Terme Dobrna, termalno zdravilišče d.d.
Dobrna 50, 3204 Dobrna

ZAUPNO

LETNO POROČILO 2021

— OD LETA 1403 —
TERME DOBRNA
HOTELI, SPA & MEDICINSKI CENTER

Dobrna, maj 2022

POUDARKI 2021

KLJUČNI PODATKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2021

		2021	2020	I 21/20
1	Čisti prihodki od prodaje	11.177.700	8.850.164	126%
2	Poslovni izid iz poslovanja	1.112.766	303.940	366%
3	Celotni poslovni izid pred davki	1.057.823	296.505	357%
4	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	892.367	248.389	359%
5	Kapital	16.311.018	15.399.138	106%
6	Bilančna vsota	24.914.584	22.204.068	112%
	ZAPOSLENI			
7	Število zaposlenih na dan 31.12.	203	169	120%
8	Število zaposlenih iz plačanih ur (povprečno število)	160	162	99%
	KAZALNIKI			
9	Produktivnost (1/8)	69.712	54.631	128%
10	Dodana vrednost	7.043.891	5.488.146	128%
11	Dodana vrednost na zaposlenega	43.931	33.877	130%
12	Čista dobičkonosnost prihodkov (koeficient)	0,07	0,03	275%
13	Čista dobičkonosnost kapitala (ROE) (31.12.) (koeficient)	0,05	0,02	339%
	DELNICA			
14	Število delnic	692.542	692.542	100%
15	Bilančna vrednost delnice (31.12.)	23,55	22,24	106%
16	Zadnja tržna vrednost delnice (na 31.12.2018 in 3.1.2019)	2,80	2,80	100%
17	Čisti dobiček na delnico (31.12.)	1,29	0,36	359%
	TRŽNI DELEŽ			
18	Tržni delež (delež nočitev v nočitvah naravnih zdravilišč)	5,94%	6,12%	97%
19	Tržni delež (delež točk ZZZS v točkah ZZZS zdraviliškega zdravljenja)	17,0%	14,1%	120%

KAZALO

KLJUČNI PODATKI POSLOVANJA DRUŽBE V LETU 2021 ..... **2**

UVOD **4**

PISMO UPRAVE 4
IZJAVA POSLOVODSTVA IN NADZORA DRUŽBE 7
PREDSTAVITEV DRUŽBE 8
OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI IN DEJAVNOSTI *8*
DEJAVNOST DRUŽBE IN ORGANIZACIJA *8*
ZAPOSLENI *10*
LASTNIŠKA STRUKTURA IN DELNICE *11*
OBVLADUJOČA DRUŽBA 12
PODRUŽNICE DRUŽBE 12
PREGLED POMEMBNIH DOGODKOV 12
POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2021 ..... *12*
POMEMBNEJŠI DOGODKI PO ZAKLJUČKU LETA 2021 ..... *12*
RAZPISI, SUBVENCIJE IN PRIDOBLJENA SREDSTVA *13*

POSLOVNO POROČILO **15**

1. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE 15
IZJAVA O SKLADNOSTI S KODEKSOM UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB *15*
ZNAČILNOSTI SISTEMA NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJA S TVEGANJI *16*
SKUPŠČINA DELNIČARJEV *17*
NADZORNI SVET *18*
UPRAVA DRUŽBE *19*
REVIZIJA *19*
TRANSPARENTNOST POSLOVANJA *19*
POLITIKA RAZNOLIKOSTI *19*
2. POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE 20
A. *POSLANSTVO IN VIZIJA* *20*
B. *OPERATIVNI CILJI ZA LETO 2021* *21*
3. CELOVITA ANALIZA RAZVOJA IN IZIDOV POSLOVANJA 23
KOLIČINSKI PODATKI *23*
POSLOVNI IZIDI *29*
SREDSTVA *30*
KAPITAL IN OBVEZNOSTI *30*
KAZALNIKI *31*
RAZISKAVE IN RAZVOJ *32*
INVESTICIJE 2021 ..... *32*
4. DATUM ODOBRITVE LETNEGA POROČILA 32
5. PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE 32
A. *OPERATIVNI CILJI ZA LETO 2022* *32*
B. *PODROČJE INVESTICIJ* *33*
6. POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI IN NEFINANČNEM POSLOVANJU 34
A. *ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH* *34*
B. *ODGOVORNOST DO UPORABNIKOV STORITEV* *35*
C. *ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA* *36*
D. *ODGOVORNOST DO OŽJE IN ŠIRŠE SKUPNOSTI* *37*
E. *CERTIFIKATI* *37*

RAČUNOVODSKO POROČILO **39**

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2021 39
IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA OBDOBJE 1.1. DO 31.12.2021 V € 41
IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA OBDOBJE 1.1. DO 31.12.2021 42
IZKAZ GIBANJA KAPITALA 43
POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM 46

PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV *46*
RAČUNOVODSKE USMERITVE *46*
POJASNILA POSTAVK BILANCE STANJA *51*
POJASNILA POSTAVK IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA *63*
DRUGA POMEMBNA RAZKRITJA IN POJASNILA *70*

REVIZORJEVO POROČILO **72**

UVOD

PISMO UPRAVE

Spoštovani delničarji,

Poslovno leto 2021 je bilo zaznamovano z okrevanjem gospodarstva po pandemiji. Vplivi navedenega in prilagajanje deležnikov gospodarstva, še posebej v turistični panogi, bo prisotno še vrsto let. Tako z vidika ocene uspešnosti poslovanja tudi v naši družbi obravnavamo obdobje 2020-2021 ločeno, s primerjalno analizo, ki se glede kazalnikov rasti smiselno nanaša še na predkoronsko leto 2019.

Z doseženimi poslovnimi rezultati v letu 2021 smo zadovoljni, saj v celoti sledijo zastavljenim ciljem družbe in jih v veliki meri tudi presegajo, kljub izrazito zaostreni tržni situaciji.

V letu 2021 smo realizirali čiste prihodke od prodaje, ki so bili za 26% višji od realiziranih čistih prihodkov prodaje preteklega primerjalnega leta in 6% višji od doseženih v letu 2019, ki je veljalo za eno bolj uspešnih poslovnih let v turizmu. Na dvig prodaje je delno vplivalo tudi izboljšanje vsesplošnega stanja povezanega z covid razmerami, ki so še posebej v preteklih dveh letih krojile trend potrošništva, javnega življenja in institucionalnega dela v državi, s tujino pozvano sprostitvijo potovanj ter mobilnostjo prebivalstva. Gibanje prihodkov na letni ravni je proporcionalno s turistično sezono, kjer smo večje pozitivno odstopanje rasti začeli beležiti že v aprilu 2021. Trend pozitivne rasti je tako vrh dosegel v avgustu in ostal na dokaj visokem nivoju tudi po zaključku turistične sezone.

Povpraševanje po lokalnih ponudnikih turistične ponudbe se je v preteklem letu povečalo, v veliki meri zaradi psihološko varnejšega dojemanja izkušnje potovanj bližje domu. V skladu s tem smo tudi pri nas beležili povečanje nočitev domačih gostov v primerjavi s predkoronskim letom. Delež nočitev tujih gostov je bil le 5%. V primerjavi z letom 2020 je delež tujih gostov še padal, kljub medletni sprostitvi potovanj. Zato ponovno vstopamo na tuje trge počasi in s premišljeno strategijo izbora trga, ciljnih skupin in poslovnih partnerjev. Skupna zasedenost hotelov v povprečju ostaja nad planiranim in po širitvi kapacitet predstavlja 69% povprečno medletno zasedenost vseh namestitvenih kapacitet.

Pričakovano sta najpomembnejša gradnika poslovne uspešnosti družbe v letu 2021 zdravstvena dejavnost, v kateri se kažejo elementi vsebinskega odziva za covid razmere, in dejavnost turizma. Delež prihodkov medicinskega sektorja tako v celotni realizaciji prihodka družbe predstavlja 43,3%.

Na področju zdravstva smo po povečanju nadstandardnih kapacitet negovalnega oddelka in diverzifikaciji ponudbe zdravstvene storitve (novi tudi post-covid programi), nadaljevali z implementacijo rehabilitacijskih protokolov in specializiranih programov po posameznih indikacijah, uspešno utrjevali položaj družbe kot vodilnega zdravstvenega ponudnika

specialističnih in rehabilitacijskih storitev v regiji. Odraz dela se kaže v povečanem tržnem deležu družbe na področju zdraviliškega zdravljenja.

Na turističnem področju sta ključno vlogo predstavljala tako prilagojena turistična ponudba kot učinkovito upravljanje družbe, predvsem z vidika postopnega korigiranja cenovne politike.

Ugotavljamo, da se gospodarstvo v povezavi na področju turizma iz pandemične recesije vrača nekoliko hitreje kot smo sprva pričakovali. V povezavi z zagonom panoge pa smo naleteli na tudi na negativne vplive, ki se odražajo na trgu dela kot pomanjkanje specifičnega kadra (na področju gostinstva, medicine). Tovrstna tveganja je podjetje reševalo z visoko-odzivno politiko zaposlovanja, z uporabo metod vitke politike zaposlovanja, ohranjanja delovnih mest tudi v času epidemije in aktivnim iskanjem kadra tudi v tujini.

Zavedamo se, da so človeški viri v naši panogi temelj poslovnega uspeha. V letu 2021 je pospešeno zaposlovanje odraz povečanega obsega dela. Tako je na dan 31.12.2021 v družbi zaposlenih 203 delavcev. V prihajajočem letu se bo intenziteta zaposlovanja nekoliko umirila s preusmeritvijo organizacije dela v doseganje višje dodane vrednosti na zaposlenega. Obstoječ kader bomo vključevali v obstoječe sistema konstantnega izobraževanja in izpopolnjevanja, ki ga vsakoletno aktualiziramo in dopolnjujemo.

Za zagotavljanje nemotenega delovanja smo v družbi Terme Dobrna d.d. tudi v letu 2021 sprejeli številne obvezne in preventivne ukrepe, kot dopolnilo krovne politike za preprečevanje možnosti širjenja koronavirusa. Ažurno spremljanje in prilagajanje vsakokratnim razmeram v skladu s priporočili pristojnih institucij in zdravstvene stroke, ter visoka odzivnost sodelavcev, nam je omogočilo vpeljavo tovrstne prakse v vsakodnevno delo in tako zagotavljalo varno delovno okolje.

Družba je v letu 2021 delovala neprekinjeno, k čemer je pripomogla aktivna politika vodstva, ki je v okviru zakonskih ukrepov učinkovito organizirala izvajanje posameznih dejavnosti, alocirala likvidnostna in druga finančna sredstva, namenjena zagotavljanju nemotenega poslovanja in izvajanja investicijskega plana ter nakupu novih nepremičnin in investicijske opreme.

V letu 2021 smo uspešno zaključili vse načrtovane investicijske projekte, hkrati smo začeli z aktivno pripravo projektnih dokumentacij za načrtovana investicijska vlaganja v letu 2022. Le-ta so in bodo tudi v prihodnje usmerjena v pridobivanje dodatnih namestitvenih kapacitet višje kakovosti, posodobitev hotelske infrastrukture in medicinske opreme, ter nadgradnjo tehnološke opreme.

Zavedamo se, da so spodbude države na področju turizma v širšem pomenu zanimive tudi za nas, zato se aktivno vključujemo v shemo konkuriranja in pridobivanja sredstev s pomočjo zunanjega sodelovanja. Osredotočeni smo na sodelovanje in pridobivanje sredstev z naslova energetske sanacije, investiranje v kapacitete višje kakovosti, digitalno transformacijo procesov, dvig kakovosti.

Vztrajamo pri dolgoletni poslovni strategiji optimističnega načrtovanja in sledenja zastavljenih ciljev, ki temelji predvsem na aktivnem pristopu iskanja dotičnih kupcev/trgov in razvoja njim prilagojenim programov, zasledovanje tržnih deležev na kakovosti temelječih zdravstveni ponudbi, ob sodelovanju z učečimi inštitucijami in partnerskimi zavodi. Uspešnost zasledovanja tovrstne strategije se odraža v doseženih rezultatih družbe.

Celotne prihodke lanskega leta smo presegli za 31%, ob tem so se odhodki povišali glede na lansko leto le za 23%. Tako smo v letu 2021 realizirali celotni poslovni izid v višini 1.057.823€, kar je bistveno več, kot smo planirali in 2,5 krat več kot dosežen celotni poslovni izid v letu 2020.

Za doseganje zastavljenih ciljev, skladno s sprejetim Planom za leto 2022, načrtujemo restriktivnejšo politiko na področju upravljanja s stroški materiala, energenti in racionalizaciji izvedbe storitev, s pomočjo avtomatizacije in digitalizacije procesov.

Predvidevan povečan obseg poslovanja želimo kar najbolj realizirati v povečanem številu nočitev ob zastavljeni prodajni ceni, z implementacijo turističnih programov, ki bodo sledili strategiji zelene butične destinacije osredotočeni na zahtevnega turista, ob visoki valorizaciji naravnih virov in kulturne dediščine, kar je naša prednost.

Poslovno leto 2021 zaključujemo z dobičkom, doseženi poslovni rezultati so dobri in odražajo delo vseh zaposlenih in vzajemno prilagajanje. Kljub novim tveganjem in negotovostjo, ki jo prinaša globalna ekonomija, v prihodnje leto zremo z optimizmom in navdušenjem, obstoječi dogodki so nas namreč prisilili v pospešeno iskanje novosti in prilagajanju poslovanja.

Dobrna, 27.5.2022

Leon Tomašić,

Direktor družbe

IZJAVA POSLOVODSTVA IN NADZORA DRUŽBE

Uprava in člani nadzornega sveta družbe Terme Dobrna d. d., Dobrna v skladu s 60. a členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavljajo, da je Letno poročilo družbe Terme Dobrna d. d., Dobrna za leto 2021 vključno z izjavo o upravljanju, sestavljeno in objavljeno v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Zakonom o trgu finančnih instrumentov ter Slovenskimi računovodskimi standardi.

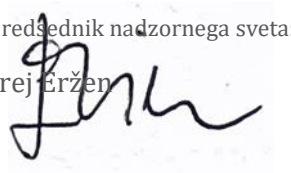
Poslovodstvo družbe Terme Dobrna d. d., Dobrna, ki jo predstavlja uprava družbe in vodja finančno računovodske službe v skladu s 110. členom Zakona o trgu finančnih instrumentov izjavljava po svojem najboljšem védenju:

- da je računovodsko poročilo družbe Terme Dobrna d. d., Dobrna, za leto 2021 sestavljeno v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in da izkazuje resničen ter pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja, poslovnega izida in vseobsegajočega donosa družbe Terme Dobrna d. d., Dobrna;
- da poslovno poročilo družbe Terme Dobrna d. d., Dobrna, za leto 2021 vključuje pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja vključno z opisom bistvenih vrst tveganj, ki jim je družba Terme Dobrna d. d., Dobrna izpostavljena.

Dobrna, dne 27.5.2022

Podpredsednik nadzornega sveta:

Andrej Eržen

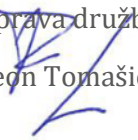


Vodja finančno računovodske službe:

Barbara Smrečnik Špegelj

Uprava družbe:

Leon Tomašić



PREDSTAVITEV DRUŽBE

OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI IN DEJAVNOSTI

IME IN SEDEŽ DRUŽBE:	Terme Dobrna, Termalno zdravilišče d. d., Dobrna 50, 3204 DOBRNA, Slovenija	
PRAVNA OBLIKA:	Družba je organizirana kot delniška družba.	
REGISTRACIJA:	Okrožno sodišče v Celju pod SRG št. 4.1996; vložna številka 1/00061/ 00	
OSNOVNA DEJAVNOST DRUŽBE:	G/55.100 – dejavnost hotelov in podobnih nastanitvenih obratov	
MATIČNA ŠTEVILKA DRUŽBE:	5053587	
DAVČNA ŠTEVILKA DRUŽBE:	94639272	
TRANSAKCIJSKI RAČUNI:	NLB d.d.	SI56 0223 4001 8563 326
	NOVA KMB d.d.	SI56 0400 1005 0198 847
	BKS BANK D.D.	SI56 3500 1000 2143 709
OSNOVNI KAPITAL DRUŽBE:	2.887.900,14€, ki je razdeljen na 692.542 navadnih kosovnih delnic enakega razreda	
ŠTEVILO ZAPOSLENIH:	Stanje 31.12.2021 = 203	

DEJAVNOST DRUŽBE IN ORGANIZACIJA

Terme Dobrna so slovensko termalno zdravilišče z najdaljšo, več kot 610 letno tradicijo. Osnovno dejavnost družbe lahko razdelimo na dve ključni področji: turistično dejavnost (namestitev in gostinstvo) in medicinsko dejavnost, obe dopolnjuje wellness z bogato ponudbo lepotno-kozmetičnih storitev, bazenov s termalno vodo in savn. Podporne dejavnosti se izvajajo v splošnem sektorju.

Hotelsko – gostinska dejavnost nudi:

- nastanitev v petih hotelih, kategorije 4*
  (popolnoma obnovljena butični hotel Boutiqe, Hotel Vita, avtentični hotel Park in vila Higiea, novi apartmaji Spa suite Dobrna), ki s svojimi naselbinskimi, krajevnimi in stavbnimi značilnostmi, pričajo o bogati kulturni dediščini kraja in preteklosti dopolnjeno z ekskluzivno ponudbo namestitve,
- vrhunsko kulinariko v penzionskih restavracijah, ala carte restavracijah, barih, vinski kleti in kavarni,
- bazene s termalno vodo, savne, termalne kopeli;
- izvedbo in organizacijo raznovrstnih dogodkov, druženj, prireditev s celostnimi rešitvami (poroke, seminarji, poslovna srečanja, zaključki…), animacijo gostov, s pestrim in skrbno izbranimi individualnimi programi,
- ponudbo raznovrstnih spominkov, unikatnih izdelkov in doživetji v neokrnjeni naravi.

Medicinska dejavnost združuje:

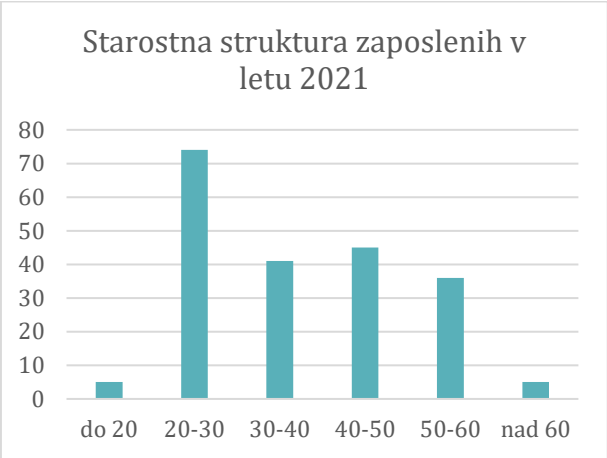
- rehabilitacijske storitve (fizioterapije, hidroterapije, kinezioterapije, elektroterapije, mehanoterapije, balneoterapije, delovne terapije, masaže);
- storitve negovalnega oddelka, post covid rehabilitacija;
- diagnostične in ambulantne storitve (ginekologija, nevrologija, urologija, ortopedija, psihoterapije, revmatologije, logopedija, infektologija….);
- komplementarno medicino (akupunktura);
- zdravljenje urinske inkontinence, limfedema, borelioze in drugih bolezenskih stanj sodobnega časa;
- lepotne in kozmetične storitve.

Zdravstvene dejavnosti v Medicinskem centru Dobrna, izvaja visoko usposobljen kader, ki pri svojem delu uporabljajo najsodobnejše medicinske postopke, znanja in zdravilne naravne dejavnike, kar nam omogoča zdravljenje širokega nabora obolenj, stanj in poškodb.

ZAPOSLENI

V Termah Dobrna je bilo na dan 31.12.2021 zaposlenih 203 delavcev, od tega je 73,9 % žensk in 26,1% moških. Struktura po spolu ostaja že več let enaka. Število zaposlenih se je ob upoštevanju poslovne politike družbe racionalizacije zaposlovanja glede na obseg dejavnosti in potrebe po hitremu prilagajanju zaradi nestanovitnosti v tržnih razmerah poslovanja v turizmu in zdravstvu v letu 2021, zvišalo za 20,1%. Prav tako razgibana je bila tudi fluktuacija zaposlovanja, glede na intervale zagonov turistične in zdravstvene dejavnosti med letom 2021. Največ novih zaposlitev je bilo iz naslova zaposlitve za določen čas po kolektivni pogodbi. V letu 2021 smo na novo zaposlili 76 delavcev, kar je sumarno 4 več kot lansko leto.

Na dan 31.12.2021 je bila povprečna starostna struktura v podjetju 37,4 let, kar glede na lansko leto predstavlja bistveno pomladitev kadrovske zasedbe. Največji delež zaposlenih je v starostnem razredu med 20 in 30 let. Skupaj je 97,5% zaposlenih mlajših od 50 let, kar glede na leto 2019-2020 predstavlja pozitiven trend in zniževanje starostne strukture zaposlenih, razlog je predvsem v novo zaposlenemu kadru in pomladitvi kolektiva, pri katerem k dodatnemu nižanju starostne strukture prispevajo pripravniki.



Izobrazbeno strukturo zaposlenih v letu 2021 kaže zgornji desni graf. Še vedno prevladuje visok delež zaposlenih z IV. in V. stopnje izobrazbe, kar predstavlja 56% vseh zaposlenih, 33% zaposlenih ima visoko in višjo izobrazbo, delež zaposlenih z nižjo izobrazbo (II. In III.) glede na predhodno leto se je nekoliko znižal.

Izobrazbena struktura zaposlenih na dan 31.12.2021

Stopnja izobrazbe	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	skupaj
število delavcev	15	6	41	73	24	39	3	2	203

Družba je v letu 2021 izvedla planirana redna letna usposabljana in izobraževanja po posameznih področjih, s čemer zagotavljamo primerno dolgoročno kvalifikacijsko strukturo zaposlenih.

LASTNIŠKA STRUKTURA IN DELNICE

Osnovni kapital družbe je razdeljen na 692.542 navadnih kosovnih delnic. Vse delnice družbe so navadne, imenske, kosovne in prosto prenosljive in prinašajo enako dividendo na delnico in enake kontrolne pravice – en glas na delnico.

Družbi niso znani dogovori med delničarji, ki lahko povzročijo omejitev prenosa vrednostnih papirjev ali glasovalnih pravic.

Lastniška struktura na dan 31.12.2021 in spremembe v lastništvu glede na 31.12.2020 so predstavljene v spodnji tabeli.

LASTNIKI	31.12.2021		31.12.2020	
	Vsota	Delež	Vsota	Delež
ALEA, d.o.o.	687.343	99,25%	686.979	99,20%
OSTALI	5.199	0,75%	5.563	0,80%
SKUPAJ	692.542	100,00%	692.542	100,00%
ŠTEVILO DELNIČARJEV	93		95	

Večje spremembe v lastniški strukturi na dan 31.12.2021 glede na 31.12.2020:

- delež večinskega lastnika se je primerjalno z letom 2020 povišal glede na preteklo leto za 5% in znaša 99,25% na osnovi odkupa delnic dveh lastnikov katerih skupni delež prodanih delnic je prestavljal omenjen delež vseh delnic družbe;
- skupno število delničarjev na zadnji dan v letu 2021 je tako znašalo 93, v primerjavi z letom 2020 se je število delničarjev znižalo;
- delež ostalih lastnikov v letu 2021 znaša 0,75%, kar predstavlja 5.199 delnic.

Drugih večjih sprememb v lastniški strukturi družbe v letu 2021 ni bilo.

Ključni podatki o delnicah:

	2021	2020	I 21/20
število delnic	692.542	692.542	100%
bilančna vrednost delnice	23,55	22,24	106%
tržna vrednost delnice (na dan 31.12.2018 in 3.1.2019)	2,80	2,80	100%
čisti dobiček na delnico	1,29	0,36	359%

Knjigovodska (bilančna) vrednost delnice na dan 31.12.2021 znaša 23,55 € in je izračunana na podlagi knjigovodske vrednosti lastniškega kapitala, deljene s številom izdanih delnic družbe. Le ta se je glede na leto 2020 povečala za 6%, kar odraža povečanje bilančne vsote družbe. Zadnja tržna vrednost delnice na dan 3.1.2019 je znašala 2.8€.

Član uprave družbe ni lastnik delnic Terme Dobrna d. d.

Člani nadzornega sveta niso lastniki delnic Term Dobrna d. d. Predsednik nadzornega sveta ni lastnik delnic družbe, je pa delni lastnik družbe Alea d.o.o. , ki je bila v letu 2020 večinska lastnica delnic Terme Dobrna d. d.

Družba je z dne 30.1.2019 umaknila delnice iz kotacije na Ljubljanski borzi d .d..

OBVLADUJOČA DRUŽBA

Družba Alea d. o. o., Trg celjskih knezov 6, 3000 Celje ima v družbi Terme Dobrna d. d. 99.25% lastniški delež.

PODRUŽNICE DRUŽBE

Družba nima podružnic.

PREGLED POMEMBNIH DOGODKOV

POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2021

- Potrjen Poslovni načrt družbe za leto 2020;
- Nadaljevanje tekočega vzdrževanja, dodatno investiranje z namenom pridobiteve novih in izboljšanja učinkovitosti obstoječih namestitvenih kapacitet, infrastrukturnih, terapevtskih in wellness kapacitet;
- Zaključek investicijskega projekta prenove in otvoritev Spa suit Dobrna, ki smo ga uspešno izvedli v sodelovanju z Zavodom za varstvo kulturne dediščine;
- Začetek priprave dokumentacije in izvedbe gradbenih posegov na objektu t.i. Letna kavarna;
- Uspešna izvedena presoja za podaljšanje mednarodnega akreditacijskega standarda AACI za zdravstvo;
- Celovito izvajanja in konstantno prilagajanje strategije »Varnostnih ukepov za zmanjševanje tveganja prenosa okužb«, trenutnim razmeram za nemoteno izvajanje turistične in zdravstvene dejavnosti v času omejitev in tudi po tem;
- Uspešno črpanje državnih pomoči v povezavi z odpravo posledic Covid-a;
- Nadaljnja stabilizacija finančnega položaja družbe in prilagoditev tekočim ekonomskim izzivom družbe, zaključen monitorji v marcu leta 2021, dodatna finančna obremenitev za nakup zemljišč in re-program finančnih virov, znižanje obrestne mere in podaljšanje dobe vračila;
- Optimizacija poslovanja na področju obvladovanja terjatev in obveznosti;
- Reorganizacija in obvladovanje poslovanja na vseh področjih, cilj katerih je fleksibilno upravljanje in odzivanje na tveganja;
- Uspešna realizacija unovčevanja turističnih bonov in uvedba celovitega sistemskega pregleda nad poslovanjem s tovrstno obliko plačila;
- V avgustu izvedena 29. seja skupščine družbe;
- Intenziven proces priprave in razvoja specialnih prodajnih programov z visoko dodano vrednostjo ter uporabi visokotehnoloških znanj (motnje spanca, borelioza, …) VOZS.

POMEMBNEJŠI DOGODKI PO ZAKLJUČKU LETA 2021

- Potrjen Poslovni načrt družbe za leto 2021;
- Nadaljevanje investicijskih aktivnosti in širitev nastanitvenih kapacitet;
- Zaključek del na področju širitve kapacitet negovalnega oddelka;
- Posodobitev in standardizacija notranjih procesov dela v skladu s pridobljenimi standardi;
- Priprava scenarijev delovanja v primeru višje sile in omejitve poslovanja družbe;
- Zagotavljanje varne in celovite turistično- zdraviliške ponudbe;
- Razvoj novih in nadaljevanje prodajnih aktivnosti usmerjenih k zagotavljanju višje cenovne ponudbe programov s poudarkom na individualnem in celostnem pristopu obravnave turistične in zdravstvene ponudbe.

RAZPISI, SUBVENCIJE IN PRIDOBLJENA SREDSTVA

Izvedeni razpisi v letu 2021 so se v veliki meri nanašali na pridobivanje sredstev in drugih aktivnosti, povezanimi z odpravo posledic Covid na poslovanje družb. Zaradi stalnosti poslovanja tudi v času epidemije in doseganja pozitivnih finančnih učinkov podjetja je le to predstavljalo omejitev in ne prednost pri sodelovanju in pridobivanju tovrstnih sredstev in državnih pomoči.

JAVNI POZIV MINISTRSTVA ZA ZDRAVJE ZA ZAGOTAVLJANJE IZVAJANJA PODALJŠANE OBRAVNAVE

Ministerstvo za zdravje je izvedlo javni poziv kandidatom za zagotavljanje izvajanja podaljšane obravnave osebam, ki so prebolele okužbo z virusom SARS-CoV-2 in se po zaključenem bolnišničnem zdravljenju zaradi nepopolne samooskrbe ne morejo vrniti v domače okolje. Za najem objekta in zagotavljanje podaljšanje obravnave, je ministerstvo s sklepom o izbiri ugodilo predlagano vrednotenje storitev s strani Term Dobrna d.d..

REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA ZDRAVJE

MISNISTERESTVO ZA FINANCE, FURS DELNO KRITJE FIKSNIH STORŠKOV

Na podlagi Zakona o interventnih ukrepih za omejitev posledic drugega vala epidemije COVID-191 (ZIUOPDVE) je bil v začetku leta 2021 sprejet ukrep (PKP6 in PKP7) Vlade za delno povračilo fiksnih stroškov preko FURSA-a, ki je omogočal podjetjem, da glede na lastno oceno upada prihodkov v koronskem letu pridobijo povračila nekaterih fiksnih stroškov. Družba je pridobila sredstva iz tega naslova v višini 190.539€.

VLADA REPUBIKE SLVONEIJE – NA OSNOVI ODLOKOV IN ZAKONSKIH AKTOV KI URJAJO PODROČJE NALEZLIVIH BOLEZNI NA OBMOČJU RS

Iz naslova ukrepov za omejitev posledic epidemije na osnovi Zakona o interventnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic epidemije covid-19 in drugih na osnovi tega sprejetih zakonskih podlag in podzakonskih aktov je družba Terme Dobrna d.d. v letu 2021 realizirala sledeče ukrepe in z njimi povezane ekonomske posledice na poslovanje:

- Nadomestila plač za čakanja na delo od doma, odrejene karantene, višje sile;
- Enkratni krizni dodatek;
- Kratkoročna odsotnost zaradi bolezni;
- Sofinanciranje nabave hitrih testov;
- Turistični boni;
- Oprostitev plačila povračil za vodo (koncesnine);
- Dodatek za delo v rizičnih razmerah.

ZAKLJUČEN PROJEKTA VARNO IN ODGOVORNO STARANJE

Rezultate, v letu 2019 razvitih integralnih turističnih programov, smo realizirali in ozaveščali kot dodano vrednost pri prodajnih aktivnostih programov v tudi letu 2021. Z rezultati smo zadovoljni, tako da bomo z razvojem in trženjem le teh nadaljevali tudi v bodoče. Predvsem zaradi nastalih razmer s tem povezanimi omejitvami pri poslovanju, ocenjujem, da bomo učinke teh razpisov realizirali nekoliko kasneje.

Zavedamo se sadov konkurenčne prednosti in utrditve položaja Term Dobrna, kot vodilnega ponudnika rehabilitacijskih in preventivnih zdravstvenih storitev, ki izhaja tudi iz razvitih integralnih turističnih proizvodov operacije Varno in odgovorno staranje in imajo za družbo dolgoročne pozitivne posledice.

PROJEKT ZAPOSLOVANJA »ZAPOSLI ME«

V letu 2021 smo uspešno sodelovali z Zavodom RS za zaposlovanje in sicer preko projekta Zaposli.me, ki je omogočal subvencijo zaposlovanja brezposlenih, katerega ralizacijo še črpamo za zaposlitve iz navedenega projekta.

POSLOVNO POROČILO

1. IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE

IZJAVA O SKLADNOSTI S KODEKSOM UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB

Uprava in nadzorni svet družbe Terme Dobrna d. d. izjavljata in obveščata delničarje in javnost, da sledita določilom Kodeksa upravljanja javnih delniških družb, ki sta ga dne 27.10.2016 sprejeli Ljubljanska borza in Združenje nadzornikov Slovenije

razen naslednjim določilom:

- 10.1: Člani nadzornega sveta izpolnjujejo vse pogoje iz te točke, razen pogoje iz zadnje alineje, tj. nimajo certifikata Združenja nadzornikov Slovenije.
- 13.1: Nadzorni svet nima opredeljenega načrta izobraževanja članov nadzornega sveta in komisije.
- 17.1: Člani nadzornega sveta in komisije nadzornega sveta v skladu s statutom družbe in sklepi skupščine za opravljanje funkcije prejemajo le sejnine.
- 18.1: Nadzorni svet zaradi velikosti družbe nima oblikovane revizijske in kadrovske komisije. Nadzorni svet bo oblikoval komisijo oz. komisije po presoji o potrebnosti oblikovanja.
- 20: Glede na velikost družbe je uprava družbe enočlanska.
- Ker je uprava družbe enočlanska se vse točke kodeksa, ki se nanašajo na posamezne člane uprave ne upoštevajo. V primeru, da se bo v družbi vzpostavila veččlanska uprava, se bodo te točke kodeksa ustrezno upoštevale.
- 26.2: Družba nima posebej organizirane službe za notranjo revizijo. Naloge s področja notranje revizije, navedena v točki 26.2. Kodeksa, se kontinuirano izvajajo znotraj finančno računovodske službe.
- 27.3: Družba nima posebej predpisanih pravil o omejitvah trgovanja z delnicami. Uprava, člani nadzornega sveta, revizijske komisije in osebe v družbi, ki imajo dostop do notranjih informacij, ob nastopu mandata podpišejo izjavo o obveznosti varovanja notranjih informacij. V tej izjavi so navedeni vsi pomembna zakonska določila glede dostopa do notranjih informacij in ravnanja z njimi. Navedeni so tudi pisno seznanjeni z dolžnostjo razkritja trgovanja z delnicami družbe.
- 28.3: Javne objave, sporočila in letnega poročila družba ne prevaja v angleški jezik, ker ni zavezana k poročanju po mednarodnih računovodskih standardih.
- 29.8: Družba ne sestavlja in objavlja konsolidiranih računovodskih izkazov, ker niso izpolnjeni zakonski pogoji za konsolidacijo in posledično tudi ne objavlja konsolidirane računovodske izkaze na podlagi MSRP.

Za preostale točke Kodeksa, za katere ni posebej naveden odmik, velja, da za družbo te točke ne veljajo, ker ni izpolnjenih pogojev za njihovo veljavnost. Ko bodo ti pogoji izpolnjeni bo družba objavila odmike, če bo do odmikov prišlo.

Dobrna, 27.5.2022

Direktor:

Leon Tomašić

Podpredsednik Nadzornega sveta:

Andrej Eržen

ZNAČILNOSTI SISTEMA NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJA S TVEGANJI

Družba je uvedla postopke za načrtovanje, spremljanje in nadzor vseh poslovnih dogodkov, ki vodijo do sprememb gospodarskih koristi. Uvedeno je redno in podrobno načrtovanje in nadziranje delovanja ter poslovnih učinkov vseh posameznih organizacijskih enot. Navedene aktivnosti in ukrepi, po oceni vodstva in organov nadzora, v ustrezni meri zagotavljajo omejevanje tveganj delovanja vključno s cenovnim tveganjem, ki jim je izpostavljena družba.

Družba ima vzpostavljen sistem obvladovanja tveganj povezanih z računovodskim poročanjem, ki je podrobneje opredeljen v Računovodskem pravilniku družbe in Standardnih operativnih postopkih financ in računovodstva ter službe za kontroling. Izvajajo se naslednji pomembnejši sklopi notranjih kontrol:

- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, ki jih zagotavljamo na različne načine, kot na primer z usklajevanjem postavk s kupci in dobavitelji,
- kontrole popolnosti zajemanja podatkov (npr. zaporedje dokumentacije, številčenje dokumentov),
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti (npr. ločeno izvajanje evidentiranja in plačevanja),
- kontrola omejitve dostopa (pravice dostopa do računovodskih evidenc so selektivno dodeljene)
- kontrola nadziranja.

Proces računovodenja je informacijsko podprt, zato so vse zgoraj naštete notranje kontrole povezane tudi s kontrolami, vgrajenimi v okvir informacijske tehnologije, ki obsegajo tako kontrole omejitev dostopa do omrežja, podatkov, aplikacij kot tudi kontrole točnosti in popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov.

Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti in delitve odgovornosti, na kontroli izvajanja poslov, ažurnosti evidenc, usklajenosti stanja izkazanega v poslovnih knjigah in dejanskega stanja.

Družba ima izdelan dokument Upravljanje s tveganji v družbi Terme Dobrna d. d., v katerem so opredeljena bistvena tveganja družbe in posameznih dejavnosti s predstavitvijo poslovnega in finančnega vzvoda. V tem dokumentu so definirani tudi ukrepi za obvladovanje tveganj z opredelitvijo odgovornih oseb in sistem spremljanja tveganj in poročanja na tem področju. Dokument Upravljanja s tveganji je obravnaval in sprejel Nadzorni svet družbe. V letu 2021 smo na podlagi izvedenih aktivnosti na področju upravljanja s tveganji redno poročali nadzornemu svetu v obliki Kratke informacije o poslovanju, s katero se Nadzorni svet na mesečni ravni podrobno seznanja z razvojem poslovanja družbe. Družba notranja tveganja ustrezno obvladuje z izvedbo ukrepov, opredeljenih v omenjenem dokumentu, pomembnejšim tveganjem pa je izpostavljena predvsem na področjih, na katere v večji meri vplivajo zunanji dejavniki.

Med strateškimi tveganji smo izpostavljenost zaznali na področju zdraviliške dejavnosti, kjer je družba izpostavljena morebitnim spremembam zdravstvene politike. Pri načrtovanju poslovanja tako družba na podlagi dviga kakovosti in novih storitev načrtuje nadaljnjo rast obsega storitev iz naslova ZZZS napotitev.

Med poslovnimi tveganji nismo zaznali tveganj, katerih vrednostni učinek na poslovanje družbe bi bil velik, verjetnost nastanka škodnega dogodka pa velika. Verjetnost škodnih dogodkov na področju investicijskega tveganja je bila ocenjena kot nizka. Z vidika vrednostnega obsega investicij izvedenih v letu 2021 in prejetih zavarovanj iz tega naslova smatramo da je tveganje nizko. Družba za sklop gradbenih pogodb, ki se nanašajo na investicije višje vrednosti, zahteva zavarovanje oz. garancijo za dobro izvedbo del in odpravo nepravilnosti. Družba je vrednostno

izpostavljena v višini investicij tekočega leta, tveganje bi se neugodno realiziralo le v primeru, da družba ne bi uspela zagotavljati zadostnega obsega poslovanja in planiranega finančnega položaja. Investicije družbe so omejene na najnujnejše razvojne in vzdrževalne investicije ter poslovno upravičene investicije.

Finančna tveganja, ki jih opredeljuje finančni položaj družbe, je družba upravljala na način, da je kratkoročne bančne vire ob zapadlosti obnovila, investicije financirala z dolgoročnimi viri in odplačila bančnih kreditov prilagodila razpoložljivemu denarnemu toku. Zapadle obveznosti do dobaviteljev je uravnavala dogovorno z dobavitelji in na ta način obvladovala izpostavljenost v zvezi z denarnim tokom.

Družba ni pomembno izpostavljena kreditnemu tveganju, saj v strukturi prodaje prevladuje gotovinska prodaja, prodaja posrednemu proračunskemu porabniku in prodaja na osnovi avansov.

Družba ni izpostavljena valutnemu tveganju.

V družbi obvladujemo gospodarske nevarnosti s kakovostnimi zavarovanji premoženja in odgovornosti.

Bistvenih sprememb davčne zakonodaje ni bilo, zato družba ne izkazuje drugačnega davčnega položaja.

Vodstvo družbe ocenjuje, da vrednostni papirji družbe niso izpostavljeni posebnim tveganjem, razen tistim, ki so povezani s poslovanjem oz. delovanjem družbe. Družba razen navadnih delnic ni izdala drugih vrednostnih papirjev, prav tako v osnovnem kapitalu družbe ni bilo sprememb.

Posebna pozornost pri upravljanju s tveganji je bila namenjena zagotavljanju ustrezne donosnosti poslovanja, kar zmanjšuje potencialno nevarnost kapitalskega tveganja, ki bi lahko nastopilo ob poslabšanju le-te.

SKUPŠČINA DELNIČARJEV

Skupščina delničarjev je organ družbe, v katerem delničarji uresničujejo svoje pravice v zadevah družbe.

Po statutu družbe skupščina odloča o:

- uporabi bilančnega dobička,
- sprejemu letnega poročila v primerih, ko to določa zakon,
- imenovanju in odpoklicu članov nadzornega sveta,
- spremembah statuta,
- o povečanju in zmanjšanju osnovnega kapitala,
- prenehanju družbe,
- o podelitvi razrešnice članom uprave in nadzornega svet,
- statusnem preoblikovanju,
- imenovanju revizorja,
- drugih zadevah, če tako v skladu z zakonom določa statut oziroma v drugih zadevah, ki jih določa zakon.

Uprava družbe skliče skupščino delničarjev Term Dobrna d. d. praviloma enkrat letno z objavo na portalu Ajpes vsaj 30 dni pred sejo.

Skupščina po statutu veljavno odloča ne glede na število prisotnih glasov delničarjev. Skupščina sprejema sklepe z navadno večino glasov, razen če zakon ali statut za posamezne odločitve ne

določata višje večine ali drugih zahtev. S tričetrtinsko večino zastopanega kapitala sprejema skupščina naslednje sklepe o:

- spremembah statuta,
- povečanju osnovnega kapitala,
- izdaji zamenljivih ali dividendnih obveznic.

Delničarji lahko pravice iz delnic uresničujejo neposredno na skupščini ali preko pooblaščencev.

Vsaka delnica zagotavlja en glas.

V letu 2021 je bila izvedena 29.skupščina delničarjev Term Dobrna d.d. in sicer je potekala 26.8.2021.

Zaradi zagotavljanja vseh varnostnih ukrepov in varnega delovanja so tudi v letu 2021 vsa zasedanja potekale prilagojeno po posebnem protokolu. Znotraj pravno formalnega okvira določenega z zakoni, predpisi, statutom družbe in kodeksi ter s pristopom skrbnega gospodarja.

NADZORNI SVET
Nadzorni svet nadzoruje vodenje poslov družbe in ima druge z zakonom opredeljene pristojnosti, zlasti pa:

- preveri in potrdi letno poročilo in predlog za uporabo bilančnega dobička,
- predloži skupščini svoje pisno poročilo o preveritvi letnega poročila in predloga bilančnega dobička,
- imenuje in odpokliče upravo družbe.

Nadzorni svet sestavljajo trije člani. Vsi člani imajo enake pravice in obveznosti. En član nadzornega sveta je predstavnik delavcev in ga izvoli svet delavcev.

Nadzorni svet imenuje skupščina delničarjev z navadno večino glasov na skupščini. Mandat članov nadzornega sveta traja štiri leta z možnostjo ponovne izvolitve.

Člani nadzornega sveta med seboj izvolijo predsednika in njegovega namestnika. Predsednik sklicuje in vodi seje, izjavlja voljo in objavlja odločitve nadzornega sveta, zastopa družbo proti članom uprave ter nadzorni svet nasproti organom družbe in tretjim osebam. Predsednik in namestnik sta vedno predstavnika delničarjev.

Člani nadzornega sveta družbe so predstavljeni v spodnji preglednici. V letu 2021 ni bilo sprememb v članstvu nadzornega sveta družbe.

ČLANI NADZORNEGA SVETA

član	funkcija	mandat		opomba
		od	do	
Dušan Korošec	predsednik	27.8.2012	28.11.2022	zadnje imenovanje 28/11/2018
Andrej Eržen	podpredsednik	27.8.2012	28.11.2022	zadnje imenovanje 28/11/2018
Barbara Kočar	član	11.9.2018	11.9.2022	zadnje imenovanje 11/09/2018

Člani nadzornega sveta so za leto 2021 podali izjave o neodvisnosti in strokovni usposobljenosti v skladu s priporočili Kodeksa o upravljanju javnih delniških družb (z dne 27.10.2016).

Člani nadzornega sveta niso lastniki delnic družbe. Predsednik nadzornega sveta je bil v letu 2021 družbenik družbe Alea d.o.o. Na dan 31.12.2021 do navedene družbe Terme Dobrna d.d. ne izkazuje terjatev, obveznosti na dan 31.12.2021 do navedene družbe znašajo 14.518€.

Član nadzornega sveta Andrej Eržen je direktor Zasebnega zavoda IARMR, katerega ustanovitelj in edini lastnik je družba Terme Dobrna d. d.. Potencialno nasprotje interesov zaradi ekonomske odvisnosti v obdobju zadnjih treh leti ni trajnega značaja, za zagotavljanje neodvisnosti pa se pri obravnavi razmerij družbe z zavodom Andrej Eržen izloči iz glasovanja.

V letu 2021 je nadzorni svet zasedal na šestih sejah, vse so bile korespondenčne. Udeležba članov je bila večinska. Potrjevanje sklepov je potekalo na osnovi glasovanja z glasovnicami, ki so bili upravi družbe poslani oz. dostavljeni pravočasno v skladu z navodili.

Nadzorni svet je v letu 2021 svojo pozornost posvetil tekočemu poslovanju in z njim povezanimi strateškimi aktivnostim, ki so za obstoj in razvoj družbe bistvenega pomena.

UPRAVA DRUŽBE
Družbo Terme Dobrna d. d. je v letu 2021 vodila enoosebna uprava, direktor Leon Tomašić.

Po statutu upravo družbo zastopa brez omejitev, razen v pogodbi o zaposlitvi določenih primerih, ko potrebuje predhodno soglasje nadzornega sveta. Uprava nima pooblastila za izdajo ali nakup lastnih delnic.

Ostali člani vodstva družbe so:

- strokovni vodja medicinske dejavnosti – prim. mag. Šibanc Branko dr. med. infektolog
- vodja službe trženja in prodaje – Žužana Šeruga
- vodja FRS – Barbara Smrečnik Špegelj
- vodja hotelske dejavnosti Žiga Kompan
- vodja wellnesa – Tjaša Djuran
- vodja službe vzdrževanja – Matjaž Petrovec
- vodja kadrovske službe – Sabina Sivka

REVIZIJA
Zunanjo revizijo izvaja pooblaščena revizijska družba. Za poslovno leto 2021 je bila, na podlagi sklepa številka 3., 27. redne skupščine družbe imenovana za pooblaščenega revizorja revizijska družba BDO revizija d. o. o., Ljubljana.

TRANSPARENTNOST POSLOVANJA
Komuniciranje z delničarji in ostalo finančno javnostjo temelji na zagotavljanju rednih in pravočasno objavljenih informacij o položaju družbe ter pomembnejših spremembah v poslovanju družbe (v skladu z zakonodajo).

Obveščanje poteka v okviru zakonsko določenih predpisov o finančnem poslovanju gospodarskih družb.

V skladu z zakonskimi zahtevami pripravimo in objavimo Letno poročilo.

POLITIKA RAZNOLIKOSTI
Posebna politika raznolikosti ni bila oblikovana. Širše poslovodstvo družbe je glede spola, izobrazbe in izkušenj uravnoteženo.

2. POSLOVNA POLITIKA DRUŽBE

A. POSLANSTVO IN VIZIJA

POSLANSTVO DRUŽBE

Poslanstvo Term Dobrna je zagotavljati dobro počutje in zdravje za vse generacije, s preventivnim delovanjem, strokovnostjo, na kakovosten način in z uporabo naravnih zdravilnih sredstev. Zdravje je naše vodilo in generator razvoja. Z nudenjem oddiha v neokrnjeni naravi in iskanjem ravnovesja ugodno vplivamo na zdravje naših gostov. S preventivnim delovanjem zdravje varujemo, z rehabilitacijo in zdraviliškim zdravljenjem ga povrnemo. Z uspešnim poslovanjem ustvarjamo podlago za prosperiteto naših ključnih deležnikov – gostov, zaposlenih, poslovnih partnerjev in lastnikov.

VIZIJA DRUŽBE

Terme Dobrna smo uspešno podjetje, sodobno in dinamično medicinsko – turistično središče, ki združuje naravne danosti, tradicijo, gostoljubje, strokovnost in medicinsko znanost.

B. OPERATIVNI CILJI ZA LETO 2021

Operativni cilji za leto 2021 so bili zasnovani v skladu z Poslovnim načrtom za leto 2021, katerega realizacija je bila zastavljena z optimističnim in spodbujevalno noto, s predvideno rastjo na vseh področjih poslovanja. Planirano poslovanje v letu 2021 je bilo glede na realizacijo leta 2020 boljše, saj smo upoštevali predvideno pozitivno rast potrošnje v turistični panogi in sproščanje omejitev v zdravstvu, ki so prevedle do povečanega obsega izvedbe storitve in s tem povezanimi pozitivnimi posledicami na poslovanje družbe. Z vidika panožnega delovanja smo beležili okrevanje poslovanja gleda na leto 2020, spodbude v obliki subvencij in izvedenih oblik državnega pomoči za oživljanje turizma kot so turistični boni so imeli pričakovan pozitiven vpliv na poslovanje družbe.

Za leto 2021 smo si v poslovnega načrta zastavili naslednje operativne cilje:

KVANTITATIVNI CILJI

PODROČJE	CILJ ZA 2021	EM	GLEDE NA 2020
ŠTEVILO NOČITEV	90.194	nočitev	+6%
ŠTEVILO TOČK ZZZS	1.436.816	točk	+25%
CELOTNI PRIHODKI	10.432.469	EUR	+14%
PRIHODKI HOTELSKE DEJAVNOSTI	5.028.499	EUR	+19%
PRIHODKI NAMESTITEV	2.956.390	EUR	+26%
PRIHODKI GOSTINSTVA	2.072.109	EUR	+10%
PENZIONSKA PRODAJA GOSTINSTVO	1.418.009	EUR	+6%
IZVENPENZIONSKA PRODAJA GOSTINSTVO	654.100	EUR	+21%
PRIHODKI BAZENOV IN SAVN	421.030	EUR	+30%
PRIHODKI MEDICINSKE DEJAVNOSTI	4.962.539	EUR	+19%
KONCESIJSKI PRIHODKI	4.523.039	EUR	+19%
SAMOPLAČNIŠKA PRODAJA ZDRAVSTVA	439.500	EUR	+21%
PRIHODKI LA VITA	150.000	EUR	+49%
CELOTNI ODHODKI	10.021.632	EUR	+12%
CELOTNI POSLOVNI IZID			410.837 dobiček
DELEŽ STROŠKOV DELA V PRIHODKIH			Ohraniti pod 41 %

Primerjava z doseženimi rezultati kvantitativnih ciljev je podana v točki 3.

KVALITATIVNI CILJI

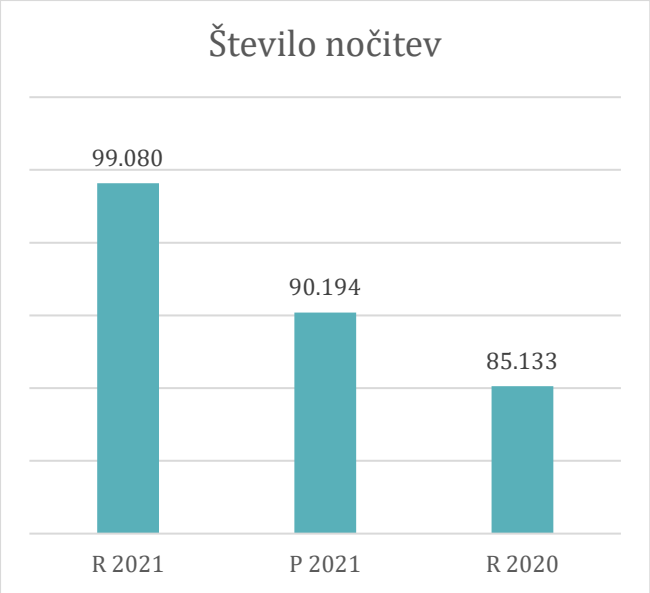
- ~ Ohraniti visok nivo storitve, ob upoštevanju vsakokrat veljavnih priporočil in omejitev odgovornih institucij v povezavi preprečevanje širjenja COVID-19;
- ~ Ostati pomemben izvajalec storitev zdraviliškega zdravljenja na področju strokovne obravnave ginekoloških, uroloških, ortopedskih, travmatoloških in nevroloških stanj;
- ~ Razviti nabor terapevtskih programov za širšo populacijo za najpogostejša bolezenska stanja starostnikov bolečine v križu, vratnih hrbtenici, kolkih/kolenih in drugih sklepih ter revmatska obolenja (nadaljevanje programov VOZS, prvi center za zdravljenje borelioze v Sloveniji, programi motnje spanja za samoplačnike, hujšanje, vitaminski koktejl, menopavza, inkontinenca,…);
- ~ Intenziviranje razvoja inovativnih turističnih programov z njihovo implementacijo na trgu;
- ~ Nadaljnji razvoj raziskovalne dejavnosti na področju zdravstva;
- ~ Z vlaganjem v razvoj in izobraževanje kadrov doseči dvig profesionalnosti vseh naših storitev s poudarkom na kakovosti storitev ter odnosu in prijaznosti do gostov in pacientov;
- ~ Optimizacija poslovnih procesov na vseh področjih;
- ~ Prodajna naravnanost kadra z individualiziranim pristopom do gosta;
- ~ Delovanje v skladu s pridobljenim standardom kakovosti v medicini;
- ~ Ohranjanje stabilnosti in kvalitete v poslovnih odnosih.

3. CELOVITA ANALIZA RAZVOJA IN IZIDOV POSLOVANJA

V celoviti analizi razvoja in izidov poslovanja bomo predstavili najpomembnejše poslovne podatke za poslovno leto 2021 v primerjavi s planom za leto 2021 in doseženo realizacijo v letu 2020.

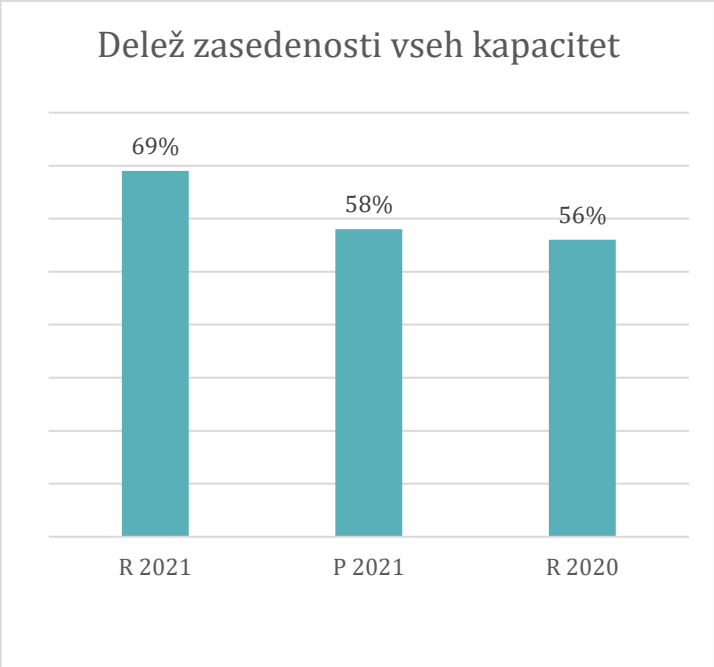
KOLIČINSKI PODATKI

NOČITVE



Družba je v letu 2021 dosegla zastavljen plan nočitev in ga presegla za 10 odstotkov. Na povečanje števila realiziranih nočitev glede na plan in realizacijo iz leta 2020, ki predstavlja 16 odsotno povečanje, je vsekakor ugodno vplival vsesplošni dvig potrošniškega optimizma in izboljšanje stanja na področju omejitvenih ukrepov, ter državne spodbude s področja turizma. Vsi pozitivni trendi na področju panožnega gospodarstva (turizem, zdravstvo) podkrepljeni z inovativno prodajnimi marketinškimi ukrepi družbe in v letu 2021 povečane nastanitvene kapacitete (odprtje SSD) so pomembno vplivali na doseženo realizacijo nočitev.

Ocenjujemo, da realizacija števila nočitev sledi pozitivnemu večletnemu trendu rasti, ki bo tudi v prihodnje eno izmed vodil optimističnega načrtovanja poslovnih kazalcev družbe.

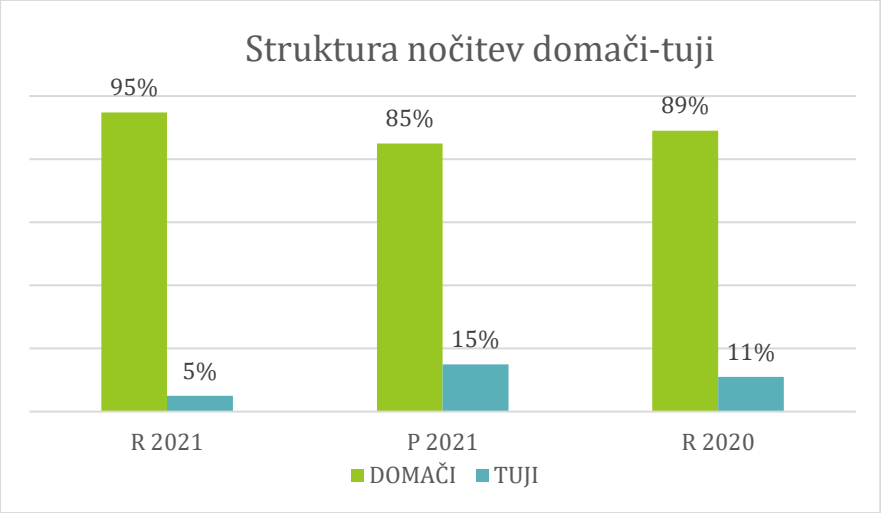


ZASEDENOST KAPACITET

V skladu z gibanjem nočitev se je gibala tudi zasedenosti kapacitet. Tako je družba v letu 2021 dosegla 69 odstotno povprečno zasedenost vseh kapacitet, kar je za 11 odstotne točke več kot smo planirali in za 13 odstotnih točk višje od realizirane v letu 2020. Povečana povprečna zasedenost je rezultat, dolgoročnega planiranega okrevanja turistične realizacije.

Z doseženo zasedenosti nočitev smo še vedno na vrhu z vidika zasedenosti kapacitet med slovenskimi naravnimi zdravilišči, k čemer pripomore tudi prevladujoča struktura gostov in ponudba.

STRUKTURA NOČITEV:



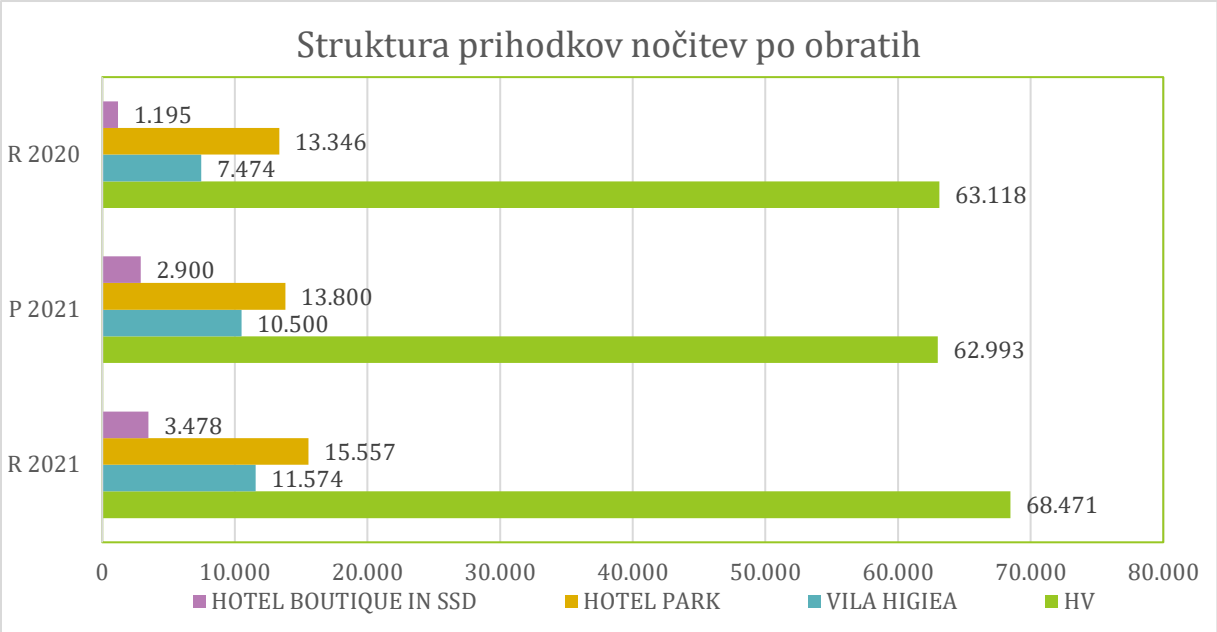
Tudi v letu 2021 je družba beležila visoko stopnjo udeležbe domačih gostov v celotni strukturi nočitev. Le ta je bila 95 odstotna. Padanje števila tujih nočitev, glede na obdobje pred korono, je še vedno prisotno. Delež tujih nočitev v celotni strukturi nočitev je bil nižji tako v primerjavi s planiranimi, kot s realiziranimi iz leta 2020.

Tuje nočitve so tako predstavljale v celotni strukturi nočitev le 5 odstotkov, kar je za 7 odstotnih točk manj kot je bilo tujih nočitev realiziranih v letu 2020 in 12 odstotnih točke pod planiranimi v letu 2021. Upad odraža realno stanje preteklih omejitev na globalni ravni turistične dejavnosti in migracij.

Na ta račun se je povečal delež domačih nočitev v celotnih nočitvah, ki so presegle planirane.

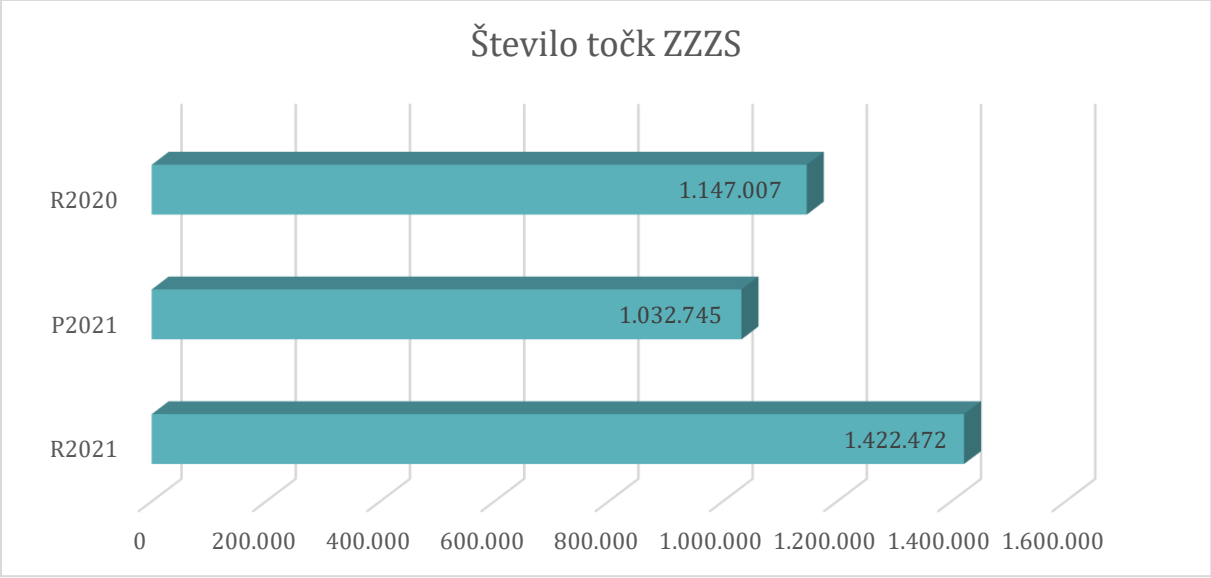
STRUKTURA NOČITEV: po nastanitvenih objektih

Z vidika realiziranih nočitev po posameznih objektih prevladuje najpomembnejši nastanitveni objekt hotel Vita, kjer smo realizirali 69 odstotkov vseh nočitev. Sledi hotel Park. Z nočitvami v hotelu Park je bilo realiziranih 16% vseh nočitev, kar je enako kot v primerjalnem letu. Zasedenost Vile Higiea je sledila planirani in v letu 2021 predstavlja 11.574 nočitev.



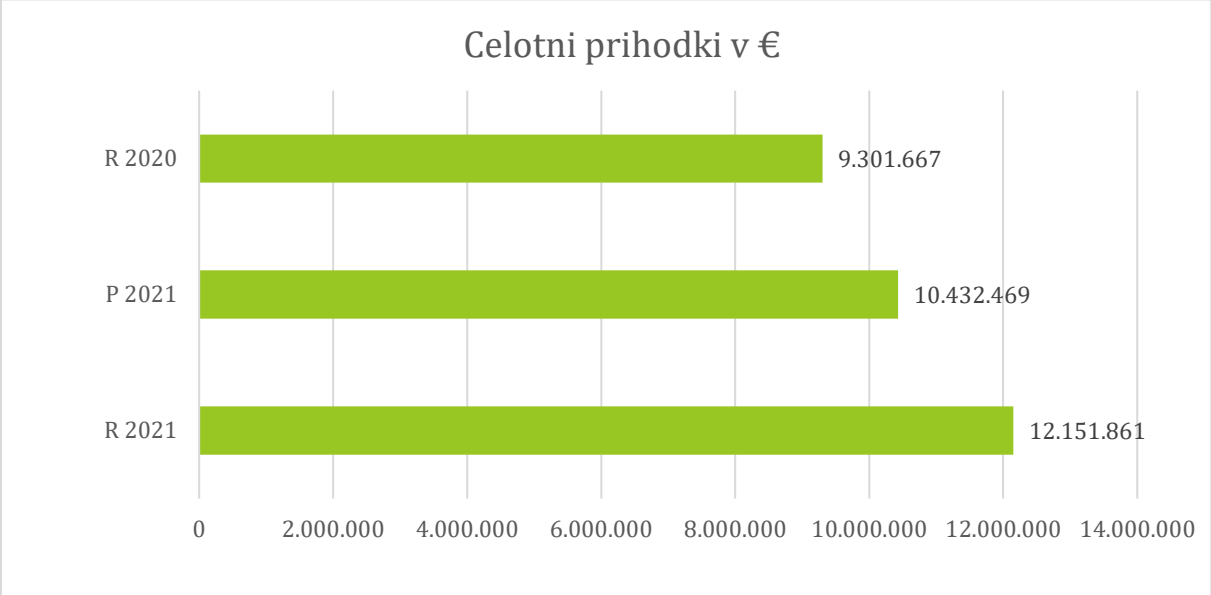
V prvi polovici leta smo ponudbo nočitev povečali z novo pridobljenimi kapacitetami Spa Suite Dobrna, ki se spremlja v okviru povečanja nastanitvenih kapacitet hotela Boutiqe. Ob koncu leta predstavlja struktura nočitev omenjenih kapacitet 4 % celotnih realiziranih nočitev.

TOČKE ZZZS



V letu 2021 smo nadaljevali z izvajanjem aktivnosti na področju zdraviliškega zdravljenja ter intenzivno delo na profesionalizaciji in prepoznavnosti zdravilišča, kar se odraža v kontinuirani rasti realiziranega števila točk s strani plačnika ZZZS, kljub omejitvam in z njimi povezanim prilagojenim poslovanjem. Planirano število točk smo presegli za kar 38 odstotkov, prav tako je presežena realizacija števila točk iz leta 2020 za 28 odstotkov, kar gre pripisati širitvi namestitvenih kapacitet, uvajanje novega nabora zdravstvenih storitev povezanih tudi z »covid« programi.

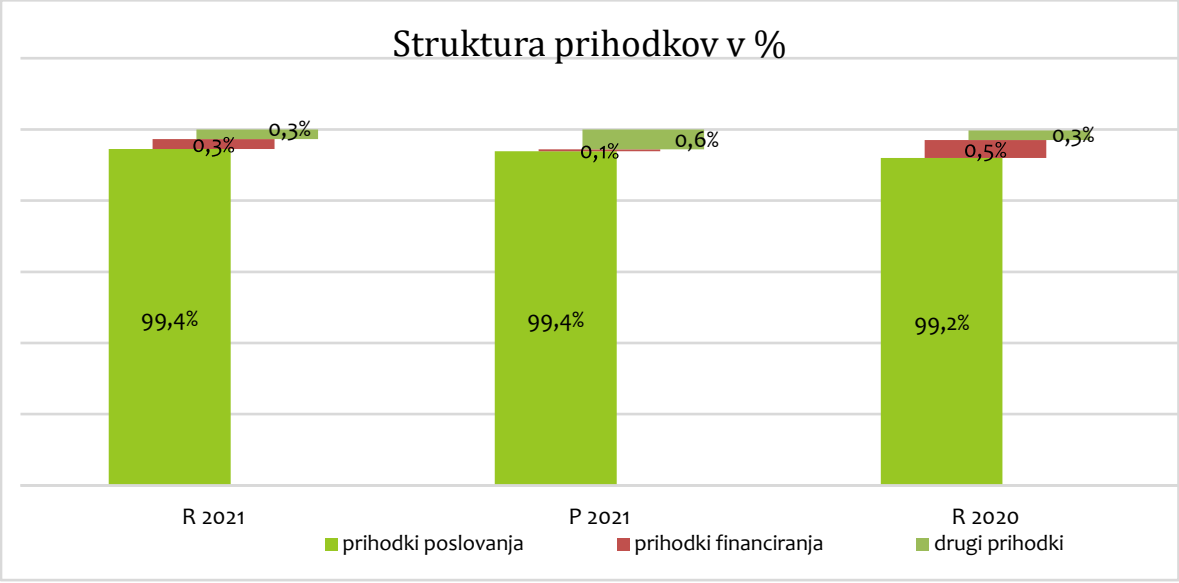
PRIHODKI



V letu 2021 so doseženi celotni prihodki od planiranih višji za 16%, v primerjavi z realiziranimi v letu 2020 pa so se le ti povečali za 31%. Povečanje prihodkov smo soustvarjali z visoko odzivno prodajno politiko, intenzivno krepitvijo prepoznavnosti družbe, pametno specializacijo, predvsem na področju medicinske rehabilitacije, prodajnih programov ter profesionalizacijo storitev.

STRUKTURA PRIHODKOV

Struktura prihodkov ostaja enaka, saj ni bistvenih sprememb v sestavi. Prevladujejo prihodki iz poslovanja, le ti so predstavljali 99 % v strukturi celotnih prihodkov. Prihodki iz financiranja in drugi prihodki predstavljajo manj kot 1% vseh prihodkov.

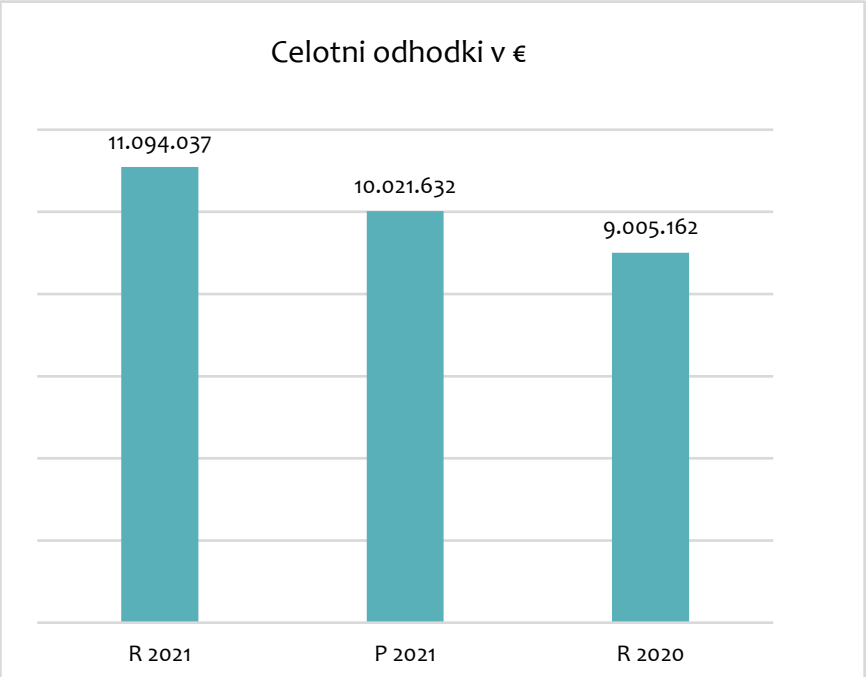


Podrobnejši prikaz prihodkov je predstavljen v spodnji tabeli.

Prihodki so razdeljeni po sektorjih. Realizacija prihodkov je bila glede na plan višja pri vseh segmentih, razen pri prihodkih bazena in wellnesa. Prihodki prodaje trgovskega blaga je bila nad ravnjo prodaje v letu 2020. Pri primerjavi s preteklim letom so prihodki pričakovano povišali na vseh področji razen prihodki bazenov, wellnessa, predvsem zaradi omejene ponudbe zunanjim gostom, prav tako so nižji tudi prihodki financiranja in sicer za 23% glede na realizacijo v letu 2020. Med druge poslovne prihodke so zajete subvencije in druge oblike pomoči, ki jih plan ni zajemal.

	R2021	P2021	+/- R21/P21	R2020	+/- R21/R20
prihodki hotelsko gostinski sektor	5.621.522	5.028.499	12%	4.230.365	33%
prihodki medicinski sektor	5.266.836	4.962.539	6%	4.120.647	28%
prihodki bazena	137.963	189.000	-27%	156.798	-12%
prihodki wellness sektor	67.632	188.530	-64%	132.566	-49%
prihodki prodaje trgovskega blaga	42.828	43.500	-2%	36.311	18%
drugi poslovni prihodki	948.210	12.000	7802%	554.418	71%
prihodki financiranja	34.252	6.000	471%	44.700	-23%
drugi prihodki	32.618	2.400	1259%	25.862	26%
SKUPAJ	12.151.861	10.432.469	16%	9.301.667	31%

ODHODKI



V letu 2021 smo realizirali za 11.094.037 € odhodkov, kar je 23% več kot v letu 2020, povečanje odhodkov realno ponazarja tudi povečan obseg poslovanja. Realizirani odhodki so tako višji od planirani za 11%. Poslovni odhodki so tudi v letu 2021 prevladujoči in sicer predstavljajo 98% vseh odhodkov.

Finančni odhodki so se glede na leto 2020 povišali za 14%, predvsem z naslova zagotavljanja novih finančnih sredstev, zaradi ugodnejših pogojev pridobivanja sredstev potrebnih za realizacijo planiranih investicij.

Spodnja tabela prikazuje strukturo odhodkov glede na plan za leto 2021 in realizirane vrednosti odhodkov v letu 2020.

	R2021	P2021	+/- R21/P21	R2020	+/- R21/R20
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	24.847	16.522	50%	22.152	12%
Stroški materiala	1.699.268	1.394.719	22%	1.338.901	27%
Stroški storitev	2.670.591	1.717.131	56%	1.990.785	34%
Stroški dela	4.798.204	3.759.058	28%	4.199.541	14%
Amortizacija	1.128.254	1.033.890	9%	956.893	18%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	4.667	0	0%	27.772	-83%
Drugi stroški	506.393	247.008	105%	391.121	29%
POSLOVNI ODHODKI	10.972.224	9.445.028	16%	8.927.165	23%
FINANČNI ODHODKI	79.344	102.004	-22%	69.827	14%
DRUGI ODHODKI	42.469	474.600	-91%	8.170	420%
ODHODKI SKUPAJ	11.094.037	10.021.632	11%	9.005.162	23%

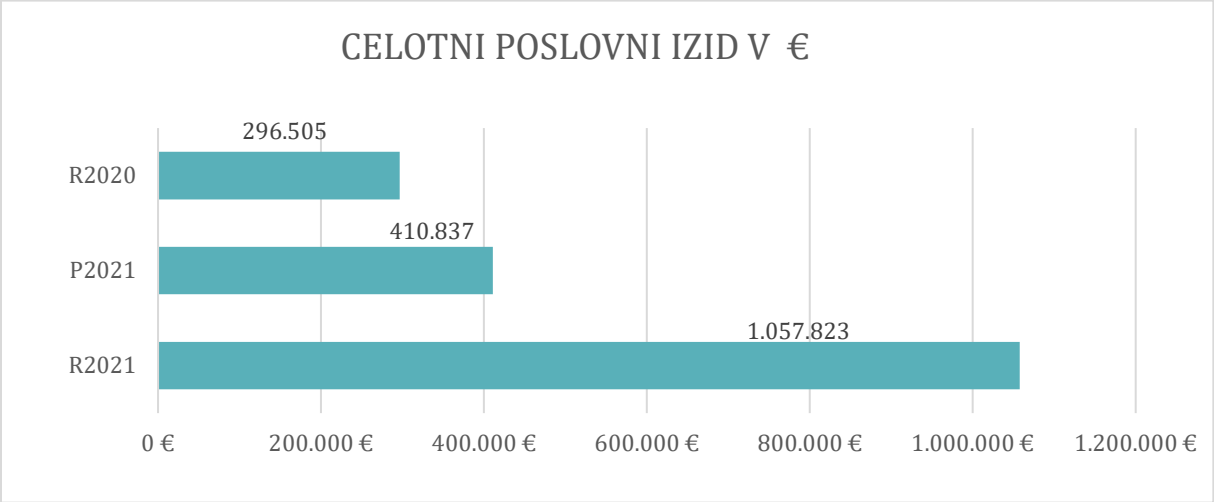
Najvišji delež stroškov (44%) v celotni strukturi poslovnih odhodkov predstavlja strošek dela, ki se je glede na planirano vrednost povišal za 28% v primerjavi s preteklim letom pa za 14%, kar je pozvano z intenzivnim zaposlovanjem novega kadra potrebnim zaradi povečanega obsega dela. Po velikosti v celotni strukturi stroškov sledijo stroški storitev, so kar 57% višji od planiranih in 36% višji od realiziranih v preteklem letu. Stroški materiala so se prav tako zvišali.

Amortizacijo smo v poslovnem letu 2021 obračunali v višini 1.128.254€ in je v primerjavi z letom 2020 višja za 18%.

Prevrednotovalni poslovni odhodki so v letu 2021 glede na preteklo leto, bili znatno nižji zaradi manjših odpisov pretežno neopredmetenih osnovnih sredstev.

Drugi odhodki so v višini 42.469€, so bistveno večji kot leta 2020, kljub temu pa pod planiranimi.

POSLOVNI IZIDI



V letu 2021 je dosežen poslovni izid iz poslovanja v višini 1.112.767 €, kar kaže na kontinuirano rast v primerjavi z doseženim poslovnim izidom iz poslovanja letu 2019 in 2020. V primerjavi z načrtovanim poslovnim izidom smo le tega presegali, operativno poslovanja je bilo tako boljše od lanskoletnega in je bistveno nad ravnjo planiranega poslovnega načrta, predvsem na račun višje realiziranih prihodkov zaradi sproščanja »covid« omejitev in njihov vpliv na segment turizma in zdravstva.

Celotni poslovni izid v letu 2021 je tako nad realizacijo iz preteklega leta in bistveno boljši kot smo planirani.

Podrobno opredelitev stanja in gibanja poslovnega izida v primerjalnem obdobju 2021/2020 in planirane vrednosti so razvidne iz spodnje tabele.

	R2021	P2021	+/- R21/P21	R2020	+/- R21/R20
Prihodki iz poslovanja	12.084.991	10.424.069	16%	9.231.105	31%
Odhodki iz poslovanja	10.972.224	9.445.028	16%	8.927.165	23%
POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA	1.112.767	979.041	14%	303.940	266%
Prihodki iz financiranja	34.252	6.000	471%	44.700	-23%
Odhodki iz financiranja	79.344	102.004	-22%	69.827	14%
POSLOVNI IZID IZ REDNEGA DELOVANJA	1.067.675	883.037	21%	278.813	283%
Drugi prihodki	32.618	2.400	1259%	25.862	26%
Drugi odhodki	42.469	474.600	-91%	8.170	420%
CELOTNI POSLOVNI IZID	1.057.823	410.837	157%	296.505	257%

SREDSTVA

	31.12.2021	P 31.12.2021	+/- R21/P21	31.12.2020	+/- R21/R20
DOLGOROČNA SREDSTVA	**22.689.763**	**21.934.144**	**3%**	**20.401.262**	**11%**
neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	121.397	125.920	-4%	166.991	-27%
opredmetena osnovna sredstva	22.564.609	21.798.889	4%	20.226.749	12%
dolgoročne finančne naložbe	3.757	9.335	-60%	7.522	-50%
dolgoročne poslovne terjatve	0	0		0	
KRATKOROČNA SREDSTVA	**2.224.821**	**1.371.283**	**62%**	**1.802.806**	**23%**
zaloge	112.867	84.644	33%	76.491	48%
kratkoročne finančne naložbe	0	0		0	
kratkoročne poslovne terjatve	1.069.278	1.025.105	4%	1.051.366	2%
denarna sredstva	818.175	226.695	261%	622.708	31%
kratkoročne AČR	224.501	34.839	544%	52.241	330%
SREDSTVA SKUPAJ	24.914.584	23.305.427	7%	22.204.068	12,2%

Družba je imela na dan 31.12.2021 za 24.914.584 € sredstev, kar je 12% več kot na dan 31.12.2020. Vrednost sredstev povečujejo predvsem novo pridobljena opredmetena osnovna sredstva ter povečanje vrednosti vseh spremljanih kratkoročnih sredstev.

Delež dolgoročnih sredstev v vseh sredstvih je ostaja visok in znaša 91% vseh sredstev, kar je za 1 odstotno točko manj kot v preteklem letu in 3 odstotne točke manj planiranim za leto 2020.

Delež kratkoročnih sredstev v strukturi vseh sredstev se je, glede na stanje konec predhodnega leta, povečal za 1 odstotek in je znašal 9%. V strukturi kratkoročnih sredstev so vrednostno najpomembnejša kategorija kratkoročne poslovne terjatve (4% vseh kratkoročnih sredstev) in denarna sredstva (3% vseh kratkoročnih sredstev).

KAPITAL IN OBVEZNOSTI

	31.12.2021	P 31.12.2021	+/- R21/P21	31.12.2020	+/- R21/R20
kapital	16.311.018	15.746.049	4%	15.399.138	6%
dolgoročne obveznosti in PČR	5.423.443	4.985.171	9%	4.453.155	22%
kratkoročne obveznosti in PČR	3.180.123	2.574.207	24%	2.351.775	35%
OBVEZNOSTI SKUPAJ	24.914.584	23.305.427	7%	22.204.068	12%

Vrednost kapitala v strukturi obveznosti do virov sredstev na dan 31.12.2021 predstavlja 65%, kar je za 4% manj kot konec leta 2020. Za štiri odstotke so se v strukturi obveznosti do virov povečale obveznosti (dolgoročne in kratkoročne PČR) in so na dan 31.12.2021 predstavljaje 35% vseh obveznosti.

KAZALNIKI

KAZALNIK/PODATEK	31.12.2021	P 31.12.2020	+/- R21/P21	31.12.2020	+/- R21/R20
1. KAZALNIKI STANJA FINANCIRANJA					
a) stopnja lastniškosti financiranja	0,655	0,676	-3%	0,694	-6%
kapital	16.311.018	15.746.049		15.399.138	
obveznosti do virov sredstev	24.914.584	23.305.427		22.204.068	
c) stopnja dolgoročnosti financiranja	0,872	0,890	-2%	0,894	-2%
kapital + dolgoročni dolgovi	21.734.461	20.731.220		19.852.293	
obveznosti do virov sredstev	24.914.584	23.305.427		22.204.068	
2. KAZALNIKI STANJA INVESTIRANJA					
a) stopnja osnovnosti investiranja	0,911	0,941	-3%	0,918	-1%
osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	22.686.006	21.924.809		20.393.740	
sredstva	24.914.584	23.305.427		22.204.068	
č) stopnja dolgoročnosti investiranja	0,911	0,941	-3%	0,919	-1%
dolg. sredstva (brez odloženih terjatev za davek)	22.689.763	21.934.144		20.401.262	
sredstva	24.914.584	23.305.427		22.204.068	
3. KAZALNIKI VODORAVNEGA FINANČNEGA USTROJA					
a) kapitalska pokritost osnovnih sredstev	0,719	0,718	0%	0,755	-5%
kapital	16.311.018	15.746.049		15.399.138	
osnovna sredstva (po neodpisani vrednosti)	22.686.006	21.924.809		20.393.740	
d) neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	0,257	0,088	192%	0,265	-3%
likvidna sredstva	818.175	226.695		622.708	
kratkoročne obveznosti	3.180.123	2.574.207		2.351.775	
e) pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	0,594	0,486	22%	0,712	-17%
likvidna sredstva + kratkoročne terjatve	1.887.453	1.251.800		1.674.074	
kratkoročne obveznosti	3.180.123	2.574.207		2.351.775	
f) kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	0,700	0,533	31%	0,767	-9%
kratkoročna sredstva	2.224.821	1.371.283		1.802.806	
kratkoročne obveznosti	3.180.123	2.574.207		2.351.775	
5. KAZALNIKI					

GOSPODARNOSTI					
a) gospodarnost poslovanja	1,101	1,104	0%	1,034	7%
poslovni prihodki	12.084.991	10.424.069		9.231.105	
poslovni odhodki	10.972.224	9.445.028		8.927.165	
b) celotna gospodarnost	1,095	1,041	5%	1,033	6%
prihodki	12.151.861	10.432.469		9.301.667	
odhodki	11.094.037	10.021.632		9.005.162	
6. KAZALNIKI DONOSNOSTI					
a) čista dobičkonosnost kapitala	0,059	0,031	88%	0,017	254%
čisti dobiček v poslovnem obdobju	892.367	480.475		248.389	
povprečna vr. kapitala (brez čistega dobička)	15.049.261	15.265.574		14.835.177	

RAZISKAVE IN RAZVOJ

V letu 2021 je družba pospešeno razvijala nove prodajne programe na osnovi v letu 2018 začrtanih smernic projekta Varno, odgovorno in zdravo staranje. Tudi v prihodnje bomo nadaljevali z razvojem integralnih proizvodov na področju medicinske rehabilitacije in implementacije začrtanih protokolov na turistični segment.

INVESTICIJE 2021
V letu 2021 so bile izvedene naslednje pomembnejše investicije:

- Dokončna prenova apartmajev Spa suite Dobrna;
- Začetek pridobivanja dokumentacije za investicijo Letna kavarna;
- Nakup novih zemljišč, ureditev parkirišča, okolice sanacija dvigal, svetil,…
- Posodobitev gostinske opreme;
- Nabava nove medicinske opreme, širitev in odprtje negovalnega oddelka s posodobitvijo telekomunikacijske opreme;
- Obnova bazenov in savn;
- Druge investicije v infrastrukturo in računalniško opremo (celotna varnostna posodobitve informacijskega sistema, posodobitev strojne opreme);
- Ostale manjše investicije potrebne za zagotavljanje kvalitete dela (nabava hotelskega perila, sanacija inštalacij, oprema za gospodinjstvo, delovne obleke).

4. DATUM ODOBRITVE LETNEGA POROČILA

Letno poročilo družbe bo sprejeto na 51. korespondenčni seji Nadzornega sveta družbe, ki je potekala v aprila 2022.

5. PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE

A. OPERATIVNI CILJI ZA LETO 2022

Po izredno razgibanem in negotovem letu smo v poslovno leto 2021 stopili z visoko mera optimizma in pričakovanj po pospešenem okrevanju panožnega gospodarstva in s tem pozvanim

zasledovanjem zastavljenih ciljev. Načrtovane poslovne cilje smo uspešno realizirali in tudi presegali že medletno, kar kaže na hitro in gibljivo strategijo odzivanja družbe na trg in potrebe potencialnih gostov.

Pospešeno investiranje v nadstandardne kapacitete podkrepljenimi z inovativnimi prodajnimi aktivnostmi nam je v drugem četrtletju omogočilo dodatno ponudbo in konkurenčni nastop na turističnem trgu visoko cenovnega kupca. Ciljno bomo prodajne aktivnosti spremljali mesečno v skladu z Poslovnim načrtom za leto 2022.

V letu 2022 bomo nadaljevali z doseganjem optimistično zastavljenih ciljev to je predvsem s povečanjem finančnih kazalcev na vseh področjih delovanja, kar se odraža v predvideni rasti prihodkov predvsem na račun intenzivnega in strateško premišljenega oblikovanja in trženja prodajnih produktov. Aktivnosti se bodo izvajale s ciljem povečanja prodaje specifičnih programov ob povečanju razpoložljivih kapacitet, s premišljenim vlaganjem in obnovo ter dvigom kakovosti namestitve (tako hotelske kot medicinske dejavnosti). Vstop na tuje nove trge s ciljno usmerjeno strategijo nastopa in ponudbe. Pričakujemo dvig prihodkov in dodane vrednosti storitev. Politika varčevanja in spremljanja odhodkov, bo tudi v prihajajočem letu glavno vodilo, prav tako intenzivno prilagajanje poslovanja v smislu odzivov na restrikcije v gospodarstvu.

Zadani poslovni rezultati bodo tako odraz povečane donosnosti poslovanja, produktivnosti zaposlenih in povečavi planiranih prihodkov na področju medicinske dejavnosti in novo ponujenih nastanitvenih kapacitet.

Nadaljevali bomo z optimiziranje poslovnih procesov, vlaganji v razvoj in izobraževanje na področju medicinske dejavnosti, kar bo dolgoročno izboljševalo konkurenčno prednost družbe. Prav tako bo v prihajajočem letu bistvena politika energetske sanacije in doseganje delne neodvisnosti, od spreminjajočega se trga energentov z lastno preskrbo in pametno uporabo energentov.

B. PODROČJE INVESTICIJ

Za zagotovitev ustrezne infrastrukture za doseganje ciljev zastavljenih na posameznih področjih (povečanje dodane vrednosti, dvig ugodja gostov, povečanje prodaje medicinskih storitev, energetska samooskrba) v letu 2022 planiramo izvedbo naslednjih investicij in dokončanje že začetih v letu 2021:

HOTELSKA DEJAVNOST:

- Celotna prenova t.i. Holističnega centra v apartmaje, začetek investicijskega vlaganja v postavitev apartmajskih hišk;
- Širitev kavarne Vita;
- Dokončanje in odprtje Dobrna medical centra Celje;
- Začetek energetske sanacije I.;
- Večja investicijska dela na področju namestitvene dejavnosti (hotel Park) in vzdrževanja (sanacija sistema hlajenja in ogrevanje hotel Vita, dvigal, svetila, …)
- Celovita ureditev zunanje okolice prenovljenih stavb, parkirišč in cestne infrastrukture;
- Prenova osnovne infrastrukture in opreme (širitev kavarne, prenova gostinske opreme, sanacija vodovodnih instalacij, svetil v hotelu Vita…);
- Nova delovna oblačila, nabava drobnega inventarja, opreme za gospodinjstvo.
- Nadaljevanje s posodobitvami na informacijskem področju in digitalizaciji poslovanja.

V letu 2021 smo za investicije, nabavo osnovnih sredstev in nadomestne opreme ter nakup novih zemljišč porabili 3.6 milijone eurov,

MEDICINSKA DEJAVNOST

- nadaljnja širitev kapacitet zdraviliškega zdravljenja;
- nadaljnji razvoj raziskovalne dejavnosti;
- posodobitev in dopolnitev diagnostične in rehabilitacijske opreme.

6. POROČILO O DRUŽBENI ODGOVORNOSTI IN NEFINANČNEM POSLOVANJU

Trajnostni razvoj uresničujemo kot vzpostavljanje ravnovesja med družbeno odgovornostjo, odgovornim ravnanjem z naravnim okoljem in gospodarsko konkurenčnostjo. Družba posluje v skladu z najvišjimi poslovnimi, pravnimi in moralnimi standardi. Trajnostni in družbeno odgovorni razvoj gradimo na dobrih odnosih med zaposlenimi, skrbi za varno in spodbudno delovno okolje, varnih in kakovostnih medicinskih in turističnih storitvah za naše goste ter dobrih poslovnih odnosih z dobavitelji, posojilodajalci in z zainteresirano javnostjo.

A. ODGOVORNOST DO ZAPOSLENIH

Prizadevamo si za skladnost poslovanja na vseh ravneh delovanja. S stalnimi vlaganji skrbimo za posodabljanje obstoječih, vpeljavo novih inovativnih in trajnostno naravnanih rešitev. Skrbimo za zagotavljanje zdravih in varnih delovnih pogojev zaposlenih ter njihovo nenehno izobraževanje.

IZOBRAŽEVANJE

S financiranjem in sofinanciranjem izobraževanja zaposlenih ob delu dvigamo izobrazbeno strukturo. K dvigu le te prispevajo tudi zaposleni, ki se samoiniciativno izobražujejo na višjih in visokih šolah. Aktivno sodelujemo tudi z izobraževalnimi zavodi in inštitucijami, ki omočijo medosebno strokovno izpopolnjevanje bodočega kadra.

Eksterno funkcionalno usposabljanje in izobraževanje predstavlja večji delež vseh izobraževanj. Na ta način delavec pridobi splošna in specifična znanja, ki jih takoj in neposredno uporabi pri svojem delu.

V letu 2021 smo nadaljevali s projektom standardizacije postopkov s čimer načrtno dvigujemo strokovni pristop zaposlenih in predstavlja velik premik k optimizaciji delovnih procesov. V letu 2022 smo pričeli z aktivnim pristopom izobraževanja zaposlenih z inovativnimi metodami predavanj, webinajrjev na vseh segmentih.

SKRB ZA ZAPOSLENE

K uspehu poslovanja družbe prispeva vsak zaposleni, saj smo družba, ki opravlja storitveno dejavnost in kakovost storitve je v veliki meri odvisna od osebnosti zaposlenega. Stremimo k visokim standardom medosebne komunikacije in spoštovanja ter tako prispevamo k ugodnemu delovnemu okolju.

Naš cilj je tudi ustvariti in vzgajati zaposlene, ki so strokovnjaki na svojem področju, odgovorni, komunikativni, pripadni podjetju in prijazni do gostov. Stremimo k prenosu dobrih delovnih praks na nove zaposlene, ki s svojim znanjem in individualnim pristopom, pomembno prispevajo k dvigu kolektivne kulture družbe.

Z zagotavljanjem rednih obdobnih zdravstvenih pregledov skrbimo za zdravstveno stanje zaposlenih. Redno izvajamo izobraževanje in usposabljanje za varno delo in varstvo pred požari.

B. ODGOVORNOST DO UPORABNIKOV STORITEV

Zavedamo se odvisnosti našega uspeha od zadovoljstva naših gostov in pacientov, zato jim namenjamo posebno pozornost. Njihovo zadovoljstvo z našimi storitvami ugotavljamo z anketami, goste in paciente vzpodbujamo k izražanju mnenj v knjigah pritožb in pohval, izvajamo preverjanje kvalitete naših storitev s skritimi gosti.

Skrbimo za redno obveščanje potencialnih gostov o novostih in ponudbi Term Dobrna preko naše spletne strani (vedno ažurni podatki) ter z redno in elektronsko pošto. Posebno pozornost namenjamo stalnim gostom z dodatnimi popusti, darili, voščili ob dogodkih.

Posebno pozornost namenjamo kvalitetni in strokovni izvedbi naših storitev, tudi z ustrezno usposobljenostjo izvajalcev storitev tako na strokovnem področju, kot na področju komunikacije in znanja tujih jezikov. Ob tem skrbimo za kvaliteto zdravilne termalne vode (v sodelovanju z Zavodom za zdravstveno varstvo Celje), kvalitetno in varno pripravo hrane (po predpisih in navodilih HACCP). Hkrati se trudimo, da je oprema na vseh področjih delovanja ustrezne kvalitete, dobro ohranjena in oskrbovana.

Smo ponosni nosilci mednarodnega akreditacijskega standarda AACI, katerega akreditacijo smo uspešno prestali tudi v letu 2021. V medicini predstavlja standardiziran pristop organizacije poslovanja in kvaliteto medicinske oskrbe za paciente in udeležence. Pozitivne učinke mednarodne prepoznavnosti na področju zdravstvene oskrbe bomo v prihodnje premišljeno tržili pri pozicioniranju prodajnih področjih medicinko-turistične ponudbe na tujih trgih, kjer je ta standard že prepoznaven.

Naše goste in ostale zainteresirane seznanjamo z novostmi naše zdravstvene in turistične ponudbe z vedno aktualnimi informacijami na naši spletni strani: www.terme-dobrna.si.

Tudi v letu 2021 smo nadaljevali z posodobitev in nadgradnja internetne strani ter z vzpostavitvijo novih družbenih omrežij s katerimi so v koraku s časom potencialnim kupcem

Prenova in atraktivna vizualizacija naše ponudbe je bistvena pri prenosu ponudbe na potencialnega uporabnika naših storitev, prav tako intenzivno pojavljanje v družbenih medijih, ki omogočajo hitre in celovite povratne informacije strank.

C. ODGOVORNOST DO NARAVNEGA OKOLJA

V skrbi za ohranitev naših naravnih bogastev smo že v letu 2011 pripravili in sprejeli Okoljsko politiko Term Dobrna d. d., v kateri smo opredelili naše zaveze na naslednjih področjih:

Okoljska politika Term Dobrna d.d.

Na podlagi Okoljske politike smo pripravili Program ukrepov okoljske politike, ki zajema ukrepe po posameznih področjih (poraba materialov, energije, vode, ravnanje z odpadki,…), ki smo jih izvajali tudi v letu 2021. Ob stalnem spremljanju in iskanju optimalnih dobavnih verig in nadzor porabe vhodnih dobrin, smo nastopili s strateško nabavno politiko in politiko spremljanja porabe, ki jo bomo razvijali tudi v letu 2022.

Od leta 2019, ko smo se pridružili zeleni shemi slovenskega turizma, še bolj intenzivno skrbimo za okolju prijazno poslovanje in strmimo k trajnostnem razvoju. Miselnost slednjega načrtno integriramo v nove prodajne programe, kar ima za koristnika dodano vrednost in pozitivno deluje na okolje.

Z zagotavljanjem tovrstne okolijske politike krepimo naš prepoznavni nastop na trgu vodilnih ponudnikov naravnega turizma, kar po naših ocenah predstavlja veliko konkurenčno prednost družbe, prav tako se tovrstna politika odraža na stroškovni stani porabe energentov in drugih virov. Na tem področju smo nadaljevali tudi v letu 2021, z izvajanjem premišljene politike delovanja na vseh področjih in nivojih poslovanja.

Premišljeno vlagamo v okviru novih investicij v učinkovito rabo obnovljivih in ekološko prijaznih virov, spodbujali uporabo električnih prevoznih sredstev (električna kolesa in avtomobili namenjeni gostom) ter posodobitev obstoječih tehnoloških naprav, vse to v smislu ohranjanja okolja in čim manjše obremenitve le-tega. Ciljno bomo to področje nadgrajevali in razvijali tudi s sodelovanjem na razpisih za pridobivanje sredstev v povezavi z investiranjem iz ekoskladov in zelene sheme slovenskega gospodarstva.

D. ODGOVORNOST DO OŽJE IN ŠIRŠE SKUPNOSTI

Zavedamo se pomembnosti sodelovanja z ožjo lokalno skupnostjo za zagotovitev pogojev za kvaliteten in stalen razvoj turistične ponudbe. Povezani smo z lokalnimi ponudniki gostinstva in animacije, ki jo predstavimo našim gostom (npr. turistična kmetija »Pri Minki«, Dolina mlinov, Hudičev graben, Farma jelenov, Kmetija Marovšek itd.). Posebno skrb namenjamo ohranjanju kulturne dediščine, predvsem nepremičninam (skrb za ohranjanje spomeniško zaščitenih nepremičnin). Sodelujemo z občino Dobrna in z Zavodom za šport, turizem in kulturo Dobrna, Turističnim društvom Dobrna, lokalnim prostovoljnim gasilskim društvom, šolam in drugimi lokalnimi društvi.

Terme Dobrna je aktiven član Skupnosti slovenskih naravnih zdravilišč in soustanovitelj Regionalne destinacije Celjsko. Sodelujemo tudi s Slovensko turistično organizacijo.

Poglavitni cilj v prihajajočem letu bo tako zagotavljati trajno in varno turistično-zdraviliško ponudbo ob upoštevanju priporočil odgovornih institucij.

E. CERTIFIKATI

Strokovnost in kvaliteto posameznih področij delovanja družbe potrjujejo naslednji pridobljeni certifikati, katerih ponosni imetnik je družba Terme Dobrna:

- Skladno z našim poslanstvom posebno skrb namenjamo invalidom in težje pokretnim osebam, kar potrjuje pridobljeni certifikat invalidom prijazna namestitev (hotel Vita). Aktivnosti daleč presegajo zgolj olajšan dostop do posameznih kapacitet, saj svojo skrb za invalidne osebe izražamo tudi na področjih čim večje socializacije, vključevanja v najrazličnejše aktivnosti in varnega bivanja.

- V skladu z našo vizijo in poslanstvom, ki temelji na konstantnem iskanju izboljšav in ponudbi kvalitetne zdravstvene oskrbe, storitev in postopkov poslovanja v medicini delujemo v skladu z zahtevami Mednarodnega akreditacijskega standarda za zdravstvene organizacije. Prednosti standardizacije poslovanja zajema: tekoče spremljanje, merjenje, analiza, popravljanje in korektivni ukrepi. Nenehno izpopolnjevanje procesov in kakovostno delovanje zagotavljata želene rezultate in spodbujata zadovoljstvo strank.

Naš cilji pri zagotavljanju dolgoročne družbene odgovornosti so:

- Izpolnjevanje zahtev s področja varstva pri delu zaposlenih (redna izobraževanja in posodabljanja delovne opreme);
- Delovanje v skladu z zakonodajo in pridobljenimi certifikati;
- Pravočasno prepoznavanje in odziv na procese tveganja, ki bi za družbo imele negativen ekonomski in zunanji vpliv (potres, poplava, požar, višje sile);
- Trajnostno upravljati z obstoječimi viri kot so: termalna voda, fango, kulturno spomeniško zaščitena infrastruktura in objekti, avtentičnost naravnih površin (sprehajalne poti, park, obstoječa hortikultura in flora);
- Vključevanje naštetih naravnih danosti v ponudbo, ki bo omogočalo trajnostni turizem in konkurenčne prednosti;

- Vključevanja lokalnega sodelovanja v širšo mrežo delovanja družbe (prehramben, kulinarične, kozmetične ponudbe,…);
- Nadaljevanje z donatorstvom in sponzorstvom, pri doseganju dolgoročnega trajnostnega in prepoznavnega poslovanja družbe, kraja in regije.

RAČUNOVODSKO POROČILO
RAČUNOVODSKI IZKAZI

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2021

v € v eur 21/20

	2021	2020	%
SREDSTVA (002+032+053)	24.914.584	22.204.068	100%
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	22.689.763	20.401.262	91%
I. Neopredmetena sred. in dolg. akt.čas.razmejitve	121.397	166.991	0%
1. Neopredmetena sredstva	121.397	166.991	
a. Dolgoročne premoženjske pravice	9.508	15.137	
c. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	111.889	151.854	
II. Opredmetena osnovna sredstva	22.564.609	20.226.749	91%
1. Zemljišča	3.815.390	3.186.712	
2. Zgradbe	17.453.544	15.786.154	
3. Proizvajalne naprave in stroji	1.097.320	761.887	
4. Druge naprave in oprema, drobni inventar in druga opr.os.s.	163.020	163.419	
6. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	14.494	328.577	
7. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	20.841	0	
III. Naložbene nepremičnine	0	0	0%
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3.757	7.522	0%
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	1.000	1.000	
a. Delnice in deleži v družbah v skupini	1.000	1.000	
2. Dolgoročna posojila	2.757	6.522	
b. Druga dolgoročna posojila	2.757	6.522	
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0	0	0%
VI. Odložene terjatve za davek	0	0	0%
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	2.000.320	1.750.565	8%
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	0%
II. Zaloge	112.867	76.491	0%
1. Material	92.263	56.297	
4. Trgovsko blago	20.604	20.194	
III. Kratkoročne finančne naložbe	0	0	0%
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	1.069.278	1.051.366	4%
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0	
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	862.364	764.270	
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	206.914	287.096	
V. Denarna sredstva	818.175	622.708	3%
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	224.501	52.241	1%

v€

	2021	2020	%
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	24.914.584	22.204.068	100%
A. KAPITAL	16.311.018	15.399.138	65%
I. Vpoklicani kapital	2.887.900	2.887.900	12%
1. Osnovni kapital	2.887.900	2.887.900	
II. Kapitalske rezerve	4.432.450	4.432.450	18%
III. Rezerve iz dobička	8.527.338	7.969.930	34%
1. Zakonske rezerve	5.568.463	5.568.463	
5. Druge rezerve iz dobička	2.958.875	2.401.467	
IV. Revalorizacijske rezerve	0	0	0%
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-21.632	-48.550	0%
VI. Preneseni čisti poslovni izid	0		0%
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	484.962	157.408	2%
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	727.615	641.464	3%
1. Rezervacije	727.615	641.464	
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	4.695.828	3.811.691	19%
I. Dolgoročne finančne obveznosti	4.695.828	3.811.691	19%
1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	4.659.340	3.811.691	
4. Druge dolgoročne finančne obveznosti	36.488	0	
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	0%
1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0	
2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0	0	
3. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	0	
III. Odložene obveznosti za davek	0	0	0%
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	2.464.235	1.838.216	10%
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0	0%
II. Kratkoročne finančne obveznosti	951.462	627.835	4%
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	888.479	627.835	
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	62.983	0	
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	1.512.773	1.210.381	6%
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	986.961	880.579	
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	525.812	329.802	
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	715.888	513.559	3%

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del slednjih in jih je potrebno brati skupaj z njimi.

Vodja finančno računovodske službe:
Barbara Smrečnik Špeceli

Direktor:
Leon Tomašić

IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA OBDOBJE 1.1. DO 31.12.2021 V €

zšt	postavka	2021	2020
1.	Čisti prihodki od prodaje	11.177.700	8.850.164
I.	Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu	10.895.275	8.455.789
II.	Čisti prihodki od prodaje na trgu EU	282.425	394.375
4.	SUBVENCIJE, DOTACIJE POVEZANE S POSL. UČINKI	867.425	368.771
	DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	39.866	12.170
A.	KOSMATI DONOS OD POSLOVANJA	12.084.991	9.231.105
B.	POSLOVNI ODHODKI	-10.972.224	-8.927.165
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	-4.394.706	-3.351.838
a)	Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	-1.724.115	-1.361.053
	1. nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	-24.847	-22.152
	2. stroški porabljenega materiala (131 do 133)	-1.699.268	-1.338.901
	a) stroški materiala	-1.158.626	-924.128
	b) stroški energije	-532.520	-408.842
	c) drugi stroški materiala	-8.122	-5.931
b)	Stroški storitev	-2.670.591	-1.990.785
	a) transportne storitve	-330	-586
	b) najemnine	-108.400	-101.103
	c) povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	-17.090	-15.774
	d) drugi stroški storitev	-2.544.771	-1.873.322
6.	Stroški dela	-4.798.204	-4.199.541
a)	Stroški plač	-3.675.054	-3.135.031
b)	Stroški pokojninskih zavarovanj	-313.397	-260.115
c)	Drugi stroški dela	-553.027	-591.315
7.	Odpisi vrednosti	-1.132.921	-984.665
a)	Amortizacija	-1.128.254	-956.893
b)	Prevr. posl. odhodki pri neopr. sred. in opred. osn. sred	-3.240	-1.586
c)	Prevr. posl. odhodki pri obratnih sredstvih	-1.427	-26.186
8.	Drugi poslovni odhodki	-646.393	-391.121
C.	DOBIČEK/IZGUBA IZ POSLOVANJA	1.112.766	303.940
Č.	FINANČNI PRIHODKI	34.253	44.700
	finančni prihodki od obresti (upoštevano že v II. in III.)	413	825
10.	Finančni prihodki iz danih posojil	413	825
b)	Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	413	825
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	33.840	43.875
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	33.840	43.875
D.	FINANČNI ODHODKI	-79.344	-69.827
	finančni odhodki za obresti (upoštevano že v II. in III.)	-78.432	-66.272
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	-79.254	-68.970
b)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	-78.432	-66.272
č)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	-822	-2.698
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-90	-857
15.	Drugi prihodki	32.617	25.862
	I. Subvencije, dotacije in podobni prihodki	5.251	901
	II. Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	27.367	24.961
16.	Drugi odhodki	-42.469	-8.170
E.	CELOTNI DOBIČEK/IZGUBA	1.057.823	296.505
17.	Davek iz dobička	165.456	48.115
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	892.367	248.389
23.	Druge sestavine vseobsegajočega donosa	19.514	-5.637
24.	CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	911.880	242.752

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del slednjih in jih je potrebno brati skupaj z njimi.

Vodja finančno računovodske službe:
Barbara Smrečnik Špegelj

Direktor:
Leon Tomašić

IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA OBDOBJE 1.1. DO 31.12.2021

v €

	2021	2020
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
Postavke izkaza poslovnega izida	2.082.242	1.274.449
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	12.127.748	9.198.778
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	-9.880.049	-7.876.214
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-165.456	-48.115
Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	364.324	246.347
Začetne manj končne poslovne terjatve	-17.912	165.310
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	-172.260	34.960
Začetne manj končne zaloge	-36.376	8.871
Končni manj začetni poslovni dolgovi	302.392	-277.912
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	288.480	315.118
Pribitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju (a+b)	2.446.566	1.520.796
DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
Prejemki pri investiranju	6.678	5.849
Prejemki do dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje	413	825
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	2.500	565
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	3.765	4.459
Izdatki pri investiranju	-3.300.496	-2.054.956
Izdatki za pridobitev neopredmetnih sredstev	0	-2.670
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-3.300.496	-2.052.285
Pribitek prejemkov (izdatkov) pri investiranju (a+b)	-3.293.818	-2.049.107
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Prejemki pri financiranju	3.888.838	1.185.278
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	3.888.838	1.185.278
Izdatki pri financiranju	-2.846.118	-481.469
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-78.432	-74.607
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-2.767.686	-406.861
Pribitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju (a+b)	1.042.720	703.810
KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV (x+y)	818.175	622.708
Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	195.467	175.498
Začetno stanje denarnih sredstev	622.708	447.210

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del slednjih in jih je potrebno brati skupaj z njimi.

Vodja finančno računovodske službe:
Barbara Smrečnik Špegelj

Direktor:
Leon Tomašić

Izkaz denarnega toka je sestavljen po različici II.
Denarni tok iz danih obresti v višini 78.432 € se nanaša na obresti, povezane s financiranjem.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA

ZA OBDOBJE 1.1. DO 31.12.2021

		Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid			Skupaj
		Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	
A1.	Končno stanje 31/12-2020	2.887.900	4.432.450	5.568.463	2.401.467	-48.550	0	0	157.408	15.399.138
A2.	Začetno stanje 01/01-2021	2.887.900	4.432.450	5.568.463	2.401.467	-48.550	0	0	157.408	15.399.138
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	26.918	0	-7.405	892.366	911.880
a)	Vnos čistega poslovnega izida								892.366	892.366
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa					26.918		-7.405		19.514
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	557.408	0	0	7.405	-564.813	0
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala							7.405	-7.405	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				400.000				-400.000	0
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				157.408				-157.408	0
f)	Druge spremembe v kapitalu									0
C.	Končno stanje 31/12-2021	2.887.900	4.432.450	5.568.463	2.958.875	-21.632	0	0	484.962	16.311.018
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA							0	484.962	484.962

Vodja finančno računovodske službe:
Barbara Smrečnik Špegeli

Direktor:
Leon Tomašić

RAZKRITJA k izkazu gibanja kapitala:

- Čisti poslovni izid leta 2021 v vrednosti 892.366€ se je v višini 7.405€ porabil za pokritje aktuarske izgube (po aktuarskem izračunu), 400.000€ se v skladu s sklepom uprave prerazporedi med druge rezerve iz dobička. Preostali del 484.962€ čistega dobička ostaja nerazporejen.

Poseben dodatek k izkazu gibanja kapitala na dan 31.12.2021

postavka	31.12.2021
čisti poslovni izid poslovnega leta	892.366
preneseni čisti dobiček/prenesena čista izguba (odbitna postavka)	-7.405
povečanje rezerv iz dobička po sklepu organov vodenja in nadzora (zakonskih rezerv, rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter statutarnih rezerv)	-400.000
znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan	-111.889
bilančni dobiček	373.073

ZA OBDOBJE 1.1. DO 31.12.2020

		Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička		Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid			Skupaj
		Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Prenesena čista izguba	Čisti dobiček poslovnega leta	
A1.	Končno stanje 31/12-2020	2.887.900	4.432.450	5.568.463	2.126.847	-53.894	0	0	194.620	15.156.386
A2.	Začetno stanje 01/01-2021	2.887.900	4.432.450	5.568.463	2.126.847	-53.894	0	0	194.620	15.156.386
B1.	Spremembe lastniškega kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	5.344	0	-10.981	248.390	242.753
a)	Vnos čistega poslovnega izida								248.390	248.390
d)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa					5.344		-10.981		-5.637
B3.	Spremembe v kapitalu	0	0	0	274.620	0	0	10.981	-285.601	0
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala							10.981	-10.981	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora				80.000				-80.000	0
c)	Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine				194.620				-194.620	0
C.	Končno stanje 31/12-2021	2.887.900	4.432.450	5.568.463	2.401.467	-48.550	0	0	157.408	15.399.138
	BILANČNI DOBIČEK / IZGUBA							0	157.408	157.408

Vodja finančno računovodske službe:
Barbara Smrečnik Špegeli

Direktor:
Leon Tomašić

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

PODLAGE ZA SESTAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016 s spremembami in dopolnitvami in Zakonom o gospodarskih družbah (ZGD-1).

TEMELJNE RAČUNOVODSKE PREDPOSTAVKE IN KAKOVOSTNE ZNAČILNOSTI RAČUNOVODENJA

Temeljni računovodski predpostavki sta upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Kakovostne značilnosti računovodskih izkazov in s tem celotnega računovodenja so razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Na ustreznost postavk vplivata njihova vrsta in pomembnost. Pomembnost je odvisna od velikosti posamezne postavke oziroma od opustitve ali napačne predstavitve posamezne postavke. Računovodski izkazi morajo vsebovati vse postavke, ki so dovolj pomembne, da lahko vplivajo na ocene ali odločitve.

Družba se je pri določanju pomembnosti posameznih postavk za prikazovanje in pomembnost pri načrtovanju in vrednotenju učinkov opirala na mednarodne standarde revidiranja (MSR).

PRIPOZNAVANJE GOSPODARSKIH KATEGORIJ V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH IN RAZVIDIH

Sredstva so v denarni merski enoti izražene stvari, pravice in denar, s katerimi premoženjsko pravno organizacija razpolaga in iz njih pričakuje gospodarske koristi.

Sredstva upoštevamo v bilanci stanja, če jih vrednotimo in je verjetno, da bodo organizaciji v prihodnosti prinesla gospodarske koristi, ter imajo ceno ali vrednost, ki jo je mogoče izmeriti.

MERJENJE GOSPODARSKIH KATEGORIJ V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH IN RAZVIDIH

Za merjenje so upoštevana predpisana splošna pravila: predpostavlja se nadaljevanje poslovanja organizacije kot delujoče organizacije, uporaba metod vrednotenja se brez utemeljenih razlogov ne sme spreminjati (stalnost vrednotenja), potrebno je upoštevati načelo previdnosti in načelo izvirne vrednosti (nabavne vrednosti) tj. začetno merjenje po nakupni ceni ali proizvajalnih stroških.

PREVREDNOTENJE GOSPODARSKIH KATEGORIJ V RAČUNOVODSKIH IZKAZIH

Prevrednotenje je sprememba prvotno izkazane vrednosti gospodarskih kategorij. Prevrednotenje zajema oslabitev (izmeritev na manjšo vrednost od izvirne).

RAČUNOVODSKE USMERITVE
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Neopredmetena sredstva zajemajo dolgoročno odložene stroške razvijanja, usredstvene naložbe v pridobljene pravice do industrijske lastnine in druge pravice. So nedenarna sredstva in praviloma fizično ne obstajajo. Neopredmetena sredstva s končno dobo koristnosti se po začetnem pripoznanju izkažejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za popravek vrednosti in izgubo iz oslabitve. Vsa neopredmetega sredstva imajo končno dobo koristnosti.

Neodpisano vrednost neopredmetenih sredstev je treba podrobno presoditi najmanj ob koncu vsakega poslovnega leta. Če se pričakovana doba koristnosti neopredmetenega sredstva s končno dobo koristnosti pomembno razlikuje od prejšnje ocene ter če se pomembno spremenijo

pričakovanja gospodarskih koristi od sredstva, je treba dobo amortiziranja in metodo amortiziranja ustrezno spremeniti.

Amortizacija se obračunava na podlagi enakomernega časovnega amortiziranja skozi celotno ocenjeno dobo koristnosti sredstva.

Družba pripozna stroške razvijanja med neopredmetenimi sredstvi, če jih lahko zanesljivo izmeri, če je storitev ali postopek strokovno in poslovno izvedljiv in če bo uporaba prinašala bodoče gospodarske koristi.

Za merjenje po pripoznanju se uporablja model nabavne vrednosti.

OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo v lasti ali finančnem najemu, ki se uporablja pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev.

Za opredmetena osnovna sredstva so v poslovnih knjigah izkazane posebej nabavne vrednosti in popravki vrednosti, pri čemer popravek vrednosti predstavlja njihov kumulativni odpis kot posledico amortiziranja. V bilanci stanja so opredmetena osnovna sredstva izkazana po neodpisani vrednosti (knjigovodski vrednosti), ki predstavlja razliko med nabavno in odpisano vrednostjo.

V dejansko nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva so zajeti njegova nakupna cena in vsi stroški, ki jih je mogoče neposredno pripisati njihovi usposobitvi za nameravano uporabo. Kasneje nastali stroški, ki so povezani z opredmetenim osnovnim sredstvom, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če se povečujejo bodoče koristi v primerjavi s prej ocenjenimi.

Za merjenje po pripoznanju se uporablja model nabavne vrednosti. Pri tem modelu se opredmetena osnovna sredstva amortizirajo in slabijo v skladu SRS 1 in SRS 17.

Knjigovodska vrednost opredmetenih osnovnih sredstev ne sme presegati njihove nadomestljive vrednosti. Nadomestljiva vrednost je poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje ali vrednost pri uporabi, odvisno od tega, katera je večja.

Ob zaključku poslovnega leta družba presodi ali obstajajo znamenja, ki nakazujejo, da utegnejo biti sredstva oslabljena. Pri tem se presojajo znamenja iz zunanjih in notranjih virov informacij v skladu s SRS 2016 s spremembami in dopolnitvami.

Pri obravnavi osnovnih sredstev v finančnem najemu družba uporablja od 1.1.2019 poenostavljeno možnost prehoda. Proučeni so bili učinki prehoda, ki pa niso bili ugotovljeni.

AMORTIZACIJA

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev je obračunana od izvirne nabavne vrednosti amortizirljivih sredstev. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično. Uporablja se enakomerni časovni obračun amortiziranja. V primeru, da se v obračunskem obdobju spremeni metoda amortiziranja ali ocena pričakovane življenjske dobe osnovnega sredstva, je potrebno izmeriti učinke spremembe, oceniti pomembnost le-teh in če so pomembne jih opisati in navesti razloge za spremembe.

Amortizacija je obračunana po stopnjah, ki so določene za posamezno osnovno sredstvo in se med obračunskim letom ne spreminjajo in so posledica ocenjene življenjske dobe osnovnega sredstva. Uporabljene amortizacijske stopnje so podane v pojasnilu k opredmetenim osnovnim sredstvom.

Zemljišča in opredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi se ne amortizirajo. Amortizacija se začne obračunavati prvi dan naslednjega meseca ko so opredmetena osnovna sredstva razpoložljiva za uporabo.

FINANČNE NALOŽBE

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne naložbe so tiste, ki jih ima podjetje v posesti dalj kot leto dni in jih ne namerava prodati. Tiste dolgoročne finančne naložbe v finančne dolgove drugih podjetij, države ali drugih izdajateljev (finančne naložbe v posojila), ki zapadejo v plačilo v letu dni po dnevu bilance stanja, se v bilanci stanja prenesejo med kratkoročne finančne naložbe.

Finančne naložbe se pri začetnem pripoznanju razvrstijo v:

- finančna sredstva izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida,
- finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo,
- posojila,
- za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

Družba izkazuje dolgoročne finančne naložbe iz tretje in četrte alineje.

Prevrednotovanje finančnih naložb je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Kot prevrednotovanje se ne štejejo pogodbeni pripisi obresti in druge spremembe glavnice naložbe.

Poštena vrednost je dokazana, če jo je mogoče zanesljivo izmeriti. V primeru, da je ne moremo izmeriti, ovrednotimo po nabavni vrednosti.

ZALOGE

Količinska enota zaloge materiala in trgovskega blaga se izvirno vrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo kupna cena, uvozne in druge dajatve in neposredni stroški nabave. Kupna cena je zmanjšana za dobljene popuste.

Vrednosti sestavin v cene enote in celotna cena enote izhajajo v začetku iz izvirnih velikosti. Če se v obračunskem obdobju cene na novo nabavljenih enot ali stroški na novo proizvedenih enot razlikujejo od cen oziroma stroškov enot iste vrste v zalogi, se lahko med letom za zmanjševanje teh količin uporablja metoda zaporednih cen (FIFO).

Prevrednotenje zalog je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se ob koncu poslovnega leta ali med njim. Zaloge se vrednotijo po izvirni vrednosti ali čisti iztržljivi vrednosti in sicer po manjši izmed njiju. Zaradi okrepitve se zaloge ne prevrednotujejo.

TERJATVE

Terjatve se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo tudi plačane.

Terjatve, za katere se domneva, da ne bodo poravnane oziroma ne bodo poravnane v celotnem znesku, je treba šteti kot dvomljive, če se zaradi njih začne sodni postopek, pa kot sporne.

Popravki vrednosti terjatev se oblikujejo za posamične terjatve, za katere ni pričakovati poplačila v višini odplačne vrednosti.

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se lahko ob koncu poslovnega leta ali med njim.

KAPITAL

Celotni kapital podjetja se obvezno razčlenjuje na vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, preneseni čisti poslovni izid, čisti poslovni izid poslovnega leta in prevrednotovalne popravke kapitala.

Vse vrste rezerv se oblikujejo in uporabljajo v skladu z določili ZGD-1.

REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Družba ima oblikovane dolgoročne rezervacije za dolgoročne oziroma pozaposlitvene zaslužke zaposlencev. Višino le-teh določi pooblaščeni aktuar v aktuarskem poročilu. Drugih dolgoročnih rezervacij družba nima oblikovanih.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve izkazujejo odložene prihodke (državne podpore in donacije prejete za pridobitev osnovnih sredstev oziroma za pokrivanje določenih stroškov), ki bodo v obdobju daljšem od leta dni pokrili odložene odhodke. Z njimi družba pokriva stroške amortizacije teh sredstev oziroma določene druge stroške in se porabijo s prenašanjem med prihodke.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve se ne prevrednotujejo. Na koncu obračunskega obdobja se popravijo tako, da je njihova vrednost enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki so po predvidevanjih potrebni za poravnavo obveze.

OBVEZNOSTI

Kratkoročne in dolgoročne obveznosti se na začetku ovrednotijo z zneski, ki izhajajo iz ustreznih listin o njihovem nastanku.

Dolgoročne obveznosti se izkazujejo kot dolgoročne finančne obveznosti in dolgoročne poslovne obveznosti. Dolgoročne finančne obveznosti so dolgoročna bančna posojila in dolgoročne obveznosti iz finančnega najema. Povečujejo se za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom.

Del dolgoročnih obveznosti, ki je že zapadel v plačilo, in del dolgoročnih obveznosti, ki bo zapadel v plačilo v letu dni, se v bilanci stanja preneseta med kratkoročne obveznosti.

Pri kratkoročnih obveznostih se ločeno izkazujejo kratkoročne finančne obveznosti in kratkoročne poslovne obveznost. Kratkoročne finančne obveznosti so dobljena posojila. Kratkoročne poslovne obveznosti so dobljeni predujmi in varščine od kupcev, obveznosti do dobaviteljev doma

in v tujini, obveznosti za nezaračunano blago in storitve, obveznosti do delavcev, obveznosti do državnih institucij in druge obveznosti.

Dolgoročni in kratkoročni dolgovi, izraženi v tuji valuti, se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto. Povečanje kratkoročnih dolgov povečuje redne finančne odhodke, zmanjšanje dolgoročnih dolgov pa redne finančne prihodke.

KRATKOROČNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Kratkoročne aktivne časovne razmejitve izkazujejo kratkoročno odložene stroške, ki se nanašajo na obdobje krajše od enega leta in nezaračunane prihodke, ki se nanašajo na tekoče obdobje, vendar še niso nastale terjatve do kupcev.

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve izkazujejo vnaprej vkalkulirane stroške in odhodke na podlagi enakomernega obremenjevanja poslovnega izida in odloženi prihodki za še neopravljene, vendar plačane storitve (predplačila fizičnih oseb, prodaja darilnih bonov)

PRIHODKI

Prihodki se pripoznavajo v skladu z novim SRS 15. Ob prehodu ni bilo ugotovljenih učinkov sprememb.

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke.

a) Poslovni prihodki

Poslovni prihodki so prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki.

Prihodke od prodaje sestavljajo prodajne vrednosti prodanih proizvodov oziroma trgovskega blaga in materiala ter opravljenih storitev v obračunskem obdobju. Prihodki od prodaje proizvodov, trgovskega blaga in materiala se merijo na podlagi prodajnih cen, navedenih na fakturah in drugih listinah, zmanjšanih za popuste, odobrene ob prodajo ali kasneje, tudi zaradi zgodnejšega plačila.

Drugi poslovni prihodki, povezani s poslovnimi učinki, so subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki.

Prevrednotovalni poslovni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev kot presežki njihove prodajne vrednosti nad njihovo knjigovodsko vrednostjo.

b) Finančni prihodki

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami in tudi v zvezi s terjatvami v obliki obračunanih obresti, deležev v dobičku drugih in kot prevrednotovalni finančni prihodki. Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavijo ob odtujitvi finančnih naložb.

ODHODKI

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Družba odhodke meri na podlagi zneskov, navedenih na računih ali drugih listinah, zmanjšanih za popuste.

a) Poslovni odhodki

Poslovne odhodke predstavljajo vsi stroški nastali v poslovnem letu, evidentirani po naravnih vrstah kot so stroški materiala, stroški storitev, popravek obratnih sredstev, amortizacija... Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavijo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala iz njihove predhodne okrepitve.

b) Finančni odhodki

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbe. Med odhodki za financiranje so zajeti predvsem stroški danih obresti, odhodki za naložbene pa imajo naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov. Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavijo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala.

POJASNILA POSTAVK BILANCE STANJA
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	2021	2020	21/20
Nabavna vrednost - Odloženi stroški razvijanja	319.370	319.371	100%
Nabavna vrednost - Premoženjske pravice	199.757	199.756	100%
Popravek vrednosti odloženih stroškov razvijanja zaradi amortiziranja	-207.482	-167.516	124%
Popravek vrednosti premoženjskih pravic zaradi amortiziranja	-190.249	-184.620	103%
Skupaj:	121.397	166.991	73%

Vsa neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve imajo določeno končno dobo koristnosti. Amortizirajo se linearno v življenjski dobi.

Sredstva so bila pridobljena z državno podporo v okviru projekta VOZS, njihova knjigovodska vrednost ni omejena z lastninsko pravico ali dana kot poroštvo. Knjigovodska vrednost na dan 31.12.2021 znaša 121.397 €.

Celotno vrednost neopredmetenih sredstev in dolgoročnih aktivnih časovnih razmejitev sestavljajo naslednje bistvene postavke:

- odloženi stroški razvijanja – Projekt Varno, odgovorno in zdravo staranje v vrednosti 111.888€ (amortizacijska stopnja 20%);
- premoženjske pravice – razni računalniški programi v vrednosti 9.508€ (amortizacijska stopnja 20%).

Preglednica neopredmetenih sredstev in dolgoročno aktivnih časovnih razmejitev:

	Odloženi stroški razvijanja	Premoženjske pravice	Druga neopredmetena sredstva (tudi emisijski kuponi)	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 01/01-2021	**319.371**	**199.756**	**0**	**519.127**
Pridobitve	0		4.221	4.221
Odtujitve	0		(4.221)	(4.221)
Stanje 31.12.2021	**319.371**	**199.756**	**0**	**519.127**
POPRAVEK VREDNOSTI				0
Stanje 01/01-2021	**167.516**	**184.619**	**0**	**352.136**
Odtujitve	0	0	(211)	(211)
Amortizacija	39.966	5.630	211	45.806
Stanje 31/12-2021	**207.482**	**190.249**	**0**	**397.731**
Neodpisana vrednost 01/01-2021	**151.854**	**15.137**	**0**	**166.991**
Neodpisana vrednost 31/12-2021	**111.889**	**9.508**	**0**	**121.396**

OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

	2021	2020	21/20
Nabavna vrednost - Nepremičnine	**38.332.673**	**35.763.701**	**107%**
Nabavna vrednost - Zemljišča, vrednotena po modelu nabavne vrednosti	3.815.390	3.186.712	120%
Nabavna vrednost - Zgradbe, vrednotene po modelu nabavne vrednosti	34.506.229	32.286.355	107%
Nabavna vrednost - Nepremičnine v gradnji oziroma izdelavi	11.054	290.634	4%
Popravek in oslabitev vrednosti nepremičnin	**-17.052.685**	**-16.500.201**	**103%**
Popravek vrednosti zgradb zaradi amortiziranja	-17.052.685	-16.500.201	103%
Neodpisana vrednost nepremičnin	**21.279.988**	**19.263.501**	**110%**
Nabavna vrednost - Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva	**5.873.404**	**5.261.273**	**112%**
Nabavna vrednost - Oprema in nadomestni deli, vrednoteni po modelu nabavne vrednosti	4.842.784	4.321.413	112%
Nabavna vrednost - Drobni inventar	1.009.598	884.335	114%
Nabavna vrednost - Druga opredmetena osnovna sredstva	17.582	17.582	100%
Nabavna vrednost - Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva v gradnji oziroma izdelavi	3.440	37.943	9%
Popravek in oslabitev vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev	**-4.609.624**	**-4.298.024**	**107%**
Popravek vrednosti opreme in nadomestnih delov zaradi amortiziranja	-3.745.464	-3.559.526	105%
Popravek vrednosti drobnega inventarja zaradi amortiziranja	-864.160	-738.498	117%
Neodpisana vrednost opreme	**1.263.780**	**963.248**	**131%**
Kratkoročni predujmi, dani za opredmetena osnovna sredstva	20.841	0	#DIV/0!
Skupaj:	**22.564.609**	**20.226.749**	**112%**

Za merjenje opredmetenih osnovnih sredstev po pripoznavanju se uporablja model nabavne vrednosti.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev je bila obračunana po naslednjih stopnjah, ki so nespremenjene glede na preteklo leto:

- gradbeni objekti 0,88 % - 5 %,
- računalniška oprema 20 % - 50%,
- ostala oprema 1,5% - 50 %.

Amortizacijo obračunavamo po metodi enakomernega časovnega amortiziranja po zgoraj navedenih amortizacijskih stopnjah.
Iz preglednice gibanja opredmetenih osnovnih sredstev je razvidno, da smo v letu 2021 namenili za nove nabave:

- zemljišča 925.243€
- ureditev zgradb 2.289.005€,
- opremo v skupni vrednosti 661.684€,
- drobni inventar v skupni vrednosti 129.567€,
- opredmetena osnovna sredstva v izdelavi 14.394 €.

Od novih nabav opreme so v letu 2021 največje vrednosti nabave opreme predstavljale naslednje:

vrsta	vrednost nabav
medicinska oprema	66.414 €
visoko tehnološka oprema	9.389 €
nizko tehnološka oprema	1.931 €
druga oprema	134.538 €
pohištvo in podobna oprema	225.862 €
oprema-leasing	19.892 €
kmetijski stroji in oprema	12.669 €
računalniška oprema	75.791 €
Vsota	546.486 €

V vrednosti nepremičnin so zajeti naslednje najpomembnejše postavke po neodpisani vrednosti:

- hoteli (Vita, Higiea, Park, Zdraviliški dom, Butique, SSD) 16.642.954€;
- gradbeni objekti drugo (bazenski kompleks) 489.405 €;
- zemljišča v vrednosti 3.815.390€;
- stanovanji v vrednosti 25.052€;
- nepremičnine v pridobivanju 11.054,36€.

Kot jamstvo za dolgoročna posojila Nove Ljubljanske banke d.d. in BKS Bank so zastavljene nepremičnine (hoteli) v skupni (neodpisani) vrednosti 12.983.618€.

V celotni vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev v izdelavi so vključene najpomembnejše postavke:

- sredstva povezana z zagonom nove linije Dobrna Essencial v skupni vrednosti 14.494€.

Izkaz gibanja opredmetenih osnovnih sredstev:

	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadomestni deli	Drobni inventar	Druga opredmetena osnovna sredstva	Kratkoročni predujmi	Pravica do uporabe sredstva-oprema	Opredmetena osnovna sredstva v izdelavi	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST									
Stanje 01/01-2021	3.186.712	32.286.355	4.303.645	884.335	17.582	0	17.768	328.577	41.024.974
Povečanja (nove nabave)	925.243	2.289.005	526.595	129.567		20.841	135.088	14.394	4.040.735
Prenos v uporabo (aktivacija)		35.310	(93)					(328.477)	(293.259)
Zmanjšanja	296.566	104.441	122.452	4.304			17.768		545.531
Stanje 31/12-2021	3.815.390	34.506.229	4.707.695	1.009.598	17.582	20.841	135.088	14.494	44.226.919
POPRAVEK VREDNOSTI									0
Stanje 01/01-2021		16.500.201	3.559.526	738.498	0				20.798.225
Zmanjšanja		77.471	135.254	5.638					218.363
Amortizacija		629.956	290.072	131.300			31.120		1.082.448
Stanje 31/12-2021	0	17.052.685	3.714.344	864.160	0	0	31.120	0	21.662.309
Neodpisana vrednost 01/01-2021	3.186.712	15.786.154	744.119	145.837	17.582	0	17.768	328.577	20.226.749
Neodpisana vrednost 31/12-2021	3.815.390	17.453.544	993.351	145.438	17.582	20.841	103.968	14.494	22.564.610

FINANČNE NALOŽBE

Dolgoročne finančne naložbe

	2021	2020	21/20
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	**1.000**	**1.000**	**100%**
Dolgoročne finančne naložbe v delnice in deleže družb v skupini, razporejene in izmerjene po nabavni vrednosti	1.000	1.000	100%
Dana dolgoročna dana posojila in terjatve za nevplačani vpoklicani kapital	**2.757**	**6.522**	**42%**
Dolgoročna posojila, dana drugim, vključno z dolgoročnimi terjatvami iz finančnega najema	2.757	6.522	42%
Skupaj:	**3.757**	**7.522**	**50%**

Izkaz gibanja finančnih naložb v kapital:

	Delnice in deleži v družbah v skupini
NABAVNA VREDNOST	
Stanje 01.01.2021	1.000
Stanje 31.12.2021	1.000
SLABITVE	
Stanje 01.01.2021	0
Stanje 31/12-2021	0
Stanje 01.01.2021	1.000
Vrednost 31.12.2021	1.000

Skupno vrednost dolgoročnih naložb sestavljajo naslednje postavke:

- ustanovitveni kapital zasebnega zavoda IARMR v vrednosti 1.000 €.

Družba Terme Dobrna d.d. je v letu 2015 ustanovila Zasebni zavod Inštitut za aplikativne raziskave v medicinski rehabilitaciji (v nadaljevanju IARMR) z osnovnim namenom razvoja medicinske dejavnosti. Poslovanje IARMR se je v letu 2021 intenziviralo predvsem na področju razvoja programov in protokolov medicinske rehabilitacije, promocije medicinske rehabilitacije v strokovni javnosti ter organizacije strokovnih predavanj, katerih koristniki so tudi gostje in pacienti Terme Dobrna. Obseg terjatev do IARMR je razkrit v poglavju o terjatvah. Terjatve do IARMR so vezana na financiranje razvoja protokolov in programov medicinske rehabilitacije, iz katerega družba Terme Dobrna d. d. pričakuje bodoče gospodarske koristi.

Izkaz gibanja dolgoročno danih posojil

	Skupaj:
NABAVNA VREDNOST	
Stanje 01.01.2021	6.522
Prenos na kratkoročna posojila	(3.765)
Stanje 31.12.2021	2.757
SLABITVE	0
Stanje 01.01.2021	0
Stanje 31.12.2021	0
Vrednost 01.01.2021	6.522
Vrednost 31.12.2021	2.757

Dolgoročno dana posojila zajemajo posojilo bivši zaposleni za odkup stanovanja.

ZALOGE

	2021	2020	21/20
Zaloge surovin in materiala	**84.850**	**49.318**	**172%**
Zaloge surovin in materiala v skladišču	84.850	49.318	**172%**
Zaloge drobnega inventarja in embalaže	**7.414**	**6.979**	**106%**
Zaloge drobnega inventarja in embalaže v skladišču	7.414	6.979	**106%**
Zaloge blaga	**20.604**	**20.194**	**102%**
Blago v lastnem skladišču	10.118	0	
Blago v tujem skladišču	0	6.286	**0%**
Blago v lastni prodajalni	10.486	13.908	**75%**
Skupaj zaloge:	**112.868**	**76.491**	**148%**
Skupaj zaloge in predujmi za zaloge:	**112.868**	**76.491**	**148%**

Surovine in material v skladišču predstavljajo zaloge hrane, pijače, pelet in kurilnega olja na dan 31.12.2021. Zaloge blaga predstavljajo zaloge trgovskega blaga, tobaka in kozmetičnih izdelkov. 8% vrednosti vseh zalog predstavljajo zaloge drobnega inventarja in embalaže. Primerjalno z letom 2020so se zaloge skupaj povečale za 48 %.

Podlaga za njihovo merjenje je metoda FIFO. Zaloge materiala se popisujejo mesečno.

Knjigovodsko izkazane vrednosti zalog ne presegajo njihove izterljive vrednosti.

V letu 2021 ni bilo oslabitve vrednosti zalog za nekurantnost, zmanjšanja nabavnih cen. Zaloge tudi niso bile zastavljene kot jamstvo za obveznost.

Pri inventuri na dan 31.12.2021 so bile zabeležene naslednje inventurne razlike 1.205€ viškov in 2.097€ mankov.

POSLOVNE TERJATVE

Kratkoročne poslovne terjatve

	2021	2020	21/20
Kratkoročne terjatve do kupcev	**844.421**	**754.316**	**112%**
Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	843.085	749.210	113%
Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	1.336	5.106	26%
Dani kratkoročni predujmi in varščine	**17.944**	**9.954**	**180%**
Drugi dani kratkoročni predujmi in preplačila	17.944	9.954	180%
Druge kratkoročne terjatve	**206.914**	**287.096**	**72%**
Kratkoročne terjatve za vstopni **DDV**	24.592	38.156	64%
Druge kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij	13.700	19.725	69%
Ostale kratkoročne terjatve	168.621	229.215	74%
Skupaj:	1.069.278	1.051.366	102%

Terjatve do kupcev so izkazane po knjigovodski vrednosti in niso zavarovane, največji delež kratkoročnih terjatev predstavljajo terjatve do kupcev v državi to je Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije, ki svoje obveznosti poravna v predvidenem roku, zato večjih negotovosti pri poravnavanju terjatev ni.

Na dan 31.12.2021 je zapadlo 202.344 € € vseh terjatev do kupcev v državi in sicer:

- do 30 dni v višini 164.075 €;
- od 30 do 60 dni v višini 37.788 €;
- od 60 do 90 dni v višini 162 €;
- od 90 do 120 dni v višini €;
- nad 120 dni v višini 318 €.

Druge kratkoročne terjatve sestavljajo naslednje pomembnejše postavke: vrednost 206.914€ razdelimo

- terjatve do ZZZS (poračun 1-12) 164.443 €;
- terjatev za vstopni DDV v višini 24.592 €;
- terjatve iz naslova refundacije 13.700 €;
- kratkoročne terjatve za odplačilo stanovanja 4.178 €.

Terjatve niso zavarovane. Družba nima odprtih terjatev do članov poslovodstva, članov nadzornega sveta in lastnikov.

DENARNA SREDSTVA

	2021	2020	21/20
Denarna sredstva v blagajni in takoj udenarljivi vrednostni papirji	**22.352**	**24.712**	**90%**
Denarna sredstva v blagajni, razen deviznih sredstev	2.700	2.702	100%
Netvegani takoj udenarljivi dolžniški vrednostni papirji - plačilne kartice	19.652	22.010	89%
Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	**795.823**	**597.996**	**133%**
Denarna sredstva na računih, razen deviznih	795.823	597.996	133%
Skupaj:	**818.175**	**622.708**	**131%**

Skupno vrednost denarnih sredstev predstavljajo:

- sredstva v blagajni (v okviru blagajniškega maksimuma) v vrednosti 2.700€;
- plačilne kartice (Mercator Pika, Maestro, Diners, Mastercard, BA,…) v vrednosti 19.651€;
- denarna sredstva na transakcijskih računih pri NLB d.d,, Novi KBM D.D. in BKS banki v vrednosti 795.823€.

KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	2021	2020	21/20
Kratkoročno odloženi stroški	416	416	100%
Kratkoročno nezaračunani prihodki	88.678	11.381	779%
Vrednotnice	135.121	40.444	334%
DDV od prejetih predujmov	286	0	#DIV/0!
Skupaj:	**224.501**	**52.241**	**430%**

Kratkoročno odloženi stroški v višini 416 € predstavljajo kratkoročno odložene stroške letnih naročnin. Kratkoročno ne-zaračunani prihodki predstavljajo opravljene in še ne fakturirane storitve v višini 88.678€. Vrednost postavke Vrednotnice predstavljajo zneski spletne kuponske prodaje in turističnih bonov, ki še niso bile fakturirane v višini 135.121€.

KAPITAL

	2021	2020	21/20
Vpoklicani in začetni kapital ter ustanovitvene vloge	**2.887.900**	**2.887.900**	**100%**
Osnovni delniški kapital - delnice	2.887.900	2.887.900	100%
Kapitalske rezerve	**4.432.450**	**4.432.450**	**100%**
Druga vplačila kapitala na podlagi statuta	2.026	2.026	100%
Splošni prevrednotovalni popravek kapitala in kapitalske rezerve iz naslova učinkov prisilne poravnave	4.430.424	4.430.424	100%
Rezerve iz dobička	**8.527.338**	**7.969.930**	**107%**
Zakonske rezerve	5.568.463	5.568.463	100%
Druge rezerve iz dobička	2.958.875	2.401.467	123%
Čisti dobiček ali čista izguba	**484.962**	**157.408**	**308%**
Ostanek čistega dobička poslovnega leta	484.962	157.408	308%
Presežek iz prevrednotovanja	**-21.632**	**-48.550**	45%
Aktuarski dobički / izgube	-21.632	-48.550	45%
Skupaj:	**16.311.017**	**15.399.138**	**106%**

Družba je izdala 692.542 delnic, ki so bile v celoti vplačane. Vse delnice so enega razreda, navadne, imenske, kosovne in prosto prenosljive. Vsaka delnica ima enake pravice glede dividend. Tehtano povprečno število delnic za obračunsko obdobje je 692.542 delnic.

V družbi ni bilo nobenih sprememb v zvezi z delnicami (ni bilo novih izdaj, nakupa lastnih delnic, ni zamenljivih delnic), ni dividend (nabiralnih in/ali prednostnih delnic), ki še niso bile izplačane niti dividend po dnevu bilance stanja.

Družba nima odobrenega kapitala in lastnih delnic.

Družba ima oblikovane kapitalske rezerve in rezerve iz dobička (zakonske rezerve in druge rezerve iz dobička).

Kapital sestavljajo naslednje postavke:

- osnovni kapital v višini 2.887.900 € (692.542 navadnih imenskih kosovnih delnic);
- skupni znesek kapitalskih rezerv predstavlja splošni prevrednotovalni popravek kapitala v višini 4.430.424 € in druga vplačila na podlagi statuta v višini 2.026€;
- zakonske rezerve, ki se v letu 2021 niso spremenile in predstavljajo 5.568.463 €;
- druge rezerve iz dobička v višini 2.958.875 € so se v letu 2021 povečale za znesek razporeditve bilančnega dobička po skupščinskem sklepu v skupni višini 557.408€;
- rezerve iz pre-vrednotovanja v višini – 21.632€ (zmanjšanje v skladu z aktuarskim izračunom 2021);
- nerazporejeni čisti dobiček tekočega leta v višini 484.962 €. Uprava bo predlagala nadzornemu svetu, da poda skupščini predlog za prenos nerazporejenega dobička leta 2021 med druge rezerve iz dobička.

REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	2021	2020	21/20
Rezervacije za sodne postopke in tožbene zahtevke	140.000	0	#N/A
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	338.286	359.838	94%
Prejete državne podpore	249.329	281.627	89%
Skupaj:	**727.615**	**641.464**	**113%**

Znesek rezervacij in dolgoročnih PČR sestavljajo rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi in prejete državne podpore in rezervacije za sodne postopke in tožbene zahtevke. Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine se oblikujejo in porabljajo v skladu z vsakoletnim aktuarskim izračunom.

Znesek rezervacij za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi sestavljajo rezervacije za odpravnine ob upokojitvi v vrednosti 285.956 € in rezervacije za jubilejne nagrade v vrednosti 52.329€. Drugih programov dolgoročnih zaslužkov zaposlenih ni. Pri aktuarskem izračunu so bile upoštevana naslednje predpostavke (tablice smrtnosti, fluktuacija zaposlenih, upokojevanje, stopnje povečanja povprečnih plač iz Uredbe v RS, stopnje povečanje plač v Družbi, diskontna stopnja).

Med državne podpore v višini 249.328€ so vključena nepovratna sredstva iz proračuna za namen obnovitvenih del hotela Park v višini 93.617€, prejeta državna podpora za prispevke invalidskega in pokojninskega zavarovanja invalidov v vrednosti 39.401€, nepovratna sredstva za sofinanciranje projekta VOZS v višini 100.548€ in pridobljena sredstva za sofinanciranje kotla na biomaso v hotelu Park v višini 3.061€, ter prejeta sredstva Ministerstva za kulturo v višini 12.699€. Prejete državne podpore se črpajo glede na predvideno dobo amortiziranja osnovnih sredstev financiranih s temi sredstvi (gradbeni objekti 25 let in oprema 7 let, stroški razvoja 5 let) oz. trajanja projekta.

Črpanje sredstev v letu 2021 ni bilo izvedeno zaradi nastalih razmer v gospodarstvu v povezavi z pandemijo.

DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Dolgoročne finančne obveznosti

	2021	2020	21/20
Dolgoročna posojila, dobljena pri bankah v državi	4.659.340	3.811.691	122%
Dolgoročne finančne obveznosti iz najemov	36.488	0	
Skupaj:	**4.695.828**	**3.811.691**	**123%**

Celoten znesek dolgoročnih finančnih obveznosti predstavljajo: Dolgoročne finančne obveznosti dobljene pri bankah skupaj z dolgoročnimi finančnimi obveznosti leasinga in dolgoročni obveznosti iz finančnega najema.

Dolgoročnih finančnih obveznosti (neodplačane glavnice), katerih končni rok zapadlosti je daljši od 5-tih let to je rok zapadlosti od 01.01.2027, je na dan 31.12.2021 v vrednosti 1.258.544€.

Kratkoročni del dolgoročnih obveznosti iz financiranja je izkazan med kratkoročnimi obveznostmi iz financiranja v višini 951.462€.

Obrestne mere posojil se gibljejo med 1,25% in 1,62%, obračunavajo se mesečno.

KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Kratkoročne finančne obveznosti

	2021	2020	21/20
Kratkoročna posojila, dobljena pri bankah v državi	888.479	627.835	142%
Druge kratkoročne finančne obveznosti	62.983	0	
Skupaj:	**951.462**	**627.835**	**152%**

Celotna vrednost kratkoročnih finančnih obveznosti predstavljata postavki: kratkoročni del dolgoročnih finančnih obveznosti in druge kratkoročne finančne obveznosti.

Kratkoročnega dela dolgoročnih obveznosti iz financiranja v višini 888.479€ in kratkoročni del dolgoročnega najema leasinga v skupni višini 62.983€.

Kratkoročne poslovne obveznosti

	2021	2020	21/20
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	**779.350**	**603.252**	**129%**
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v državi	775.034	601.010	129%
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v tujini	4.316	2.242	0%
Prejeti kratkoročni predujmi in varščine	**174.990**	**233.914**	**75%**
Kratkoročne obveznosti do zaposlencev	**229.663**	**184.757**	**124%**
Kratkoročne obveznosti za čiste plače in nadomestila plač	205.059	151.846	135%
Kratkoročne obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja	24.604	32.911	75%
Obveznosti do državnih in drugih institucij	**295.680**	**144.378**	**205%**
Obveznosti za obračunani DDV	11.940	6.917	173%
Obveznosti za prispevke izplačevalca	102	114.048	0%
Obveznosti za davek od dohodkov	113.332	21.317	532%
Obveznosti za davčni odtegljaj	158.298		#DIV/0!
Druge kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	12.010	2.095	573%
Druge kratkoročne obveznosti	**33.090**	**44.081**	**75%**
Kratkoročne obveznosti za obresti	27.914	38.509	72%
Kratkoročne obveznosti v zvezi z odtegljaji od plač in nadomestili plač zaposlencem	4.706	4.905	96%
Ostale kratkoročne poslovne obveznosti	470	667	70%
Skupaj:	**1.512.773**	**1.210.381**	**125%**

Kratkoročne poslovne obveznosti so se glede na primerjalno leto povišale za 25%, v letu 2021 so skupaj znašale 1.512.773 €.

Največji del predstavljajo kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (domači in tuji). Na dan 31.12.2021 znašajo 779.350€, kar je za 29% več kot v letu 2020. Od navedenih je zapadlih domačih dobaviteljev skupaj 24.391€ in sicer je njihova vrednost glede na ročnost slednja:

- do 30 dni 23.987 €
- nad 30 dni 403 €

Iz navedenega je razvidno, da je večina terjatve družbe z zapadlostjo manj kot 30 dni, kar kaže na dobro ročnost terjatev.

Kratkoročne obveznosti do zaposlencev izvirajo iz naslova:

- čiste plače in nadomestila plač v višini 205.058€
- obveznosti za druge prejemke iz delovnega razmerja 24.604€

To so obveznosti za mesec december, ki so zapadle v plačilo 17.1.2022.

Obveznosti do državnih in drugih institucij predstavljajo:

- turistična taksa v višini 12.010 €
- obveznosti za obračunani DDV 11.939 €
- prispevki za osebne dohodke v višini 113.331 €
- obveznosti za davčni odtegljaj 158.297 €

Druge kratkoročne obveznosti predstavljajo naslednje pomembnejše postavke:

- kratkoročne obveznosti na podlagi odtegljajev iz OD, avtorskih in podjemnih pogodb za december v višini 101 €.

Obveznosti do članov uprave, nadzornega sveta in notranjih lastnikov ni, razen obveznosti iz naslova decembrskih plač.

KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

	2021	2020	21/20
Vnaprej vračunani stroški in odhodki	564.414	350.241	161%
Kratkoročno odloženi prihodki	132.755	157.146	84%
DDV od danih predujmov	18.719	6.172	303%
Skupaj:	**715.888**	**513.559**	**139%**

Celotna vrednost kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev predstavljajo naslednje pomembnejše postavke:

- druge kratkoročne razmejitve plač 310.505 €;
- kratkoročno odloženi prihodki 132.754 €;
- obveznosti za prodane darilne bone 61.920 €;
- predplačila fizičnih oseb 6.954 €;
- DDV od danih predujmov 18.719 €;
- Druge časovne razmejitve 185.034 €.

V okviru drugih časovnih razmejitev stroškov plač je družba zajela stroške neizkoriščenega dopusta in nagrado uprave. Med kratkoročno odložene prihodke so zajeti prihodki iz naslova državnih pomoči in sofinanciranje nadomestil za čakanje na delo.

POJASNILA POSTAVK IZKAZA POSLOVNEGA IZIDA

ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE

	2021	2020	21/20
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	10.849.288	8.417.147	129%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	282.425	394.375	72%
Prihodki od prodaje trgovskega blaga in materiala na domačem trgu	42.828	36.311	118%
Prihodki od najemnin	3.159	2.331	136%
Skupaj:	**11.177.700**	**8.850.164**	**126%**

Vrednost čistih prihodkov od prodaje sestavljajo

Prihodki hotelsko gostinski sektor	5.621.522 €
Prihodki medicinskega centra	5.266.836 €
Prihodki bazenov	137.963 €
Prihodki od prodaje trgovskega blaga	42.828 €
Ostali prihodki od prodaje	108.551
Skupaj:	11.177.700 €

Prihodke od prodaje izkazujemo ločeno za domači in tuji trg na podlagi državljanstva gostov, kjer je to možno spremljati.

DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)

	2021	2020	21/20
Prihodki od porabe in odprave dolgoročnih rezervacij in prodaje OS	39.866	12.170	328%
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije)	867.425	368.771	235%
Skupaj:	**907.291**	**380.941**	**238%**

Skupno vrednost drugih poslovnih prihodkov predstavljajo naslednje pomembnejše postavke:

Drugi prihodki povezanimi s poslovnimi učinki v skupni vrednosti 867.425€ se nanašajo se na prejete državni pomoči »Covid19« 640.598€, prejete subvencije v skupni višini 139.389€, refundacije boleznin 69.713€ ter prihodek iz naslova odstopljenih prispevkov invalidov 17.723€.

Prihodki iz naslova odprave rezervacij aktuarski izračun v višini 9.479,52€ in prihodki od odprave rezervacij 27.886€ ter prodaje OS v višini 2.500€.

STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

	2021	2020	21/20
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	**24.847**	**22.152**	**112%**
Stroški materiala	**1.699.268**	**1.338.901**	**127%**
Stroški materiala	865.373	702.335	123%
Stroški pomožnega materiala	293.253	221.792	132%
Stroški energije	532.520	408.842	130%
Odpis drobnega inventarja in embalaže	134	0	#DIV/0!
Uskladitev stroškov materiala in drobnega inventarja zaradi ugotovljenih popisnih razlik	1.804	1.104	163%
Stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	6.184	4.714	131%
Stroški storitev	**2.670.591**	**1.990.786**	**134%**
Stroški transportnih storitev	330	586	56%
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem opredmetenih osnovnih sredstev	633.186	368.013	172%
Najemnine	108.400	101.103	107%
Povračila stroškov zaposlencem v zvezi z delom	17.090	15.774	108%
Stroški plačilnega prometa in bančnih storitev ter zavarovalne premije	83.678	69.295	121%
Stroški intelektualnih in osebnih storitev	535.391	328.384	163%
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	391.831	325.561	120%
Stroški storitev fizičnih oseb, ki ne opravljajo dejavnosti, skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje	10.948	24.004	46%
Stroški drugih storitev	889.739	758.066	117%
Skupaj:	**4.394.706**	**3.351.838**	**131%**

Med stroški materiala predstavljajo največjo vrednost stroški živil, sledijo stroški energije (kjer sta strošek kurilnega olja in električne energije skoraj enaka) in stroški pomožnega materiala (kjer sta stroške potrošnega pomožnega material in strošek matirala zdravila izstopajoča).

Med vsemi stroški storitev predstavljajo največje vrednosti stroški drugih storitev, stroški vzdrževanja opredmetenih osnovnih sredstev, sledijo stroški intelektualnih in osebnih storitev ter stroški za sprotno vzdrževanje.

STROŠKI DELA

	2021	2020	21/20
Plače zaposlencev	3.199.273	2.471.041	129%
Nadomestila plač zaposlencev	475.780	663.990	72%
Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlencev	960	1.000	96%
Regres za letni dopust, bonitete, povračila in drugi prejemki zaposlencev	503.842	551.138	91%
Delodajalčevi prispevki od plač, nadomestil plač, bonitet, povračil in drugih prejemkov zaposlencev	570.123	473.195	120%
Nagrade vajencem skupaj z dajatvami, ki bremenijo podjetje	2.500	1.497	167%
Rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	45.725	37.680	121%
Skupaj:	**4.798.204**	**4.199.541**	**114%**

Upravi in drugim organom ne pripadajo zaslužki in deleži v razširjenem dobičku.

Za zaposlence niso izdelani programi drugih dolgoročnih zaslužkov, prav tako zaposlenci nimajo zahtev po izplačilih, katerim podjetje nasprotuje.

V letu 2021 so bile oblikovane rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi v skladu z aktuarskim izračunom.

ODPISI VREDNOSTI

	2021	2020	21/20
Amortizacija	**1.128.254**	**956.893**	**118%**
Amortizacija neopredmetenih dolgoročnih sredstev	44.496	45.334	**98%**
Amortizacija zgradb	629.830	616.668	**102%**
Amortizacija opreme in nadomestnih delov	323.598	217.411	**149%**
Amortizacija drobnega inventarja	130.329	77.480	**168%**
Prevrednotovalni poslovni odhodki	**4.667**	**27.772**	**17%**
Prevrednotovalni poslovni odhodki v zvezi z neopredmetenimi sredstvi, opredmetenimi osnovnimi sredstvi in naložbenimi nepremičninami	3.240	1.586	**204%**
Prevrednotovalni poslovni odhodki kot posledica odpisov v zvezi s poslovnimi terjatvami	1.427	26.186	**0%**
Skupaj:	**1.132.921**	**984.665**	**115%**

Celotni znesek prevrednovalnih poslovnih odhokov je glede na preteklo leto bistveno nižji. V celotnem znesku prevrednotovalnih poslovnih odhodkov predstavljajo najpomembnejše postavke:

- Odpis po inventuri opredmetenih sredstev 3.240€;
- Odpis dvomljivih terjatev 1.427€.

DRUGI POSLOVNI ODHODKI

	2021	2020	21/20
Rezervacije	**140.000**	**0**	**#N/A**
Rezervacije za sodne postopke in tožbene zahtevke	140.000		#N/A
Drugi stroški	**506.393**	**391.121**	**129%**
Dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov	138.431	118.664	117%
Izdatki za varstvo okolja	71.895	76.988	93%
Nagrade dijakom in študentom na delovni praksi skupaj z dajatvami	121.202	90.410	134%
Ostali stroški	174.860	105.059	166%
Skupaj:	**646.393**	**391.121**	**165%**

Druge poslovne odhodke sestavljajo rezervacije v višini 140.000€ za sodne postopke in tožbene zahtevke, ter drugi stroški.

Med dajatvami, ki niso odvisne od stroškov dela ali drugih vrst stroškov so najpomembnejši naslednji odhodki:

- DDV od internih storitev (nemedicinski oskrbni dnevi ZZZS) v višini 96.766 €, prispevki za uporabo stavbnega zemljišča 26.146€, članarine 14.951,16 €, ter druge neomenjene dajatve, ki so neodvisne od stroškov dela.
- Ostali stroški zajemajo stroške donatorstva in sponzorstva v skupnem znesku 174.860€.

STRUKTURA STROŠKOV IN POSLOVNIH ODHODKOV

	2021	2020	%21	%20
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	24.847	22.152	0%	0%
Stroški materiala	1.699.268	1.338.901	15%	15%
Stroški storitev	2.670.591	1.990.786	24%	22%
Stroški dela	4.798.204	4.199.541	44%	47%
Amortizacija	1.128.254	956.893	10%	11%
Prevrednotovalni poslovni odhodki	4.667	27.772	0%	0%
Rezervacije	140.000	0	1%	0%
Drugi stroški	506.393	391.121	5%	4%
Skupaj:	**10.972.224**	**8.927.165**	100%	100%

RAZKRITJA STROŠKOV PO FUNKCIONALNIH SKUPINAH

	stroški proizvodnje poslovnih učinkov	stroški prodajanja	stroški splošnih dejavnosti	skupaj
Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala	24.847	0	0	24.847
stroški materiala	1.627.651	11.065	60.552	1.699.268
stroški storitev	1.312.071	450.549	907.971	2.670.591
stroški dela	3.882.401	341.685	574.118	4.798.204
amortizacija	747.860	2.891	377.503	1.128.254
prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0	4.667	4.667
drugi stroški	246.284	26.760	233.349	506.393
skupaj	7.981.114	832.950	2.158.160	10.972.224

*Stroški proizvodnje poslovnih učinkov so stroški izvajanja storitev.

FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL

	2021	2020	21/20
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	413	825	50%

Finančni prihodki iz danih posojil predstavljajo prejete obresti iz naslova danega dolgoročnega posojila.

FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV

	2021	2020	21/20
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	33.840	43.875	77%

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih predstavljajo predvsem provizije zdravstvenih zavarovalnic (Triglav, Generali in Vzajemna) za opravljene storitve ter provizije dosežene pri kompenzacijah skupaj v vrednosti 17.240 € in doseženi skonti po pogodbah v višini 16.599 €.

FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI

	2021	2020	21/20
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	78.432	66.272	118%
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	822	2.698	30%
Skupaj:	**79.254**	**68.970**	**115%**

FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI

	2021	2020	21/20
Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	90	857	11%
Skupaj:	**90**	**857**	**11%**

DRUGI PRIHODKI

	2021	2020	21/20
Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	5.251	901	583%
Prejete odškodnine in kazni, ki niso povezane s poslovnimi učinki	17.502	23.309	75%
Drugi prihodki	9.865	1.652	597%
Skupaj:	**32.618**	**25.862**	**126%**

Pomembnejša postavka drugih prihodkov so prejete odškodnine zavarovalnic v višini 17.502€, med druge prihodke iz tega naslova so izterjanje odpisane terjatve in drugi razni prihodki ter parke izravnave.

DRUGI ODHODKI

	2021	2020	21/20
Denarne kazni in odškodnine, ki niso povezane s poslovnimi učinki	0	1.617	0%
Ostali odhodki, ki niso povezani s poslovnimi učinki	42.469	6.553	648%
Skupaj:	**42.469**	**8.170**	**520%**

Pomembnejša postavka ostalih odhodkov so:

- odškodnine, sodne poravnave, aktivni tožbeni zahtevki.

ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

	2021	2020	%21
Prihodki			
Čisti prihodki iz prodaje in usredstvenih lastnih učinkov	11.177.700	8.850.164	92,0
Drugi prihodki od poslovanja	907.291	380.941	7,5
Prihodki financiranja	34.253	44.700	0,3
Drugi prihodki	32.618	25.862	0,3
Skupaj:	**12.151.862**	**9.301.667**	**100,0**
Odhodki			
Nabavna vrednost prodanih materiala in blaga	24.847	22.152	0,22
Prevrednotovalni poslovni odhodki	4.667	27.772	0,04
Stroški prodajanja	832.950	717.118	7,51
Stroški splošnih dejavnosti (nabave in uprave)	2.158.160	1.606.826	19,45
Drugi stroški, ki se ne zadržujejo v zalogah	7.951.600	6.553.296	71,67
Odhodki financiranja	79.344	69.828	0,72
Drugi odhodki	42.469	8.170	0,38
Skupaj:	**11.094.037**	**9.005.162**	**100,00**
Davki	165.456	48.115	
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	**892.369**	**248.390**	

ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

	2021	2020	21/20
Dobiček / izguba iz poslovanja	1.112.767	303.941	366%
Dobiček / izguba iz financiranja	-45.091	-25.127	179%
Dobiček / izguba iz drugega poslovanja	-9.852	17.692	-56%
Davki	165.456	48.115	344%
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	**892.368**	**248.390**	**359%**

Družba je v letu 2021 je imela davčne obveznosti iz naslova DDPO v višini 165.456€, pri tem smo uveljavljali davčne olajšave za investicije, olajšave za zaposlovanje invalidov, za dane donacije in olajšave za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju.

Na dan 31.12.2021 družba ni imela neizkoriščenih davčnih izgub iz preteklih obdobij.

Družba nima prednostnih delničarjev, zato čisti dobiček v celoti pripada navadnim delničarjem.

DRUGA POMEMBNA RAZKRITJA IN POJASNILA

Pomembna razkritja po 69. členu ZGD-1 so vključena v posamezna poglavja letnega poročila. Spodaj navajamo tista, ki niso predhodno navedena.

1. Pri preračunu postavk, ki se izvorno glasijo na tujo valuto je bil uporabljen srednji tečaj Banke Slovenije na dan 31.12.2021.

Prejemki uprave v letu 2021 so predstavljeni v spodnji tabeli:

	funkcija	neto fiksni del	bruto fiksni del	bonitete, regres	povračila stroškov	skupaj
Leon Tomašić	direktor družbe	68.421	126.471	1.150	8.709	136.330
SKUPAJ		68.421	126.471	1.150	8.709	136.330

2. Skupni znesek vseh bruto prejemkov ostalih zaposlenih po individualnih pogodbah je v letu 2021 znašal 477.453€.

- Članom poslovodstva, nadzornega sveta, delavcem po individualnih pogodbah niso bili odobreni predujmi in posojila.

3. **Za leto 2021 je pogodbeni znesek za revidiranje računovodskih izkazov 6.000 € brez DDV (pooblaščeni revizor: BDO d.o.o., Ljubljana). Stroški revizije v letu 2021 znašajo 6.715 €. Družba ni imela drugih stroškov storitev davčnega svetovanja ali revizije.**
4. Člani nadzornega sveta v letu 2021 niso prejeli drugih prejemkov.

   Član nadzornega sveta g. Eržen je v letu 2021 imel tudi prejemke iz Zavodu IARMR, ki je v večinski lasti družbe Terme Dobrna d.d. v višini 81.918€.

   Drugih prejemkov člani nadzornega sveta in revizijske komisije v letu 2021 niso prejeli.

5. Člani uprave in nadzornega sveta so člani v organih upravljanja ali nadzora naslednjih nepovezanih družb:
   a. Predsednik nadzornega sveta g. Dušan Korošec je bil v letu 2021:
   - družbenik družbe Alea inženiring d.o.o.,
   - družbenik družbe HANSA INVEST D.O.O.,
   - ustanovitelj Odvetniške pisarna Dušan Korošec in odvetniki.

   b. Član nadzornega sveta Andrej Eržen je bil v letu 2021:
   - direktor Zavoda IARMR,
   - direktor/družbenik TERMINA, turizem, svetovanje, storitve, d.o.o.,
   - direktor/družbenik Kirurgija ITERO, specialistična zdravstvena dejavnost, d.o.o.,
   - direktor/družbenik PSN 6, nepremičnine in storitve d.o.o.,
   - direktor TELUS 5000, nepremičnine, projektiranje in druge storitve, d.o.o.,
   - direktor VENDOM vzdrževanje in čiščenje objektov d.o.o.
6. Ne obstajajo dogovori po točkah 10 in 11 6. Odstavka 70. člena ZGD-1.
7. Družba ne spremlja ločeno sredstev in obveznosti do njihovih virov po območnih odsekih. Področnih odsekov družba nima.
8. Družba na dan 31.12.2021 nima potencialnih obveznosti iz naslova poroštev in drugih jamstev.
9. Po datumu bilance stanja ni bilo dogodkov, ki bi vplivali na izkazovanje bilančnih postavk na dan 31.12.2021.

10. Po datumu bilance stanja so še vedno v veljavi ukrepi vlade v povezavi z razglašeno pandemijo novega korona virusa. Navedeno bo vplivala na poslovanje družbe predvsem v izpadu prihodkov. Finančne ocene izpada so v danem trenutku nemogoče.

11. Članica nadzornega sveta je bila v letu 2021 tudi zaposlena v družbi. Družba iz tega naslova ni bila oškodovana. Podpredsednik nadzornega sveta g. Eržen Andrej je direktor Zasebnega zavoda IARMR, ki je v 100% lasti družbe Terme Dobrna d.d..

12. SRS 1.45: skupni denarni tok za najeme je v letu 2021 predstavljal 137.499 €.

13. Transakcije, ki jih je družba začela s povezanimi strankami (v skladu z 14. točko 3. odstavka 69. člena ZGD-1), potrebne za razumevanje finančnega stanja družbe predstavlja skupno podajo družbam (to sta ALEA d.o.o. in Zavod IARMR) v skupini vrednosti 2.857€, skupaj nabava pri družbah v skupini je v letu 2021 predstavljala 554.216€. Do transakcij, ki niso bile opravljene pod običajnimi tržnimi pogoji v poslovnem letu ni prišlo.

14. Družbi ni potrebno navesti kakršnih koli dodatnih razkritij, ker zato niso izpolnjeni pogoji.

BDO

Tel: +386 1 53 00 920
Fax: +386 1 53 00 921
info@bdo.si
www.bdo.si

Cesta v Mestni log 1
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Delničarjem družbe **Terme Dobrna d.d.**

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe Terme Dobrna d.d. (Družba), ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 31. decembra 2021, izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe Terme Dobrna d.d. na dan 31. decembra 2021 ter njeno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). 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 zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo Uvod in Poslovno poročilo, ki so sestavni del letnega poročila družbe Terme Dobrna d.d. vendar ne vključujejo ločenih računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih. Druge informacije smo pridobili pred datumom revizorjevega poročila, razen poročila nadzornega sveta, ki bo na voljo pozneje.

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

V povezavi z opravljeno revizijo ločenih 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 pomembno 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.
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobil med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovil bistveno napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva in nadzornega sveta za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev računovodskih izkazov v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo poslovodstva potrebno, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

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

BDO Revizija d.o.o., slovenska družba z omejeno odgovornostjo, je članica BDO International Limited, britanske družbe "limited by guarantee". Vse pri mednarodni BDO mreži neodvisnih pravnih oseb.
Osnovno sodišče v Ljubljani, vl. št. 1/28900/00, osnovni kapital 8.760,88 EUR, matična št. 5433853, ID št. za DDV SI56837120

Nadzorni svet je odgovoren za nadzor nad pripravo računovodskih izkazov in za potrditev revidiranega letnega poročila.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so 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 z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe, lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, 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 notranjih kontrol;
- opravimo postopke preverjanja in razumevanja notranjih kontrol, pomembnih za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenja o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij poslovodstva;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujajo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka 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.

Poslovodstvo in nadzorni svet 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.

Ljubljana, 30.5.2022

BDO Revizija d.o.o.
Cesta v Mestni log 1, Ljubljana

BDO Revizija d.o.o.
družba za revidiranje

Mag. Nadja Kranjc,
pooblaščena revizorka
prokuristka