



REVIDIRANO
LETNO POROČILO

2021

KAZALO VSEBINE

1. UVOD	5
1.1 PISMO POSLOVODSTVA	6
1.2 POUČENJE POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2021	8
2. POSLOVNO POROČILO	10
2.1 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2021.....	11
2.2 PREDSTAVITEV DRUŽBE.....	12
2.2.1 OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE	12
2.2.2 LASTNIŠKA STRUKTURA.....	12
2.2.3 DEJAVNOST POSLOVANJA DRUŽBE	12
2.2.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	13
2.2.5 POVZETEK POROČILA O RAZMERJIH S POVEZANIMI DRUŽBAMI.....	16
2.2.6 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE Z ORGANIZACIJSKO SHEMO.....	17
2.2.7 SINDIKAT.....	18
2.2.8 SVET DELAVCEV	18
2.2.9 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI.....	18
2.2.10 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE.....	18
2.3 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE	18
2.3.1 POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE, STRATEŠKI CILJI	18
2.4 POLITIKA SISTEMA VODENJA.....	19
2.4.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI IN RAVNANJA Z OKOLJEM	19
2.4.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER POŽARNA VARNOST.....	21
2.5 PROIZVODNJA/STORITVE	23
2.6 VZDRŽEVANJE.....	24
2.7 TRŽNI POLOŽAJ	24
2.7.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA V LETU 2021.....	24
2.7.2 RAZMERE NA TRGIH V LETU 2021.....	24
2.7.3 PRODAJA IN KUPCI.....	24
2.7.4 NABAVA IN DOBAVITELJI.....	25
2.8 NALOŽBE	26
2.9 INFORMATIKA	26
2.10 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA	27
2.10.1 POSLOVANJE V LETU 2021.....	27
2.10.2 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI	29
2.10.3 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV	30
2.10.4 KAPITALSKA USTREZNOST	30
2.10.5 STANJE ZADOLŽENOSTI	30
2.10.6 KAZALNIKI DRUŽBE	31
2.11 UPRAVLJANJE S TVEGANJI.....	36
2.12 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI.....	41
2.13 RAZISKAVE IN RAZVOJ	42
2.14 NAČRTI ZA PRIHODNOST	43
2.15 POMEMBNEJŠI DOGODKI PO KONCU POSLOVNEGA LETA	43
2.16 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV	44
2.17 TRAJNOSTNO POROČILO.....	45
2.17.1 IZJAVA O NEFINANČNEM POSLOVANJU	45
2.17.2 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH.....	45
2.17.2.1 Kadrovska politika.....	45
2.17.2.2 Izobraževanje.....	47
2.17.2.3 Študij ob delu.....	48
2.17.2.4 Štipendiranje.....	49
2.17.2.5 Bolniški stalež	50
2.17.3 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA	51
2.17.4 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI.....	52
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	54
3.1 REVIZORJEVO POROČILO	55
3.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA.....	60
3.3 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	61

3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI	61
3.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA	61
3.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	62
3.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	62
3.4.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV	63
3.4.5 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA	64
3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	65
3.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA	65
3.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO	65
3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE	68
3.5.4 VALUTA POROČANJA	69
3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ	69
3.5.6 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE	70
3.5.6.1 Neopredmetena sredstva	70
3.5.6.2 Nepremičnine, naprave in oprema	71
3.5.6.3 Pravica do uporabe najetih sredstev	72
3.5.6.4 Naložbene nepremičnine	73
3.5.6.5 Finančni instrumenti	73
3.5.6.6 Zaloge	75
3.5.6.7 Oslabitev sredstev	75
3.5.6.8 Kapital	77
3.5.6.9 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	77
3.5.6.10 Druge rezervacije	78
3.5.6.11 Zasluzki zaposlenih	78
3.5.6.12 Druga sredstva in obveznosti	78
3.5.6.13 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva	79
3.5.6.14 Prihodki iz pogodb s kupci	79
3.5.6.15 Odhodki	80
3.5.6.16 Obdavčitev	81
3.5.6.17 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	82
3.5.6.18 Izkaz denarnih tokov	82
3.5.6.19 Poročanje po odsekih	82
3.5.7 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ	82
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	92
3.5.8.14 Druge dolgoročne obveznosti	93
3.5.8.15 Dolgoročne finančne obveznosti	93
3.5.8.16 Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	94
3.5.8.17 Dolgoročne poslovne obveznosti	95
3.5.8.18 Kratkoročne finančne obveznosti	95
3.5.8.19 Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	96
3.5.8.20 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	97
3.5.8.21 Druge kratkoročne obveznosti	98
3.5.8.22 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva	98
3.5.8.23 Pojasnilo k prihodkom iz pogodb s kupci	99
3.5.8.24 Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom	99
3.5.8.25 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev	100
3.5.8.26 Pojasnilo k stroškom dela	102
3.5.8.27 Pojasnilo k odpisom vrednosti	103
3.5.8.28 Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog	103
3.5.8.29 Pojasnilo k usredstvenim lastnim proizvodom in storitvam	103
3.5.8.30 Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom	103
3.5.8.31 Pojasnilo k finančnim prihodkom	103
3.5.8.32 Pojasnilo k finančnim odhodkom	104
3.5.8.33 Davki	104
3.5.8.34 Čisti poslovni izid	105

3.5.9 POVEZANE OSEBE	106
3.5.10 PREJEMKI	108
3.5.11 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA	108
3.6 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA	113

1. UVOD

1.1 PISMO POSLOVODSTVA

V letu 2021 smo ustvarili 27,1 mio EUR čistih prihodkov od prodaje, od tega 75,8 % prihodkov od družbe PV. Stroški materiala, blaga in storitev so znašali 7,9 mio EUR, strošek dela pa 27,5 mio EUR. Glede na ustvarjene prihodke, črpanje državnih pomoči in doseženo višino odhodkov smo poslovanje v letu 2021 zaključili z izgubo v višini 19 TEUR (ustvarjeno izgubo tekočega leta smo pokrili 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 2020, kot tudi v letu 2021.

Tudi v letu 2021 smo bili eno izmed največjih invalidskih družb v Sloveniji. Konec leta 2020 je bilo v naši družbi 786 zaposlenih od tega 402 zaposlenih s statusom invalida, kar je pomenilo 51,3 % delež zaposlenih invalidov. Družba, ki ima delež zaposlenih invalidov nad 50 % je upravičena do odstopljenih prispevkov za vse zaposlene. Zato smo bili v letu 2021 upravičeni do odstopljenih prispevkov za vse zaposlene v višini 7,9 mio EUR.

Vzdrževanje statusa invalidskega podjetja v skladu z zakonodajo RS je za družbo HTZ in posredno za Premogovnik Velenje 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. To bi lahko ogrozilo vzdržnost poslovanja ali pa bi povzročilo dvig cen storitev, kar bi pomenilo manjšo konkurenčno prednost na trgu oziroma slabši položaj na trgu. 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, 20. 5. 2022

Direktor:
Simon Dobaj



Generalna direktorica:
Nina Mauhler, mag.



1.2 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2021

POSTAVKA	RE I-XII 2020	RE I-XII 2021	RE I-XII 2021 / RE I-XII 2020
Prihodki v EUR	33.035.315	36.708.787	111
Čisti prihodki od prodaje v EUR	24.500.176	27.073.476	111
Finančni prihodki v EUR	1.426	1.445	101
Odhodki v EUR	33.534.099	36.667.579	109
Stroški materiala v EUR	1.885.095	4.486.358	238
Stroški storitev v EUR	2.583.744	3.222.508	125
Stroški dela v EUR	26.933.940	27.505.977	102
Finančni odhodki v EUR	123.772	85.695	69
Amortizacija v EUR	811.349	891.223	110
Drugi poslovni odhodki v EUR	429.283	244.574	57
Čisti poslovni izid v EUR	-525.601	-18.564	4
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	-376.438	125.458	/
EBITDA = EBIT + Odpisi vrednosti v EUR	1.033.802	1.022.394	99
Sredstva v EUR	14.009.007	16.362.668	117
Kapital v EUR	753.280	566.834	75
Celotne finančne obveznosti = Celotna zadolženost (dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti) v EUR	2.646.697	1.931.628	73
Zadolženost do bank v EUR	2.378.729	1.541.532	65
Finančne obveznosti iz najemov v EUR	267.967	390.096	146
Denar in denarni ustrezniki v EUR	93.463	1.006.294	1.077
Investicije v EUR	880.653	654.590	74
Število zaposlenih konec obdobja	815	786	96
Število zaposlenih na podlagi ur	754	721	96
Dodana vrednost na zaposlenega (letni nivo) v EUR/zap.	34.398	35.677	104

PRIHODKI v letu 2021 v znesku 36.708.787 EUR so v primerjavi z letom 2020 višji za 11 % zaradi višjih tako čistih prihodkov od prodaje kot tudi drugih poslovnih prihodkov.

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE v letu 2021 v znesku 27.073.476 EUR so v primerjavi z letom 2020 višji za 11 %, kar je posledica projektov gradnje sončnih elektrarn.

ODHODKI v letu 2021 v znesku 36.667.579 EUR so v primerjavi z letom 2020 višji za 9 % zaradi višjih stroškov blaga, materiala in storitev ter višjih stroškov dela.

EBIT v letu 2021 je pozitiven v znesku 125.458 EUR, v letu 2020 pa je bil negativen.

ČISTI POSLOVNI IZID v letu 2021 je negativen v znesku -18.564 EUR, v primerjavi z letom 2020 je izguba manjša za 507.037 EUR.

SREDSTVA na dan 31. 12. 2021 v znesku 16.362.668 EUR so v primerjavi s stanjem konec leta 2020 višja za 2.353.661 EUR zaradi višjih kratkoročnih sredstev.

Stanje **ZADOLŽENOSTI** na dan 31. 12. 2021 je znašalo 1.931.628 EUR, na dan 31. 12. 2020 pa 2.646.697 EUR. Zmanjšanje finančnih obveznosti glede na leto 2020 je posledica rednega odplačevanje obveznosti v skladu s sklenjenimi pogodbami in dodatnim odplačevanjem, vezanim na realizacijo dezinvestiranja naložbenih nepremičnin.

INVESTICIJE so bile v letu 2021 realizirane v višini 654.590 EUR, v letu 2020 pa v višini 880.653 EUR. Del investicijskih vlaganj se je zaradi izrednih razmer na trgu zamaknil iz leta 2021 v leto 2022.

Stanje števila **ZAPOSLENIH** na dan 31. 12. 2021 je 786 in je v primerjavi s stanjem zaposlenih konec leta 2020 nižje za 29 zaposlenih. Povprečno število zaposlenih v letu 2021 je bilo 792, v letu 2020 pa 815.

2. POSLOVNO POROČILO

2.1 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2021

FEBRUAR

Potrjen dokument Poslovni načrt 2021 s strani ustanovitelja družbe PV.
Izvajanje letnih revizij enote strojnega vzdrževanja v družbi DEM.

MAREC

Zaključena izvedba notranje presoje sistemov kakovosti.
Zaključna prireditev Inovator leta 2020, kjer so razglasili najuspešnejše inovatorje. V kategoriji najboljša organizacijska enota v letu 2020 priznanje za drugo mesto prejela Strojna delavnica HTZ.

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.
Z dne 2. 4. 2021 je bila izvedena sprememba pri vodenju družbe (iz enočlanskega v dvočlansko poslovodstvo).

MAJ

Sodelovanje enot elektro in strojnega vzdrževanja pri izvedbi remonta šestega bloka TEŠ na dogorevalnem sistemu bloka 6.
V sodelovanju z družbo PV pričetek projekta SPIN-Spodbujanje zaposlovanja in mobilnosti delovne sile.
Podpis pogodbe za projekt izgradnje in zagona sončne elektrarne Prapretno.
Prejeta odškodnina, vezana na pretekle projekte v višini 991 T EUR.

JULIJ

Podpis pogodbe za projekt izgradnje in zagona sončne elektrarne Zlatoličje.
Izdelava in montaža podestov na področju transporta produktov v TEŠ.

AVGUST

Zaključek programskih nalog: Vzpostavitev informacijske podpore v procesu odrejanja, potrjevanja in obračuna nadurnega dela zaposlenih in Optimizacija varovalnih mest v družbi HTZ.

SEPTEMBER

Sodelovanje družbe HTZ na 53. sejmu MOS v Celju, kjer smo za stojnico, ki jo je v celoti zasnovala in oblikovala ekipa sodelavk in sodelavcev Studia HTZ in PV, v družbi prejeli posebno priznanje celjskega sejmišča. Skupaj z družbami HSE in HSE Invest je bil predstavljen program izgradnje sončnih elektrarn.
Prenova celostne grafične podobe družbe HTZ, osredotočenje predvsem na zeleno in modro barvo, ki simbolizira ekološko in okoljsko naravnost podjetja v prihodnje.

OKTOBER

Pričetek gradbenih del na SE Prapretno in SE Zlatoličje.
Podpis pogodbe za prenovo poslovno informacijskega sistema na aktualno verzijo ERP sistema QADEE.

NOVEMBER

Pričetek priprave razvojnega načrta za obdobje 2022-2027.
V ostalih mesecih leta 2021 ni bilo pomembnejših dogodkov.

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.

- Poslovno leto: koledarsko leto

2.2.2 LASTNIŠKA STRUKTURA

Družba HTZ Velenje, I.P., d.o.o. je v 100 % lasti družbe Premogovnik Velenje d.o.o. Lastnik družbe Premogovnik Velenje d.o.o. 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. 2021 do 31. 12. 2021 izjavlja, kot sledi v nadaljevanju.

Poslovodstvo družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2021 skladno z zakoni in drugimi predpisi, z veljavnim Aktom o ustanovitvi družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o., s priporočili, navedenimi v Kodeksu korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (Kodeks SDH) ter s priporočili in pričakovanji Slovenskega državnega holdinga (Priporočila SDH).

Poslovodstvo 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>.

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 s kapitalsko naložbo države (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, v nadaljevanju Kodeks), ki je javno dostopen na spletni strani SDH. Slovenskega državnega holdinga. Kodeks je bil spremenjen marca 2021, s pričetkom uporabe 17. marca 2021. Kodeks je družba pri poslovanju, upoštevajoč dejavnost družbe in druge posebnosti družbe, v večji meri smiselno upoštevala. Družba je v letu 2021 po načelu spoštuj ali pojasni v celoti spoštovala pretežni del priporočil Kodeksa. Odstopanja pojasnjujemo v nadaljevanju:

- **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 SDH)

Priporočila Slovenskega državnega holdinga (avgust 2020) je družba v letu 2021 pri poslovanju, ob upoštevanju dejavnosti in drugih posebnosti družbe, v večji meri smiselno upoštevala. Po načelu spoštuj ali pojasni je v celoti spoštovala pretežni del priporočil. Odstopanja pojasnjujemo v nadaljevanju:

- **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 2021 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. 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 poslovodstvo družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o.. Pomembno je uporabiti poti, ki omogočajo pritegnitev dovolj širokega nabora različnih kandidatov.

Poleg zahtev za poslovodstvo družbe, ki jih določa vsakokratna veljavna zakonodaja, Akt o ustanovitvi družbe, se pri imenovanju poslovodstva zasledujejo cilji o ustrezni 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 Politika raznolikosti sprejel ustanovitelj družbe.

b. 1) Ustanovitelj in edini družbenik

Ustanovitelj in edini družbenik samostojno odloča o naslednjih vprašanjih:

- spremembah in dopolnitvah akta o ustanovitvi družbe,
- sprejemu strategije razvoja družbe,
- uporabi bilančnega dobička in pokrivanju izgube,
- podelitvi razrešnice poslovodstvu,
- nakupu, delitvi in prenehanju poslovnih deležev, spremembah osnovnega kapitala družbe,
- statusnem preoblikovanju in prenehanju družbe,
- imenovanju revizorja družbe,
- postavitvi prokurista in poslovnih pooblaščenecv družbe,
- sprejemu ukrepov za izboljšanje poslovanja družbe,
- soglasju na posle poslovodstva družbe v skladu s tem aktom,
- imenovanju in odpoklicu članov poslovodstva družbe,
- sklenitvi pogodbe s člani poslovodstva družbe,
- o drugih zadevah, za katere tako določajo predpisi in v skladu s tem aktom.

Ustanovitelj svoje odločitve v skladu s 526. členom ZGD - 1 vpisuje v knjigo sklepov.

b. 2) Posloводство

Družba HTZ Velenje, I.P., d.o.o. ima skladno z Aktom o ustanovitvi enega ali največ dva člana posloводства, ki na lastno odgovornost vodita posle družbe in jo zastopata. Enega člana posloводства ustanovitelj določi za generalnega direktorja in drugega za direktorja.

V letu 2021, od 1. januarja do 1. aprila 2021 je družbo samostojno zastopala generalna direktorica, Nina Mauhler, mag.. Od 2. aprila 2021 dalje pa družbo skupno zastopata generalna direktorica, Nina Mauhler, mag. in direktor, Simon Dobaj, dipl. inž. str..

SESTAVA POSLOVDSTVA V POSLOVNEM LETU 2021

	Funkcija	Področje dela	Prvo imenovanje na funkcijo	Zaključek funkcije/mandata	Spol	Državljanstvo	Leto rojstva	Izobrazba	Strokovni profil	Članstvo v organih nadzora z nepovezано družbo
Nina Mauhler, mag.	generalna direktorica	poslovno finančno	22.6.2020 do 1.4.2021., in od 2.4.2021	22.6.2024	Ž	slovensko	1972	mag. ekon. in posl. ved.	generalna direktorica poslovanje	/
Simon Dobaj	direktor	tehnično	2.4..2021	2.4..2025	M	slovensko	1970	dipl. inž. str.	tehnično	/

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 zagotovijo kakovostne osnove in informacije za vodenje družbe, je organiziran Odbor za upravljanje s tveganji. Organizacija, sestava, način dela in njegove naloge so opredeljene s Pravilnikom sHSE Upravljanje tveganj sHSE (PS 140) in Poslovníkom o delu Odbora za upravljanje tveganj.

d.) NOTRANJE REVIDIRANJE

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

Velenje, 20. 5. 2022

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 poslovodstvo 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.«

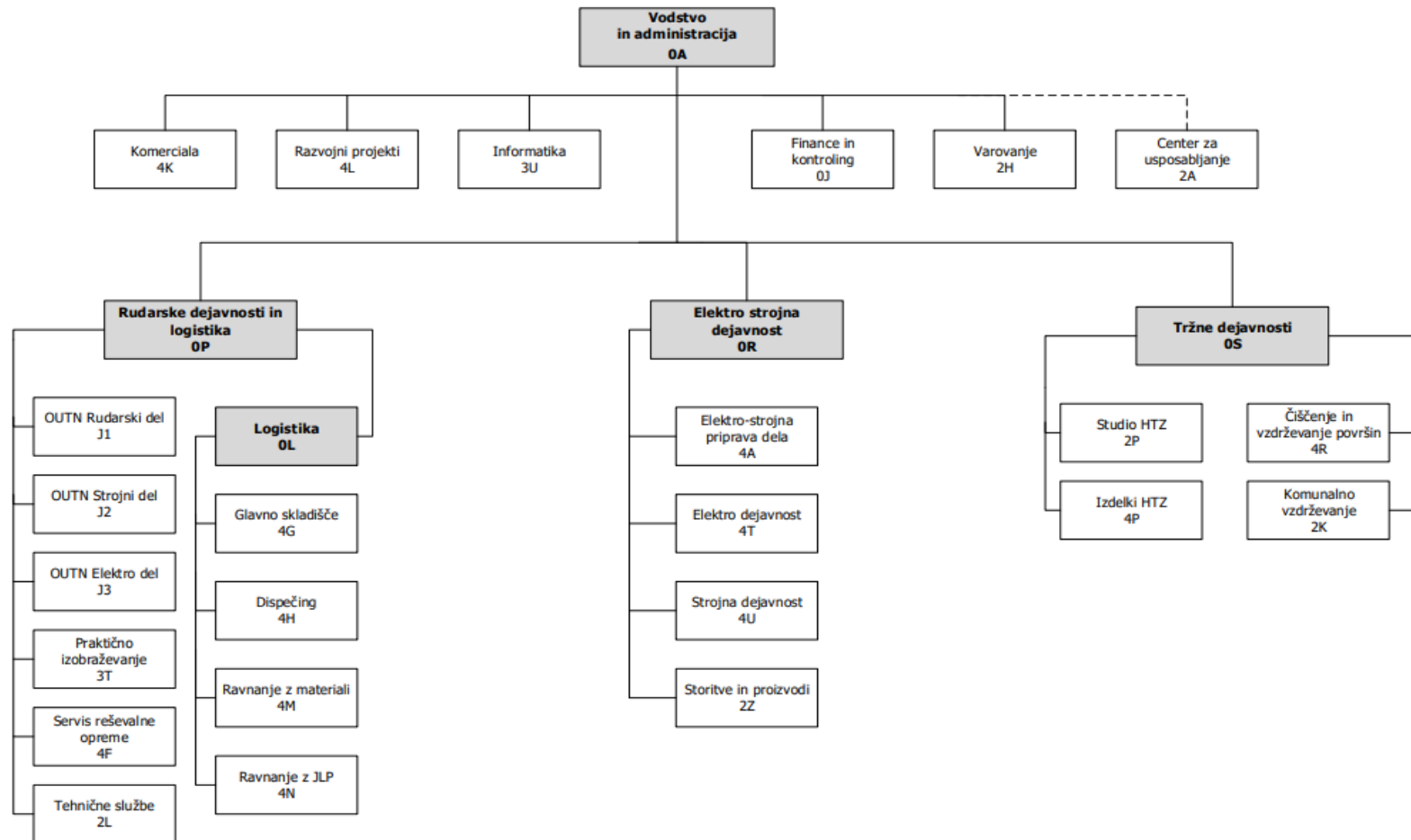
Celotno poročilo se nahaja na sedežu družbe.

2.2.6 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE Z ORGANIZACIJSKO SHEMO

TB 101-1 Organizacijska shema HTZ Velenje

1. 10. 2021

S tem se razveljavi shema
april 2021



2.2.7 SINDIKAT

V družbi HTZ deluje kot reprezentativni sindikat SPESS. Od 16. 3. 2021 je vodja sindikalne podružnice HTZ g. Andrej Vodošek, izvoljen za petletno obdobje.

V družbi HTZ je reprezentativen tudi sindikat družbe SDRES-HTZ, v mandatnem obdobju 2020 - 2024 so bili izvoljeni 3 zaupniki izvršilnega odbora družbe HTZ.

2.2.8 SVET DELAVCEV

Svet delavcev družbe HTZ je bil organiziran leta 2001 in v skladu z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju šteje 13 članov. Predsednik sveta delavcev je od 19. 3. 2018 Niko Filipovič, imenovan za štiriletno obdobje.

Svet delavcev uresničuje svoje interese na podlagi Zakona o sodelovanju delavcev pri upravljanju (ZSDU), Pravil o komuniciranju med upravo, sindikatom in Svetom delavcev v HTZ, Participacijskega dogovora in Poslovnika Sveta delavcev HTZ. 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 na dan 31. 12. 2021 ne izkazuje dolgoročnih finančnih naložb.

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. 2021 zaposlovala 402 invalida.

2.3 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE

2.3.1 POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE, STRATEŠKI CILJI

POSLANSTVO DRUŽBE

Poslanstvo družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o., v nadaljevanju HTZ Velenje, je zagotavljanje storitev za osnovni proces pridobivanja premoga. S pridobljenimi kompetencami zaposleni in podjetje na različnih področjih sodeluje tudi na eksternem trgu.

Ključne vrednote družbe HTZ Velenje 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

Poslovanje družbe HTZ Velenje je usmerjeno v humano organiziranost delovanja invalidskega podjetja, ki deluje rentabilno za osnovni proces pridobivanja premoga. Hkrati je vizija razvoja družbe, da zaradi trenda zmanjšanja obsega poslovanja družbe ustanoviteljice, postane celovit in kakovosten izvajalec storitev v skupini HSE kot tudi na ostalih trgih v državi.

STRATEŠKI CILJI DRUŽBE

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

V pripravi je Razvojni načrt družbe HTZ Velenje za obdobje 2022-2027, ki bo kot temeljni dokument razvoja družbe skladno z usmeritvami družbe ustanoviteljice (zmanjšanje diverzifikacije dejavnosti družbe) opredelil okvirno razvojno politiko družbe.

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 družbe 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 potrebno v družbo redno implementirati dokumente iz raznih področij (korporativno upravljanje, upravljanje tveganj, notranje revidiranje, skladnost poslovanja, nabava, obratovanje,).

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 in 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.
 - a. Potrjeni so registri sistema vodenja:
 - i. Register sistema vodenja za leto 2021 - TB 120-30-1,
 - ii. Register sistema ravnanja z okoljem za leto 2021 - TB 340-1,
 - iii. Register sistema upravljanja z energijo za leto 2021 - TB 340-20-1.

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

- e.) Izdelana so bila letna poročila sistemov vodenja po organizacijskih enotah HTZ, cilji sistemov vodenja se v večini primerov dosegajo.
- f.) Izvaja se spremljavo dogodkov na PV (zabeleženo 207 nevarnih dogodkov, 4 izredne razmere).
- g.) Izvajajo se simulacije izrednih razmer v okolju (12 simulacij po PUIR).
- h.) Izvajajo se poizkusni umiki po NOR (Načrt obrambe in reševanja) in požarnem načrtu.
- i.) Izveden pregled programskih nalog sistemov vodenja. Na dan 31. 12. 2021 je bilo v izvajanju 10 programskih nalog HTZ.

j.) 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).

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

- Izvedena je bila notranja presoja v družbi HTZ (februar - marec 2021):
 - Izvedena je bila zunanja presoja sistemov vodenja v družbi HTZ:
 - Obnovitvena presoja ISO 9001:2015,
 - Obnovitvena presoja ISO 14001:2015,
 - Obnovitvena presoja ISO 45001:2018.
 - 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).

l.) 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 2021 (111 prejetih koristnih predlogov, 99 realiziranih koristnih predlogov).

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. Izdelan je plan aktivnosti VZD HTZ, kjer so opredeljene vse aktivnosti s področja varnosti in zdravja pri delu ter požarne varnosti, opredeljena organiziranost in razmejitev odgovornosti.

Aktivnosti izvajamo po posameznih organizacijskih enotah, ter so predpisane s strani zakonodaje in internih aktov oz. dokumentov za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu ter izvajanje zahtev standarda ISO 45001.

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 2021 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/STORITVE



2.6 VZDRŽEVANJE

Stroški vzdrževanja so bili doseženi v višini 327.577 EUR, od tega so:

- stroški storitev vzdrževanja (tekoče vzdrževanje opreme in objektov, vzdrževanje računalnikov) doseženi v višini 314.319 EUR,
- stroški materiala za vzdrževanje (nadomestni deli za OS) doseženi v višini 13.258 EUR.

Stroški vzdrževanja v letu 2021 so v primerjavi z letom 2020 nižji za 13 %. 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 2021

Bruto domači proizvod (BDP) je bil v prvih devetih mesecih 2021 za 7,4 % višji kot v istem obdobju 2020. V tretjem četrtletju 2021 je bil za 4,8 % višji kot v tretjem četrtletju 2020 in za 1,3 % višji kot v drugem četrtletju 2021. Tudi v tretjem četrtletju 2021 so k rasti BDP – tako kot v drugem – največ prispevale končna potrošnja gospodinjstev in bruto investicije, vpliv salda menjave s tujino pa je bil negativen.

Višja sta bila tudi uvoz in izvoz. Uvoz se je povečal za 19,9 %, izvoz pa za 10,6 %. Povečala sta se tako izvoz in uvoz blaga in storitev, le da je bila rast storitev precej višja kot rast blaga. Ker je bila stopnja rasti uvoza višja od stopnje rasti izvoza in slabših pogojev menjave, je bil prispevek zunanjetrgovinskega presežka k rasti BDP tokrat izrazito negativen (za 5,0 odstotne točke).

Skupna zaposlenost je v tretjem četrtletju 2021 znašala 1.065.700 oseb, kar je bilo za okoli 26.500 ali 2,5 % oseb več kot v tretjem četrtletju 2020. To je bila najvišja zaposlenost, odkar imamo na voljo te podatke. Največ novih zaposlitev je bilo sklenjenih v predelovalnih dejavnostih, gradbeništvu in drugih raznovrstnih poslovnih dejavnostih.

(Vir: www.stat.si/StatWeb/News/Index/9987, citirano 15.2.2022).

2.7.2 RAZMERE NA TRGIH V LETU 2021

Bruto investicije v osnovna sredstva so se v tretjem četrtletju 2021 povečale za 9,6 %. Najbolj so se povečale investicije v druge stroje in opremo, za 22,8 %. Sicer pa so se investicije povečale v večini osnovnih sredstev. Povečale so se tudi zaloge; te so k rasti BDP prispevale 3,2 odstotne točke. Končna potrošnja gospodinjstev se je v tretjem četrtletju 2021 povečala za 9,3 %. Izdatki gospodinjstev so se povečali pri vseh vrstah blaga in storitev, razen pri avtomobilih.

(Vir: www.stat.si/StatWeb/News/Index/9987, citirano 15.2.2022)

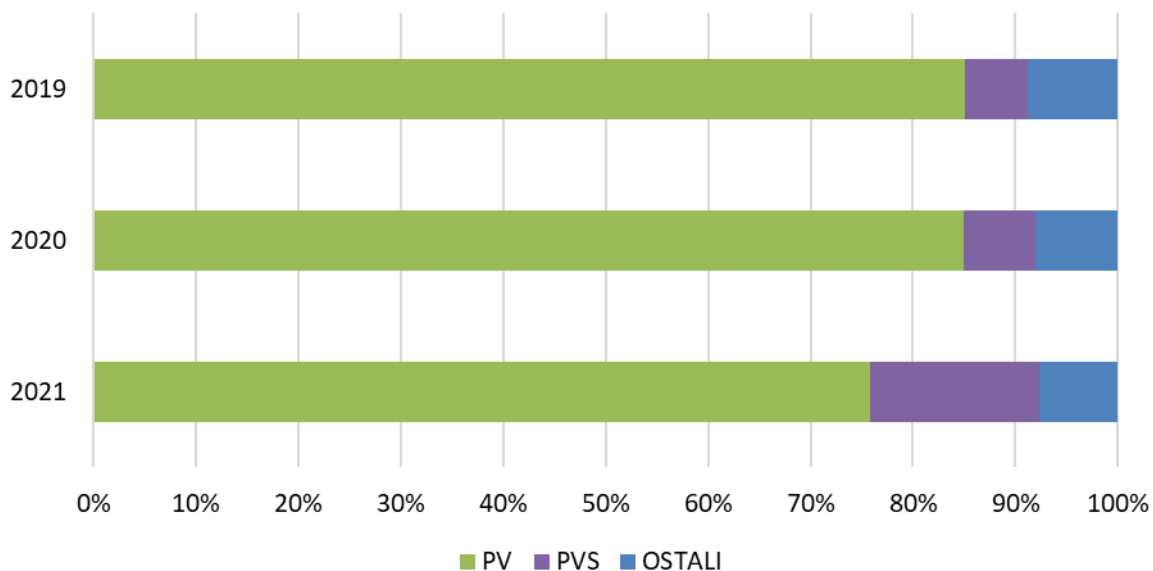
2.7.3 PRODAJA IN KUPCI

V letu 2021 je družba ustvarila 27.073.476 EUR čistih prihodkov od prodaje.

V strukturi čistih prihodkov od prodaje predstavljajo prihodki, ustvarjeni s prodajo družbi PV, 75,8 %. Prihodki od prodaje, ustvarjeni s prodajo drugim družbam v skupini HSE (brez PV) predstavljajo 16,5 % čistih prihodkov od prodaje.

	vrednosti v EUR			struktura v %		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019
PREMOGOVNIK VELENJE (PV)	20.523.314	20.803.527	21.098.839	75,8	84,9	85,1
PODJETJA V SKUPINI HSE (PVS)-brez PV	4.460.229	1.731.376	1.537.912	16,5	7,1	6,2
OSTALO	2.089.934	1.965.274	2.168.834	7,7	8,0	8,7
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	27.073.476	24.500.176	24.805.585	100,00	100,00	100,00

Struktura čistih prihodkov od prodaje v obdobju 2019-2021



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. Zato smo se v zadnji četrtini leta 2021 lotili prenove nabavnih procesov. Oblikovali smo Komercialno službo, ki bo omogočila strukturirano obravnavo ter strateški pristop. Komercialno službo smo organizirali na način, da bo prevzela vse nabavne in prodajne funkcije pod svoj nadzor, ter tako zagotovila nadzor in celovito upravljanje vseh nabavnih in prodajnih kategorij.

Določeni nabavni postopki so potekali v okviru skupine HSE. Ena izmed družb v skupini HSE izvede postopek skupnega javnega naročanja v skladu z Dogovorom družb skupine HSE o politiki izvajanja postopkov skupnega naročanja za potrebe družb naročnikov. Na tak način je potekala nabava računalniške opreme, storitve aktuarjev, storitve presoje sistemov vodenj, storitve revizorjev...

V okviru Skupine PV smo izvajali skupne nabavne postopke (storitev prevozov zaposlenih na delo in z dela, malice, nabava goriva...).

V primeru, da nam je bila izvedba posla z družbo v skupini HSE podeljena na osnovi Sporazuma o poslovnem sodelovanju pri izvajanju storitev (brez javnega naročila), smo morali za naročanje blaga in storitev izvesti postopke javnega naročanja skladno z zakonom ZJN-3. Primera takšnih nabavnih postopkov sta prevzem in prevoz odpadkov ter prevoz surovin za pepelne mešanice.

2.8 NALOŽBE

Investicije v letu 2021 so bile realizirane v višini 654.590 EUR, v letu 2020 pa v višini 880.653 EUR. Dobava posameznih osnovnih sredstev se je zaradi izrednih razmer na trgu zamaknila iz leta 2021 v leto 2022.

PRIMERJAVA INVESTICIJ	RE 2020	RE 2021	RE 2021 / RE 2020
Investicije v EUR	880.653	654.590	74

V letu 2021 je bilo največ je bilo investicijskega vzdrževanja obstoječih proizvodnih kapacitet:

- vlaganja v obstoječa OS (sanacija plinske naprave, rekonstrukcija sanacija strehe),
- strojna proizvodna oprema (stiskalnica in oprema za manipulacijo z jeklenim ločnim podporjem med postopkom ravnanja na krivilnem stroju),
- dvizna proizvodna oprema,
- delovni stroj (viličarji, lokomotiva),
- proizvodna oprema – ostalo (multifunkcijske naprave, elektro motorji),
- investicije v ostala osnovna sredstva (gospodarska vozila, osebna vozila, ročno orodje),
- investicije v poslovno informacijski sistem (računalniki, tiskalniki, monitorji, programska oprema, druga računalniška oprema).

INVESTICIJA v EUR	2021
Investicije v nove proizvodne kapacitete	0
Investicijsko vzdrževanje obstoječih proizvodnih kapacitet	413.109
Investicije v ostala osnovna sredstva	201.315
Poslovno informacijski sistem	32.006
Drugo - nabava NN	8.160
SKUPAJ	654.590

Aktivirana osnovna sredstva v 2021 so enaka nabavljenim. Na dan 31. 12. 2021 ni bilo investicij v teku.

2.9 INFORMATIKA

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

Prenovljeno je bilo komunikacijsko omrežje skupine HSE. S prehodom na novo tehnologijo so bile družbe Skupine PV enakovredno vključene v komunikacijski obroč skupine HSE. To podjetju zagotavlja zanesljivo povezavo do računalniških virov in interneta.

Prenovljena so bila tudi nekatera lokalna vozlišča. V ta vozlišča je bila vgrajena najnovejša tehnologija ponudnikov mrežne opreme.

S tem je bila zagotovljena večja prepustnost povezav, omogočena IP telefonija ter poskrbljeno za večjo varnost informacijskega sistema.

Prenova poslovnih procesov

Dinamičnost poslovanja zahteva konstantno prenovo poslovnih procesov. V letu poročanja so bili prenovljeni postopki beleženja in odobravanja najrazličnejših oblik dela zaposlenih in postopki odobravanja nabavnih postopkov. Pri tem je potrebno posebej omeniti področje obvladovanja nadurnega dela.

Prenova poslovno informacijskih sistemov

V tem letu smo prenovili večino poslovno informacijskih sistemov v družbi. V mesecu marcu smo naredili nadgradnjo in optimizacijo plačno kadrovskega sistema Kopa HRM. Z novembrom smo prešli na aktualno verzijo dokumentnega sistema Odos. Po prekinitvi poenotenja tega področja v skupini HSE smo v zadnjem kvartalu leta pričeli z migracijo na aktualno verzijo ERP sistema QADEE.

Izvajanje IT storitev za družbe skupine HSE

Informatika HTZ izvaja storitev klicnega centra za naročnika 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 2021

PRIHODKI

Skupni prihodki so bili v letu 2021 doseženi v višini 36.708.787 EUR in so glede na leto 2020 višji za 11 % oz. za 3.673.472 EUR.

Poslovni prihodki so bili ustvarjeni v višini 36.707.342 EUR, v primerjavi z letom 2020 so višji za 11 % oz. za 3.673.453 EUR.

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2021 znašali 27.073.476 EUR. Glede na leto 2020 so višji za 2.573.300 EUR oz. za 11 % zaradi ustvarjenih prihodkov iz naslova gradnje sončnih elektrarn.

Drugi poslovni prihodki so bili realizirani v višini 9.633.866 EUR in so višji glede na leto 2020 za 1.100.153 EUR oz. 13 %.

Največji del drugih poslovnih prihodkov predstavlja postavka črpanje odloženih prihodkov v višini 7.866.336 EUR, od tega je vračunanih prihodkov 555.194 EUR, ki so vezani na vračunane stroške poslovne uspešnosti.

To je tudi razlog za višje črpanje odloženih prihodkov v primerjavi z letom 2020. Prihodki od odškodnin so doseženi v višini 1.124.369 in so glede na leto 2020 višji za 1.024.369 EUR; glavni razlog je prejeta odškodnina vezana na pretekle projekte v višini 990.973 EUR.

Tudi v letu 2021 so bile prejete državne pomoči na podlagi interventne zakonodaje, vezane na epidemijo COVID-19, in sicer v višini 198.179 EUR, le-te so v letu 2020 znašale 465.014 EUR.

Finančni prihodki so bili doseženi v višini 1.445 EUR in so na ravni leta 2020.

ODHODKI

Skupni odhodki v letu 2021 so bili doseženi v višini 36.667.579 EUR (upoštevaje tudi spremembo vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje ter usredstvene lastne proizvode in storitve). V primerjavi z letom 2020 so odhodki višji za 9 % oz. za 3.133.480 EUR.

Poslovni odhodki so bili ustvarjeni v višini 36.581.884 EUR in so glede na leto 2020 višji za 9 % oz. za 3.171.557 EUR.

Stroški blaga, materiala in storitev so bili v letu 2021 doseženi v višini 7.924.791 EUR in so višji glede na leto 2020 za 3.263.863 EUR oz. za 70 %; glavni razlog so višji stroški materiala, vezani na projekte sončnih elektrarn, višji so tudi stroški goriv za transportna vozila zaradi dviga cen, odvetniške storitve, vezane na pretekle projekte, stroški študentskega dela, stroški komunalnih storitev in ogrevanja zaradi dviga cen, zavarovalne premije za zavarovanje premoženja družbe in projekte sončnih elektrarn.

Stroški dela v višini 27.505.977 EUR so bili višji glede na leto 2020 za 572.037 EUR oz. za 2 %, kar je posledica višjih stroškov poslovne uspešnosti skupine HSE skladno z veljavno kolektivno pogodbo, vračunan je tudi variabilni del poslovne uspešnosti za leto 2021. V 2021 je v stroških dela vključen tudi krizni dodatek, vezan na epidemijo COVID-19, vendar v precej nižji višini kot v letu 2020.

Stroški amortizacije so bili realizirani v višini 891.223 EUR in so višji glede na leto 2020 za 79.873 EUR. Odhodki iz naslova odpisov, oslabitev in prodaje sredstev so bili doseženi v višini 5.713 EUR.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje je bila dosežena v višini -30.806 EUR.

Usredstveni lastni proizvodi in storitve so bili doseženi v višini 21.200 EUR, nanašajo se na izdelavo pitnikov v lastni režiji.

Drugi poslovni odhodki so znašali 244.574 EUR in so v primerjavi z letom 2020 nižji za 184.709 EUR predvsem zaradi nižjih odhodkov, vezanih na pretekle projekte, in nižjih nagrad študentom zaradi spremembe knjiženja.

Finančni odhodki so bili doseženi v višini 85.695 EUR in so nižji glede na leto 2020 za 38.077 EUR zaradi nižjih odhodkov iz prejetih posojil.

DAVEK

Odmerjeni davek v letu 2021 je znašal 59.772 EUR.

POSLOVNI IZID

Glede na dosežene prihodke in odhodke je družba poslovno leto 2021 zaključila z izgubo v znesku -18.564 EUR.

SREDSTVA

Sredstva so na dan 31. 12. 2021 znašala 16.362.668 EUR, v primerjavi s stanjem konec leta 2020 so višja za 2.353.661 EUR.

Zmanjšanje dolgoročnih sredstev je posledica realiziranega dezinvestiranja naložbenih nepremičnin in nižjega investiranja, delno zaradi izrednih razmer na trgu.

Kratkoročna sredstva so se povečala zaradi višjega stanja denarnih sredstev, višjih zalog, povečanja kratkoročnih poslovnih terjatev do družb v skupini HSE in povečanja drugih kratkoročnih sredstev – vse vezano na izvedbo dveh večjih projektov izgradnje sončnih elektrarn. Med drugimi kratkoročnimi sredstvi so razmejeni tudi stroški variabilne poslovne uspešnosti za leto 2021.

KAPITAL IN OBVEZNOSTI

Kapital je na dan 31. 12. 2021 znašal 566.834 EUR, glede na stanje konec leta 2020 je nižji za 186.445 EUR, kar je posledica negativnega rezultata pri poslovanju v letu 2021 in spremembe rezerve za pošteno vrednost – vezano na rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade.

Dolgoročne obveznosti na dan 31. 12. 2021 so v primerjavi s stanjem na 31. 12. 2020 nižje, glavni razlog so nižje dolgoročne finančne obveznosti do bank (redna in dodatna odplačila v skladu s kreditnimi pogodbami).

Kratkoročne obveznosti na dan 31.12.2021 so v primerjavi s stanjem konec leta 2020 višje, glavni razlog je povečanje drugih kratkoročnih obveznosti, ki vključujejo časovne razmejitve za izplačilo variabilnega dela poslovne uspešnosti za leto 2021 in vračunane stroške za projekte sončnih elektrarn. Višje so tudi kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev zaradi izvedbe dveh večjih projektov sončnih elektrarn.

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 2021 za zagotavljanje tekoče likvidnosti koristili predčasna plačila od ustanovitelja. Likvidnostna situacija se je v primerjavi s preteklimi leti v letu 2021 v družbi izboljšala, vendar še ni zadovoljiva.

2.10.3 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV

V letu 2021 so se dolgoročni finančni viri (dolgoročne finančne obveznosti do bank in dolgoročne finančne obveznosti iz najemov) v primerjavi s preteklim letom znižali za 40,3 %, nižji je tudi delež dolgoročnih finančnih virov v vseh virih in v letu 2021 znaša 6,8 %. Zmanjšanje finančnih obveznosti glede na leto 2020 je posledica rednega odplačevanje 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. 2021 je nižja glede na preteklo leto, kar je posledica negativnega rezultata pri poslovanju v letu 2021 in spremembe rezerve za pošteno vrednost – vezano na rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade.

Na dan 31. 12. 2021 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 2021 (upoštevane so kratkoročne in dolgoročne obveznosti brez rezervacij iz izkaza finančnega položaja) v vseh virih sredstev je znašal 66,0 % (v letu 2020 je znašal 60,1 %). V enakem obdobju so v strukturi vseh virov sredstev finančni dolgovi predstavljali 11,8 % (v letu 2020 pa 18,9 %).

Stanje Finančnih obveznosti do bank na dan 31. 12. 2021 znaša 1.541.532 EUR (dolgoročne v višini 815.168 EUR in kratkoročne v višini 726.364 EUR). Posojila so bila najeta v domači valuti in po spremenljivih obrestnih merah. V primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2020 so se ta znižala, kar je posledica rednih in izrednih odplačil (dezinvestiranje naložbenih nepremičnin) vezano na zaveze po veljavnih posojilnih pogodbah.

Stanje Finančnih obveznosti iz najemov na dan 31. 12. 2021 se je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2020 povišalo zaradi sklenitve novih finančnih leasing pogodb za nakup osebnih avtomobilov.

2.10.6 KAZALNIKI DRUŽBE

A. Temeljni kazalniki stanja financiranja (vlaganja)

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Kapital in obveznosti	14.009.007	16.362.668
2. Kapital	753.280	566.834
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	5,38	3,46

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Kapital	753.280	566.834
2. Dolgoročne obveznosti	7.602.562	6.861.677
3. Skupaj (1 + 2)	8.355.842	7.428.511
4. Kapital in obveznosti	14.009.007	16.362.668
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	59,65	45,40

Stopnja lastniškosti financiranja je razmerje med kapitalom in vsemi viri financiranja. Konec leta 2021 je kapital družbe predstavljal 3,46 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar je manj kot v letu 2020. 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 2021 in povečanja rezerve za pošteno vrednost (učinek aktuarskega izračuna).

Stopnja dolgoročnosti financiranja je razmerje med dolgoročnimi in vsemi viri financiranja. V letu 2021 je družba 45,40 % svojih sredstev financirala z dolgoročnimi viri in 54,60 % s kratkoročnimi viri.

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

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Nepremičnine, naprave in oprema	10.315.918	10.084.812
2. Neopredmetena sredstva	8.844	7.166
3. Pravica do uporabe najetih sredstev	282.815	405.718
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2 + 3)	10.607.577	10.497.696
5. Sredstva	14.009.007	16.362.668
Stopnja osnovnosti investiranja = 4 / 5	75,72	64,16

Stopnja osnovnosti investiranja prikazuje delež osnovnih sredstev med vsemi sredstvi. V letu 2021 je delež znašal 64,16 % in je v primerjavi z realizacijo 2020 nižji, kar je v glavnem posledica povišanja kratkoročnih sredstev.

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Nepremičnine, naprave in oprema	10.315.918	10.084.812
2. Neopredmetena sredstva	8.844	7.166
3. Pravica do uporabe najetih sredstev	282.815	405.718
4. Naložbene nepremičnine	1.223.460	946.380
5. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	0	0
6. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	19.396	17.863
7. Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
8. Druga dolgoročna sredstva	0	0
9. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.850.433	11.461.939
10. Sredstva	14.009.007	16.362.668
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 9 / 10	84,59	70,05

Stopnja dolgoročnosti investiranja prikazuje delež vseh dolgoročnih sredstev med vsemi sredstvi. Družba je na dan 31. 12.2021 imela 70,05 % dolgoročnih sredstev v vseh sredstvih. Znižanje stopnje v primerjavi z letom 2020 je posledica znižanja naložbenih nepremičnin (deinvestiranje) in povišanja kratkoročnih sredstev.

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

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Kapital	753.280	566.834
2. Nepremičnine, naprave in oprema	10.315.918	10.084.811
3. Neopredmetena sredstva	8.844	7.166
4. Pravica do uporabe najetih sredstev	282.815	405.719
5. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3 +4)	10.607.577	10.497.696
Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 5	0,07	0,05

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 2020	RE 31.12.2021
1. Denar in denarni ustrezniki	93.463	1.006.294
2. Kratkoročne finančne naložbe	18.312	2.231
3. Skupaj likvidna sredstva (1 + 2)	111.775	1.008.525
4. Kratkoročne obveznosti	5.653.165	8.934.157
Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4	0,02	0,11

KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Denar in denarni ustrezniki	93.463	1.006.294
2. Kratkoročne finančne naložbe	18.312	2.231
3. Kratkoročne poslovne terjatve	1.419.367	2.300.208
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	1.531.143	3.308.733
5. Kratkoročne obveznosti	5.653.165	8.934.157
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	0,27	0,37

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Kratkoročna sredstva	2.158.573	4.900.729
2. Kratkoročne obveznosti	5.653.165	8.934.157
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	0,38	0,55

Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient) je razmerje med likvidnimi sredstvi (denar) in kratkoročnimi obveznostmi. Vrednost kazalnika je 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 2021 znaša 0,37, kar pomeni, da lahko družba s kratkoročnimi sredstvi pokrije 37 % 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 2020	RE I-XII 2021
1. Poslovni prihodki	33.033.889	36.707.342
2. Poslovni odhodki	33.410.327	36.581.884
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	0,99	1,00

Koeficient gospodarnosti poslovanja prikazuje razmerje med poslovnimi prihodki in poslovnimi odhodki. Kazalnik se v obravnavanem obdobju glede na preteklo leto ni bistveno spremenil.

E. Temeljni kazalniki dobičkonosnosti (zneski v EUR)

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE) <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2020	RE I-XII 2021
1. Čisti poslovni izid	-525.601	-18.564
2. Povprečni kapital	1.318.330	660.057
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	-39,9%	-2,8%

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA) <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2020	RE I-XII 2021
1. Čisti poslovni izid	-525.601	-18.564
2. Povprečna sredstva	15.083.724	15.185.837
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2	-3,5%	-0,1%

Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala (ROE) je razmerje med čistim poslovnim izidom in povprečnim kapitalom oz. prikazuje dobičkonosnost kapitala. Vrednost kazalnika je v obravnavanem obdobju kljub izboljššanemu doseženemu izidu poslovanja glede na preteklo leto še vedno 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 še vedno negativna.

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

DODANA VREDNOST <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2020	RE I-XII 2021
1. Poslovni prihodki	33.033.889	36.707.342
2. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	55.915	21.200
3. Stroški blaga, materiala in storitev	4.660.928	7.924.791
4. Drugi poslovni odhodki	429.283	244.574
Dodana vrednost = 1+2-3-4	27.999.593	28.559.177

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2020	RE I-XII 2021
1. Dodana vrednost	27.999.593	28.559.177
2. Povprečno število zaposlenih	814	801
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	34.398	35.677

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

Dodana vrednost v letu 2021 je glede na leto 2020 višja, kar je odraz višjih poslovnih prihodkov. **Dodana vrednost/zaposlenega** je v obravnavanem obdobju zaradi višje dosežene dodane vrednosti in nižjega povprečnega števila zaposlenih v primerjavi z letom 2020 višja

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

KOEFICIENT DOLGOVNO - KAPITALSKEGA RAZMERJA	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Kratkoročne finančne obveznosti	809.105	835.258
2. Dolgoročne finančne obveznosti	1.837.591	1.096.370
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	2.646.697	1.931.628
4. Kapital	753.280	566.834
Koeficient dolgovno - kapitalskega razmerja = 3/4	3,51	3,41

Koeficient dolgovno – kapitalskega razmerja kaže razmerje med zadolženostjo družbe ter kapitalom in sicer se je v letu 2021 znižalo 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 2020	RE 31.12.2021
1. Kratkoročne finančne obveznosti	809.105	835.258
2. Dolgoročne finančne obveznosti	1.837.591	1.096.370
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	2.646.697	1.931.628
4. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	-376.438	125.458
5. Odpisi vrednosti	1.410.240	896.936
6. EBITDA (4+5)	1.033.802	1.022.394
Celotne finančne obveznosti / EBITDA = 3/6	2,56	1,89

Kazalnik celotne finančne obveznosti/EBITDA pove, v koliko letih je družba sposobna pokriti svoje celotne finančne obveznosti iz naslova EBITDA.

EBITDA / Finančni odhodki iz prejetih posojil	RE 2020	RE 31.12.2021
1. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	-376.438	125.458
2. Odpisi vrednosti	1.410.240	896.936
3. EBITDA (1+2)	1.033.802	1.022.394
4. Finančni odhodki iz prejetih posojil	111.941	65.641
EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3/4	9,24	15,58

EBITDA/Finančni odhodki iz prejetih posojil je kazalnik, ki kaže na razmerje med EBITDA in finančnimi odhodki za obresti.

Celotne finančne obveznosti / Sredstva	RE 2020	RE 31.12.2021
1. Dolgoročne finančne obveznosti	1.837.591	1.096.370
2. Kratkoročne finančne obveznosti	809.105	835.258
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	2.646.697	1.931.628
4. Sredstva	14.009.007	16.362.668
Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4	0,19	0,12

Delež celotnih finančnih obveznosti glede na sredstva kaže na trend gibanja skladno z zniževanjem finančnih obveznosti in višino celotnih sredstev. – zamenjati barvo polja

2.11 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Družba HTZ je v letu 2016 uvedla celovit sistem upravljanja s tveganji kot 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 družbi HTZ kontinuirano osveževali register ključnih tveganj kot tudi registre tveganj po procesih. Poudarek je bil na izgradnji kulture, ki je zagotavljala izvajanje aktivnosti procesa upravljanja tveganj in omogočala celovito obvladovanje tveganj. Na nivoju Skupine PV (HSE) je bilo s pomočjo aplikacije za upravljanje tveganj omogočeno spremljanje profila ključnih tveganj družbe oz. Skupine PV (HSE) in spremljanje ključnih tveganj skozi realizacijo dogodkov in kazalnikov za namen ukrepanja in obvladovanja tveganj na sprejemljivi ravni.

Družba HTZ je v letu 2021 pri svojem poslovanju prepoznala in obvladovala naslednja ključna tveganja:

STRATEŠKA IN POSLOVNA TVEGANJA:

- **Tveganje spremembe invalidske zakonodaje in s tem izgube statusa invalidskega podjetja** - država lahko s spremembo zakonodaje na tem področju povzroči, da družba HTZ izgubi status invalidskega podjetja, kar lahko pomeni zmanjšanje ali izgubo državnih pomoči. Tveganje smo obvladovali z aktivnim sodelovanjem z Zavodom invalidskih podjetij Slovenije.
- **Tveganje obvladovanje stroškov dela v okviru plana in zakonskih zahtev** – tveganje sprememb kolektivne pogodbe, sprememb sistema nagrajevanja, sprememb sistemizacije – tveganje smo obvladovali z delovanjem v skladu z zakonodajo in sprotno vpeljavo zakonodajnih sprememb, pogajanja s socialnimi partnerji, z uvedbo stimulativnega sistema nagrajevanja, spremljanjem delovne uspešnosti in učinkovitosti posameznika, optimalno organizacijo procesov, ustrezno zasedbo in združevanjem delovnih mest, zmanjšanjem števila zaposlenih s spodbujanjem upokojevanja in nižjim nadomeščanjem z novo zaposlenimi.

OPERATIVNO TVEGANJE:

- **Kadrovsko tveganje** – tveganje odhodov zaposlenih s specifičnimi (težko nadomestljivimi) znanji, zagotavljanja ustrezne strukture in števila zaposlenih, daljše bolniške odsotnosti zaposlenih, zdravstvenih omejitev zaposlenih,... - tveganje smo obvladovali s ciljnim zaposlovanjem, dobrim vodenjem in komunikacijo, razvojem kadrov... Hkrati obstaja tveganje doseganja 50 % invalidov v celotnem številu zaposlenih (posledično zmanjšanje ali izguba državnih pomoči) - tveganje smo obvladovali z aktivnim kratkoročnim in dolgoročnim načrtovanjem kadrov in razmerja deleža invalidi/zaposleni.

FINANČNA TVEGANJA:

- **Likvidnostno tveganje** – pomanjkanje likvidnih sredstev je še bilo prisotno, vezano na zaključek procesa dezinvestiranja poslovno nepotrebnih sredstev (naložbene nepremičnine) in zaključek tožb v povezavi s preteklimi projekti. Obvladovali smo ga z izvedbo/dogovori s kupci za predčasna in avansna plačila (predvsem s PV), z dobavitelji za zamik plačil zapadlih obveznosti in z

investiranjem v skladu s tekočo situacijo. Zagotavljali smo redna izplačila plač zaposlenim, redna plačila finančnih obveznosti in redna ostala zakonska plačila (DDV,...).

- **Tveganje solventnosti** – 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:

Tveganje informacijske varnosti – pomeni varstvo podatkov in informacijskih sistemov pred nezakonitim dostopom, uporabo, razkritjem, ločitvijo, spremembo ali uničenjem. Informacijska varnost je smatrana kot zaupnost, neokrnjenost in razpoložljivost podatkov ne glede na njihovo obliko: elektronsko, tiskano ali katero drugo. Tveganje smo obvladovali z ustrežno varnostno politiko, omejitvijo dostopov, rednim posodabljanjem programske opreme za zaščito podatkov, izobraževanjem zaposlenih, rednim pregledom notranjih sistemov kontrol in nadzora.

V nadaljevanju so grafično prikazana ocenjena ključna tveganja glede na:

- njihovo pojavnost/verjetnost in pričakovane posledice (P/I graf);
- vpliv posameznega tveganja na pričakovano vrednost vsote tveganj in
- profil tveganj.

Strateška/poslovna tveganja

99,99%	S/P-5	Zakonodajna - sprememba invalidske zakonodaje
0,01%	S/P-7	Tveganje obvladovanje stroškov dela v okviru plana in zakonskih zahtev
100,0%	Skupaj	

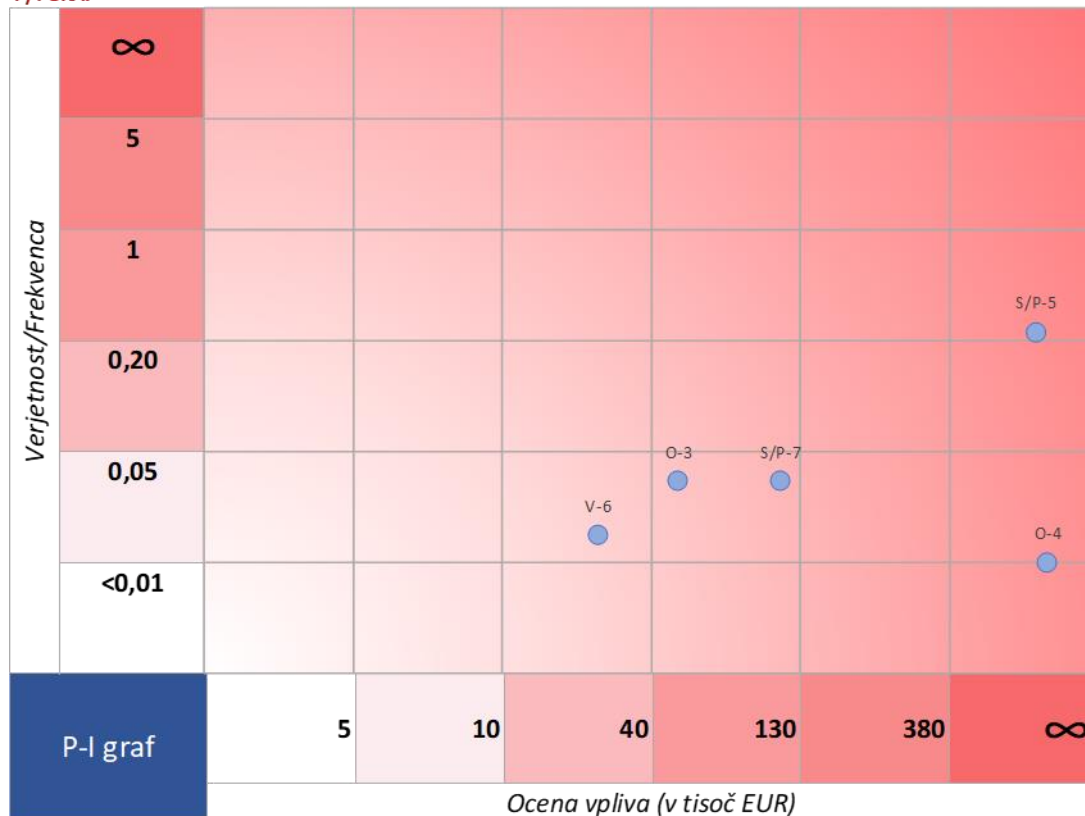
Operativna tveganja

0,01%	O-4	Kadrovska tveganja - doseganje 50% kvote invalidov
0,00%	O-3	Kadrovska tveganja - odhod ključnih kadrov
0,0%	Skupaj	

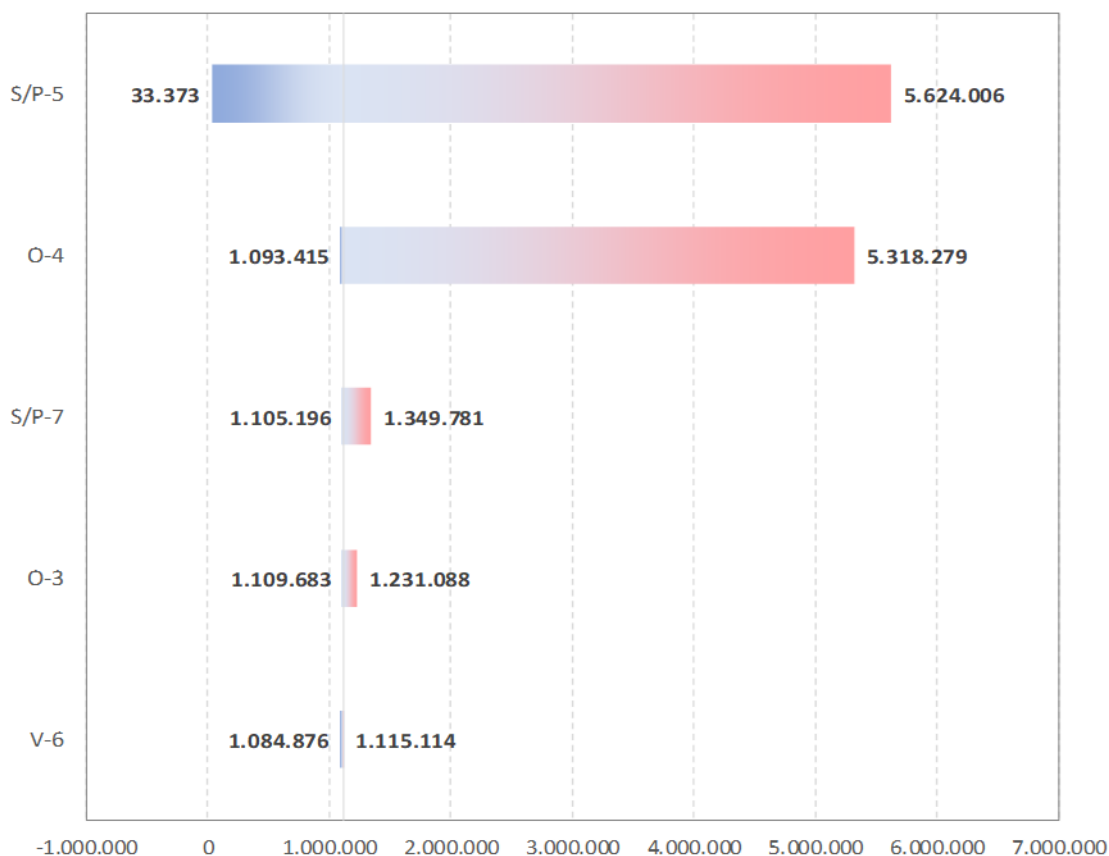
Varnostna tveganja

0,00%	V-6	Tveganja informacijske varnosti
0,0%	Skupaj	

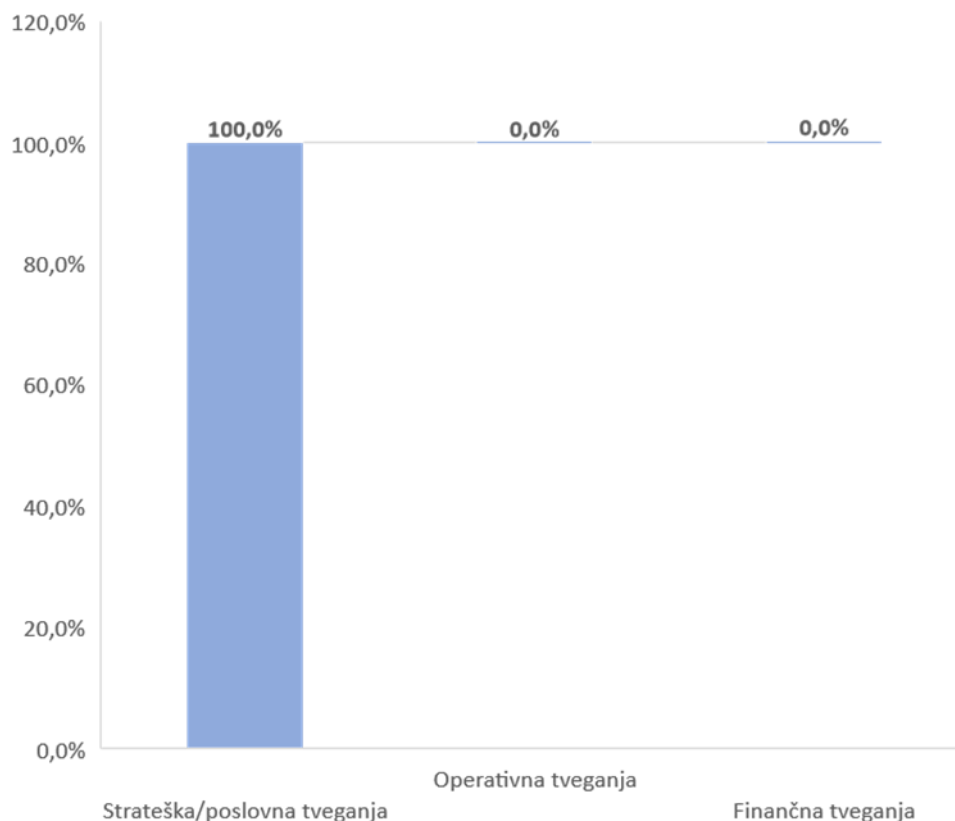
P/I GRAF



VPLIV POS. TVEGANJA NA PRIČAKOVANO VREDNOST VSOTE TVEGANJ (v EUR)



PROFIL TVEGANJ



Poleg navedenih ključnih tveganj je družba v letu 2021 pri svojem poslovanju prepoznala in obvladovala še naslednja tveganja:

- **Tveganje optimizacije procesov za pridobivanje premoga** – zaradi potreb po optimizaciji in konkurenčnosti storitev je potrebna optimizacija procesov vezanih na proces pridobivanja premoga ter optimizacija stroškov. Obstaja tveganje doseganja prihodkov iz naslova opravljanja storitev vezanih na proces pridobivanja premoga, kar obvladujemo z optimizacijo vseh stroškov, predvsem stroška dela.
- **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). Tveganje smo obvladovali z izvajanjem aktivnosti, vezanih na dosledno pravno izterjavo (tožbe).
- **Tveganje doseganja prodaje do PV** – količinsko tveganje iz naslova odstopanj od pogodbenih količin in cenovno tveganje. Mesečno spremljamo doseganje zastavljenih ciljev.
- **Tveganje doseganja prodaje na trgih izven skupine HSE** – tveganje iz naslova odstopanj od pogodbenih količin in cen. Za obvladovanje tveganja smo izvajali aktivnosti kot so: mesečno spremljanje doseganja zastavljenih planov, sistematično iskanje novih kupcev, razvoj prepoznavnih blagovnih znamk, intenzivno vključevanje na trge.

- **Tveganje zagotavljanja obratovalne zanesljivosti do PV** – tveganje zanesljivosti delovanja procesov v družbi HTZ, ki izvajajo storitve za osnovno dejavnost pridobivanja premoga. V letu 2021 so procesi potekali zanesljivo.
- **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 zaježitev virusa.

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

- **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.

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 ključne javnosti (zaposlene, medije, lokalno skupnost, strokovno, splošno javnost in druge) ter dvigniti oziroma ohraniti ugled PV, in priprava odgovorov na vprašanja s strani različnih javnosti, predvsem medijev.

Družba HTZ, ki je kot največja hčerinska družba PV posredno tudi del skupine Holding Slovenske elektrarne, sledi usmeritvam glede poenotenja izhodišč za uskladitev medijsko-komunikacijskih aktivnosti družb Skupine HSE, kadar gre za komuniciranje ključnih vsebin (večji projekti, občutljive informacije, večje kampanje ...). Kadar javnosti sporočamo o tovrstnih vsebinah, so le-te usklajene s Službo za odnose z javnostmi, ki je organizirana v okviru Premogovnika Velenje.

Za izjave za medije in druge kontakte z novinarji so odgovorni poslovodstvo HTZ Velenje, poslovodstvo Premogovnika Velenje, vodja Službe za odnose z javnostmi in po potrebi tudi s strani direktorja oziroma generalnega direktorja pooblaščenca 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.

V letu 2021 je bila pravočasna in ustrezna komunikacija zaradi covid-19 s katerim smo se spopadali v celotni Skupini PV, še pomembnejša.

Zaposlene smo v okviru Službe za odnose z javnostmi 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 zaježitev širjenja virusa v naši delovni sredini, ki so bili sprejeti znotraj podjetja in na državni ravni.

Neposredna komunikacija z zaposlenimi je bila vzpostavljena tudi preko e-poštnega naslova info@rlv.si, preko katerega so lahko vsi zaposleni v celotni Skupini PV – tudi v družbi HTZ – posredovali vprašanja, ki so neposredno ali posredno povezana s koronavirusom in ostalimi zadevami. Teh je bilo v letu 2021 173.

Družba HTZ je v letu 2021 po skoraj petnajstih letih prejšnje podobe v celoti prenovila celotno grafično podobo podjetja (CGP). CGP uporabljamo pri poslovanju in komuniciranju s fizičnimi ali pravnimi osebami, pri medsebojnem poslovanju, poslovanju z drugimi organizacijami, podpornimi in pridruženimi partnerji, mediji, potencialnimi partnerji, ter vsemi ostalimi pravnimi in fizičnimi osebami in javnostmi. Družba s CGP ustvarja ugled in prepoznavnost v javnosti, zato je njegoa dosledna uporaba nujna in za vse zaposlene obvezna.

V letu 2021 smo popolnoma prenovili tudi spletno stran družbe (www.htz.si). Pri načrtovanju novega logotipa in spletne strani ter drugih označevalnih in komunikacijskih orodij družbe smo se tokrat osredotočili predvsem na zeleno in modro barvo, ki simbolizirata ekološko in okoljsko naravnost podjetja v prihodnje.

2.13 RAZISKAVE IN RAZVOJ

Z reorganizacijo družbe v aprilu 2021 je bila vzpostavljena organizacijska enota Razvojni projekti, v okviru katere sistematično izvajamo razvojne aktivnosti družbe.

V družbi HTZ se razvojne aktivnosti izvajajo na več ravneh in v različnih oblikah:

- **razvojni projekti**, kjer sistematično pristopamo k razvoju novih procesov in dejavnosti družbe, ki bodo v prihodnje zagotavljale aktivno zaposlovanje invalidov;
- **programske naloge**, ki so namenjene razvoju obstoječih proizvodnih programov oziroma izboljšanju in stroškovni optimizaciji obstoječih procesov v družbi;
- **koristni predlogi**, ki v družbi predstavljajo najbolj množičen pristop k razvojnim aktivnostim, v katere se trudimo vključiti vse zaposlene v družbi.

V letu 2021 smo nadaljevali delo na razvojnih projektih, zastavljenih v preteklih letih:

- *Razgradnja fotovoltaičnih modulov*, kjer bomo v sodelovanju s partnerji poiskali BAT tehnologijo za reciklažo modulov in pripravili osnove za odločanje o izvedbi investicije v proizvodne kapacitete.

Dodatno smo pričeli z izvajanjem novih razvojnih projektov:

- *Razširitev dejavnosti lakirnice*, v okviru katerega bomo dejavnost lakiranja razširili z načrtovanjem in izdelavo kovinskih izdelkov s pomočjo CAD tehnologij (modeliranje, CNC fiber laserski razrez in CNC upogib).

Poleg navedenega v podjetju aktivno sodelujemo z razvojnim kolegijem skupine HSE ter pri pripravi projektov za pravičen prehod v brezogljicho družbo.

S **programskimi nalogami** smo v letu 2021 dosegli izboljšave na večini procesov v družbi. Poudarek je bil na izboljšavah proizvodnih procesov in optimizaciji procesov. V letu 2021 smo odprli 18 programskih nalog, uspešno smo jih zaključili 13, le-te so prinesle ocenjene prihranke v višini 47.550 EUR.

Najširši segment razvojnih aktivnosti v družbi predstavljajo **koristni predlogi**. Število koristnih in realiziranih koristnih predlogov je v porastu tudi v letu 2021 – evidentiranih je bilo 111, realiziranih pa 99 koristnih predlogov.

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 2022-2024 je predvideno postopno znižanje prihodkov do PV, predvidena pa je rast prihodkov na eksternih trgih.

V letu 2022 načrtujemo povprečno število zaposlenih 768, 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 2022 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 855.000 EUR v letu 2022, v isti višini so predvidena vlaganja tudi v letih 2023 in 2024.

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 2021.

Konflikt med Rusijo in Ukrajino je povzročil ekstremno rast cen energentov na globalni ravni in s tem pomembno vpliva na ekonomsko rast predvsem v vzhodni Evropi, ki je najbolj odvisna od uvoza dobrin iz Rusije ter Ukrajine. Proizvodnja v družbi HTZ poteka zaenkrat zanesljivo in nemoteno. Zaradi vpliva situacije Ukrajina/Rusija je nekoliko zaostrena predvsem situacija pri dobavi materialov (železa) in veznega materiala po sprejemljivih cenah. Trenutno najpomembnejše tveganje iz vidika proizvodnje je predvsem velika sprememba cen vhodnih surovin in materialov, ki so potrebni za proizvodne procese. Z januarjem 2022 smo zaznali tudi povišanje cen električne energije. Vpliva na storitve vzdrževanja zaradi situacije Ukrajina/Rusija trenutno še nismo zaznali, ocenjujemo pa, da se bo vpliv, ob nadaljevanju omenjenega konflikta kmalu odrazil tudi na cenah storitev vzdrževanja.

V zvezi z aktualnimi dogodki v povezavi z Ukrajino in Rusijo je bilo v Skupini HSE zaznано povečano zavračanje dohodne e-pošte na sistemu zaščite elektronske pošte Skupine HSE. V povezavi s povečano stopnjo nevarnosti kibernetičnih napadov je bilo posledično za zaščito ključnih informacijskih sistemov in obratovanja oz. nemotenega delovanja proizvodnih objektov družb Skupine HSE okrepljeno izvajanje aktivnosti na področju informacijske varnosti. Vse družbe Skupine HSE imajo zagotovljeno tudi lastno napajanje iz neodvisnega električnega vira (npr. diesel agregat).

2.16 PREGLEDNOST FINANČNIH ODNOSOV

Družbi HTZ so bila v letu 2021 dodeljena nepovratna sredstva (subvencije) v višini 548.440 EUR.

Največji del predstavljajo subvencije za invalide v višini 213.309 EUR.

Prejete so bile državne pomoči covid-19 (podlaga je protikoronska zakonodaja) v višini 198.179 EUR:

- refundirane bolniške ZZZS – kratkotrajna bolniška v višini 15.585 EUR
- vračilo kriznega dodatka v višini 55.445 EUR
- čakanje na delo in višja sila v višini 22.319 EUR
- nadomestila plače za delavce v karanteni, višja sila v višini 78.072 EUR
- prejete subvencije (pribitek 10 % za izplačane za november in december 2020) v višini 3.198 EUR
- pokrivanje stroškov testiranja (Covid) v višini 23.560 EUR

Za preostali del je družba v letu 2021 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 vaje, za usposabljanje invalidov s praktičnim delom na konkretnem delovnem mestu in za izvedbo projekta usposabljanja na delovnem mestu za brezposelne osebe. Prejeti so bili tudi prihodki iz naslova sofinanciranja rudarskega razvojnega projekta Inesi.

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.«

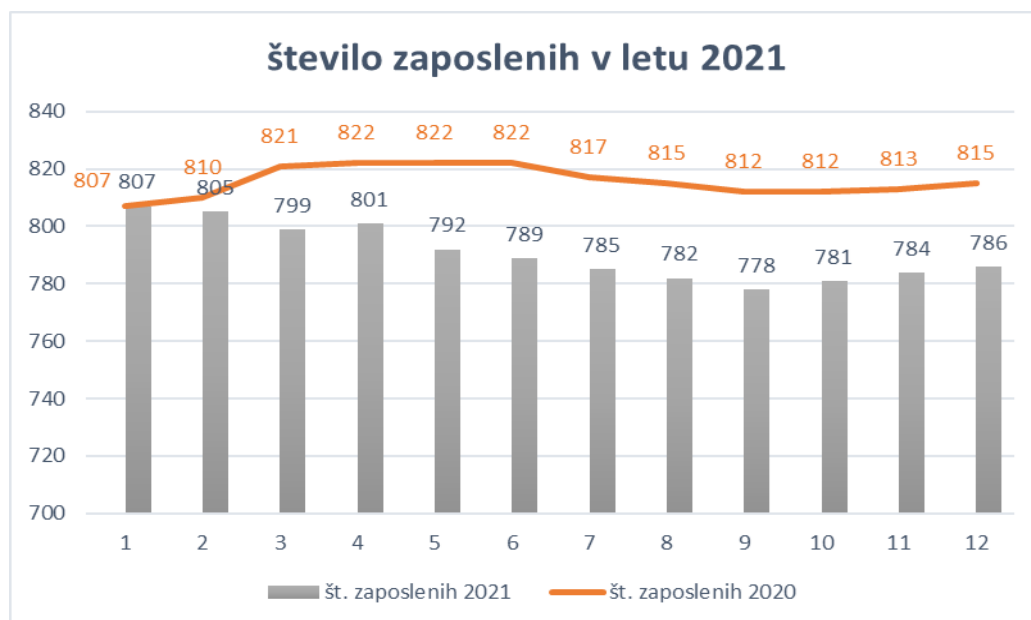
Ker smo v odvisni družbi HTZ, ki je opredeljena kot subjekt javnega interesa, zavezani k trajnostnemu poslovanju in trajnostnemu razvoju družbe, smo v svojem letnem poročilu razkrili tudi ekonomske, okoljske in družbeno-socialne vidike našega delovanja.

Dodatne informacije so na voljo »Trajnostnem poročilu Skupine HSE za 2021« in v »Letnem poročilu Skupine in družbe HSE za leto 2021«.

2.17.2 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

2.17.2.1 Kadrovska politika

Družba je konec leta zaposlovala 786 delavcev, doseženo letno povprečje je znašalo 792 zaposlenih. V letu 2021 je bilo povprečno 23 delavcev manj kot v letu 2020. Število zaposlenih se je v letu 2021 znižalo za 29 delavcev oz. za 3,6 %.



Konec leta je delež invalidov med zaposlenimi znašal 51 %. Upošteva dejstvo, da je kar 39 delavcev opravljalo delo s krajšim delovnim časom, je bilo realno število (FTE) 767,5 zaposlenih, ali 2,4 % manj, kot je zabeleženih v številu zaposlenih v družbi (786 delavcev).

V letu 2021 je bilo planiranih 43 odhodov in 36 prihodov delavcev.

Realiziranih je bilo 81 odhodov, med njimi 38,3 % zaradi upokojitve, ter 28,4 % zaradi odhoda na Zavod pred upokojitvijo.

Prihodov je bilo 52, zaradi nadomeščanja upokojevanja in ostalih odhodov 55,8 %, temu sledijo s 36,5 % premestitve iz Skupine PV.

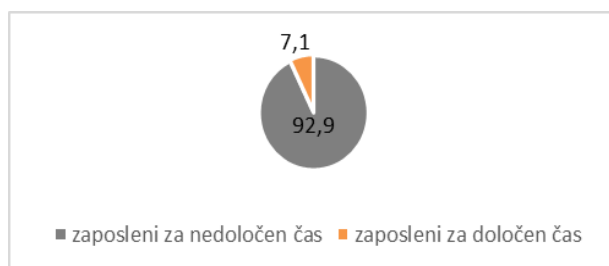
Zaposlovalo se je selektivno, nadomeščalo odhode na delovnih mestih z višjo dodano vrednostjo. Zaposlovalo se je ob zavedanju, da se ohrani potrebna kvota invalidov.

	jan.	feb.	mar.	apr.	maj	jun.	jul.	avg.	sept.	okt.	nov.	dec.	RE 2021
ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2020	807	810	821	822	822	822	817	815	812	812	813	815	
ŠTEVILO ZAPOSLENIH 2021	807	805	799	801	792	789	785	782	778	781	784	786	
ODHODI SKUPAJ	15	7	9	6	10	5	7	6	8	3	2	3	81
PRIHODI SKUPAJ	7	5	3	8	1	2	3	3	4	6	5	5	52
PRIHODI-ODHODI	-8	-2	-6	2	-9	-3	-4	-3	-4	3	3	2	-29
DELEŽ INVALIDOV %	50,3	50,9	51,1	51,1	51,2	51,4	51,3	51,7	51,5	51,1	51,0	51,0	
DELEŽINE INVALIDOV %	49,7	49,1	48,9	48,9	48,8	48,6	48,7	48,3	48,5	48,9	49,0	49,0	

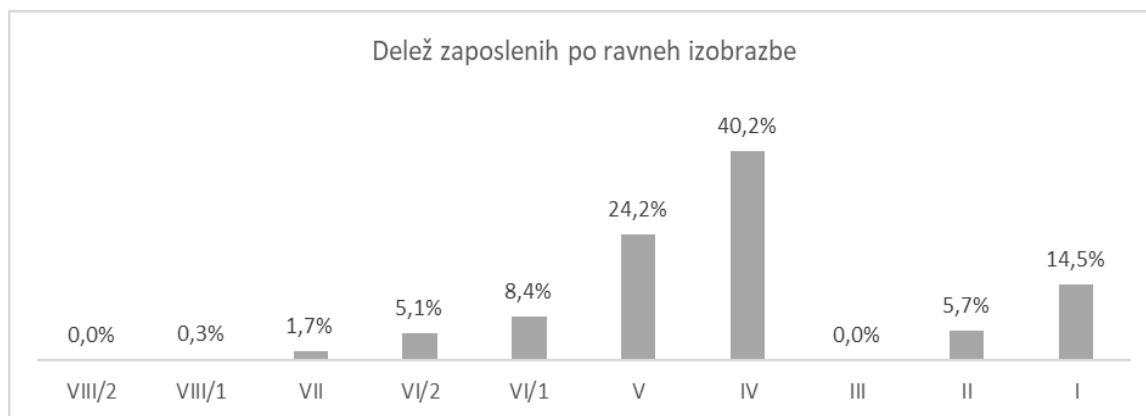
področje	število zaposlenih 31.12.2020	fluktuacija v letu 2021		število zaposlenih 31.12.2021			primerjava 2021-2020
		odšli	prišli	število zaposlenih	invalidi	število	
Vodstvo in administracija	87	10	4	80	42	52,5	-7
Tržna dejavnost	166	17	4	150	111	74,0	-16
Elektro strojna dejavnost	167	18	20	167	44	26,3	0
Rudarske dejavnosti in logistika	395	36	24	389	205	52,7	-6
HTZ	815	81	52	786	402	51,1	-29

Stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2021 :

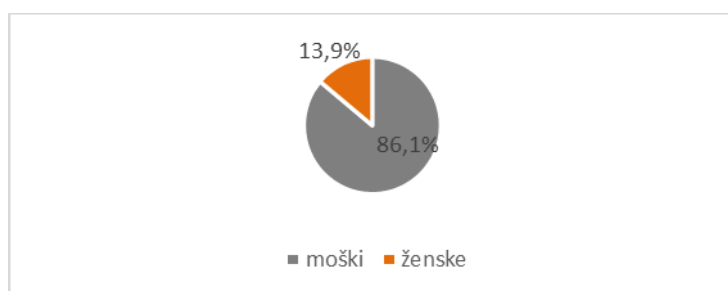
- Delež zaposlenih za določen čas se je v letu znižal za 4,6 %.



- Največji delež zaposlenih (40,2 %) ima zaključeno poklicno šolo, 24,4 % srednjo šolo, sledi delež zaposlenih brez poklica (14,5 %).



- Struktura zaposlenih po spolu se v zadnjem letu ni spremenila.



- Povprečna starost zaposlenih je v primerjavi s preteklim letom nižja za 1 mesec in znaša 46,1 let.
- Delež razporejenih na delovna mesta z dodano dobo je 37,2 % (delež je za 1,9 % višji v primerjavi z deležem v letu 2020).
- 28 delavcev oziroma 3,6 % vseh zaposlenih, izpolnjujejo pogoje upokojitve (leto nazaj je bilo takih delavcev 50 ali 6,1 %).

2.17.2.2 Izobraževanje

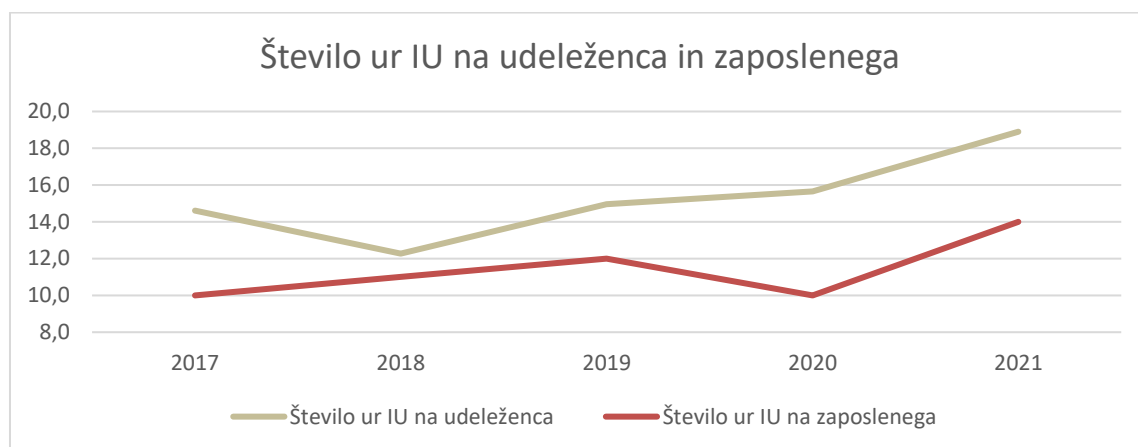
V letu 2021 smo kljub spremenjenim razmeram in pogojem poslovanja družbe zaradi posledic pandemije covid-19 izpolnili naše temeljne cilje na področju razvoja in usposabljanja kadrov:

1. Izobraževali in usposabljali smo skladno s potrebami:
 - Dosegli smo 14 ur izobraževanja na zaposlenega.
 - V skladu s potrebami podjetja smo zaposlene finančno podprli pri šolanju ob delu.
 - Omogočili smo usposabljanje in izobraževanje invalidom.
2. Uspešni smo bili pri pridobivanju nepovratnih evropskih sredstev.
3. Z namenom dolgoročnega zagotavljanja potrebnih kadrov smo vodili ustrezno kadrovsko politiko štipendiranja.

V letu 2021 smo za razvoj in usposabljanje sodelavcev namenili **11.387** ur.

Število ur izobraževanj in usposabljanj (v nadaljevanju IU) je v primerjavi z letom 2020 močno naraslo in preseгло število ur v obdobju pred covid-19 epidemijo. Povečanje števila ur je posledica **povišanja števila eksternih usposabljanj** (tečaj varjenja, usposabljanje mentorjev, prva pomoč, SPIN, EX zaščita) in **internih usposabljanj** (IT-usposabljanja, Pnevmatika, Visio, intervencijska skupina HTZ).

Zaposleni v HTZ so se v zadnjih petih letih v povprečju usposabljali 11,4 ur letno. V usposabljanja in izobraževanja so zajete ure internih in eksternih usposabljanj, ure študija ob delu in usposabljanja invalidov. V letu 2021 so se zaposleni v povprečju usposabljali **14 ur (na zaposlenega)**. Udeleženci pa so se v povprečju usposabljali **18,9 ur (na udeleženca)**. Leto 2021 je bilo najbolj uspešno leto v zadnjem petletnem obdobju po številu ur na zaposlenega in na udeleženca. Višje število ur je posledica večjega števila usposabljanj in časovno daljših usposabljanj.

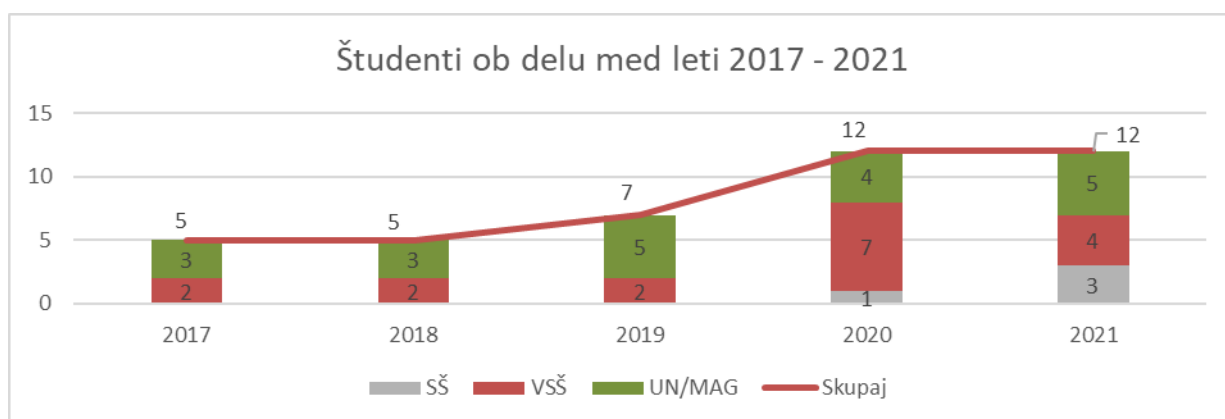


Glavni del internih usposabljanj so v letu 2021 predstavljala **usposabljanja s področja proizvodnih procesov in VZD** (letno preverjanje znanja iz VZD in PP, preverjanje znanja za nadzornike, usposabljanje intervencijske skupine, pnevmatika, dizel lokomotiva Scharman, ADR usposabljanje itd.), manjši delež je bil namenjen procesu vodenja in komuniciranja ter informacijskih sistemov (Visio, Asset management). Pri eksternih usposabljanjih je prav tako največji del predstavljalo **področje proizvodnih procesov in VZD** (EX zaščita, osnovni tečaj varjenja, prva pomoč, upravljalci strojev in naprav, usposabljanje vulkanizerjev), sledi področje vodenja in komuniciranja (SPIN usposabljanja za vodje, strokovno usposabljanje za delo z invalidi, usposabljanje mentorjev) ter področje IT usposabljanj in druge splošne teme.

2.17.2.3 Študij ob delu

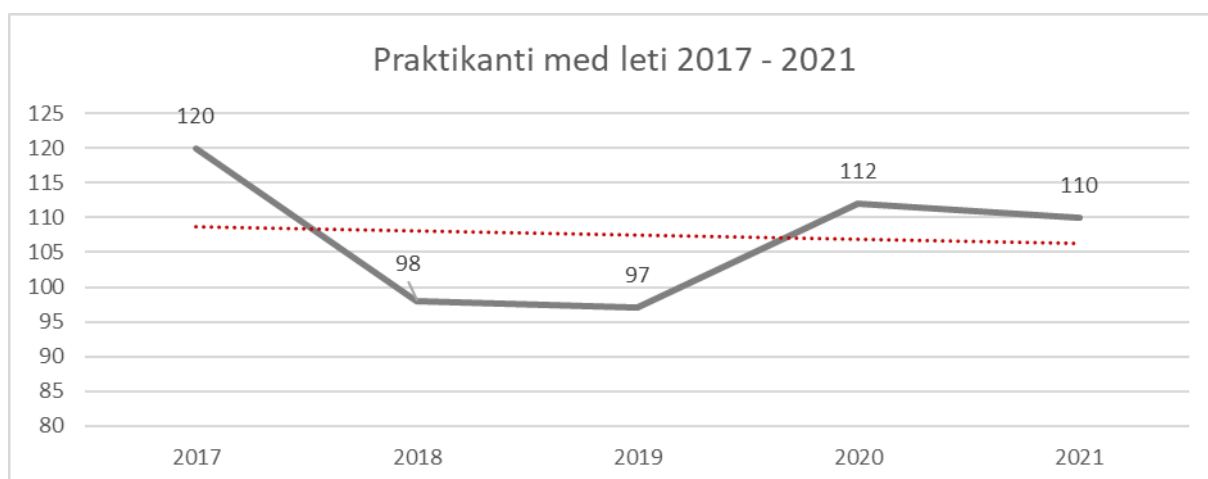
S študijem ob delu želimo omogočiti našim zaposlenim možnost pridobitve višje stopnje izobrazbe ali prekvalifikacijo v drug poklic.

V letu 2021 je bilo v študij ob delu skupno vključenih **12 zaposlenih**. V primerjavi s prejšnjimi leti se je nekoliko spremenilo razmerje stopnje izobraževanja. Več zaposlenih se je šolalo za pridobitev prve oz. druge bolonjske stopnje, zmanjšalo se je število vključitev v inženirske programe in povečalo število vpisa na srednješolske programe.



PRAKTIČNO USPOSABLJANJE IN STROKOVNE PRAKSE

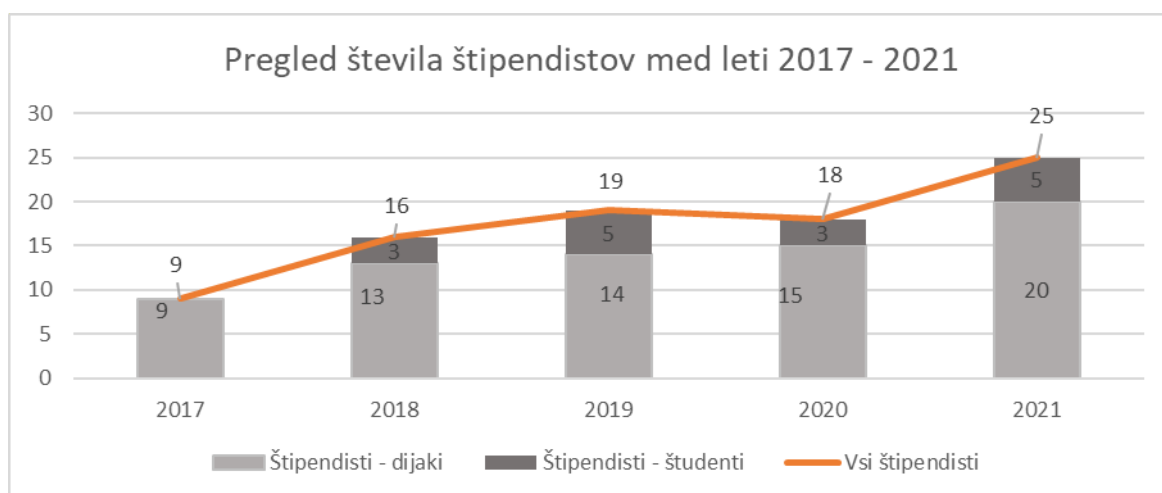
V letu 2021 smo v družbi PV in HTZ kljub omejitvam covid-19 omogočili opravljanje praktičnega usposabljanja z delom in strokovne prakse za **110 dijakov in študentov**. Število opravljenih praks se v zadnjih letih povečuje. Največji porast je opazen pri praksah dijakov, kar je posledica vpliva Covid-19 situacije na prosta mesta za izvajanje PUD-a v podjetjih. Veliko podjetij zaradi strogih ukrepov ni nudilo možnosti opravljanja prakse, zato je veliko dijakov prosta mesta poiskalo v družbi PV, ki je prakse nemoteno izvajala.



2.17.2.4 Štipendiranje

Štipendijska politika ima pomembno vlogo pri pridobivanju ustreznih kadrov iz področja strojništva in elektrotehnike, zato štipendisti predstavljajo pomemben vir bazena talentov za družbo.

Družba HTZ je v obdobju zadnjih petih let povečala število štipendistov iz začetnih 9 v letu 2017 na 25 štipendistov v letu 2021. V letu 2021 je bilo največ štipendistov v zadnjih petih letih, saj so bile štipendije podeljene vsem, ki so zanje zaprosili in se šolajo v štipendijskih programih podjetja.



V letu 2021 je družba HTZ štipendirala **25 štipendistov**. Spremenil se je trend usmeritve štipendistov, ponovno je več štipendistov strojne usmeritve kot elektro usmeritve. Družba spodbuja vajeniško obliko, zato vsako leto razpisuje prosta vajeniška mesta za program strojni mehanik in električar. V letu 2021 je tako vajeništvo v podjetju opravljalo **5 vajencev** v programu strojni mehanik in mehatronik operater.

2.17.2.5 Bolniški stalež

Med letom 2021 smo spremljali bolniški stalež in sodelovali pri izvajanju aktivnosti za njegovo znižanje. Zastavljenega plana 8,5 % bolniške odsotnosti nismo dosegli, zaradi naslednjih razlogov:

- Epidemija nalezljive bolezni covid-19 je tudi v lanskem letu vplivala na povečanje bolniškega staleža.
- Eden od bistvenih razlogov za povečanje bolniškega staleža so tudi delovne nezgode, saj je bilo v letu 2020 2.929 izgubljenih delovnih dni zaradi nezgod, v lanskem obdobju pa 3.555 izgubljenih delovnih dni.
- Povečalo se je število delavcev, ki so bili v invalidskem postopku. Smo invalidsko podjetje, ki ima visok odstotek invalidov in zaposluje tudi težje invalide, kar nakazuje tudi dejstvo, da so naši delavci – invalidi dolgo v bolniškem staležu, preden se upokojijo.
- Koriščenje pravice delavcev do kratkotrajne odsotnosti zaradi bolezni brez potrdila o upravičeni zadržanosti od dela, ki ga izda izbrani osebni zdravnik in ki je veljala od 5. 2. 2021 do 31.12. 2021.
- Čakanje na zdravljenje - daljše čakalne dobe na preglede in operacije zaradi izrednih razmer.

Podatki o bolniškem staležu v odstotkih v zadnjih petih letih kažejo, da se bolniški stalež giblje med 9 in 12 %, najvišji je bil v lanskem letu, saj je **dosegel 11,22 %**. Največje odstopanje je bilo v novembru, ko je bil procent bolniške 16,16 %. Lansko leto je bila bolniška odsotnost do 30 dni, v primerjavi z letom 2020 nekoliko nižja in je znašala 3,71 % (leta 2020 3,79 %), medtem ko se je bolniška nad 30 dni povečala in je znašala 7,51 % (leta 2020 5,57 %).

	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	2021
Bolniška do 30 dni	2,70	3,61	4,02	2,96	4,00	3,94	2,40	2,52	3,94	4,62	5,36	4,30	3,71
Bolniška nad 30 dni	5,65	5,77	6,30	6,33	6,97	7,39	7,86	7,34	7,54	8,70	10,80	9,56	7,51
Skupaj	8,35	9,38	10,32	9,29	10,97	11,33	10,26	9,87	11,48	13,32	16,16	13,86	11,22

Analiza vzrokov bolniških izostankov kaže, da so bili delavci v lanskem letu odsotni največ zaradi bolezni, v manjšem obsegu pa zaradi nezgod pri delu ter nege otroka ali katerega drugega družinskega člana.

%	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nezgode pri delu do 30 dni	0,47	0,33	0,32	0,34	0,50	0,42
Nezgode pri delu nad 30 dni	1,04	1,38	0,96	0,72	0,91	1,33
Poškodba izven dela nad 30 dni	0,70	0,78	0,90	0,87	0,98	1,14
Nega	0,08	0,13	0,09	0,09	0,09	0,16
Ostala obolenja do 30 dni	3,23	3,15	3,19	2,84	3,58	3,29
Ostala obolenja nad 30 dni	3,73	5,11	4,39	3,89	4,00	4,88
Skupaj	9,25	10,88	9,85	8,76	10,06	11,22

V letu 2021 smo nadaljevali z utečenimi aktivnostmi za zmanjševanje bolniške odsotnosti:

- Opravljanje razgovorov poslovođij in nadzornikov z delavci po končanem bolniškem staležu.
- Izdelava zdravstvene ocene in ocene tveganja za nova delovna mesta ter revizija ocene tveganja.
- Skrb za izboljšanje delovnih pogojev.
- Sodelovanje z izbranimi osebnimi zdravniki in zdravniki, specialisti medicine dela, prometa in športa.
- Kontrola bolniškega staleža s strani zunanjega izvajalca.
- Skrb za zdravstveno stanje delavcev oz. promocija zdravja.

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 potrujemo 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.

V letu 2021 ni bilo zabeleženega večjega izrednega okoljskega dogodka. Na področju, kjer svoje procese izvaja tudi družba HTZ je trikrat prišlo do okvar na vodovodnem in hidrantnem omrežju, okvare so bile sanirane. Ti izredni dogodki niso imeli negativnih vplivov na naravo oz. okoljska škoda ni nastala.

Inšpekcijskih pregledov za področje okolja nismo imeli, prav tako nismo beležili glob ali kazni.

Znotraj družbe HTZ spremljamo trajnostne kazalnike, ki so sestavni del spremljanja trajnostnega poslovanja skupine PV in HSE. Trajnostni kazalniki se spremljajo na področju emisij v zrak, energentov, porabi vode, materialov, odpadkov in izdatkov za okolje. Emisije v ozračje so znotraj predpisanih mejnih vrednosti, kar se zagotavlja z rednim vzdrževanjem in pravočasno menjavo filtrov. Racionalna raba vode je eden pomembnih ciljev za izkazovanje odgovornega ravnanja do okolja. Predelava elektrofilterskega pepela iz TEŠ v proizvode, namenjene za uporabo v jamah PV, je dober primer krožnega gospodarstva.

Družba si bo še naprej prizadevala za spremljanje okoljskih kazalnikov, spremljanju okoljskih dogodkov, preprečevanju pojavov izrednih dogodkov oz. ter k pravočasnemu ukrepanju.

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 s skupnimi projekti družb v Skupini PV oziroma skupini HSE.

Sponzorstva, donacije in vključevanje v humanitarne akcije

Družba HTZ kot invalidsko podjetje zaposluje več kot 50 odstotkov delavcev s statusom invalida in se odlikuje z občutkom družbene odgovornosti tako z vidika reševanja zaposlovanja invalidov ter okoljskih izzivov kot z zagotavljanjem trajnostnega razvoja in ohranjanjem delovnih mest v Šaleški dolini in širši regiji.

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. Prepričani smo, da 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.

Zaradi zahtevne likvidnostne situacije nadaljujemo z zmanjševanjem vseh stroškov – med drugim smo omejili in znatno zmanjšali vsa sponzorska in donatorska sredstva, vendar po svojih močeh društvom in organizacijam še vedno pomagamo. Razdeljevanje omenjenih sredstev poteka v skladu s potrjenim letnim načrtom in Pravilnikom o dodeljevanju donacij in sponzorskih sredstev v Skupini PV.

V družbi za nemoteno delovanje potrebujemo ustrezen kader, zato kljub težkih časom še vedno zaposlujemo in štipendiramo. Trend zaposlovanja oz. nadomeščanja upokojenih sodelavcev bomo nadaljevali tudi v prihodnje. Potrebe po poklicih, kot so mehatronik operater, strojnih mehanik, strojni tehnik, električar in elektrotehnik,

izkazujemo z zagotavljanjem štipendij. V šolskem letu 2021/2022 ima družba HTZ 25 štipendistov v strojnih in elektro programih, od tega 11 novih.

Obstoječa znanja bomo oblikovali v nove programe z visoko dodano vrednostjo, veliko pozornosti pa bomo tudi v prihodnje namenili trženju znanja in opreme na različnih področjih družbe.

	2020	2021
DONACIJE v EUR	4.370	2.359

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 REVIZORJEVO POROČILO



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

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

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

Poročilo o reviziji računovodskih izkazov

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 2021, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz sprememb lastniškega kapitala in 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 2021 ter njeno finančno uspešnost 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 z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z mednarodnimi standardi neodvisnosti), 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 in, 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.

Pomembna negotovost, povezana z delujočim podjetjem

Opozarjamo na Pojasnilo 3.5.2 *Podlaga za sestavo* k računovodskim izkazom, ki pojasnjuje, da je družba v letu, končanem 31.12.2021 izkazala 18 tisoč EUR izgube in da na dan 31.12.2021 kratkoročne obveznosti družbe presegajo njena kratkoročna sredstva za 4.033 tisoč EUR. Kot je navedeno v Pojasnilu 3.5.2, ti dogodki ali okoliščine skupaj z drugimi zadevami, določenimi v Pojasnilu 3.5.2, kažejo, da obstaja



Ime Deloitte se nanana 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 družja ne morejo nalagati obveznosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb je odgovorna tiključno 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/uk/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 največjih uvrščenih gospodarskih družb na lestvici Fortune Global 500® in prek globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacija Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter osemjih. Več kot 300.000 Deloitteovih strokovnjakov dosega rezultate, ki kažejo, najdete na povezavi 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.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Okrožnem sodišču v Ljubljani - Matična številka: 1647305 - ID št. za DDV: SI62590085 - Osnovni kapital: 74.214,30 EUR.

© 2022. Za več informacij se obrnite na Deloitte Slovenija.



pomembna negotovost, ki lahko vzbudi bistveni dvom o sposobnosti Družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje. Naše mnenje v zvezi s to zadevo ni prilagojeno.

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 2021. 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. Poleg zadeve, ki je opisana v delu *Pomembna negotovost, povezana z delujočim podjetjem*, smo določili, da so tu opisane zadeve ključne revizijske zadeve, ki jih je treba sporočiti v našem poročilu.

Pripoznavanje prihodkov v računovodskih izkazih

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
<p>Prihodki iz pogodb s kupci so v letu, končanem 31. decembra 2021, znašali 27.073 tisoč EUR. Podrobnejša razkritja v zvezi s tem so na voljo v pojasnilu 3.5.8.23 <i>Pojasnilo k prihodkom iz pogodb s kupci</i>.</p> <p>Kot je pojasnjeno v poglavju 3.5.6.14 <i>Prihodki računovodskih usmeritev</i>, se prodaja proizvodov pripozna, ko pride do prenosa obvladovanja blaga oziroma storitev 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"> - preverili smo zasnovo in implementacijo notranjih kontrol v zvezi s pripoznanjem prihodkov iz pogodb s kupci z vidika ustreznosti njihovega evidentiranja; - preverili smo učinkovitost delovanja identificiranih notranjih kontrol, za katere smo ocenili, da so z vidika revizije pomembne; - na podlagi izbranega vzorca smo detajlno preverili ustreznost evidentiranja pripoznanih prihodkov; - pripoznane prihodke iz razmerij povezanimi družbami smo uskladili z neodvisnimi potrditvami. <p>Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s prihodki iz pogodb s kupci, ustrezna.</p>

Vrednotenje nepremičnin, naprav in opreme

Ključna revizijska zadeva	Kako smo zadevo obravnavali pri reviziji
Družba na dan 31.12.2021 v izkazu finančnega položaja izkazuje nepremičnine, naprave in	V okviru izvajanja revizijskih postopkov smo ocenili ustreznost računovodskih usmeritev družbe v zvezi s



<p>opremo v višini 10.085 tisoč EUR. V letu, končanem 31.12.2021 je družba pripravila oceno nadomestljive vrednosti omenjenih sredstev z namenom ugotavljanja potrebe po slabitvi. Na podlagi ocene zunanje veščaka, ki ga je angažiralo poslovodstvo družbe, slabitve sredstev niso bile potrebne.</p> <p>Kot zahteva računovodski standard <i>MRS 36 Oslabitev sredstev</i>, poslovodstvo letno izvaja preizkus oslabilne sredstev denar ustvarjajoče enote, da oceni njegovo nadomestljivo vrednost. Za nadomestljivo vrednost nepremičnin, naprav in opreme se v skladu z <i>MRS 36</i> določi vrednost pri uporabi, ki se oceni kot sedanja vrednost pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, ki jih bo denar ustvarjajoča enota po pričakovanih ustvarila.</p> <p>Določanje kritičnih predpostavk in načrtovanje pričakovanih denarnih tokov zahteva visoko stopnjo presoje poslovodstva in vključitev zunanje veščaka poslovodstva, zato se preizkus oslabilne teh sredstev šteje za ključno revizijsko zadevo.</p> <p>Poslovodstvo je v pojasnilu 3.5.8.2 <i>Nepremičnine, naprave in oprema</i> k računovodskim izkazom podalo dodatne informacije o oceni vrednosti nadomestljive vrednosti nepremičnin, naprav in opreme.</p>	<p>slabitvami nepremičnin, naprav in opreme in njihovo skladnost z MSRP ter izvedli naslednje revizijske postopke:</p> <ul style="list-style-type: none"> - presojali smo, ali model, ki je bil uporabljen za izračun vrednosti pri uporabi ustreza zahtevam <i>MRS 36 Oslabitev sredstev</i>, ter ali so uporabljene predpostavke razumne glede na trenutne makroekonomske razmere ter pričakovane prihodnje denarne tokove; - oceno kompetenc, sposobnosti in objektivnosti neodvisnega veščaka poslovodstva ter preverbo usposobljenosti veščaka. Poleg tega smo s poslovodstvom razpravljali o obsegu njegovega dela; - s pomočjo svojih internih veščakov smo ocenili, ali je metodologija, ki jo je uporabil veščak poslovodstva, ustreza, in ali uporabljene pomembne predpostavke ustrezajo danemu namenu; - oceno, ali je nadomestljiva vrednost določena v skladu z zahtevami <i>MRS 36</i>, vključno z oceno ustreznosti metodologij in predpostavk, uporabljenih za določanje in izračun diskontne stopnje, pregled ustreznih podatkov, ki se uporabljajo pri izračunih, analizo občutljivosti rezultatov preskusa oslabilne na spremembe ključnih parametrov. <p>Pregledali smo tudi informacije v računovodskih izkazih, da bi ocenili, ali so razkritja v zvezi s slabitvami sredstev, ustreza glede na zahteve veljavnih standardov računovodskega poročanja.</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;

Deloitte.

- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- 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.

Odgovornosti poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

Poslovodstvo 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 poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Poslovodstvo 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 poslovodstvo 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 družbe 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 poslovodstva.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustreznost 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.

S pristojnimi za upravljanje med drugim komuniciramo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah, vključno s pomembnimi pomanjkljivostmi v notranjih kontrolah, 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, kjer potrebno.

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

Poročilo o zahtevah Uredbe (EU) št. 537/2014 Evropskega parlamenta in sveta (Uredba EU št. 537/2014)

Imenovanje revizorja in trajanje posla

Deloitte revizija d.o.o. je bila imenovana za zakonitega revizorja družbe na skupščini delničarjev dne 23. septembra 2019. Naše opravljanje posla v celoti in neprekinjeno traja 3 leta.

Potrdilo revizijski komisiji

Potrjujemo, da je naše revizijsko mnenje o računovodskih izkazih v tem poročilu skladno z dodatnim poročilom revizijski komisiji družbe z dne 20. maja 2022 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 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



Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka
Ljubljana, 20. maj 2022

Deloitte.

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

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. 2021, sprejelo dne 20. 5. 2022.

Velenje, 20. 5. 2022

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, 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 2021 se nahaja na sedežu družbe (Partizanska cesta 78, Velenje) in na spletni strani www.rlv.si.

3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI

3.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA

v EUR

	Pojasnilo	31.12.2021	31.12.2020
SREDSTVA		16.362.668	14.009.007
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		11.461.939	11.850.433
I. Neopredmetena sredstva	3.5.8.1	7.166	8.844
II. Nepremičnine, naprave in oprema	3.5.8.2	10.084.811	10.315.918
III. Pravica do uporabe najetih sredstev	3.5.8.3	405.719	282.815
IV. Naložbene nepremičnine	3.5.8.4	946.380	1.223.460
VI. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.5	17.863	19.396
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		4.900.729	2.158.574
II. Zaloge	3.5.8.6	1.016.656	499.918
III. Kratkoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.7	2.231	18.312
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.5.8.8	1.868.044	964.249
VII. Druga kratkoročna sredstva	3.5.8.9	1.007.504	582.632
VIII. Denar in denarni ustrezniki	3.5.8.10	1.006.294	93.463
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		16.362.668	14.009.007
A. KAPITAL	3.5.8.11	566.834	753.279
I. Vpoklicani kapital		100.000	100.000
II. Kapitalske rezerve		1.827.058	1.914.268
V. Rezerva za pošteno vrednost		(1.360.224)	(1.260.989)
B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		6.861.678	7.602.562
I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	3.5.8.12	5.005.380	4.834.504
II. Druge rezervacije	3.5.8.13	0	53.119
III. Druge dolgoročne obveznosti	3.5.8.14	759.928	874.948
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	3.5.8.15	815.168	1.646.879
V. Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.16	281.202	190.712
VI. Dolgoročne poslovne obveznosti	3.5.8.17	0	2.400
C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		8.934.156	5.653.166
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.5.8.18	726.364	731.850
III. Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.19	108.894	77.255
IV. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.5.8.20	2.524.018	1.885.586
VI. Obveznosti za odmerjeni davek	3.5.8.33	35.190	26.817
VII. Druge kratkoročne obveznosti	3.5.8.21	5.539.690	2.931.658

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

3.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

	Pojasnilo	2021	2020
<i>v EUR</i>			
POSLOVNI PRIHODKI		36.707.342	33.033.889
1. Čisti prihodki od prodaje	3.5.8.23	27.073.476	24.500.176
2. Drugi poslovni prihodki	3.5.8.24	9.633.866	8.533.713
POSLOVNI ODHODKI		36.581.884	33.410.327
3. Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.8.25	7.924.791	4.660.928
4. Stroški dela	3.5.8.26	27.505.977	26.933.940
5. Odpisi vrednosti	3.5.8.27	896.936	1.410.240
a) amortizacija		891.223	811.350
b) oslabitve/odpisi/prodaje pri neopredmetenih sredstvih in naložbah, nepremičninah in opremi		5.713	16.894
c) oslabitve/odpisi terjatev		0	581.996
6. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.5.8.28	30.806	31.851
7. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	3.5.8.29	(21.200)	(55.915)
8. Drugi poslovni odhodki	3.5.8.30	244.574	429.283
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		125.458	(376.438)
9. Finančni prihodki	3.5.8.31	1.445	1.426
10. Finančni odhodki	3.5.8.32	85.695	123.772
FINANČNI IZID		(84.250)	(122.346)
POSLOVNI IZID PRED DAVKI		41.208	(498.784)
DAVEK		59.772	26.817
12. Odmerjeni davek	3.5.8.33	59.772	26.817
ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		(18.564)	(525.601)

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

3.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	Pojasnilo	2021	2020
<i>v EUR</i>			
Čisti poslovni izid poslovnega leta		(18.564)	(525.601)
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi za služki zaposlenecv		(167.881)	(604.501)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		(167.881)	(604.501)
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja		(186.445)	(1.130.102)

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

3.4.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV

v EUR

	2021	2020
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
Čisti poslovni izid	(18.564)	(525.601)
Prilagoditve za:		
Amortizacijo neopredmetenih sredstev	5.233	8.090
Amortizacijo nepremičnin, naprav in opreme	885.990	803.259
Slabitve naložbenih nepremičnin	0	14.849
Slabitve poslovnih terjatev	0	581.996
Odpise nepremičnin, naprav in opreme	763	649
Odpravo odpisa/slabitve poslovnih terjatev	(3.516)	(268)
Odpravo slabitve zalog	(2.830)	(8.132)
Izgubo pri prodaji naložbenih nepremičnin	4.950	1.397
Finančne prihodke	(1.445)	(1.426)
Finančne odhodke	85.694	123.772
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	(140)	(71.636)
Dobiček pri prodaji naložbenih nepremičnin	0	(13.553)
Prihodke iz prevrednotenja naložbenih nepremičnin	(78.746)	0
Davke	59.772	26.817
Dobički iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davkov	937.161	940.213
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba v:		
Zalogah	(513.908)	(30.374)
Poslovnih terjatvah do kupcev in drugih sredstvih	(1.364.485)	762.415
Poslovnih obveznostih do dobaviteljev in drugih obveznostih	3.252.438	(780.095)
Rezervacijah	(169.404)	(55.134)
Denarna sredstva iz poslovanja	2.141.802	837.025
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
Prejete obresti	1.445	1.426
Prejemki od prodaje neopredmetenih sredstev	140	89.778
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	359.036	556.625
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme	(552.495)	(702.872)
Izdatki za nakup neopredmetenih sredstev	(3.555)	0
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	(8.160)	0
Izdatki za povečanje danih dolgoročnih posojil	(1.434)	(1.415)
Denarna sredstva iz naložbenja	(205.023)	(56.458)
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Izdatki za obresti od kreditov	(74.873)	(107.572)
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	(831.711)	(876.121)
Izdatki za vračilo drugih kratkoročnih finančnih obveznosti	(8.295)	0
Izdatki za vračilo drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	(109.069)	(120.632)
Denarna sredstva iz financiranja	(1.023.948)	(1.104.325)
ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV		
Finančni izid v obdobju	912.831	(323.758)
KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN DENARNIH USTREZNIKOV	1.006.294	93.463

* 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	KAPITALSKE REZERVE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	ZADRŽANI POSLOVNI IZID		Skupaj
	Osnovni kapital			Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	
Stanje na dan 1.1.2020	100.000	2.523.209	(739.828)	0	0	1.883.381
B.1. Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	(521.161)	(83.340)	(525.601)	(1.130.102)
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja					(525.601)	(525.601)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene 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.3. Spremembe v kapitalu	0	(608.941)	0	83.340	525.601	0
<i>Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>		<i>(608.941)</i>		<i>83.340</i>	<i>525.601</i>	<i>0</i>
Stanje na dan 31.12.2020	100.000	1.914.268	(1.260.989)	0	0	753.279
Stanje na dan 1.1.2021	100.000	1.914.268	(1.260.989)	0	0	753.279
B.1. Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	(99.235)	(68.646)	(18.564)	(186.445)
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja					(18.564)	(18.564)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	0	0	(99.235)	(68.646)	0	(167.881)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlenecv</i>			<i>(99.235)</i>	<i>(68.646)</i>		<i>(167.881)</i>
B.3. Spremembe v kapitalu	0	(87.210)	0	68.646	18.564	0
<i>Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>		<i>(87.210)</i>		<i>68.646</i>	<i>18.564</i>	<i>0</i>
Stanje na dan 31.12.2021	100.000	1.827.058	(1.360.224)	0	0	566.834

*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 2021.

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. 2021 je družba HTZ Velenje, I.P., d.o.o. upoštevala:

- MSRP, ki vključuje 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.

Upoštevane 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 2021, razen za spremembe, predstavljene v razdelku v nadaljevanju.

Računovodski izkazi so pripravljene na podlagi predpostavke delujočega podjetja. Družba je v letu 2021 generirala 18 tisoč EUR izgube (2020: 526 tisoč EUR). Na dan 31. 12. 2021 kratkoročne obveznosti družbe presegajo njena kratkoročna sredstva za 4.033 tisoč EUR. Znižanje kratkoročnih obveznosti in s tem izboljšanje razmerja pričakujemo ob zaključku tožb v povezavi s preteklimi projekti ter ob zaključku dezinvestiranja naložbenih nepremičnin. 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 2021 za zagotavljanje tekoče likvidnosti koristili predčasna plačila od ustanovitelja, kar načrtujemo tudi v bodoče. Kazalniki kratkoročne plačilne sposobnosti družbe so še vedno slabi, saj kratkoročna sredstva ne zadoščajo za poplačilo kratkoročnih obveznosti.

V skladu z ZFPPIPP je družba kapitalsko ustrezna. Zagotavljanje kratkoročne in dolgoročne plačilne sposobnosti družba obvladuje s sistemom dolgoročnega in kratkoročnega planiranja. 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.

Navedene okoliščine nakazujejo na pomembno negotovost, glede sposobnosti družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje.

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 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**, ki jih je EU sprejela 13. januarja 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje),

- **Spremembe MSRP 16 – Najemi** – Prilagoditve najemnin v zvezi s COVID-19 po 30. juniju 2021, ki jih je EU sprejela 30. avgusta 2021 (veljajo od 1. aprila 2021 za poslovna leta, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe – Podaljšanječasne oprostitve od uporabe MSRP 9**, ki jih je EU sprejela 16. decembra 2020 (datum prenehanja veljavnostičasne oprostitve je bil podaljšan s 1. januarja 2021 na letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 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 dan odobritve teh računovodskih izkazov je UOMRS izdal naslednje spremembe obstoječih standardov, ki jih je EU sprejela, vendar še niso stopile v veljavo:

- **Spremembe MRS 16 – Opredmetena osnovna sredstva** – Dobički pred nameravano uporabo, ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (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, ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- **Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve** – Sklicevanja na temeljni okvir s spremembami MSRP 3, ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2022 ali pozneje),
- **MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe**, vključno s spremembami MSRP 17, ki jih je EU sprejela 19. novembra 2021 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 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, in ki jih je EU sprejela 28. junija 2021 (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 zgled, zato datum začetka veljavnosti ni naveden.).

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 (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,
- **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 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov** – Razkritje računovodskih usmeritev (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake** – Opredelitev računovodskih ocen (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),
- **Spremembe MRS 12 – Davek iz dobička** – Odloženi davki, povezan s sredstvi in obveznostmi, ki izhajajo iz posamične transakcije (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje),
- **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 kapitalno metodo),
- **Spremembe MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe** – Začetna uporaba MSRP 17 in MSRP 9 – Primerjalne informacije (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2023 ali pozneje).

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 družbe, 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, poštena vrednost naložbenih nepremičnin, 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 3.5.8.22
- Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi ter Druge rezervacije - tožbe – Pojasnilo 3.5.6.9, 3.5.6.10 in Pojasnilo 3.5.8.12, 3.5.8.13

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

Za poznejše merjene neopredmetenih sredstev se uporablja model nabavne vrednosti.

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

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

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	16 - 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 Pravica do uporabe najetih sredstev

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 (do 5.000 EUR) in krajše od 12. mesecev. 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 izvorni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju. Izvirna vrednost zajema nabavno vrednost, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne dajatve in neposredni stroški nabave. Nakupna cena je zmanjšana za dobljene popuste. Neposredni stroški nabave so 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

Za finančno sredstvo se šteje, da je oslabljeno, 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 oslabilve 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 poplčila 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 oslabilvi posojil za vsako posojilo posamično.

Izguba zaradi oslabilve 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 oslabljenega 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 vložke lastnika.

Rezerva za pošteno vrednost predstavlja zneske prevrednotenj 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 Zasluzki 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 kratkoročnih 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 iz pogodb s kupci

Družba v skladu z MSRP 15 uporablja 5 stopenj 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 drugim 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 izvirni 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 izvirni stroški kupljenih storitev, ki so neposredno potrebne pri nastajanju poslovnih učinkov (stroški neposrednih storitev), pa tudi stroški storitev, ki nimajo take narave in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih poslovnih stroškov. V prvo skupino spadajo stroški predvsem storitev pri izdelovanju proizvodov, v drugo pa predvsem prevoznih storitev, storitev za vzdrževanje, sejmskih storitev, reklamnih storitev, reprezentance, zavarovalnih premij, plačilnega prometa in drugih bančnih storitev (razen obresti), najemnin, svetovalnih storitev, službenih potovanj in podobnih storitev.

Stroški **amortizacije** so izvorni stroški, ki so povezani s strogo doslednim prenašanjem 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 poštenu 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 2021 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 koristitičasne razlike. Predstavlja višino obračunanega davka od dohodka pravnih oseb od odbitnih časovnih razlik, neizrabljenih davčnih izgub in davčnih dobropisov. Družba jih v letu 2021 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.

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**

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Druge dolgoročne premoženjske pravice	7.166	8.844
Skupaj	7.166	8.844

Gibanje neopredmetenih sredstev

v EUR

	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2021	502.865	502.865
Pridobitve	3.555	3.555
Nabavna vrednost 31.12.2021	506.420	506.420
Odpisana vrednost 1.1.2021	494.021	494.021
Amortizacija	5.233	5.233
Odpisana vrednost 31.12.2021	499.254	499.254
Knjigovodska vrednost 1.1.2021	8.844	8.844
Knjigovodska vrednost 31.12.2021	7.166	7.166

v EUR

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

Med drugimi dolgoročnimi premoženjskimi pravicami so izkazana naslednja neopredmetena sredstva:

- programska oprema in
- licence.

Na dan 31. 12. 2021 družba nima obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev. Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

3.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Zemljišča	219.942	219.942
Zgradbe	7.524.515	7.695.019
Proizvajalna oprema	2.175.111	2.210.735
Druga oprema	165.243	190.222
Skupaj	10.084.811	10.315.918

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2021	219.942	19.556.655	20.083.388	1.371.664	0	41.231.649
Pridobitve	0	0	0	0	552.495	552.495
Odtujitve	0	0	0	(259)	0	(259)
Prenosi iz investicij	0	115.420	424.913	12.162	(552.495)	0
Odpisi	0	0	(958.324)	(13.124)	0	(971.448)
Nabavna vrednost 31.12.2021	219.942	19.672.075	19.549.977	1.370.443	0	40.812.437
Odpisana vrednost 1.1.2021	0	11.861.636	17.872.653	1.181.442	0	30.915.731
Odtujitve	0	0	0	(259)	0	(259)
Amortizacija	0	285.924	460.022	36.893	0	782.839
Odpisi	0	0	(957.809)	(12.876)	0	(970.685)
Odpisana vrednost 31.12.2021	0	12.147.560	17.374.866	1.205.200	0	30.727.626
Knjigovodska vrednost 1.1.2021	219.942	7.695.019	2.210.735	190.222	0	10.315.918
Knjigovodska vrednost 31.12.2021	219.942	7.524.515	2.175.111	165.243	0	10.084.811

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2020	219.942	19.485.746	19.957.827	1.365.449	244.677	41.273.641
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)
Nabavna vrednost 31.12.2020	219.942	19.556.655	20.083.388	1.371.664	0	41.231.649
Odpisana vrednost 1.1.2020	0	11.568.825	18.175.488	1.177.637	0	30.921.950
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)
Odpisana vrednost 31.12.2020	0	11.861.636	17.872.653	1.181.442	0	30.915.731
Knjigovodska vrednost 1.1.2020	219.942	7.916.921	1.782.339	187.812	244.677	10.351.691
Knjigovodska vrednost 31.12.2020	219.942	7.695.019	1.782.339	190.222	0	10.315.918

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 (poseben računovodski namen oz. namen računovodskega poročanja), na dan 31. 12. 2021 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 2022) 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 31. 12. 2021 ter povečana za rezervacije in poslovno nepotrebno premoženje, na dan 31. 12. 2021. Nadomestljiva vrednost je bila izračunana na donosu zasnovanem načinu ocenjevanja vrednosti in znotraj tega načina ocenjevanja po metodi diskontiranih denarnih tokov z upoštevanjem naslednjih predpostavk:

- glede na dejstvo, da je poslovanje družbe HTZ pomembno odvisno od poslovanja matične družbe Premogovnik Velenje, je uporabljena diskontna stopnja (WACC) v višini 5,44 % na realni osnovi, poslovanje podjetja je planirano do leta 2033. Poslovanje družbe HTZ je močno povezano z družbo Premogovnik Velenje, posledično predvideno zaprtje rudnika vpliva tudi na zaprtje družbe HTZ. Projekcije so posledično upoštevane do leta 2033, ko je predvideno zaprtje Premogovnika Velenje.
- ob koncu obdobja projekcij so upoštevani stroški zaprtja družbe (izplačilo odpravnin zaposlenim, upoštevana maksimalna možna odpravnina po zakonu).

Ocenjena vrednost dolgoročnih sredstev za osnovno dejavnost na dan 31. 12. 2021 znaša 11,689 mio EUR, kar je ob izkazani knjigovodski vrednosti sredstev, vezanih v osnovno dejavnost, v višini 11,019 mio EUR, pomenilo, da na dan 31. 12. 2021 ni bilo potrebe po slabitvi teh sredstev.

Podnajemnih pogodb podjetje nima.

Knjigovodska vrednost zastavljenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2021 je 6.719.580 EUR.

Na dan 31. 12. 2021 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>	
	31.12.2021	31.12.2020
Pravica do uporabe najetih sredstev	405.719	282.815
Skupaj	405.719	282.815

Gibanje pravice do uporabe sredstev

v EUR

	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2021	199.091	230.985	430.076
Pridobitve	135.674	90.381	226.055
Prenosi - preknjižbe	(67.236)	0	(67.236)
Nabavna vrednost 31.12.2021	267.529	321.366	588.895
Odpisana vrednost 1.1.2021	107.447	39.814	147.261
Prenosi - preknjižbe	(67.236)	0	(67.236)
Amortizacija	54.105	49.046	103.151
Odpisana vrednost 31.12.2021	94.316	88.860	183.176
Knjigovodska vrednost 1.1.2021	91.644	191.171	282.815
Knjigovodska vrednost 31.12.2021	173.213	232.506	405.719

v EUR

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

Pridobitve v višini 135.674 EUR se nanašajo na nov najem poslovnih prostorov, pridobitve v višini 90.381 EUR pa na nabavo osebnih in tovornega avtomobila. Prenosi - preknjižbe se nanašajo na končanje najema poslovnega prostora.

3.5.8.4 Naložbene nepremičnine**Knjigovodska vrednost naložbenih nepremičnin**

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Zemljišča	58.389	54.000
Zgradbe	887.991	1.169.460
Skupaj	946.380	1.223.460

Gibanje naložbenih nepremičnin

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Poštena vrednost 1.1.2021	54.000	1.169.460	1.223.460
Pridobitve	0	8.160	8.160
Odtujitve	0	(363.986)	(363.986)
Krepitve	4.389	74.357	78.746
Poštena vrednost 31.12.2021	58.389	887.991	946.380

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Poštena vrednost 1.1.2020	54.000	1.727.778	1.781.778
Odtujitve	0	(543.469)	(543.469)
Slabitve	0	(14.849)	(14.849)
Poštena vrednost 31.12.2020	54.000	1.169.460	1.223.460

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij, je bila izvedena ocena poštene vrednosti naložbenih nepremičnin v lasti družbe HTZ na dan 31. 10. 2021. Za oceno vrednosti je bila glede na vrsto nepremičnine in namen vrednotenja uporabljena metoda oz. način tržnih primerjav (metoda primerljivih poslov) in na donosih zasnovan način (metoda kapitalizacije donosa).

Učinek prevrednotenja je znašal 78.746 EUR in je izkazan med drugimi poslovnimi prihodki.

Družba je v poslovnem letu prodala eno stanovanje in dve parkirni mesti.

3.5.8.5 Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila

1. Druge dolgoročne finančne naložbe

Družba HTZ je imela v lasti 1-odstotni delež v kapitalu družbe RCE d.o.o., v višini 25.000 EUR (naložba je bila v celoti oslABLJENA). V letu 2021 se je končal stečajni postopek in s tem izknjiženje iz poslovnih knjig.

2. Dolgoročne finančne terjatve in posojila

Dolgoročne finančne terjatve in posojila

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročno dani depoziti drugim	17.863	19.396
Skupaj	17.863	19.396

Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Stanje 1.1.	19.396	36.292
Pridobitve	1.434	1.415
Prenosi na kratk. terjatve.	(2.967)	(18.311)
Stanje 31.12.	17.863	19.396

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>	
	31.12.2021	31.12.2020
Material	924.654	377.207
Nedokončana proizvodnja	4.411	2.669
Proizvodi in trgovsko blago	87.591	120.042
Skupaj	1.016.656	499.918

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

Na osnovi sklepa posloводства, je družba odpisala zaloge v vrednosti 38.925 EUR, katere so bile stare nad 5 let. Učinka ni, saj so bile že v preteklosti slabljene.

Prav tako je družba je na podlagi analize zalog (starost 5 let in več) na dan 31.12.2021 odpravila vrednost slabitev zalog v višini 2.829 EUR.

Ti prihodki so izkazani med drugimi poslovnimi prihodki.

Inventurni viški in primanjkljaji

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Odprava popravka vrednosti zalog	2.829	8.132
Presežki pri popisu zalog	155	176
Primankljaji pri popisu zalog	(4.295)	(2.173)
Odpisi vrednosti zalog	(38.925)	0

Redni letni popis zalog materiala in gotovih proizvodov je bil izveden 22. 10. na enoti Studio in od 24. do 16. 11. 2021 v skladiščih.

3.5.8.7 Kratkoročne finančne terjatve in posojila**Kratkoročne finančne naložbe in posojila**

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročno dani depoziti drugim	2.231	18.312
Skupaj	2.231	18.312

Kratkoročni dani depoziti drugim predstavljajo depozit in obresti pri NLB d.d..

Gibanje kratkoročnih finančnih terjatev in posojil

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Stanje 1.1.	18.312	1
Pridobitve	0	11
Prenos iz dolgoročnih terjatev	2.967	18.311
Odplačila	(19.048)	(11)
Stanje 31.12.	2.231	18.312

3.5.8.8 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev**Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev**

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.331.739	460.412
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	536.305	503.837
Skupaj	1.868.044	964.249

Stanje kratkoročnih poslovnih terjatev do skupine in do ostalih kupcev je na dan 31. 12. 2021 znašalo 1.868.044 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini

		<i>v EUR</i>	
		31.12.2021	31.12.2020
HSE	Slovenija	145.524	19.166
DEM	Slovenija	83.483	111.671
TEŠ	Slovenija	128.055	140.615
PV	Slovenija	919.795	144.044
RGP	Slovenija	34.357	25.311
HSE Invest	Slovenija	2.339	1.572
PLP	Slovenija	2.164	3.051
SIPOTEH	Slovenija	16.022	14.982
Skupaj		1.331.739	460.412

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>	
	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročno dani predujmi	77.022	13.426
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	348.998	435.792
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	6.144	5.900
Nezaračunani prihodki	555.194	107.195
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki	20.147	20.319
Skupaj	1.007.505	582.632

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 ZZS 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>	
	31.12.2021	31.12.2020
Gotovina v blagajni in prejeti čeki	1.999	889
Denarna sredstva v banki	377.857	92.574
Denarna sredstva na posebnih računih	626.438	0
Skupaj	1.006.294	93.463

Med denarnimi sredstvi in denarnimi ustrezniki so izkazana denarna sredstva na računih družbe. Med denarnimi sredstvi na posebnih računih so izkazana sredstva za zavarovanje akreditiva (plačilo izvedeno v januarju 2022).

3.5.8.11 Kapital

Kapital

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Vpoklican kapital	100.000	100.000
Kapitalske rezerve	1.827.058	1.914.268
Rezerva za pošteno vrednost	(1.360.224)	(1.260.989)
Skupaj	566.834	753.279

Kapitalske rezerve

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Naknadna vplačila družbenikov	1.827.058	1.914.268
Skupaj	1.827.058	1.914.268

Na dan 31. 12. 2021 se je iz kapitalskih rezerv pokrila izguba poslovnega leta 2021 v višini – 18.564 EUR in pretekla izguba v višini – 68.646 EUR (v letu 2021 povečanje-podlaga Aktuarski izračun), stanje kapitalskih rezerv je na zadnji dan poslovnega leta 1.827.058 EUR.

Gibanje rezerve za pošteno vrednost

<i>v EUR</i>		
	Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2021	(1.260.989)	(1.260.989)
Oblikovanje, povečanje	(252.234)	(252.234)
Zmanjšanje	84.353	84.353
Prenos na preneseni poslovni izid	68.646	68.646
Stanje na dan 31.12.2021	(1.360.224)	(1.360.224)
Stanje na dan 1.1.2020	(739.828)	(739.828)
Oblikovanje, povečanje	(634.797)	(634.797)
Zmanjšanje	30.296	30.296
Prenos na preneseni poslovni izid	83.340	83.340
Stanje na dan 31.12.2020	(1.260.989)	(1.260.989)

Družba med rezervo za pošteno vrednost v skupni vrednosti -1.360.224 EUR konec leta 2021 izkazuje aktuarsko izgubo pri odpravninah ob upokojitvi. Vrednost aktuarske izgube se je v letu 2021 spremenila v višini – 167.881 EUR in zmanjšala za 68.646 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

<i>v EUR</i>		
	31.12.2021	31.12.2020
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	4.287.040	4.040.272
Rezervacije za jubilejne nagrade	718.340	794.232
Skupaj	5.005.380	4.834.504

Gibanje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade

<i>v EUR</i>			
	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2021	4.040.272	794.232	4.834.504
Oblikovanje, povečanje	926.737	126.985	1.053.722
Zmanjšanje, črpanje	(291.620)	(55.828)	(347.448)
Zmanjšanje, odprava	(388.349)	(147.049)	(535.398)
Stanje na dan 31.12.2021	4.287.040	718.340	5.005.380
Stanje na dan 1.1.2020	3.373.245	807.266	4.180.511
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)
Stanje na dan 31.12.2020	4.040.272	794.232	4.834.504

Znesek aktuarske izgube iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi je bil v višini – 252.234 EUR evidentiran v okviru rezerve za pošteno vrednost, prav tako del odprave rezervacij iz naslova aktuarskih dobičkov v višini 84.352 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. 2021.

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. 2021, 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 0,5%).

Podlaga za novo oblikovanje je Aktuarski izračun rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z MRS 19 na dan 31. 12. 2021 iz februarja 2022, ki ga je pripravilo podjetje ACTIOMA, poslovno in aktuarsko svetovanje, d. o. o., Ljubljana-Polje.

Analiza občutljivosti za rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade

	2021			
	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	201.190	(185.790)	(196.115)	208.285
Rezervacije za jubilejne nagrade	31.235	(29.061)	(29.641)	30.975
Skupaj	232.425	(214.851)	(225.756)	239.260

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
Skupaj	236.450	(218.379)	(208.864)	233.358

v EUR

3.5.8.13 Druge rezervacije

Druge rezervacije

	31.12.2021		31.12.2020	
Za tožbe		0		53.119
Skupaj		0		53.119

v EUR

Oblikovana rezervacija za tožbo je bila zaradi neugodnega izida pravde v letu 2021 porabljen (znesek izplačan tožniku).

3.5.8.14 Druge dolgoročne obveznosti

Druge dolgoročne obveznosti

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Prejete druge državne podpore	759.928	874.948
Skupaj	759.928	874.948

Prejete druge državne podpore so se v letu 2021 oblikovale iz odstopljenih prispevkov invalidsko pokojninskega zavarovanja, zdravstvenega zavarovanja ter prispevka za porodniško varstvo v višini 7.303.316 EUR.

V skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov so bile v letu 2021 porabljene državne podpore v višini 7.418.336 EUR, in sicer za:

- pokrivanje 75 % bruto-bruto plač invalidov v višini 7.303.316 EUR,
- pokrivanje stroškov amortizacije v višini 115.020 EUR.

Gibanje drugih dolgoročnih obveznosti

Gibanje v letu 2021

	<i>v EUR</i>	
	Prejete druge državne podpore	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2021	874.948	874.948
Pridobitve	7.303.316	7.303.316
Odtujitve	(7.418.336)	(7.418.336)
Stanje na dan 31.12.2021	759.928	759.928

Gibanje v letu 2020

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

3.5.8.15 Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	815.168	1.646.879
Skupaj	815.168	1.646.879

Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti

v EUR

	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2021	1.646.879	1.646.879
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(724.000)	(724.000)
Odplačila	(107.711)	(107.711)
Stanje na dan 31.12.2021	815.168	815.168
Stanje na dan 1.1.2020	2.523.000	2.523.000
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(876.121)	(876.121)
Stanje na dan 31.12.2020	1.646.879	1.646.879

Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2022, 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 glavnice in obresti plačuje v rokih.

Dolgoročne finančne obveznosti do bank so zavarovane s kratkoročnimi poslovnimi terjatvami v višini 992.377 EUR, z zastavo nepremičnin v višini 6.610.093 EUR (knjigovodska vrednost) in z menicami v višini 1.539.168 EUR.

Za izkazane dolgoročne finančne obveznosti ima družba sklenjene pogodbe. Na dan 31. 12. 2021 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**

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	10.953	21.694
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	270.249	169.018
Skupaj	281.202	190.712

Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti iz najemov

v EUR

	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov v skupini	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2021	21.694	169.018	190.712
Pridobitve	0	231.198	231.198
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(10.741)	(129.967)	(140.708)
Stanje na dan 31.12.2021	10.953	270.249	281.202
Stanje na dan 1.1.2020	32.228	92.127	124.355
Pridobitve	0	205.569	205.569
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(10.534)	(128.678)	(139.212)
Stanje na dan 31.12.2020	21.694	169.018	190.712

Družba ima na 31. 12. 2021 v skladu z MSRP 16 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 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 2022, 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**

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0	2.400
Skupaj	0	2.400

3.5.8.18 Kratkoročne finančne obveznosti**Kratkoročne finančne obveznosti**

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	724.000	724.000
Kratkoročne finančne obveznosti do bank za obresti	2.364	7.850
Skupaj	726.364	731.850

Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti

v EUR

	Kratkoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	Kratkoročne finančne obveznosti do bank za obresti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2021	724.000	7.850	731.850
Povečanje	0	69.387	69.387
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	724.000	0	724.000
Kratkoročna odplačila	0	(74.873)	(74.873)
Dolgoročna odplačila	(724.000)	0	(724.000)
Stanje na dan 31.12.2021	724.000	2.364	726.364
Stanje na dan 1.1.2020	724.000	10.180	734.180
Povečanje	0	105.242	105.242
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	876.121	0	876.121
Kratkoročna odplačila	0	(107.572)	(107.572)
Dolgoročna odplačila	(876.121)	0	(876.121)
Stanje na dan 31.12.2020	724.000	7.850	731.850

Kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti znaša 724.000 EUR.

3.5.8.19 Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov

Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	10.741	10.533
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	98.153	66.722
Skupaj	108.894	77.255

Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti iz najemov

v EUR

	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2021	10.533	66.722	77.255
Povečanje	0	8.295	8.295
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	10.741	129.967	140.708
Kratkoročna odplačila	0	(8.295)	(8.295)
Dolgoročna odplačila	(10.533)	(98.536)	(109.069)
Stanje na dan 31.12.2021	10.741	98.153	108.894
Stanje na dan 1.1.2020	10.328	52.855	63.183
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
Stanje na dan 31.12.2020	10.533	66.722	77.255

3.5.8.20 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne poslovne obveznosti

v EUR

	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	393.915	706.785
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.130.103	1.178.801
Skupaj	2.524.018	1.885.586

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

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini

v EUR

		31.12.2021	31.12.2020
HSE	Slovenija	293	24
DEM	Slovenija	0	93
TEŠ	Slovenija	123	0
PV	Slovenija	353.152	695.722
RGP	Slovenija	37.019	6.931
PLP	Slovenija	2.235	36
SIPOTEH	Slovenija	1.087	3.979
ECE	Slovenija	6	0
Skupaj		393.915	706.785

3.5.8.21 Druge kratkoročne obveznosti**Druge kratkoročne obveznosti**

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	55.023	19.847
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	1.931.294	1.846.760
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	433.324	474.602
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	282.734	205.816
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki	2.837.315	384.633
Skupaj	5.539.690	2.931.658

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev v višini 1.931.294 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač za leto 2021 v višini 1.403.333 EUR ter obveznosti do delavcev za neizkoriščene dopuste v višini 527.961 EUR.

Družba na dan 31. 12. 2021 izkazuje obveznosti do državnih in drugih institucij v višini 433.324 EUR, to je v pretežni meri obveznost plačila DDV za december 2021.

Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih izkazujejo predvsem obveznost na podlagi odtegljajev od plač v višini 155.037 EUR in cesije v višini 125.981 EUR.

Kratkoročno vnaprej vračunani stroški pa izkazujejo vračunano poslovno uspešnost v višini 1.759.729 EUR in vračunane stroške za projekt gradnje sončnih elektrarn v višini 1.062.160 EUR.

3.5.8.22 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva**Pogojne obveznosti**

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Dane garancije	543.021	175.293
Skupaj	543.021	175.293

Dane garancije

Upravičenec	Dolžnik	Vrsta poročila	Veljavnost		Vrednost v EUR na dan 31.12.2021
			Od	Do	
banka	drugi	garancije za odpravo napak	9.10.2012	3.12.2032	49.398
zavarovalnica	skupina	garancije za dobro izvedbo	4.06.2021	31.05.2022	493.623
SKUPAJ					543.021

Družba na dan 31. 12. 2021 izkazuje pogojne obveznosti iz naslova izdanih garancij s strani bank in zavarovalnic.

Pogojna sredstva

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2021	31.12.2020
Prejete garancije za odpravo napak	3.395	0
Prejete garancije za dobro izvedbo del	77.365	0
Skupaj	80.760	0

RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA**3.5.8.23 Pojasnilo k prihodkom iz pogodb s kupci****Čisti prihodki od prodaje**

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Na domačem trgu	27.069.380	24.495.529
Ostali proizvodi	925.420	950.727
Ostalo trgovsko blago in material	359.708	331.854
Ostale storitve	25.784.252	23.212.948
Na tujem trgu	4.096	4.647
Ostali proizvodi	4.089	4.521
Ostale storitve	7	126
Skupaj	27.073.476	24.500.176

Pomembnejši prihodki v letu 2021 od ostalih storitev so prihodki iz opravljanja poslovnih storitev povezanim družbam v višini 24.330.624 EUR, prihodki iz opravljanja storitev drugim v višini 1.094.718 EUR ter prihodki od najemnin v višini 358.910 EUR.

Čisti prihodki od prodaje v Skupini PV in HSE v letu 2021 so bili 24.983.543 EUR.

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

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Črpanje odloženih prihodkov	7.866.336	7.524.237
Odprava slabitve terjatev	3.516	268
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	1.124.369	144.877
Zamudne obresti	810	23.910
Dobiček pri prodaji stalnih sredstev	140	85.189
Dobiček pri odpravi slabitve terjatev	3.516	0
Ostalo	635.179	755.232
Skupaj	9.633.866	8.533.713

Črpanje odloženih prihodkov predstavljajo prihodki od koriščenja odstopljenih sredstev: pokrivanje do 75 % plač invalidov v višini 7.196.122 EUR, vračunani prihodki višini 555.194 EUR (osnova so vračunani stroški poslovne uspešnosti) ter pokrivanje stroškov amortizacije v višini 115.020 EUR.

Prejete kazni in odškodnine v višini 1.124.369 EUR predstavljajo:

- prejete odškodnine od zavarovalnice v višini 993.237 EUR (od tega prejeta odškodnina v višini 990.973 EUR, vezana na ugodno zaključen pravdni postopek iz naslova preteklih projektov);
- rente v višini 131.132 EUR.

Ostali poslovni prihodki predstavljajo prejete državne pomoči COVID-19 (podlaga je protikoronska zakonodaja) v višini 198.179 EUR, prejeta sredstva iz različnih virov-sofinanciranje v višini 136.952 EUR.

Med ostalimi poslovnimi prihodki prikazujemo tudi prejete subvencije za invalide v višini 213.309 EUR in prevrednotovalne prihodke v višini 78.746 EUR, povezane z izvedeno cenitvijo naložbenih nepremičnin.

3.5.8.25 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev

Stroški blaga, materiala in storitev

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Nabavna vrednost prodanega blaga	215.925	192.089
Stroški materiala	4.486.358	1.885.095
Stroški storitev	3.222.508	2.583.744
Skupaj	7.924.791	4.660.928

Stroški blaga, materiala in storitev

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Nabavna vrednost prodanega blaga	215.925	192.089
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	215.925	192.089
Stroški materiala	3.170.538	681.139
Stroški pomožnega materiala	579.602	548.366
Stroški energije	593.838	499.902
Stroški nadomestnih delov	13.258	37.234
Stroški drobnega inventarja	29.413	27.025
Pisarniški material	94.571	87.675
Strokovna literatura	941	1.400
Uskladitev str.mat.in DI	4.140	1.997
Ostalo	57	357
Skupaj stroški materiala	4.486.358	1.885.095
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	630.100	502.277
Stroški transportnih storitev	177.282	160.606
Storitve vzdrževanja	314.320	339.133
Stroški najemnin	382.941	369.671
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	13.332	9.406
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	178.819	139.303
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	785.849	566.771
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	20.799	3.502
Stroški storitev fizičnih oseb	150.297	7.413
Komunalne storitve	478.001	413.408
Članarine	10.808	9.803
Stroški špedicije	2.804	1.514
Ostalo	77.156	60.937
Skupaj stroški storitev	3.222.508	2.583.744
Skupaj	7.924.791	4.660.928

Stroški materiala so v letu 2021 glede na predhodno leto višji zaradi projektov gradnje sončnih elektrarn.

Pretežni del stroškov materiala predstavljajo stroški elektromateriala, ti znašajo 2.189.775 EUR, stroški energije, elektro strojni montažni material, barvna in črna metalurgija, material za zaščitna sredstva, material za čiščenje in higieno ter porabljeni zaščitna 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>	
	2021	2020
Revidiranje letnega poročila	8.000	8.000
Storitve drugih zagotovil	800	800
Skupaj	8.800	8.800

3.5.8.26 Pojasnilo k stroškom dela**Stroški dela**

v EUR

	2021	2020
Plače	19.231.206	18.588.626
Stroški pokojninskih zavarovanj	3.393.609	3.201.664
Stroški drugih zavarovanj	1.429.394	1.331.627
Drugi stroški dela	3.451.768	3.812.023
Skupaj	27.505.977	26.933.940

Med stroški plač so izkazane plače, vračunani variabilni del poslovne uspešnosti za leto 2021, 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

	1.1.2021	31.12.2021	Povprečno število zaposlenih
1	118	114	116
2	51	45	48
3	0	0	0
4	324	316	320
5	190	190	190
6/1	72	66	69
6/2	39	40	40
7	16	13	15
8/1	1	2	2
8/2	0	0	0
Skupaj	811	786	799

3.5.8.27 Pojasnilo k odpisom vrednosti**Odpisi vrednosti**

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Amortizacija neopredmetenih sredstev	5.233	8.090
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	782.839	719.581
Amortizacija najetih sredstev	103.151	83.679
Oslabitve/odpisi terjatev	0	581.996
Oslabitve pri nepremičninah, napravah in opremi ter neopredmetenih sredstvih	0	14.849
Odpisi pri nepremičninah, napravah in opremi	763	649
Prodaje pri nepremičninah, napravah in opremi ter naložbenih nepremičninah	4.950	1.396
Skupaj	896.936	1.410.240

3.5.8.28 Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog

Vrednost zalog polizdelkov in gotovih proizvodov na dan 31. 12. 2021 so se v primerjavi z 1. 1. 2021 zmanjšale za -30.806 EUR.

3.5.8.29 Pojasnilo k usredstvenim lastnim proizvodom in storitvam

Prihodki iz naslova usredstvenih lastnih proizvodov v skupni višini 21.200 EUR se nanašajo na izdelavo pitnikov v lastni režiji.

3.5.8.30 Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom**Drugi poslovni odhodki**

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Oblikovanje rezervacij	0	53.120
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	127.231	127.505
Izdatki za varstvo okolja	6.270	6.553
Donacije	2.359	4.370
Drugi poslovni odhodki	108.714	237.735
Skupaj	244.574	429.283

Med drugimi poslovnimi odhodki izkazujemo obresti v višini 24.485 EUR (od tega v skupini 19.789 EUR), štipendije ter nagrade dijakom in študentom v višini 23.780 EUR, takse in sodne stroške v višini 30.566 EUR ter druge odhodke v višini 29.883 EUR.

3.5.8.31 Pojasnilo k finančnim prihodkom**Finančni prihodki**

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov	1.445	1.426
Skupaj	1.445	1.426

3.5.8.32 Pojasnilo k finančnim odhodkom**Finančni odhodki**

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Finančni odhodki za obresti	65.641	105.242
Drugi finančni odhodki	4.259	16.125
Finančni odhodki iz najemov	15.795	2.405
Skupaj	85.695	123.772

Finančni odhodki za obresti v višini 65.641 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 4.259 EUR.

3.5.8.33 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 2021 plačuje davek po 19 % stopnji od ugotovljene davčne osnove v davčnem obračunu družbe.

Davki

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Odmerjeni davek	59.772	26.817
Skupaj davek od dobička, priznan v IPI	59.772	26.817

Odmerjeni davek družbe za leto 2021 znaša 59.772. Družba je v letu 2021 na podlagi davčnega obračuna iz leta 2020 plačala 24.582 EUR akontacij davka od dohodkov in konec leta 2021 izkazuje obveznosti za odmerjeni davek v višini 35.190 EUR.

Izračun efektivne davčne stopnje

	<i>v EUR</i>	
	2021	2020
Poslovni izid pred davki	41.208	(498.784)
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	7.830	(94.769)
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(27.267)	(23.390)
Davek od davčnih olajšav	(101.774)	(45.661)
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(54.333)	(156.162)
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	235.316	346.799
Obračunani davek	59.772	26.817
Efektivna davčna stopnja	145,05%	-5,38%

Na dan 31. 12. 2021 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 2.502.690 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.

3.5.8.34 Čisti poslovni izid

Čisti poslovni izid

	v EUR	
	2021	2020
Kosmati donos iz poslovanja	36.697.736	33.057.953
Poslovni izid iz poslovanja	125.458	(376.438)
Finančni izid	(84.250)	(122.346)
Poslovni izid pred davki	41.208	(498.784)
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(18.564)	(525.601)

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 2021 znaša – 186.445 EUR.

RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

Družba sestavlja denarne tokove po posredni metodi.

Izkaz denarnih tokov

	v EUR	
	2021	2020
DENARNI TOKOVI IZ POSLOVANJA	2.141.802	837.025
DENARNI TOKOVI IZ NALOŽBENJA	(205.023)	(56.458)
DENARNI TOKOVI IZ FINANCIRANJA	(1.023.948)	(1.104.325)
DENARNA SREDSTVA IN DENARNI USTREZNIKI NA ZAČETKU OBDOBJA	93.463	417.221
DENARNA SREDSTVA IN DENARNI USTREZNIKI NA KONCU OBDOBJA	1.006.294	93.463

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

Denarni tok iz poslovanja je v letu 2021 pozitiven in vključuje predvsem prilive iz naslova prodaje storitev in izdelkov (večina vezana na Premogovnik Velenje), na drugi strani pa odlive za plače, DDV ter materiale in storitve. Višji pozitivni denarni tok iz poslovanja v letu 2021 v primerjavi s preteklim letom je posledica izvedbe dveh večjih projektov izgradnje sončnih elektrarn (večje spremembe stanja terjatev in obveznosti).

Denarni tok iz naložbenja je negativen in vključuje prilive iz naslova dezinvestiranja naložbenih nepremičnin in odlive za investicije. Prilivi iz naslova dezinvestiranja so bili v letu 2021 v primerjavi s preteklim letom nižji, zato tudi večja negativna razlika (kljub nekoliko nižjim izdatkom za investicije).

Denarni tok iz financiranja je negativen in vključuje odlive za odplačila finančnih obveznosti bankam ter obveznosti iz naslova finančnih najemov – obveznosti se z leti znižujejo, zato tudi nekoliko boljši učinek iz financiranja.

Višje stanje denarnih sredstev na koncu leta 2021 je posledica izvedbe dveh večjih projektov izgradnje sončnih elektrarn (med denarnimi sredstvi na posebnih računih so izkazana sredstva za zavarovanje akreditiva - plačilo izvedeno v januarju 2022).

RAZKRITJA K IZKAZU SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA

Bilančni dobiček ali izguba

	v EUR	
	2021	2020
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(18.564)	(525.601)
Preneseni dobiček/ prenesena izguba	(68.646)	(83.340)
Zmanjšanje (sprostitve) kapitalskih rezerv	87.210	608.941
Bilančni dobiček ali izguba	0	0

Družba je na dan 31. 12. 2021 ugotovila čisti poslovni izid poslovnega leta v višini - 18.564 EUR. Prav tako je povečala zadržani poslovni izid - izgubo v višini – 87.210 EUR na podlagi Aktuarskega poročila za 2021. 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

	v EUR			
	Prodaje	Nakupi	Terjatve	Obveznosti
HSE	1.428.576	0	145.524	293
DEM	1.978.692	0	83.483	0
SENG	399	0	0	0
TEŠ	823.906	422	128.055	123
PV	20.654.456	811.131	919.795	353.152
RGP	131.065	59.734	34.357	37.019
HSE Invest	9.240	0	2.339	0
PLP	13.638	3.684	2.164	2.235
SIPOTEH	74.756	10.443	16.022	1.087
ECE	0	0	0	6
Skupaj 2021	25.114.728	885.414	1.331.739	393.915

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.
- DEM d.o.o – gradnja sončne elektrarne, čiščenje prostorov, elektro in strojno vzdrževanje, varovanje ter najem pitnikov.
- HSE d.o.o. – gradnja sončne elektrarne, storitve klicnega centra informacijskega sistema HSE, najem pitnikov.
- TEŠ d.o.o., vzdrževalna dela, varovanje, čiščenje prostorov, vulkanizerske storitve, pranje oblačil.
- RGP.o.o. – vzdrževalna dela, prodaja zaščitnih sredstev, varovanje, čiščenje prostorov, fotokopiranje, najem pitnikov.
- Sipoteh d.o.o. – vzdrževalna dela, pranje in storitev ekspedita, najem prostora in 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. 2021.

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 31.12.2021	Odpрте obveznosti na dan 31.12.2021	Prihodki 1-12 2021	Odhodki 1-12 2021
Borzen d.o.o.	0	0	288	0
Elektro Celje d.d.	0	0	9.866	0
Elektro Ljubljana d.d.	0	0	0	27
Energetska podjetja - skupaj	0	0	10.154	27
Intereuropa d.d.	258	4.676	1.044	6.312
Kamno lom Verd d.o.o.	39	0	448	0
Pošta Slovenije d.d.	0	7.931	0	54.844
RTH d.o.o.-v likvidaciji	0	0	252	0
Telekom Slovenije d.o.o.	314	2.892	1.029	12.795
Terme Olimia d.d.	0	0	0	1.562
Terme Čatež d.d.	0	0	0	6.217
Zavarovalnica Triglav d.d.	635	8	6.250	139.634
Cinkarna Celje d.d.	0	0	149	0
DZS d.d.	392	5.209	1.802	725
NLB d.d.	0	0	1.434	5.198
Petrol d.d.	198	52.741	2.044	78.031
Sava turizem d.d.	78	0	447	0
Ostalo - skupaj	1.914	73.457	14.897	305.318
Skupaj	1.914	73.457	25.052	305.346

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

3.5.10 PREJEMKI

Prejemki

v EUR

	Bruto plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Skupaj
Člani uprave	108.714	7.128	3.638	6.381	125.861
Skupaj 2021	108.714	7.128	3.638	6.381	125.861
Člani uprave	68.861	4.433	23	3.489	76.806
Skupaj 2020	68.861	4.433	23	3.489	76.806

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 2021 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

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	
Dolgoročno dani depoziti drugim		3.000	14.863	17.863
Skupaj 31.12.2021	0	3.000	14.863	17.863

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	
Dolgoročno dani depoziti drugim	2.139	3.000	14.257	19.396
Skupaj 31.12.2020	2.139	3.000	14.257	19.396

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	2.231	0	0	0	0	0	2.231
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.331.739	0	0	0	0	0	1.331.739
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	216.307	73.069	1.804	0	0	4.885.897	5.177.077
Kratkoročno dani prejemki	77.022	0	0	0	0	0	77.022
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	348.998	0	0	0	0	0	348.998
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	6.145	0	0	0	0	316.163	322.308
Skupaj 31.12.2021	1.982.442	73.069	1.804	0	0	5.202.060	7.259.375

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	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 prejemki	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
Skupaj 31.12.2020	1.142.609	50.492	4	909	2.128	5.205.683	6.401.825

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

Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih finančnih terjatev in posojil

v EUR

	2021	2020
Stanje na dan 1.1.	61.415	61.415
Stanje na dan 31.12.	61.415	61.415

Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev

v EUR

	2021	2020
Stanje na dan 1.1.	4.964.146	4.776.445
Izterjane odpisane terjatve	(3.515)	(268)
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	0	581.996
Dokončen odpis terjatev	(3.695)	(394.027)
Stanje na dan 31.12.	4.956.936	4.964.146

Družba je na dan 31. 12. 2021 preverila izračun popravka vrednosti poslovnih terjatev po modelu pričakovanih izgub (ECL) po MSRP 9 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 bilo v letu 2021 prisotno, vendar manj, kot v preteklih letih. Izvajali smo aktivnosti dezinvestiranja poslovno nepotrebnega 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

	Zapadlost v plačilo			Skupaj
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	nad 5 let po datumu IFP	
	IFP			
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	424.000	372.000	19.168	815.168
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	10.953	0	0	10.953
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	106.547	163.702	0	270.249
Skupaj 31.12.2021	541.500	535.702	19.168	1.096.370

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	
	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	21.694
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
Skupaj 31.12.2020	821.432	767.680	250.879	1.839.991

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 108.894 EUR.

Kratkoročne poslovne in finančne obveznosti po rokih zapadlosti

	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	726.364	0	0	0	0	0	726.364
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do družb v skupini	10.741	0	0	0	0	0	10.741
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	98.153	0	0	0	0	0	98.153
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	393.915	0	0	0	0	0	393.915
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2.127.962	2.141	0	0	0	0	2.130.103
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	55.023	0	0	0	0	0	55.023
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	1.931.294	0	0	0	0	0	1.931.294
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	433.324	0	0	0	0	0	433.324
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	282.734	0	0	0	0	0	282.734
Skupaj 31.12.2021	6.059.510	2.141	0	0	0	0	6.061.651

	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 inštitucij	474.602	0	0	0	0	0	474.602
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	205.816	0	0	0	0	0	205.816
Skupaj 31.12.2020	4.863.910	376.343	1.463	0	0	0	5.241.716

Tabela prikazuje kratkoročne obveznosti po rokih zapadlosti.

Na dan 31. 12. 2021 podjetje nima zapadlih neplačanih finančnih obveznosti do bank.

Na dan 31. 12. 2021 je stanje kratkoročnih sredstev 4.900.729 EUR ter stanje kratkoročnih obveznosti 8.934.156 EUR – razmerje je glede na preteklo leto bolj ugodno, vendar še vedno ni optimalno - 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. 2021 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	(129.724)	(638.874)	(451.334)	(403.952)	0	(1.623.884)
SKUPAJ	(129.724)	(638.874)	(451.334)	(403.952)	0	(1.623.884)

OBRESTNO TVEGANJE

2021	v EUR	
	Vrednost	Delež v %
Stanje posojil, vezanih na spremenljivo obrestno mero	1.539.168	100%
2020		
Stanje posojil, vezanih na spremenljivo obrestno mero	2.370.879	100%

ANALIZA OBČUTLJIVOSTI DENARNEGA TOKA PRI FINANČNIH INSTRUMENTIH Z VARIABILNO OBRESTNO MERO

Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri

FINANČNI INSTRUMENTI	Čisti poslovni izid 2021		Čisti poslovni izid 2020	
	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	(10.332)	10.332	(13.795)	13.795
Finančne obveznosti	(10.332)	10.332	(13.795)	13.795

v EUR

UPRAVLJANJE S KAPITALOM

Pojasnila za kapital so predstavljena v točki 3.5.8.11.

Upravljanje s kapitalom

	31.12.2021	31.12.2020
Dolgoročne finančne obveznosti	815.168	1.646.879
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	281.202	190.712
Kratkoročne finančne obveznosti	726.364	731.850
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	108.894	77.255
Skupaj finančne obveznosti	1.931.628	2.646.696
Kapital	566.834	753.279
Finančne obveznosti/Kapital	3,41	3,51
Denar in denarni ustrezniki	1.006.294	93.463
Neto finančna obveznost	925.334	2.553.233
Neto dolg/kapital	1,63	3,39

v EUR

Namen zagotavljanja kapitalne 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. 2021 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

	31.12.2021		31.12.2020	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizvedena finančna sredstva po poštenu vrednosti	946.380	946.380	1.223.460	1.223.460
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	946.380	946.380	1.223.460	1.223.460
Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti	3.326.596	3.326.596	1.550.538	1.550.538
Finančne terjatve	20.094	20.094	37.708	37.708
Poslovne in druge terjatve	2.300.208	2.300.208	1.419.367	1.419.367
Denarna sredstva	1.006.294	1.006.294	93.463	93.463
Skupaj	4.272.976	4.272.976	2.773.998	2.773.998
Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti	7.563.043	7.563.043	7.715.505	7.715.505
Bančna posojila	1.541.532	1.541.532	2.378.729	2.378.729
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	6.021.511	6.021.511	5.336.776	5.336.776
Skupaj	7.563.043	7.563.043	7.715.505	7.715.505

v EUR

Finančna sredstva in obveznosti po pošteni vrednosti glede na hierarhijo

	31.12.2021				v EUR
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	1. raven	2. raven	3.raven
Neizvedena finančna sredstva po pošteni vrednosti	946.380	946.380			946.380
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	946.380	946.380			946.380
Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti	3.326.596	3.326.596			3.326.596
Finančne terjatve	20.094	20.094			20.094
Poslovne in druge terjatve	2.300.208	2.300.208			2.300.208
Denarna sredstva	1.006.294	1.006.294			1.006.294
Skupaj	4.272.976	4.272.976			4.272.976
Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti	7.563.043	7.563.043			7.563.043
Bančna posojila	1.541.532	1.541.532			1.541.532
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	6.021.511	6.021.511			6.021.511
Skupaj	7.563.043	7.563.043			7.563.043

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 2021.

Konflikt med Rusijo in Ukrajino je povzročil ekstremno rast cen energentov na globalni ravni in s tem pomembno vpliva na ekonomsko rast predvsem v vzhodni Evropi, ki je najbolj odvisna od uvoza dobrin iz Rusije ter Ukrajine. Proizvodnja v družbi HTZ poteka zaenkrat zanesljivo in nemoteno. Zaradi vpliva situacije Ukrajina/Rusija je nekoliko zaostrena predvsem situacija pri dobavi materialov (železa) in veznega materiala po sprejemljivih cenah. Trenutno najpomembnejše tveganje iz vidika proizvodnje je predvsem velika sprememba cen vhodnih surovin in materialov, ki so potrebni za proizvodne procese. Z januarjem 2022 smo zaznali tudi povišanje cen električne energije. Vpliva na storitve vzdrževanja zaradi situacije Ukrajina/Rusija trenutno še nismo zaznali, ocenjujemo pa, da se bo vpliv, ob nadaljevanju omenjenega konflikta kmalu odrazil tudi na cenah storitev vzdrževanja.

V zvezi z aktualnimi dogodki v povezavi z Ukrajino in Rusijo je bilo v Skupini HSE zaznано povečano zavračanje dohodne e-pošte na sistemu zaščite elektronske pošte Skupine HSE. V povezavi s povečano stopnjo nevarnosti kibernetičnih napadov je bilo posledično za zaščito ključnih informacijskih sistemov in obratovanja oz. nemotenega delovanja proizvodnih objektov družb Skupine HSE okrepljeno izvajanje aktivnosti na področju informacijske varnosti. Vse družbe Skupine HSE imajo zagotovljeno tudi lastno napajanje iz neodvisnega električnega vira (npr. diesel agregat).