



2019

REVIDIRANO
LETNO POROČILO

KAZALO VSEBINE

1. UVOD	4
1.1 PISMO DIREKTORICE	5
1.2 POUČILNOST POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019	7
2. POSLOVNO POROČILO	9
2.1 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2019	10
2.2 PREDSTAVITEV DRUŽBE	11
2.2.1 OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE	11
2.2.2 LASTNIŠKA STRUKTURA	11
2.2.3 DEJAVNOST POSLOVANJA DRUŽBE	11
2.2.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE	12
2.2.5 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE Z ORGANIZACIJSKO SHEMO	15
2.2.6 SINDIKAT	16
2.2.7 SVET DELAVCEV	16
2.2.8 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI	16
2.2.9 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE	16
2.3 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE	17
2.3.1 POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE, STRATEŠKI CILJI	17
2.4 POLITIKA SISTEMA VODENJA	18
2.4.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI IN RAVNANJA Z OKOLJEM	18
2.4.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER POŽARNA VARNOST	21
2.5 PROIZVODNJA	22
2.5.1 OSNOVNA DEJAVNOST	22
2.5.2 EKSTERNA DEJAVNOST	26
2.6 VZDRŽEVANJE	27
2.7 TRŽNI POLOŽAJ	27
2.7.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA V LETU 2019	27
2.7.2 RAZMERE NA TRGIH V LETU 2019	28
2.7.3 PRODAJA IN KUPCI	28
2.7.4 NABAVA IN DOBAVITELJI	29
2.8 NALOŽBE	30
2.9 INFORMATIKA	30
2.10 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA	31
2.10.1 POSLOVANJE V LETU 2019	31
2.10.2 ZAGOTAVLJANJE PLAČILNE SPOSOBNOSTI	33
2.10.3 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV	33
2.10.4 KAPITALSKA USTREZNOST	34
2.10.5 STANJE ZADOLŽENOSTI	34
2.10.6 KAZALNIKI DRUŽBE	35
2.11 UPRAVLJANJE S TVEGANJI	39
2.12 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI	42
2.13 RAZISKAVE IN RAZVOJ	42
2.14 NAČRTI ZA PRIHODNOST	43
2.15 TRAJNOSTNO POROČILO	44
2.15.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH	44
2.15.1.1 Kadrovska politika	44
2.15.1.2 Izobraževanje	44
2.15.1.3 Študij ob delu	45
2.15.1.4 Štipendiranje	45
2.15.1.5 Bolniški stalež	45
2.15.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA	47
2.15.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI	47
3. RAČUNOVODSKO POROČILO	49
3.1 REVIZORJEVO POROČILO	50
3.2 IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA	52
3.3 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	53

3.4 RAČUNOVODSKI IZKAZI	54
3.4.1 IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA	54
3.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	54
3.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	55
3.4.4 IZKAZ DENARNIH TOKOV	56
3.4.5 IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA	57
3.5 POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	58
3.5.1 POROČAJOČA DRUŽBA	58
3.5.2 PODLAGA ZA SESTAVO	58
3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE	65
3.5.4 VALUTA POROČANJA	65
3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ	65
3.5.6 POMEMBNE RAČUNOVODSKE USMERITVE	66
3.5.6.1 Neopredmetena sredstva	66
3.5.6.2 Nepremičnine, naprave in oprema	67
3.5.6.3 Najeta sredstva	69
3.5.6.4 Naložbene nepremičnine	69
3.5.6.5 Finančni instrumenti	69
3.5.6.6 Zaloge	71
3.5.6.7 Oslabitev sredstev	72
3.5.6.8 Kapital	73
3.5.6.9 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	74
3.5.6.10 Druge rezervacije	74
3.5.6.11 Zasluzki zaposlenih	74
3.5.6.12 Druga sredstva in obveznosti	75
3.5.6.13 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva	75
3.5.6.14 Prihodki od pogodb s kupci	75
3.5.6.15 Odhodki	76
3.5.6.16 Obdavčitev	77
3.5.6.17 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa	78
3.5.6.18 Izkaz denarnih tokov	78
3.5.6.19 Poročanje po odsekih	78
3.5.7 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ	78
3.5.8 RAZKRITJA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	78
3.5.8.1 Neopredmetena sredstva	78
3.5.8.2 Nepremičnine, naprave in oprema	79
3.5.8.3 Najemi po MSRP 16	82
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	83
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	83
3.5.8.4 Naložbene nepremičnine	84
3.5.8.5 Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	85
3.5.8.6 Dolgoročne poslovne terjatve	86
3.5.8.7 Zaloge	86
3.5.8.8 Kratkoročne finančne terjatve in posojila	87
3.5.8.9 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	87
3.5.8.10 Druga kratkoročna sredstva	88
3.5.8.11 Denar in denarni ustrezniki	88
3.5.8.12 Kapital	89
3.5.8.13 Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade	90
3.5.8.14 Druge rezervacije	91
3.5.8.15 Dolgoročne finančne obveznosti	91
3.5.8.16 Dolgoročne poslovne obveznosti	92
3.5.8.17 Kratkoročne finančne obveznosti	93
3.5.8.18 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	93
3.5.8.19 Druge kratkoročne obveznosti	94
3.5.8.20 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva	94
3.5.8.21 Pojasnilo k prihodkom od pogodb s kupci	95
3.5.8.22 Pojasnilo k drugim poslovnim prihodkom	95
3.5.8.23 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev	96
3.5.8.24 Pojasnilo k stroškom dela	97
3.5.8.25 Pojasnilo k odpisom vrednosti	97
3.5.8.26 Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog	98
3.5.8.27 Pojasnilo k usredstvenim lastnim proizvodom in storitvam	98
3.5.8.28 Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom	98
3.5.8.29 Pojasnilo k finančnim prihodkom	98
3.5.8.30 Pojasnilo k finančnim odhodkom	98
3.5.8.31 Davki	99

3.5.8.32 Čisti poslovni izid.....	99
3.5.9 POVEZANE OSEBE.....	101
3.5.10 PREJEMKI.....	102
3.5.11 FINANČNI INSTRUMENTI IN TVEGANJA.....	103
3.6 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA.....	107
SEZNAM TABEL.....	108
SEZNAM GRAFOV.....	108

1. UVOD

1.1 PISMO DIREKTORICE

V letu 2019 smo ustvarili 24,8 mio EUR čistih prihodkov od prodaje, od tega 85 % prihodkov do družbe PV in 8 % prihodkov iz eksternih trgov. Stroški materiala, blaga in storitev so znašali 5,4 mio EUR, strošek dela pa 27 mio EUR. Glede na ustvarjene prihodke, črpanje državnih pomoči in doseženo višino odhodkov smo poslovanje v letu 2019 zaključili z izgubo v višini 1,54 mio EUR. Ustvarjeno izgubo tekočega leta smo pobotali s kapitalskimi rezervami (v letu 2019 so bila izvedena naknadna vplačila ustanovitelja).

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. 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. Efekt višjih odpravnin se močno odraža tudi v aktuarskem izračunu odpravnin in jubilejnih nagrad (oblikovanje več rezervacij za te namene) in je tako negativno vplival na poslovni rezultat. Večje spremembo v sistemu izračuna plač (ne pa v strošek dela) je pomenil tudi usklajen Splošni akt o plačah. Veljavnost dokumenta: 1. 7. 2019.

Tudi v letu 2019 smo bili eno izmed največjih invalidskih družb v Sloveniji. Konec leta 2019 je bilo v naši družbi 813 zaposlenih od tega 414 zaposlenih s statusom invalida, kar je pomenilo 50,9 % delež zaposlenih invalidov. Družba, ki ima delež zaposlenih invalidov nad 50 % je upravičena do odstopljenih prispevkov za vse zaposlene. Tako smo bili v letu 2019 upravičeni do odstopljenih prispevkov za vse zaposlene v višini 7,3 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. Zaposlovanja invalidov in s tem vzdrževanje pravega deleža je zahtevna naloga, ki smo jo v družbi reševali 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 invalidnim delavcem, uvajali nove programe, ki so primerni za invalide. Pri iskanju ustreznega delovnega mesta smo upoštevali vse vidike prilagoditev. Kot invalidsko podjetje smo tako zagotavljali 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. Tekom usposabljanja smo ocenili 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, elektrikar 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 ne morejo, zaradi številnih zdravstvenih omejitev. 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.

mag. Suzana KOŽELJNIK

1.2 POUDARKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2019

POSTAVKA	RE I-XII 2018	RE I-XII 2019	RE I-XII 2019 / RE I-XII 2018
Prihodki v EUR	31.563.888	32.521.790	103
Čisti prihodki od prodaje v EUR	23.476.283	24.805.585	106
Finančni prihodki v EUR	21.182	1.425	7
Odhodki v EUR	31.325.857	34.064.033	109
Stroški materiala v EUR	2.225.652	2.287.308	103
Stroški storitev v EUR	3.217.633	2.910.870	90
Stroški dela v EUR	24.037.236	27.370.446	114
Finančni odhodki v EUR	93.578	163.365	175
Čisti poslovni izid v EUR	238.031	-1.542.243	/
EBIT = poslovni izid iz poslovanja v EUR	310.427	-1.380.303	/
EBITDA = EBIT + Odpisi vrednosti v EUR	1.260.388	-544.107	/
Sredstva v EUR	15.848.665	16.158.442	102
Kapital v EUR	1.398.204	1.883.381	135
Celotne finančne obveznosti = Celotna zadolženost (dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti) v EUR	2.954.842	3.444.718	117
Denar in denarni ustrezniki v EUR	59.992	417.221	695
Investicije v EUR	566.805	268.763	47
Število zaposlenih konec obdobja	783	813	104
Dodana vrednost na zaposlenega (letni nivo) v EUR/zap.	32.358	33.601	104

ČISTI POSLOVNI IZID v letu 2019 v znesku -1.542.243 EUR je v primerjavi z letom 2018 slabši za 1.780.274 EUR.

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE v letu 2019 v znesku 24.805.585 EUR so v primerjavi z letom 2018 višji za 6 %.

PRIHODKI v letu 2019 v znesku 32.521.790 EUR so v primerjavi z letom 2018 višji za 3 % zaradi višjih čistih prihodkov od prodaje.

ODHODKI v letu 2019 v znesku 34.064.033 EUR so v primerjavi z letom 2018 višji za 9 % predvsem zaradi višjih stroškov dela.

EBIT v letu 2019 je negativen v znesku -1.380.303 EUR in je v primerjavi z letom 2018 slabši.

SREDSTVA na dan 31. 12. 2019 v znesku 16.158.442 EUR so v primerjavi s stanjem konec leta 2018 višja za 309.777 EUR.

INVESTICIJE so bile v letu 2019 realizirane v višini 268.763 EUR, v predhodnem letu pa v višini 566.805 EUR. Majhna vrednost investicij v letu 2019 je posledica zamika realizacije nekaj večjih investicij v leto 2020.

Stanje števila **ZAPOSLENIH** na dan 31. 12. 2019 je 813 in je v primerjavi s stanjem zaposlenih konec leta 2018 višje za 30 zaposlenih. Povprečno število zaposlenih v letu 2019 je bilo 808, v letu 2018 pa 789. Povišanje števila zaposlenih je posledica novih zaposlitev zaradi širitve obstoječih dejavnosti.

Stanje **ZADOLŽENOSTI** na dan 31. 12. 2019 je znašalo 3.444.718 EUR, na dan 31. 12. 2018 pa 2.954.842 EUR. Povečanje finančnih obveznosti glede na leto 2018 je v glavnem posledica novega dolgoročnega financiranja (zaradi unovčitve bančne garancije vezano na pretekle projekte).

2. POSLOVNO POROČILO

2.1 KRONOLOGIJA POMEMBNEJŠIH DOGODKOV V LETU 2019

JANUAR

Potrjen dokument Poslovni načrt 2019 s strani ustanovitelja družbe Premogovnika Velenje d.o.o. (v nadaljevanju PV).

FEBRUAR

Potekala je zaključna prireditev Inovator leta 2018, kjer so razglasili najboljše inovatorje.

MAREC

Zaključena je bila izvedba notranje presoje sistemov kakovosti.

Pridobljene so bile izbrisne pobotnice za stanovanja in parkirna mesta v objektu Eko srebrna hiša.

Sklenjeno je bilo novo dolgoročno financiranje z namenom poplačila unovčene bančne garancije (vezano na pretekle projekte).

APRIL

Izvedba zunanje obnovitvene presoje sistema vodenja kakovosti po ISO 9001:2015, sistema ravnanja z okoljem po ISO 14001:2015 in sistema varnosti in zdravja pri delu po BS OHSAS 18001:2007.

MAJ

Prejeli smo revizorjevo poročilo za poslovno leto 2018.

JULIJ

Potrditev dokumentov Letno poročilo 2018 ter Poročilo o odnosih do povezanih družb 2018 s strani ustanovitelja družbe PV.

DECEMBER

Izvedeno poenostavljeno zmanjšanje osnovnega kapitala družbe iz 2.448.362 EUR na 100.000 EUR in naknadno vplačilo s strani ustanovitelja družbe PV v višini 2.580.370 EUR.

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: htz@rlv.si
- Spletna stran: www.htz.si
- Registracija družbe: Okrožno sodišče v Celju, Srg 3217/99 z dne 25.11.1999
- Davčna številka: 66669413
- Matična številka: 1470647
- Osnovni kapital: 100.000,00 EUR
- Velikost družbe: Srednja
- Leto ustanovitve: 1999
- Šifra dejavnosti: 33.120 Popravila strojev in naprav
- Lastniška struktura: 100 % Premogovnik Velenje, d.o.o.
- TRR-ji: SI56 0242 6008 8967 382 Nova Ljubljanska banka d.d.
SI56 3300 0000 5344 982 Addiko Bank d.d.
SI56 6100 0000 6438 237 Delavska hranilnica d.d.
SI56 0451 5000 3477 570 Nova KBM d.d.
SI56 0510 0801 5359 360 Abanka d.d.

- Poslovno leto: koledarsko leto

2.2.2 LASTNIŠKA STRUKTURA

Družba HTZ Velenje I.P., d.o.o. (v nadaljevanju HTZ) je v 100 % lasti družbe PV. Lastnik družbe PV je družba HSE, d.o.o., in sicer v višini 100 %.

2.2.3 DEJAVNOST POSLOVANJA DRUŽBE

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

Ostale dejavnosti so še:

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

2.2.4 IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

Družba HTZ Harmonija tehnologije in znanja, invalidsko podjetje, d.o.o. Velenje, Partizanska cesta 78, 3320 Velenje, matična številka: 1470647000 (v nadaljevanju: HTZ Velenje, I.P., d.o.o.), v skladu s 5. odstavkom 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) za obdobje od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 izjavlja, kot sledi v nadaljevanju.

Direktorica družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. izjavlja, da je bilo upravljanje družbe v letu 2019 skladno z zakoni in drugimi predpisi, z Aktom o ustanovitvi družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. z dne 30.8.2018, z dne 30.10.2019 in z dne 9.12.2019, s priporočili, navedenimi v Kodeksu korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (Kodeks SDH) ter s priporočili in pričakovanji Slovenskega državnega holdinga (Priporočila SDH).

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

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

POLITIKA RAZNOLIKOSTI

S Politiko raznolikosti se postavljajo strokovna merila, ki bodo pristojnemu organu družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. omogočila utemeljitev izbora organa vodenja in izvajanje dolžne skrbnosti v skladu z najvišjimi standardi in skrbnostjo glede zagotavljanja primerne organa vodenja.

Politika raznolikosti se izvaja zlasti z ustreznim postopkom nabora in selekcije kandidatov za direktorja družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o.. Pomembno je uporabiti poti, ki omogočajo pritegnitev dovolj širokega nabora različnih kandidatov.

Poleg zahtev za direktorja družbe, ki jih določa vsakokratna veljavna zakonodaja, Akt o ustanovitvi družbe, se pri imenovanju direktorja zasledujejo cilji o 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 Politiko raznolikosti sprejel ustanovitelj družbe.

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

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

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

- **Priporočilo št. 6.2.:** Priporočilo uporabljamo delno. Politika nasledstva ni razvita in avtomizirana na način, da bi v primeru prenehanja mandata člana posloводства bil prehod oz. napredovanje avtomizirano, ampak se v vsakem konkretnem primeru izvede kadrovski postopek s ciljem izbire najustrežnejšega kandidata.
- **Priporočilo št. 6.13.:** Priporočilu še ne sledimo v celoti.
- **Priporočilo 8.5.:** Priporočila ne upoštevamo, ker menimo, da je objava finančnega koledarja v enoosebnem d.o.o. nesmiselna, saj so finančni koledarji namenjeni predvsem javnemu razkritju poslovanja družb, ki so v lasti številnih delničarjev/družbenikov. Družbi, ki ima edinega družbenika in mu redno poroča tudi izven javnih razkritij, tudi po mnenju Združenja nadzornikov Slovenije ni potrebno izdelovati in objavljati finančnega koledarja.
- **Priporočilo 9.2.7.:** Priporočilu delno sledimo. Določena priporočila notranje revizije se niso izvedla v prvotno postavljenih rokih predvsem zaradi kompleksnosti priporočil in so bila usklajeno podaljšana.
- **Priporočilo 11.2.1.:** Priporočilo uporabljamo delno. Pooblaščenca za korporativno integriteto zaenkrat družba ne predvideva. Nekatere njegove predvidene funkcije so razpršene in se izvajajo v okviru strokovnih služb.

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

Priporočila Slovenskega državnega holdinga je družba v letu 2019 pri poslovanju v večji meri smiselno upoštevala. Priporočila in pričakovanja Slovenskega državnega holdinga so marca 2018 nadomestila nova istoimenska Priporočila SDH.

b.) ORGANI UPRAVLJANJA DRUŽBE

V letu 2019 je v skladu z Aktom o ustanovitvi HTZ Velenje, I.P., d.o.o. družbo v vlogi edinega družbenika upravljal Premogovnik Velenje, d.o.o. (100 % poslovni delež). Družba je ustanovljena kot invalidsko podjetje in organizirana kot družba z omejeno odgovornostjo.

b. 1) Ustanovitelj in edini družbenik

Ustanovitelj in edini družbenik samostojno:

- odloča o spremembah in dopolnitvah akta o ustanovitvi družbe,
- odloča o spremembi firme, sedeža in dejavnosti družbe,
- odloča o spremembah osnovnega kapitala družbe,

- sprejema letno bilanco stanja in izkaz uspeha družbe,
- odloča o delitvi in uporabi dobička in kritja izgub,
- določa poslovno politiko družbe,
- odloča o imenovanju in odpoklicu direktorja družbe,
- nadzira delo direktorja in mu daje navodila,
- odloča o postavitvi in odpoklicu prokurista,
- oblikuje strokovne, posvetovalne, nadzorstvene in druge organe družbe, ki jih določa ta akt o ustanovitvi ali zakon ter imenuje in razrešuje člane teh organov,
- odloča o plači oz. nagradah za delo direktorja in prokurista.

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

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

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

b. 2) Posloводство

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

c.) NOTRANJE KONTROLE IN UPRAVLJANJE TVEGANJ V DRUŽBI

Družba ima vzpostavljen delujoč sistem notranjih kontrol in upravljanja s tveganji preko organizacijske strukture družbe, sistema vodenja kakovosti po standardu vodenja kakovosti ISO 9001, sistema ravnanja z okoljem po standardu ISO 14001, sistema varnosti in zdravja pri delu po standardu BS OHSAS 18001, delne vpeljave zahtev sistema varovanja informacij po standardu ISO IEC 27001 in internih aktov družbe. Sistem notranjih kontrol je podprt s sistemom kontrol informacijske tehnologije, s katerim se zagotavljajo ustrezne omejitve in nadzor nad omrežjem ter natančno, ažurno in popolno obdelovanje podatkov.

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

Z namenom vzpostavitve celovitega sistema za obvladovanje tveganj v družbi, da se organom vodenja in nadzora zagotovijo kakovostne osnove in informacije za vodenje in nadzor družbe, je organiziran Odbor za upravljanje s tveganji. Organizacija, sestava, način dela in njegove naloge so opredeljene s SP 10.20 Upravljanje tveganj z dne 18.12.2018.

d.) NOTRANJE REVIDIRANJE

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

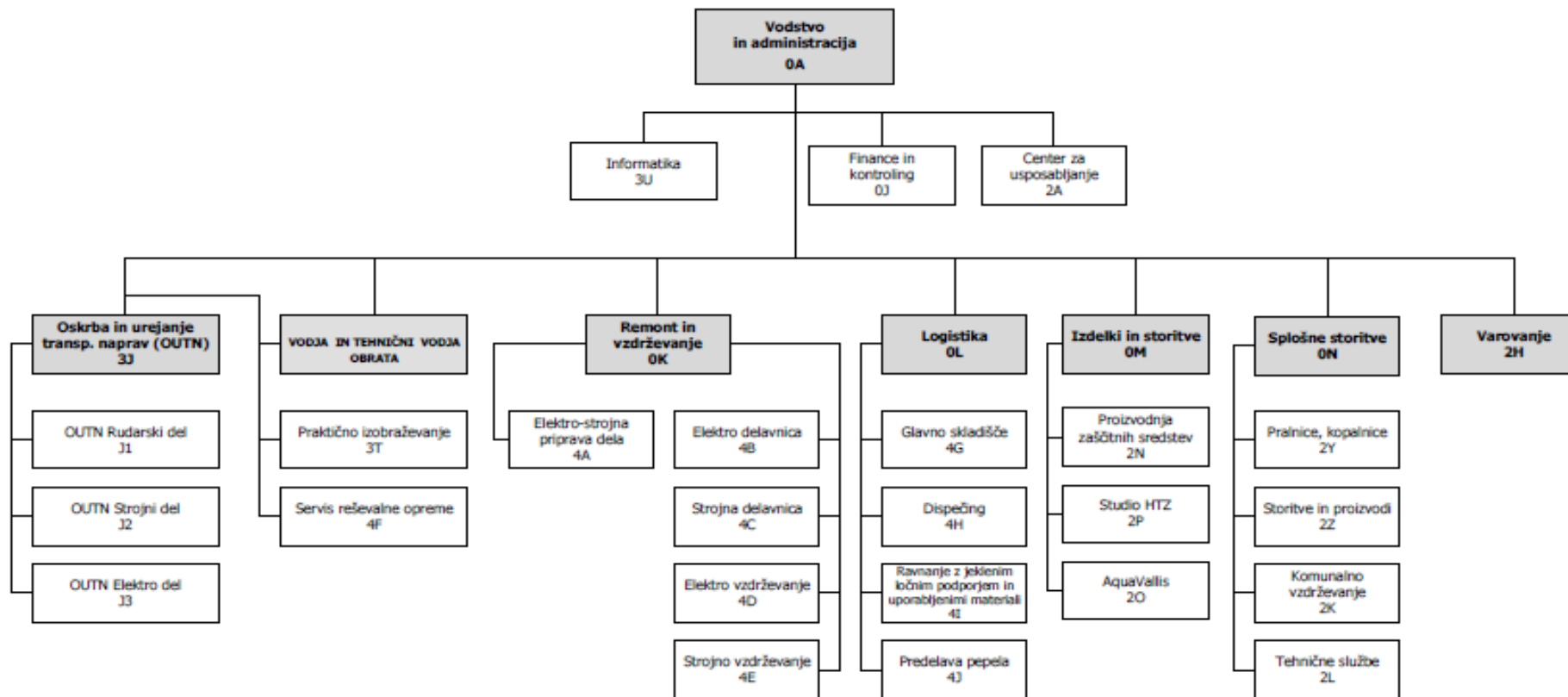
Velenje, 10. 4. 2020

HTZ Velenje, I. P., d.o.o.
Direktorica družbe:
mag. Suzana Koželjnik

2.2.5 ORGANIZACIJSKA STRUKTURA DRUŽBE Z ORGANIZACIJSKO SHEMO

December 2019

S tem se razveljavi shema Julij 2019



Odgovorni podpisnik :

Direktorica HTZ, I.P., d.o.o. : mag. Suzana KOŽELJNIK

2.2.6 SINDIKAT

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

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

2.2.7 SVET DELAVCEV

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

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

2.2.8 KAPITALSKE POVEZAVE Z DRUGIMI DRUŽBAMI

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

2.2.9 ZGODOVINSKI PREGLED RAZVOJA DRUŽBE

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

Leta 2000 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. 2019 zaposlovala 414 invalidov.

2.3 POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE

2.3.1 POSLANSTVO, VIZIJA, VREDNOTE, STRATEŠKI CILJI

Poslanstvo družbe

Poslanstvo družbe HTZ je zagotavljanje storitev za osnovni proces pridobivanja premoga s človeškimi viri, ki s svojo preostalo delovno zmožnostjo, sestavljajo organiziranost invalidskega podjetja skladno z zakonodajo in hkrati s pridobljenimi kompetencami sodelujejo na eksterne trgu.

Vizija družbe

Cilj družbe je, da postane poslovno najbolj uspešno invalidsko podjetje, s konkurenčnimi cenami in kakovostnimi proizvodi.

To bo dosegla z naprednimi metodami, s katerimi bo ustvarila sodobno in hkrati prilagojeno delovno okolje, v katerem bodo zaposleni z zmanjšano delovno zmožnostjo uspešno sodelovali v delovnem procesu in dosegali najboljše delovne rezultate. S tem bo še naprej ostala pomemben člen Skupine PV, ki ob tem uresničuje svojo družbeno odgovornost do okolja, v katerem delamo, in do zaposlenih, ki s tem ohranjajo svojo povezanost s svojim osnovnim poklicem in delovnim okoljem, v katerem je do invalidnosti prišlo. Z izkoriščanjem svojih prednosti in poslovne uspešnosti bomo svojo dejavnost uspešno tržili v širši skupini Holding Slovenske elektrarne in na trgu zunaj nje.

Strateški cilji družbe:

- vzdrževati status invalidskega podjetja;
- konkurenčno izvajanje storitev za proces pridobivanja premoga;
- rast eksternih prihodkov;
- zaposlenim zagotavljati humane in varne razmere;
- delovne procese izvajati ekološko in energetske učinkovito.

Merljivi cilji za leto 2020 so:

- prihodki do družbe PV v višini 19.933.751 EUR
- prihodki na eksterne trgu v višini 3.648.429 EUR
- prihodki od državnih pomoči v višini 6.942.367 EUR
- doseganje 50 % deleža invalidov med zaposlenimi
- stanje števila zaposlenih na dan 31.12.2020: 819
- dodana vrednost na zaposlenega: 31.251 EUR
- investicije: 800.000 EUR

2.4 POLITIKA SISTEMA VODENJA

2.4.1 DOSEGANJE CILJEV NA PODROČJU KAKOVOSTI IN RAVNANJA Z OKOLJEM

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

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

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

b.) Zadovoljstvo uporabnikov in povratne informacije zainteresiranih strani

- Zadovoljstvo odjemalcev je vezano na izpolnjevanje pogodbeno dogovorjenih zahtev do kupca in prodaje izdelkov in storitev. Odstopanja so zaznana dnevno oz. ob dobavi na osnovi odziva s strani kupca v obliki podane reklamacije. V procesih se reklamacije aktivno vodijo in rešujejo.
- Aktualne zadeve se rešujejo na kolegijih, raportih, na timu SRO, na timu VZD, svetu delavcev.
- Komuniciranje se izvaja v skladu z Poslovníkom 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 (1. 4. 2019),
 - Potrjeni registri sistema vodenja:
 0. Registra sistema vodenja za leto 2019 (PQD33.00-04_HTZ)
 1. Registra sistema ravnanja z okoljem za leto 2019 (PQD33.00-04-01_HTZ)
 2. Registra sistema upravljanja z energijo za leto 2019 (PQD33.00-04-02_HTZ)

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

- izvedeno je bilo usposabljanje notranjih presojevalcev, lastnikov procesov ter skrbnikov procesov (31. 1. 2019),
- izvedeno je bilo usposabljanje notranjih presojevalcev glede zahtev standardov ISO 45001:2018 in ISO 50001:2018 (11. 9. 2019 ter 9. in 13. 10. 2019),
- izdelana so bila letna poročila sistemov vodenja za l. 2018 po organizacijskih enotah družbe HTZ (februar - marec 2019), cilji sistemov vodenja se dosegajo,
- izvaja se spremljava dogodkov v družbi PV (zabeleženo 267 nevarnih dogodkov, 1 izredna razmera),
- izvajajo se simulacije izrednih razmer v okolju (15 simulacij po PUIR),
- izvajajo se poizkusni umiki po NOR (Načrt obrambe in reševanja) in požarnem načrtu,
- izveden pregled programskih nalog sistemov vodenja. Na dan 31. 12. 2019 je:
 - v izvajanju 1 programska naloga HTZ.

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

- Monitoringi se izvajajo skladno s PQD33.00-08_HTZ Register monitoringov HTZ.
- Za izpolnjevanje ciljev procesov so definirani ukrepi in programi. Doseganje ciljev po posameznih procesih in komentarji na morebitna odstopanja so razvidni v poročilih odgovornih oseb za procese oziroma vodij organizacijskih enot (Letna poročila, Obdobna poročila).

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

- Izvedena je bila notranja presoja v družbi HTZ (februar - marec 2019):
 - ukrepi notranje presoje 2019 HTZ: 9 korektivnih ukrepov, 63 korekcij, 10 izboljšav.
- Izvedena je bila zunanja presoja v družbi HTZ (16. 4. 2019) – podanih 10 priporočil - v izvajanju danih 9 ukrepov/izboljšav (ZP2019-1_PRIP_HTZ):
 - Redna presoja ISO 9001:2015.
 - Redna presoja ISO 14001:2015.
 - Redna presoja OHSAS 18001:2007.
- Izdelani so registri zakonodajnih in drugih zahtev po odgovornih osebah.
- Zaznane spremembe zakonodajnih in drugih zahtev, ki so relevantne za družbo so vpeljane v procese.

Ukrepi, stanje ukrepov in učinkovitost izvedbe ukrepov je razvidna iz poročil odgovornih oseb, zapisov presoj, registra PQD14.01_HTZ ter sistema ODOS (modul ISO Ukrepi/Izboljšave).

g.) Obvladovanje tveganj in priložnosti ter priložnosti za izboljševanje

- Tveganja se obvladujejo v skladu z dokumentom SP10.20 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 PUIR-jih.
- Rezultati inovacijske dejavnosti družbe HTZ – januar/december 2019 (106 prejetih koristnih predlogov, 97 realiziranih koristnih predlogov).

h.) Nezgode, nevarni dogodki, ukrepi, požari

Naziv vidika (kazalnika)	Merilo	Mesečni plan/cilj	Vrednost kazalnika (mesečna)	Stanje 1-12 ¹	Letni plan/cilj
Število nezgod	Št.	monitoring	2	28	15
Nevarni dogodki	Št.	monitoring	2	12	8
Izdani ukrepi s strani VZD	Št.	monitoring	3	10	12
Realizirani ukrepi	Št.	monitoring	1	4	12
Število požarov	Št.	monitoring	0	0	0

i.) Preventivni pregledi požarne varnosti in gasilsko reševalne vaje

Preventivni pregledi požarne varnosti so bili izvedeni v vseh organizacijskih enotah družbe HTZ v pomladanskem in jesenskem času, kar je zavedeno v zapisnikih, ki jih je izdelala pooblaščenca oseba za izvajanje ukrepov VPP v PS PV. Pregled je vseboval ugotavljanje stanja opreme, naprav in sredstev za varstvo pred požarom ter izvajanje ukrepov varstva pred požarom (izvleček požarnega reda, načrt evakuacije, ročni gasilni aparati, hidranti in hidrantne omare, avtomatski in ročni javljalniki požara, označbe za prepovedi in obvestila, odlaganje požarno nevarnih snovi in odpadkov, skladiščenje požarno nevarnih snovi in odpadkov, urejenost delovnih prostorov in okolice, stanje elektro naprav in strelovodnih naprav, dovodne in evakuacijske poti, zbirno mesto ter ostale posebnosti). Izdelan je bil posodobljen Požarni načrt za družbo HTZ.

Pri rednih preventivnih pregledih VPP prostorov in okolice ni bilo zaznati neupoštevanja in neizpolnjevanja ukrepov požarnega varstva.

PIGD je izvajalo splošno urjenje. Aktivnosti so potekale po planu poveljnika PIGD PV. Izvedena je bila skupna gasilska vaja PGD Velenje in Šoštanj na objektu proizvodnje zaščitnih sredstev.

Vaja evakuacije

Vaja evakuacije je bila izvedena v skladu s planom v vseh organizacijskih enotah družbe HTZ v mesecu marcu in aprilu. Dogodek je zabeležen v zapisniku o izvedbi vaje evakuacije, ki se nahaja pri skrbniku za požarno varnost v službi VZD PV.

j.) Meritve delovnega okolja

Meritve delovnega okolja so obvezne ob večjih spremembah delovnega okolja. Meritve so bile izvedene v organizacijskih enotah, ki zapadejo pod rudarsko zakonodajo, v ostalih delovnih okoljih ni bilo večjih sprememb.

¹ x- mesec poročanja

k.) Periodični pregledi VZD (36 mesečni) in letni pregledi VZD na zahtevo vodij OE

Glede na plan aktivnosti so bili izvedeni periodični pregledi v OE Remont in vzdrževanje, OE Servis reševalne opreme, OE Studio HTZ, OE Proizvodnja zaščitnih sredstev, OE Logistika in OE AquaVallis. V OE Praktično izobraževanje in OE OUTN 3J, pa so bili pregledi izvršeni po rudarski zakonodaji. Ostale organizacijske enote bodo izvedle preglede VZD v letu 2020 in 2021.

Letni pregledi VZD na zahtevo vodij OE so bili izvedeni s strani službe VZD PV v OE Servis reševalne opreme, v OE Logistika in OE Remont in vzdrževanje, kjer pregled še poteka. V ostalih OE pregledi niso bili izvedeni. V OE Praktično izobraževanje in OE OUTN 3J, so bili pregledi izvršeni po rudarski zakonodaji. Ukrepi, ki so bili izdani pri pregledih se izvajajo.

l.) Revizija ocene tveganja

Revizija ocene tveganja je bila izvedena v vseh OE HTZ in so bile dopolnjene z dodatnimi ocenitvami in ocenami novih delovnih mest. Vse aktivnosti so potekale v sodelovanju s predstavniki delavcev, kjer so bile upoštevane njihove smiselne pripombe v sodelovanju s službo VZD PV.

m.) Zdravstveno varstvo

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

n.) Preverjanje znanja iz VZD

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

o.) Urejanje portala OVQ in spremljanje aktivnosti VZD

Področje varnosti in zdravja pri delu je urejeno na portalu OVQ PV, kjer so dosegljivi vsi pomembni dokumenti, in sicer:

- Izjava o varnosti z oceno tveganja.
- Navodila za varno delo.
- Osebna varovalna oprema.
- Plan aktivnosti – monitoringov VZD HTZ.
- Poročila o izvajanju aktivnosti VZD HTZ po organizacijskih enotah.
- Promocija zdravja na delovnem mestu.
- Dokumenti za požarno varnost (nov požarni načrt), itd.

Ocena tveganja je dosegljiva vsem delavcem na portalu OVQ PV, kot pri skrbnikih OT in vodjih OE.

Glede na organiziranost družbe HTZ, vsa strokovna dela s področja VZD opravlja na osnovi pogodbe, služba VZD Premogovnika Velenje.

2.4.2 VARNOST IN ZDRAVJE PRI DELU TER POŽARNA VARNOST

V družbi HTZ veliko pozornosti namenjamo varnosti in zdravju zaposlenih. Ob ustrezni organiziranosti in razmejitvi odgovornosti smo sprejeli plan aktivnosti za leto 2019.

Aktivnosti smo izvajali po posameznih organizacijskih enotah in jih spremljali preko proaktivnih kazalnikov na sedmih področjih, ki so predpisani s strani zakonodaje za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu ter izvajanje zahtev standarda BS OHSAS 18001:2007.

Število nezgod in nevarnih dogodkov se je v primerjavi z letom 2018 povečalo. Zgodilo se je 28 delovnih nezgod in 12 nevarnih dogodkov. Bolniška odsotnost pa se je v primerjavi z letom 2018 znižala.

Požarna varnost

Na zunanjih objektih in okolici skrbimo za požarno varnost s številnimi preventivnimi ukrepi. Da bi se proizvodni procesi lahko kakovostno in varno izvajali, nenehno izboljšujemo preventivno delovanje.

Preventivni pregledi požarne varnosti so bili izvedeni v vseh organizacijskih enotah družbe HTZ v pomladanskem in jesenskem času, kar je zavedeno v zapisnikih, ki jih je izdelala pooblaščen oseba za izvajanje ukrepov VPP v Skupini PV (v nadaljevanju SPV). Pregled je vseboval ugotavljanje stanja opreme, naprav in sredstev za varstvo pred požarom ter izvajanje ukrepov varstva pred požarom (izvleček požarnega reda, načrt evakuacije, ročni gasilni aparati, hidranti in hidrantne omare, avtomatski in ročni javljalniki požara, označbe za prepovedi in obvestila, odlaganje požarno nevarnih snovi in odpadkov, skladiščenje požarno nevarnih snovi in odpadkov, urejenost delovnih prostorov in okolice, stanje elektro naprav in strelovodnih naprav, dovozne in evakuacijske poti, zbirno mesto ter ostale posebnosti).

Pri rednih preventivnih pregledih VPP prostorov in okolice ni bilo zaznati neupoštevanja in neizpolnjevanja ukrepov požarnega varstva.

PIGD PV je izvajalo splošno urjenje. Aktivnosti so potekale po planu poveljnika PIGD PV. Požarov v letu 2019 ni bilo.

2.5 PROIZVODNJA

2.5.1 OSNOVNA DEJAVNOST

OUTN J1, J2 in J3

V okviru Oskrbe in urejanja transportnih naprav (OUTN) smo za naročnika družbo PV v letu 2019 opravljali naslednja dela:

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

V okviru Oskrbe in urejanja transportnih naprav (OUTN) pa smo za naročnika v skupini HSE opravljali različna vulkanizerska dela.

STROJNA DELAVNICA

V enoti Strojna delavnica je bilo v tem obdobju največ dela vložena v izvajanje kakovostnih remontov in servisiranje rudarske strojne opreme za potrebe osnovnega procesa PV.

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

ELEKTRO DELAVNICA

Poleg ključnih servisnih aktivnostih so smo v letu 2019 v enoti Elektro delavnica opravili še naslednja dela in naloge na/pri:

- servisiranju, remontiranju in popravilu rudarske protiekspluzijsko zaščitene elektro opreme, potrebne za nemoteno obratovanje delovišč v jami PV,
- na rotirajoči opremi (VN in NN elektro motorji, potopne črpalke, ventilatorji),
- na energetskih transformatorjih (navideznih moči od 630 do 1400 kVA),
- VN in NN stikalni in drobni elektro opremi,
- pripravi el. opreme za sistem vodenja na odkopnih in pripravskih delovišč,
- remontih Ex motorjev industrija (TEŠ).
- vodenju kartoteke o napravah za družbi PV in HTZ,
- odpravi okvar in izvajanje zahtevnih montaž ter demontaž v jami PV.
- pripravi elektro opreme za nova napredovalna stroja GPK-PV.

SERVIS REŠEVALNE OPREME

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

- servis reševalne opreme in
- servis gasilne opreme.

Servis reševalne opreme:

Storitev servisa je potekala v skladu z delovnim koledarjem. Tako smo v tem obdobju pregledali oba tipa samoreševalnih aparatov ter izolacijske reševalno dihalne aparate skupaj s pripadajočo opremo. Skupno število pregledov je nekoliko manjše od planiranega zaradi izločanja aparatov iz uporabe zaradi dotrajanosti, ki se je zgodilo med letom.

V letu 2019 je bilo pripravljenih in izvedenih 23 vaj reševalne čete. Vaje so, razen izvedbe »Cooper testa 2019«, kjer je zaradi potreb proizvodnega procesa družbe PV prišlo do zamika terminov, potekale po planiranem programu reševalnih vaj za leto 2019.

Servis gasilne opreme:

Zajema storitve na področju servisiranja in vzdrževanja gasilnikov in izvajanja meritev hidrantnih omrežij. Servisirali smo gasilne aparate tistih proizvajalcev, za katere imamo pooblastila (Pastor, Gallus, Gloria, Fipis, Protex, Anaf, Total, Neuruppin in Ibs). Po planu dela smo storitve izvajali za potrebe Poslovnega sistema PV in matično podjetje.

Delovni proces se trudi slediti letnemu planu dela SRO. Ta se izvaja v skladu s pooblastili, prejetimi s strani proizvajalcev reševalne in gasilne opreme ter skladno s pooblastili pristojnih ministrstev RS. V ta namen je pet zaposlenih v mesecu marcu 2019 obnovilo 12 mesečno licenco za servis in vzdrževanje IDA P-30EX, dva zaposlena pa sta konec meseca maja 2019 uspešno opravila še izpit za »Polnilca tehničnih plinov« na Ministrstvu RS za infrastrukturo in tako podaljšala dovoljenje za 5 let.

LOGISTIKA, PGM, RAVNANJE Z UPORABLJENIMI MATERIALI

Vse storitve se izvajajo predvsem za družbo PV, interno za družbo HTZ in za ostale povezane družbe SPV.

1. Skladiščenje in dispečiranje zajema predvsem storitve logistike za potrebe družb PV in HTZ, ki zajema:

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

2. Popravilo jeklenega ločnega podporja – JLP zajema:

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

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

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

4. Ravnanje z uporabljenimi materiali, zajema:

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

GLAVNO SKLADIŠČE

Glavno skladišče izvaja procese skladiščnega poslovanja s prevzemi, uskladiščenjem in izdajo oz. odpremo blaga za družbi PV in HTZ. Z blagom manipuliramo na štirih različnih območjih skladiščenja blaga, odvisno od vrste in namena le tega.

Poleg glavnega skladišča so tu še zunanje skladišče dimenzijsko večjega in težjega blaga, skladišče nevarnih snovi in skladišče zaščitnih sredstev.

PRAKTIČNO IZOBRAŽEVANJE

V enoti Praktično izobraževanje družbe HTZ smo v letu 2019 izvajali praktično izobraževanje dijakov, opravljanje PUD (praktično usposabljanje z delom), vajeništvo in opravljanje obvezne prakse študentov za družbi PV in HTZ. Praktično izobraževanje smo izvajali za dijake rudarske, elektro in strojne usmeritve. V šolskem letu 2018/2019 je praktično izobraževanje obiskovalo 84 dijakov, v šolskem letu 2019/2020 pa izobražujemo 80 dijakov (21 rudarske, 11 elektro in 19 strojne usmeritve, ostalih 29 opravlja PUD po pogodbi) . Obvezno prakso je v letu 2019 opravljal 10 študentov. V delovni proces smo uvajali 32 pripravnikov.

Za vse dijake v navedenih usmeritvah je organizirano praktično izobraževanje v obratovalnih prostorih družb PV ter HTZ.

Praktično izobraževanje je potekalo na deloviščih jame Pesje, jame Preloge, muzeja in jame Škale, v elektro delavnici in v strojni delavnici.

V času počitnic smo izvajali nadomeščanje manjkajočih dni praktičnega izobraževanja in opravljanje zaključnih izpitov ter poklicne mature, ko ni bilo dijakov so zaposleni opravljali dela na jamskih deloviščih pod nadzorom družbe HTZ.

Dijaki so opravljali praktično izobraževanje pri:

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

Zunaj smo dijake poučevali v:

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

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

VAROVANJE

Služba Varovanja je v letu 2019 opravljal storitve varovanja premoženja Skupine Premogovnika Velenje (v nadaljevanju SPV), Šolskega centra Velenje, TE Šoštanj, DE Maribor in Komunalnega podjetja Velenje.

Vzporedno se je izvajala storitev prevoza in varovanje gotovine ter drugih vrednostnih papirjev za potrebe družb PV, RGP-ja in lastne potrebe.

STORITVE IN IZDELKI ZA PV

V letu 2019 so bile za družbo PV izdelane različne tipe veznic, sider, sulice za sidranje jamskih prostorov, sidrne plošče ter predelali objemke ločnega podporja (obnova sprednjega pasu vijačne objemke K 24).

V letu 2019 smo pričeli tudi z izdelavo kablskih obešal za jamo in izdelavo kablskih sedem rednih obešal ter matic za obešala, razrez lokov in sekanje vijakov vijačnih objemk.

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

PRALNICA, KOPALNICE, ČISTILNI SERVIS

Pralnica je v letu 2019 izvajala storitve za potrebe družbe PV, lastne potrebe ter na eksternem trgu za različne kupce.

V enoti Kopalnice je potekalo opravljanje storitev samo za potrebe poslovnega sistema PV. Zaposleni v enoti so skrbeli za vzdrževanje in higieno prostorov celotnega objekta garderob in kopalnic na področju NOP in na področju J. Škale (muzej). Poleg vzdrževalnih del na navedenih področjih so delavci 24 ur/dan vse dni izvajali tudi varovanje delovnih in osebnih oblačil v garderobah, skrbeli za požarno varnost, vzdrževanje obešal in garderobne opreme ter nudili osnovno prvo pomoč zaposlenim.

V okviru kopalnic deluje tudi čistilni servis, ki opravlja svoje storitve za potrebe Skupine PV. Vsakodnevno je bilo očiščenih 10.778 m² poslovnih in delovnih prostorov.

Od začetka letošnjega leta čistilni servis izvaja čiščenje za potrebe Dravskih elektrarn Maribor ter za potrebe Termoelektrarne Šoštanj.

KOMUNALNE STORITVE

V enoti Komunalne storitve je bilo v letu 2019 za družbo PV opravljeno več komunalnih dejavnosti kot so storitve vzdrževanja, čiščenja in urejanja okolice objektov in površin v lasti PS PV in opravljanje vrtnarskih in komunalnih storitev javnih površin v Mestni občini. Dela, ki so se izvajala so oskrba zelenic, obrezovanje in oblikovanje grmovnic, strojno ročno pometanje in pobiranje smeti, odstranjevanje listja, notranja keramičarska, zidarska in pleskarsko vzdrževalna dela, popravila in izdelava pohištva ter pomoč pri selitvah strokovnih služb.

2.5.2 EKSTERNA DEJAVNOST

PROIZVODNJA ZAŠČITNIH SREDSTEV

V letu 2019 smo v Delavnici zaščitnih sredstev izvajali osnovni program izdelave zaščitnih sredstev in varovalne opreme.

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

Na rokavičarskem oddelku smo proizvajali visoko kakovostne usnjene rokavice. Naša dejavnost pa je obsegala tudi preoblačenje tekstilnega pohištva, izdelavo ponjav, izdelavo galanterijskih izdelkov po naročilu in manjša čevljarska ter krojaška popravila.

PROGRAM AQUAVALLIS

Na programu AquaVallis smo bili tudi v letu 2019 pozorni na optimizacijo poslovanja, s čimer smo izboljšali rezultat poslovanja.

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

- lastne mikrobiološke filtrske vložke,
- lastne vložke za ionsko menjavo,
- filtracijske sisteme,
- pitnike,
- ionizatorje,
- bidone AquaVallis,
- nevtralizatorje vodnega kamna,
- dokupni program Honeywell, s katerim smo v letu 2019 povečali svoj tržni delež na področju nadzora tlaka, samočistilnih vodnih filtrov in cevnih ločevalnikov.

STUDIO HTZ

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

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

Na programu elektronskega arhiviranja (e-hrambe) smo opravili 10.000.000 posnetkov. Digitalizirana je bila predvsem finančna dokumentacija za podjetja s katerimi imamo sklenjeno pogodbo.

LAKIRNICA

Prašno barvanje različnih izdelkov in polizdelkov se je izvajalo za različne zunanje naročnike. V letu 2019 je bilo prašno polakiranih 823.161 kosov različnih kovinskih izdelkov.

2.6 VZDRŽEVANJE

Stroški vzdrževanja so v letu 2019 skupaj znašali 626.579 EUR, od tega so bili:

- stroški storitev vzdrževanja (tekoče vzdrževanje opreme in objektov, vzdrževanja računalnikov ter tekoče vzdrževanje kopirnih strojev) v višini 392.936 EUR.
- stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva in za vzdrževanje osnovnih sredstev v višini 233.643 EUR.

2.7 TRŽNI POLOŽAJ

2.7.1 ZNAČILNOSTI GOSPODARSKEGA OKOLJA V LETU 2019

Po prvi oceni je BDP v tekočih cenah v letu 2019 znašal 48.007 milijonov evrov, kar je nominalno za 4,9 % več kot v letu 2018. Realno se je BDP povečal za 2,4 %.

V zadnjem četrtletju leta 2019 se je domače trošenje povečalo za 0,4 %, na kar je vplivala razmeroma nizka rast končnega trošenja in bruto investicij.

Gospodarska rast v letu 2019 2,4-odstotna.

Zunanje povpraševanje je v letu 2019 pomembno prispevalo h gospodarski rasti, čeprav je bila rast izvoza manj izrazita kot v letih 2017 in 2018; izvoz se je v 2019 povečal za 4,4 % (v 2018 pa za 6,1 %). Tudi povečanje domačega trošenja je bilo v lanskem letu zmernejše kot v letu 2018; v 2019 se je povečalo za 2,1 %, (v letu 2018 se je povečalo za 4,3 %, kar je bilo največ po letu 2007). Tudi bruto investicije v osnovna sredstva so se lani povečala po precej nižji stopnji kot v letu 2018 in sicer za 3,2 % (v letu 2018 za 9,1 %). Izdatki za končno potrošnjo so se v letu 2019 povečali za 2,4 %, kar je tudi nekoliko nižja rast kot v letu 2018 (2,9 %).

Skupna zaposlenost v letu 2019 je znašala 1.045.000 oseb, kar je največ, odkar so na voljo podatki (to je od leta 1995 dalje); glede na leto 2018 se je povečala za 24.000 oseb ali za 2,4 %.

Letna rast cen v letu 2019 je bila 1,8-odstotna (v letu 2018 1,4-odstotna). Povprečna letna inflacija je bila 1,6-odstotna (v letu 2018 1,7-odstotna).

Cene storitev in blaga so se v enem letu v povprečju zvišale, in sicer za 2,9 % oz. 1,3 %. Cene blaga dnevne porabe in poltrajnega blaga so se zvišale za 2,2 % oz. 0,4 %, medtem ko so se cene trajnega blaga znižale za 1,8 %. (Vir: <https://www.stat.si/StatWeb/news/Index/8463>, citirano 13. 2. 2020;

https://www.racunovodja.com/clanki.asp?clanek=11121/Inflacija_%E2%80%93_letna_stopnja_rasti_cen_v_letu_2019, citirano 9.4.2020).

2.7.2 RAZMERE NA TRGIH V LETU 2019

Razmere na trgih so bile ugodne kar se kaže tudi v naših rezultatih eksternih programov, prihodki so bili višji od planiranih. Zaznati je bilo, da so se kupci prej in hitreje odločali za nakupe. Pritisk konkurenčnih ponudb je manjši.

Poslovanje vedno bolj temelji na podlagi dolgoletnega sodelovanja in zaupanja. Uspelo nam je pridobiti tudi nekaj novih s katerimi do sedaj nismo sodelovali, kar pa pozitivno vpliva tudi na prodajne aktivnosti v prihodnje.

2.7.3 PRODAJA IN KUPCI

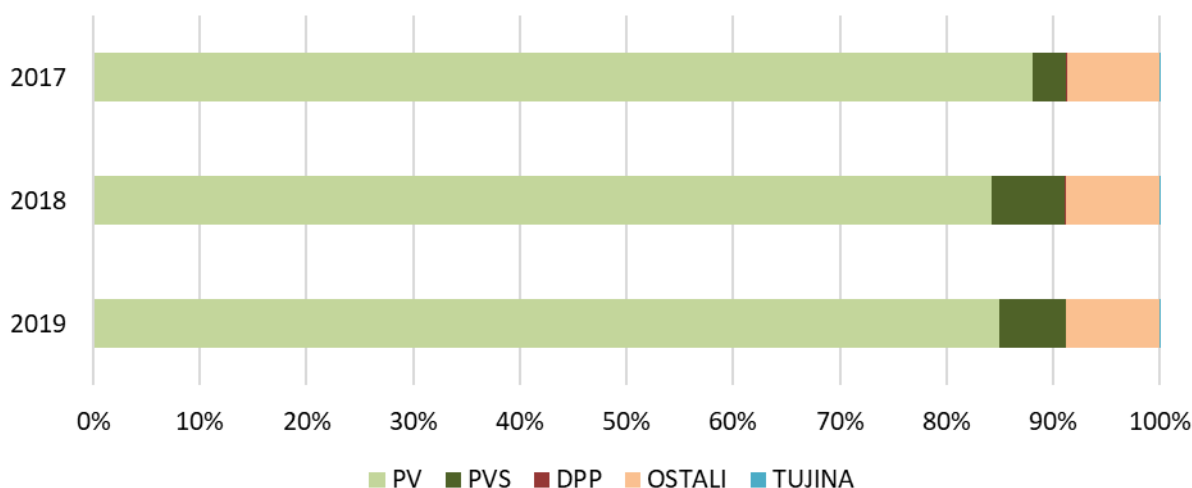
V letu 2019 je družba ustvarila 24.805.585 EUR čistih prihodkov od prodaje. Od tega predstavlja prodaja na domačem trgu 99,97 %, prodaja na tujem trgu pa je 0,03 %.

V strukturi čistih prihodkov od prodaje imajo prihodki, ustvarjeni s prodajo družbi PV, 85,1 %. Prihodki od prodaje, ustvarjeni s prodajo drugim družbam v skupini PV in HSE, predstavljajo 6,2 % čistih prihodkov od prodaje.

Tabela 1: Čisti prihodki od prodaje v obdobju 2017-2019

	vrednosti v EUR			struktura v %		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017
PREMOGOVNIK VELENJE (PV)	21.098.839	19.775.006	19.776.032	85,1	84,2	88,1
PODJETJA V SKUPINI HSE (PVS)-brez PV	1.537.912	1.604.321	693.272	6,2	6,8	3,1
DRUGA PRIDRUŽENA PODJETJA PV (DPP)	0	17.756	40.957	0,0	0,1	0,2
OSTALI	2.160.471	2.058.604	1.917.860	8,7	8,8	8,6
TUJINA	8.363	20.596	9.132	0,0	0,1	0,0
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	24.805.585	23.476.283	22.437.253	100,00	100,00	100,00

Graf 1: Struktura čistih prihodkov od prodaje v obdobju 2017-2019



2.7.4 NABAVA IN DOBAVITELJI

Osnovne značilnosti procesa nabave

Proces nabave vseh resursov se v družbi HTZ izvaja po postopkih predpisanih v internih aktih v skladu z ISO standardi. Družba HTZ s temeljito analizo trga pridobiva konkurenčne ponudbe za nabavo vseh resursov, ki povečujejo učinkovitost procesa nabave v smislu zniževanja cen in izboljšanja ostalih nabavnih pogojev. Vsi postopki nabave, naročanja in likvidacije poslovnih listin se izvajajo s pomočjo elektronskega dokumentacijskega sistema ODOS. Na ta način je zagotovljena preglednost, dokumentarnost in transparentnost procesa nabave.

Postopki skupnega naročanja

Nabava poteka skladno s sprejeto politiko skupnega javnega naročanja družb skupine HSE. Na osnovi tega dogovora smo izvedli oz. sodelovali pri naslednjih javnih naročilih:

- naročila s področja ISO standardov in certifikatov
- pisarniški material
- računalniška strojna in programska oprema
- oprema sistemov tehničnega varovanja

Namen skupnih postopkov naročanja je:

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

Promet z dobavitelji

Večina dobav v letu 2019 je bilo izvedenih na domačem trgu.

S trga pridobivamo konkurenčne ponudbe za nabavo materiala, storitev in opreme (z izjemo blaga, ki se dobavlja preko postopkov skupnega naročanja), ki zagotavljajo boljše učinkovitost procesa nabave v smislu daljših plačilnih rokov, krajših dobavnih rokov in dostave v skladišče družbe HTZ.

Zaradi širokega spektra dejavnosti, ki jih družba HTZ izvaja, so tudi dobave materiala in storitev po vrstah izredno razpršene. Večina opreme pa je dobavljena za namene izvajanja storitev za družbo PV (vezano na osnovni proces pridobivanja premoga).

2.8 NALOŽBE

V letu 2019 je bilo 268.763 EUR investicijskih vlaganj (upoštevaje tudi investicije v teku), v letu 2018 pa 566.805 EUR. Največ je bilo vlaganj v proizvodno opremo (strojna oprema, oprema za tekstilno dejavnost, oprema za grafično dejavnost), obstoječa OS in delovne stroje.

Tabela 2: Investicijska vlaganja v letu 2019

INVESTICIJA v EUR	RE I-XII 2019
Vlaganja v zanesljivost proizvodnje	101.698
delovni stroji	23.656
dvižna proizv. oprema	4.748
proizvodna oprema strojna	68.741
proizvodna oprema elektro	3.969
proizvodna oprema skladišče	583
Drobne investicije	19.420
Poslovno informacijski sistem	16.781
hardware poslovni	14.176
software poslovni	2.606
Ostale investicije	130.864
vlaganja v obstoječa OS (opremo in objekti)	48.164
proizvodna oprema ostala	62.701
ostalo	20.000
SKUPAJ	268.763

V letu 2019 so bila aktivirana osnovna sredstva v višini 259.513 EUR. Na dan 31. 12. 2019 je bilo stanje investicij v teku v skupni vrednosti 244.677 EUR, od tega iz leta 2019 v višini 9.250 EUR.

2.9 INFORMATIKA

Varnostna politika IT HTZ

V podjetju se zavedamo groženj na področju informacijske varnosti, zato izvajamo aktivne ukrepe za preprečitev le-teh. V letu 2019 smo uvedli rešitev Cisco ISE, s katero preprečujemo nepooblaščen dostop do informacijskega sistema Skupine PV.

Omrežje

Izvajala so se redna vzdrževalna dela omrežne infrastrukture. V okviru teh smo uredili prostore nekaterih manjših vozlišč oddaljenih lokacij. Zamenjali smo serije stikal, ki so na koncu življenjske dobe in za katere proizvajalec ne zagotavlja podpore pri vzdrževanju. Z novo opremo smo omogočili širitev VOIP telefonije v podjetju.

V centralnem nadzornem sistemu informacijske opreme in storitev smo uvedli nadzor nad infrastrukturo lokalnega omrežja PV. Uvedba nam omogoča proaktivno vzdrževanje infrastrukture in s tem kvalitetnejšo storitev za uporabnike.

Sistemska podpora

Za podjetja skupine HSE izvajamo funkcijo klicnega centra v okviru podpornega centra uporabnikom informacijskih sistemov Skupine HSE.

Za varnostno-tehnološki sistem PV smo pripravili načrt neprekinjenega poslovanja in zagotovili rezervno (DR) lokacijo v našem podatkovnem centru (DC PV).

Z uvedbo rešitve Veeam Backup smo zagotovili ustrezno razpoložljivost virtualnega okolja poslovnega in tehnološkega informacijskega sistema.

Konec leta smo pričeli s prenovo sistemske infrastrukture Varnostno – tehnološkega informacijskega sistema, ki je ključen za varnost zaposlenih in doseganje proizvodnje.

Poslovne aplikacije

V projektu optimizacije logistike in transporta opreme in materiala po jami, izvajamo aktivnosti za vzpostavitev sledenja toka materiala in opreme po jami. Projekt je zahteven predvsem zaradi zahteve po uporabi certificirane protiekspluzijsko zaščitene računalniške opreme.

Sodelujemo v mednarodnem projektu INESI, katerega cilj je doseči optimizacijo jamskega transporta in povečanje varnosti rudarjev v jami.

Sodelujemo pri prehodu družbe HTZ iz vodenja klasičnega papirnatega arhiva na elektronsko hrambo dokumentov.

Izvedli smo izboljšave programske opreme za vodenje sredstev z namenom boljšega upravljanja sredstev podjetja.

Začeli smo s projektom implementacije poenotениh programskih rešitev v družbe Skupine PV. Projekt predvideva uvedbo ERP programa SAP in dokumentnega sistema BC.

Naredili smo določene dograditve aplikacij lastnega razvoja za optimizacijo posameznih procesov oziroma povišanja učinkovitosti zaposlenih.

2.10 ANALIZA USPEŠNOSTI POSLOVANJA

2.10.1 POSLOVANJE V LETU 2019

PRIHODKI

Skupni prihodki so bili v letu 2019 doseženi v višini 32.521.790 EUR in so glede na leto 2018 višji za 3,0 % oz. za 957.902 EUR.

Poslovni prihodki so bili ustvarjeni v višini 32.520.365 EUR, v primerjavi z letom 2018 so nižji za 3,1 % oz. za 977.659 EUR.

Čisti prihodki od prodaje so v letu 2019 znašali 24.805.585 EUR. Glede na leto 2018 so višji za 1.329.302 EUR oz. za 5,7 %.

Drugi poslovni prihodki so realizirani v višini 7.714.780 EUR in so nižji glede na leto 2018 za 4,4 % (v letu 2018 so bili ti prihodki višji zaradi odprave oslabitev terjatev v skladu z izračunom popravka vrednosti poslovnih terjatev po modelu pričakovanih kreditnih izgub). Največji del drugih poslovnih prihodkov predstavlja postavka črpanje odloženih prihodkov v višini 7.296.751 EUR.

Finančni prihodki so bili doseženi v višini 1.425 EUR in so nižji glede na leto 2018 za 19.757 EUR.

ODHODKI

Skupni odhodki v letu 2019 so bili doseženi v višini 34.064.033 EUR (upoštevaje tudi spremembo vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje ter usredstvene lastne proizvode in storitve). V primerjavi z letom 2018 so odhodki višji za 8,7 % oz. za 2.738.176 EUR.

Poslovni odhodki so bili ustvarjeni v višini 33.900.668 EUR in so glede na leto 2018 višji za 8,5 % oz. za 2.668.389 EUR.

Stroški blaga, materiala in storitev so bili v letu 2019 doseženi v višini 5.376.269 EUR in so nižji glede na leto 2018 za 252.785 EUR oz. za 4,5 %. Glavni razlog za znižanje so nižje najemnine ostalih sredstev in izločitev stroškov najemnin poslovnih prostorov po MSRP 16.

Stroški dela v višini 27.370.446 EUR so bili višji glede na leto 2018 za 3.333.210 EUR oz. za 13,9 %. Glavna razloga sta višje rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade (posledica aktuarskega izračuna zaradi nove kolektivne pogodbe) in večje število zaposlenih (posledično tudi višji čisti prihodki od prodaje).

Stroški amortizacije so bili realizirani v višini 799.250 EUR in so nižji glede na leto 2018 za 65.560 EUR. Odhodki iz naslova odpisov, oslabitev in prodaje sredstev, terjatev in zalog so bili doseženi v višini 36.946 EUR.

Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje je bila dosežena v višini 12.967 EUR.

Usredstveni lastni proizvodi in storitve so bili doseženi v višini 51.298 EUR.

Drugi poslovni odhodki so znašali 382.022 EUR in so v primerjavi z letom 2018 nižji za 303.117 EUR (v 2018 stroški unovčenja garancije vezano na projekt Eko srebrna hiša).

Finančni odhodki so bili doseženi v višini 163.365 EUR in so višji glede na leto 2018 za 69.787 EUR zaradi višjih odhodkov iz prejetih posojil in drugih finančnih odhodkov.

POSLOVNI IZID

Glede na dosežene prihodke in odhodke je družba poslovno leto 2019 zaključila z izgubo v višini -1.542.243 EUR.

SREDSTVA

Sredstva so na dan 31. 12. 2019 znašala 16.158.442 EUR, v primerjavi s stanjem konec leta 2018 so višja za 309.777 EUR.

Dolgoročna sredstva so se zmanjšala zaradi manj investicijskih vlaganj v letu 2019, prodaje naložbenih nepremičnin in zmanjšanja dolgoročnih poslovnih terjatev (prenos med kratkoročne).

Kratkoročna sredstva so se povečala zaradi povišanja kratkoročnih poslovnih terjatev do družb v skupini (spremenjena dinamika) in do ostalih kupcev (prenos iz dolgoročnih poslovnih terjatev).

KAPITAL IN OBVEZNOSTI

Kapital je na dan 31. 12. 2019 znašal 1.883.381 EUR, glede na stanje konec leta 2018 je višji za 485.177 EUR zaradi izvedenih naknadnih vplačil ustanovitelja družbe.

Dolgoročne obveznosti na dan 31. 12. 2019 so se v primerjavi s stanjem na 31. 12. 2018 povečale, glavna razloga sta povečanje rezervacij za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade ter povečanje dolgoročnih finančnih obveznosti (sklenjena nova pogodba za dolgoročno financiranje). Hkrati so se zmanjšale dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini (naknadna vplačila ustanovitelja).

Kratkoročne obveznosti so se zmanjšale, glavni razlog je zmanjšanje kratkoročnih poslovnih obveznosti do družb v skupini (naknadna vplačila ustanovitelja) in zmanjšanje kratkoročnih poslovnih obveznosti do drugih (plačilo unovčene bančne garancije).

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 2019 za zagotavljanje tekoče likvidnosti koristili predčasna plačila od ustanovitelja. Za namen poplačila unovčene garancije (vezano na pretekle projekte) smo marca 2019 najeli novo dolgoročno bančno posojilo v višini 1.240.000 EUR. Likvidnostna situacija se je v letu 2019 v družbi izboljšala, vendar še ni zadovoljiva.

2.10.3 ZAGOTAVLJANJE POTREBNIH FINANČNIH VIROV

V letu 2019 so se dolgoročni finančni viri v primerjavi s preteklim letom povišali za 26,2 %, višji je tudi delež dolgoročnih finančnih virov v vseh virih in v letu 2019 znaša 16,7 %.

Vzrok za povišanje je že prej navedeno novo dolgoročno financiranje, delno pa vpliv spremembe novega MSRP vezano na poslovne najeme.

2.10.4 KAPITALSKA USTREZNOST

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.

Decembra 2019 je bilo izvedeno poenostavljeno zmanjšanje osnovnega kapitala družbe iz 2.448.362 EUR na 100.000 EUR. Razlika v višini 2.348.362 EUR je bila namenjena za pokrivanje prenesene izgube iz preteklih let (778.363 EUR) in za kapitalne rezerve (1.569.999 EUR). Konec decembra 2019 so bila izvedena naknadna vplačila ustanovitelja v višini 2.580.370 eur.

Na dan 31. 12. 2019 je družba kapitalno 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 2019 (upoštevane so kratkoročne in dolgoročne obveznosti brez rezervacij iz izkaza finančnega položaja) v vseh virih sredstev je znašal 62,5 % (v letu 2018 je znašal 77,4 %). V enakem obdobju so v strukturi vseh virov sredstev finančni dolgovi predstavljali 20,2 % (v letu 2018 pa 18,6 %).

Finančne obveznosti do bank na dan 31. 12. 2019 so znašale 3.257.180 EUR in sicer dolgoročne v višini 2.523.000 EUR in kratkoročne v višini 734.180 EUR. Posojila so bila najeta v domači valuti in po spremenljivih obrestnih merah. Finančne obveznosti do bank so se v primerjavi s preteklim letom povišale zaradi novo najetega dolgoročnega bančnega posojila za namene pokrivanja unovčene bančne garancije.

2.10.6 KAZALNIKI DRUŽBE

Tabela 3: Kazalniki poslovanja (zneski v EUR)

STOPNJA LASTNIŠKOSTI FINANCIRANJA	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Kapital in obveznosti	15.848.665	16.158.442
2. Kapital	1.398.204	1.883.381
Stopnja lastniškosti financiranja = 2 / 1	8,82	11,66

STOPNJA DOLGOROČNOSTI FINANCIRANJA	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Kapital	1.398.204	1.883.381
2. Dolgoročne obveznosti	6.585.405	7.851.143
3. Skupaj (1 + 2)	7.983.609	9.734.524
4. Kapital in obveznosti	15.848.665	16.158.442
Stopnja dolgoročnosti financiranja = 3 / 4	50,37	60,24

STOPNJA OSNOVNOSTI INVESTIRANJA	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Nepremičnine, naprave in oprema	10.867.136	10.351.692
2. Neopredmetena sredstva	24.881	16.934
3. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (1 + 2)	10.892.017	10.368.626
4. Sredstva	15.848.665	16.158.442
Stopnja osnovnosti investiranja = 3 / 4	68,73	64,17

STOPNJA DOLGOROČNOSTI INVESTIRANJA	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Nepremičnine, naprave in oprema	10.867.136	10.351.692
2. Neopredmetena sredstva	24.881	16.934
3. Naložbene nepremičnine	1.825.000	1.781.778
4. Dolgoročne finančne naložbe v odvisne družbe	0	0
5. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	31.935	36.292
6. Dolgoročne poslovne terjatve	578.433	0
7. Druga dolgoročna sredstva	0	0
8. Skupaj (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	13.327.385	12.186.696
9. Sredstva	15.848.665	16.158.442
Stopnja dolgoročnosti investiranja = 8 / 9	84,09	75,42

KOEFICIENT KAPITALSKE POKRITOSTI OSNOVNIH SREDSTEV	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Kapital	1.398.204	1.883.381
2. Nepremičnine, naprave in oprema	10.867.136	10.351.692
3. Neopredmetena sredstva	24.881	16.934
4. Skupaj stalna sredstva po neodpisani vrednosti (2 + 3)	10.892.017	10.368.626
Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev = 1 / 4	0,13	0,18

KOEFICIENT NEPOSREDNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (HITRI KOEFICIENT)	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Denar in denarni ustrezniki	59.992	417.221
2. Kratkoročne finančne naložbe	1.552	1
3. Skupaj likvidna sredstva (1 + 2)	61.544	417.222
4. Kratkoročne obveznosti	7.865.056	6.423.918
Koef. neposredne pokritosti kratk. obv. (hitri koef.) = 3 / 4	0,01	0,06

KOEFICIENT POSPEŠENE POKRITOSTI KRATK. OBV. (POSPEŠENI KOEFICIENT)	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Denar in denarni ustrezniki	59.992	417.221
2. Kratkoročne finančne naložbe	1.552	1
3. Kratkoročne poslovne terjatve	1.910.752	2.883.762
4. Skupaj (1 + 2 + 3)	1.972.296	3.300.984
5. Kratkoročne obveznosti	7.865.056	6.423.918
Koeficient pospešene pokritosti kratk. obveznosti= 4 / 5	0,25	0,51

KOEFICIENT KRATKOROČNE POKRITOSTI KRATK. OBV. (KRATKOROČNI KOEF.)	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Kratkoročna sredstva	2.521.280	3.783.032
2. Kratkoročne obveznosti	7.865.056	6.423.918
Koeficient kratk. pokritosti kratk. obv. (kratk. obv.) = 1 / 2	0,32	0,59

KOEFICIENT GOSPODARNOSTI POSLOVANJA	RE 2018	RE I-XII 2019
1. Poslovni prihodki	31.542.706	32.520.365
2. Poslovni odhodki	31.232.279	33.900.668
Koeficient gospodarnosti poslovanja = 1 / 2	1,01	0,96

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI KAPITALA (ROE) - na letnem nivoju	RE 2018	RE I-XII 2019
1. Čisti poslovni izid	238.031	-1.542.243
2. Povprečni kapital	1.216.373	1.640.793
Koeficient čiste dobičkonosnosti kapitala = 1 / 2	0,196	-0,940

KOEFICIENT ČISTE DOBIČKONOSNOSTI SREDSTEV (ROA) - na letnem nivoju	RE 2018	RE I-XII 2019
1. Čisti poslovni izid	238.031	-1.542.243
2. Povprečna sredstva	16.068.804	16.003.554
Koeficient čiste dobičkonosnosti sredstev = 1 / 2	0,015	-0,096

DODANA VREDNOST <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2018	RE I-XII 2019
1. Poslovni prihodki	31.542.706	32.520.365
2. Stroški blaga, materiala in storitev	5.629.054	5.376.269
3. Drugi poslovni odhodki	685.139	382.022
4. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	59.389	51.298
Dodana vrednost = 1-2-3+4	25.287.901	26.813.372

DODANA VREDNOST / ZAPOSLENEGA <i>- na letnem nivoju</i>	RE 2018	RE I-XII 2019
1. Dodana vrednost	25.287.901	26.813.372
2. Povprečno število zaposlenih	782	798
Dodana vrednost/zaposlenega = 1/2	32.358	33.601

Kapital je na dan 31. 12. 2019 predstavljal 11,66 % vseh obveznosti do virov sredstev, kar pomeni, da se je družba v tem letu poleg lastnih virov v veliki meri financirala s tujimi viri.

Kazalniki stanja investiranja kažejo, da v strukturi sredstev prevladujejo nepremičnine, naprave in oprema. Sestava sredstev kaže na njihov dolgoročni značaj, kar potrjuje tudi vrednost kazalnika na dan 31. 12. 2019, ki znaša 64,17 %.

Koeficienti pokritosti kratkoročnih sredstev na dan 31.12. 2019 niso optimalni, so pa v primerjavi s preteklim letom bistveno višji zaradi v letu 2019 izvedenih naknadnih vplačil ustanovitelja.

Dosežena izguba v letu 2019 se odraža v negativnem kazalniku donosnosti ter slabšem kazalniku gospodarnosti. Izkazana izguba je posledica dodatnega oblikovanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade za zaposlene v letu 2019 (posledica spremembe kolektivne pogodbe).

Dodana vrednost v letu 2019 je v primerjavi z realizacijo 2018 višja; višja je tudi dodana vrednost na zaposlenega, kar je posledica višjih prihodkov, nižjih stroškov ter drugačne strukture poslov.

Tabela 4: Kazalniki financiranja (zneski v EUR)

KAPITALSKA USTREZNOST	RE 2018	RE I-XII 2019
1. Čisti poslovni izid poslovnega leta	0	0
2. Preneseni čisti poslovni izid	-778.363	0
3. Zadržani poslovni izid (1 + 2)	-778.363	0
4. Kapitalske rezerve	0	2.523.209
5. Rezerve iz dobička	0	0
6. Skupaj (3 + 4 + 5)	-778.363	2.523.209
7. Osnovni kapital	2.448.362	100.000
Kapitalska ustreznost = 6/7	-0,32	25,23

KOEFICIENT DOLGOVNO - KAPITALSKEGA RAZMERJA	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Kratkoročne finančne obveznosti	814.703	797.363
2. Dolgoročne finančne obveznosti	2.140.139	2.647.354
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	2.954.842	3.444.717
4. Kapital	1.398.204	1.883.381
Koeficient dolgovno - kapitalskega razmerja = 3/4	2,11	1,83

CELOTNE FINANČNE OBVEZNOSTI / EBITDA - na letnem nivoju	RE 2018	RE I-XII 2019
1. Kratkoročne finančne obveznosti	814.703	797.363
2. Dolgoročne finančne obveznosti	2.140.139	2.647.354
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	2.954.842	3.444.717
4. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	310.427	-1.380.303
5. Odpisi vrednosti	949.962	836.196
6. EBITDA (4+5)	1.260.388	-544.107
Celotne finančne obveznosti / EBITDA = 3/6	2,34	-6,33

EBITDA / Finančni odhodki iz prejetih posojil	RE 2018	RE I-XII 2019
1. EBIT - Poslovni izid iz poslovanja	310.427	-1.380.303
2. Odpisi vrednosti	949.962	836.196
3. EBITDA (1+2)	1.260.388	-544.107
4. Finančni odhodki iz prejetih posojil	73.545	122.349
EBITDA / Finančni odhodki iz posojil = 3/4	17,14	-4,45

Celotne finančne obveznosti / Sredstva	RE 2018	RE 31.12.2019
1. Dolgoročne finančne obveznosti	2.140.139	2.647.354
2. Kratkoročne finančne obveznosti	814.703	797.363
3. Celotne finančne obveznosti (1+2)	2.954.842	3.444.717
4. Sredstva	15.848.665	16.158.441
Celotne finančne obveznosti / Sredstva = 3/4	0,19	0,21

Koeficient kapitalske ustreznosti je v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 višji zaradi v letu 2019 izvedenih naknadnih vplačil ustanovitelja.

Kazalniki financiranja so v letu 2019 nižji oz. slabši v primerjavi z letom 2018, kar je posledica novo najetega dolgoročnega bančnega posojila.

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je v letu 2019 negativen, kar je posledica dodatnega oblikovanja rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade za zaposlene v letu 2019 (posledica spremembe kolektivne pogodbe).

2.11 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Družba HTZ Velenje 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 z novim sprejetim sistemskim predpisom upravljanje tveganj skupine HSE in SPV smo v družbi HTZ vzpostavili /prenovili register tveganj po procesih in vzpostavili/prenovili register ključnih tveganj. Poudarek je bil na izgradnji kulture, ki zagotavlja izvajanje aktivnosti procesa upravljanja tveganj in omogoča celovito obvladovanje tveganj. Na nivoju SPV smo s pomočjo aplikacije za upravljanje tveganj spremljali profil tveganosti družbe oz. SPV in spremljanje ključnih tveganj skozi realizacijo dogodkov in kazalnikov za namen ukrepanja in obvladovanja tveganj na sprejemljivi ravni.

Družba HTZ je v skladu s prej navedenim pri delovanju v letu 2019 prepoznala in obvladovala naslednja **ključna tveganja**:

STRATEŠKA IN POSLOVNA TVEGANJA:

- **Tveganje statusa invalidskega podjetja** je regulatorno tveganje – država lahko s spremembo zakonodaje na tem področju povzroči, da družba HTZ izgubi status invalidskega podjetja, kar pomeni zmanjšanje ali izgubo državnih pomoči. Obstaja tudi tveganje doseganja 50 % deleža invalidov v celotnem številu zaposlenih. Tveganje smo obvladovali z aktivnim sodelovanjem z Zavodom invalidskih podjetij Slovenije in dolgoročnim načrtovanjem doseganja 50 % deleža invalidov v celotnem številu zaposlenih.
- **Tveganje optimizacije procesov za pridobivanje premoga** – zaradi potreb po optimizaciji in konkurenčnosti storitev je potrebna optimizacija procesov pridobivanja premoga ter optimizacija stroškov. Obstaja tveganje doseganja prihodkov iz naslova opravljanja storitev za proces pridobivanja premoga. Prihodki iz tega naslova imajo trend zniževanja, kar obvladujemo z optimizacijo vseh stroškov, predvsem stroška dela.
- **Tveganje uspešnosti zaključkov večjih projektov iz preteklih let** – pomeni tveganje negativnih vplivov na poslovanje, ki jih ne načrtujemo (negativni izidi tožb v teku). V letu 2019 smo izvajali aktivnosti za obvladovanje teh tveganj: dosledna izterjava zapadlih terjatev – posledično pravna izterjava (tožbe). Veliko tveganje predstavljajo nerazumljive odločitve sodišč v postopkih.
- **Tveganje solventnosti** – zagotavljanje solventnosti družbe v skladu z zakonom (ZFPPIPP) – osnovni kapital družbe je nizek, izguba preteklih let visoka. Tveganje smo obvladovali z aktivnostmi za doseganje planov – mesečna spremljava poslovanja in redno spremljanje mesečnih kazalnikov v skladu z ZFPPIPP. Z namenom obvladovanja tveganja kapitalske ustreznosti je bilo izvedeno poenostavljeno zmanjšanje osnovnega kapitala družbe HTZ (namenjeno celotnemu pokritju prenesene izgube iz prejšnjih let,

za razliko oblikovanju kapitalskih rezerv) – osnovni kapital se je iz 2.448.362 EUR zmanjšal na 100.000 EUR. Izvedena so bila tudi naknadna vplačila lastnika-ustanovitelja za namene oblikovanja kapitalskih rezerv (konverzija dolgoročnih in kratkoročnih poslovnih obveznosti). Z ustvarjenimi kapitalskimi rezervami smo v celoti pokrili izgubo iz poslovanja v letu 2019, ki je bila posledica negativnega učinka aktuarskega izračuna (dodatno oblikovanje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade).

TRŽNO TVEGANJE:

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

FINANČNA TVEGANJA:

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

- **Likvidnostno tveganje** – pomanjkanje likvidnih sredstev je bilo v letu 2019 še prisotno, vendar v bistveno manjšem obsegu kot v preteklih letih. Tveganje smo obvladovali s predčasnimi plačili s strani družbe PV, z zamiki plačil obveznosti dobaviteljem in drugim (s FURS-om smo se dogovorili za obročno plačilo DDV-ja zapadlega v mesecu avgustu 2019). Zagotavljali smo redna izplačila plač zaposlenim, redna plačila finančnih obveznosti in redna ostala zakonska plačila (DDV,...).

OPERATIVNA TVEGANJA:

- **Kadrovsko tveganje** – z doslednim načrtovanjem smo ohranjali 50 % delež invalidov v celotnem številu zaposlenih. Izvajali smo aktivnosti za obvladovanje tveganja: premeščanje zaposlenih znotraj SPV, novo zaposlovanje s trga dela, dosledno planiranje možnih upokojitev zaposlenih in nadomeščanja vključujoč prenos znanja, načrtovanje primerne izobrazbene strukture zaposlenih glede na potrebe delovnih mest.
- **Tveganje zagotavljanja obratovalne zanesljivosti do družbe PV** – tveganje zanesljivosti delovanja procesov v družbi HTZ, ki izvajajo storitve za osnovno dejavnost pridobivanja. V letu 2019 so procesi potekali zanesljivo.
- **Tveganje informacijskega sistema** – tveganje razpoložljivosti oz. izpada delovanja poslovnih informacijskih sistemov, izpadov strežniške in komunikacijske infrastrukture, ki jo lahko povzroči požar, napake na strojni in programski opremi, zlonamerna programska koda, vdor v sistem preko svetovnega spleta, nepooblaščen dostop do podatkov, izpad električnega napajanja ali okvara sistema tehničnega hlajenja računalniškega centra (podatkovni center).

Za zmanjševanje tveganja informacijske tehnologije smo infrastrukturo stalno vzdrževali, redno smo uporabljali programsko opremo za odstranjevanje škodljivih vpadov, trase komunikacijskih povezav smo vzpostavili na način, da se lahko takoj nadomestijo, posodabljali smo okolje strežniške infrastrukture. Skupno upravljanje IT storitev (HSE, TEŠ in PV) smo nadgradili s katalogi in skrbništvu storitev.

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

VARNOSTNA TVEGANJA:

- **Tveganja povezana z varstvom in zdravjem pri delu** – za obvladovanje tveganja smo zagotavljali izvajanje vseh procesov v skladu z zakonodajo. Zagotavljali smo zahteve za izvajanje varnega dela v primeru težkih pogojev dela na podlagi potrebne dokumentacije, obvladovali tveganje varnosti in zdravja pri delu z upoštevanjem navodil za delo in uvedbo sistema neposrednega preverjanja znanja iz VZD na delovnih mestih.

TVEGANJA ZARADI POJAVA EPIDEMIJE COVID 19:

Skupina PV (s tem tudi družba HTZ) je že 24. 2. 2020, in sicer ob prvi informaciji, da se je epidemija COVID 19 v večjem obsegu začela v neposredni bližini Slovenije Italiji, nemudoma pristopila k pripravi in vzpostavitvi preventivnih ukrepov. Posledično smo postopoma in v skladu z aktualnim stanjem razmer v državi, pričeli z izvajanjem ukrepov v skladu z načrtom neprekinjenega poslovanja in z namenom zavarovanja premoženja Skupine PV. Glede na trenutno stanje je družba pravočasno in ustrezno pričela z izvajanjem ukrepov in omejevanjem morebitnih posledic, saj poslovanje zaenkrat poteka nemoteno. V poglavju o tveganjih, kot posebno točko podajamo oceno vplivov epidemije oziroma ukrepov za zajezitev epidemije po posameznih področjih na poslovanje in rezultate Skupine PV.

- **Kreditna tveganja:** Kot posledico trenutnih razmer lahko deloma pričakujemo povišanje pojavnosti zamud plačevanja računov v okviru pogodbenih rokov. Menimo pa, da vpliv ne bo bistven, v kolikor izredne razmere ne bodo trajale daljše obdobje.
- **Tveganje optimizacije procesov za pridobivanje premoga:** Obstaja tveganje doseganja prihodkov iz naslova opravljanja storitev za proces pridobivanja premoga. V kolikor pa bi razmere trajale daljše obdobje, bi lahko zaradi potencialnega povišanega tveganja obolelosti zaposlenih v Skupini PV prišlo posledično do izpada proizvodnje.
- **Tveganje doseganja prodaje na trgih izven skupine HSE:** Obstaja tveganje doseganja prihodkov na teh trgih v kolikor pa bi razmere trajale daljše obdobje.
- **Likvidnostno tveganje:** Zaradi nižjih prihodkov na trgih izven skupine HSE pričakujemo likvidnostne manke, vendar ocenjujemo, da je tveganje majhno in ga bomo obvladovali s predčasnimi plačili s strani družbe PV in z dogovorjenimi zamiki plačil obveznosti dobaviteljem .

2.12 KOMUNICIRANJE Z JAVNOSTMI

Za komuniciranje celotne SPV je pristojna Služba za odnose z javnostmi (SZOJ), ki si prizadeva za oblikovanje učinkovitih odnosov z javnostmi in ohranitev zaupanja javnosti v družbo. Ena njenih poglavitnih nalog je priprava in oblikovanje komunikacijskih sporočil, s katerimi želimo doseči relevantne javnosti (zaposlene, medije, lokalno skupnost, strokovno, splošno javnost in druge) ter dvigniti oziroma ohraniti ugled družbe PV, in priprava odgovorov na vprašanja s strani različnih javnosti, predvsem medijev.

Komuniciranje poteka skladno z določbami Komunikacijskega pravilnika skupine HSE, interno pa je opredeljeno v Poslovniku o komuniciranju z javnostmi v družbi HTZ, Pravilih o komuniciranju med upravo, sindikatom in svetom delavcev v družbi HTZ ter v Poslovniku o komuniciranju v primeru izrednih dogodkov in nevarnih razmer.

Za izjave za medije in druge kontakte z novinarji so odgovorni direktor družbe HTZ, poslovodstvo družbe PV, vodja SZOJ in po potrebi tudi s strani direktorja oziroma generalnega direktorja pooblaščen osebe. Komuniciranje z zunanjimi javnostmi poteka samo preko pooblaščenih oseb in SZOJ. Drugim zaposlenim v SPV, ki za to nimajo pooblastil, o temah, ki zadevajo SPV kot celoto ali katerokoli njeno odvisno družbo, ni dovoljeno komunicirati navzven (v medijih, na socialnih omrežjih ...).

Komuniciranje z notranjimi javnostmi (zaposleni, sindikat, svet delavcev) vpliva na organizacijsko klimo v podjetju, kulturo, motiviranost in zavzetost ljudi ter s tem tudi na poslovne rezultate, zato zaposlene pravočasno in konstantno obveščamo o aktivnostih v podjetju, ki so pomembne za njihovo delo. Na pobudo HSE smo konec leta 2019 vse družbe v SPV izvedle merjenje organizacijske klime in zavzetosti zaposlenih. Mnenja zaposlenih bodo dobra povratna informacija pri pripravi nadaljnjih aktivnosti.

Interno in zunanjo javnost nagovarjamo s pomočjo različnih medijev, ki so namenjeni posameznim ciljnim skupinam. Ob tradicionalnem časopisu Rudar, ki izhaja že vse od 1953, in internem radiu, s katerim zaposlene v Skupini PV obvešča že od leta 1975, uporablja tudi sodobne elektronske in socialne medije, kot so Facebook, Twiter, YouTube, Instagram, Linked In. Zaposleni, ki pri svojem delu uporabljajo računalnike, najdejo različne informacije na spletnem mestu družbe ali na intranetu. Za zaposlene, ki delajo v jami, so bile leta 2004 v skupni preživnici, kjer se zbirajo pred odhodom v jamo, vzpostavljene videostrani, ki so dnevno osvežene z najaktualnejšimi obvestili.

2.13 RAZISKAVE IN RAZVOJ

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

Dodatno se raziskave in razvoj spremljajo preko inovacijske dejavnosti, kjer se preko promotorjev beležijo koristni predlogi. V letu 2019 je bilo na **enoti Strojna in Elektro delavnica** realiziranih devetinpetdeset koristnih predlogov.

2.14 NAČRTI ZA PRIHODNOST

Cilj družbe je, da postanemo poslovno najbolj 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 2020-2022 je v vseh letih predvidena rast prihodkov izven Skupine PV in postopno znižanje prihodkov do družbe PV.

V letu 2020 načrtujemo povprečno 816 delavcev in od tega najmanj 50 % delavcev s statusom invalida. S tem bomo pridobili pomemben vir državnih pomoči, ki jih bomo porabili za subvencioniranje plač zaposlenih s statusom invalida. Število zaposlenih se bo v planskem obdobju 2020-2022 glede na predhodno leto v letu 2020 zvišalo za 0,7 %, v letu 2021 znižalo za 0,7 % in v letu 2022 znižalo za 0,6 %. Dolgoročne smernice načrtovanja kadrov so: 100 % nadomeščanje odhodov zaposlenih v eksterni dejavnosti, 80 % nadomeščanje odhodov v osnovni dejavnosti in letno povprečno 0,7 % zniževanje števila zaposlenih do leta 2030.

Velik pomen bomo namenili usposabljanju invalidom s praktičnim delom na konkretnem delovnem mestu, ki bo potekalo v skladu z internim programom usposabljanja ter ob spremljanju mentorja in inštruktorja. V letu 2020 bomo še naprej s konkretnimi vlogami kandidirali za sredstva Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje s programi za usposabljanje in izobraževanje invalidov.

Za doseganje predvidenih rezultatov načrtujemo investicijska vlaganja v višini 800.000 EUR. V isti višini načrtujemo investicije tudi v letu 2021 ter 855.000 EUR v letu 2022.

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

Varnost in zdravje pri delu bo tudi v letu 2020 ena od prioritet našega delovanja. Planiramo kontinuirano zniževanje nezgod pri delu in 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 TRAJNOSTNO POROČILO

2.15.1 ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

2.15.1.1 Kadrovska politika

V načrtu kadrov za družbo HTZ je za leto 2019 bilo predvideno povprečno število zaposlenih 772 in konec leta 761; planiranih 131 odhodov in 102 prihodov delavcev.

Na dan 31. 12. 2019 je bilo v družbi HTZ zaposlenih 813 delavcev, od tega 414 invalidov kar je 50,9 % vseh zaposlenih. Letni povprečni stalež je bil dosežen v višini 808 zaposlenih. Število zaposlenih se je v letu 2019 povečalo za 30 delavcev oz. za 3,8 %. Upošteva dejstvo, da je na dan 31. 12. 2019 kar 37 delavcev opravljalo delo s krajšim delovnim časom, je na dan 31. 12. 2019 realno število 794,5 zaposlenih, ali 2,3 % manj, kot je zabeleženih v številu zaposlenih v družbi.

V letu 2019 beležimo skupaj 112 zaposlitev (86 zaposlitev za določen čas, 25 premestitev delavcev iz družbe PV, od tega 21 premestitev delavcev ob nastanku invalidnosti, 1 zaposlitev po suspenzu zaradi služenja vojaškega roka); delovno razmerje pa je prenehalo 82 delavcem (37 upokojitev, 21 odhodov zaradi odpovedi pogodbe iz razloga nesposobnosti, 10 prenehanj dela sklenjenega za določen čas, 6 premestitev v družbo PV, 4 sporazumne razveljavitve pogodbe, 1 odhod na zahtevo delavca, 1 suspenz zaradi služenja vojaškega roka, 2 umrla).

Med novo zaposlenimi za določen čas je 52 delavcev, katere smo v letu 2019 morali zaposliti zaradi pridobljenih dodatnih poslov. 52 delavcev predstavlja tudi razliko med doseženim in planiranim številom zaposlenih.

Med zaposlenimi je bilo na dan 31. 12. 2019 :

- 52 delavcev (6,4 % vseh zaposlenih), ki že izpolnjujejo pogoje upokojitve (33 starostne upokojitve, 19 poklicne upokojitve);
- 294 (36,2 %) razporejenih na delovna mesta z dodano dobo;
- 118 (14,5 %) zaposlenih za določen čas;
- 41 % zaposlenih ima IV. stopnjo izobrazbe, 23,2 % V. stopnjo izobrazbe, 15,2 % VI. in višje stopnje izobrazbe, 6,3 % nižjo stopnjo izobrazbe (III.,II.) in 14,3 % je delavcev brez poklica;
- 699 (86 %) moških in 114 (14 %) žensk;
- povprečna starost 46,3 let.

2.15.1.2 Izobraževanje

V letu 2019 smo na področju izobraževanja in usposabljanja zaposlenih izpolnili naloge in dosegli cilje:

- izobraževali in usposabljali smo skladno s potrebami zaposlenih
- uspešni smo bili pri pridobivanju nepovratnih evropskih sredstev
- izvedli smo kakovostne in cenovno ugodne izobraževalne oblike
- v različne izobraževalne oblike smo vključili 387 invalidov
- dosegli smo 12 ur izobraževanja na zaposlenega

V lanskem letu smo načrtovali in organizirali izobraževanja in usposabljanja za različne poklicne skupine in različne ravni, tako vodstvene kot tudi operativne. Razvoj strokovnega vodilnega in vodstvenega kadra je bil usmerjen predvsem v pridobivanje širšega splošnega znanja, operativen kader pa je bil osredotočen predvsem v specifiko, novosti in spremembe. Informativnih izobraževalnih programov je bilo manj, več pa je bilo usposabljanj, pri katerih so zaposleni nova znanja prenašali neposredno v delo. Pri organizaciji izobraževalnih oblik smo upoštevali kakovost in ustrezen obseg izobraževanj za določeno skupino zaposlenih.

Notranja in zunanja izobraževanja

Delež izvedenih ur strokovnega izobraževanja je bil največji na področju varnosti in zdravja pri delu in proizvodnje (78,75 %), upravljanja kadrov (6,19 %), informacijskega sistema (4,1 %), splošno področje (3,97 %), komuniciranje (2,9 %), standardi kakovosti (2,33 %), pripravništvo (1,34 %), zakonodaja (0,42 %).

Tako kot vsako leto je bilo tudi lani več zaposlenih vključenih v notranja izobraževanja kot v zunanja, saj so notranja izobraževanja odraz dejanskih potreb določene ciljne skupine in so zaradi izvedbe v domačem okolju ter za večjo skupino udeležencev cenovno ugodnejša kot zunanja izobraževanja. V sklopu notranjih izobraževanj smo izvedli 2.369 izobraževalnih ur.

Okoljsko izobraževanje

Okoljski izobraževalni cilj (10 %) smo dosegli, saj je aktualno okoljsko tematiko poslušalo 109 oseb oz. 13 % vseh zaposlenih. Vključene so bile cilje skupine: pripravniki, notranji presojevalci standarda kakovosti, delavci v proizvodnji in režijski (administrativni) delavci ter novi nadzorniki.

2.15.1.3 Študij ob delu

Na dan 31. 12. 2019 se je ob delu šolalo sedem delavcev, med njimi dva na višji (6/1) strokovni ravni in štirje na visoki (6/2) strokovni ravni elektro, strojne in ekonomske smeri. En delavec je vključen v študij MBA po programu poslovne šole Cotrugli Business School.

2.15.1.4 Štipendiranje

Razvoj perspektivnih kadrov v družbi HTZ smo zagotavljali tudi preko sistemov štipendiranja, obvezne prakse, usposabljanja in izobraževanja. Opravili smo informativne razgovore s ponudniki izobraževanj za ciljno skupino vodij in s ponudniki spletnega orodja za razvoj potencialov in kompetenc zaposlenih. Konec leta smo izvedli raziskavo merjenja organizacijske klime in zavzetosti zaposlenih. V tem obdobju smo štipendirali 16 štipendistov elektro in strojne smeri, enega vajenca v programu strojni mehanik ter nudili praktično izobraževanje dijakom in študentom različnih programov in ravni izobrazbe.

S sprejetjem Splošnega akta o plačah v družbi HTZ je bil uveden nov sistem mesečnega individualnega nagrajevanja zaposlenih, ki omogoča bolj sistematično spremljanje razvoja zaposlenih in je hkrati tudi podlaga stalnemu napredovanju.

2.15.1.5 Bolniški stalež

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

- dejstvo, da smo invalidsko podjetje,
- narava dela,
- starostna struktura,

- število opravljenih ur,
- organizacija dela,
- vrste obolenj itd.

Za cilj smo si zastavili ohraniti bolniško odsotnost do 30 dni na ravni 3 %, skupno bolniško odsotnost pa na ravni < 9 %. Z doseženim % bolniške odsotnosti v letu 2019 smo zadovoljni, saj je odsotnost do 30 dni nižja kot zadnja 4 leta. Bolniška odsotnost do 30 dni je leta 2019 znašala 3,18 % in bolniška odsotnost nad 30 dni je znašala 5,58 %.

V primerjavi z letom 2018 se je bila bolniška odsotnost do 30 dni znižala iz 3,52 % na 3,18 % in bolniška odsotnost nad 30 dni se je znižala iz 6,33 % na 5,58 %.

V letu 2019 smo nadaljevali z utečenimi aktivnostmi za zmanjševanje bolniške odsotnosti:

- ✓ **Opravljanje razgovorov z delavci po končani bolniški odsotnosti.**
- ✓ **Izdelava in revizija ocene tveganja.**
- ✓ **Izboljšanje delovnih pogojev in prilagajanje delovnih mest invalidom.**
- ✓ **Kontinuirano sodelovanje z osebnimi zdravniki in medicino dela** – v letu 2019 je preventivni zdravniški pregled opravilo 350 zaposlenih.
- ✓ **Ohranil se je nov sistem izdaje bolniških kontrolnih listov.**
- ✓ **Dodatni pregledi za rizične skupine** – v letu 2019 smo nadaljevali z izvajanjem ortopedskih in fizioterapevtskih pregledov za sodelavce, ki imajo več kot 25 let delovne dobe. Pregleda se je udeležilo 27 zaposlenih, fizioterapevtskih storitev je bilo deležnih 88 oseb, od tega jih je 38 koristilo polovičko.
- ✓ **Skrb za zdravstveno stanje delavcev:**
 - o Medicinsko preventivnega programa v Šmarjeških toplicah ter preventivnega aktivnega oddiha v Strunjanu se je udeležilo 31 delavcev.
 - o Zdravstvenega preventivnega oddiha za najtežja delovna mesta (ZPJMPAO) so se udeležili 4 delavci.

Tabela 5: Primerjava bolniške odsotnosti glede na vzrok v letih 2015, 2016, 2017, 2018 in 2019

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

	2015	2016	2017	2018	2019
NEZGODA NA DELU do 30 DNI	0,31	0,47	0,33	0,32	0,34
NEZGODA NA DELU nad 30 DNI	0,67	1,04	1,38	0,96	0,72
POŠKODBA IZVEN DELA NAD 30 DNI	0,65	0,7	0,78	0,9	0,87
NEGA	0,07	0,08	0,13	0,09	0,09
OSTALA OBOLENJA do 30 DNI	3,05	3,23	3,15	3,19	2,84
OSTALA OBOLENJA nad 30 DNI	3,27	3,73	5,11	4,39	3,89
SKUPAJ	8,02	9,25	10,88	9,85	8,76

Glede na vzrok odsotnosti z dela, v primerjavi z letom 2018, opazamo povišanje bolniške odsotnosti pri poškodbah na dela do 30 dni. Padec odstotka bolniške odsotnosti v primerjavi z letom 2018 je pri vseh ostalih vzrokih. Najvišji upad bolniške odsotnosti opazamo pri ostalih obolenjih nad 30 dni.

Doseženi odstotek bolniške odsotnosti v letu 2019 znaša 8,76 % – to je za 1,09 % točke manj kot leta 2018. Bolniška odsotnost do 30 dni se je znižala iz 3,52 % na 3,18 % in bolniška odsotnost nad 30 dni se je znižala iz 6,33 % na 5,58 %.

Tabela 6: Primerjava bolniškega staleža po letih

LETO	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
do 30 dni	3,44	3,21	3,05	2,84	2,84	3,00	3,34	3,70	3,48	3,52	3,18
nad 30 dni	2,66	2,65	3,34	2,59	3,04	3,37	4,68	5,59	7,39	6,33	5,58
Skupaj	6,10	5,86	6,39	5,43	5,88	6,37	8,02	9,29	10,87	9,85	8,76

Iz tabele je razvidno, da smo najvišji bolniški stalež imeli v letu 2017, visok je bil tudi v letih, 2011, 2014, 2015 in 2016. V letu 2019 se je skupni bolniški odstotek še nekoliko znižal, predvsem pri bolniški nad 30 dni.

2.15.2 ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA

Odgovornost do naravnega okolja se kljub težavnemu in nestabilnemu preteklemu letu ni zmanjšala, kar se kaže tudi v pripravljenosti in odgovornosti vodstva družbe.

Družba izkazuje svojo odgovornost tudi z zapisano politiko družbene odgovornosti do internega in eksternega okolja ter ohranjanjem in obnavljanjem okoljskega standarda ISO 14001, ki je z obnovitveno presojo bil potrjen v lanskem letu. Ključne aktivnosti na področju okolja so bile usmerjene v delo za zagotavljanje izpolnjevanja predpisanih zakonodajnih in drugih okoljskih zahtev predvsem na področju predelave pepela. Redno so bili izvedeni monitoringi okoljskih vplivov, ki so zapisani v registru monitoringov HTZ in izvedena predpisana poročanja za področje okolja.

2.15.3 ODGOVORNOST DO ŠIRŠE DRUŽBENE SKUPNOSTI

Okoljski projekti

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

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

Sponzorstva, donacije in vključevanje v humanitarne akcije

Družbena odgovornost je vodilo na vsakem koraku našega delovanja. Prizadevamo si za izboljševanje okoljskih vidikov poslovanja, gospodarno ravnanje in racionalno rabo energije. Verjamemo, da naš uspeh temelji na uravnoveženem razvoju in vpetosti v naravno in družbeno okolje ter da je družbena odgovornost eden od pomembnih elementov nadaljnega razvoja družbe HTZ. Najbolj nas motivira, izpolnjuje in polni z energijo spoznanje, da je to, kar delamo, pomembno in smiselno, predvsem za blaginjo lokalne skupnosti. Na dolgi rok družbeno odgovorno vedenje pomeni zadovoljstvo in večjo motivacijo. Pomeni tudi koristnost pri dejavnostih, ki imajo s svojim poslanstvom drugačno dodano vrednost od naše, podjetniške.

Družba HTZ je zaradi zahtevne likvidnostne situacije, v kateri se nahaja celotna SPV, omejila in znatno zmanjšala vsa sponzorska in donatorska sredstva.

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

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

Tabela 7: Sponzorstva in donacije

	2018	2019
SPONZORSTVA v EUR	0	0
DONACIJE v EUR	5.340	5.985

3. RAČUNOVODSKO POROČILO

3.1 REVIZORJEVO POROČILO

Deloitte.

Deloitte revizija d.o.o.,
Dunajska cesta 165
1000 Ljubljana
Slovenia
VAT ID: SI62560085

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

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

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2019, 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 2019 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju 'MSRP').

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe 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.

Druga zadeva

Računovodske izkaze družbe za leto, ki se je končalo 31. decembra 2018, je revidiral drug revizor, ki je 16. maja 2019 izrazil neprilagojeno mnenje.

Druge informacije

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

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

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

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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see <http://www.deloitte.com/si> for a more detailed description of DTTL and its member firms.

In Slovenia the services are provided by Deloitte revizija d.o.o. and Deloitte svetovanje d.o.o. (jointly referred to as "Deloitte Slovenia") which are affiliates of Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Slovenia is one of the leading professional services organizations in the country providing services in audit, tax, consulting, financial advisory and legal services, through over 100 national and foreign professionals.

Deloitte revizija d.o.o. - The company is registered with the Ljubljana District Court, registration no. 1647105 - VAT ID SI62560085 - Nominal capital EUR 74,214.30.

© 2020. Deloitte Slovenia

Odgovornosti posloводства in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

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

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

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

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

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

Tina Kolenc Praznik
Pooblaščenka revizorka

Ljubljana, 10. april 2020



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 pripravljani 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 pripravljani 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. 2019, sprejelo dne 10. 4. 2020.

Velenje, 10. 4. 2020

Podpis direktorice

3.3 UVODNA POJASNILA K PRIPRAVI RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Na podlagi sklepa 17. redne seje skupščine lastnika družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. dne 30. 8. 2010 družba od 1. 1. 2011 pripravlja računovodske izkaze in pojasnila v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (v nadaljevanju MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

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

Letno poročilo družbe HTZ Velenje, I.P., d.o.o. za poslovno leto 2019 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

		<i>v EUR</i>	
	Pojasnilo	31.12.2019	31.12.2018
SREDSTVA		16.158.442	15.848.665
A. DOLGOROČNA SREDSTVA		12.375.409	13.327.385
I. Neopredmetena sredstva	3.5.8.1	16.934	24.881
II. Nepremičnine, naprave in oprema	3.5.8.2	10.351.691	10.867.136
III. Pravica do uporabe najetih sredstev	3.5.8.3	188.714	0
IV. Naložbene nepremičnine	3.5.8.4	1.781.778	1.825.000
VI. Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.5	36.292	31.935
VII. Dolgoročne poslovne terjatve	3.5.8.6	0	578.433
B. KRATKOROČNA SREDSTVA		3.783.033	2.521.280
II. Zaloge	3.5.8.7	461.413	529.705
III. Kratkoročne finančne naložbe in posojila	3.5.8.8	1	1.552
IV. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	3.5.8.9	2.302.483	1.375.725
VII. Druga kratkoročna sredstva	3.5.8.10	601.915	554.306
VIII. Denar in denarni ustrezniki	3.5.8.11	417.221	59.992
KAPITAL IN OBVEZNOSTI		16.158.442	15.848.665
A. KAPITAL	3.5.8.12	1.883.381	1.398.204
I. Vpoklicani kapital		100.000	2.448.362
II. Kapitalske rezerve		2.523.209	0
V. Rezerva za pošteno vrednost		(739.828)	(271.795)
VI. Zadržani poslovni izid		0	(778.363)
B. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI		7.851.144	6.585.406
I. Rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade	3.5.8.13	4.180.511	2.179.547
III. Druge dolgoročne obveznosti	3.5.8.14	1.023.278	1.191.939
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	3.5.8.15	2.523.000	2.140.139
V. Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.3	124.355	0
VI. Dolgoročne poslovne obveznosti	3.5.8.16	0	1.073.781
C. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI		6.423.917	7.865.055
II. Kratkoročne finančne obveznosti	3.5.8.17	734.180	814.703
III. Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	3.5.8.3	63.183	0
IV. Kratkoročne poslovne obveznosti	3.5.8.18	2.654.768	3.201.047
VII. Druge kratkoročne obveznosti	3.5.8.19	2.971.786	3.849.305

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

3.4.2 IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

		<i>v EUR</i>	
	Pojasnilo	2019	2018
POSLOVNI PRIHODKI		32.520.365	31.542.706
1. Čisti prihodki od prodaje	3.5.8.21	24.805.585	23.476.283
2. Drugi poslovni prihodki	3.5.8.22	7.714.780	8.066.423
POSLOVNI ODHODKI		33.900.668	31.232.279
3. Stroški blaga, materiala in storitev	3.5.8.23	5.376.269	5.629.054
4. Stroški dela	3.5.8.24	27.370.446	24.037.236
5. Odpisi vrednosti	3.5.8.25	836.196	949.962
a) amortizacija		799.250	864.810
b) oslabi tve/odpisi/prodaje pri neopredmetenih sredstvih in naložbah, nepremičninah in opremi		4.503	47.745
c) oslabi tve/odpisi terjatev		2.189	436
d) oslabi tve/odpisi zalog		30.254	36.971
6. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	3.5.8.26	(12.967)	(9.723)
7. Usredstveni lastni proizvodi in storitve	3.5.8.27	(51.298)	(59.389)
8. Drugi poslovni odhodki	3.5.8.28	382.022	685.139
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA		(1.380.303)	310.427
9. Finančni prihodki	3.5.8.29	1.425	21.182
10. Finančni odhodki	3.5.8.30	163.365	93.578
FINANČNI IZID		(161.940)	(72.396)
POSLOVNI IZID PRED DAVKI		(1.542.243)	238.031
DAVEK		0	0
ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA		(1.542.243)	238.031

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

3.4.3 IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	v EUR	
Pojasnilo	2019	2018
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(1.542.243)	238.031
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi za služki zaposlenecv	(552.950)	(98.099)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	(552.950)	(98.099)
Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	(2.095.193)	139.932

* 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

	2019	2018
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
Čisti poslovni izid	(1.542.243)	238.031
Prilagoditve za:		
Amortizacija neopredmetenih sredstev	8.937	28.323
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	726.731	836.485
Amortizacija drugih opredmetenih sredstev-najemi	63.582	0
Slabitve naložbenih nepremičnin	1.222	0
Slabitve poslovnih terjatev	2.189	436
Slabitve zalog	30.254	36.971
Odpisi nepremičnin, naprav in opreme	3.281	561
Odprava odpisa/slabitve poslovnih terjatev	(10.675)	(334.962)
Izguba pri prodaji naložbenih nepremičnin	0	47.185
Finančni prihodki	(1.425)	(21.182)
Finančni odhodki	163.366	93.578
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme	(11.918)	(5.139)
Prihodki iz prevrednotenja naložbenih nepremičnin	0	(94.282)
Dobički iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davkov	(566.699)	826.005
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba v:		
Zalogah	38.040	(30.051)
Poslovnih terjatev do kupcev in drugih sredstvih	(346.185)	122.473
Poslovnih obveznostih do dobaviteljev in drugih obveznostih	(2.497.579)	(833.732)
Rezervacijah	1.241.389	(1.432.614)
Denarna sredstva iz poslovanja	(2.131.034)	(1.347.919)
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
Prejete obresti	1.425	1.510
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme	11.918	5.139
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	336.800
Prejemki od odtujitev (likvidacije/prodaje) odvisnih družb	0	242.000
Prejemki od zmanjšanja danih kratkoročnih posojil	1.627	109.331
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme	(268.762)	(505.374)
Izdatki za povečanje danih dolgoročnih posojil	(4.425)	(1.510)
Denarna sredstva iz naložbenja	(258.217)	187.896
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Sprememba kapitala	2.523.209	0
Prejemki pri prejetih dolgoročnih posojilih	1.240.000	3.000.000
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	0	695.638
Izdatki za obresti od kreditov	(116.416)	(73.461)
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	(693.000)	(1.899.725)
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	(198.838)	(496.800)
Izdatki za vračilo drugih dolgoročnih finančnih obveznosti	(8.475)	(20.891)
Denarna sredstva iz financiranja	2.746.480	1.204.761
ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN NJIHOVIH USTREZNIKOV	59.992	15.254
Finančni izid v obdobju	357.229	44.738
KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV IN DENARNIH USTREZNIKOV	417.221	59.992

* 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 1.1.2018	2.448.362		(277.684)	(912.406)	0	1.258.272
B.1. Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	5.889	(103.988)	238.031	139.932
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja					238.031	238.031
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	0	0	5.889	(103.988)	0	(98.099)
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	238.031	(238.031)	0
<i>Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>				238.031	(238.031)	0
Stanje na dan 31.12.2018	2.448.362	0	(271.795)	(778.363)	0	1.398.204
Stanje na dan 1.1.2019	2.448.362		(271.795)	(778.363)	0	1.398.204
B.1. Transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0
B.2. Spremembe celotnega vseobsegajočega donosa	0	0	(468.033)	(84.917)	(1.542.243)	(2.095.193)
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja					(1.542.243)	(1.542.243)
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	0	0	(468.033)	(84.917)	0	(552.950)
<i>Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki zaposlencev</i>			(468.033)	(84.917)		(552.950)
B.3. Spremembe v kapitalu	(2.348.362)	2.523.209	0	863.280	1.542.243	2.580.370
<i>Poenostavljeno zmanjšanje osnovnega kapitala</i>	(2.348.362)	2.348.362				0
<i>Naknadno vplačilo PV d.o.o.</i>		2.580.370				2.580.370
<i>Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala</i>		(2.405.523)		863.280	1.542.243	0
Stanje na dan 31.12.2019	100.000	2.523.209	(739.828)	0	0	1.883.381

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 2019.

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. 2019 je družba HTZ Velenje, I.P., d.o.o. upoštevala:

- MSRP, ki vključujejo Mednarodne računovodske standarde (MRS), Pojasnila Stalnega odbora za pojasnjevanje (SOP), Mednarodne standarde računovodskega poročanja (MSRP) in Pojasnila Odbora za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OPMSRP), kot jih je sprejela Evropska unija (v nadaljevanju EU),
- Zakona o gospodarskih družbah,
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb in njegove podzakonske akte,
- Zakon o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov,
- Pravilnik o računovodstvu družbe skupine Premogovnik,
- Zakon o rudarstvu in
- Ostala veljavna zakonodaja.

Računovodske predpostavke in kakovostne značilnosti računovodski izkazov

Računovodski izkazi družbe so izdelani ob upoštevanju temeljnih računovodskih predpostavk:

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

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

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

Upoštene so sledeče kakovostne značilnosti računovodskih izkazov:

- Pošteno predstavljane 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 2019, razen za spremembe, predstavljene v razdelku v nadaljevanju.

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

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

- **MSRP 16 – Najemi** ki ga je EU sprejela 31. oktobra 2017 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. julija 2019 ali pozneje).

MSRP 16 – Najemi, ki ga je OMRS objavil 13. januarja 2016. Najemnik v skladu z MSRP 16 pripozna pravico do uporabe sredstva ter obveznosti iz najema. Pravica do uporabe sredstva je obravnavana na podoben način kot ostala nefinančna sredstva in se v skladu s tem tudi amortizira. Obveznost iz najema je na začetku vrednotena po sedanji vrednosti najemnin, plačanih v obdobju najema, diskontirani po implicitni obrestni meri, če jo je mogoče takoj določiti. Če te mere ni mogoče takoj določiti, mora najemnik uporabiti predpostavljeno obrestno mero izposojanja. Tako kot pri MRS 17, ki ga je MSRP 16 nadomestil, najemodajalec najem opredeli kot poslovni ali finančni glede na naravo najema. Najem se razvrsti kot finančni najem, če se z njim prenesejo skoraj vsa tveganja in koristi, povezane z lastništvom sredstva. V nasprotnem primeru gre za poslovni najem. Pri finančnem najemu najemodajalec finančne prihodke pripozna v obdobju najema na podlagi vzorca, ki odraža stalno obdobjno stopnjo donosnosti čiste naložbe. Plačila iz poslovnega najema najemodajalec pripozna kot prihodke na podlagi enakomerne časovne metode oz., če vzorec odraža prej zmanjšanje koristi iz rabe tega sredstva, uporabi drugo sistematično metodo.

- **Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti** – Elementi predplačila z negativnim nadomestilom (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2019 ali pozneje).

Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti – Elementi predplačila z negativnim nadomestilom, ki jih je OMRS izdal 12. oktobra 2017. Obstoječe zahteve MSRP 9 glede pravice do prekinitve pogodbe se spremenijo tako, da omogočajo merjenje po odplačni vrednosti (oz. po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa, odvisno od poslovnega modela) tudi v primeru plačil negativnega nadomestila. V skladu s spremembami podpis zneska predplačila ni pomemben – plačilo je glede na prevladujočo obrestno mero v času prekinitve mogoče opraviti tudi v korist pogodbene stranke, ki predčasno plačilo opravi. Izračun nadomestila mora biti v tako v primeru kazni zaradi predčasnega odplačila kot v primeru nagrade zaradi predčasnega odplačila enak. Spremembe obsegajo tudi pojasnila glede obračunavanja sprememb finančnih obveznosti, ki ne povzročijo odprave pripoznanja. V tem primeru se knjigovodska vrednost prilagodi rezultatu, pripoznanemu v vseobsegajočem donosu. Efektivna obrestna mera se ne preračuna.

- **Spremembe MRS 19 – Zasluzki zaposlencev** – Sprememba, omejitev ali poravnava programa, ki jih je EU sprejela 13. marca 2019 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2019 ali pozneje).

Spremembe MRS 19 – Zasluzki zaposlencev – Sprememba, omejitev ali poravnava programa, ki jih je OMRS izdal 7. februarja 2018. Spremembe zahtevajo uporabo posodobljenih predpostavk iz ponovnega merjenja za določitev stroškov tekočega službovanja in neto obresti za preostanek poročevalskega obdobja po spremembi programa.

- **Spremembe MRS 28 – Finančne naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige** – Dolgoročni deleži v pridruženih podjetjih in skupnih podvigih, ki jih je EU sprejela 8. februarja 2019 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2019 ali pozneje).

Spremembe MRS 28 – Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige – Dolgoročni deleži v pridruženih podjetjih in skupnih podvigih, ki jih je OMRS objavil 12. oktobra 2017. Namen sprememb je pojasniti, da podjetje uporablja MSRP 9, vključno z zahtevami po oslavitvi, za dolgoročne deleže v pridruženem podjetju ali skupnem podvigu, ki so del čiste naložbe v pridruženo podjetje ali skupni podvig in za katere se kapitalska metoda ne uporablja. Spremembe prav tako odpravljajo 41. odstavek, saj je po mnenju Odbora le ponavljal zahteve v MSRP 9 in povzročal zmedo glede obračunavanja dolgoročnih deležev.

- **Spremembe različnih standardov zaradi *Izboljšav MSRP (obdobje 2015–2017)***, ki izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP (MSRP 3, MSRP 11, MRS 12 in MRS 23), predvsem z namenom odpravljanja neskladnosti in razlage besedila, ki jih je EU sprejela 14. marca 2019 (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2019 ali pozneje).

Spremembe različnih standardov zaradi *Izboljšav MSRP (obdobje 2015–2017)*, ki jih je OMRS objavil 12. decembra 2017. Spremembe različnih standardov izhajajo iz letnega projekta za izboljšanje MSRP (MSRP 3, MSRP 11, MRS 12 in MRS 23), njihov namen pa je predvsem odpravljanje neskladnosti in razlaga besedila.

Spremembe vsebujejo naslednja pojasnila: podjetje ponovno izmeri svoj prejšnji delež v skupni dejavnosti, ko pridobi obvladovanje nad poslovnim subjektom (MSRP 3); če podjetje pridobi skupno obvladovanje nad poslovnim subjektom, svojega prejšnjega deleža v skupni dejavnosti ne izmeri ponovno (MSRP 11); podjetje vse posledice izplačila dividend na davek iz dobička obračuna na enak način (MRS 12); in podjetje kot del splošnih posojil obravnava vsa posojila, ki so bila prvotno namenjena razvoju sredstva, kot je sredstvo usposobljeno za nameravano uporabo ali prodajo (MRS 23).

- **OPMSRP 23 – Negotovost glede obravnave davka iz dobička**, ki ga je EU sprejela 23. oktobra 2018 (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2019 ali pozneje).

OPMSRP 23 – Negotovost pri obravnavi davka iz dobička, ki ga je OMRS izdal 7. junija 2017. Možne so nejasnosti glede tega, kako se davčna zakonodaja uporablja za določeno transakcijo ali okoliščino oz. ali bo davčni organ sprejel obravnavanje davka v podjetju. MRS 12 Davek iz dobička določa, kako je treba obračunati tekoči in odloženi davek, ne pa, na kakšen način bi se morali odražati učinki negotovosti. OPMSRP 23 dopolnjuje zahteve MRS 12 z določili, kako se mora učinek negotovosti odražati pri obračunavanju davka iz dobička.

Sprejetje teh novih standardov, sprememb k obstoječim standardom in pojasnil ni privedlo do pomembnih sprememb računovodskih izkazov družbe, razen uvedbe MSRP 16, katerih učinki prehoda so prikazani v nadaljevanju.

Družba je z dnem 1. januar 2019 pričela uporabljati nov standard, in sicer **MSRP 16: Najemi**.

Standard MSRP 16 nadomešča mednarodni računovodski standard MRS 17 – Najemi in izenačuje obravnavo poslovnih in finančnih najemov pri najemnikih. Na podlagi najemnih pogodb najemniki v izkazu finančnega položaja najeta sredstva izkazujejo med osnovnimi sredstvi kot sredstva iz pravice do uporabe, v povezavi z obveznostmi iz najema. Vrednost najetih sredstev se preko amortizacije prenaša v stroške, stroški financiranja pa bremenijo finančne odhodke. Standard najemnikom omogoča dve izjemi pri pripoznanju, in sicer v primeru najemov sredstev z majhno vrednostjo in kratkoročnih najemov. Obravnava najemov pri najemodajalcu se ne razlikuje bistveno od obravnave po standardu MRS 17.

Družba je pregledala in analizirala sklenjene pogodbe o najemih z obdobjem trajanja daljšim od enega leta. Družba je na podlagi stroškov najema in obdobja trajanja najemnih pogodb ocenila vrednost pravice do uporabe najetih sredstev in obveznosti iz najema in jih na dan 1. januar 2019 pripoznala v izkazu finančnega položaja za obdobje petih let. Pri pogodbah za nedoločen čas s pravico do odpovedi pogodbe poslovodstvo, skladno s točko 18 MSRP 16, precej gotovo ocenjuje, da do odpovedi najema ne bo prišlo vsaj še 5 let, medtem ko ocene daljšega pogodbenega najema ni možno podati s precejšnjo gotovostjo. Zato je pri pogodbah za nedoločen čas obdobje najema določeno na 5 let.

	31.12.2018	Sprememba MSRP 16	1.1.2019
<i>VEUR</i>			
SREDSTVA			
Dolgoročna sredstva	0	199.091	199.091
Pravica do uporabe najetih sredstev	0	199.091	199.091
SKUPAJ SREDSTVA	0	199.091	199.091
KAPITAL IN OBVEZNOSTI			
Dolgoročne obveznosti	0	147.400	199.091
Obveznosti iz najema	0	147.400	199.091
Kratkoročne obveznosti	0	51.691	51.691
Obveznosti iz najema	0	51.691	51.691
SKUPAJ OBVEZNOSTI	0	199.091	199.091

	<i>v EUR</i>
	MSRP 16
Amortizacija pravic do uporabe	52.941
Stroški najema	(54.320)
drugi prihodki	423
Poslovni izid iz poslovanja	1.802
Odhodki financiranja	3.051
Poslovni izid pred davki	(1.249)

b) Standardi in spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal OMRS in sprejela EU, vendar še niso sprejeti

Na datum odobritve teh računovodskih izkazov so bili izdani naslednji standardi, spremembe obstoječih standardov in nova pojasnila, ki pa še niso stopili v veljavo:

- **Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake** – Opredelitev Bistven (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Spremembe MRS 1 – Predstavljanje računovodskih izkazov in MRS 8 – Računovodske usmeritve, spremembe računovodskih ocen in napake – Opredelitev Bistven, ki jih je OMRS objavil 31. oktobra 2018. Spremembe pojasnjujejo opredelitev izraza *bistven* in kako ga je treba vključiti v napotke glede opredelitev.

- **Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje in MSRP 7 – Finančni instrumenti: razkritja** – Reforma referenčnih obrestnih mer (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Spremembe MSRP 9 – Finančni instrumenti, MRS 39 – Finančni instrumenti: pripoznavanje in merjenje in MSRP 7 – Finančni instrumenti: razkritja – Reforma referenčnih obrestnih mer, ki jo je OMRS izdal 26. septembra 2019. Spremembe reforme referenčnih obrestnih mer:

- a) spreminjajo posebne zahteve glede obračunavanja varovanja pred tveganji tako, da lahko podjetja obračunavajo varovanje pred tveganji ob predpostavki, da se referenčna obrestna mera, na kateri temeljijo varovani denarni tokovi in denarni tokovi od instrumenta za varovanje, zaradi reforme referenčnih obrestnih mer ne bodo spremenili;
 - b) so obvezne za vsa razmerja varovanja pred tveganjem, na katera reforma referenčnih obrestnih mer neposredno vpliva;
 - c) niso namenjene olajševanju drugih posledic reforme referenčnih obrestnih mer (če razmerje varovanja pred tveganjem ne izpolnjuje več zahtev za obračunavanje varovanja pred tveganji iz razlogov, ki niso navedeni v spremembah, je treba prenehati z obračunavanjem varovanja pred tveganjem) in
 - d) zahtevajo posebna razkritja o tem, v kolikšni meri spremembe reforme vplivajo na razmerja varovanja pred tveganji med podjetji.
- **Spremembe sklicevanj na konceptualni okvir v MSRP** (veljajo za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2020 ali pozneje).

Spremembe sklicevanj na konceptualni okvir v MSRP, ki jih je OMRS izdal 29. marca 2018. OMRS je zaradi revizije konceptualnega okvira za MSRP posodobil sklicevanje nanj v standardih MSRP. Dokument vsebuje spremembe MSRP 2, MSRP 3, MSRP 6, MSRP 14, MRS 1, MRS 8, MRS 34, MRS 37, MRS 38, OPMSRP 12, OPMSRP 19, OPMSRP 20, OPMSRP 22 in SIC-32. Namen sprememb je podpora prehodu na revidirani konceptualni okvir za podjetja, ki s pomočjo tega okvira razvijajo svoje računovodske usmeritve, kadar se za določeno transakcijo ne uporablja noben standard MSRP.

c) Novi Standardi in spremembe obstoječih standardov, ki jih je izdal OMRS, vendar jih EU še ni sprejela

Trenutno se MSRP, kot jih je sprejela EU, bistveno ne razlikujejo od predpisov, ki jih je sprejel Odbor za mednarodne računovodske standarde (OMRS) z izjemo naslednjih novih standardov in sprememb obstoječih standardov, ki na dan 31. december 2019 (spodaj navedeni datumi začetka veljavnosti veljajo za MSRP, kot jih je izdal OMRS):

- **MSRP 14 – Zakonsko predpisani odlog plačila računov** (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2016 ali pozneje) – Evropska komisija je sklenila, da ne bo pričela postopka potrjevanja tega vmesnega standarda ter da bo počakala na izdajo njegove končne verzije.

MSRP 14 – Zakonsko predpisani odlog plačila računov, ki ga je OMRS objavil 30. januarja 2014. Cilj standarda je omogočiti podjetjem, ki MSRP uporabljajo prvič in ki zakonsko predpisane odloge plačila računov trenutno pripoznavajo v skladu s prejšnjimi SSRN, da ob prehodu na MSRP s takšnim pripoznavanjem nadaljujejo.

- **MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe** (velja za letna obdobja, ki se začnejo 1. januarja 2021 ali pozneje).

MSRP 17 – Zavarovalne pogodbe, ki ga je OMRS objavil 18. maja 2017. Novi standard zahteva merjenje zavarovalnih obveznosti po trenutni vrednosti izpolnjevanja in prinaša enotnejšo metodo merjenja in predstavitev za vse zavarovalne pogodbe. Namen zahtev je zagotoviti dosledno in na načelih temelječe obračunavanje zavarovalnih pogodb. MSRP 17 nadomešča MSRP 4 – Zavarovalne pogodbe in z njim povezana pojasnila.

- **Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve** – Opredelitev poslovnega subjekta (v veljavi za poslovne združitve, pri katerih je datum prevzema enak datumu začetka prvega letnega poročevalskega obdobja, ki se začne 1. januarja 2020 ali pozneje, in pridobitve sredstev, do katerih pride na začetku tega obdobja ali po njem).

Spremembe MSRP 3 – Poslovne združitve – Opredelitev poslovnega subjekta, ki jih je OMRS izdal 22. oktobra 2018. Spremembe so bile uvedene za izboljšanje opredelitve poslovnega subjekta. Spremenjena opredelitev izpostavlja, da je namen poslovanja poslovnega subjekta zagotavljati blago in storitve za stranke, medtem ko je prejšnja opredelitev poudarjala donose v obliki dividend, nižje stroške in druge gospodarske koristi za vlagatelje ter druge deležnike. Poleg spremenjene ubeseditve je Odbor podal dodatne napotke k opredelitvi.

- **Spremembe MSRP 10 – Konsolidirani računovodski izkazi in MRS 28 – Naložbe v pridružena podjetja in skupne podvige** – Prodaja ali prispevanje sredstev med vlagateljem in njegovim pridruženim podjetjem oz. skupnim podvigom, ter nadaljnje spremembe (datum pričetka veljavnosti je odložen za nedoločen čas do zaključka raziskovalnega projekta v zvezi s kapitalsko metodo).

Spremembe MSRP 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, ki jih je OMRS objavil 11. septembra 2014. Spremembe se nanašajo na razhajanje zahtev po MRS 28 in MSRP 10 ter pojasnjujejo, da je obseg pripoznavanja dobička oz. izgube pri poslu s pridruženim podjetjem ali pri skupnem podvigu odvisen od tega, ali prodana oz. prispevana sredstva predstavljajo poslovni subjekt.

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

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

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

3.5.3 PODLAGA ZA MERJENJE

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

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

3.5.4 VALUTA POROČANJA

- **Funkcijska in predstavitvena valuta**

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

- **Prevedba tujih valut**

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

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

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

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

3.5.5 UPORABA OCEN IN PRESOJ

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

Ocene in predpostavke temeljijo na preteklih izkušnjah in drugih dejavnikih, ki se v danih okoliščinah štejejo za utemeljene, na podlagi katerih so izražene presoje o knjigovodski vrednosti sredstev in obveznosti. Ker so ocene in predpostavke podvržene subjektivni presoji in določeni stopnji negotovosti, se poznejši dejanski rezultati lahko razlikujejo od ocen. Ocene se redno preverjajo.

Spremembe računovodskih ocen se pripoznajo v obdobju, v katerem so bile ocene spremenjene, če sprememba vpliva samo na to obdobje, ali v obdobju spremembe in v prihodnjih obdobjih, če sprememba vpliva na prihodnja obdobja.

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

- Dobe koristnosti amortizirljivih sredstev - Pojasnilo 3.5.6.1 in Pojasnilo 3.5.6.2
- Udenarljive vrednosti terjatev - Pojasnilo 3.5.6.5 in Pojasnilo 3.5.11
- Preizkus oslabitve sredstev (oprema, zemljišča, zgradbe, finančne naložbe) Pojasnila 3.5.6.2, 3.5.6.4, 3.5.8.2, 3.5.8.4
- Pogojne obveznosti in sredstva – Pojasnilo 3.5.6.13 in Pojasnilo 3.5.8.20
- Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi – Pojasnilo 3.5.6.9 in Pojasnilo 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.

Družba je v letu 2019 dopolnila veljavne računovodske usmeritve in obravnavanje poslovnih dogodkov ter njihovo izkazovanje v računovodskih izkazih v skladu z zahtevami standarda MSRP 16, ki je stopil v veljavo na dan 1. januar 2019.

Družba je uporabila izjemo, skladno s 5. točko MSRP 16, glede pripoznanja pravice do uporabe opreme v kratkoročnem najemu do enega leta in najemov poslovnih prostorov majhne vrednosti.

Obrestne mere, sprejete pri sklenitvi najemov, niso razkrite v pogodbah. 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.

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 objavlja v Biltenu na spletni strani. Vrednosti pravice do uporabe najetih sredstev in obveznost iz najema so ocenjene na podlagi diskontiranja prihodnjih denarnih tokov za obdobje trajanja najema. Pri najemih je družba uporabila obrestno mero, ki je izračunana kot povprečje obrestnih mer za leto 2018, objavljenih v Biltenu Banke Slovenije.

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, proizvodilno opremo, drugo opremo in sredstva v gradnji in izdelavi.

Nepremičnine, naprave in oprema so izkazana po nabavni vrednosti, zmanjšani za nabrano amortizacijo in nabrane izgube iz oslabitev, razen zemljišč in drugih sredstev, ki se ne amortizirajo, in ki se prikažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za vse oslabitve.

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

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

Stroški izposojanja, ki se pripišejo neposredno nakupu, gradnji ali proizvodnji sredstva v pripravi to je do aktivacije sredstva, se pripoznajo kot del nabavne vrednosti takega sredstva.

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

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

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

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

Ocenjena doba koristnosti - nepremičnine, naprave in oprema

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

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

V primeru podaljšanja dobe koristnosti družba zmanjša, v primeru skrajšanja dobe koristnosti pa poveča že obračunane stroške amortizacije v obravnavanem poslovnem letu. Prilagoditev dobe koristnosti je potrebno preračunati tako, da se bo sredstvo dokončno amortiziralo v novi predvideni dobi koristnosti.

Sprememba dobe koristnosti se obravnava kot sprememba računovodske ocene ter vpliva le na obdobje v katerem je bila računovodska ocena spremenjena in na vsako naslednje obdobje v preostali dobi koristnosti. Podjetje uporablja končne dobe koristnosti in po izteku dobe koristnosti OOS nimajo preostale vrednosti.

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

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

Dobički in izgube, nastali pri odtujitvi nepremičnin, naprav in opreme, se ugotavljajo kot razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo odtujenega sredstva in se izkažejo med drugimi poslovnimi prihodki oziroma odpisi vrednosti.

3.5.6.3 Najeta sredstva

Najem, pri katerem družba prevzame vse pomembne oblike tveganja in koristi, povezane z lastništvom, se obravnava kot finančni najem. Po začetnem pripoznanju je najeto sredstvo izkazano v znesku, ki je enak pošteni vrednosti, ali, če je ta nižja, sedanji vrednosti najmanjše vsote najemnin. Po začetnem pripoznanju se sredstvo obračunava v skladu z računovodskimi usmeritvami, ki veljajo za istovrstna sredstva, ki jih ima družba v lasti.

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 je izvedla spremembo metode vrednotenja naložbenih nepremičnin na vrednotenje 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

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

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

Objektivni dokazi o oslabilitvi 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 oslabilitve 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 doseg poplačila določene neporavnane terjatve in v primeru, da bi bilo zaradi višine zneska terjatve za družbo negospodarno, da se gre v postopek izterjave preko sodišča, se terjatev v celoti dokončno odpiše na podlagi sklepa posloводства.

Družba oceni dokaze o oslabitvi posojil za vsako posojilo posamično.

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

Oslabitev finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa

Odhodki zaradi oslabitve finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa se pripoznajo preko drugega vseobsegajočega donosa in se nikoli ne pripoznajo v izkazu poslovnega izida, niti ne ob prodaji 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. Opredejen je z zneski, ki so jih vložili lastniki, ter z zneski, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom. Zmanjšuje ga izguba pri poslovanju in izplačila lastnikom, povečuje pa dobiček ustvarjen v obdobju.

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

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

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

3.5.6.9 Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi

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

Rezervacije so oblikovane v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade, diskontirane na konec poslovnega leta.

Izračun je narejen za vsakega zaposlenega tako, da upošteva stroške odpravnin ob upokojitvi in stroške vseh pričakovanih jubilejnih nagrad do upokojitve. Izračun z uporabo projicirane enote pripravi aktuar, ki se izbere na nivoju skupine. Plačila za odpravnine ob upokojitvi in izplačila jubilejnih nagrad zmanjšujejo oblikovane rezervacije.

3.5.6.10 Druge rezervacije

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

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

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

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

3.5.6.11 Zaslužki zaposlenih

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

3.5.6.12 Druga sredstva in obveznosti

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

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

Med drugimi obveznostmi so izkazane dolgoročne in kratkoročne pasivne časovne razmejitve (vnaprej vračunani stroški in odloženi prihodki, razen tistih, ki izhajajo iz pogodb s kupci).

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

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

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

3.5.6.13 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Pogojna obveznost je:

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

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

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

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

3.5.6.14 Prihodki od pogodb s kupci

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

Poslovni prihodki se pripoznajo, kot sledi:

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

V primeru, da imajo družbe v skupini več pozitivnih, kot negativnih tečajnih razlik iz poslovanja, te izkažejo med čistimi prihodki od prodaje blaga.

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

Prihodki iz naslova obračunanih **zamudnih obresti** in z njimi povezane terjatve se ob nastanku pripoznajo če je verjetno, da bodo gospodarske koristi povezane s poslom, pritekale v podjetje.

V nasprotnem primeru se obračuni zamudnih obresti evidentirajo kot pogojna sredstva in v poslovnih knjigah družbe pripoznajo ob plačilu. Evidentiranje zamudnih obresti se obravnava individualno.

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

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

Finančni prihodki obsegajo prihodke od obresti danih posojil in depozitov.

3.5.6.15 Odhodki

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

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

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

Stroški storitev so izvorni stroški kupljenih storitev, ki so neposredno potrebne pri nastajanju poslovnih učinkov (stroški neposrednih storitev), pa tudi stroški storitev, ki nimajo take narave in so zajeti v ustrezne namenske (funkcionalne) skupine posrednih poslovnih stroškov. V prvo skupino spadajo stroški predvsem storitev pri izdelovanju proizvodov, v drugo pa predvsem prevoznih storitev, storitev za vzdrževanje, 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 in naložbenih nepremičnin 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, spremembe poštene vrednosti finančnih sredstev po pošteni vrednosti preko poslovnega izida, izgube zaradi oslabitve vrednosti finančnih sredstev in izgube od instrumentov za varovanje pred tveganjem, ki se pripoznajo v izkazu poslovnega izida. Stroški izposojanja se v izkazu poslovnega izida pripoznajo z uporabo metode efektivne obrestne mere.

3.5.6.16 Obdavčitev

Davki vključujejo obveznosti za odmerjen davek in odloženi davek. Odmerjenega in 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 2019 ne izkazuje odmerjenega davka, saj nima obdavčljivega dobička.

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

Odložene terjatev za davek se pripoznajo, če obstaja verjetnost, da bo v prihodnosti na razpolago obdavčljiv dobiček, iz katerega bo mogoče koristiti začasne razlike. Predstavlja višino obračunanega davka od dohodka pravnih oseb od odbitnih začasnih razlik, neizrabljenih davčnih izgub in davčnih dobropisov. Družba jih v letu 2019 ni oblikovala, ker glede na značilnosti trenutnega poslovanja v prihodnjih treh letih ne pričakuje pomembnejše pozitivne davčne osnove.

3.5.6.17 Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

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

3.5.6.18 Izkaz denarnih tokov

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

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

3.5.6.19 Poročanje po odsekih

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

3.5.7 OBVLADOVANJE FINANČNIH TVEGANJ

Zaznavanje finančnih tveganj in njihovo obvladovanje je obravnavano v poslovnem delu letnega poročila (točka 2.12 Upravljanje s tveganji), pri pojasnilih k računovodskim 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>	
	31.12.2019	31.12.2018
Druge dolgoročne premoženjske pravice	16.934	24.881
Skupaj	16.934	24.881

Gibanje neopredmetenih sredstev

v EUR

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

v EUR

	Druge dolgoročne premoženjske pravice	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2018	501.875	501.875
Nabavna vrednost 31.12.2018	501.875	501.875
Odpisana vrednost 1.1.2018	448.670	448.670
Amortizacija	28.324	28.324
Odpisana vrednost 31.12.2018	476.994	476.994
Knjigovodska vrednost 1.1.2018	53.205	53.205
Knjigovodska vrednost 31.12.2018	24.881	24.881

Med drugimi dolgoročnimi premoženjskimi pravicami so izkazana naslednja neopredmetena sredstva:

- programska oprema in
- licence.

Na dan 31. 12. 2019 družba nima obvez za pridobitev neopredmetenih sredstev. Družba nima zastavljenih neopredmetenih sredstev.

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

	31.12.2019	31.12.2018
Zemljišča	219.942	219.942
Zgradbe	7.916.921	8.171.614
Proizvajalna oprema	1.782.339	2.030.191
Druga oprema	187.812	209.961
Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	244.677	235.428
Skupaj	10.351.691	10.867.136

Gibanje nepremičnin, naprav in opreme

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
31.12.2018	219.942	19.455.703	19.951.708	1.376.349	235.428	41.239.130
Preklasifikacija finančni najem - MSRP 16			(53.205)			(53.205)
Nabavna vrednost 1.1.2019 - PRERAČUNANA	219.942	19.455.703	19.898.503	1.376.349	235.428	41.185.925
Pridobitve	0	0	0	0	267.772	267.772
Odtujitve	0	0	(99.298)	0	0	(99.298)
Prenosi iz investicij	0	30.043	221.487	6.993	(258.523)	0
Odpisi	0	0	(62.865)	(17.893)	0	(80.758)
Nabavna vrednost 31.12.2019	219.942	19.485.746	19.957.827	1.365.449	244.677	41.273.641
Odpisana vrednost 1.1.2019	0	11.284.089	17.921.517	1.166.388	0	30.371.994
Odtujitve	0	0	(99.298)	0	0	(99.298)
Amortizacija	0	284.736	412.853	29.142	0	726.731
Odpisi	0	0	(59.584)	(17.893)	0	(77.477)
Odpisana vrednost 31.12.2019	0	11.568.825	18.175.488	1.177.637	0	30.921.950
Knjigovodska vrednost 1.1.2019	219.942	8.171.614	1.976.986	209.961	235.428	10.813.931
Knjigovodska vrednost 31.12.2019	219.942	7.916.921	1.782.339	187.812	244.677	10.351.691

v EUR

	Zemljišča	Zgradbe	Proizvajalna oprema	Druga oprema	Nepremičnine, naprave in oprema v pridobivanju	Skupaj
Nabavna vrednost 1.1.2018	379.942	19.325.724	20.476.445	1.386.016	107.163	41.675.290
Pridobitve	0	0	0	0	566.805	566.805
Odtujitve	0	0	(80.732)	0	0	(80.732)
Prenosi iz investicij	0	129.979	300.651	7.910	(438.540)	0
Prenosi - preknjižbe	(160.000)	0	0	0	0	(160.000)
Odpisi	0	0	(744.656)	(17.577)	0	(762.233)
Nabavna vrednost 31.12.2018	219.942	19.455.703	19.951.708	1.376.349	235.428	41.239.130
Odpisana vrednost 1.1.2018	101.760	11.004.376	18.221.213	1.152.324	0	30.479.673
Odtujitve	0	0	(80.732)	0	0	(80.732)
Prenosi - preknjižbe	(101.760)	0	0	0	0	(101.760)
Amortizacija	0	279.713	525.161	31.612	0	836.486
Odpisi	0	0	(744.125)	(17.548)	0	(761.673)
Odpisana vrednost 31.12.2018	0	11.284.089	17.921.517	1.166.388	0	30.371.994
Knjigovodska vrednost 1.1.2018	278.182	8.321.348	2.255.232	233.692	107.163	11.195.617
Knjigovodska vrednost 31.12.2018	219.942	8.171.614	2.030.191	209.961	235.428	10.867.136

V letu 2019 je bilo odpisov nepremičnin, naprav in opreme v višini 3.281 EUR, ti so nastali predvsem zaradi odtujene proizvodjalne opreme.

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij, je bila za namen ugotavljanja potrebe po oslabitve dolgoročnih sredstev, na dan 30. 9. 2019 ocenjena njihova nadomestljiva vrednost na ravni denar ustvarjajoče enote – v konkretnem primeru HTZ kot celote (osnovna dejavnost). Ocena vrednosti je pripravljena 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 ter povečana za rezervacije, na dan 30. 9. 2019. Nadomestljiva vrednost je bila izračunana kot vrednost pri uporabi na podlagi metode diskontiranih denarnih tokov z upoštevanjem naslednjih predpostavk:

- preizkus oslabitve je bil narejen na podlagi dolgoročnih projekcij poslovanja denar ustvarjajoče enote do leta 2054 (omejeno obdobje do konca predvidenega obratovanja premogovnika);
- ob koncu obdobja projekcij so upoštevani stroški zaprtje družbe (izplačilo odpravnin zaposlenim, upoštevana maksimalna možna odpravnina po zakonu);
- glede na dejstvo, da je poslovanje družbe HTZ pomembno odvisno od poslovanja matične družbe Premogovnik Velenje, je uporabljen WACC v višini 6,59 %, ki velja za družbo Premogovnik Velenje.

Ocenjena vrednost dolgoročnih sredstev za osnovno dejavnost na dan 30. 9. 2019 znaša 11.480 TEUR, kar je ob izkazani knjigovodski vrednosti sredstev, vezanih v osnovno dejavnost, v višini 10.510 TEUR, pomenilo, da na dan 30. 9. 2019 ni bilo potrebe po slabitvi teh sredstev.

V zvezi z vrednotenjem dolgoročnih sredstev na dan 31. 12. 2019 je družba glede na to, da so bili preizkusi oslabitev izvedeni po stanju na dan 30. 9. 2019, izvedla presojo sprememb okoliščin poslovanja v zadnjem kvartalu poslovnega leta 2019. Ugotovljeno je bilo, da se okoliščine poslovanja družbe niso pomembneje spremenile, kar je nakazalo, da se vrednotenje nepremičnin po stanju na dan 31. 12. 2019 ne spreminja glede na ugotovljeno po stanju na dan 30. 9. 2019.

Podnajemnih pogodb podjetje nima.

Knjigovodska vrednost zastavljenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2019 je 7.819.901 EUR.

Na dan 31. 12. 2019 družba nima obvez za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme.

Podjetje je imelo na dan 1. 1. 2019 v finančnem najemu osnovna sredstva v višini 53.205 EUR, ta so se v skladu z MSRP 16 prenesla med pravico do uporabe najetih sredstev.

3.5.8.3 Najemi po MSRP 16

Ob prehodu na MSRP 16 je družba izbrala model, pri katerem se sredstva, ki predstavljajo pravico od uporabe, merijo kot znesek, ki je enak obveznosti iz najema. Uvedba MSRP 16 ni imela pomembnega vpliva na računovodske izkaze družbe. Na podlagi stroškov najema in obdobja trajanja najema je družba ocenila vrednost pravice do uporabe sredstev in obveznost iz najema in jih pripoznala v izkazu finančnega položaja za leto 2019.

Dolgoročne pogodbe, ki so predmet obravnave prehoda na MSRP 16, so sklenjene z odvisno družbo in z drugimi in se nanašajo na najeme poslovnih prostorov. Na dan 1. januarja 2019 je družba povečala sredstva iz naslova pravice do uporabe v vrednosti 199.091 EUR in za enako vrednost povečala finančne obveznosti iz najemov. Zaradi izbrane metode prehoda ni bilo pomembnih učinkov na poslovni izid.

Družba je v skladu z MSRP 16 pregledala in analizirala vse najemne pogodbe, pri čemer je izločila najeme sredstev z majhno vrednostjo in kratkoročne najeme, kot to dopušča standard. Vrednost najemov manjše vrednosti v letu 2019 je znašala 9.881 EUR, vrednost kratkoročnih najemov pa 313.674 EUR, od tega v skupini 301.913 EUR.

Prav tako je družba na dan 1. 1. 2019 v skladu z MSRP 16 preklasificirala sredstva v finančnem najemu v višini 53.205 EUR iz opredmetenih osnovnih sredstvih na pravico do uporabe sredstev.

Pravica do uporabe najetih sredstev

Pravica do uporabe najetih sredstev

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Pravica do uporabe najetih sredstev	188.714	0
Skupaj	188.714	0

Gibanje pravice do uporabe sredstev

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

Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov

Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov v skupini	32.228	0
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	92.127	0
SKUPAJ	124.355	0

Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti iz najemov

	<i>v EUR</i>		
	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov v skupini	Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	51.330	147.760	199.090
Odplačila	(8.774)	(42.917)	(51.691)
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(10.328)	(52.855)	(63.183)
MSRP 16	0	40.139	40.139
Stanje na dan 31.12.2019	32.228	51.988	124.355

Družba ima na 31. 12. 2019 v skladu z MSRP16 in na podlagi sklenjenih dolgoročnih najemnih pogodb ocenjeno vrednost iz najema za obdobje 5 let. Dolgoročni najemi so vezani na odvisno družbo in na ostale.

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

Del obveznosti iz najemov, kateri zapadejo v plačilo v letu 2020, so izkazani med kratkoročnimi obveznostmi.

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

Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov

Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov v skupini	10.328	0
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	52.855	0
Skupaj	63.183	0

Gibanje kratkoročnih finančnih obveznosti iz najemov

	<i>v EUR</i>		
	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov v skupini	Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov do drugih	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	0	0	0
Odplačila	0	(8.475)	(8.475)
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	10.328	52.855	63.183
MSRP 16	0	8.475	8.475
Stanje na dan 31.12.2019	10.328	52.855	63.183

Stroški amortizacije so izračunani z uporabo amortizacijskih stopenj, ocenjenih na podlagi preostale dobe trajanja. Ocenjena doba trajanja najemov je pet let. Denarni tokovi so diskontirani z obrestnimi merami, ki jih družba realizira pri financiranju dolgoročnih najemov.

Zaradi obravnave dolgoročnih najemnih pogodb po MSRP 16 za najeme, nastanejo v začetnem obdobju višji stroški za 1.249 EUR.

v EUR	
MSRP 16	
Amortizacija pravic do uporabe	52.941
Stroški najema	(54.320)
drugi prihodki	423
Poslovni izid iz poslovanja	1.802
Odhodki financiranja	3.051
Poslovni izid pred davki	(1.249)

3.5.8.4 Naložbene nepremičnine

Knjigovodska vrednost naložbenih nepremičnin

v EUR		
	31.12.2019	31.12.2018
Zemljišča	54.000	54.000
Zgradbe	1.727.778	1.771.000
Skupaj	1.781.778	1.825.000

Gibanje naložbenih nepremičnin

v EUR			
	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Poštena vrednost 1.1.2019	54.000	1.771.000	1.825.000
Odtujitve	0	(42.000)	(42.000)
učinek prevrednotenja	0	(1.222)	(1.222)
Poštena vrednost 31.12.2019	54.000	1.727.778	1.781.778
v EUR			
	Zemljišča	Zgradbe	Skupaj
Poštena vrednost 1.1.2018	0	2.056.463	2.056.463
prenosi-preknjižbe (prerazporeditev iz NNO)	58.240	0	58.240
učinek prevrednotenja	(4.240)	98.522	94.282
Odtujitve	0	(383.985)	(383.985)
Poštena vrednost 31.12.2018	54.000	1.771.000	1.825.000

V sklopu ocenjevanja lastniškega kapitala družbe, ki ga je izvedel pooblaščen ocenjevalec vrednosti naložbenih nepremičnin, je bila za potrebe vrednotenja opredeljena poštena vrednost naložbenih nepremičnin v lasti družbe HTZ na dan 30. 9. 2019.

Za določitev tržne vrednosti ocenjevanih naložbenih nepremičnin je ocenjevalec preveril uporabo vseh treh načinov ocenjevanja vrednosti, ki jih določajo MSOV 2017 (načina tržnih primerjav, na donosu zasnovan način in nabavnovrednostni način). Mnenje o končni vrednosti nepremičnin je oblikoval na podlagi načina tržnih primerjav in na podlagi na donosu zasnovanega načina, odvisno od tipa nepremičnine.

Učinek prevrednotenja je znašal – 1.222 EUR in je izkazan med odpisi vrednosti.

Poštena vrednost naloženih nepremičnin na dan 31. 12. 2019 znaša za stanovanja in parkirna mesta 1.727.778 EUR (ESH Ljubljana 1.703.403 EUR in Razgledi ob Paki Velenje 24.375 EUR) in zemljišče Lipa v višini 54.000 EUR.

Družba je v poslovnem letu prodala tri parkirne prostore.

3.5.8.5 Ostale dolgoročne finančne naložbe in posojila

1. Druge dolgoročne finančne naložbe

Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
RCE d.o.o.o.	0	0
Skupaj	0	0

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

2. Dolgoročne finančne terjatve in posojila

Dolgoročne finančne terjatve in posojila

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročno dani depoziti drugim	36.292	31.935
Skupaj	36.292	31.935

Gibanje dolgoročnih finančnih terjatev in posojil

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Stanje 1.1.	31.935	32.118
Pridobitve	4.425	1.510
Prenosi na kratk. terjatve.	(68)	(1.693)
Stanje 31.12.	36.292	31.935

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 Dolgoročne poslovne terjatve

Dolgoročne poslovne terjatve

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	578.433
Skupaj	0	578.433

Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev znašajo 0 EUR.

Znesek v višini 578.433 EUR zapade v plačilo septembra 2020, zato se izkazuje med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami.

Roki zapadlosti dolgoročnih poslovnih terjatev so razkriti v 3.5.11 – kreditno tveganje.

3.5.8.7 Zaloge

Zaloge

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Material	305.943	378.170
Nedokončana proizvodnja	10.134	5.838
Proizvodi in trgovsko blago	145.336	145.697
Skupaj	461.413	529.705

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

Knjigovodsko vrednost zalog, katere so bile na dan 31. 12. 2019 dalj čase negibajoče (vsaj 5 let ali več), smo prilagodili na nižje čiste iztržljive vrednosti, prevrednotenje je bilo izvedeno v skupni vrednosti 30.254 EUR.

Inventurni viški in primanjkljaji

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Vrednost zalog, za katere je bil oblikovan popravek	(30.254)	(36.971)
Presežki pri popisu zalog	1.014	47
Primankljaji pri popisu zalog	(3.348)	(449)

Redni letni popis zalog materiala in gotovih proizvodov je bil izveden 24. 10. in od 27. do 29. 11. 2019.

3.5.8.8 Kratkoročne finančne terjatve in posojila

Kratkoročne finančne naložbe in posojila

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročno dani depoziti drugim	1	1.552
Skupaj	1	1.552

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

Gibanje kratkoročnih finančnih terjatev in posojil

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Stanje 1.1.	1.552	109.190
Pridobitve	8	0
Prenos iz dolgoročnih terjatev	68	1.693
Odplačila	(1.627)	(109.331)
Stanje 31.12.	1	1.552

3.5.8.9 Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.169.741	843.646
Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	0	3.876
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.132.742	528.203
Skupaj	2.302.483	1.375.725

Stanje kratkoročnih poslovnih terjatev do skupine PVS in do ostalih kupcev je na dan 31. 12. 2019 znašalo 2.302.483 mio EUR; od tega izkazujemo 1.588.258 mio EUR terjatev do treh kupcev (Premogovnik Velenje, IGEM d.o.o. Velenje, Termoelektrarna Šoštanj).

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

Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini

		<i>v EUR</i>	
		31.12.2019	31.12.2018
HSE	Slovenija	17.418	14.526
DEM	Slovenija	97.914	61.174
TEŠ	Slovenija	176.000	236.962
HSE- ED Trbovlje	Slovenija	7.930	0
PV	Slovenija	833.825	498.967
RGP	Slovenija	15.812	10.749
HSE Invest	Slovenija	139	2.424
PLP	Slovenija	7.249	0
SIPOTEH	Slovenija	13.454	18.844
Skupaj		1.169.741	843.646

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

3.5.8.10 Druga kratkoročna sredstva**Druga kratkoročna sredstva**

		<i>v EUR</i>	
		31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročno dani predujmi		268.273	146.420
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij		302.573	362.459
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		10.433	26.147
Kratkoročno odloženi stroški in odhodki		20.636	19.280
Skupaj		601.915	554.306

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

Pretežni del kratkoročnih poslovnih terjatev do državnih in drugih institucij predstavljajo terjatve do ZZSZ za vračilo nadomestila za bolniški stalež ter terjatve za odbitni DDV.

3.5.8.11 Denar in denarni ustrezniki**Denar in denarni ustrezniki**

		<i>v EUR</i>	
		31.12.2019	31.12.2018
Gotovina v blagajni in prejeti čeki		1.435	1.291
Denarna sredstva v banki		415.786	58.701
Skupaj		417.221	59.992

3.5.8.12 Kapital

Kapital

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Vpoklican kapital	100.000	2.448.362
Kapitalske rezerve	2.523.209	
Rezerva za pošteno vrednost	(739.828)	(271.795)
Zadržani poslovni izid	0	(778.363)
Skupaj	1.883.381	1.398.204

Družba je na dan 27. 12. 2019 izvedla zmanjšanje osnovnega kapitala v višini 2.348.362 EUR in povečala kapitalske rezerve.

Na dan 30. 12. 2019 so se kapitalske rezerve povečale zaradi naknadnih vplačil družbi PV (cesija obveznosti) v višini 2.580.370 EUR.

Na dan 31. 12. 2019 se je iz kapitalskih rezerv pokrila pretekla izguba v višini - 863.280 EUR (v letu 2019 povečanje-podlaga Aktuarski izračun) in tekoča izguba v višini - 1.542.243 EUR, stanje kapitalskih rezerv je na zadnji dan poslovnega leta 2.523.209 EUR.

Družba med rezervo za pošteno vrednost v skupni vrednosti -739.828 EUR konec leta 2019 izkazuje aktuarsko izgubo pri odpravninah ob upokojitvi. Vrednost aktuarske izgube se je v letu 2019 spremenila v višini -552.949 EUR in zmanjšala za 84.916 EUR zaradi prenosa v preneseni poslovni izid.

Gibanje rezerve za pošteno vrednost

	<i>v EUR</i>	
	Aktuarski dobički/izgube pri odpravninah ob upokojitvi	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	(271.795)	(271.795)
Oblikovanje, povečanje	(624.290)	(624.290)
Zmanjšanje	71.341	71.341
Prenos na preneseni poslovni izid	84.916	84.916
Stanje na dan 31.12.2019	(739.828)	(739.828)
Stanje na dan 1.1.2018	(277.684)	(277.684)
Oblikovanje, povečanje	(116.448)	(116.448)
Zmanjšanje	18.349	18.349
Prenos na preneseni poslovni izid	103.988	103.988
Stanje na dan 31.12.2018	(271.795)	(271.795)

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

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Rezervacije za odpravnine ob upokojitvi	3.373.245	1.916.813
Rezervacije za jubilejne nagrade	807.266	262.734
Skupaj	4.180.511	2.179.547

Gibanje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade

	<i>v EUR</i>		
	Rezervacije za odpravnine	Rezervacije za jubilejne nagrade	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	1.916.813	262.734	2.179.547
Oblikovanje, povečanje	2.268.408	680.564	2.948.972
Zmanjšanje, črpanje	(609.828)	(49.570)	(659.398)
Zmanjšanje, odprava	(202.148)	(86.462)	(288.610)
Stanje na dan 31.12.2019	3.373.245	807.266	4.180.511
Stanje na dan 1.1.2018	1.999.995	278.140	2.278.135
Oblikovanje, povečanje	345.925	59.273	405.198
Zmanjšanje, črpanje	(293.812)	(54.333)	(348.145)
Zmanjšanje, odprava	(135.295)	(20.346)	(155.641)
Stanje na dan 31.12.2018	1.916.813	262.734	2.179.547

Znesek aktuarske izgube iz naslova rezervacij za odpravnine ob upokojitvi je bil v višini – 624.290 EUR evidentiran v okviru rezerve za pošteno vrednost, prav tako del odprave rezervacij iz naslova aktuarskih dobičkov v višini 71.341 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. 2019.

Pomemben vpliv na izračun potrebne višine rezervacij je imela nova Kolektivna pogodba premogovništva Slovenije, podpisana dne, 17. 04. 2019.

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. 2019, 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).

Podlaga za novo oblikovanje je Aktuarski izračun rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z MRS 19 na dan 31. 12. 2019 iz februarja 2020, ki ga je pripravilo podjetje ACTIOMA, poslovno in aktuarsko svetovanje, d. o. o., Ljubljana-Polje.

3.5.8.14 Druge rezervacije

Druge dolgoročne obveznosti

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Prejete druge državne podpore	1.023.278	1.191.939
Skupaj	1.023.278	1.191.939

Prejete druge državne podpore so se v letu 2019 oblikovale iz odstopljenih prispevkov invalidsko pokojninskega zavarovanja, zdravstvenega zavarovanja ter prispevka za porodniško varstvo v višini 7.128.090 EUR.

V skladu z Zakonom o zaposlitveni rehabilitaciji in zaposlovanju invalidov so bile v letu 2019 porabljene državne podpore v višini 7.296.751 EUR, in sicer za:

- pokrivanje 75 % bruto-bruto plač invalidov v višini 7.128.090 EUR,
- pokrivanje stroškov amortizacije v višini 168.661 EUR.

Gibanje drugih dolgoročnih obveznosti

Gibanje v letu 2019

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

Gibanje v letu 2018

	<i>v EUR</i>	
	Prejete druge državne podpore	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2018	1.478.104	1.478.104
Pridobitve	6.888.470	6.888.470
Odtujitve	(7.174.635)	(7.174.635)
Stanje na dan 31.12.2018	1.191.939	1.191.939

3.5.8.15 Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	2.523.000	2.100.000
Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	40.139
Skupaj	2.523.000	2.140.139

Gibanje dolgoročnih finančnih obveznosti

v EUR

	Dolgoročne finančne obveznosti do bank	Druge dolgoročne finančne obveznosti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	2.100.000	40.139	2.140.139
Pridobitve	1.240.000	0	1.240.000
Prenosi na kratkoročne obveznosti	(817.000)	0	(817.000)
MSRP 16	0	(40.139)	(40.139)
Stanje na dan 31.12.2019	2.523.000	0	2.523.000
Stanje na dan 1.1.2018	701.401	0	701.401
Pridobitve	3.000.000	61.431	3.061.431
Prenosi na kartkoročne obveznosti	(1.288.901)	(21.292)	(1.310.193)
Odplačila	(312.500)	0	(312.500)
Stanje na dan 31.12.2018	2.100.000	40.139	2.140.139

Vrednosti glavnice prejetih posojil, ki zapadejo v plačilo v letu 2020, 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 2.302.483 EUR, z zastavo nepremičnin v višini 7.764.304 EUR (knjigovodska vrednost) in z menicami v višini 3.247.000 EUR.

Za izkazane dolgoročne finančne obveznosti ima družba sklenjene pogodbe. Na dan 31. 12. 2019 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 poslovne obveznosti**Dolgoročne poslovne obveznosti**

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	1.073.781
Skupaj	0	1.073.781

Na dan 31. 12. 2019 ne izkazujemo dolgoročnih poslovnih obveznosti, te so se s cesijo preoblikovale v kapitalne rezerve.

3.5.8.17 Kratkoročne finančne obveznosti**Kratakoročne finančne obveznosti**

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratakoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	724.000	798.838
Kratakoročne finančne obveznosti do bank za obresti	10.180	7.390
Druge kratakoročne finančne obveznosti	0	8.475
Skupaj	734.180	814.703

Gibanje kratakoročnih finančnih obveznosti

	<i>v EUR</i>			
	Kratakoročne finančne obveznosti do bank brez obresti	Kratakoročne finančne obveznosti do bank za obresti	Druge kratakoročne finančne obveznosti	Skupaj
Stanje na dan 1.1.2019	798.838	7.390	8.475	814.703
Povečanje	0	119.206	3.143	122.349
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	817.000	0	0	817.000
Kratakoročna odplačila	(198.838)	(116.416)	(3.143)	(318.397)
Dolgoročna odplačila	(693.000)	0	0	(693.000)
MSRP 16	0	0	(8.475)	(8.475)
Stanje na dan 31.12.2019	724.000	10.180	0	734.180
Stanje na dan 1.1.2018	898.324	2.500	8.074	908.898
Povečanje	695.638	78.351	0	773.989
Prenosi iz dolgoročnih obveznosti	1.288.901	0	21.292	1.310.193
Kratakoročna odplačila	(496.800)	(73.461)	0	(570.261)
Dolgoročna odplačila	(1.587.225)	0	(20.891)	(1.608.116)
Stanje na dan 31.12.2018	798.838	7.390	8.475	814.703

Kratakoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti znaša 724.000 EUR.

3.5.8.18 Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev**Kratakoročne poslovne obveznosti**

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratakoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	796.511	1.266.778
Kratakoročne poslovne obveznosti do pridruženih družb	0	305
Kratakoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.858.257	1.933.964
Skupaj	2.654.768	3.201.047

Za zamujena plačila se zaračunavajo obresti po zamudni obrestni meri.

3.5.8.19 Druge kratkoročne obveznosti

Druge kratkoročne obveznosti

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	18.673	26.274
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	2.053.401	1.771.422
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	695.719	416.667
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	197.584	1.442.836
Kratkoročno vnaprej vračunani stroški in odhodki	6.409	192.106
Skupaj	2.971.786	3.849.305

Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev v višini 2.053.401 EUR predstavljajo obveznosti iz naslova obračunanih plač za leto 2019 v višini 1.490.585 EUR ter obveznosti do delavcev za neizkoriščene dopuste v višini 562.816 EUR.

Družba na dan 31. 12. 2019 izkazuje obveznosti do državnih in drugih institucij v višini 695.266 EUR, od tega obveznost plačila DDV za december 2019 v višini 396.912 EUR in za avgust 2019 v višini 298.354 EUR, za katerega imamo odločbo o obročnem odplačilu.

Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih izkazujejo predvsem obveznost na podlagi odtegljajev od plač v višini 180.057 EUR.

3.5.8.20 Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Pogojne obveznosti

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Dane garancije	175.293	552.048
Skupaj	175.293	552.048

Dane garancije

Upravičenec	Dolжник	Vrsta poročila	Veljavnost		Vrednost v EUR na dan 31.12.2019
			Od	Do	
banka	drugi	garancije za odpravo napak	11.04.2019	3.12.2032	175.293

Družba na dan 31. 12. 2019 izkazuje pogojne obveznosti iz naslova izdanih garancij s strani bank. V primerjavi s preteklim letom so se obveznosti znižale iz naslova poteka roka garancij.

Pogojna sredstva

	<i>v EUR</i>	
	31.12.2019	31.12.2018
Prejete bančne garancije za dobro izvedbo del	24.900	0
Skupaj	24.900	0

Prejeta garancija za dobro izvedbo del je prejeta od dobavitelja za dobavljeno opremo.

RAZKRITJA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA**3.5.8.21 Pojasnilo k prihodkom od pogodb s kupci****Čisti prihodki od prodaje**

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Na domačem trgu	24.797.222	23.455.687
Ostali proizvodi	1.204.033	1.152.938
Ostalo trgovsko blago in material	284.400	325.868
Ostale storitve	23.308.789	21.976.881
Na tujem trgu	8.363	20.596
Ostali proizvodi	8.177	6.077
Ostalo trgovsko blago in material	0	636
Ostale storitve	186	13.883
Skupaj	24.805.585	23.476.283

Pomembnejši prihodki v letu 2019 od ostalih storitev so prihodki iz opravljanja poslovnih storitev povezanim družbam v višini 21.625.509 EUR, prihodki iz opravljanja storitev drugim v višini 1.250.716 EUR ter prihodki od najemnin v višini 432.564 EUR.

Čisti prihodki od prodaje v Skupini PV in HSE v letu 2019 so bili 22.636.751 EUR.

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

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Črpanje odloženih prihodkov	7.296.751	7.174.635
Odprava slabitve terjatev	10.948	334.962
Prihodki od odškodnin in pogodbenih kazni	131.113	157.238
Zamudne obresti	3.776	13.356
Dobiček pri prodaji stalnih sredstev	11.918	5.139
Ostalo	260.274	381.093
Skupaj	7.714.780	8.066.423

Črpanje odloženih prihodkov predstavljajo prihodki od koriščenja odstopljenih sredstev (pokrivanje do 75 % plač invalidov v višini 7.128.090 EUR ter pokrivanje stroškov amortizacije v višini 168.661 EUR).

V skladu z izračunom popravka vrednosti poslovnih terjatev po modelu pričakovanih kreditnih izgub smo odpravili 10.858 EUR preteklih slabitev terjatev, za 90 EUR pa smo odpravili slabitev terjatev zaradi prejetih plačil.

Prejete kazni in odškodnine v višini 131.113 EUR predstavljajo predvsem prejete odškodnine od zavarovalnic v višini 9.979 EUR in rente v višini 120.794 EUR.

Ostali poslovni prihodki predstavljajo predvsem prejete subvencije v višini 259.371 EUR.

3.5.8.23 Pojasnilo k stroškom blaga, materiala in storitev**Stroški blaga, materiala in storitev**

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Nabavna vrednost prodanega blaga	178.091	185.769
Stroški materiala	2.287.308	2.225.652
Stroški storitev	2.910.870	3.217.633
Skupaj	5.376.269	5.629.054

Stroški blaga, materiala in storitev

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Nabavna vrednost prodanega blaga	178.091	185.769
Skupaj nabavna vrednost prodanega blaga	178.091	185.769
Stroški materiala	745.072	898.600
Stroški pomožnega materiala	652.150	695.662
Stroški energije	529.439	479.469
Stroški nadomestnih delov	233.644	28.651
Stroški drobnega inventarja	22.303	16.549
Pisarniški material	101.867	105.570
Strokovna literatura	665	577
Uskladitev str.mat.in DI	2.156	349
Ostalo	12	225
Skupaj stroški materiala	2.287.308	2.225.652
Stroški storitev pri ustvarjanju proizvodov	718.418	884.312
Stroški transportnih storitev	170.914	145.912
Storitve vzdrževanja	392.936	331.036
Stroški najemnin	323.555	547.133
Stroški povračil zaposlencev v zvezi z delom	12.558	9.913
Stroški zavarovanja in bančnih storitev	138.382	117.803
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	628.081	637.018
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	2.818	2.682
Stroški storitev fizičnih oseb	1.855	2.584
Komunalne storitve	423.977	437.622
Storitve čiščenja	0	1.796
Sortiranje premoga	0	21.627
Članarine	9.613	8.427
Stroški špedicije	2.990	2.874
Ostalo	84.773	66.894
Skupaj stroški storitev	2.910.870	3.217.633
Skupaj	5.376.269	5.629.054

Stroški najemnin v višini 325.555 vsebujejo stroške kratkoročnih najemov v višini 313.674 EUR, od tega v skupini 301.913 EUR ter stroške najemov nizke vrednosti v višini 9.881 EUR. Pri ostalih stroških ni bistvenih odstopanj.

3.5.8.24 Pojasnilo k stroškom dela

Stroški dela

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Plače	17.981.135	17.390.482
Stroški pokojninskih zavarovanj	3.093.291	2.903.758
Stroški drugih zavarovanj	1.311.194	1.247.144
Drugi stroški dela	4.984.826	2.495.852
Skupaj	27.370.446	24.037.236

Med stroški dela so izkazani stroški plač in ostalih prejemkov zaposlencev, vključno s prispevki delodajalca. Stroški pokojninskih zavarovanj vključujejo obvezno in prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje.

Število zaposlenih in povprečno število zaposlenih po izobrazbeni strukturi

	1.1.2019	31.12.2019	Povprečno število zaposlenih
1	107	116	112
2	52	51	52
3	1	0	1
4	318	333	326
5	190	189	190
6/1	66	69	68
6/2	35	37	36
7	17	15	16
8/1	4	3	4
Skupaj	790	813	802

3.5.8.25 Pojasnilo k odpisom vrednosti

Odpisi vrednosti

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Amortizacija neopredmetenih sredstev	8.937	28.324
Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme	726.731	836.486
Amortizacija najemi	63.582	0
Oslabitev/odpisi terjatev	2.189	436
Oslabitev/odpisi zalog	30.254	36.971
Oslabitev pri nepremičninah, napravah in opremi ter neopredmetenih sredstvih	1.222	0
Odpisi pri nepremičninah, napravah in opremi	3.281	561
Izguba pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme ter pri naložbenih nepremičninah	0	47.184
Skupaj	836.196	949.962

Amortizacija nepremičnin, naprav in opreme se je v letu 2019 znižala glede na leto 2018, saj so se določena sredstva dokončno amortizirala že med letom.

3.5.8.26 Pojasnilo k spremembi vrednosti zalog

Vrednosti zalog polizdelkov in gotovih proizvodov na dan 31. 12. 2019 so se v primerjavi z 1. 1. 2019 povečale za 12.967 EUR.

3.5.8.27 Pojasnilo k usredstvenim lastnim proizvodom in storitvam

Prihodki iz naslova usredstvenih lastnih proizvodov v skupni višini 51.298 EUR se nanašajo na urejanje zgradb in opreme ter izdelavo pitnikov v lastni režiji.

3.5.8.28 Pojasnilo k drugim poslovnim odhodkom

Drugi poslovni odhodki

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	125.842	124.838
Izdatki za varstvo okolja	9.757	7.477
Donacije	5.985	5.340
Drugi poslovni odhodki	240.438	547.484
Skupaj	382.022	685.139

Med drugimi poslovnimi odhodki izkazujemo obresti v višini 157.507 EUR (od tega v skupini 109.924 EUR), štipendije ter nagrade dijakom in študentov v višini 49.837 EUR, takse in sodne stroške v višini 14.996 EUR ter druge odhodke v višini 18.098 EUR.

V letu 2018 so bili med drugimi poslovnimi odhodki zajeti stroški, povezani z unovčitvijo bančne garancije v višini 310.000 EUR, zato so poslovni odhodki v letu 2019 manjši.

3.5.8.29 Pojasnilo k finančnim prihodkom

Finančni prihodki

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Finančni prihodki iz danih posojil in depozitov	1.425	1.510
Finančni prihodki od prodaje finančnih naložb	0	19.672
Skupaj	1.425	21.182

3.5.8.30 Pojasnilo k finančnim odhodkom

Finančni odhodki

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Finančni odhodki za obresti	122.349	73.546
Drugi finančni odhodki	41.016	20.032
Skupaj	163.365	93.578

Finančni odhodki za obresti v višini 122.349 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 37.965 EUR ter obresti od dolgoročnih najemov v višini 3.051 EUR.

3.5.8.31 Davki

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

Izračun efektivne davčne stopnje

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Poslovni izid pred davki	(1.542.243)	238.031
Izračunani davek po veljavni davčni stopnji	(293.026)	45.226
Davek od davčno nepriznanih odhodkov	382.832	183.714
Davek od odhodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(16.013)	(372.341)
Davek od prihodkov, ki znižujejo davčno osnovo	(62.643)	(74.679)
Sprememba davčne osnove pri spremembi računovodske usmeritve	(52.530)	45.679
Davčni učinek nepripoznanih odloženih terjatev za davčne izgube	41.380	172.401
Skupaj davki	0	0
Efektivna davčna stopnja	0,00%	0,00%

Družba ne izkazuje obveznosti za plačilo davka od dohodka pravnih oseb.

Na dan 31. 12. 2019 znašajo odbitnečasne 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 2.090.255 EUR.

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

3.5.8.32 Čisti poslovni izid

Čisti poslovni izid

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Kosmati donos iz poslovanja	32.584.630	31.611.818
Poslovni izid iz poslovanja	(1.380.303)	310.427
Finančni izid	(161.940)	(72.396)
Poslovni izid pred davki	(1.542.243)	238.031
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(1.542.243)	238.031

RAZKRITJA K IZKAZU DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

V izkazu drugega vseobsegajočega donosa družba med postavkami, ki pozneje ne bodo preračunane 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 2019 znaša – 2.095.193 EUR.

RAZKRITJA K IZKAZU DENARNIH TOKOV

Družba sestavlja denarne tokove po posredni metodi.

Izkaz denarnih tokov

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
DENARNI TOKOVI IZ POSLOVANJA	(2.131.034)	(1.347.919)
DENARNI TOKOVI IZ NALOŽBENJA	(258.217)	187.896
DENARNI TOKOVI IZ FINANCIRANJA	2.746.480	1.204.761
DENARNA SREDSTVA IN DENARNI USTREZNIKI NA ZAČETKU OBDOBJA	59.992	15.254
DENARNA SREDSTVA IN DENARNI USTREZNIKI NA KONCU OBDOBJA	417.221	59.992

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

Denarni tok iz poslovanja je negativen in vključuje predvsem plačila iz naslova prodaje storitev in izdelkov (glavnina vezana na Premogovnik Velenje), na strani odlivov pa so bila izvedena plačila za plače, DDV ter materiale in storitve. Glavni razlog za negativni izid denarnih tokov iz poslovanja je izvedba naknadnih vplačil ustanovitelja s cesijo dolgoročnih in kratkoročnih poslovnih terjatev do ustanovitelja v kapitalske rezerve.

Denarni tok iz naložbenja je negativen in vključuje prejemke iz naslova dezinvestiranja in izdatke za investicije. Prejemki iz naslova dezinvestiranja so bili v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 nižji, zato negativni izid.

Denarni tok iz financiranja je pozitiven in vključuje prejemke iz naslova novega financiranja in sprememb kapitala ter odplačila glavnin in obresti za vsa prejeta posojila. V letu 2019 so v primerjavi z letom 2018 izkazani višji prejemki za novo dolgoročno financiranje in višji prejemki iz naslova sprememb kapitala (izvedba naknadnih vplačil ustanovitelja s cesijo dolgoročnih in kratkoročnih poslovnih terjatev do ustanovitelja v kapitalske rezerve).

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

	<i>v EUR</i>	
	2019	2018
Čisti poslovni izid poslovnega leta	(1.542.243)	238.031
Preneseni dobiček/ prenesena izguba	(863.280)	(1.016.394)
Zmanjšanje (sprostitve) kapitalskih rezerv	2.405.523	0
Bilančni dobiček ali izguba	0	(778.363)

Družba je na dan 31. 12. 2019 ugotovila čisti poslovni izid poslovnega leta v višini -1.542.243 EUR. Prav tako je povečala zadržani poslovni izid - izgubo v višini - 84.917 EUR na podlagi Aktuarskega poročila za 2019.

Celotna izguba se je pokrila iz kapitalskih rezerv.

3.5.9 POVEZANE OSEBE

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

Podatki o povezanih družbah

	<i>v EUR</i>	
	Prodaje	Nakupi
HSE	108.726	0
DEM	479.136	0
SENG	13.230	0
TEŠ	729.701	484
HSE- ED Trbovlje	6.555	0
PV	21.221.326	881.255
RGP	90.760	12.788
HSE Invest	9.318	0
PLP	25.101	6.054
SIPOTEH	75.400	8.808
Skupaj 2019	22.759.253	909.389

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.

Podjetje ima v najemu opremo od PV d.o.o. za obdobje enega leta (pogodbeni stranki se lahko tri mesece pred iztekom pogodbe dogovorita o podaljšanju veljavnosti pogodbe), strošek letnega najema je 301.913 EUR.

Prodaja povezanim družbam:

- PV d.o.o. – urejanje transportnih poti, oskrba kopalnic, varovanje, storitve remonta, kopiranje in oblikovanje, prodaja zaščitnih sredstev, najem zgradb, kopirnih strojev in pitnikov, servis reševalne opreme, pranje oblačil, storitve praktičnega izobraževanja za potrebe proizvodnega procesa, čiščenje prostorov, storitve informatike in ekspedita.

- TEŠ d.o.o. – remont deponijskega stroja, vzdrževalna dela, varovanje, vulkanizerske storitve, pranje oblačil.
- DEM d.o.o. – čiščenje prostorov, elektro in strojno vzdrževanje, varovanje ter najem pitnikov
- HSE d.o.o. - storitve klicnega centra informacijskega sistema HSE, najem pitnikov
- Sipoteh d.o.o. – vzdrževalna dela, pranje in storitev ekspedita, najem prostora in pitnikov
- RGP d.o.o. – vzdrževalna dela, varovanje, čiščenje prostorov, fotokopiranje, najem pitnikov

Nakupi od povezanih družb:

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

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 RS in pravnimi osebami, ki so v neposredni večinski lasti RS

Poslovni partner	<i>v EUR</i>			
	Odprte terjatve na dan 31.12.2019	Odprte obveznosti na dan 31.12.2019	Prihodki 1-12 2019	Odhodki 1-12 2019
A banka d.d.	0	27	0	4.037
NLB d.d.	0	0	1.425	3.485
Banke - skupaj	0	27	1.425	7.522
Skupaj	0	27	1.425	7.522

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

3.5.10 PREJEMKI

Prejemki

	<i>v EUR</i>					
	Bruto plača	Drugi prejemki	Boniteta	Povračilo stroškov	Sejnine	Skupaj
Člani uprave	69.211	3.982	28	2.836		76.057
Skupaj 2019	69.211	3.982	28	2.836	0	76.057
Člani uprave	70.634	3.630	29	3.088		77.381
Skupaj 2018	70.634	3.630	29	3.088	0	77.381

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 podjetje 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 2019 prisotno v zelo majhnem obsegu. Morebitna neplačila kupcev in s tem posledično pomanjkanje likvidnih sredstev smo obvladovali na način, opisan pri likvidnostnem tveganju.

Dolgoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti

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

	Zapadlost v plačilo			Skupaj
	v EUR			
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	nad 5 let po datumu IFP	
Dolgoročno dani depoziti drugim	0	18.816	13.119	31.935
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	578.433	0	0	578.433
Skupaj 31.12.2018	578.433	18.816	13.119	610.368

Obrestna mera za dolgoročno dane depozite je med 0,60 % do 4,48 % letno nespremenljiva.

Kratkoročne poslovne in finančne terjatve po rokih zapadlosti

	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	v EUR						
	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	1	0	0	0	0	0	1
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	1.169.741	0	0	0	0	0	1.169.741
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	838.697	48.518	1.207	969	94	4.460.551	5.350.036
Kratkoročno dani predujmi	268.273	0	0	0	0	0	268.273
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	302.573	0	0	0	0	0	302.573
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	10.433	0	0	0	0	559.151	569.584
Skupaj 31.12.2019	2.589.718	48.518	1.207	969	94	5.019.702	7.660.208

	Zapadlost v plačilo						Skupaj
	v EUR						
	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)	
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	843.591	55	0	0	0	0	843.646
Kratkoročne poslovne terjatve do pridruženih družb	3.876	0	0	0	0	0	3.876
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	256.498	36.708	454	400	655	4.459.682	4.754.397
Kratkoročno dani predujmi	146.420	0	0	0	0	0	146.420
Kratkoročne poslovne terjatve do državnih in drugih inštitucij	362.459	0	0	0	0	0	362.459
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	26.147	0	0	0	0	559.151	585.298
Kratkoročno dani depoziti drugim	1.552	0	0	0	0	0	1.552
Skupaj 31.12.2018	1.640.543	36.763	454	400	655	5.018.833	6.697.648

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

Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih finančnih terjatev in posojil

	v EUR	
	2019	2018
Stanje na dan	61.415	61.415
Stanje na dan 31.12.	61.415	61.415

Gibanje popravkov vrednosti kratkoročnih poslovnih terjatev

v EUR

	2019	2018
Stanje na dan 1.1.	4.785.345	5.115.445
Sprememba zaradi implementacije MSRP na 1.1.	0	65.732
Izterjane odpisane terjatve	(90)	(34.962)
Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev	2.189	436
Dokončnem odpis terjatev	(141)	(61.306)
Odprava popravka vrednosti terjatev	(10.858)	(300.000)
Stanje na dan 31.12.	4.776.445	4.785.345

Starostna struktura terjatev, za katero so oblikovani popravki:

- Od 181-365 dni	1.868
- Nad 1 leto	4.774.577
SKUPAJ	4.776.445

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Likvidnostno tveganje – pomanjkanje likvidnih sredstev je v letu 2019 bilo prisotno, vendar manj, kot v preteklih letih. Nadaljevali smo z aktivnostmi dezinvestiranja poslovno nepotrebne premoženja. Pomanjkanje likvidnih sredstev smo v glavnem obvladovali s predčasnimi plačili s strani našega ustanovitelja, kot tudi z zamiki plačil obveznosti dobaviteljem. Zagotavljali smo redna izplačila plač zaposlenim, redna plačila finančnih obveznosti in redna ostala zakonska plačila (DDV,...).

Dolgoročne poslovne in finančne obveznosti po zapadlosti

v EUR

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

	Zapadlost v plačilo			Skupaj
	do 2 leti po datumu IFP	od 3 do 5 let po datumu IFP	nad 5 let po datumu IFP	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	600.000	1.500.000	0	2.100.000
Druge dolgoročne finančne obveznosti	9.090	31.049	0	40.139
Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		1.073.781	0	1.073.781
Skupaj 31.12.2018	609.090	2.604.830	0	3.213.920

Dolgoročne finančne obveznosti do bank in dolgoročne finančne obveznosti iz najemov, katere zapadejo v plačilo v letu 2020, so izkazane med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi do bank v višini 724.000 EUR ter med kratkoročnimi finančnimi obveznostmi iz najemov v višini 63.183 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 naprej)	
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	734.180	0	0	0	0	0	734.180
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	63.183	0	0	0	0	0	63.183
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	615.878	180.633	0	0	0	0	796.511
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.620.157	238.100	0	0	0	0	1.858.257
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	18.673	0	0	0	0	0	18.673
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	2.053.401	0	0	0	0	0	2.053.401
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	695.719	0	0	0	0	0	695.719
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	197.584	0	0	0	0	0	197.584
Skupaj 31.12.2019	5.998.775	418.733	0	0	0	0	6.417.508

	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)	
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	806.228	0	0	0	0	0	806.228
Druge kratkoročne finančne obveznosti	8.475	0	0	0	0	0	8.475
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	473.239	605.728	187.811	0	0	0	1.266.778
Kratkoročne poslovne obveznosti do pridruženih družb	305	0	0	0	0	0	305
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	1.426.834	465.982	39.276	0	0	1.872	1.933.964
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	26.274	0	0	0	0	0	26.274
Kratkoročne poslovne obveznosti do zaposlencev	1.771.422	0	0	0	0	0	1.771.422
Kratkoročne poslovne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	416.667	0	0	0	0	0	416.667
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.442.836	0	0	0	0	0	1.442.836
Skupaj 31.12.2018	6.372.280	1.071.710	227.087	0	0	1.872	7.672.949

Tabela prikazuje kratkoročne obveznosti po rokih zapadlosti.

Na dan 31. 12. 2019 podjetje nima zapadlih neplačanih finančnih obveznosti do bank.

Na dan 31. 12. 2019 je stanje kratkoročnih sredstev 3.783.032 EUR ter stanje kratkoročnih obveznosti 6.423.918 EUR – razmerje se je v primerjavi s preteklim letom bistveno izboljšalo. 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. 2019 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	(140.681)	(692.499)	(1.594.828)	(793.031)	(408.718)	(3.629.757)

OBRESTNO TVEGANJE**Obrestovane finančne obveznosti**

	2019		2018	
	Vrednost	delež v %	Vrednost	delež v %
Stanje posojil, vezanih na spremenljivo obrestno mero	3.247.000	100	2.898.838	100

ANALIZA OBČUTLJIVOSTI DENARNEGA TOKA PRI FINANČNIH INSTRUMENTIH Z VARIABILNO OBRESTNO MERO

Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri

v EUR

FINANČNI INSTRUMENTI	Čisti poslovni izid 2019		Čisti poslovni izid 2018	
	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt	Povečanje za 50 bt	Zmanjšanje za 50 bt
Finančni instrumenti po variabilni obrestni meri	(15.736)	15.736	(11.804)	11.804
Finančne obveznosti	(15.736)	15.736	(11.804)	11.804

UPRAVLJANJE S KAPITALOM

Pojasnila za kapital so predstavljena v točki 3.5.8.12.

Upravljanje s kapitalom

v EUR

	31.12.2019	31.12.2018
Dolgoročne finančne obveznosti	2.523.000	2.140.139
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	124.355	0
Kratkoročne finančne obveznosti	734.180	814.703
Kratkoročne finančne obveznosti iz najemov	63.183	0
Skupaj finančne obveznosti	3.444.718	2.954.842
Kapital	1.883.381	1.398.204
Finančne obveznosti/Kapital	1,83	2,11
Denar in denarni ustrezniki	417.221	59.992
Neto finančna obveznost	3.027.497	2.894.850
Neto dolg/kapital	1,61	2,07

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

Na dan 31. 12. 2019 je družba kapitalsko ustrezna, saj razpolaga z ustreznim kapitalom glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravlja in glede na tveganja, ki jim je izpostavljena pri opravljanju teh poslov.

POŠTENE VREDNOSTI

Družba ocenjuje, da je knjigovodska vrednost finančnih instrumentov dovolj natančen približek za njihove poštene vrednosti, zato so poštene vrednosti le-teh niso ločeno opredeljevale.

Knjigovodske in poštene vrednosti finančnih instrumentov

v EUR

	31.12.2019		31.12.2018	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Neizvedena finančna sredstva po odplačni vrednosti	3.337.276	3.337.276	2.582.663	2.582.663
Finančne terjatve	36.293	36.293	33.487	33.487
Poslovne in druge terjatve	2.883.762	2.883.762	2.489.184	2.489.184
Denarna sredstva	417.221	417.221	59.992	59.992
Skupaj	3.337.276	3.337.276	2.582.663	2.582.663
Neizvedene finančne obveznosti po odplačni vrednosti	8.877.325	8.877.325	10.886.869	10.886.869
Bančna posojila	3.257.180	3.257.180	2.906.228	2.906.228
Druge finančne obveznosti	0	0	48.614	48.614
Poslovne obveznosti in druge obveznosti	5.620.145	5.620.145	7.932.027	7.932.027
Skupaj	8.877.325	8.877.325	10.886.869	10.886.869

3.6 DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Skupina PV (s tem tudi družba HTZ) je že 24. 2. 2020, in sicer ob prvi informaciji, da se je epidemija COVID 19 v večjem obsegu začela v neposredni bližini Slovenije Italiji, nemudoma pristopila k pripravi in vzpostavitvi preventivnih ukrepov. Posledično smo postopoma in v skladu z aktualnim stanjem razmer v državi, pričeli z izvajanjem ukrepov v skladu z načrtom neprekinjenega poslovanja in z namenom zavarovanja premoženja Skupine PV. Glede na trenutno stanje je družba pravočasno in ustrezno pričela z izvajanjem ukrepov in omejevanjem morebitnih posledic, saj poslovanje zaenkrat poteka nemoteno. V poglavju o tveganjih, kot posebno točko podajamo oceno vplivov epidemije oziroma ukrepov za zajezitev epidemije po posameznih področjih na poslovanje in rezultate Skupine PV.

SEZNAM TABEL

Tabela 1: Čisti prihodki od prodaje v obdobju 2017-2019	28
Tabela 2: Investicijska vlaganja v letu 2019	30
Tabela 3: Kazalniki poslovanja (zneski v EUR)	35
Tabela 4: Kazalniki financiranja (zneski v EUR)	38
Tabela 5: Primerjava bolniške odsotnosti glede na vzrok v letih 2015, 2016, 2017, 2018 in 2019	46
Tabela 6: Primerjava bolniškega staleža po letih	47
Tabela 7: Sponzorstva in donacije	48

SEZNAM GRAFOV

Graf 1: Struktura čistih prihodkov od prodaje v obdobju 2017-2019	29
---	----