119.054</b>	<b>5.119.054</b>
<b>Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti</b>	<b>7.715.505</b>	<b>7.715.505</b>	<b>8.877.325</b>	<b>8.877.325</b>
Bančna posojila	2.378.729	2.378.729	3.257.180	3.257.180
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	5.336.776	5.336.776	5.620.145	5.620.145
<b>Skupaj</b>	<b>7.715.505</b>	<b>7.715.505</b>	<b>8.877.325</b>	<b>8.877.325</b>

Finančna sredstva in obveznosti po pošteni vrednosti glede na hierarhijo

v EUR

	31.12.2020				
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3. raven
	31.12.2020	31.12.2020			
<b>Neizvedena finančna sredstva po pošteni vrednosti</b>	<b>1.223.460</b>	<b>1.223.460</b>			<b>1.223.460</b>
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	1.223.460	1.223.460			1.223.460
<b>Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti</b>	<b>1.550.538</b>	<b>1.550.538</b>			<b>1.550.538</b>
Finančne terjatve	37.708	37.708			37.708
Poslovne in druge terjatve	1.419.367	1.419.367			1.419.367
Denarna sredstva	93.463	93.463			93.463
<b>Skupaj</b>	<b>2.773.998</b>	<b>2.773.998</b>			<b>2.773.998</b>
<b>Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti</b>	<b>7.715.505</b>	<b>7.715.505</b>			<b>7.715.505</b>
Bančna posojila	2.378.729	2.378.729			2.378.729
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	5.336.776	5.336.776			5.336.776
<b>Skupaj</b>	<b>7.715.505</b>	<b>7.715.505</b>			<b>7.715.505</b>

Tabela vsebuje podatke o razvrstitvi v ravni hierarhije poštene vrednosti le za sredstva in finančne obveznosti, ki so merjene po pošteni vrednosti in za katere se poštena vrednost razkriva.

### 3.6 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Do sestave računovodskega poročila ni bilo pomembnih poslovnih dogodkov, ki bi vplivali na računovodske izkaze in razkritja v računovodskem poročilu za poslovno leto 2020.