



Letno poročilo 2020

Sava Turizem d.d.

KAZALO

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | KLJUČNI PODATKI O POSLOVANJU V LETU 2020..... | 1 |
| 2 | KORPORATIVNO UPRAVLJANJE | 2 |
| 2.1 | Pismo uprave..... | 2 |
| 2.2 | Poročilo Nadzornega sveta..... | 4 |
| 2.2.1 | Delovanje nadzornega sveta | 4 |
| 2.2.2 | Način in obseg preverjanja vodenja družbe..... | 4 |
| 2.2.3 | Letno poročilo | 7 |
| 2.2.4 | Revizorjevo poročilo..... | 7 |
| 2.2.5 | Pripombe nadzornega sveta k letnemu poročilu za leto 2020 in k poročilu uprave o razmerjih s povezanimi družbami | 8 |
| 2.2.6 | Potrditev letnega poročila za leto 2020..... | 8 |
| 2.3 | Predstavitev in organiziranost Skupine Sava Turizem..... | 8 |
| 2.3.1 | Predstavitev Skupine Sava Turizem | 8 |
| 2.3.2 | Dejavnost in organiziranost družbe Sava Turizem d.d. | 9 |
| 2.3.3 | Osebna izkaznica družbe Sava Turizem d.d. | 11 |
| 2.4 | Pregled pomembnejših dogodkov v letu 2020 in po koncu obračunskega obdobja | 12 |
| 2.5 | Organi vodenja in upravljanja | 14 |
| 2.5.1 | Uprava..... | 14 |
| 2.5.2 | Nadzorni svet | 15 |
| 2.5.3 | Sistem vodenja in upravljanja | 16 |
| 2.5.4 | Izjava o upravljanju družbe | 16 |
| 2.5.5 | Izjava o spoštovanju Kodeksa upravljanja družb s kapitalsko naložbo države | 18 |
| 2.6 | Upravljanje tveganj | 20 |
| 2.7 | Finančno upravljanje | 20 |
| 2.7.1 | Podpis letnega poročila in njegovih sestavnih delov za družbo Sava Turizem d.d. za leto 2020.. | 21 |
| 3 | POSLOVNO POROČILO..... | 22 |
| 3.1 | Razvojna strategija | 22 |
| 3.2 | Poslovanje družbe Sava Turizem | 23 |
| 3.3 | Pogled na leto 2021..... | 24 |
| 4 | TRAJNOSTNO POROČILO | 24 |
| 4.1 | Informacije o zaposlenih | 24 |

| | | |
|-------|---|----|
| 4.2 | Skrb za varnost in zdravje zaposlenih pri delu | 26 |
| 4.3 | Področje ekologije | 27 |
| 4.4 | Razvoj družbene skupnosti..... | 27 |
| 5 | RAČUNOVODSKI IZKAZI S POJASNILI ZA DRUŽBO SAVA TURIZEM D.D. | 29 |
| 5.1 | Računovodski izkazi za družbo Sava Turizem d.d. na dan 31. 12. 2020 | 29 |
| 5.2 | Pojasnila k računovodskim izkazom za družbo Sava Turizem d.d. | 36 |
| 5.2.1 | Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov | 36 |
| 5.2.2 | Pomembnejše računovodske usmeritve..... | 38 |
| 5.2.3 | Upravljanje tveganj | 52 |
| 5.2.4 | Pojasnila posameznih postavk računovodskih izkazov | 56 |
| 5.2.5 | Razkritje poslov z izbranim revizorjem | 75 |
| 5.3 | Izjava uprave za družbo Sava Turizem d.d. | 76 |
| 5.4 | Poročilo neodvisnega revizorja za družbo Sava Turizem d.d. | 77 |
| 5.5 | Osebe za stike v Skupini Sava Turizem | 80 |

1 Ključni podatki o poslovanju v letu 2020

Tabela: Ključni podatki in kazalniki za družbo Sava Turizem d.d.¹ po SRS

| | Sava Turizem 2019 | Sava Turizem in Hoteli Bernardin 2019 od 1.7. dalje | Sava Turizem in Hoteli Bernardin 2019 | Sava Turizem 2020 |
|--|----------------------|--|---|----------------------|
| POSLOVNI IZID | | | | |
| Poslovni prihodki (v 000 EUR) | 73.609 | 94.489 | 107.643 | 63.843 |
| Prihodki iz prodaje (v 000 EUR) | 72.476 | 91.631 | 104.706 | 55.165 |
| Poslovni izid iz poslovanja (v 000 EUR) | 8.689 | 12.745 | 10.830 | -5.468 |
| Poslovni izid pred obdavčitvijo (v 000 EUR) | 9.548 | 13.436 | 12.425 | -6.910 |
| Čisti poslovni izid poslovnega leta (v 000 EUR) | 8.764 | 12.264 | 11.254 | -6.869 |
| Kosmati denarni tok iz poslovanja (EBITDA) (v 000 EUR) | 16.665 | 22.337 | 21.847 | 6.137 |
| BILANCA STANJA | | | | |
| Bilančna vsota (v 000 EUR) | 174.788 | 255.926 | 255.926 | 270.194 |
| Dolgoročna sredstva (v 000 EUR) | 152.569 | 225.531 | 225.531 | 235.913 |
| Kapital (v 000 EUR) | 112.820 | 167.659 | 167.659 | 160.424 |
| Dolgoročne obveznosti (v 000 EUR) | 35.840 | 50.888 | 50.888 | 78.185 |
| Zadolženost brez poslovnih najemov (v 000 EUR) | 38.947 | 55.687 | 55.687 | 83.148 |
| Neto finančni dolg brez poslovnih najemov (v 000 EUR) | 21.179 | 31.258 | 31.258 | 54.083 |
| NALOŽBENE AKTIVNOSTI | | | | |
| Naložbe v osnovna sredstva (v 000 EUR) | 9.615 | 12.388 | 13.051 | 26.352 |
| ZAPOSLENI | | | | |
| Število zaposlenih na dan 31.12. | 906 | 1.275 | 1.275 | 1.118 |
| KAZALNIKI | | | | |
| Čista dobičkonosnost prihodkov | 11,9% | 13,0% | 10,5% | -10,8% |
| Čista dobičkonosnost kapitala | 8,0% | 8,7% | 8,0% | -4,2% |
| Neto finančni dolg / kapital | 0,19 | 0,19 | 0,19 | 0,34 |
| Neto finančni dolg brez posl. najem./ kosmati denarni tok iz poslovanja (EBITDA) | 1,27 | 1,40 | 1,43 | 8,81 |
| Zadolženost brez posl. najem./ Kosmati denarni tok iz poslovanja (EBITDA) | 2,34 | 2,49 | 2,55 | 13,55 |
| Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti | 1,57 | 1,46 | 1,46 | 2,56 |
| Kosmati denarni tok iz poslovanja (EBITDA) / prihodki iz prodaje | 23,0% | 24,4% | 20,9% | 11,1% |
| FIZIČNI PODATKI | | | | |
| | Sava Turizem 2019 | Hoteli Bernardin 2019 | Sava Turizem in Hoteli Bernardin 2019 | Sava Turizem 2020 |
| Število nočitev | 982.194 | 545.742 | 1.527.936 | 836.858 |
| Zasedenost kapacitet (v %) | 61,0% | 54,4% | 58,3% | 28,6% |
| Penzionski prihodki na nočitev (v EUR) | 55,2 | 49,3 | 52,9 | 53,7 |
| Penzionski in izvenpenzionski prihodki na razpožljivo sobo (v EUR) | 103,7 | 75,9 | 90,8 | 47,1 |
| Vsi prihodki na prodano sobo | 184,5 | 147,3 | 167,8 | 180,7 |

¹ 1. 4. 2020 je bila s presečnim datumom 30.6.2019 v sodni register vpisana pripojitev družbe Hoteli Bernardin d.d. Finančni izkazi za leto 2019 tako vsebujejo poslovanje prevzete družbe le za drugo polletje 2019. Zaradi primerljivosti z letom 2020, prikazujemo primerljive podatke za 2019, ki vključuje tudi poslovanje Hotelov Bernardin za celo leto 2019. Kazalnik EBITDA je izračunan kot vsota poslovnega izida iz poslovanja in odpisov vrednosti. EBITDA1 (EBIT+ amortizacija) znaša 5.495 tisoč EVROV.

2 Korporativno upravljanje

2.1 Pismo uprave

Spoštovani lastniki, sodelavci in poslovni partnerji družbe Sava Turizem,

leto 2020 je bilo posebno leto, ki je pred nas postavilo številne izzive.

Sava Turizem je v leto zakorakala kot poslovno močna in finančno stabilna družba, sredi izvedbe več velikih in pomembnih projektov. Kljub pojavu korona virusa, ki je temeljito posegel v svetovne in domače turistične in gospodarske tokove, je te projekte uspešno izpeljala, obvladala likvidnostno tveganje in zagotovila, da finančno stabilna deluje tudi v letošnjem letu.

V prvem valu epidemije korona virusa smo dobro izkoristili odlok vlade o zaprtju objektov in do sredine junija uspešno zaključili prenovi obeh največjih hotelov; največjega hotela v Sloveniji - hotela Histrion z morskim parkom Laguna v Portorožu in hotela Park na Bledu ter s tem zaokrožili pomemben investicijskih ciklov na treh največjih destinacijah. Postavili smo nove mobilne hišice v kampu na Ptuj. V Termah 3000 – Moravskih toplicah smo prenovili restavracijo v hotelu Ajda. Izvedli smo ostale manjše in infrastrukturne prenove in vzdrževalne investicije, predvidene za prvo polovico leta 2020, s pričetkom izvajanja pred pojavom korone. Za investicijske aktivnosti smo lani namenili dobrih 26 milijonov evrov. Pravočasno in uspešno zaključeni projekti prenove so imeli odločilno vlogo pri spodbudnih prodajnih rezultatih in visokih doseženih cenah v poletnih mesecih.

Sredi prvega vala epidemije je bila izvedena pripojitev Hotelov Bernardin k Savi Turizem, ki smo jih tekom lanskega leta uspešno organizacijsko in poslovno integrirali v delovanje združene družbe. Poenotili smo vse ključne poslovne procese in poslovanje prevzete družbe na obali v vseh treh resortih organizirali na način, kot je organizirano tudi na ostalih destinacijah poslovne skupine. Vzpostavili smo enoten informacijski sistem in kljub zastoju, ki jih je povzročila korona, uresničili ali pričeli z vsemi ključnimi planiranimi postintegracijskimi aktivnostmi.

Korona je v lanskem letu v obeh valih praktično ustavila poslovanje družbe za pet mesecev in pol, tako, da smo doseženi rezultat ustvarili v obdobju od sredine junija do sredine oktobra. Prodajni rezultati so bili zaradi številnih aktivnosti in hitrega odziva prodajne ekipe na spremembe na trgu, izvedenih investicij v produkte v predhodnih in tekočem letu ter tudi zaradi spodbud države v obliki turističnih bonov, glede na razmere, dobri predvsem v panonskih termah in na obali, kjer je bilo od vseh nočitev kar 79 % nočitev uresničenih s strani domačih gostov. Na Bledu, kjer običajno gostuje preko 95 % tujih gostov in ga je epidemija korone zato najbolj prizadela, smo za goste preko poletja odprli dva hotela, pri čemer smo v prenovljenem hotelu Park dosegli tudi pomembno povečanje cen.

Da bi kar najbolje ublažili izpad prodaje, ki je na letnem nivoju znašal 47 %, smo izvedli številne varčevalne ukrepe ter tako učinkovito znižali variabilne in delno tudi fiksne stroške poslovanja. Kljub manjšemu obsegu poslovanja smo uresničili del sinergijskih prihrankov. Poslovno leto smo zaključili z izgubo v višini 6,9 milijonov evrov. Izrazito poslabšanje likvidnosti v prvem valu epidemije smo uravnali

z dogovori glede plačil z dobavitelji, odlogom plačila glavnice kreditov za 1 leto in zagotovitvijo dodatnih finančnih virov.

Družba Sava Turizem d.d., ki deluje pod blagovno znamko Sava Hotels & Resorts je usmerjena predvsem v skrb za zdravje in dobro počutje gostov, v avtentična doživetja, ki prepričajo in navdušujejo ter v dvigovanje stopnje navdušenih gostov, ki se vračajo. V preteklem letu smo še posebno pozornost namenili varnosti zaposlenih in predvsem naših gostov in vzpostavili blagovno znamko Higijenski Standard Plus, s katerim zagotavljamo nadstandarden nivo varnostnih ukrepov za preprečevanje širjenja korona virusa na naših destinacijah.

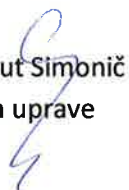
Naši ključni produkti, ki jih na krovnem nivoju izpostavljamo v komunikaciji z gosti, so skladni s trajnostno usmeritvijo razvoja turizma v Sloveniji, ki so naše naravne danosti, predvsem vode: zdravilne termo-mineralne vode, morje, jezera in sama narava, ki obdaja naše destinacije, avtentična doživetja za goste, lokalna, sveža, kakovostna kulinarika, številne aktivnosti v naravi ter trajnostna usmeritev. Na tej osnovi tako na vsaki naši destinaciji razvijamo edinstvene in avtentične produkte in zgodbe. Samo tako lahko naš gost doživi destinacijo kot celovito doživetje. S pripojitvijo družbe Hoteli Bernardin d.d. smo postali največja turistična skupina v Sloveniji z destinacijami v najlepših krajih Slovenije, ki odlično dopolnjujejo ponudbo, produkte in zgodbo destinacij na Bledu in v panonskem delu Slovenije. Združitev je že in še bo prinesla sinergijske učinke in s tem nove razvojne možnosti za družbo, ki bo utrdila primat vodilne turistične družbe s predvsem trajnostno naravnanimi kongresnimi destinacijami in počitniškimi morskimi destinacijami. Avtentična doživetja za goste, narava in trajnostna usmeritev so z nedavnim razvojem trendov ključne prednosti Save Turizem.

Naš dolgoročni cilj je tudi v prihodnje ohraniti vodilni položaj med ponudniki turističnih storitev v Sloveniji, nenehna krepitev ugleda blagovne znamke Sava Hotels & Resorts, dodajanje novih vsebin in produktov s poudarkom na trajnosti, avtentičnosti in lokalni ponudbi, zadovoljitev vseh potreb gostov, trženje produktov, ki prinašajo višjo dodano vrednost, odlično sodelovanje s poslovnimi partnerji in lokalnimi skupnostmi ter ne nazadnje ohraniti zadovoljne in motivirane zaposlene.

Kratkoročno želimo kar najbolj učinkovito premagati izzive, s katerimi smo soočeni ter še naprej ohranjati finančno trdnost in stabilnost, s katerima bomo omogočili uresničevanje naših dolgoročnih načrtov.

Zahvaljujemo se lastnikom, članom nadzornega sveta in poslovnim partnerjem za izkazano podporo in zaupanje v preteklem letu. Vsem sodelavcem pa iskreno hvala za optimizem in zavzeto ter poštvalno delo na pomembnih projektih, ki smo jih skupaj uspešno izvedli.

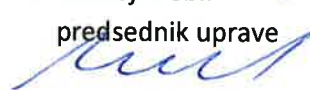
Borut Simonič
član uprave



Renata Balažič
članica uprave



Andrej Prebil
predsednik uprave



2.2 Poročilo Nadzornega sveta

Poročilo nadzornega sveta družbe Sava Turizem d.d. o delu nadzornega sveta za leto 2020, o preveritvi poročila družbe Sava Turizem d.d. za leto 2020 z mnenjem nadzornega sveta o revidiranem poročilu družbe Sava Turizem d.d. za leto 2020 ter o preveritvi poročila uprave o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020 z mnenjem nadzornega sveta o revidiranem poročilu uprave o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020.

2.2.1 Delovanje nadzornega sveta

Nadzorni svet družbe Sava Turizem d.d. je v letu 2020 deloval v šestčlanski sestavi, od katerih so bili štiri člani predstavniki delničarjev in dva predstavnika zaposlenih.

Predstavniki delničarjev v nadzornem svetu so bili v tem obdobju predsednik nadzornega sveta Klemen Boštjančič, namestnik predsednika Aleš Škoberne ter člana Tina Pelcar Burgar in Matej Narat. Interese zaposlenih v nadzornem svetu sta zastopala Tomislav Sabo in Gregor Osojnik.

2.2.2 Način in obseg preverjanja vodenja družbe

Vodenje družbe Sava Turizem d.d. je v letu 2020 preverjal nadzorni svet družbe skupaj z revizijsko komisijo in kadrovske komisije nadzornega sveta.

Nadzorni svet

V letu 2020 je bilo izvedenih dvaindvajset sej nadzornega sveta, od teh sedem korespondenčnih. Nadzorni svet je tudi v letu 2020 izvajal pristojnosti, ki jih ima v skladu z zakonom in statutom družbe. Tudi njegovo delo je v tem letu zaznamovala situacija v zvezi s širjenjem SARS-CoV-2. Seznanil se je z naborom ukrepov, ki jih je uprava sprejela iz tega naslova, ter se s predlogi, pogledi in usmeritvami tudi sam aktivno vključeval v obvladovanje nastale situacije. V okviru teh ukrepov se je še zlasti posvečal aktivnostim uprave za obvladovanje stroškov in zagotavljanje likvidnosti ter spremljal koriščenje državne pomoči iz naslova protikoronskih paketov. Nadzorni svet in uprava sta v številnih razpravah skozi celotno leto obravnavala vpliv epidemije na turizem na globalni in nacionalni ravni ter hitro odzivanje družbe glede na vsakokratno situacijo. Nadzorni svet je na svojih sejah redno obravnaval poročila komisij nadzornega sveta ter poročila uprave o ukrepih za obvladovanje posledic širjenja virusa SARS-CoV-2 in o vplivu teh posledic na izpolnjevanje letnega načrta.

V marcu 2020 je zaradi izteka mandatov imenoval člane revizijske komisije, kadrovske komisije in komisije za optimizacijo poslovanja Save Turizma.

S pripojitvijo družbe Hoteli Bernardin d.d. se je obseg poslovanja znatno povečal in je nastala potreba po razširitvi uprave. Nadzorni svet je tako s pričetkom avgusta upravo razširil z dvočlanske na tričlansko ter imenoval člane uprave v novi sestavi.

Sprejel je poročilo o svojem delu za leto 2019, v katerem se je opredelil tudi do letnega poročila družbe Sava Turizem d.d. in Skupine Sava Turizem za leto 2019 in poročila uprave o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019. Potrdil je Letno poročilo družbe Sava Turizem d.d. in skupine Sava Turizem za leto 2019 z revizorjevim mnenjem ter Poročilo uprave o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019 z revizorjevim mnenjem. Skupščini delničarjev je skupaj z upravo predlagal razporeditev bilančnega dobička na dan 31. 12. 2019 ter podelitev razrešnice upravi in nadzornemu svetu družbe za leto 2019. Skupaj z upravo je v posledici izvedbe sklepov o pripojitvi družbe Hoteli Bernardin d.d. k Savi Turizem predlagal spremembe osnovnega kapitala družbe.

Seznanil se je s poročilom revizijske komisije o delu revizijske komisije v letu 2019, s poročilom notranje revizije o delu notranje revizije v letu 2019 ter z načrtom notranje revizije za leto 2020.

Izvedel je obdobjno vrednotenje učinkovitosti svojega dela v skladu s Kodeksom korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države.

Tudi v letu 2020 se je posvečal področju investicij, nepremičninskemu portfelju in razvojni strategiji družbe, pri čemer je največ pozornosti namenil pripojitvi družbe Hoteli Bernardin d.d., dokončanju ključnih razvojnih investicij v hotel Park na Bledu in hotel Histron v Portorožu, prodaji resorta Salinere, prodaji hotela Jeruzalem v Ljutomeru in prodaji večinskega lastniškega deleža družbe Cardial d.o.o.

Potrdil je poslovni načrt družbe Sava Turizem d.d. in skupine Sava Turizem za leto 2021. Tudi v naslednjem oz. tekočem letu 2021 čaka družbo in nadzorni svet vrsta pomembnih poslovnih izzivov, med katerimi je najpomembnejše ustrezno soočenje s posledicami širjenja virusa Covid-19, ki so najmočnejše prizadele prav družbe v turističnem sektorju.

Revizijska komisija nadzornega sveta

Revizijska komisija je v letu 2020 delovala v štiričlanski sestavi s predsednico Tino Pelcar Burgar, namestnikom predsednika Matejem Naratom ter članoma Alešem Škobernetom in Gregorjem Rovanskom. V letu 2020 se je zvrstilo šest sej revizijske komisije, med njimi ena korespondenčna. Komisija je o svojih aktivnostih redno obveščala nadzorni svet ter mu predložila poročilo o svojem delu v letu 2019.

Tudi v letu 2020 je obravnavala postopke in dokumentacijo v zvezi z revizijskimi storitvami, vse od pogodbene dokumentacije z revizorjem do končnih poročil o opravljeni reviziji.

Sestala se je z revizorjem računovodskih izkazov za leto 2019 in spremljala potek postopka revizije. Seznanila se je z Letnim poročilom družbe Sava Turizem d.d. in Skupine Sava Turizem za leto 2019 ter s poročilom uprave o razmerjih s povezanimi družbami. Po pogovoru z revizorjem se je seznanila z revizorjevim mnenjem k Letnemu poročilu družbe Sava Turizem d.d. in Skupine Sava Turizem za leto 2019. V zvezi z Letnim poročilom družbe Sava Turizem d.d. in Skupine Sava Turizem za leto 2019 je oblikovala predlog nadzornemu svetu.

Pogovorila se je z revizorjem računovodskih izkazov za leto 2020 ter se seznanila s potekom postopka predrevizije.

Podrobno je spremljala delovanje sistema obvladovanja tveganj, tudi preko spremljanja delovanja notranje revizije. Preučila je poročilo o delu notranje revizije v letu 2019, potrdila načrt projektov notranje revizije za leto 2020, obravnavala poročila notranje revizije o izvedenih internih pregledih ter se redno seznanjala s poročili o uresničevanju priporočil notranje revizije.

Kadrovska komisija nadzornega sveta

V kadrovske komisiji so v letu 2020 delovali štiri člani: predsednik komisije Klemen Boštjančič, namestnica predsednika Tina Pelcar Burgar ter člana Aleš Škoberne in Matej Narat. V letu 2020 se je komisija sestala petkrat. Na sejah je razpravljala o kadrovskih tematikah in oblikovala predloge za nadzorni svet.

Poročanje uprave

Nadzornemu svetu je v letu 2020 ustrezno izvrševanje nadzorne funkcije omogočilo tudi poročanje uprave.

Uprava je v letu 2020 nadzornemu svetu podala Letno poročilo družbe Sava Turizem d.d. in skupine Sava Turizem za leto 2019 z revizorjevim mnenjem in Poročilo uprave o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2019 z revizorjevim mnenjem.

V letnem poročilu so najprej predstavljeni podatki o družbi in Skupini, pomembnejši dogodki in dosežki leta in poročilo o upravljanju s tveganji. Poslovni del poročila zajema informacije in podatke o strateških usmeritvah, analizi uspešnosti poslovanja, kadrih, pogledu poslovanja v naslednjem letu. V računovodskem delu poročila so zajeti računovodski izkazi s pojasnili in razkritji.

Nadzorni svet ocenjuje, da je bilo poslovanje družbe v oteženih razmerah v letu 2020 uspešno. Družba je uspešno zagotavljala delovanje v okviru možnosti in omejitev, ki jih je povzročila epidemija virusa covid-19. Dosegla je pričakovane prodajne rezultate. Uprava je z namenom prilagoditve poslovanja posledicam epidemije učinkovito obvladovala in prilagodila stroške poslovanja. Kljub epidemiji in izpadu prihodkov je ustrezno obvladovala likvidnost in zagotovila pravočasno izvedbo vseh v 2019 pričetih in ključnih investicijskih projektov. Na ta način je zagotovila privlačnost destinacij v poletnih mesecih ter krepitev kratkoročnega in dolgoročnega tržnega položaja. Uspešno je izpeljala operativno pripojitev družbe Hoteli Bernardin d.d. k Savi Turizem in izvedla vse ključne postintegracijske aktivnosti za poenoteno in učinkovito delovanje združene družbe. Presegla je zaradi covida prilagojen pričakovani finančni rezultat družbe in zagotovila vire za stabilno delovanje družbe tudi v prihodnje. Zaradi navedenega nadzorni svet meni, da je bilo delo uprave v letu 2020 dobro in uspešno.

Družba ima tudi za leto 2021 ambiciozen poslovni načrt, ki za drugo polovico leta predpostavlja obvladanje virusa, precepljenost prebivalstva in normalizacijo razmer ter v tem primeru praktično normalen obseg poslovanja. Trenutne razmere žal ne sledijo predpostavkam poslovnega načrta.

2.2.3 Letno poročilo

Nadzorni svet družbe Sava Turizem d.d. je preveril poročilo družbe Sava Turizem d.d. za leto 2020.

Ugotovil je, da je bilo poročilo izdelano v zakonitem roku. Na podlagi zagotovil uprave in zunanjega revizorja je ugotovil, da poročilo vsebuje vse oblikatorne sestavine, ki jih predpisuje veljavni Zakon o gospodarskih družbah.

Poročilo obsega bilanco stanja, izkaz poslovnega izida, priloge s pojasnili k vsem izkazom, izkaz finančnega izida, izkaz gibanja kapitala in poslovno poročilo. Vse minimalne sestavine, ki jih za sestavo posameznih izkazov in poročil predpisuje zakonodaja, so vsebovane v njem.

Pojasnila računovodskih izkazov vsebujejo vse informacije, ki jih predpisuje ZGD-1 v 69. členu. Poslovno poročilo vsebuje tudi pričakovani razvoj družbe v letu 2021.

Uprava je osnutka letnega poročila za leto 2020 in poročilo o razmerjih s povezanimi družbami za leto 2020 članom nadzornega sveta poslala dne 23. 3. 2021.

Skupščina družbe je na seji dne 17. 5. 2019 za revizorja za leto 2020 imenovala revizijsko hišo Deloitte Revizija d.o.o. iz Ljubljane. Revizor je izdelal revizorsko poročilo dne 25. 3. 2021 in ga dne 29. 3. 2021 izročil družbi.

Uprava družbe je letno poročilo za leto 2020 s poročilom o razmerjih s povezanimi družbami in revizorjevimi mnenji glede poročila za leto 2020 skupaj s poročilom o razmerjih s povezanimi družbami članom nadzornega sveta poslala dne 29. 3. 2021. S tem ugotavljamo, da so bila zakonska določila spoštovana.

Nadzorni svet je poročilo za leto 2020 skupaj s poročilom o razmerjih s povezanimi družbami obravnaval in ju potrdil na svoji seji dne 29. 3. 2021.

Bilančni dobiček

Bilančni dobiček na dan 31. 12. 2020 znaša 16.248.654,12 evrov.

2.2.4 Revizorjevo poročilo

Nadzorni svet je pregledal revizorjevo poročilo in mnenje za leto 2020, ki je pozitivno. Nadzorni svet je pregledal revizorjevo mnenje o poročilu uprave o razmerjih s povezanimi družbami, ki je pozitivno. Ugotavlja, da je revizor opravil svojo nalogo skladno z zakoni in pravili poslovne prakse. Nadzorni svet na revizorjevo poročilo o izkazih za leto 2020 in na revizorjevo poročilo o razmerjih s povezanimi družbami nima pripomb.

2.2.5 Pripombe nadzornega sveta k letnemu poročilu za leto 2020 in k poročilu uprave o razmerjih s povezanimi družbami

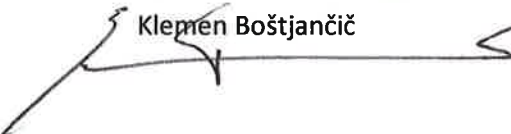
Nadzorni svet je preveril poročilo družbe Sava Turizem d.d. za leto 2020 in nima pripomb, ki bi ga zadrževale pri sprejemu odločitve glede potrditve. Nadzorni svet je preveril poročilo uprave o razmerjih s povezanimi družbami in na poročilo nima pripomb.

2.2.6 Potrditev letnega poročila za leto 2020

Nadzorni svet potrjuje Letno poročilo družbe Sava Turizem d.d. za leto 2020.

Ljubljana, 29. 3. 2021

Predsednik nadzornega sveta
Klemen Boštjančič



2.3 Predstavitev in organiziranost Skupine Sava Turizem

2.3.1 Predstavitev Skupine Sava Turizem

Družba **Sava Turizem d.d.** je največja ponudnica turističnih storitev v Sloveniji, regijsko pa pokriva panonsko področje, Bled in od pripojitve družbe Hoteli Bernardin d.d., s presečnim datumom 30. 6. 2019, tudi obalno regijo. Je matična družba Skupine Sava Turizem, ki jo poleg matične družbe sestavljajo naslednje odvisne družbe:

- **Zavod SEIC, Srednjeevropski izobraževalni center, Ptuj**, katerega namen je zagotoviti usposabljanja in izobraževanja s ciljem dvigniti usposobljenost kadrov v hotelirstvu in zdravstvu. Zasebni zavod SEIC sta ustanovili družbi Sava Turizem d.d. in Cardial d.o.o., vsaka ima 50-odstotni lastniški delež.
- **Sava Zdravstvo d.o.o.**, v mirovanju. Družba je bila ustanovljena dne 24. 4. 2013 in je od ustanovitve dalje v mirovanju. Družba je v 100-odstotni lasti matične družbe.
- **BLS Sinergije d.o.o.**, v mirovanju. Delež Save Turizem d.d. v kapitalu družbe BLS Sinergije, d.o.o. znaša 60 %.
- **Cardial d.o.o., do 20. 5. 2020**, ko je bila prodana. Družba Sava Turizem d.d. je bila do prodaje družbe Cardial d.o.o. lastnica 85 - odstotnega deleža v družbi (15 odstotni delež je bil v lasti družbe same). Cardial d.o.o. je diagnostični center s koncesijo na področju kardiologije in s samoplačniškimi ambulantami.

Zgoraj navedene hčerinske družbe posamično in skupaj predstavljajo v sredstvih, kapitalu in prihodkih majhen, nematerialni del Skupine Sava Turizem in ne vplivajo na resničen in pošten prikaz premoženjskega stanja in finančnih izkazov Skupine, zato skladno z določbami 56. člena ZGD-1 Sava Turizem d.d. za leto 2020 ni izdelala konsolidiranih računovodskih izkazov.

Družba Sava Turizem d.d. je članica Poslovne skupine Sava. Sava, d.d. je 95,47 % lastnik Save Turizem d.d. in izdeluje konsolidirane računovodske izkaze, kamor so vključeni tudi računovodski izkazi Save Turizem d.d.

2.3.2 Dejavnost in organiziranost družbe Sava Turizem d.d.

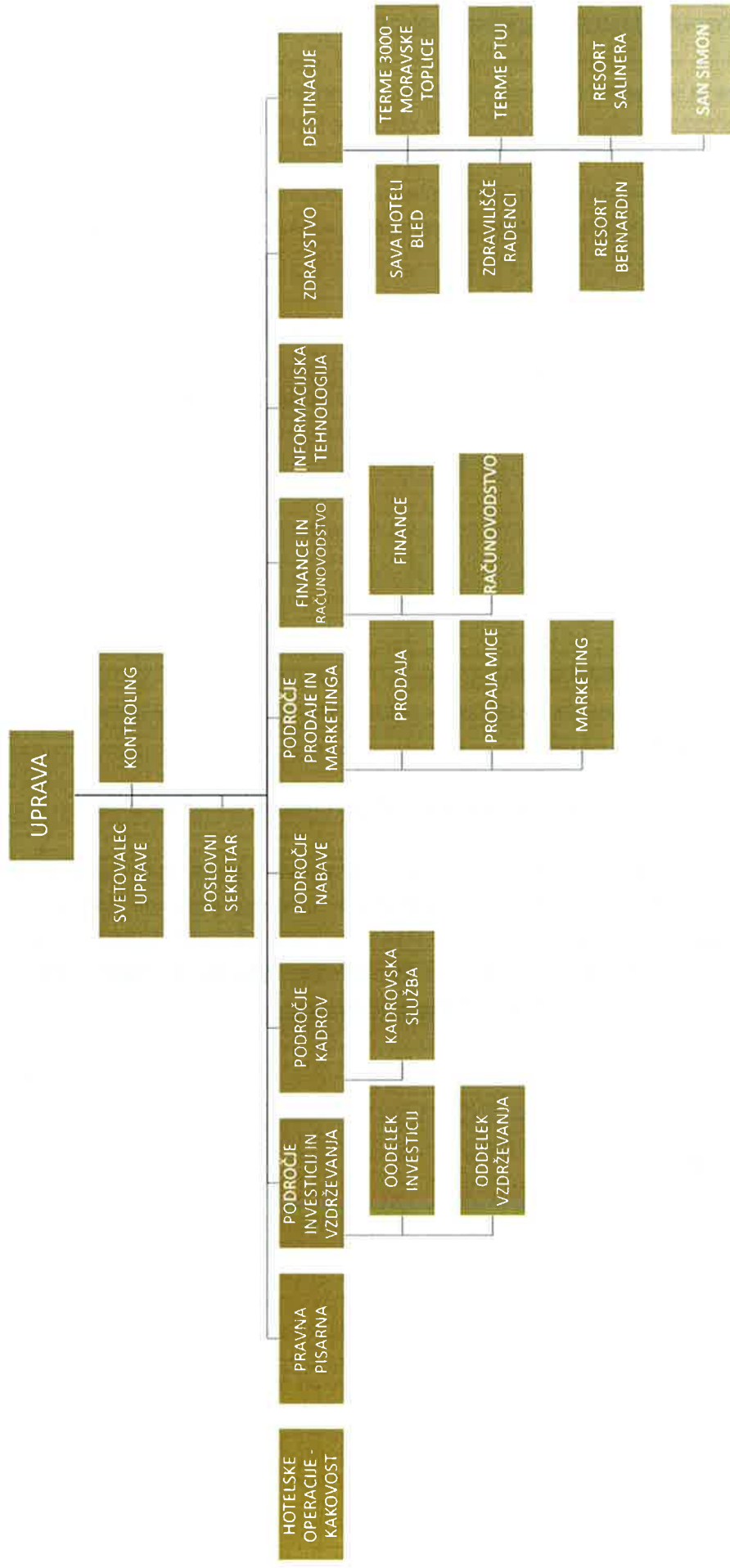
Družba Sava Turizem d.d. je del poslovne skupine Sava in v okviru le-te pokriva dejavnost turizma. Je največje slovensko turistično podjetje, ki pod skupno blagovno znamko Sava Hotels & Resorts, združuje naslednje destinacije:

- Sava Hoteli Bled (SHB),
- Terme 3000 – Moravske Toplice,
- Zdravilišče Radenci,
- Terme Ptuj,
- resort Bernardin s kampom Lucija,
- resort Salinera,
- resort San Simon, ki ga upravlja.

Resort San Simon je v upravljanju in je bil najet po prodaji v mesecu novembru 2018.

Uprava družbe Sava Turizem d.d. je bila do 31. 7. 2020 dvočlanska, preostanek leta je družbo vodila tričlanska uprava. V družbi so centralizirano organizirane naslednje poslovne funkcije: prodaja in marketing, hotelske operacije in kakovost, nabava, investicije z vzdrževanjem, kadri z razvojem kadrov, pravo, kontroling, finance in računovodstvo ter IT-področje. Destinacije vodijo izvršni direktorji destinacij oziroma direktorji s pooblastilom izvršnega direktorja.

Organigram družbe Sava Turizem d.d. na dan 31. 12. 2020



Sava Turizem deluje na sedmih destinacijah, pri čemer je Sava Turizem lastnica vseh destinacij, razen resorta San Simon, ki ga najema in upravlja.

2.3.3 Osebna izkaznica družbe Sava Turizem d.d.

| | |
|---|---|
| Podjetje: | Sava Turizem d.d. |
| Sedež družbe: | Dunajska 152 1000 Ljubljana, Slovenija telefon: 04 206 60 21 telefaks: 04 206 60 29 e-naslov: sava-hotels-resorts@sava.si www.sava-hotels-resorts.com |
| Matična številka: | 5301971000 |
| ID-številka za DDV: | SI53667409 |
| Številka reg. vložka: | 199001039 |
| Ključne registrirane dejavnosti: | H 55.100 Dejavnost hotelov in podobnih obratov H 55.220 Dejavnost kampov H 55.239 Druge nastanitve za krajši čas H 55.301 Dejavnost restavracij in gostiln H 55.302 Dejavnost okrepčevalnic, samopostrežnih restavracij H 55.303 Dejavnost slaščičarn, kavarn H 55.400 Točenje pijač I 63.300 Dejavnost potovalnih agencij in organizatorjev potovanj; s turizmom povezane dejavnosti O 92.610 Obratovanje športnih objektov O 93.040 Dejavnost salonov za nego telesa |
| Datum vpisa v register: | 11. 12. 1989 |
| Osnovni kapital družbe na dan 31. 12. 2020: | 56.461.187,19 evrov |
| Število delnic na dan 31. 12. 2020: | 56.461.187 navadnih imenskih kosovnih delnic |
| Lastniška struktura: | 95,47 % Sava, d.d., manjšinski delničarji 4,53 % |
| Predsednik uprave: | Andrej Prebil |
| Članica uprave: | Renata Balažič |
| Član uprave: | Borut Simonič |
| Predsednik nadzornega sveta: | Klemen Boštjančič |

2.4 Pregled pomembnejših dogodkov v letu 2020 in po koncu obračunskega obdobja

JANUAR

Ponosni smo, da je naš Grand hotel Toplice na Bledu na 12. Conventa Trade Show-u v Ljubljani, prejel prestižni certifikat Meetings Star 2020, ki ga uvršča med najboljše kongresne hotele v regiji. Medtem se je Bled v kategoriji M Meetings Destinations uvrstil na tretje mesto, za Dubrovnikom in Saalfelden Leogangom. Povprečna ocena strokovnjakov, ki so obiskali Grand hotel Toplice in bili deležni njegove ponudbe, je bila 4,47.

MAREC

V začetku marca smo zaključili s prenovo hotelske restavracije hotela Ajda. Restavracija tako nadaljuje zgodbo ajde, ki je rdeča nit celotnega hotela Ajda. Prenova je restavraciji prinesla svežino, razglede na prekmursko naravo in golf igrišče, modernost, veliko teraso za uživanje na prekmurskem sončku, več sedežev za goste ter ločen del za bifeje s hrano, ki je seveda lokalno obarvana.

APRIL

Z aprilom smo v našo veliko turistično družino sprejeli destinacijske blagovne znamke družbe Hoteli Bernardin d. d., pod katero sodijo St. Bernardin resort Portorož, Salinera resort Strunjan in San Simon resort Izola. Tako nas zdaj lahko najdete v vseh najlepših kotičkih Slovenije!

V družbi Sava Turizem d.d. se zavedamo, da je v tej nepričakovani situaciji, v kateri smo se znašli, izrednega pomena sodelovanje in pomoč tistim, ki se trudijo za naše zdravje. Odzvali smo se pozivu k donaciji za nakup respiratorjev za Splošno bolnišnico Murska Sobota in prispevali 2.500 evrov.

JUNI

Restavracija Julijana se, po prejemu 3 kap klasifikaciji Gault&Millau, lahko pohvali z novim prestižnim priznanjem - nagrado 'The Plate Michelin' za sveže surovine, skrbno pripravljene in dober obrok.

V Termah Ptuj smo odprli prenovljeno naselje mobilnih hišk v Kampu Terme Ptuj. Hiške zdaj navdušujejo v svoji moderni a še vedno naravni podobi. Gostom omogočajo svobodno in preprosto bivanje v naravi s hkratno bližino term in raznovrstnimi možnostmi za aktivnosti v okolici.

Ponosni smo na odprtje prenovljenega hotela Park, največjega hotela na Bledu. V prenovi smo se osredotočali na izpostavitve naravnih danosti okolice. S prenovo je hotel, ki je priljubljen med gosti, ki so radi v središču dogajanja, saj je le lučaj stran od blejske promenade, dobil zgodbo o vodi in parku, ki si ju zasluži. Zgodba vode, ki ponazarja vir življenja, Blejsko jezero ter izvir termalne vode na Bledu, je vključena v arhitekturno zasnovo sob, ki gledajo na Blejsko jezero, skupnih prostorov ter celotno ponudbo prenovljenega hotela. Drugi del zgodbe govori o parku, v katerega je hotel umeščen, in ki predstavlja ime hotela. Njegova zgodba je predstavljena skozi sobe, ki gledajo na ta park. Povsem novo

edinstveno podobo je dobil tudi notranji termalni bazen v zgornjem nadstropju hotela, ki ponuja dih jemajoč razgled na Blejsko jezero!

Novo podobo je dobil tudi največji hotel na slovenski obali, hotel Histron, ki je del St. Bernardin resorta. Hotel, ki je z vseh strani obkrožen z neskončno modrino morja, pripoveduje zgodbo edinstvenih lepot in doživetij Istre. Edinstveno doživetje čarobne Istre v hotelu Histron ponazarjajo z zgodbami morja, sivke in oljk, sonca, mediteranske kulinarike, tipičnih istrskih zelišč in tradicionalne istrske arhitekture.

SEPTEMBER

Kljub številnim omejitvam glede dogodkov, nam je tudi letos v Zdravilišču Radenci uspelo na poseben način obeležiti svetovni dan srca, ki ga praznujemo 29. septembra. Za hotelske goste, zaposlene in obiskovalce smo pripravili številne aktivnosti ki so potekale skozi ves dan 26. in 29. septembra. Na različnih lokacijah v Zdravilišču Radenci so lahko pili blagodejno mineralno vodo iz Radencev bogato s CO₂ ter se udeležili različnih vodenih vadb za zdravo srce in organiziranih sprehodov po okolici.

OKTOBER

Letošnja akcija izbora Naj kopaljšče, v kateri so kopalci in kopalke ter poslušalke in poslušalci Radia Slovenija že 30. leto zapored izbirali najbolj priljubljena kopaljšča po Sloveniji v šestih kategorijah, je prestižni naslov prinesla tudi Termalnemu parku Terme 3000. Kopalci so ga namreč v kategoriji velikih termalnih kopaljšč umestili na drugo mesto.

Camping Bled je bil v sezoni 2020 po izboru kampistov izbran za najboljši kamp letošnjega leta v kategoriji večjih kampov. Goste je navdušil z urejenostjo, modernimi sanitarijami in lego v neposredni bližini Blejskega jezera. Izbor Naj kamp Adria poteka pod pokroviteljstvom podjetja Adria Dom, ki je največji proizvajalec mobilnih hišic in glamping šotorov v regiji. Obiskovalci spletne strani Avtokampi.si pa so lahko od julija glasovali za najboljše kamping lokacije v Sloveniji.

NOVEMBER

Camping Bled je bil uvrščen med 6 Sanjskih kampov Evrope s strani revije Landyachting. Gre za revijo za najbolj prestižne avtodome kot so Morelo, Concorde, kjer slovenski kampi doslej še niso bili izpostavljeni.

V družbi Sava Turizem d.d. zavedamo, da je v tej nepričakovani situaciji v kateri smo se znašli, izrednega pomena sodelovanje in pomoč tistim, ki se trudijo za naše zdravje. Zato smo se tudi v drugem valu epidemije korona virusa covid-19 pridružili pozivu k donaciji za nakup zaščitne opreme za Splošno bolnišnico Murska Sobota in prispevali 2.500 evrov.

DECEMBER

Tudi letos je na Dnevih slovenskega turizma 2020 in na 67. Gostinsko-turističnem zboru (GTZ) Sava Hotels & Resorts prejela številne nagrade in priznanja. Med drugim:

- priznanji za prenovo hotela Park (Sava Hoteli Bled) in prenovo hotela Histrion (St. Bernardin resort Portorož),
- Terme 3000 – Moravske Toplice so prejele Znak kakovosti za leto 2021 »Lokalna gastronomija v hotelih«,
- priznanje za izjemen prispevek k razvoju slovenskega turizma (za doprinos k razvoju turistične ponudbe v Sloveniji, obogatitev slovenskega turistične ponudbe s trajnostnimi produkti z lokalno noto in visoko dodano vrednostjo, ki zagotavljajo kakovostno izkušnjo gosta in učinkovito komunicirajo zgodbo Slovenije, njenih značilnosti in doživetij) pa je prejela Renata Balažic, članica uprave, Sava Turizem d. d.
- zaposleni v Sava Hotels & Resorts so prejeli največje število nagrad oziroma priznanj, s čimer je bila Sava Turizem d.d. zopet izpostavljena kot delodajalec z najbolj angažiranimi, strokovno usposobljenimi, uspešnimi zaposlenimi.

Kot že vrsto let, smo tudi letos decembra v sodelovanju z Zvezo prijateljev mladine 10 tisoč evrov namenili za pomoč družinam v stiski. Naj gre za nakup toplih oblačil, osnovnih živil, šolskih potrebščin, ali reševanje družinskih stisk, pomoč je vedno dobrodošla in lahko nekemu močno polepša ne le praznike, ampak celo leto. V tem duhu nameravamo nadaljevati tudi v prihodnje, saj verjamemo, da je eno od naših poslanstev tudi vračanje skupnosti.

DOGODKI PO KONCU OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

- Dne, 21. 1. 2021 je bila skladno s pogodbo z dne, 23. 11. 2020 izvedena prodaja nepremičnine hotel Jeruzalem v Ljutomeru s pripadajočim zemljiščem.
- V teku je prodajni postopek resorta Salinera v Strunjanu.
Družba Sava Turizem d.d. je v letu 2020 nadaljevala s procesom prodaje resorta Salinera v Strunjanu. Predvidena je prodaja resorta in najem resorta s strani Sava Turizem d.d. Podpis vseh potrebnih zavezovalnih pravnih poslov je predviden v mesecu marcu 2021. Izvedba prodajnega postopka je predvidena v dveh fazah, in sicer najprej prodaja stavbnih zemljišč z objekti, opremo in znamkama resorta Salinera in sklenitev najemne in licenčne pogodbe; in nato še prodaja gozdnih zemljišč znotraj resorta Salinera ter vključitev tudi teh zemljišč v najemno razmerje.
- V teku je odprodaja 26 % deleža v zasebnem zavodu SEIC Ptuj .

2.5 Organi vodenja in upravljanja

2.5.1 Uprava

Uprava družbe Sava Turizem d.d. je bila do 31.7.2020 dvočlanska in sta jo sestavljala predsednica uprave Renata Balažic in član uprave Borut Simonič. Preostanek leta je družbo vodila tričlanska uprava, in sicer predsednik Andrej Prebil ter člana Renata Balažic in Borut Simonič.

Sestava uprave na dan 31. 12. 2020:

- **Andrej Prebil**, predsednik uprave: odgovoren za računovodstvo, kontroling, nabavo, informacijsko tehnologijo, hotelsko-gostinske operacije, kakovost in kadre
- **Renata Balažic**, članica uprave: odgovorna za prodajo, marketing in odnose z javnostmi

- **Borut Simonič**, član uprave: odgovoren za finance, investicije in vzdrževanje ter pravno področje

2.5.2 Nadzorni svet

Nadzorni svet družbe Sava Turizem d.d. deluje v šestčlanski sestavi; štiri člani so predstavniki delničarjev, dva pa sta predstavnika zaposlenih.

Predstavniki delničarjev v nadzornem svetu so bili v letu 2020 predsednik nadzornega sveta Klemen Boštjančič, namestnik predsednika Aleš Škoberne ter člana Tina Pelcar Burgar in Matej Narat. Interese zaposlenih v nadzornem svetu sta zastopala Tomislav Sabo in Gregor Osojnik.

V okviru nadzornega sveta delujejo tudi revizijska komisija, komisija za optimizacijo poslovanja Save Turizma in kadrovska komisija.

Sestava nadzornega sveta na dan 31. 12. 2020:

- **Klemen Boštjančič**, predsednik nadzornega sveta – predstavnik delničarjev
- **Aleš Škoberne**, namestnik predsednika nadzornega sveta – predstavnik delničarjev
- **Tina Pelcar Burgar**, članica nadzornega sveta – predstavnica delničarjev
- **Matej Narat**, član nadzornega sveta – predstavnik delničarjev
- **Tomislav Sabo**, član nadzornega sveta – predstavnik zaposlenih
- **Gregor Osojnik**, član nadzornega sveta – predstavnik zaposlenih

Sestava revizijske komisije nadzornega sveta na dan 31. 12. 2020:

- **Tina Pelcar Burgar**, predsednica komisije
- **Matej Narat**, član komisije
- **Aleš Škoberne**, član komisije
- **Gregor Rovčanšek**, član komisije

Sestava komisije nadzornega sveta za optimizacijo poslovanja Save Turizma na dan 31. 12. 2020:

- **Matej Narat**, predsednik komisije
- **Klemen Boštjančič**, član komisije
- **Tina Pelcar Burgar**, članica komisije
- **Aleš Škoberne**, član komisije

Sestava kadrovske komisije nadzornega sveta na dan 31. 12. 2020:

- **Klemen Boštjančič**, predsednik komisije
- **Tina Pelcar Burgar**, članica komisije
- **Matej Narat**, član komisije
- **Aleš Škoberne**, član komisije

2.5.3 Sistem vodenja in upravljanja

Sistem vodenja in upravljanja družbe temelji na določilih Zakona o gospodarskih družbah in drugih zakonskih predpisih. Upravljanje družbe Sava Turizem d.d. poteka po dvotirnem sistemu, za katerega je značilno, da družbo vodi uprava, njeno delovanje pa nadzoruje nadzorni svet.

Nadzorni svet sestavlja šest članov: štirje zastopajo interese delničarjev, dva pa interese zaposlenih. Družbo vodi uprava, ki jo imenuje nadzorni svet. Uprava družbe Sava Turizem d.d. je bila v letu 2020 do 31. 07. 2020 dvočlanska, in sicer predsednica Renata Balažič in član Borut Simonič, od 01. 08. 2020 dalje je vodenje tri člansko in sicer predsednik uprave Andrej Prebil, članica uprave Renata Balažič ter član uprave Borut Simonič.

Uprava poroča nadzornemu svetu družbe skladno z zakonom, statutom in poslovnikom o delu nadzornega sveta ter se z njim posvetuje o pomembnih vprašanjih. Uprava v proces odločanja vključuje tudi ključne sodelavce, kadar je njihovo sodelovanje potrebno za kakovosten in učinkovit postopek odločanja.

Delničarji uresničujejo svoje pravice na zasedanjih skupščine delničarjev. Skupščina družbe praviloma zaseda najmanj enkrat letno. V letu 2020 je skupščina zasedala trikrat, in sicer v januarju, februarju in juliju.

Za zunanjega revizorja za obdobje od 2019 do 2021 je bila imenovana revizijska družba Deloitte Revizija d.o.o.

Družba širšo javnost tekoče obvešča o poslovanju družbe, uvedbi novih produktov, dosežkih zaposlenih ter dogodkih in prireditvah na destinacijah družbe. Vse informacije so medijem in drugim interesnim skupinam na voljo tudi na spletni strani družbe www.sava-hotels-resorts.com.

2.5.4 Izjava o upravljanju družbe

Sistem vodenja in upravljanja Save Turizem d.d. zagotavlja usmerjanje in omogoča nadzor nad družbo in njenimi odvisnimi družbami. Določa razdelitev pravic in odgovornosti med organi upravljanja, postavlja pravila in postopke za odločanje glede korporativnih zadev družbe, zagotavlja okvir za postavljanje, doseganje in spremljanje uresničevanja poslovnih ciljev ter uveljavlja vrednote, načela in standarde poštenega ter odgovornega odločanja in ravnanja v vseh vidikih našega poslovanja.

Sistem vodenja in upravljanja je sredstvo za doseganje dolgoročnih strateških ciljev Skupine Sava Turizem in način, s katerim uprava in nadzorni svet Save Turizma d.d. izvajata odgovornost do delničarjev in drugih deležnikov družbe. Vodstveni in nadzorni organi Save Turizma d.d. ter njenih odvisnih družb se zavzemajo za sodobna načela vodenja in upravljanja ter čim večjo skladnost z naprednimi domačimi in tujimi praksami.

Pojasnila v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah

Družba Sava Turizem d.d. na osnovi 5. odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah, ki določa minimalne vsebine Izjave o upravljanju, podaja naslednja pojasnila:

1. Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Sistem notranjih kontrol in upravljanja tveganj v zvezi z računovodskim poročanjem Save Turizma d.d. zajema politike in postopke, ki omogočajo pravočasno, resnično in pošteno poročanje o finančnem stanju, gibanju sredstev in obveznosti ter poslovnem izidu Save Turizma d.d. in Skupine Sava Turizem. Razvit sistem notranjih kontrol se izvaja v FRS in v ločeni službi v okviru kontrolinga, tveganja in kontrole pa so opredeljeni v registru tveganj.

2. Pomembno neposredno in posredno lastništvo vrednostnih papirjev družbe v smislu doseganja kvalificiranega deleža, kot ga določa zakon, ki ureja prevzeme

Podatkov o doseganju kvalificiranega deleža družba ne poroča, ker je nejavna delniška družba in delnice ne kotirajo na borzi. Imetniki kvalificiranih deležev družbe Sava Turizem d.d., ki jih določa Zakon o prevzemih, so na dan 31. 12. 2019: Sava, d.d. Ljubljana (kvalificiran delež: 99,91 % oziroma 39.650.619 delnic); preostali mali delničarji (0,09 % oziroma 34.280 delnic). Po vpisu pripojitve Hotelov Bernardin d.d. k Savi Turizem d.d. in izdaji novih delnic znaša kvalificirani delež Save d.d. 95,47 % oziroma 53.904.804 delnic, preostali mali delničarji imajo v lasti 4,53 % oz. 2.556.383 delnic.

3. Pojasnila o vsakem imetniku vrednostnih papirjev, ki zagotavljajo posebne kontrolne pravice

Večinski delničar družbe Save Turizem d.d., družba Sava, d.d., nima posebnih kontrolnih pravic.

4. Pojasnila o vseh omejitvah glasovalnih pravic

Delničarji družbe Sava Turizem d.d. nimajo omejitev za izvajanje glasovalnih pravic.

5. Pravila družbe o imenovanju ter zamenjavi članov organov vodenja ali nadzora in spremembah statuta

Pravila družbe glede imenovanja ter zamenjave članov organov vodenja ali nadzora ter spremembe statuta povzemajo določila veljavne zakonodaje.

6. Pooblastila članov posloводства, zlasti pooblastila za izdajo ali nakup lastnih delnic

Družba Sava Turizem d.d. je imela do 30. 5. 2020 pooblastilo skupščine za nakup največ 376.585 lastnih delnic, pri čemer skupni delež delnic, pridobljen na podlagi pooblastila skupščine, ne sme presegati 0,95 % osnovnega kapitala družbe. Družba je lahko pridobivala delnice po ceni, ki ni višja od knjigovodske vrednosti delnice na dan 31. 12. 2016 in v skladu z veljavnimi predpisi za katerikoli namen, razen za namen trgovanja. Nakup lastnih delnic ni bil izveden.

7. Delovanje skupščine družbe in njene ključne pristojnosti

V letu 2020 je skupščina zasedala trikrat, in sicer v januarju, februarju in juliju. Pristojnosti skupščine in pravice delničarjev so navedene v zakonu in se uveljavljajo na način, kakršnega določata poslovnik skupščine in predsedujoči skupščine.

8. Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora ter njihovih komisij

Celovita predstavitev organov vodenja in nadzora ter njihovih komisij je opisana v poglavjih: Organi vodenja in upravljanja, Poročilo nadzornega sveta, Sistem vodenja in upravljanja.

9. Politika raznolikosti

Politiko raznolikosti je kot samostojen dokument uprava družbe sprejela v marcu 2018. Politika raznolikosti sestave organov vodenja in nadzora opredeljuje zaveze družb glede raznolikosti sestave organov vodenja in nadzora družb. Zaveze družb glede raznolikosti se izvajajo v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja in nadzora z vidikov, kot so spol, starost in izobrazba.

S politiko raznolikosti družba postavlja okvire, ki omogočajo in spodbujajo raznoliko sestavo organov vodenja in nadzora, pri čemer vsak organ zase deluje kot ustrezna homogena celota.

Cilj politike je doseči večjo raznolikost in s tem večjo učinkovitost organov vodenja in nadzora kot celote, kar bo vplivalo na uspešnost poslovanja in večanje poslovnega ugleda posamezne družbe in poslovne skupine.

2.5.5 Izjava o spoštovanju Kodeksa upravljanja družb s kapitalsko naložbo države

Družba Sava Turizem d.d. pri svojem delu spoštujeta določila Zakona o gospodarskih družbah in preostalo zakonodajo, ki se nanaša na korporativno upravljanje.

Sava Turizem d.d. je kot hčerinska družba Save, d.d. del Poslovne skupine Sava. Sava Turizem d.d. je nejavna družba z dvotirnim sistemom upravljanja. Skladno z usmeritvami matične družbe Sava, d.d. je Sava Turizem d.d. v letu 2020 kot referenčni kodeks in kot vodilo pri poslovanju uporabljala Kodeks korporativnega upravljanja družb s kapitalsko naložbo države (v nadaljevanju Kodeks) in sicer izdajo iz novembra 2019, pri čemer so nekatera načela kodeksa delno že uvedena, druga pa se postopno uvajajo v poslovanje družbe. V strategiji Poslovne skupine Sava je predvidena združitev družb Sava, d.d. in Sava Turizem, d.d., s čimer bo vzpostavljena dokončna struktura skupine, kar bo posledično vplivalo tudi na celovito uveljavitev kodeksa.

Odstopanja od kodeksa so predvsem naslednja, za katera uprava in Nadzorni svet Sava Turizma, d.d. podajata pojasnila:

Priporočilo 3.2 - Politika upravljanja družbe

Politiko upravljanja sprejema matična družba. Sava, d.d. ni javna delniška družba, zato politike ne objavlja na spletni strani družbe.

Priporočilo 6.2 - Politika nasledstva

Prepoznavanje in usposabljanje potencialnih kandidatov za prevzem vodstvenih funkcij v družbi poteka preko izobraževanja in usposabljanja. Aktivnosti sistematičnega pristopa so v teku.

Priporočilo 6.5.1 - Kompetenčni profil za člane nadzornega sveta

Aktivnost je v teku.

Priporočilo 6.17. Letni načrt dela NS in RK

Nadzorni svet in RK v rednem delu sledita rokovniku in načrtu Upravnega odbora in RK matične družbe.

Priporočilo 7.4. Razvojni načrt posameznega zaposlenega

Sistematično se aktivnost ne izvaja, po posameznih področjih organizacijski vodje prepoznajo in preko sistema izobraževanj, usposabljanj in napredovanj zagotavljajo razvoj talentov in kritičnih kompetenc v družbi.

Priporočilo 8.3 in 8.4. - Razkrivanje prejemkov ter drugih pravic posameznega člana organa vodenja in organa nadzora

Informacija o prejemkih posameznega člana organa vodenja in organa nadzora bo predstavljena na skupščini družbe.

Priporočilo 9.2.8 - Presoja kakovosti notranje-revizijske dejavnosti

Presoja kakovosti notranje-revizijske dejavnosti še ni bila izvedena.

Priporočili 11.1. in 11.2.1 – Minimiziranje korupcijskih tveganj, protipravnih in neetičnih ravnanj

V sistematizaciji delovnih mest ni uvrščeno delovno mesto pooblaščenca za skladnost poslovanja in integriteto, so pa naloge te funkcije umeščene med delovne naloge oseb zaposlenih na področju spremljanja kakovosti poslovanja in tveganj ter internih kontrol.

Ljubljana, 29. 3. 2021

Uprava in nadzorni svet Save Turizem d.d.

Borut Simonič
član uprave

Renata Balažič
članica uprave

Andrej Prebil
predsednik uprave

Klemen Boštjančič
predsednik nadzornega sveta

2.6 Upravljanje tveganj

Upravljanju tveganj namenjamo v družbi veliko pozornost. Spremljamo gospodarske razmere doma in v tujini, sproti prepoznavamo tveganja in ukrepamo. Velik del pozornosti smo v obravnavanem obdobju posvečali obvladovanju tveganj na področju prodaje, tveganjem, povezanim s plačilno sposobnostjo naših kupcev, in kadrovskim tveganjem.

V okviru družbe Sava, d.d. je organizirana služba notranje revizije, ki skladno s programom opravlja revizijske preglede posameznih procesov in predlaga korektivne ukrepe. Izvedba priporočil notranje revizije se redno spremlja in pripomore k izboljšavi procesov in kontrolnih mehanizmov v delovanju družbe.

Podrobneje so tveganja opisana v točki 5.2.3.

2.7 Finančno upravljanje

Posledice epidemije koronavirusa so močno vplivale na poslovanje družbe in na njen poslovno finančni položaj. Učinkovito finančno upravljanje in obvladovanje likvidnostnega tveganja je bilo zato še posebej pomembno. Prvi val korona virusa je močno vplival predvsem na kratkoročno likvidnost, zato smo takoj pristopili k realizaciji ukrepov za zagotavljanje ustreznih kratkoročnih in dolgoročnih virov ter drugih ukrepov za ohranitev potrebne likvidnosti družbe.

Z bankami upnicami smo dogovorili moratorij na odplačilo glavnice za dobo enega leta, prav tako smo s ključnimi dobavitelji dogovorili zamik plačila obveznosti ter skladno z interventno zakonodajo dosegli odlog plačila davčnih obveznosti.

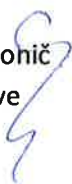
Pri SID banki smo pridobili dolgoročni kredit za financiranje tekočega poslovanja v višini 20 mio evrov, z dobo vračila 12 let in moratorijem 2 leti.

Z navedenimi ukrepi smo zagotovili vire za poravnavo vseh dospelih obveznosti do dobaviteljev in drugih upnikov ter redno poravnavali obresti iz naslova sklenjenih kreditnih pogodb ter zagotovili ustrezno kratkoročno in dolgoročno likvidnost družbe.

2.7.1 Podpis letnega poročila in njegovih sestavnih delov za družbo Sava Turizem d.d. za leto 2020

Predsednik in člana uprave družbe Sava Turizem d.d. smo seznanjeni z vsebino sestavnih delov letnega poročila družbe Sava Turizem d.d. in s celotnim letnim poročilom družbe Sava Turizem d.d. za celo leto 2020. Z njim se strinjamo in to potrjujemo s svojim podpisom.

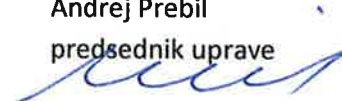
Borut Simonič
član uprave



Renata Balažič
članica uprave



Andrej Prebil
predsednik uprave



3 POSLOVNO POROČILO

3.1 Razvojna strategija

Strategija razvoja družbe je opredeljena v Strategiji Save, d.d. in Poslovne skupine Sava za obdobje 2019 – 2023.

Družba Sava Turizem d.d. na trgu nastopa kot vodilni slovenski ponudnik turističnih storitev. Dolgoročni cilji družbe so nadaljnje povečanje zadovoljstva gostov, vrhunska kakovost in pestrost ponudbe, visoko usposobljeni in motivirani sodelavci ter optimizirani procesi, ob hkratnem razvoju trajnostnega turizma v vseh segmentih poslovanja.

Strateški cilji družbe so skladni s Strategijo Poslovne skupine Sava, ki je bila sprejeta v začetku leta 2019. Družba je, kljub pojavu korona virusa, uresničila vse dosedanje ključne cilje strategije; dezinvestirala nestrategiške destinacije, izvedla obsežen investicijski cikel, izvedla pripojitev in poslovno integracijo Hotelov Bernardin ter okreplila tržni položaj. Nadaljnja izvedba strateških ciljev bo zaradi pandemije virusa covid - 19 nekoliko zamaknjena.

Sava Turizem bo v naslednjem razvojnem obdobju utrdila položaj vodilne turistične družbe v Sloveniji kot upravljalec lastnih in tujih hotelskih kapacitet. V partnerstvu z lokalnim okoljem bo za goste ustvarjala edinstvena in avtentična doživetja s trajnostno noto. Zagotavljala bo stimulatивно delovno okolje za zaposlene in ustvarjala visoko vrednost za lastnike. Svoje delovanje bo krepila in širila preko upravljanja gorskih, obmorskih in termalnih destinacij/resortov v Sloveniji in sosednjih državah. Izkoristila bo prednosti in sposobnosti, ki jih je razvila do sedaj ter priložnosti, ki jih narekujejo novi trendi.

V okviru strategije je predvidena nadaljnja prenova tistih hotelskih zmogljivosti in ostalih kapacitet, ki imajo največji potencial za rast. Tako je najprej predvidena prenova hotela Vile Park v Portorožu, s čimer bo zagotovljena celovitost ponudbe na področju St. Bernardina. V naslednjih letih bomo postopno prenovili Grand hotel Toplice na Bledu, hotel Livada v Termah 3000 – Moravskih toplicah in restavracijo in skupne prostore v Grand hotelu Bernardin v Portorožu, kampa v Luciji v Termah 3000 – Moravskih toplicah in restavracijo hotela Termal v Termah 3000 – Moravskih toplicah.

Na področju zdravstvene medico wellness dejavnosti bomo aktivnosti usmerili v povečevanje tržnega deleža na domačem trgu. V tujini bomo z dopolnjeno ponudbo postopno osvajali nove trge. Destinacijsko selektivno bomo nadalje razvijali področje kongresne dejavnosti.

Z izvajanjem načrtane strategije ter nadaljnjim usposabljanjem in razvojem kadrov želimo tudi v prihodnje ostati vodilni ponudnik turističnih storitev v Sloveniji in tudi regiji, ob tem pa zagotavljati donosno in stabilno finančno poslovanje.

3.2 Poslovanje družbe Sava Turizem

Leto 2020 zaradi posledic korona virusa na poslovanje družbe ni primerljivo s predhodnim letom. Izbruh in njegovo širjenje je močno vplivalo na turistične tokove po svetu in doma. Tako smo zaradi korone popolnoma prenehali poslovati v mesecu marcu, od konca oktobra dalje pa v zelo omejenem obsegu deluje le zdravstvena dejavnost na treh destinacijah, pri čemer sta za goste odprta le dva hotela; hotel Ajda v T3000 - Moravskih toplicah in v hotel Izvir v Zdravilišču Radenci, ki poleg zdravstvenih gostov sprejemata poslovne goste in športne skupine. Večina naših kapacitet je bila tako lani zaprta 5 mesecev in pol.

Družba je v letu 2020 ustvarila 63.843 tisoč evrov poslovnih prihodkov, od tega 55.165 tisoč evrov prihodkov od prodaje (47,3 % izpad glede na predhodno leto). Poslovni izid/izguba iz poslovanja družbe znaša -5.468 tisoč evrov, EBITDA pa je bila dosežena v višini 6.137 tisoč evrov. Čisti izguba iz poslovanja družbe znaša -6.869 tisoč evrov.

Največji izpad prihodkov je bil uresničen na Bledu, ki je destinacija, ki jo obiskujejo pretežno tuji in kongresni gostje in kjer sta bila preko poletja od junija do oktobra odprta le dva hotela. Na obali in v panonskih destinacijah smo preko poletja dosegli dobre prodajne rezultate in v Termah 3000 – Moravskih toplicah dosegli rekordno zasedenost. Omejitve poslovanja za preprečitev širjenja korona virusa so močno vplivale na možnost generiranja prihodkov v gostinstvu, na kopališčih in wellnessu, kjer smo zato tudi preko poletja beležili znatne izpade prihodkov. Izpad prihodkov je bil delno nadomeščen s povračilom stroškov dela s strani države.

Nižje prihodke smo poskušali ublažiti s hitrim prilagajanjem danim razmeram in s strogimi varčevalnimi ukrepi na področju stroškov. Variabilni stroški so se gibal skladno z gibanjem prodaje, ostale stroške pa smo zniževali z različnimi ukrepi, vključno z dogovori z dobavitelji za začasno znižanje cen oz. stroškov v času zaprtja. Omejili smo zaposlovanje in študentsko delo, kar je rezultiralo v znatno nižjih stroških dela, stroških storitev in drugih poslovnih odhodkih. Fiksni stroškov v pretežni meri ni bilo možno znižati, zato je rezultat iz poslovanja v letu 2020 negativen. Konec leta smo skladno s PKP6 uveljavljali nadomestilo za delno kritje fiksnih stroškov.

Porast stroškov amortizacije je posledica investicijskih aktivnosti.

SREDSTVA/VIRI SREDSTEV

Povečanje dolgoročnih sredstev za 4,6 % na 235 mio evrov je posledica izvedbe investicijskih aktivnosti predvidenih za leto 2020, ki smo jih večinoma pričeli izvajati že v nizki sezoni konec leta 2019 in zaključili pred poletjem 2020.

Zaradi nižjega obsega poslovanja se je konec leta znižalo stanje obratnih sredstev; zaloge se znižale za 2 5% in terjatve kar za 54 %. Na drugi strani smo tekom leto poplačali tudi vse dospele obveznosti, ki so konec leta v primerjavi s preteklim letom nižje za 52 %.

Posledice epidemije korona virusa so močno vplivale na likvidnostno situacijo družbe, zato smo takoj pristopili k realizaciji ukrepov za zagotavljanje ustrezne likvidnosti družbe. Z bankami upnicami smo

dogovorili moratorij na odplačilo glavnice za dobo enega leta ter pridobili dodatno dolgoročno posojilo za financiranje tekočega poslovanja v višini 20 mio evrov. Z navedenimi ukrepi smo zagotovili ustrezno likvidnostno rezervo družbe.

Pokritost dolgoročnih sredstev z dolgoročnimi viri je 105,5 %. Zaradi višje likvidnostne rezerve konec leta in istočasnega upada uresničenega enostavnega denarnega toka, se je finančni vzvod povečal na 13,55 kratnik.

3.3 Pogled na leto 2021

Poslovni načrt družbe za leto 2021 je bil zelo ambiciozno zastavljen. Pripravljen je bil v mesecu septembru 2020, ko smo na podlagi do tedaj doseženih podatkov in napovedi precej optimistično zrl v naslednje leto. Predpostavili smo poslovanje preko celega leta, širšo razpoložljivost cepiva v prvem polletju in relativno normalno poslovanje na vseh segmentih razen prekomorskih trgov od poletja dalje.

Dejstvo je, da bo domači turizem okreval veliko hitreje in močneje kot mednarodni turizem. Ob tem je za mednarodno poslovanje značilen bistveno bolj nestanoviten razvoj. Kljub visoki dinamiki in postopnemu odpravljanju omejitev potovanj bo oživitev turizma trajala še nekaj časa. V planu za 2021 smo predpostavili, da se normalizacija domačega turizma začne pozno spomladi 2021, normalizacijo mednarodnega turizma pa jeseni 2021. Večji obisk gostov, predvsem domačih in iz sosednjih držav predvidevamo za obalne in panonske destinacije, za Bled pa pričakujemo zmerno okrevanje. Večjega obiska se v drugi polovici leta nadejamo tudi zaradi predsedovanja Slovenije Evropski uniji.

Kot v letu 2020 bomo tudi v letošnjem letu skrbno ravnali z razpoložljivimi resursi, izkoristili ponujeno državno pomoč, rigorozno optimirali stroške in izvedli planirane postintegracijske aktivnosti predvidene s pripojitvijo Hotelov Bernardin, da bi v danih razmerah dosegli kar najbolj optimalen rezultat. Zadovoljstvo in zavzetost zaposlenih bomo krepili z izobraževanji, usposabljanji, prenosom dobrih praks med destinacijami, povečevanjem kompetenc zaposlenih in nadaljnjim optimiranjem delovnih procesov

Izvedli bomo potrebne infrastrukturne investicije na področju izrabe termalne vode in porabe energentov. Ob koncu leta bomo ob ustreznih rezultatih in likvidnostni situaciji pričeli s prenovo hotela Vile Park v Portorožu.

4 TRAJNOSTNO POROČILO

4.1 Informacije o zaposlenih

ŠTEVILO ZAPOSLENIH

Konec leta 2020 je bilo v družbi Sava Turizem d.d. zaposlenih 1.118 oseb. Povprečno število zaposlenih preračunano iz opravljenih ur je v letu 2020 pomembno nižje od doseženega v letu 2019 zaradi načina izračuna, kjer se med opravljene ure ne upošteva čakanja delavcev na delo doma. V letu 2020 je bila

namreč večina kapacitet družbe zaprta 5 mesecev in pol, zato je bila v tem obdobju večina zaposlenih iz delovnih procesov na destinacijah na čakanju na delo doma. Posledično je izračun povprečne plače na zaposlenega iz ur višji.

IZOBRAZBENA STRUKTURA ZAPOSLENIH

Največ zaposlenih je bilo s 4. in 5. stopnjo izobrazbe, skupaj 61,4 %. Zaposlenih z manj kot 4. stopnjo je 13 %. Zaposlenih z več kot 5. stopnjo izobrazbe je 25,7 %. Primerjava strukture zaposlenih po izobrazbi za leti 2020 in 2019 je prikazana v spodnji preglednici.

Tabela: Izobrazbena struktura zaposlenih v družbi Sava Turizem²

| Stopnja izobrazbe | 2020 | | 2019 | |
|---|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Št. zap. na dan 31.12 | Povp.št. zap. glede na dejansko opravljene ure | Št. zap. na dan 31.12 | Povp.št. Zap. glede na dejansko opravljene ure |
| - 1. stopnja - nedokončana osnovna šola | 6 | 2 | 7 | 6 |
| - 2. stopnja - osnovna šola | 121 | 62 | 126 | 125 |
| - 3. stopnja - do 2 leti poklicnega izobraževan | 18 | 8 | 19 | 15 |
| - 4. stopnja - najmanj 3 leta poklicnega izobr | 289 | 144 | 335 | 315 |
| - 5. stopnja - srednja izobrazba | 397 | 213 | 466 | 436 |
| - 6. stopnja - višja strokovna izobrazba | 81 | 48 | 96 | 86 |
| - 7a. stopnja - visoka strokovna izobrazba | 135 | 75 | 143 | 116 |
| - 7b. stopnja - univerzitetna izobrazba | 66 | 44 | 73 | 68 |
| - 8. stopnja - magistrij | 5 | 3 | 9 | 8 |
| - 9. stopnja - doktorat | 0 | 0 | 1 | 1 |
| SKUPAJ | 1.118 | 599 | 1.275 | 1.175 |

STAROSTNA STRUKTURA ZAPOSLENIH

V družbi Sava Turizem je največ zaposlenih starih od 41 do 50 let – 28,9 % in od 51 do 60 let – 26,8 %; sledijo jim zaposleni v starostnem razredu od 31 do 40 let – 22,3 %, zaposleni stari med 20 in 30 let 16,7 %. Primerjava strukture zaposlenih po starosti za leti 2019 in 2020 je prikazana v spodnji preglednici.

Tabela: Starostna struktura zaposlenih v družbi Sava Turizem

| Starost | 2020 | | 2019 | |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Št. zap. na dan 31.12 | Povp.št. zap. glede na dejansko opravljene ure | Št. zap. na dan 31.12 | Povp.št. zap. glede na dejansko opravljene ure |
| do 20 let | 2 | 0 | 3 | 4 |
| 20 - 30 | 187 | 107 | 272 | 239 |
| 31 - 40 | 249 | 133 | 280 | 267 |
| 41 - 50 | 323 | 182 | 346 | 332 |
| 51 - 60 | 300 | 152 | 324 | 290 |
| nad 60 | 57 | 25 | 50 | 43 |
| SKUPAJ | 1.118 | 599 | 1.275 | 1.175 |

² Povprečno število zaposlenih glede na dejansko opravljene ure je izračunano na podlagi ur opravljenega dela brez odsotnosti in čakanja na delo doma.

STRUKTURA ZAPOSLENIH PO SPOLU

Med zaposlenimi v Savi Turizem je bilo konec leta zaposlenih 446 moških in 673 žensk.

USPOSABLJANJE IN IZOBRAŽEVANJE

Stroški usposabljanja in izobraževanja so v letu 2020 skupno znašali 38.338 evrov, kar je v povprečju 34 evrov na zaposlenega, medtem ko so v letu 2019 znašali stroški usposabljanja in izobraževanja skupno 132.324 evrov oz. v povprečju na zaposlenega 140 evrov.

Zavedamo se, da predstavlja usposobljen in motiviran kader strateško bogastvo podjetja in pogoj za uresničevanje razvojnih planov podjetja. Ne zanašamo se na obstoječe znanje, ampak nam je v interesu vseživljenjsko izobraževanje, zato delavce sistematično vključujemo v usposabljanja, s katerimi bomo nadalje zagotavljali trajnost obstoja in rasti družbe v prihodnosti. Prav zaposleni so namreč tisti, ki gradijo našo poslovno zgodbo in pripomorejo k pozitivnim izkušnjam in dobremu počutju naših gostov in jih spodbujajo, da se k nam vračajo.

Večino ključnih usposabljanj smo v letu 2020 izpeljali skozi Kompetenčni center za trajnostni turizem II 2019 – 2022 (v nadaljevanju KOC Turizem 2) in skozi Srednjeevropski izobraževalni center Ptuj (Zavod SEIC Ptuj), v skladu z načrtanimi smernicami uspešno zaključenega Kompetenčnega centra za trajnostni turizem 2017 – 2018 (v nadaljevanju KOC Turizem 1). Partnerstvo v okviru KOC Turizem 2 krepi aktivnosti Zavoda SEIC Ptuj, kateremu so bile zaupane aktivnosti nacionalnega trening centra (NTC) za kadre v turizmu. Le-ta namreč skrbi za kakovost in trajnost projektnih rezultatov.

Tako nam je uspelo kljub zahtevnim razmeram skozi KOC Turizem 2 realizirati nekaj zelo pomembnih usposabljanj, in sicer je bilo za prodajno ekipo naše družbe izvedeno 2-dnevno usposabljanje Moč vodenja, ki je vsebovalo dva modula - Poslanstvo sodobnega vodje prodaje in Moč tima. Nekaj sodelavcev se je udeležilo mednarodne konference Revenue by design v Londonu, kjer je bilo navzočih okrog 400 komercialnih voditeljev in strokovnjakov za upravljanje prihodkov v industriji. Ključni sodelavci iz naših kampov, so se udeležili specializiranega usposabljanja Menedžment kamping resorta na Hrvaškem, s ciljem sledenja globalnim turističnim trendom na področju kamping turizma. Izvedenih je bilo nekaj delavnic s področja kulinarike, in sicer nekaj praktičnih kuharskih delavnic in usposabljanj s področja dekoracije krožnikov in postrežbe gostov. Seveda smo bili prisotni tudi na tradicionalnem letnem dogodku s področja turizma – 22. Slovenskem turističnem forumu, ki so se ga udeležili partnerji KOC Turizem 2.

V času zaprtja hotelov smo našim sodelavcem preko zavoda SEIC ponudili brezplačna webinarja izobraževanja, prav tako smo zaposlene povabili na online GDPR mikro treninge.

4.2 Skrb za varnost in zdravje zaposlenih pri delu

Kljub posebni situaciji s Covidom so tudi v letu 2020 bila opravljena številna interna in zunanja usposabljanja s področja varnosti in zdravja pri delu in požarne varnosti. Vsi zaposleni v operativi, pa so bili letos dodatno deležni še poglobljenega usposabljanja iz ukrepov in preventive prenosa okužbe med zaposlenimi in gosti.

Prav isto pozornost posvečamo tudi skrbi za goste. S preventivnimi ukrepi in rednimi kontrolami izvajanja v procesih ter hitrem ukrepanju v primeru odstopanja, še naprej uspešno zmanjšujemo število nezgod pri gostih v vseh naših objektih. Prav tako letos nismo zabeležili prenosa okužbe iz zaposlenega na gosta.

Z uvedenimi ukrepi preprečevanja širjenja okužb, ter Higienkim Standardom Plus v vseh procesih družbe in osveščanjem zaposlenih o pomenu le-teh, uspešno obvladujemo tudi to področje.

4.3 Področje ekologije

Na področjih našega turističnega delovanja se trudimo pozitivno vplivati na okolje, v katerem delujemo. Naša naloga ni le odgovarjanje na potrebe skupnosti, v kateri živimo in delamo, ampak tudi ustvarjanje novih trendov za promocijo zdravega, okolju prijaznega načina življenja in tehnološko bolj osveščene družbe.

Leto 2020 je bilo v primerjavi z prejšnjimi leti na ekologiji zelo specifično zaradi izvajanja ukrepov COVID-a. Večina objektov v družbi skoraj polovico leta ni bila v funkciji obratovanja in delovanja. Zato so tudi rabe energije, naravnih virov in nastajanja odpadkov manjše kot v prejšnjih letih. Sicer je potrebno objekte tudi v času nedelovanja v določeni meri oskrbovati z energijo, vendar pa je to v manjšem obsegu kot običajno.

V dejavnosti turizma nastaja veliko različnih odpadkov. Njihovo zmanjševanje, recikliranje in ponovna uporaba so temeljne zaveze našega delovanja.

Naravno okolje je dobrina, ki jo moramo varovati vsak po svojih najboljših močeh, tako doma v gospodinjstvu kot tudi zaposleni na delovnem mestu. Edino na ta način bo na voljo tudi za generacije, ki prihajajo za nami.

Zavedanje, da naravni viri niso neomejeni ter, da je narava ena in edina nas je spodbuja k temu, da svoja znanja usmerjamo v uporabo okolju prijaznih tehnologij.

4.4 Razvoj družbene skupnosti

V družbi Sava Turizem d. d. se trudimo delovati družbeno odgovorno. Verjamemo v to, da je vsak korak in vsaka aktivnost v smeri k družbeni odgovornosti pomembna, pa če je še tako majhna. Usmerjamo se predvsem na podporo lokalnim skupnostim v katerih delujemo, saj verjamemo, da je pomembno vračati družbi na lokalnem nivoju ter na pomoč otrokom in družinam, ki so pomoči potrebni.

Tako naše destinacije sodelujejo z lokalnimi turističnimi organizacijami, turističnimi društvi ter številnimi drugimi kulturnimi, športnimi, rekreacijskimi društvi in prostovoljnimi organizacijami. Pri tem nastopamo v različnih vlogah, bodisi kot pobudniki in nosilci projektov bodisi kot eden izmed partnerjev pri projektih, pogosto pa tudi kot njihov sponzor v obliki materialne ali finančne podpore. Z lokalnimi ponudniki sodelujemo na prodajnem in nabavnem področju ter jih spodbujamo k predstavitvam in promociji na naših destinacijah. V sodelovanju z njimi organiziramo izlete v okolico

naših destinacij za naše goste. Veliko pozornosti namenjamo tudi oblikovanju ponudbe za prebivalce ožje in širše lokalne skupnosti na posamezni destinaciji. Eno izmed naših ključnih vodil pri prenovi produktov in storitev je avtentičnost okolice, ki jo želimo pripeljati v naše nastanitve in resorte.

Družba je v letu 2020, enako kot v predhodnih letih, s pokroviteljstvom in donacijami podpirala projekte na področju športa, kulture in družbene odgovornosti. Na področju športa podpiramo športno udejstvovanje mladih, lokalne športne klube in društva ter športne prireditve oz. dogodke. Podpiramo tudi razvoj kulturne in zgodovinske dediščine na destinacijah. S tem pripomoremo k ustvarjanju privlačne kulturne ponudbe za naše goste in za lokalno prebivalstvo.

Izredno pomemben del družbene odgovornosti je dobrodelnost oz. pomoč ljudem v stiski kjer se osredotočamo predvsem na dve področji: pomoč otrokom in družinam ter lokalnim skupnostim. Tako smo v letu 2020 sodelovali predvsem z Zvezo prijateljev mladine Moste-Polje, ki smo jim v mesecu decembru namenili še višjo finančno pomoč kot običajno, saj so se številne družine znašle v veliki stiski vsled posledic korona virusa.

Skupaj z lokalno turistično organizacijo Bled in Turističnim društvom Bled smo ponosni skrbniki blejskih labodov. Pri tem smo združili moči z Društvom za varstvo okolja Bled, kjer imajo ustrezno znanje za ravnanje s temi čudovitimi pticami. Naša naloga kot partnerja je zagotoviti društvu vse potrebno pri zaščiti in varovanju labodov na Bledu.

5 Računovodski izkazi s pojasnili za družbo Sava Turizem d.d.

Računovodski izkazi družbe so izdelani skladno s slovenskimi računovodskimi standardi.

5.1 Računovodski izkazi za družbo Sava Turizem d.d. na dan 31. 12. 2020

Tabela 1: Revidirana bilanca stanja na dan 31. 12. 2020

| Besedilo | Pojasnila | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------------------|----------------|----------------|
| v 000 EUR | | | |
| SREDSTVA | | | |
| A. DOLGOROČNA SREDSTVA | | 235.913 | 225.531 |
| I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 5.2.4.1. | 651 | 703 |
| 1. Dolgoročne premoženjske pravice | | 627 | 679 |
| 5. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve | | 23 | 23 |
| II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA | 5.2.4.2. | 230.552 | 219.010 |
| 1. Zemljišča in zgradbe | | 216.286 | 198.210 |
| a) Zemljišča | | 29.316 | 29.327 |
| b) Zgradbe | | 186.970 | 168.882 |
| 2. Proizvajalne naprave in stroji | | 11.064 | 9.029 |
| 3. Druge naprave in oprema | | 2.508 | 2.239 |
| 4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo | | 694 | 9.532 |
| a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi | | 682 | 5.631 |
| b) Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | | 12 | 3.901 |
| III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE | 5.2.4.3. | 4.310 | 5.291 |
| 2. Dane v najem drugim družbam | | 4.310 | 5.291 |
| IV. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 5.2.4.4. | 145 | 314 |
| 1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil | | 145 | 314 |
| a) Delnice in deleži v družbah v skupini | | 13 | 168 |
| c) Druge delnice in deleži | | 131 | 146 |
| V. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE | 5.2.4.5. | 26 | 26 |
| 2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev | | 26 | 26 |
| VI. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK | 5.2.4.6., 5.2.4.32. | 230 | 187 |
| B. KRATKOROČNA SREDSTVA | | 32.151 | 29.481 |
| I. SREDSTVA (SKUPINE ZA ODTUJITEV) ZA PRODAJO | 5.2.4.7. | 563 | 0 |
| II. ZALOGE | 5.2.4.8. | 530 | 704 |
| 1. Material | | 456 | 625 |
| 3. Proizvodi in trgovsko blago | | 74 | 79 |
| III. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE | 5.2.4.9. | 14.500 | 4.000 |
| 2. Kratkoročna posojila | | 14.500 | 4.000 |
| a) Kratkoročna posojila družbam v skupini | | 0 | 0 |
| b) Kratkoročna posojila drugim | | 14.500 | 4.000 |
| IV. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE | 5.2.4.10. | 1.993 | 4.348 |
| 1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | | 8 | 13 |
| 2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | | 505 | 2.839 |
| 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | | 1.481 | 1.497 |
| V. DENARNA SREDSTVA | 5.2.4.11. | 14.565 | 20.429 |
| 1. Denarna sredstva v blagajni in na računih | | 14.447 | 20.129 |
| 2. Kratkoročni depoziti | | 117 | 300 |
| c) Kratkoročni depoziti pri drugih | | 117 | 300 |
| C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 5.2.4.12. | 2.130 | 914 |
| SREDSTVA SKUPAJ | | 270.194 | 255.926 |

| Besedilo | Pojasnila | v 000 EUR | |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| OBVEZNOSTI | | | |
| A: KAPITAL | 6.24.13. | 160.424 | 167.659 |
| I. VPOKLICANI KAPITAL | | 56.461 | 56.490 |
| 1. Osnovni kapital | | 56.461 | 56.490 |
| II. KAPITALSKE REZERVE | | 86.845 | 86.816 |
| III. REZERVE IZ DOBIČKA | | 964 | 964 |
| 1. Zakonske rezerve | | 964 | 964 |
| V. REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VREDNOSTI | | -95 | 221 |
| - iz naslova kratkoročnih finančnih naložb (po MSRP za prodajo razpoložljiva sredstva-nekratkoročni vrednostni papirji) | | 72 | 84 |
| - Aktuarski dobički ali izgube | | -167 | 137 |
| VI. PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID | | 23.118 | 10.904 |
| VII. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA | | -6.869 | 12.264 |
| B: REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 5.24.14. | 10.320 | 9.587 |
| 1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti | | 2.753 | 2.445 |
| 2. Druge rezervacije | | 5.941 | 6.236 |
| 3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve | | 1.626 | 906 |
| C: DOLGOROČNE OBVEZNOSTI | 5.24.15. | 78.185 | 50.888 |
| I. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | | 78.154 | 50.847 |
| 2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank | | 76.506 | 48.506 |
| 4. Druge dolgoročne finančne obveznosti | | 1.648 | 2.341 |
| II. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI | | 31 | 41 |
| 2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | | 31 | 41 |
| Č: KRATKOROČNE OBVEZNOSTI | 5.24.16. | 12.580 | 20.147 |
| II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI | | 5.661 | 5.678 |
| 2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank | | 4.974 | 4.974 |
| 4. Druge kratkoročne finančne obveznosti | | 688 | 705 |
| III. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI | | 6.919 | 14.469 |
| 1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini | | 49 | 106 |
| 2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev | | 3.243 | 8.684 |
| 4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov | | 1.167 | 1.599 |
| 5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti | | 2.461 | 4.081 |
| D: KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE | 5.24.17. | 8.686 | 7.645 |
| SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | | 270.194 | 255.926 |

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del slednjih in jih je treba brati skupaj.

Tabela 2: Revidiran izkaz poslovnega izida za obdobje januar–december 2020

| v 000 EUR | | | |
|--|---------------------------|----------------|----------------|
| Bešedilo | Pojasnila | 2020 | 2019 |
| 1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE | 5.2.4.19. | 55.165 | 91.631 |
| a) Prihodki, doseženi na domačem trgu | | 55.165 | 91.631 |
| Do podjetij v skupini | | 50 | 851 |
| Do drugih | | 55.115 | 90.779 |
| 4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki) | 5.2.4.20. | 8.678 | 2.859 |
| 5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV | 5.2.4.22. | -27.304 | -40.455 |
| a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala | | -10.399 | -16.916 |
| b) Stroški sbritev | | -16.905 | -23.539 |
| 6. STROŠKI DELA | 5.2.4.23. | -27.233 | -28.276 |
| a) Stroški plač | | -19.646 | -19.802 |
| b) Stroški socialnih zavarovanj | | -3.239 | -3.285 |
| - Stroški socialnih zavarovanj | | -1.788 | -1.455 |
| - Stroški pokojninskih zavarovanj | | -1.451 | -1.830 |
| c) Drugi stroški dela | | -4.347 | -5.190 |
| 7. ODPISI VREDNOSTI | 5.2.4.24. | -11.605 | -9.592 |
| a) Amortizacija | | -10.963 | -8.863 |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih | | -387 | -545 |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | | -255 | -184 |
| 8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI | 5.2.4.25. | -3.168 | -3.421 |
| 9. DOBIČEK IZ POSLOVANJA | | -5.468 | 12.745 |
| 10. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV | 5.2.4.26. | 81 | 2.149 |
| c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah | | 0 | 11 |
| č) Finančni prihodki iz drugih naložb | | 81 | 2.138 |
| 11. FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL | 5.2.4.27. | 3 | 26 |
| a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini | | 0 | 3 |
| b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim | | 3 | 23 |
| 12. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV | 5.2.4.28. | 1 | 3 |
| b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih | | 1 | 3 |
| 13. FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITVE IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB | 5.2.4.29. | -2 | -197 |
| 14. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI | 5.2.4.30. | -1.461 | -1.289 |
| b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank | | -1.396 | -1.202 |
| č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti | | -64 | -86 |
| 15. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI | 5.2.4.31. | 0 | -64 |
| a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini | | 0 | -2 |
| b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti | | 0 | -62 |
| 16. DRUGI PRIHODKI | | 29 | 128 |
| 17. DRUGI ODHODKI | | -93 | -67 |
| 18. DAVEK IZ DOBIČKA | 5.2.4.32. | 0 | -1.180 |
| 19. ODLOŽENI DAVKI | 5.2.4.6, 5.2.4.33. | 40 | 8 |
| 20. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | | -6.889 | 12.264 |

Pojasnila k računovodskim izkazom so sestavni del slednjih in jih je treba brati skupaj.

Tabela 3: Izkaz vseobsegajočega donosa za obdobje januar–december 2020

- Z izkazanim odloženim davkom

| | v 000 EUR | |
|--|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | -6.869 | 12.264 |
| Drugi vseobsegajoči donos: | | |
| Postavke, ki bodo lahko pozneje razvrščene v poslovni izid | | |
| - sprememba poštene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev | -15 | 13 |
| - odloženi davek od spremembe poštene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev | 3 | -2 |
| Postavke, ki ne bodo razvrščene v poslovni izid | | |
| - aktuarski dobički / izgube v pokojninski shemi z zagotovljenimi prejemki | -304 | -125 |
| - odloženi davek | 0 | -15 |
| Drugi vseobsegajoči donos, zmanjšan za odloženi davek v poslovnem obdobju | -316 | -129 |
| Skupaj vseobsegajoči donos v poslovnem obdobju | -7.185 | 12.135 |

Tabela 4: Revidiran izkaz denarnih tokov za obdobje januar–december 2020 po različici II (posredna metoda)

| | v 000 EUR | |
|--|----------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| A. Denarni tokovi pri poslovanju | | |
| a) Čisti poslovni izid | -6.869 | 12.264 |
| Poslovni izid pred obdavčitvijo | -6.910 | 13.436 |
| Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | 40 | -1.171 |
| b) Prilagoditve za | 12.640 | 7.770 |
| Amortizacijo (+) | 10.963 | 8.863 |
| Prevrednotovalne poslovne prihodke, povezani s postavkami investiranja in financiranja (-) | -88 | -1.039 |
| Prevrednotovalne poslovne odhodke, povezani s postavkami investiranja in financiranja (+) | 387 | 545 |
| Finančne prihodke brez finančnih prihodkov iz poslovnih terjatev (-) | -85 | -2.085 |
| Finančne odhodke brez finančnih odhodkov iz poslovnih obveznosti (+) | 1.463 | 1.486 |
| c) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | -4.837 | 6.817 |
| Začetne manj končne poslovne terjatve | 2.355 | -1.273 |
| Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | -1.216 | -184 |
| Začetne manj končne odložene terjatve za davek | -43 | -86 |
| Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo | 0 | 64 |
| Začetne manj končne zaloge | 174 | -120 |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi | -7.884 | 3.267 |
| Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | 1.774 | 5.135 |
| Končne manj začetne odložene obveznosti za davek | 3 | 13 |
| č) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b + c) | 934 | 26.851 |
| B. Denarni tokovi pri investiranju | | |
| a) Prejemki pri investiranju | 418 | 18.341 |
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na investiranje | 3 | 183 |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev | 180 | 1.828 |
| Prejemki od odtujitve finančnih naložb | 236 | 16.330 |
| b) Izdatki pri investiranju | -33.054 | -20.241 |
| Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev | -90 | -32 |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | -22.464 | -16.175 |
| Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin | 0 | -27 |
| Izdatki za pridobitev finančnih naložb | -10.500 | -4.008 |
| c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b) | -32.636 | -1.901 |
| C. Denarni tokovi pri financiranju | | |
| a) Prejemki pri financiranju | 34.517 | 0 |
| Prejemki od povečanja finančnih obveznosti | 34.517 | 0 |
| b) Izdatki pri financiranju | -8.680 | -8.308 |
| Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | -1.453 | -1.174 |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti | -7.227 | -5.075 |
| Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku | 0 | -2.060 |
| c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b) | 25.838 | -8.308 |
| Č. Končno stanje denarnih sredstev | 14.565 | 20.429 |
| a) Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ač, Bc in Cc) | -5.865 | 16.642 |
| b) Začetno stanje denarnih sredstev | 20.429 | 3.787 |

Tabela 5: Izkaz gibanja kapitala za družbo Sava Turizem d.d. za obdobje od 31. 12. 2019 do 31. 12. 2020

| | v 000 EUR | | | | | | | | | | | |
|--|------------|-----|--------------------|--------------------|-------|---|--------|-------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|----------------|
| | Vpoklicani | | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Rezerve nastale zaradi vrednotenja po V | | Preneseni čisti poslovni izid | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj kapital |
| | I/1 | I/2 | II | III/1 | III/2 | V | VI/1 | VI/2 | VII/1 | VII/2 | VIII | |
| A.1. STANJE 31. DECEMBRA 2019 | 58.490 | 0 | 86.816 | 964 | 0 | 221 | 10.904 | 0 | 12.264 | 0 | 167.659 | |
| b) Prilagoditve za nazaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -50 | 0 | 0 | 0 | -50 | |
| A.2. ZAČETNO STANJE 1. JANUARJA 2020 | 58.490 | 0 | 86.816 | 964 | 0 | 221 | 10.853 | 0 | 12.264 | 0 | 167.609 | |
| B.1. Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki | -29 | 0 | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| i) Druge spremembe lastniškega kapitala | -29 | 0 | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -316 | 0 | 0 | -6.869 | 0 | -7.185 | |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6.869 | 0 | -6.869 | |
| e) Odloženi davki od spremembe pošlene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | |
| f) Sprememba pošlene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, ki se prenese v poslovni izid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -15 | 0 | 0 | 0 | 0 | -15 | |
| č) Druge sestavne vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -304 | 0 | 0 | 0 | 0 | -304 | |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.264 | 0 | -12.264 | 0 | 0 | |
| a) Razpon editev preostalega dela čistega dobička primerjanega poročevalskega obdobja na druge sestavne kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.264 | 0 | -12.264 | 0 | 0 | |
| C. KONČNO STANJE 31. DECEMBER 2020 | 58.461 | 0 | 86.845 | 964 | 0 | -95 | 23.118 | 0 | -6.869 | 0 | 160.424 | |

Tabela 6: Izkaz gibanja kapitala za družbo Sava Turizem d.d. za obdobje od 31. 12. 2018 do 31. 12. 2019

v 000 EUR

| | Vpoklicani kapital | | Kapitalske rezerve | Rezerve iz dobička | | Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti | Preneseni čisti poslovni izid | | | Čisti poslovni izid poslovnega leta | | Skupaj kapital | |
|---|--------------------|-----|--------------------|--------------------|-------|---|-------------------------------|------|--------|-------------------------------------|---------|----------------|------|
| | I | | | III | | | VI | | | VII | | | VIII |
| | I/1 | I/2 | | III/1 | III/2 | | VI/1 | VI/2 | VI/1 | VI/2 | VI/1 | | |
| A.1. STANJE 31. DECEMBRA 2018 | 38.635 | 0 | 52.376 | 964 | 0 | 357 | 6.784 | 0 | 6.090 | 0 | 106.206 | | |
| b) Priloge za nazaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| A.2. ZAČETNO STANJE 1. JANUARJA 2019 | 38.635 | 0 | 52.376 | 964 | 0 | 357 | 6.870 | 0 | 6.090 | 0 | 106.292 | | |
| B.1. Spremembe lastniškega kapitala-transakcije z lastniki | 16.805 | 0 | 34.490 | 0 | 0 | 0 | -2.060 | 0 | 0 | 0 | 49.236 | | |
| a) Vpis vpoklicanega osnovnega kapitala | 16.805 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.805 | | |
| g) Izplačilo dividend | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.060 | 0 | 0 | 0 | -2.060 | | |
| i) Druge spremembe lastniškega kapitala | 0 | 0 | 34.490 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.490 | | |
| B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -129 | 0 | 0 | 12.264 | 0 | 12.135 | | |
| a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.264 | 0 | 12.264 | | |
| e) Odbližen davek od spremembe pošene vrednosti za prodajno razpoložljivih finančnih sredstev | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 | | |
| f) Sprememba pošene vrednosti za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev, ki se prenese v poslovni izid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | | |
| h) Druge sestavne vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -140 | 0 | 0 | 0 | 0 | -140 | | |
| B.3. Spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 | 6.093 | 0 | -6.090 | 0 | -5 | | |
| a) Razporeditev preostalega dela čiste dobička primerjajnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.090 | 0 | -6.090 | 0 | 0 | | |
| f) Druge spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 | 3 | 0 | 0 | 0 | -5 | | |
| C. KONČNO STANJE 31. DECEMBER 2019 | 55.450 | 0 | 86.876 | 964 | 0 | 221 | 10.904 | 0 | 12.264 | 0 | 167.639 | | |

Tabela 7: Izračun bilančnega dobička za družbo Sava Turizem d.d. na dan 31. 12.2020

| | v 000 EUR | |
|--|---------------|---------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | -6.869 | 12.264 |
| Prenesen dobiček na dan 01.01. | 23.168 | 12.874 |
| Zmanjšanje zaradi izplačila dividend / deležev | 0 | -2.060 |
| Povečanje (dodatno oblikovanje) rezerv iz dobička | 0 | 0 |
| Druge spremembe | -50 | 89 |
| Bilančni dobiček konec obračunskega obdobja | 16.249 | 23.168 |

Bilančni dobiček družbe za leto 2020:

- čisti poslovni izid (izguba) obračunskega obdobja 2020 v višini -6.869 tisoč evrov;
- preneseni dobiček v višini 23.168 tisoč evrov;
- zmanjšan za preneseni dobiček iz preteklih let iz naslova aktuarskega izračuna in popravka napake iz preteklih let v višini 50 tisoč evrov.

Bilančni dobiček na dan 31. 12. 2020 znaša 16.248.654,12 evrov.

5.2 Pojasnila k računovodskim izkazom za družbo Sava Turizem d.d.

5.2.1 Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

5.2.1.1 Poročajoča družba

Družba Sava Turizem d.d., Dunajska cesta 152, Ljubljana, je odvisna družba v poslovni skupini Sava in je v 95,47-odstotnem lastništvu obvladujoče družbe Sava, d.d.

Računovodski izkazi za družbo Sava Turizem d.d. so pripravljene za obdobje, ki se je končalo 31. 12. 2020 in ob predpostavki delujočega podjetja.

Družba Sava Turizem d.d. je 100-odstotna lastnica družbe Sava Zdravstvo d.o.o. s sedežem na naslovu Dunajska cesta 152, Ljubljana, 50-odstotna lastnica Srednjeevropskega izobraževalnega centra Ptuj (SEIC Ptuj) s sedežem na naslovu Pot v toplice 9, Ptuj. Družba Sava Turizem d.d. je 60-odstotna lastnica družbe BLS SINERGIJE d.o.o.

Dne 01. 04. 2020 je bil izveden vpis pripojitve družbe Hoteli Bernardin d.d. Skupščina delničarjev je 27. 2. 2020 potrdila pripojitev družbe Hoteli Bernardin d.d. k družbi Sava Turizem d.d. z bilančnim presečnim datumom 30. 6. 2019. S pripojitvijo se je osnovni kapital družbe Sava Turizem d.d. povečal za 16.805 tisoč evrov z izdajo delnic v izhodiščnem številu 16.805.081 delnic. S pripojitvijo se je na

družbo Sava Turizem d.d. preneslo celotno premoženje in obveznosti družbe Hoteli Bernardin d.d. Pripojitev je bila izvedena po knjigovodskih vrednostih sredstev in obveznosti.

Družba na podlagi 7. odstavka 56. člena ZGD ne sestavlja skupinskih računovodskih izkazov zaradi nematerialnosti višine prihodkov in bilančne vsote vsake od družb v skupini in skupne vrednosti družb v skupini.

Letno poročilo družbe Sava Turizem d.d. je na voljo na sedežu družbe na Dunajski cesti 152 v Ljubljani in je objavljeno na AJPES-u.

Konsolidirano letno poročilo poslovne skupine Sava je dostopno na sedežu družbe Sava, d.d., Dunajska cesta 152, Ljubljana, na spletni strani <http://www.sava.si/> ter objavljeno na AJPES-u.

Informacije o lastniški sestavi družbe Sava, d.d. so dostopne na spletni strani <http://www.sava.si/odnosi-z-delnicarji/lastniska-struktura>.

5.2.1.2 Izjava

Računovodski izkazi so pripravljani v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi 2016, ki jih je sprejel Slovenski inštitut za revizijo in so stopili v veljavo s 1. januarjem 2016. Uprava družbe je računovodske izkaze potrdila 16. 3. 2021.

5.2.1.3 Funkcijska valuta

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih, ki so od 1. 1. 2007 funkcijska valuta družbe. Vse računovodske informacije v tem poročilu, ki so predstavljene v evrih, so zaokrožene na tisoč enot. Zaradi zaokroževanja lahko pri seštevanju nastanejo manjše razlike.

5.2.1.4 Spremembe računovodskih usmeritev

Sprememb računovodskih usmeritev v letu 2020 ni bilo.

5.2.1.5 Posli v tuji valuti

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v funkcijsko valuto po referenčnem tečaju ECB na dan posla.

Denarna sredstva in obveznosti, izraženi v tuji valuti na dan bilance stanja, se preračunajo v funkcijsko valuto po referenčnem tečaju ECB, veljavnem na zadnji dan obračunskega obdobja. Tečajne razlike so razlike med odplačno vrednostjo v funkcijski valuti na začetku obdobja, popravljen za višino efektivnih obresti in plačil med obdobjem, in odplačno vrednostjo v tuji valuti, preračunano po referenčnem tečaju ECB na koncu obdobja. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

Nedenarna sredstva in obveznosti, ki so izmerjeni po izvorni vrednosti v tuji valuti, se pretvorijo v funkcijsko valuto po referenčnem tečaju ECB na dan posla. Nedenarne postavke in obveznosti, izražene

v tuji valuti in izmerjene po pošteni vrednosti, se pretvorijo v evre po referenčnem tečaju ECB na dan, ko je bila poštna vrednost določena. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

5.2.2 Pomembnejše računovodske usmeritve

a) Neopredmetena sredstva

Razvrščanje neopredmetenih sredstev

Neopredmetena sredstva so razpoznavna denarna sredstva, ki praviloma fizično ne obstajajo. Zajemajo dolgoročno odložene stroške razvijanja, naložbe v pridobljene pravice do industrijske lastnine in druge pravice ter v dobro ime prevzete organizacije (podjema).

Neopredmetena sredstva se razvrščajo na neopredmetena sredstva s končnimi dobami uporabnosti in na neopredmetena sredstva z nedoločenimi dobami koristnosti.

Dani predujmi za neopredmetena sredstva, ki so v bilanci stanja izkazani v povezavi z neopredmetenimi sredstvi, se v računovodskih razvidih izkazujejo kot terjatve.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj neopredmetenih sredstev

Neopredmeteno sredstvo, razen dobrega imena, izpolnjuje sodilo razpoznavnosti, če je ločljivo in če izhaja iz pogodbenih ali drugih pravnih pravic, ne glede na to, ali so te pravice prenosljive ali ločljive od organizacije ali od drugih pravic in obveznosti.

Neopredmeteno sredstvo se pripozna v računovodskih razvidih, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njimi (na osnovi ocene utemeljenih in podprtih predpostavk), in če je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Organizacija ima med neopredmetenimi sredstvi izkazane dolgoročne premoženjske pravice, ki predstavljajo kupljeno programsko IT-opremo, ki ima opredeljeno dobo koristnosti.

Začetno merjenje in amortiziranje neopredmetenih sredstev

Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo uvozne in nevračljive nakupne dajatve, nakupna cena po odštetju popustov, vsi neposredno pripisljivi stroški pripravljanja sredstva za nameravano uporabo ter tudi stroški izposojanja do nastanka neopredmetenega sredstva, če to nastaja dlje kot eno leto.

Najemnik na datum začetka najema lahko pripozna neopredmeteno sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe in obveznost iz najema pri najemniku.

Neopredmeteno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca, ko je neopredmeteno sredstvo s končno dobo koristnosti na razpolago za uporabo. Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in se v obračunskem obdobju pripozna kot strošek.

Amortizacijske stopnje znašajo od 1,4 % do 33,33 % in se v primerjavi s preteklim letom niso spremenile.

Prevrednotovanje neopredmetenih sredstev

Prevrednotovanje je sprememba knjigovodske vrednosti zaradi oslabitve. Knjigovodsko vrednost je treba zmanjšati, če presega njihovo nadomestljivo vrednost.

b) Opredmetena osnovna sredstva

Razvrščanje opredmetenih osnovnih sredstev

Opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo, ki ga ima organizacija v lasti ali finančnem najemu ali ga na drug način obvladuje ter ga uporablja pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma dajanju v najem ali za pisarniške namene in ga bo po pričakovanjih uporabljala v te namene v več kot enem obračunskem obdobju.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj opredmetenih osnovnih sredstev

Opredmeteno osnovno sredstvo se pripozna, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njim, in če je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje se odpravi ob odtujitvi ali če od njegove uporabe ni več pričakovati prihodnjih gospodarskih koristi.

Začetno merjenje in amortiziranje opredmetenih osnovnih sredstev

Opredmeteno osnovno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo njegova nakupna cena, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnove. Nabavno vrednost lahko sestavljajo stroški, nastali z najemi sredstev, ki se uporabljajo za gradnjo, dograjevanje, zamenjavo delov ali obnove opredmetenih osnovnih sredstev, na primer amortizacijo sredstev, ki predstavlja pravico do uporabe.

Opredmetena osnovna sredstva se po pripoznanju merijo po modelu nabavne vrednosti. Izkazana so po knjigovodski vrednosti, ki predstavlja nabavno vrednost, zmanjšano za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Stroški, ki nastajajo po začetni pripoznavi sredstva, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če se prihodnje koristi pri njem povečujejo v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Popravila ali vzdrževanje so namenjena obnavljanju ali ohranjanju prihodnjih gospodarskih koristi, ki se pričakujejo na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev. Pripoznajo se kot poslovni odhodki.

Najemnik na datum začetka najema pripozna opredmeteno osnovno sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe, in obveznost iz najema. Opredmeteno osnovno sredstvo na podlagi najema je sestavni del opredmetenih osnovnih sredstev najemodajalca. Najemnik na datum začetka najema izmeri

obveznost iz najema po sedANJI vrednosti najemnin, ki na ta dan niso še plačane. Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin je diskontna mera z najemom povezana obrestna mera, v nasprotnem primeru pa predpostavljena obrestna mera, ki jo mora za izposojanje plačati najemnik. Družba že ob sklenitvi pogodbe oceni, ali gre za najemno pogodbo. Pogodba je najemna, če se z njo prenaša pravica do obvladovanja uporabe identificiranega sredstva za določeno obdobje v zameno za nadomestilo, pravico pridobiti vse pomembne gospodarske koristi od uporabe ter ima najemnik pravico usmerjati uporabo sredstva. Pri tem organizacija obračuna vsako najemno sestavino v pogodbi kot najem ločeno od nenajemnih sestavin pogodbe, razen če iz praktičnih razlogov obračuna vse sestavine pogodbe kot eno samo najemno komponento. Opredmeteno osnovno sredstvo, vzeto v najem, se izkazuje ločeno od drugih istovrstnih opredmetenih osnovnih sredstev.

Izjeme veljajo le za kratkoročne najeme in najeme majhnih vrednosti, ko ni potrebno pripoznati pravice do uporabe osnovnega sredstva. Kratkoročni najem je najem, katerega obdobje trajanja najema je največ eno leto. Najem manjše vrednosti je najem z vrednostjo do 5.000 evrov, pri čemer se upošteva vrednost novega sredstva, ki je predmet najema.

Opredmeteno osnovno sredstvo se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca, potem ko je razpoložljivo za uporabo. Amortizacija se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti sredstev in se v obračunskem obdobju pripozna kot strošek.

Amortizacijske stopnje znašajo med 1,4 % in 50,0 %. Opredmetena osnovna sredstva nimajo ocenjene preostale vrednosti.

| | 31.12.2020 – v % | 31.12. 2019 – v % |
|-------------------------------|---|---|
| Gradbeni objekti, deli zgradb | od 1,4 do 10,0 | od 1,4 do 10,0 |
| Proizvodna oprema | od 10,0 do 20,0 | od 10,0 do 20,0 |
| Računalniška oprema | od 16,6 do 25,0 | od 16,6 do 25,0 |
| Preostala oprema | od 5,0 do 50,0 | od 5,0 do 50,0 |
| Poslovni najemi | Višina vezana na vsakokratno veljavno pogodbo | Višina vezana na vsakokratno veljavno pogodbo |

Prevrednotovanje opredmetenih osnovnih sredstev

Prevrednotovanje je sprememba knjigovodske vrednosti zaradi oslabitve. Opredmeteno osnovno sredstvo se prevrednoti zaradi oslabitve, če njegova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost, kar družba preverja najmanj enkrat letno. Izguba zaradi oslabitve opredmetenega osnovnega sredstva, ki se meri po modelu nabavne vrednosti, se pripozna v izkazu poslovnega izida.

c) Naložbene nepremičnine

Razvrščanje naložbenih nepremičnin

Naložbena nepremičnina je nepremičnina, posedovana, da bi prinašala najemnino in/ali povečevala vrednost dolgoročne naložbe. Naložbene nepremičnine so zemljišča, posedovana za povečevanje vrednosti v bližnji prihodnosti ali za katera organizacija ni določila prihodnje uporabe, ter zgradbe v lasti, ki so posedovane za oddajo v najem.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj naložbenih nepremičnin

Naložbena nepremičnina se pripozna, če je verjetno, da bodo pritekale prihodnje gospodarske koristi, povezane z njo, in če je mogoče njeno nabavno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripoznanje se odpravi ob odtujitvi ali če se za stalno umakne iz uporabe in iz odtujitve ni mogoče pričakovati nikakršnih prihodnjih gospodarskih koristi.

Začetno računovodsko merjenje in amortiziranje naložbenih nepremičnin

Naložbena nepremičnina se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo njena nakupna cena in stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno nakupu. Takšni stroški vključujejo zasluge za pravne storitve, davke od prenosa nepremičnine, stroške izposojanja in druge stroške posla. Stroški izposojanja se vštevajo v nabavno vrednost do njene usposobitve za uporabo, če ta nastaja dlje kot eno leto.

Nabavno vrednost lahko sestavljajo tudi stroški v zvezi z najemi sredstev, ki predstavljajo pravico do uporabe. Najemnik na datum začetka najema pripozna delež v naložbeni nepremičnini, ki predstavlja pravico do uporabe in obveznost iz najema, za kar se smiselno uporablja SRS 1.27.

Naložbene nepremičnine se po pripoznanju merijo po modelu nabavne vrednosti. Izkazane so po knjigovodski vrednosti, ki predstavlja nabavno vrednost, zmanjšano za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Stroški, ki nastajajo po začetni pripoznavi sredstva, povečujejo njegovo nabavno vrednost, če se prihodnje koristi pri njem povečujejo v primerjavi s prvotno ocenjenimi.

Popravila ali vzdrževanje so namenjena obnavljanju ali ohranjanju prihodnjih gospodarskih koristi, ki se pričakujejo na podlagi prvotno ocenjene stopnje učinkovitosti sredstev. Pripoznajo se kot poslovni odhodki.

Naložbena nepremičnina se začne amortizirati prvi dan naslednjega meseca, potem ko je razpoložljiva za uporabo. Zemljišča se ne amortizirajo. Amortizacija zgradb se obračunava po metodi enakomernega časovnega amortiziranja ob upoštevanju dobe koristnosti in se v obračunskem obdobju pripozna kot strošek. Amortizacijske stopnje znašajo med 1,4 % in 8,0 %.

Naložbene nepremičnine nimajo ocenjene preostale vrednosti.

Prevrednotovanje naložbenih nepremičnin

Prevrednotovanje je sprememba knjigovodske vrednosti zaradi oslabitve. Naložbena nepremičnina se prevrednoti zaradi oslabitve, če njena knjigovodska vrednost presega nadomestljivo vrednost, kar družba preverja najmanj enkrat letno. Izguba zaradi oslabitve naložbene nepremičnine, ki se meri po modelu nabavne vrednosti, se pripozna v izkazu poslovnega izida.

Za potrebe razkrivanja se ugotavlja poštena vrednost naložbenih nepremičnin.

d) Finančne naložbe

Razvrščanje finančnih naložb

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki jih ima organizacija naložbenica, da bi z donosi, ki izhajajo iz njih, povečevala svoje finančne prihodke. Finančne naložbe v kapital drugih organizacij so naložbe v kapitalske instrumente. Finančne naložbe v posojila so naložbe v dolgove drugih organizacij ali drugih izdajateljev. Finančne naložbe so tudi naložbe v izpeljane finančne instrumente.

Sava Turizem d.d. ima finančne naložbe v kapital in finančne naložbe v posojila razčlenjene na tiste, ki se nanašajo na odvisne organizacije v skupini, na tiste, ki se nanašajo na pridružene družbe, ter na druge, ki pa so razvrščene kot za prodajo razpoložljiva finančna sredstva.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj finančnih naložb

Finančne naložbe so finančna sredstva, ki se v bilanci stanja izkazujejo kot dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe. Dolgoročne finančne naložbe v kapital so tiste, ki jih namerava organizacija naložbenica imeti v posesti, daljšem od leta dni, in ne v posesti za trgovanje. Dolgoročne finančne naložbe v posojila so tiste, ki v plačilu zapadejo v več kot enem letu po dnevu bilance stanja.

Finančna naložba se pripozna, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi z njo in če je mogoče njeno nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Pri obračunavanju običajnega nakupa ali prodaje finančnega sredstva se le-to pripozna oziroma odpravi z upoštevanjem datuma trgovanja.

Pripoznanje finančne naložbe se odpravi, če se ne obvladujejo več nanjo vezane pogodbene pravice.

Začetno računovodsko merjenje finančnih naložb

Finančno naložbo mora organizacija ob začetnem pripoznanju izmeriti po pošteni vrednosti. Če gre za finančno sredstvo, ki ni razvrščeno med finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, je treba začetni vrednosti prišteti še stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa.

Finančna naložba v kapital, lastniški vrednostni papirji drugih podjetij ali dolžniški vrednostni papirji drugih podjetij ter dana posojila se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki je enaka plačanemu znesku denarja ali njegovih ustreznikov.

Prevrednotovanje finančnih naložb

Prevrednotenje finančnih naložb je sprememba njihove knjigovodske vrednosti, kamor se ne štejejo pogodbeni pripis obresti in druge spremembe glavnice naložbe. Pojavi se predvsem kot prevrednotenje na njihovo pošteno vrednost, prevrednotenje zaradi njihove oslabitve ali prevrednotenje zaradi odprave njihove oslabitve.

Po začetnem pripoznanju je finančna sredstva treba izmeriti po poštenu vrednosti brez odštetja stroškov posla, ki se utegnejo pojaviti ob prodaji. Finančne naložbe v posojila se izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti. Finančne naložbe v kapitalske instrumente, katerih cena je objavljena na delujočem trgu, se izmerijo z uporabo le-te na dan bilance stanja. Finančne naložbe v kapitalske instrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo ugotoviti, se izmerijo po nabavni vrednosti, njihova poštena vrednost pa se ugotavlja s preverjanjem znakov morebitnih oslabitev. Finančne naložbe v odvisne organizacije se merijo in obračunavajo po nabavni vrednosti.

Zadnje prevrednotenje za prodajo razpoložljivih finančnih naložb, ki niso uvrščene na delujoči trg vrednostnih papirjev, ter finančnih naložb v kapital odvisnih organizacij je bilo izvedeno 31. 12. 2020, zadnje prevrednotenje kotirajočih finančnih naložb, razpoložljivih za prodajo, pa ravno tako 31. 12. 2020.

Finančna naložba je oslABLJENA, kar povzroči izgube samo, če obstajajo objektivni dokazi o oslabitvi zaradi dogodka po začetnem pripoznavanju. Preizkus oslabitve finančne naložbe se opravi posamično za vsako naložbo ali skupino naložb.

Dokazani dobiček ali dokazana izguba pri finančnem sredstvu, razpoložljivem za prodajo, se pripozna neposredno v kapitalu kot povečanje ali zmanjšanje rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti. Izguba kot posledica prevrednotenja zaradi oslabitev, ki niso mogle biti poravnane z rezervami, se pripozna kot izguba v poslovnem izidu. Le-ta se ne more razveljaviti.

Če je bilo zmanjšanje poštene vrednosti finančne naložbe, ki je razpoložljiva za prodajo, pripoznano neposredno kot negativni presežek iz prevrednotenja in obstajajo nepristranski dokazi, da je to sredstvo dolgoročno oslABLJENO, se oslabitev pripozna v izkazu poslovnega izida kot finančni odhodek.

Obresti, izračunane po metodi efektivnih obresti, se pripoznajo v poslovnem izidu. Dividende za kapitalski instrument se pripoznajo v poslovnem izidu, ko organizacija pridobi pravico do plačila.

e) Zaloge

Razvrščanje zalog

Zaloge so praviloma sredstva v opredmeteni obliki, ki bodo porabljena pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma pri proizvajanju za prodajo ali prodana v okviru rednega poslovanja.

Zaloga materiala zajema količine v skladišču, dodelavi in predelavi, pa tudi na poti od dobavitelja, če jih je kupec že prevzel oziroma prevzel tveganja in koristi v zvezi z njimi.

Dani predujmi, ki se v bilanci stanja izkazujejo v povezavi z zalogami, se knjigovodsko izkazujejo kot terjatve.

Količine v zalogi je treba ločevati od poškodovanih ali neuporabnih stvari v zalogi.

Družba Sava Turizem d.d. ima v pretežni meri na zalogi material, ki je potreben za izvajanje poslovne dejavnosti storitev.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj zalog

Stvar v zalogi se v knjigovodskih razvidih in bilanci stanja pripozna, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo, in je mogoče njeno nabavno oziroma stroškovno vrednost zanesljivo izmeriti. Pripozna se, ko se ob upoštevanju prevzema na podlagi ustreznih knjigovodskih listin začne obvladovati.

Pripoznanje stvari v zalogi se odpravi, ko je porabljena, prodana ali kako drugače preneha obstajati, kar potrjujejo ustrezne listine.

Organizacija mora posebej voditi evidence zalog, ki so bile predmet lastne uporabe.

Začetno računovodsko merjenje zalog

Količinska enota zaloge materiala in trgovskega blaga se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni ceni, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevrtačljive nakupne dajatve ter neposredni stroški nabave, med njimi tudi davek na dodano vrednost, ki se ne povrne. Nakupna cena se zmanjša za dobljene popuste.

Če se cene na novo nabavljenih količinskih enot v obračunskem obdobju razlikujejo, se v organizaciji pri porabi uporablja metoda tehtanih povprečnih cen.

Prevrednotovanje zalog

Prevrednotenje zalog je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Opravi se lahko na koncu leta ali med njim. Zaloge se vrednotijo po izvirni vrednosti ali po čisti iztržljivi vrednosti, in sicer po manjši izmed njiju.

Vrednosti normalnih zalog materiala, ki naj bi jih porabili pri opravljanju storitev, ni treba zmanjšati pod raven izvirne vrednosti, če je mogoče pričakovati, da bo prodajna vrednost storitev, v katere bodo vstopile, enaka ali izvirni vrednosti ali večja od nje. Zmanjšanje vrednosti zalog obremenjuje poslovne odhodke.

Interni kriteriji v zvezi z zalogami

Popisi zalog se v organizaciji izvajajo mesečno, vsi presežki ali primanjkljaji se evidentirajo v okviru porabe. Za primanjkljaje trgovskega blaga organizacija bremeni odgovorne osebe.

Zaloge materiala se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega čisto iztržljivo vrednost oziroma če so brez gibanja 180 dni. V tem primeru se izvede 100-odstotni popravek vrednosti.

Zaloge trgovskega blaga se zaradi oslabitve prevrednotujejo, če njihova knjigovodska vrednost presega čisto iztržljivo vrednost oziroma če so brez gibanja 1 leto dni. V tem primeru se izvede 100-odstotni popravek vrednosti.

Za oblikovanje popravka vrednosti zalog, ki so brez gibanja, računovodska služba sama oblikuje popravek vrednosti.

f) Terjatve

Razvrščanje terjatev

Terjatve so na premoženjskopравnih in drugih razmerjih zasnovane pravice zahtevati od določene osebe plačilo dolga ali v primeru danih predplačil stvari oziroma opravljenja storitve. Kot poslovne terjatve se štejejo tudi tiste, ki so povezane s finančnimi prihodki, ki izhajajo iz finančnih naložb. Dani predujmi se v bilanci stanja izkazujejo znotraj gospodarske kategorije, na katero se nanašajo.

Terjatve so razčlenjene na tiste, ki se nanašajo na organizacije v skupini, na pridružene organizacije in na druge.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj terjatev

Terjatev se pripozna kot sredstvo, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi, povezane z njo, če je mogoče njeno izvirno vrednost zanesljivo izmeriti in ko se začnejo obvladovati nanjo vezane pogodbene pravice. Terjatev se odpravi, če se pogodbene pravice do koristi izrabijo, ugasnejo ali če se odstopijo.

Začetno računovodsko merjenje terjatev

Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Prvotne terjatve se lahko pozneje povečajo ali pa ne glede na prejeto plačilo ali drugačno poravnavo tudi zmanjšajo za vsak znesek, utemeljen s pogodbo.

Obresti od terjatev so finančni prihodki.

Prevrednotovanje terjatev

Prevrednotenje terjatev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Pojavi se predvsem kot prevrednotenje terjatev zaradi njihove oslabitve oziroma odprave oslabitve, to je zmanjšanja oziroma morda kasneje povečanja na udenarljivo vrednost.

Terjatve se merijo po odplačni vrednosti. Če obstojijo nepristranski dokazi, da je prišlo do izgube, le-ta bremeni poslovne odhodke v zvezi s terjatvami. Popravki terjatev iz obresti in dividend bremenijo prevrednotovalne finančne odhodke.

Terjatve, za katere se po začetnem pripoznanju domneva, da ne bodo poravnane oziroma ne bodo poravnane v celotnem znesku, se razkrijejo kot dvomljive, če se zaradi njih začne sodni postopek, pa kot sporne terjatve.

Interni kriteriji v zvezi s terjatvami

Popravki vrednosti terjatev se v družbi oblikujejo na naslednji način:

- 100-odstotni popravek za vse tožene terjatve in terjatve, prijavljene v stečajnem postopku in v postopku prisilne poravnave,
- 100-odstotni popravek za terjatve, ki so po najboljši strokovni presoji posloводства utemeljeno dvomljive in je utemeljeno dvomljiv tudi izid morebitne tožbe zaradi insolventnosti kupca,
- 100-odstotni popravek za terjatve, ki so na presečni datum mesečnega poročanja zapadle nad 120 dni.

g) Denarna sredstva

Denarna sredstva in njihovi ustrezniki obsegajo denar v blagajni, denar na poti in denar na transakcijskih računih. Denar na poti je denar, ki se prenaša iz blagajne na ustrezen račun pri banki in se istega dne še ne vpiše kot dobroimetje pri njej. Depoziti na odpoklic so zajeti v okviru kratkoročnih finančnih naložb.

h) Kapital

Celotni kapital organizacije je njegova obveznost do lastnikov, ki zapade v plačilo, če organizacija preneha delovati. Pri tem se velikost kapitala popravi glede na tedaj dosegljivo ceno čistega premoženja. Kapital je opredeljen z zneski, ki so jih vložili lastniki, in tistimi, ki so se pojavili pri poslovanju in pripadajo lastnikom. Zmanjšujejo ga izguba pri poslovanju, odkupljene lastne delnice ter dvigi.

Celotni kapital sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, revalorizacijske rezerve, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti dobiček ali čista izguba iz prejšnjih let ter prehodno še nerazdeljeni čisti dobiček ali še neporavnana čista izguba poslovnega obdobja.

i) Rezervacije

Razvrščanje rezervacij

Rezervacije se oblikujejo za sedanje obveze, ki izhajajo iz obvezujočih preteklih dogodkov in se bodo po predvidevanjih poravnale v obdobju, ki ni z gotovostjo določeno, ter katerih zneske za njihovo poravnavo je mogoče zanesljivo oceniti. Obravnavajo se kot dolgovi v širšem pomenu.

Namen rezervacij je v obliki vnaprej vračunanih stroškov zbrati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov. Med takšne rezervacije spadajo rezervacije za reorganizacijo, za pričakovane izgube iz kočljivih pogodb ter za jubilejne nagrade in za odpravnine ob upokojitvi.

Pogojne obveznosti se ne obravnavajo kot rezervacije.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj rezervacij

Rezervacije se pripoznavajo, če zaradi preteklega dogodka obstaja pravna ali posredna sedanja obveza, če je bolj mogoče kot ne, da bo pri poravnavi obveze potreben odtok dejavnikov, ki omogočajo pritekanje gospodarskih koristi, in če je mogoče znesek obveze zanesljivo izmeriti.

Pripoznanje rezervacij se odpravi, kadar so že izrabljene nastale možnosti, zaradi katerih so bile rezervacije oblikovane, ali pa ni več potrebe po njih.

Rezervacije se lahko uporabljajo samo za istovrstne postavke, za katere so bile prvotno pripoznane, v utemeljenih primerih pa tudi za enakovrstne postavke.

Družba Sava Turizem d.d. je v skladu z zakonskimi predpisi, kolektivno pogodbo in internim pravilnikom zavezana k plačilu jubilejnih nagrad zaposlenim ter odpravnin ob njihovi upokojitvi, za kar so oblikovane dolgoročne rezervacije v višini ocenjenih prihodnjih izplačil za odpravnine in jubilejne nagrade, diskontirane na dan bilance stanja. Preračun je bil opravljen na dan 31. 12. 2019, pri tem pa je bila upoštevana 2,5 % letna rast povprečnih plač v Republiki Sloveniji ter 1,8 % letna diskontna obrestna mera. Druge pokojninske obveznosti ne obstajajo.

Začetno računovodsko merjenje rezervacij

Rezervacija je enaka vrednosti izdatkov, ki so po pričakovanju potrebni za poravnavo obveze. Če je učinek časovne vrednosti denarja pomemben, morajo biti pričakovani izdatki ustrezno diskontirani na sedanjo vrednost.

Knjigovodska vrednost rezervacij je enaka njihovi izvirni vrednosti, zmanjšani za porabljene zneske, dokler se ne pojavi potreba po njihovem povečanju ali zmanjšanju.

Prevrednotovanje in merjenje sprememb rezervacij

Rezervacije se ne prevrednotujejo. Na koncu obdobja se zaradi sprememb ocen rezervacije popravijo tako, da je njihova vrednost enaka vrednosti izdatkov, ki so po predvidevanjih potrebni za poravnavo obveze. Aktuarski dobički in izgube se ne pripoznavajo v poslovnem izidu, ampak neposredno v kapitalu v okviru rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

j) Dolgovi

Razvrščanje dolgov

Dolgovi so pripoznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev, ki jih je treba vrniti oziroma poravnati, zlasti v denarju. Kot posebna vrsta dolgov se obravnavajo odložene obveznosti za davek.

Dolgovi so lahko finančni ali poslovni ter dolgoročni ali kratkoročni. Dolgovi se razčlenjujejo na tiste do organizacij v skupini in na tiste do drugih. Dolgovi se razčlenjujejo tudi na tiste, pri katerih se kot financerji pojavljajo banke ter druge pravne in fizične osebe.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj dolgov

Dolg se pripozna kot obveznost, če je verjetno, da se bodo zaradi njegove poravnave zmanjšali dejavniki, ki omogočajo gospodarske koristi, in če je znesek za njegovo poravnavo mogoče zanesljivo izmeriti. Dolg se pripozna ob upoštevanju datuma, določenega v pogodbi ali drugem pravnem aktu.

Pripoznanja dolgov se odpravijo, če je obveznost izpolnjena, razveljavljena ali zastarana.

Začetno računovodsko merjenje dolgov

Dolgovi se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku. Dolgovi se povečujejo za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom.

Dolgovi se praviloma merijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti, če pa med efektivno in dejansko obrestno mero ni pomembne razlike, se lahko merijo po izvorni vrednosti, zmanjšani za odplačila.

Sava Turizem d.d. pri merjenju dolgov upošteva usmeritev, da se dogovorjena obrestna mera bistveno ne razlikuje od efektivne obrestne mere, če razlika ni večja od ene odstotne točke.

Prevrednotovanje dolgov

Prevrednotovanje nastane v primeru dolga, izraženega v tuji valuti. Pri preračunu v domačo valuto nastanejo tečajne razlike, ki se evidentirajo kot finančni prihodki ali finančni odhodki.

k) Časovne razmejitve

Razvrščanje časovnih razmejitev

Časovne razmejitve so lahko aktivne in pasivne ter dolgoročne in kratkoročne. Aktivne časovne razmejitve zajemajo odložene odhodke ter nezaračunane prihodke. Pasivne časovne razmejitve zajemajo vnaprej vračunane odhodke in odložene prihodke. Pogojne terjatve ali pogojne obveznosti se ne obravnavajo kot časovne razmejitve.

Pripoznavanje in odpravljanje pripoznanj časovnih razmejitev

Časovne razmejitve se pripoznavajo, če je verjetno, da so bodo v prihodnosti zaradi nje povečale/znižale gospodarske koristi in če je mogoče njihovo vrednost zanesljivo izmeriti.

Pripoznanja se odpravijo, kadar so že izrabljene nastale možnosti ali pa ni več potrebe po časovnih razmejitvah.

Časovne razmejitve se lahko uporabijo samo za postavke, za katere so bile prvotno pripoznane.

Začetno računovodsko merjenje časovnih razmejitev

Realnost postavk aktivnih časovnih razmejitev mora biti na dan bilance stanja utemeljena, postavke pasivnih časovnih razmejitev pa ne smejo skrivati rezerv. Njihovo spravljanje v realne okvire popravi dotedanje odhodke in prihodke, v zvezi s katerimi so se prvotno pojavile.

Prevrednotovanje časovnih razmejitev

Časovne razmejitve se ne prevrednotujejo. Ob sestavljanju računovodskih izkazov se preverita realnost in upravičenost njihovega oblikovanja.

I) Prihodki

Razvrščanje prihodkov

Prihodki so povečanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki povečanja sredstev ali zmanjšanja dolgov. Preko poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Prihodki se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Poslovni prihodki in finančni prihodki se razčlenjujejo na tiste, ki se nanašajo na odvisne organizacije v skupini, na pridružene organizacije ter druge. Poslovni prihodki in finančni prihodki se štejejo kot redni prihodki.

Poslovne prihodke sestavljajo prihodki od prodaje in drugi poslovni prihodki. Prihodki iz opravljenih storitev se v izkazu poslovnega izida pripoznajo glede na stopnjo dokončanosti posla. Prihodki od najemnin iz naložbenih nepremičnin se pripoznajo med prihodki enakomerno med trajanjem najema. Prevrednotovalni poslovni prihodki nastanejo ob odtujitvi neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin kot pozitivna razlika med prodajno in knjigovodsko vrednostjo.

Finančni prihodki so prihodki iz investiranja. Sestavljajo jih obračunane obresti in deleži v dobičku drugih ter prihodki od odsvojitve za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev.

Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke ter preostali prihodki in se pojavljajo v dejansko nastalih zneskih.

Pripoznavanje prihodkov

Prihodki se izkazujejo, če je znesek prihodkov mogoče zanesljivo oceniti, če obstaja verjetnost pritekanja gospodarskih koristi, če je prihodke, ki bodo nastali v zvezi s poslom, možno zanesljivo izmeriti in ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Organizacija pripozna prihodek od prodaje, ko izpolni pogodbeno obvezo. Pogodbena obveza je izvršitvena obveza, da kupcu dobavi ali opravi pogodbeno dogovorjeno (obljubljeno) blago ali storitve. Izvršitveno obvezo izpolni (ali izpolnjuje) s prenosom pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitve kupcu. Blago ali storitve je prenesena (ali izpolnjena), ko kupec pridobi obvladovanje nad blagom ali storitvijo, pravico do odločanja o uporabi in pravico do praktično vseh preostalih koristi. Organizacija prenese obvladovanje blaga ali storitve in s tem izpolni izvršilno obvezo v določenem trenutku ali postopoma.

Za vsako izvršilno obvezo, ki se izpolni postopoma, se prihodki pripoznajo postopoma, skladno z napredkom organizacije v smeri popolne izpolnitve obveze. Kadar organizacija ne more razumno izmeriti napredka v smeri popolne izpolnitve izvršilne obveze, pričakuje pa povrnitev stroškov, nastalih pri izpolnjevanju te obveze, lahko prihodke pripozna samo do višine nastalih stroškov.

Najmanj na koncu leta vsakega poročevalskega obdobja organizacija ponovno izmeri napredek v smeri popolne izpolnitve obveze.

Začetno računovodsko merjenje prihodkov

Prihodki od opravljenih storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo do finančnih prihodkov, se merijo po prodajnih cenah glede na stopnjo njihove dokončnosti.

Prihodki od prodaje se tako pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je tako znesek nadomestila, do katerega bo organizacija upravičena v zameno za prenos blaga ali storitve do kupca, razen zneskov, ki se zbirajo v imenu tretjih oseb. Nadomestilo lahko vključuje fiksne zneske, variabilne zneske (kot na primer znesek popustov, rabatov, povračil dobropisov, znižanja cen,...) ali oboje. Znesek variabilnega nadomestila, ki se ne vključi v transakcijsko ceno in je kupcu že zaračunan ali ga je kupec že plačal, se pripozna kot obveznost povračila. Variabilni znesek nadomestila se lahko razporedi na vse izvršitvene obveze ali le na določene. Na določene izvršitvene obveze se variabilni znesek nadomestila razporedi, kadar se njegovi pogoji nanašajo na izpolnitev ali določen rezultat samo določenih in ne vseh izvršitvenih obvez.

Prihodki, ki se pojavljajo neenakomerno, se ne pripoznavajo vnaprej.

Prihodki od obresti se pripoznavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

Prihodki od dividend se pripoznajo v obdobju, ko je bil sprejet sklep skupščine delničarjev o izplačilu dividend.

m) Odhodki

Razvrščanje odhodkov

Odhodki so zmanjšanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanja sredstev ali povečanja dolgov. Preko poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Poslovni odhodki in finančni odhodki se štejejo kot redni odhodki.

Poslovne odhodke sestavljajo stroški blaga, materiala in storitev, stroški dela, odpisi vrednosti ter drugi poslovni odhodki. Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo ob prevrednotenju opredmetenih, neopredmetenih in obratnih sredstev ter naložbenih nepremičnin na nižjo vrednost ter tudi ob odtujitvi neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin kot negativna razlika med prodajno in knjigovodsko vrednostjo.

Finančni odhodki so odhodki iz financiranja in odhodki iz investiranja. Prve sestavljajo predvsem obresti, drugi pa imajo predvsem naravo prevrednotovalnih finančnih odhodkov.

Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke ter preostali odhodki in se pojavljajo v dejansko nastalih zneskih.

Pripoznavanje odhodkov

Odhodki se pripoznajo, če je zmanjšanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano z zmanjšanjem sredstva ali povečanjem dolga in je to zmanjšanje mogoče zanesljivo izmeriti. Odhodki se ob njihovem nastanku torej pripoznajo hkrati s pripoznavanjem zmanjšanja sredstev oziroma povečanja dolgov.

Začetno računovodsko merjenje odhodkov

Odhodki od obresti se pripoznavaajo v znesku, ki je obračunan v istem obračunskem obdobju, razen če so zajeti med opredmetenimi osnovnimi sredstvi. Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznavaajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje.

n) Davek od dobička in odloženi davek

Davek od dobička oziroma izgube poslovnega leta obsega odmerjeni in odloženi davek. Davek od dobička se izkaže v izkazu poslovnega izida, razen v tistem delu, v katerem se nanaša na postavke, ki se izkazujejo neposredno v kapitalu, in se zato izkazuje med kapitalom.

Odmerjeni davek je davek, za katerega se pričakuje, da bo plačan od obdavčljivega dobička za poslovno leto z uporabo davčnih stopenj, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja, in morebitne prilagoditve davčnih obveznosti v povezavi s preteklimi poslovnimi leti.

Odloženi davek se izkazuje po metodi obveznosti po bilanci stanja, pri čemer se upoštevajočasne razlike med knjigovodsko vrednostjo sredstev in obveznostmi za potrebe finančnega poročanja in zneskov za potrebe davčnega poročanja. Odloženi davek se izkaže v višini, ki jo bo po pričakovanjih treba plačati ob odpravi časovnih razlik, na podlagi zakonov, uveljavljenih ali v bistvu uveljavljenih na datum poročanja.

Odložena terjatev za davek se pripozna v obsegu, za katerega obstaja verjetnost, da bo na razpolago prihodnji obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo v prihodnje mogoče uporabiti odloženo terjatev.

Odložene terjatve za davek se zmanjšajo za znesek, za katerega ni več verjetno, da bo mogoče uveljaviti davčno olajšavo, povezano s sredstvom.

Družba Sava Turizem d.d. ima pripoznane odložene terjatve za davek iz naslova rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade ter iz naslova prevrednotenja vrednostnih papirjev.

o) Čisti dobiček/izguba na delnico

Delniški kapital je razdeljen na navadne imenske kosovne delnice, zato organizacija prikazuje osnovno dobičkonosnost delnice. Osnovna dobičkonosnost delnice se izračuna tako, da delimo dobiček s tehtanim povprečnim številom navadnih delnic v poslovnem obdobju.

Prilagojeni čisti dobiček/izguba na delnico je enak osnovnemu čistemu dobičku/izgubi na delnico, ker organizacija nima prednostnih delnic ali zamenljivih obveznic. Do dneva poročanja ni prišlo do spremembe števila izdanih delnic.

p) Sestavitev bilance stanja

Bilanca stanja je sestavljena po SRS 20, uporabljeno je osnovno razčlenjevanje postavk v bilanci stanja za zunanje poslovno poročanje.

q) Sestavitev izkaza poslovnega izida

Izkaz poslovnega izida je sestavljen po SRS 21, uporabljeno je osnovno razčlenjevanje postavk v izkazu poslovnega izida za zunanje poslovno poročanje – različica I.

r) Sestavitev izkaza denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je sestavljen po SRS 22, uporabljeno je razčlenjevanje postavk za zunanje poslovno poročanje – različica II. Pripravljen je z upoštevanjem podatkov iz izkaza poslovnega izida za obdobje januar – december 2020 (za preteklo obdobje januar – december 2019), podatkov iz bilance stanja na dan 31. 12. 2020 (za preteklo obdobje 31. 12. 2019) ter drugih potrebnih podatkov. V izkazu denarnih tokov so izključene pomembnejše vrednosti, ki niso povezane s prejemki in izdatki.

5.2.3 Upravljanje tveganj

5.2.3.1 Strateška tveganja

Sem uvrščamo predvsem tržna tveganja, pa tudi tveganja sprememb cen vhodnih surovin, materialov in energentov ter tveganja na področju kadrov. Pomembna so tudi zakonodajna in pravna tveganja zaradi vplivov, ki jih imajo na naše poslovanje.

V okviru opredelitve tržnih tveganj v družbi Sava Turizem d.d. spremljamo kupca, njegove navade, gospodarsko okolje in konkurenco. Goste poizkušamo pridobiti predvsem z doživetji na naših destinacijah. Temu prilagajamo marketinške ter prodajne strategije in taktike, ponudbe prilagajamo obnašanju gostov in partnerjev ter glede na razmere na trgu in aktivnosti konkurence.

Tveganja pri konkurenčnosti storitev zmanjšujemo z usmeritvijo na nove trge in kupce, z visoko kakovostjo storitve ter inovativnimi pristopi na trgu.

Vpliv korona virusa Covid – 19 na poslovanje družbe

Vpliv korona virusa na poslovanje smo delno predstavili že v poslovnem delu poročila. V letu 2020 je bilo poslovanje družbe zaradi korona virusa z odlokom vlade prvič ustavljeno 17. 3. 2020, ko smo prenehali opravljati vse storitve in so usahnili prihodki za njimi pa tudi prilivi. Poslovanje smo postopno vzpostavili do konca junija, ko smo ponovno odprli vse objekte, razen na Bledu, kjer je povpraševanje zadoščalo le za odprtje kampa dveh hotelov. Preko poletja je ob spremenjeni strukturi gostov v prid individualnih domačih gostov, gostov iz sosednjih držav in alotmajskih domačih gostov obseg poslovanja v panonskih in obmorskih destinacijah dosegel normalen nivo in celo nadpovprečen v jesenskih mesecih do pojava drugega vala korona virusa v oktobru. 24. 10. 2020 smo na podlagi odloka vlade v večini destinacij s poslovanjem ponovno prenehali. Izjema so zdravstveni gostje/pacienti in v minimalnem obsegu športniki in poslovni gostje. Poslovanje tako za te segmente gostov od konca oktobra dalje v omejenem obsegu poteka na treh destinacijah; Terme 3000 – Moravske toplice, kjer je za goste odprt hotel Ajda, Zdravilišče Radenci, kjer je za goste odprt hotel Izvir. Poleg navedenih dveh destinacij se ambulantne zdravstvene dejavnosti izvajajo tudi na Termah Ptuj.

Z namenom zmanjšanja posledic korona virusa smo takoj pričeli z izvajanjem kriznih ukrepov minimiziranja stroškov, ki smo jih nekoliko omilili in prilagodili obsegu poslovanja preko poletja in zopet okrepili konec oktobra, ko ponovno izvajamo najosnovnejše funkcije v minimalno potrebnem obsegu. Večina zaposlenih je na čakanju na delo doma.

Tekom leta smo izkoristili državno pomoč v obliki subvencij za delno kritje stroškov dela. Sproti in zelo natančno spremljamo likvidnostno situacijo in izdelujemo likvidnostne načrte. Z dobavitelji smo se v prvem valu dogovorili za odloge plačil. Poleti smo poplačali vse dospele obveznosti in konec leta nimamo zapadlih obveznosti. Z bankami upnicami smo dogovorili odlog plačila glavnice za eno leto, obresti pa odplačujemo redno mesečno. Na podlagi ukrepov države smo dosegli odlog plačila davčnih obveznosti za 24 mesecev in delni odlog plačila nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč. Na podlagi visoke negotovosti glede prihodnjega poslovanja smo z namenom zagotovitve dolgoročne likvidnosti družbe, pridobili ugodno 12 letno posojilo v višini 20 milijonov evrov pri SID banki za pokrivanje tekočih stroškov.

V septembru smo izdelali poslovni načrt za leto 2021, kjer je predvideno poslovanje družbe preko celega leta 2021, v prvem polletju v nižjem obsegu. Predvideli smo učinkovitost in dostopnost cepiva ter precepljenost v prvi polovici leta. Za drugo polletje smo predvideli normalizacijo razmer in na segmentu domačih in gostov iz sosednjih držav normalen obsega poslovanja. Planirani prihodki na letni ravni predstavljajo 80 % uresničenih v letu 2019, pri čemer je največji prihodkov izpad predviden na Bledu.

V začetku leta 2021 je bila izdelana ocena finančnih izkazov za naslednje petletno obdobje, kjer je povrnitev na obseg poslovanja iz leta 2019 na ravni družbe predvidena v letu 2023.

Menimo, da likvidnostna rezerva zadošča za poslovanje do normalizacije razmer.

5.2.3.2 Finančna in davčna tveganja

Finančna služba je vpeta v delovanje družbe tako na operativni kot na strateški ravni.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje je tveganje, da stranka, vključena v pogodbo o finančnem instrumentu, ne bo izpolnila obveznosti in bo družbi povzročila finančno izgubo. Kreditno tveganje je neposredno povezano s komercialnim tveganjem in pomeni nevarnost, da bodo terjatve do kupcev in drugih poslovnih partnerjev poplačane s časovnim zamikom ali pa sploh ne bodo poplačane.

Izpostavljenost tej vrsti tveganja se poveča v zaostrenih gospodarskih razmerah. Izpostavljenost temu tveganju zmanjšujemo s sprotnim spremljanjem bonitete kupcev in dobaviteljev, poslovanjem na podlagi predplačil, nadzorom slabih plačnikov, sprotno izterjavo, vlaganjem izvršb, uporabo inštrumentov zavarovanja, kompenzacijami ter izterjavo prek specializirane agencije za izterjavo dolga tujih kupcev.

Plačilnosposobnostno tveganje

Plačilnosposobnostno tveganje je tveganje, da bo podjetje naletelo na težave pri zbiranju finančnih sredstev za izpolnitev finančnih obveznosti. V družbi Sava Turizem sta vzpostavljeni enotna finančna politika in centralizirana kreditna politika.

Finančna zadolženost družbe z upoštevanjem obveznosti iz poslovnega najema na dan 31. 12. 2020 znaša 31 % bilančne vsote. Družba razpolaga s sredstvi, ki za 3,2 krat presegajo posojila. Vse navedeno zagotavlja primerno osnovo za zavarovanje dolgoročnih posojil in njihovo normalno odplačevanje.

Družba najema dolgoročna posojila pri poslovnih bankah, katerega končna zapadlost je konec leta 2036. Stopnja dolgoročnosti financiranja znaša 93,2 %, stopnja pokritosti dolgoročnih naložb z dolgoročnimi viri pa je 105,5-odstotna, kar pomeni, da so dolgoročne naložbe družbe v celoti financirane z dolgoročnimi viri. Viri ustrezne ročnosti omogočajo uresničitev načrtanih ciljev družbe.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnega instrumenta nihala zaradi spremembe tržnih obrestnih mer. Obrestna mera kreditov najetih pri bankah je variabilna (šestmesečni EURIBOR in trimesečni EURIBOR). Obrestna mera EURIBOR tudi v letu 2020 dosega negativne vrednosti, v letu 2021 pa se še ne pričakuje bistvenih sprememb. Obrestno tveganje posredno zmanjšujemo s stalnim izboljševanjem upravljanja obratnih sredstev. Družba na dan 31. 12. 2020 ni imela sklenjenih instrumentov za zaščito obrestnega tveganja.

Valutno tveganje

Valutno tveganje je tveganje, da bo vrednost finančnih instrumentov nihala zaradi spremembe tečajev tujih valut. Družba posluje pretežno v evrskem območju, posli se sklepajo v evrih, zaradi česar je izpostavljenost valutnemu tveganju nizka.

Posli, izraženi v tuji valuti, se preračunajo v funkcijsko valuto po referenčnem tečaju ECB na dan posla.

Denarna sredstva in obveznosti, izraženi v tuji valuti na dan bilance stanja, se preračunajo v funkcijsko valuto po referenčnem tečaju ECB, veljavnem na zadnji dan obračunskega obdobja. Tečajne razlike so razlike med odplačno vrednostjo v funkcijski valuti na začetku obdobja, popravljeno za višino efektivnih obresti in plačil med obdobjem, in odplačno vrednostjo v tuji valuti, preračunano po referenčnem tečaju ECB na koncu obdobja. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

Nedenarna sredstva in obveznosti, ki so izmerjeni po izvorni vrednosti v tuji valuti, se pretvorijo v funkcijsko valuto po referenčnem tečaju ECB na dan posla. Nedenarne postavke in obveznosti, izražene v tuji valuti in izmerjene po pošteni vrednosti, se pretvorijo v evre po referenčnem tečaju ECB na dan, ko je bila poštena vrednost določena. Tečajne razlike se pripoznajo v izkazu poslovnega izida.

5.2.3.3 Operativna tveganja

V okviru operativnih tveganj redno in sprotno napovedujemo prodajo v prihodnjem obdobju ter mesečno spremljamo učinkovitost poslovanja in odstopanje od načrta, kar nam omogoča učinkovito stroškovno prilagajanje. Redno opravljamo nadzor prihodkov, EBITDA, pribitkov gostinske dejavnosti po posameznih enotah in na ravni dejavnosti in družbe ter izvajamo številne druge nadzore, ki pripomorejo k preprečevanju odtujitev sredstev in materiala.

V naši dejavnosti je pomembno upravljanje človeških virov, zato temu področju posvečamo posebno pozornost. Za vsa delovna mesta in tehnologije spremljamo tveganja za nastanek nezgod in zdravstvenih okvar. Tveganja periodično ocenjujemo in na podlagi rezultatov izvajamo ustrezne varnostne ukrepe. S tem izboljšujemo varnost na delovnih mestih in zmanjšujemo negativne zdravstvene vplive na zaposlene.

Tveganja na področju informacijske tehnologije zmanjšujemo z nenehnim izboljševanjem in nadgradnjo programske in strojne opreme.

Na nabavnem področju s centralizirano nabavo zagotavljamo enotne in stroškovno najugodnejše cene vhodnih materialov in storitev vsem destinacijam znotraj družbe. S ključnimi dobavitelji se trudimo vzpostavljati dolgoročne partnerske odnose. Redno in sistematično preverjamo tudi ponudbe in cene na trgu. Cena, kakovost in plačilni pogoji so ključni pri izbiri dobaviteljev.

Premoženjska in z njimi povezana tveganja prenašamo na zavarovalnice. Da bi jih zmanjšali, imamo sklenjena zavarovanja za tveganja, ki bi lahko negativno vplivala na premoženje in osebe v družbi.

Operativna tveganja obvladujemo tudi prek odvetniških družb, saj se pomembni pravni dogovori, pogodbe in poslovni dogodki pred podpisom pregledajo in uskladijo s strokovnjaki na pravnem področju.

5.2.3.4 Naključna tveganja

Pred požarnimi tveganji se zavarujemo z obveščanjem in usposabljanjem zaposlenih v primeru požara ter rednim nadzorom, vzdrževanjem in preizkušanjem naprav za gašenje, odkrivanje in javljanje požara.

Tveganje sprememb lokalnega okolja, ki lahko vplivajo na poslovanje, zmanjšujemo s krepitvijo sodelovanja z lokalnimi skupnostmi.

Dejavni smo na področju varovanja naravnega okolja in rabe energije, kjer skrbimo za stalne izboljšave z namenom zmanjšanja rabe naravnih virov in energentov, zmanjšanja nastajanja odpadkov in izboljševanja sistema ločenega zbiranja in oddajanja odpadkov ter izboljšanja kakovosti bazenskih in odpadnih voda.

5.2.4 Pojasnila posameznih postavk računovodskih izkazov

5.2.4.1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Tabela 8: Preglednica gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev za obdobje januar–december 2020

| | Dolgoročno odloženi stroški razvijanja | Premoženjske pravice | | Predujmi za neopredmetena dolgoročna sredstva | Dobro ime prevzetega podjetja | Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve | SKUPAJ |
|-----------------------------|--|---|--|---|-------------------------------|---|--------|
| | | Naložbe v pridobljene pravice do industrijske lastnine in druge pravice | | | | | |
| v 000 EUR | | | | | | | |
| NABAVNA VREDNOST | | | | | | | |
| Stanje 01.01.2020 | 0 | 2.127 | | 0 | 0 | 131 | 2.258 |
| Povečanja, nakupi | 0 | 90 | | 0 | 0 | 0 | 90 |
| Zmanjšanje - stvarni vložek | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisi | 0 | -43 | | 0 | 0 | 0 | -43 |
| Stanje 31.12.2020 | 0 | 2.179 | | 0 | 0 | 131 | 2.310 |
| POPRAVEK VREDNOSTI | | | | | | | |
| Stanje 01.01.2020 | 0 | -1.447 | | 0 | 0 | -108 | -1.555 |
| Zmanjšanje - stvarni vložek | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisi | 0 | 43 | | 0 | 0 | 0 | 43 |
| Amortizacija | 0 | -147 | | 0 | 0 | 0 | -147 |
| Stanje 31.12.2020 | 0 | -1.551 | | 0 | 0 | -108 | -1.659 |
| NEODPISANA VREDNOST | | | | | | | |
| Stanje 01.01.2020 | 0 | 680 | | 0 | 0 | 23 | 703 |
| Stanje 31.12.2020 | 0 | 628 | | 0 | 0 | 23 | 651 |

Leta 2020 se je za 90 tisoč evrov povečala vrednosti neopredmetenih sredstev. Amortizacija je bila obračunana v višini 147 tisoč evrov. Nove nabave v letu 2020 predstavljajo nadgradnje obstoječih računalniških programov.

Neopredmetena sredstva niso zastavljena.

5.2.4.2 Opredmetena osnovna sredstva

Tabela 9: Preglednica gibanja opredmetenih osnovnih sredstev za obdobje januar–december 2020

v 000 EUR

| NABAVNA VREDNOST | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalne naprave in stroji | Druge naprave in oprema | Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi | Predujmi za pridobitev opredmetenih | SKUPAJ |
|-----------------------------|-----------|----------|--------------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|----------|
| Stanje 31.12.2019 | 29.600 | 337.240 | 56.410 | 4.332 | 5.632 | 3.901 | 437.114 |
| Stanje 01.01.2020 | 29.600 | 337.240 | 56.410 | 4.332 | 5.632 | 3.901 | 437.114 |
| Nabava, povečanja | 0 | 628 | 643 | 307 | 24.774 | 0 | 26.352 |
| Povečanje avansov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 12 |
| Zmanjšanje avansa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.901 | -3.901 |
| Aktiviranja | 0 | 25.153 | 3.918 | 652 | -29.723 | 0 | -1 |
| Poslovni najemi | 0 | 0 | 9 | 0 | 0 | 0 | 9 |
| Prenosi | 0 | -13 | 0 | -1 | 0 | 0 | -14 |
| Zmanjšanje | 0 | -96 | -78 | -1 | 0 | 0 | -174 |
| Odpisi | 0 | -151 | -3.031 | -358 | 0 | 0 | -3.541 |
| Slabičev | 0 | -6 | -24 | 0 | 0 | 0 | -29 |
| Stanje 31.12.2020 | 29.600 | 362.755 | 57.847 | 4.931 | 582 | 12 | 455.828 |
| POPRAVEK VREDNOSTI | | | | | | | |
| Stanje 31.12.2019 | -273 | -168.357 | -47.382 | -2.093 | 0 | 0 | -218.104 |
| Pravica do uporabe sredstva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 01.01.2020 | -273 | -168.357 | -47.382 | -2.093 | 0 | 0 | -218.104 |
| Prenosi | 0 | 3 | 0 | 1 | 0 | 0 | 3 |
| Zmanjšanje | 0 | 24 | 54 | 0 | 0 | 0 | 78 |
| Odpisi | 0 | 81 | 2.986 | 312 | 0 | 0 | 3.379 |
| Slabičev | 0 | 1 | 18 | 0 | 0 | 0 | 19 |
| Amortizacija | -11 | -7.536 | -2.460 | -643 | 0 | 0 | -10.851 |
| Stanje 31.12.2020 | -284 | -175.784 | -46.784 | -2.423 | 0 | 0 | -225.276 |
| NEODPISANA VREDNOST | | | | | | | |
| Stanje 31.12.2019 | 29.327 | 168.883 | 9.028 | 2.239 | 5.632 | 3.901 | 219.010 |
| Stanje 01.01.2020 | 29.327 | 168.883 | 9.028 | 2.239 | 5.632 | 3.901 | 219.010 |
| Stanje 31.12.2020 | 29.316 | 186.970 | 11.063 | 2.508 | 682 | 12 | 230.552 |

Leta 2020 se je vrednost opredmetenih sredstev iz naslova novih nabav povečala za 26.352 tisoč evrov. Amortizacija je bila obračunana v višini 10.651 tisoč evrov. Povečanje osnovnih sredstev je posledica investicij v prenove kapacitet, najpomembnejše med njimi so bile prenova hotela Histriion in bazenskega kompleksa v hotelu Histriion v Portorožu, prenova hotela Park na Bledu, prenova restavracije v hotelu Ajda v Termah 3000 – Moravskih toplicah ter na destinaciji Ptuj prenova sanitarij v kampu, obnova savn in postavitvev 20 novih mobilnih hišk.

Zemljišče ter zgradbe so zastavljeni v skupni vrednosti 83.145 tisoč evrov. Knjigovodska vrednost zastavljenih nepremičnin na dan 31. 12. 2020 znaša 111.624 tisoč evrov.

Pojasnilo glede pravice do uporabe sredstva:

v 000 EUR

| NABAVNA VREDNOST | Zemljišča | Zgradbe | Proizvajalne naprave in stroji | Druge naprave in oprema | SKUPAJ |
|-----------------------------|-----------|---------|--------------------------------|-------------------------|--------|
| Stanje 31.12.2019 | 311 | 667 | 96 | 0 | 1.074 |
| Pravica do uporabe sredstva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pravica do uporabe sredstva | 311 | 667 | 96 | 0 | 1.074 |
| Nabava, povečanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povečanje avansov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktiviranja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmanjšanje | 0 | 0 | -32 | 0 | -32 |
| Zmanjšanja - stvarni vložek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisi | 0 | 0 | -11 | 0 | -11 |
| Slabičev | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 31.12.2020 | 311 | 667 | 62 | 0 | 1.040 |
| POPRAVEK VREDNOSTI | | | | | |
| Stanje 31.12.2019 | -11 | -158 | -34 | 0 | -204 |
| Pravica do uporabe sredstva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 01.01.2020 | -11 | -158 | -34 | 0 | -204 |
| Zmanjšanje | 0 | 0 | 15 | 0 | 15 |
| Zmanjšanja - stvarni vložek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpisi | 0 | 0 | 11 | 0 | 11 |
| Slabičev | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortizacija | -11 | -169 | -28 | 0 | -209 |
| Stanje 31.12.2020 | -22 | -328 | -37 | 0 | -387 |
| NEODPISANA VREDNOST | | | | | |
| Stanje 31.12.2019 | 300 | 508 | 61 | 0 | 870 |
| Pravica do uporabe sredstva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 01.01.2020 | 300 | 508 | 61 | 0 | 870 |
| Stanje 31.12.2020 | 289 | 339 | 26 | 0 | 654 |

Pravica do uporabe sredstva je vključena v osnovna sredstva in predstavlja dolgoročni najem poslovnih prostorov in parkirnih mest, kjer je sedež družbe Sava Turizem d.d. na Dunajski cesti 152 v Ljubljani, dolgoročni najem zemljišča od občine Moravske Toplice ter dolgoročni najem vozil.

Družba Sava Turizem d.d. ima s pripojitvijo kot najemjemalec resorta San Simon obveznost letnega plačila najemnine do najemodajalca v višini 1.082 tisoč evrov, ki pa je v celoti variabilna, zato ta najem ni obračunan kot pravica do uporabe sredstva, temveč se variabilni del najemnine v celoti pripozna kot strošek obdobja.

Družba Sava Turizem d.d. je v letu 2020 z najemodajalci dosegla dogovor o oprostitvi najemnin v višini 14 tisoč evrov kot posledica epidemije COVID-19. Ker ni prišlo do pomembnih sprememb preostalih sestavin najema je družba uporabila poenostavljen način evidentiranja oprostitev v dobro poslovnega izida.

5.2.4.3 Naložbene nepremičnine

Tabela 10: Preglednica gibanje in stanje naložbenih nepremičnin za obdobje januar–december 2020

v 000 EUR

| NABAVNA VREDNOST | Zgradbe – naložbene nepremičnine | Skupaj |
|---|----------------------------------|---------------|
| Stanje 01.01.2020 | 9.832 | 9.832 |
| Prenos iz drugih oz. na druga sredstva po otvoritvi | -2.338 | -2.338 |
| Slabitve | -435 | -435 |
| Stanje 31.12.2020 | 7.060 | 7.060 |
| POPRAVEK VREDNOSTI | | |
| Stanje 01.01.2020 | -4.542 | -4.542 |
| Prenos iz drugih oz. na druga sredstva po otvoritvi | 1.785 | 1.785 |
| Slabitve | 185 | 185 |
| Amortizacija | -179 | -179 |
| Stanje 31.12.2020 | -2.751 | -2.751 |
| NEODPISANA VREDNOST | | |
| Stanje 01.01.2020 | 5.291 | 5.291 |
| Stanje 31.12.2020 | 4.310 | 4.310 |

Leta 2020 se vrednost naložbenih nepremičnin ni povečala. Amortizacija je bila obračunana v višini 179 tisoč evrov. V letu 2020 je bila sklenjena pogodba o prodaji naložbene nepremičnine hotel Jeruzalem. Naložbena nepremičnina je bila na dan 31.12.2020 prenesena med sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo.

5.2.4.4 Dolgoročne finančne naložbe

Tabela 11: Preglednica gibanja dolgoročnih finančnih naložb za obdobje januar–december 2020

| Besedilo | Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil | | | | Skupaj DFN, razen posojil | SKUPAJ DFN |
|---------------------------|--|---|----------------------------|---|------------------------------|------------|
| | Delnice in deleži druž v skupini | Delnice in deleži v pridruženih družbah | Druge delnice in deleži | Druge dolgoročne finančne naložbe | | |
| v 000 EUR | | | | | | |
| KOSMATA VREDNOST | | | | | | |
| Stanje 01.01.2020 | 373 | 0 | 154 | 0 | 528 | 528 |
| Zmanjšanje | -350 | 0 | 0 | 0 | -350 | -350 |
| Prevrednotovanje | 0 | 0 | -15 | 0 | -15 | -15 |
| Stanje 31.12.2020 | 24 | 0 | 140 | 0 | 164 | 164 |
| POPRAVEK VREDNOSTI | | | | | | |
| Stanje 01.01.2020 | -206 | 0 | -8 | 0 | -214 | -214 |
| Zmanjšanje | 195 | 0 | 0 | 0 | 195 | 195 |
| Stanje 31.12.2020 | -11 | 0 | -8 | 0 | -19 | -19 |
| ČISTA VREDNOST | | | | | | |
| Stanje 01.01.2020 | 167 | 0 | 146 | 0 | 314 | 314 |
| Stanje 31.12.2020 | 13 | 0 | 131 | 0 | 145 | 145 |

Spremembe dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih posojil, uvrščenih med druge delnice in deleže so posledica prevrednotenja delnic Zavarovalnice Triglav in delnic Terme Čatež na novo pošteno vrednost v višini 131 tisoč evrov.

5.2.4.5 Dolgoročne poslovne terjatve

Tabela 12: Preglednica gibanja dolgoročnih poslovnih terjatev

| | v 000 EUR | |
|----------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Stanje 1.1. | 26 | 26 |
| Novo oblikovane terjatve | 0 | 0 |
| Prenos na tekočo zapadlost | 0 | 0 |
| Odplačila terjatev | 0 | 0 |
| Končno stanje | 26 | 26 |

V letu 2020 ni bilo sprememb pri dolgoročnih poslovnih terjativah.

5.2.4.6 Odložene terjatve za davek

Tabela 13: Preglednica gibanja odloženih terjatev za davek

| | v 000 EUR | |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Stanje 1.1. | 187 | 101 |
| Povečanje - pripojitev | 0 | 96 |
| Zmanjšanje terjatev od prevrednotenja vrednostnih papirjev na pošteno vrednost - v drugem vseobsegajočem donosu | 3 | -2 |
| Povečanje terjatev za rezervacije za odpravnine - preko izkaza poslovnega izida | 40 | 0 |
| Zmanjšanje terjatev za rezervacije za odpravnine - preko izkaza poslovnega izida | 0 | 8 |
| Dokončna odprava terjatev - preko izkaza poslovnega izida | 0 | -16 |
| Končno stanje | 230 | 187 |

Odložene terjatve za davek po stanju 31. 12. 2020 se nanašajo na dolgoročne rezervacije za odpravnine in jubilejne nagrade na podlagi aktuarskega izračuna v višini 233 tisoč evrov, opravljenega na dan 31.

12. 2020, ter na zmanjšanje terjatve za odloženi davek od prevrednotenja vrednostnih papirjev v višini 3 tisoč evrov.

Družba nima oblikovanih terjatev za odloženi davek iz naslova davčnih izgub in popravka terjatev.

5.2.4.7 Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo

Med sredstva za prodajo je bila po stanju na dan 31. 12. 2020 razporejena naložbena nepremičnina hotel Jeruzalem. Naložbena nepremičnina je bila v začetku leta 2021 prodana.

5.2.4.8 Zaloge

Tabela 14: Preglednica zalog

| | v 000 EUR | |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Neto vrednost 31.12.2020 | Neto vrednost 31.12.2019 |
| Material | 456 | 625 |
| Gotovi proizvodi | 74 | 0 |
| Trgovsko blago | 0 | 79 |
| Skupaj | 530 | 704 |

Popisi zalog se izvajajo mesečno, vsi presežki in primanjkljaji se evidentirajo v okviru porabe. Za primanjkljaje trgovskega blaga so bremenjene osebe, zaposlene na obratih. Odpisov zalog zaradi spremembe kakovosti ali spremembe njihove vrednosti v letu 2020 ni bilo.

5.2.4.9 Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe predstavljajo kratkoročne depozite pri poslovnih bankah v višini 14.500 tisoč evrov. Depoziti niso zastavljeni.

5.2.4.10 Kratkoročne poslovne terjatve

Tabela 15: Preglednica kratkoročnih poslovnih terjatev po zapadlosti

| | 31.12.2020 | v 000 EUR | |
|---|--------------|-----------|--------------|
| | SKUPAJ | Dospelo | Nedospelo |
| IV) Kratkoročne poslovne terjatve | 1.993 | 0 | 1.993 |
| 1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini | 8 | 0 | 8 |
| 2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev | 505 | 0 | 505 |
| 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih | 1.481 | 0 | 1.481 |

Poslovne terjatve do drugih predstavljajo predvsem terjatve za DDV v višini 351 tisoč evrov, terjatve do zavarovalnice v višini 133 tisoč evrov, terjatve za avanse v višini 58 tisoč evrov, terjatve iz nadomestil plač v višini 133 tisoč evrov ter druge manjše terjatve.

Terjatve do kupcev niso zavarovane, razen terjatev za najemnine, ki so zavarovane s prejetimi varščinami in nekaj pomembnejših terjatev, ki so zavarovane z depoziti, izvršnicami in menicami.

Tabela 16: Preglednica kratkoročnih poslovnih terjatev do kupcev po dnevih zapadlosti

v 000 EUR

| Starostna struktura terjatev do kupcev izven skupina | 31.12.2020 | | | 31.12.2019 | | |
|--|----------------|------------|---------------|----------------|------------|---------------|
| | Bruto terjatve | Oslabitev | Neto terjatve | Bruto terjatve | Oslabitev | Neto terjatve |
| Nezapadle | 543 | 0 | 543 | 2.454 | 0 | 2.454 |
| Zapadle 0 - 30 dni | -7 | 31 | -38 | 396 | 29 | 367 |
| Zapadle 31 - 120 dni | 133 | 133 | 0 | 121 | 103 | 18 |
| Zapadle več kot 120 dni | 592 | 592 | 0 | 430 | 430 | 0 |
| SKUPAJ | 1.261 | 756 | 505 | 3.400 | 562 | 2.839 |

Tabela 17: Stanje popravka vrednosti terjatev do kupcev

v 000 EUR

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Stanje 01.01. | 562 | 376 |
| Povečanje- pripojitev | | 124 |
| Povečanje popravka vrednosti (+) | 255 | 184 |
| Zmanjšanje popravka vrednosti (-) | -61 | -121 |
| Stanje konec obdobja | 756 | 562 |

5.2.4.11 Denarna sredstva

Tabela 18: Preglednica denarnih sredstev

v 000 EUR

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|---------------|---------------|
| Denar v blagajnah | 19 | 40 |
| Denar na poti | 2 | 43 |
| Depoziti | 117 | 300 |
| Denarna sredstva na transakcijskih računih | 14.428 | 20.045 |
| Skupaj denarna sredstva | 14.565 | 20.429 |

5.2.4.12 Kratkoročne aktivne časovne razmejitve

Tabela 19: Preglednica kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev

v 000 EUR

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|------------|
| Kratkoročno odloženi stroški | 105 | 225 |
| Kratkoročno nezaračunani prihodki od storitve | 1.885 | 565 |
| Vrednotnice | 3 | 1 |
| DDV od prejetih predujmov | 137 | 123 |
| Skupaj kratkoročne aktivne časovne razmejitve | 2.130 | 914 |

5.2.4.13 Kapital

Osnovni kapital na dan 31. 12. 2020 znaša 56.461.187,19 evrov in je razdeljen na 56.461.187 delnic, ki so kosovne, navadne in prosto prenosljive.

Tabela 20: Kapitalske rezerve

| | v 000 EUR | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Druge kapitalske rezerve | 86.845 | 86.816 |
| Skupaj KAPITALSKE REZERVE | 86.845 | 86.816 |

Kapitalske rezerve znašajo 86.845 tisoč evrov in so nastale na osnovi prenosa splošnega popravka kapitala, ki je nastal ob revalorizaciji ter iz naslova zmanjšanja osnovnega kapitala nastalega ob pripojitvi družbe Hoteli Bernardin d.d. na bilančni presečni datum 30. 06. 2019, ter oblikovanje kapitalskih rezerv v višini 29 tisoč evrov ob izdaji in vpisu novih delnic zaradi pripojitve dne 13. 5. 2020.

Zakonske rezerve znašajo 964 tisoč evrov.

5.2.4.14 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

Tabela 21: Preglednica gibanja rezervacij in dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev

| | v 000 EUR | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|---------------|
| | Rezervacije za odpravnine in podobne obveznosti | Druge rezervacije | Dolgoročne pasivne časovne razmejitev | Skupaj |
| Stanje 01.01.2020 | 2.445 | 6.236 | 906 | 9.587 |
| Novo oblikovane rezervacije | 471 | 0 | 1.473 | 1.944 |
| Odprava rezervacij | -38 | 0 | -622 | -660 |
| Poraba rezervacij | -126 | -294 | -131 | -552 |
| Stanje 31.12.2020 | 2.753 | 5.941 | 1.626 | 10.320 |

Vrednost rezervacij in dolgoročnih časovnih razmejitev na dan 31. 12. 2020 znaša 10.320 tisoč evrov. Znesek vključuje rezervacije za odpravnine ter jubilejne nagrade v višini 2.753 tisoč evrov. Aktuarski izračun je bil izdelan ob upoštevanju naslednjih predpostavk: odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade so upoštene v skladu z določili v kolektivnih in individualnih pogodbah, predvidena je 2,2-odstotna letna rast plač v podjetju ter zneskov odpravnin in jubilejnih nagrad, upoštevana je fluktuacija zaposlenih, upoštevana diskontna obrestna mera pa znaša 1,8 % letno.

Druge rezervacije predstavljajo odložene prihodke iz naslova pridobljenih finančnih sredstev iz evropskih in državnih strukturnih skladov ter drugih družb za sofinanciranje prenove hotela Radin in Hotela Terapija v Radencih, za izgradnjo Grand hotela Primus na Ptuju, izgradnjo hotela Livada Prestige, prenovo zdravstvenega objekta Thermalium v Termah 3000 – Moravskih toplicah, prenovo hotela Savica na Bledu, sofinanciranje investicij v razširitev hotela Salinera in nakup programa za zdravstvo ter obnovo CO₂ kopeli v Radencih v skupni višini 5.941 tisoč evrov.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitev se nanašajo na vnaprej vračunane stroške iz naslova sodnih postopkov, ki na dan 31. 12. 2020 znašajo skupaj 1.498 tisoč evrov.

5.2.4.15 Dolgoročne obveznosti

Tabela 22: Preglednica gibanja dolgoročnih finančnih obveznosti

| | v 000 EUR | |
|---|---------------|---------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Stanje 1.1. | 50.847 | 56.435 |
| Najem novih posojil v letu | 32.500 | 30 |
| Prenos iz kratkoročnega dela med letom | 4.776 | 0 |
| Odplačila posojil v letu | -4.500 | -17 |
| Prenos na kratkoročni del konec obdobja | -5.469 | -5.600 |
| Končno stanje | 78.154 | 50.847 |

Družba ima na dan 31. 12. 2020 za 78.154 tisoč evrov:

- dolgoročnih kreditov do bank, ki so bili najeti za nakup in obnovo opredmetenih osnovnih sredstev in za financiranje tekočega poslovanja v višini 76.506 tisoč evrov z obrestno mero od 6M Euribor + 0,63 % do 6M Euribor + 2,5 % letno in 3M Euribor + 2,15 % letno;
- dolgoročnih kreditov do Slovenskega regionalno razvojnega sklada Republike Slovenije v višini 1.171 tisoč evrov z obrestno mero od 3M Euribor + 0,35 % do 3M Euribor + 0,5 % letno;
- ter druge dolgoročne finančne obveznosti iz naslova obveznosti iz poslovnega najema v višini 474 tisoč evrov ter obveznosti iz finančnega leasinga v višini 3 tisoč evrov.

Obveznosti iz poslovnega najema predstavljajo dolgoročni najem poslovnih prostorov na naslovu Dunajska cesta 152, Ljubljana, ki je na dan 31. 12. 2020 predstavljal znesek v višini 154 tisoč evrov, dolgoročni najem parkirnih prostorov na naslovu Dunajska cesta 152, Ljubljana, ki je na dan 31. 12. 2020 predstavljal znesek v višini 23 tisoč evrov, dolgoročni najem zemljišča pri Občini Moravske Toplice, ki je na dan 31. 12. 2020 predstavljal znesek v višini 286 tisoč evrov in dolgoročni najem avtomobila, ki je na dan 31.12.2020 znašal 11 tisoč evrov.

Vrednost kreditov z zapadlostjo od 1 do 2 leti znaša 13.980 tisoč evrov, od 2 do 5 let 29.314 tisoč evrov ter nad 5 let 34.386 tisoč evrov. Krediti so najeti pri poslovnih bankah in zgoraj navedenem skladu in so zavarovani s hipotekami na nepremičninah družbe oziroma z bančnimi poroštvi.

5.2.4.16 Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne finančne obveznosti so obveznosti do bank v višini 4.974 tisoč evrov, druge kratkoročne finančne obveznosti do Slovenskega regionalno razvojnega sklada Republike Slovenije v višini 494 tisoč evrov, 1 obveznosti iz poslovnega najema v višini 193 tisoč evrov ter obveznosti iz finančnega najema v višini 1 tisoč evrov.

Na dan 31. 12. 2020 so kratkoročne obveznosti iz naslova najema poslovnih prostorov predstavljale znesek v višini 149 tisoč evrov, iz naslova najem zemljišča pri Občini Moravske Toplice znesek v višini 8,6 tisoč EVROV, iz naslova najema parkirnih prostorov znesek v višini 22 tisoč evrov, obveznosti za kratkoročni najem avtomobilov pa 13 tisoč evrov.

Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini na dan 31. 12. 2020 znašajo 49 tisoč evrov.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev znašajo 3.243 tisoč evrov. Družba za zavarovanje poslovnih obveznosti nima izdanih instrumentov zavarovanja.

Druge kratkoročne poslovne obveznosti v višini 2.461 tisoč evrov so: obveznosti do zaposlenih v višini 1.584 tisoč evrov, obveznosti do države iz naslova drugih davkov in prispevkov v višini 589 tisoč evrov, obveznosti za obresti v višini 123 tisoč evrov ter druge kratkoročne obveznosti v višini 159 tisoč evrov.

Na dan 31. 12. 2020 ima družba obveznosti za prejete predujme v višini 1.167 tisoč evrov, in to predvsem iz naslova vnaprej plačanih aranžmajev kupcev.

5.2.4.17 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve na dan 31. 12. 2020 znašajo 8.686 tisoč evrov. Predstavljajo kratkoročno vnaprej vračunanane stroške oz. odhodke v višini 889 tisoč evrov ter vnaprej vkalkulirane stroške za reorganizacijo v višini 1.898 tisoč evrov, vkalkulirane rezervacije na podlagi bonitet lojalnostnega programa v višini 898 tisoč evrov, obračunane stroške dela v skupni višini 4.237 tisoč evrov za neizkoriščen dopust, neplačane opravljene presežne ure, rezervacije in izplačilo nagrad. Nadalje zajemajo razmejitve kratkoročno odložene prihodke od prodaje darilnih bonov, kratkoročno razmejene prihodke iz naslova vnaprej plačanih pavšalov, stojnin in kopalnih kart v letu 2020 za leto 2021.

5.2.4.18 Ocenjevanje poštenih vrednosti

Tabela 23: Poštene vrednosti finančnih instrumentov

| | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | Knjigovodska vrednost | Poštena vrednost | Knjigovodska vrednost | Poštena vrednost |
| Vrednosni papirji, na razpolago za prodajo | 131 | 131 | 146 | 146 |
| Dolgoročne terjatve | 26 | 26 | 26 | 26 |
| Kratkoročne terjatve | 1.948 | 1.948 | 4.348 | 4.348 |
| Dana posojila | 58 | 58 | 4.000 | 4.000 |
| Denar in denarni ustrezniki | 14.565 | 14.565 | 20.429 | 20.429 |
| Dolgoročna posojila | 78.154 | 78.154 | 50.847 | 50.846 |
| Kratkoročna posojila | 5.663 | 5.663 | 5.678 | 5.678 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti | 6.919 | 6.919 | 14.374 | 14.374 |

Poštene vrednosti finančnih sredstev in obveznosti ne odstopajo od njihovih knjigovodskih vrednosti.

5.2.4.19 Čisti prihodki od prodaje

Tabela 24: Čisti prihodki od prodaje

| | v 000 EUR | |
|--|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Čisti prihodki od prodaje storitev | 54.146 | 90.148 |
| Čisti prihodki od najemnin | 757 | 1.095 |
| Čisti prihodki od prodaje trgovskega blaga | 261 | 387 |
| Skupaj čisti prihodki od prodaje | 55.165 | 91.631 |

Vsi prihodki od prodaje so doseženi na domačem trgu.

5.2.4.20 Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)

Tabela 25: Drugi poslovni prihodki

| | v 000 EUR | |
|--|--------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Poraba in odprava rezervacij za odpravnine, jub.nagrade, presežne ure in dopuste | 38 | 294 |
| Črpanje odloženih prihodkov iz sredstev pridobljenih iz EU | 294 | 404 |
| Poraba vzpodbud iz naslova invalidov | 114 | 116 |
| Poraba in odprava rezervacij za tožbe in druge zahtevke | 622 | 0 |
| Dobički od prodaje opredmetenih osnovnih sredstev | 88 | 1.039 |
| Prihodki od prejetih subvencij | 5.068 | 0 |
| Odprava vračunanega popravka terjatev | 83 | 94 |
| Ostali poslovni prihodki in nadomestila | 2.371 | 912 |
| Skupaj drugi poslovni prihodki | 8.678 | 2.859 |

5.2.4.21 Stroški po funkcionalnih skupinah

Tabela 26: Stroški po funkcionalnih skupinah

| | v 000 EUR | |
|--|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Proizvajalni stroški prodanih proizvodov | 49.147 | 62.674 |
| Stroški prodajanja | 3.350 | 6.344 |
| Stroški splošnih dejavnosti | 16.814 | 12.726 |
| SKUPAJ | 69.311 | 81.744 |

Proizvajalni stroški prodanih proizvodov zajemajo stroške na stroškovnih mestih hotelov, restavracij, kuhinj, kampov, kopališč in golf igrišča. Stroški prodajanja zajemajo stroške na stroškovnih mestih službe za marketing in prodajo. Stroški splošnih dejavnosti pa zajemajo stroške na stroškovnih mestih posloводства, tajništva, kadrovske službe, pravne službe, nabave, investicij in vzdrževanja, informatike, kakovosti, financ in računovodstva, kontrolinga in tudi stroške na ostalih splošnih stroškovnih mestih.

5.2.4.22 Stroški blaga, materiala in storitev

Tabela 27: Preglednica stroškov blaga, materiala in storitev po vrstah stroškov

| | v 000 EUR | |
|---|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Nabavna vrednost prodanega blaga | 150 | 227 |
| Stroški materiala | 10.249 | 16.688 |
| Stroški transportnih storitev | 457 | 598 |
| Stroški storitev vzdrževanja | 1.573 | 2.076 |
| Stroški najemnin | 1.211 | 839 |
| Nadomestila stroškov delavcev | 82 | 205 |
| Stroški plačilnega prometa, bančnih storitev in zavarovalnih premij | 812 | 955 |
| Stroški intelektualnih in osebnih storitev | 1.622 | 1.975 |
| Stroški sejmov, reklame in reprezentance | 1.264 | 2.002 |
| Stroški drugih storitev | 9.885 | 14.888 |
| SKUPAJ | 27.304 | 40.455 |

Stroški drugih storitev so stroški čiščenja prostorov, prodajne provizije, študentskega dela, komunalnih storitev, stroški pranja, stroški glasbe, stroški prireditev, idr.

5.2.4.23 Stroški dela

Tabela 28: Preglednica stroškov dela

| | v 000 EUR | |
|---|---------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Bruto plače | 21.097 | 21.631 |
| Stroški socialnih zavarovanj zaposlenih | 1.788 | 1.455 |
| Drugi stroški dela | 4.347 | 5.190 |
| Skupaj stroški dela | 27.233 | 28.276 |

Povprečno število zaposlenih v letu 2020 na podlagi opravljenih delovnih ur je bilo 599,37.

5.2.4.24 Odpis vrednosti

Leta 2020 je bila obračunana amortizacija v višini 10.963 tisoč evrov, od tega 147 tisoč evrov za neopredmetena sredstva, 9.799 tisoč evrov za opredmetena osnovna sredstva, 643 tisoč evrov za druge naprave in opremo ter 179 tisoč evrov za naložbene nepremičnine ter 209 tisoč evrov iz naslova pravice do uporabe sredstva (zemljišče in zgradba).

Prevrednotovalni poslovni odhodki za opredmetena in neopredmetena osnovna znašajo 387 tisoč evrov. Popravki dvomljivih in spornih terjatev do kupcev ter popravek drugih terjatev znašajo 255 tisoč evrov.

5.2.4.25 Drugi poslovni odhodki

Drugi poslovni odhodki v letu 2020 znašajo 3.168 tisoč evrov, od tega so največji strošek prispevek za stavbno zemljišče 964 tisoč evrov, vodni prispevek in koncesija za vodo v višini 537 tisoč evrov, upravne in sodne takse v višini 35 tisoč evrov, štipendije in nagrade dijakom in študentom v višini 28 tisoč evrov, stroški oblikovanih rezervacij v višini 1.464 tisoč evrov ter drugi poslovni odhodki v višini 114 tisoč evrov.

5.2.4.26 Finančni prihodki iz deležev

Finančni prihodki iz naslova drugih naložb v višini 81 tisoč evrov predstavljajo razliko iz naslova prodaje poslovnega deleža družbe Cardial d.o.o.

5.2.4.27 Finančni prihodki iz danih posojil

V finančnih prihodkih iz danih posojil so izkazana vračila dela glavnice in obresti iz stečajne mase Maksima Invest ter obresti od danih depozitov.

5.2.4.28 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

Finančne prihodke iz poslovnih terjatev predstavljajo obresti do kupcev v višini 0,9 tisoč evrov.

5.2.4.29 Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb

V letu 2020 sta bili slabljeni naložbi v Sava Zdravstvo d.o.o. ter BLS Sinergije d.o.o. skupaj za višino 1,7 tisoč evrov.

5.2.4.30 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

Finančne odhodke iz finančnih obveznosti predstavljajo obresti za najete kratkoročne in dolgoročne kredite pri bankah v višini 1.396 tisoč evrov in obresti iz naslova drugih finančnih obveznosti v višini 64 tisoč evrov, ki predstavljajo pripisane obresti na podlagi aktuarskega izračuna ter odhodke za obresti iz naslova obveznosti iz poslovnega najema.

5.2.4.31 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

Finančne odhodke iz poslovnih obveznosti v letu 2020 v višini 0,1 tisoč evrov predstavljajo tečajne razlike. Vrednost 61 tisoč evrov v letu 2019 se nanaša na obresti do dobaviteljev, plačane po sodni poravnavi.

5.2.4.32 Davek od dobička

Tabela 29: Davek od dobička

| | v 000 EUR | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2020 Stopnja | 2020 Znesek | 2019 Stopnja | 2019 Znesek |
| Dobiček pred davki | | -6.910 | | 13.436 |
| Davek od dobička z uporabo uradne stopnje | 19% | -1.313 | 19% | 2.553 |
| Vpliv davčnih stopenj v drugih državah | | 0 | | 0 |
| Zneski, ki negativno vplivajo na davčno osnovo | | 2.728 | | 2.029 |
| - znesek iz naslova povečanja prihodkov na raven davčno prizanih prihodkov | | 0 | | 0 |
| - znesek iz naslova zmanjšanja odhodkov na raven davčno prizanih odhodkov | | 2.717 | | 1.954 |
| - znesek odhodkov za katere je bil odlegnjen davek | | 0 | | 0 |
| - morebitno ostali zneski, ki vplivajo na povečanje davčne osnove | | 11 | | 74 |
| Učinek povečane davčne stopnje na posebne dobičke | | 0 | | 0 |
| Zneski, ki pozitivno vplivajo na davčno osnovo | | 717 | | 1.389 |
| - znesek iz naslova zmanjšanja prihodkov na raven davčno prizanih prihodkov | | 597 | | 1.263 |
| - znesek iz naslova povečanja odhodkov na raven davčno prizanih odhodkov | | 121 | | 125 |
| - morebitni ostali zneski, ki vplivajo na zmanjšanje osnove (npr. Znesek dohodkov za katere je že bil odlegnjen davek) | | 0 | | 0 |
| Sprememba davčne osnove pri prehodu na nov način računovodenja pri spremembah računovodskih usmeritev | | 206 | | 0 |
| Davčne olajšave | | | | |
| - uporabljene, ki vplivajo na zmanjšanje davčne obveznosti | | 0 | | 828 |
| - preostale za koriščenje v naslednjih letih | | 499 | | 0 |
| Davčna izguba | | | | |
| - uporabljena, ki vpliva na zmanjšanje davčne obveznosti | | 0 | | 7.038 |
| - nastala v tekočem letu - preostala za koriščenje v naslednjih letih | | 5.104 | | 0 |
| Prilagoditev za pretekla leta | | 0 | | 0 |
| ODMERJENI DAVEK TEKOČEGA LETA | 0,0% | 0 | 8,8% | 1.180 |
| Povečanje/zmanjšanje odloženega davka | | -40 | | -8 |
| DAVEK V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA | 0,6% | -40 | 8,7% | 1.171 |

Družba ima na dan 31. 12. 2020 neizkoriščeno davčno izgubo v višini 44.594 tisoč evrov, ki jo bo mogoče izkoristiti v prihodnjih letih.

5.2.4.33 Preglednica terjatev in obveznosti za odložene davke

Tabela 30: Preglednica terjatev za odložene davke

| 31.12.2020 | v 000 EUR | | |
|------------------|------------|------------|------------|
| | Terjatve | Obveznosti | Neto |
| Finančne naložbe | -3 | 0 | -3 |
| Rezervacije | 233 | 0 | 233 |
| SKUPAJ | 230 | 0 | 230 |

| 31.12.2019 | v 000 EUR | | |
|------------------|------------|------------|------------|
| | Terjatve | Obveznosti | Neto |
| Finančne naložbe | -5 | 0 | -5 |
| Rezervacije | 192 | 0 | 192 |
| SKUPAJ | 187 | 0 | 187 |

Družba nima obveznosti za odložene davke.

5.2.4.34 Pogojne obveznosti

Tabela 31: Preglednica pogojnih in drugih obveznosti

| | v 000 EUR | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Hipoteke | 111.624 | 129.389 |
| Dana jamstva | 289 | 506 |
| Možne obveznosti po tožbah | 4.675 | 4.675 |
| Ostalo - zastava sredstev | 0 | 229 |
| SKUPAJ | 116.589 | 134.800 |

Hipoteke

Vrednost hipotek v višini 111.624 tisoč evrov predstavlja knjigovodsko vrednost nepremičnin, danih za zavarovanje kreditov, ki na dan 31. 12. 2020 znašajo skupno 83.145 tisoč evrov.

Dana jamstva

Med dana jamstva je zajeto poroštvo v višini 289 tisoč evrov na najeti kredit pri Slovenskem regionalnem razvojnem skladu.

Preostalo – zastava sredstev

Družba nima zastavljenih sredstev za ostale obveznosti.

Pojasnila v povezavi s stanjem denacionalizacijskih zahtevkov v družbi Sava Turizem d.d.

a) Zahteva za denacionalizacijo – Höhn - Šarič

V tej zadevi tečeta dva postopka.

Denacionalizacijski postopek št. opr. št. 321-195/1993

Predmet tega postopka je denacionalizacija nepremičnin oziroma solastnih deležev do 1/2, odvzetih Wilhemini Šarič, na podlagi predloga za denacionalizacijo, ki ga je vložil predlagatelj prof. dr. Rudolf Höhn Šarič dne 4. 5. 1993.

Glede nepremičnin, odvzetih Wilhemini Šarič, je Upravno sodišče Republike Slovenije s sodbo opr. št. II U 577/2017 z dne 7. 2. 2018 ugodilo tožbi denacionalizacijskega upravičenca in odpravilo odločbo z dne 29. 1. 2013, s katero je bila zavržena zahteva za denacionalizacijo nepremičnin parc. št. 124, pripisane pri vl. št. 18, k.o. Kapelski Vrh, ki je bila odvzeta Vilmi Šarič do celote, in parc. št. 165, pripisane pri vl. št. 302, k.o. Radenci, ki je bila odvzeta Vilmi Šarič v solastninskem deležu do 1/2.

Upravna enota je v ponovnem postopku dne 1. 10. 2018 izdala Delno odločbo o denacionalizaciji št. 321-195/1993-373, s katero je odločila o vračilu podržavljenih nepremičnin parc. št. 124, k.o. Kapelski

vrh, in parc. št. 165, k.o. Radenci, upravičencu Rudolfu H. Šariču v obliki obveznic Slovenskega državnega holdinga d.d., ki je postala pravnomočna in dokončna dne 19. 10. 2018.

Upravna enota je dne 24. 9. 2019 izdala Delno odločbo o denacionalizaciji št. 321-195/1993-408, s katero je odločila o vračilu podržavljenih nepremičnin, odvzetih Vilmi Šarič, v obliki obveznic Slovenskega državnega holdinga d.d.; zoper odločbo je vložila pritožbo Radenska d.o.o., ki jo je Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano z odločbo št. 490-22/2019/5 z dne 26. 11. 2019 zavrnilo. Radenska d.o.o. je zoper navedeno delno odločbo o denacionalizaciji dne 31. 12. 2019 vložila tožbo v upravnem sporu, ki se vodi pod opr. št. II U 5/2020.

Upravno sodišče o zadevi še ni odločilo.

b) Denacionalizacijski postopek št. 301-35/1993 (339-33/2009)

Denacionalizacijski postopek teče na podlagi zahteve za denacionalizacijo predlagatelja prof. dr. Rudolfa Hohn Šariča, ki jo je ta podal 4. 5. 1993; predmet zahtevka je solastni delež podržavljenega kapitala podjetja Kuranstalt Sauberbrun Radein Aktiengesellschaft, ki je bil v deležu 48 % last Wilhelmine Hohn Šarič.

Upravno sodišče RS je s sodbo opr. št. II U 573/2017 z dne 7. 2. 2018 ugodilo tožbi denacionalizacijskega upravičenca in odpravilo odločbo Upravne enote Gornja Radgona z dne 27. 6. 2012, s katero je bil denacionalizacijski zahtevek upravičenca zavrnjen, ter zadevo vrnilo v ponovni postopek.

Upravičenec je dne 8. 12. 2018 vložil dopolnitev vloge, s katero je zahteval vračilo 48 % blagovnih znamk Radenska, odškodnino za 48 % pravice do brezplačne uporabe za vodo – termalno in mineralno in 48 % nepremičnin, ki jih je specifikiral v posebnem dodatku k vlogi.

Dne 7. 1. 2019 je upravičenec upravnemu organu predložil dokumente – identifikacije parcel, vključno s seznamami nepremičnin, z zahtevanimi oblikami vračila in zavezanci, s katero je specifikiral zahtevek za vračilo nepremičnin v naravi; v nadaljnjih vlogah upravičenec dodatno utemeljuje svoje zahtevke.

V skladu s pozivi upravnega organa smo od dne 14. 5. 2019 dalje vložili več pripravljanih vlog, s katerimi smo zahtevkom upravičenca za vračilo premoženja v naravi v celoti nasprotovali.

Upravna enota je dne 8. 10. 2019 izdala Delno odločbo o denacionalizaciji št. 301-35/1993-760, s katero je odločila, da je upravičenec do denacionalizacije za delež do 48 % podržavljenega podjetja dr. Rudolf Hoehn Šarič, zavezanec za vračilo SDH, d.d., pa mora upravičencu za denarno vrednost podržavljenega podjetja izročiti obveznice SDH, d.d., v vrednosti 1.255.389,19 evrov; odškodnina je odmerjena za 48 % vrednosti neto aktive podjetja brez nepremičnin, blagovnih znamk in pravice črpanja mineralne vode. Zoper odločbo je družba Radenska d.o.o. vložila pritožbo, ki jo je Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo z odločbo št. 490-17/2019-7 z dne 10. 11. 2020 zavrnilo.

Upravna enota je dne 10. 10. 2019 izdala Delno odločbo o denacionalizaciji št. 301-35/1993-762, s katero je zavrnila del zahtevka upravičenca na vračilo blagovnih znamk v naravi in na vračilo pravice do koriščenja mineralne in termalne vode v obliki odškodnine v obveznicah SDH, d.d., Zoper odločbo je

upravičenec vložil pritožbo, ki jo je Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo z odločbo št. 490-17/2019-8 z dne 13. 11. 2020 zavrnilo.

Upravičenec je s pripravljeno vlogo z dne 13. 2. 2021 spremenil svoj zahtevek in sicer tako, da zahteva vračilo odveztega kapitala podjetja - nepremičnin v obliki odškodnine, podredno pa vračilo nepremičnin v naravi; upravičenec lahko svoj zahtevek ponovno spremeni do konca postopka.

V ponovnem postopku upravni organ o denacionalizaciji nepremičnin še ni odločil.

Glede na spremenjeni zahtevek je zavezanec za denacionalizacijo vsega premoženja sedaj SDH d.d., ki je že podal svoje stališče, da se z denacionalizacijo odveztega premoženja v obliki obveznic SDH d.d. strinja.

c) Zahteva za denacionalizacijo – Černič

Denacionalizacijska upravičenka Jožica Č. je pri Občini Piran, Sekretariatu za upravne zadeve, Oddelku za upravno pravne zadeve, dne 7.12.1993 vložila zahtevek za vračilo podržavljenega premoženja za parc. št. 2738/1 k.o. Piran II, ki je bila nacionalizirana z odločbo OBLO Piran dne 3.12.1959 in odvzeta iz uporabe na podlagi odločb Skupščine občine Piran, Oddelke za finance z dne 12.11.1968 in z dne 14.9.1970. V tem postopku Sava Turizem d.d. nastopa zaradi potencialne možnosti vrnitve dela zemljišča parc. št. 1834/6, 1834/5, 1834/4, 1833/14 k.o. Portorož (prej nepremičnina parc. št. 2738/1 k.o. Piran II) v naravi. Skupno gre za 184 m² zemljišč blizu hotela Roža v Portorožu. Nepremičnine so v zemljiškoknjižni lasti družbe Hoteli Metropol, hotelirstvo in turizem, d.o.o., ki pa ima pogodbeno zavezo vrniti te nepremičnine družbi Hoteli Bernardin d.d. (sedaj Sava Turizem d.d.). Z delno odločbo je bilo denacionalizacijskim upravičencem vrnjeno 172 m² zemljišča v naravi, zoper delno odločbo je bila vložena pritožba. Organ druge stopnje je pritožbi ugodil in zavrnil zahtevek za vrnitev v naravi, tako da bi te nepremičnine ostale zavezancu. Zoper odločbo je bila vložena tožba v upravnem sporu s strani upravičenke. Na tožbo je bil vložen odgovor. Tožbi je bilo ugodeno, tako da je bila odločba razveljavljena zaradi procesnih kršitev in zadeva vrnjena v ponovno odločanje na drugo stopnjo, organ druge stopnje v ponovljenem postopku še ni odločil.

d) Zahteva za denacionalizacijo – Bartole

Pri Upravni enoti Piran sta predlagatelja postopka Maria Rosa B. in Marko F., kot pravna naslednika po razlaščenju pok. Giorgiu Bartoletu, dne 5.1.1993, 8.3.1993 in 9.6.1993 vložila zahtevo za denacionalizacijo podržavljenih nepremičnin s parc. št. 2950/4, 1946, 2943 in 2950/8, vse k.o. Piran II. V tem postopku družba Sava Turizem d.d. nastopa zaradi potencialne možnosti vrnitve zemljišč v naravi. V obeh postopkih je bilo že večkrat odločeno, vendar so bile vse odločitve razveljavljene tako, da sta sedaj oba postopka ponovno na prvi stopnji, in sicer:

- parc. št. 1828/5, 1828/73, 1828/74, čakamo na izdajo odločbe na prvi stopnji, v postopku se dokazuje, da obstajajo ovire za vračilo nepremičnin v naravi;

- parc. št. 1828/6 čakamo na izdajo odločbe na prvi stopnji – v postopku se dokazuje, da obstajajo ovire

za vračilo nepremičnin v naravi; lastnik te nepremičnine je Republika Slovenija (ST d.d. ima interes, da se nepremičnina ne vrne v naravi, saj stoji na navedeni nepremični plinohram, HB d.d. pa je v prodajni pogodbi, ob prodaji deleža v družbi Hoteli Metropol d.o.o., kupcu dala zagotovilo, da bosta hotela Lucija in Barbara ostala priklopljen na ta plinohram, v nasprotnem primeru je družba HB d.d., sedaj ST d.d. dolžna kupcu plačati v prodajni pogodbi dogovorjeno odškodnino, ki pa je po pogodbi omejena na 50.000,00 evrov).

Pojasnilo dveh tožb v zvezi s pripojitvijo

1. Semita d.o.o. pred Okrožnim sodiščem v Kopru, opr. št. I Pg 72/2020, pcto. 10.000 evrov

Tožeča stranka Semita d.o.o. je dne 27. 3. 2020 vložila tožbo zaradi ugotovitve ničnosti sklepov skupščine (podredno izpodbijanja sklepov skupščine), sprejetih na skupščini tožene stranke dne 28. 2. 2020, ki se nanašajo na pripojitev družbe Hoteli Bernardin d.d. k prevzemni družbi Sava Turizem d.d..

Dne 5. 10. 2020 smo vložili odgovor na tožbo, s katerim smo vsem tožbenim zahtevkom tožeče stranke v celoti nasprotovali; dne 18. 11. 2020 smo vložili pripravljalno vlogo.

Pripravljalni narok in prvi narok za glavno obravnavo v tem gospodarskem sporu je razpisan na dan 13. 4. 2021.

2. Predlagatelj Semita d.o.o. pred Okrožnim sodiščem v Ljubljani, opr. št. Ng 25/2020, zaradi sodnega preizkusa menjalnega razmerja

Predlagatelj SEMITA d.o.o. je dne 5. 5. 2020 na podlagi določb 605. člena ZGD-1 vložil predlog za sodni preizkus menjalnega razmerja, v katerem navaja, da je menjalno razmerje v višini 1,0473 navadne kosovne delnice prevzemne družbe za 1 navadno kosovno delnico prevzete družbe določeno prenizko. Sodišču predlaga, da odloči, da zagotovitev delnic prevzemne družbe po menjalnem razmerju, določenem v pogodbi o pripojitvi, ne predstavlja primerne nadomestila za delnice prevzete družbe ter da je prevzemna družba predlagatelju dolžna plačati dodatno denarno doplačilo zaradi izravnave.

Dne 12. 6. 2020 smo kot nasprotni udeleženec vložili odgovor na predlog, v katerem smo predlogu predlagatelja v celoti nasprotovali ter predlagali, da sodišče predlog v celoti zavrne.

Sodišče je s sklepom z dne 3. 8. 2020 za skupnega zastopnika delničarjev iz postopka pripojitve družbe Hoteli Bernardin d.d. k prevzemni družbi Sava Turizem d.d. imenovalo odvetnika Željka Kranjca iz Ljubljane.

Dne 12. 10. 2020 je sodišče opravilo pripravljalni narok, ki smo se ga udeležili.

Sodišče je dne 29. 10. 2020 izdalo dva sklepa v predmetni zadevi, s prvim nam je naložilo založitev predujma za poravnalni odbor za preizkus menjalnega razmerja, z drugim pa nam je naložilo založitev predujma za skupnega zastopnika manjšinskih delničarjev.

Sodišče je dne 3. 2. 2021 izdalo sklep, s katerim je odločilo, da se predmetni postopek prekine do pravnomočne odločitve v gospodarskem sporu, ki se vodi pred Okrožnim sodiščem v Kopru, opr. št. I Pg 72/2020.

5.2.4.35 Vpliv dogodkov na računovodske izkaze po dnevu bilance stanja

- Dne, 21. 1. 2021 je bila skladno s pogodbo z dne, 23. 11. 2020 izvedena prodaja nepremičnine hotel Jeruzalem v Ljutomeru s pripadajočim zemljiščem.
- V teku je prodajni postopek resorta Salinera v Strunjanu.
Družba Sava Turizem d.d. je v letu 2020 nadaljevala s procesom prodaje resorta Salinera v Strunjanu. Predvidena je prodaja resorta in najem resorta s strani Sava Turizem d.d. Podpis vseh potrebnih zavezovalnih pravnih poslov je predviden v mesecu marcu 2021. Izvedba prodajnega postopka je predvidena v dveh fazah, in sicer najprej prodaja stavbnih zemljišč z objekti, opremo in znamkama Hotelskega resorta Salinera in sklenitev najemne in licenčne pogodbe; in nato še prodaja gozdnih zemljišč znotraj resorta Salinera ter vključitev tudi teh zemljišč v najemno razmerje.
- V teku je odprodaja 26 % deleža v zasebnem zavodu SEIC Ptuj.

5.2.4.36 Preračun kapitala s stopnjo rasti cen življenjskih potrebščin

Tabela 32: Preračun kapitala s stopnjo rasti cen življenjskih potrebščin

| | Znesek osnovnega kapitala | % rasti | Izračunan učinek | Poslovni izid, zmanjšan za učinek izračuna |
|---|---------------------------|---------|------------------|--|
| KAPITAL.....preračun po rasti cen življenjskih potrebščin | 54.641 | -1,10% | -601 | -6.268 |

5.2.4.37 Povezane stranke

Sava, družba za upravljanje in financiranje, d.d., Dunajska cesta 152, Ljubljana, je nadrejena - obvladujoča družba in ima na dan 31. 12. 2020 95,47-odstotni lastniški delež v družbi Sava Turizem d.d. Predstavniki kapitala v nadzornem svetu družbe Sava Turizem d.d. so:

- Klemen Boštjančič, predsednik nadzornega sveta
- Aleš Škoberne, namestnik predsednika nadzornega sveta
- Matej Narat, član nadzornega sveta
- Tina Pelcar Bugar, članica nadzornega sveta

Na dan 31. 12. 2020 je družba Sava Turizem d.d. 100-odstotna lastnica družbe Sava Zdravstvo d.o.o., 60-odstotna lastnica družbe BLS Sinergije d.o.o. in 50-odstotna lastnica Srednjeevropskega izobraževalnega Centra Ptuj (SEIC Ptuj), Ptuj. Ustanovili sta ga družbi Sava Turizem d.d. in Cardial d.o.o.

Družbe Sava Zdravstvo d.o.o., Zavod SEIC Ptuj in BLS Sinergije d.o.o. so odvisne družbe Sava Turizem d.d.

Družbi Sava Zdravstvo d.o.o. in BLS Sinergije d.o.o. v letu 2020 nista poslovali.

V tem poročilu prikazujemo posle s povezanimi družbami.

Poročilo se nanaša na posle, ki jih je družba v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2020 sklenila z obvladujočo družbo, ter na posle, ki jih je družba v istem obdobju sklenila s povezanimi družbami.

Opis pravnih poslov, ki jih je družba v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2020 izvedla z obvladujočo družbo Sava, d.d.

Pravni posli z obvladujočo družbo v predmetnem obdobju so:

- storitve uporabe blagovne znamke,
- IT-storitve skupaj s telefonskimi storitvami in mobilno telefonijo,
- notranjerevizijske storitve.

Opis pravnih poslov, ki jih je družba v obdobju od 1. 1. do 20. 5. 2020; to je do dneva prodaje družbe, sklenila z odvisno družbo CARDIAL d.o.o.

Poslovni odnosi se nanašajo na izvajanje zdravstvenih storitev, storitev svetovanja in oglaševanja ter storitve najema opreme.

Opis pravnih poslov, ki jih je družba v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2020 sklenila z zavodom SEIC Ptuj, Ptuj

Poslovni odnosi se nanašajo na storitve najema poslovnih prostorov, storitve kontrolinga, IT-storitve ter stroškov telefonije in plačilo letnega prispevka ustanovitelja.

Tabela 33: Preglednica vrednosti poslov v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2020 z obvladujočo družbo ter povezanimi družbami

v 000 EUR

| Družba | Prihodki od prodaje | Stroški iz poslovanja |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| CARDIAL d.o.o., Ljubljana | 0 | 8 |
| SEIC Moravske Toplice | 9 | 36 |
| BLS Sinergije, d.o.o. | 1 | 0 |
| SAVA d.d., Ljubljana | 41 | 781 |
| Stanje 31.12.2020 | 50 | 826 |

Pojasnilo:

- prihodki od prodaje: prihodki družbe, zaračunani odvisni oziroma obvladujoči družbi,
- stroški iz poslovanja: stroški družbe, ki se nanašajo na odvisno oziroma obvladujočo družbo,

Tabela 34: Preglednica stanja terjatev in obveznosti na dan 31. 12. 2020 do obvladujoče družbe in povezanih družb

v 000 EUR

| Družba | Kratkoročne poslovne terjatve | Kratkoročne poslovne obveznosti |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| SEIC Moravske Toplice | 0 | 37 |
| BLS Sinergije, d.o.o. | 0 | 0 |
| SAVA d.d., Ljubljana | 7 | 12 |
| Stanje 31.12.2020 | 8 | 49 |

Pojasnilo:

- kratkoročne poslovne obveznosti: redne poslovne obveznosti in poslovne obveznosti do obvladujoče družbe,
- kratkoročne poslovne terjatve: poslovne terjatve družbe do odvisne oziroma obvladujoče družbe.

5.2.4.38 Podatki o skupinah oseb

Znesek bruto prejemkov v letu 2020

v 000 EUR

| | 2020 | 2019 |
|---|-------|-------|
| Člani uprave | 580 | 636 |
| Drugi zaposleni po individualnih pogodbah | 5.358 | 6.176 |
| Člani nadzornega sveta družbe | 168 | 187 |

Skupni bruto prejemki uprave so leta 2020 znašali 580 tisoč evrov. Navedeni znesek je sestavljen iz bruto prejemkov od plač, povračil stroškov, regresa in bonitet.

Bruto prejemki zaposlenih po individualni pogodbi – brez članov uprave – so leta 2020 znašali 5.358 tisoč evrov. Prejemki so sestavljeni iz bruto prejemkov od plač ter drugih prejemkov (regresa in rednih odpravnin).

Prejemki članov nadzornega sveta so leta 2020 znašali 168 tisoč evrov bruto. Znesek sestavljajo sejnine in plačila za opravljanje funkcije, določene s sklepom skupščine.

5.2.5 Razkritje poslov z izbranim revizorjem

Strošek revizije računovodskih izkazov družbe za leto 2020 po pogodbi z družbo Deloitte Revizija d.o.o. znaša 72 tisoč evrov, strošek drugih nerevizijskih storitev pa je 25 tisoč evrov in se nanaša na druge strokovne storitve.


5.3 Izjava uprave za družbo Sava Turizem d.d.


Uprava družbe potrjuje računovodske izkaze družbe Sava Turizem d.d. za leto, končano na dan 31. 12. 2020.

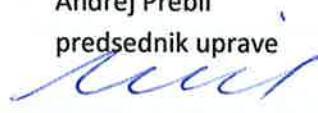
Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno upoštevane ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za leto 2020.

Uprava je odgovorna tudi za ustrezno vodenje računovodstva, vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega nadzora, povezanega s pripravo in pošteno predstavitvijo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, ter za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Na osnovi 545. in 546. člena Zakona o gospodarskih družbah je uprava družbe podala poročilo o razmerjih z obvladujočo družbo in drugimi odvisnimi družbami v Skupini Sava Turizem, v katerem je ugotovila, da družba Sava Turizem d.d. na osnovi okoliščin, ki so ji bile znane v trenutku, ko je bil opravljen pravni posel, ocenjuje, da so bili pravni posli sklenjeni z ustrezno protidajatvijo, zato premoženje družbe Sava Turizem d.d. ni bilo neposredno zmanjšano. Nadalje ocenjuje, da v letu 2020 ni bilo dejanj, ki bi jih družba storila ali opustila na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe.


Borut Simonič
član uprave


Renata Balažič
članica uprave


Andrej Prebil
predsednik uprave

Ljubljana, 23. 3. 2021

5.4 Poročilo neodvisnega revizorja za družbo Sava Turizem d.d.

Deloitte.

Deloitte revizija d.o.o.
Durejska cesta 155
1000 Ljubljana
Slovenija

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

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA Lastnikom družbe Sava Turizem d.d.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze družbe Sava Turizem d.d. (v nadaljevanju 'družba'), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2020, izkaz poslovnega izida, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter pojasnila k računovodskim izkazom, vključujoč povzetek bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe na dan 31. decembra 2020 ter njen poslovni izid in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (v nadaljevanju 'SRS').

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja. Naše odgovornosti na podlagi teh pravil so opisane v tem poročilu v odstavku *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA), ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične obveznosti v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA. Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostni in ustrezni kot osnova za naše revizijsko mnenje.

Poudarjanje zadeve

Pogojne obveznosti

Kot je navedeno v pojasnilu 5.2.4.34 (Pogojne obveznosti) k računovodskim izkazom so proti družbi sproženi različni zahtevki za denacionalizacijo. Ker ni možno zanesljivo oceniti prihodnjih obveznosti niti napovedati verjetnosti poravnave obveznosti, niso izpolnjeni pogoji za pripoznavanje rezervacij. Zaradi navedenega družba v računovodskih izkazih na dan 31.12.2020 v zvezi z omenjenimi zahtevki ni pripoznala nikakršnih rezervacij. Pričakuje se dolgotrajni proces reševanja zahtevkov, ki lahko pomembno vplivajo na prihodnje poslovanje družbe. Naše mnenje v zvezi s tem ni prilagojeno.



**MAKING AN
IMPACT THAT
MATTERS**

SINCE 1845

Ima Deloitte za namena za izražanje Diverse Thought Technology Limited (DTTL) in mrežo njegovih družb članic ter njihovih povezanih družb (skupaj organizacija Deloitte), DTTL (imenovan tudi Deloitte Global) in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so odseve in samostojne pravne osebe in drugi drugi ne manjše naloge odgovornosti do tretjih oseb. DTTL in vsaka od njegovih družb članic ter povezanih družb so odgovorni za dejstva in opazljive dejavnosti ter ne odgovarjajo za dejanja in opazljive dejavnosti DTTL, niti pa sami ne opravljajo storitev za stranke. Podrobnejše informacije najdete na www.deloitte.com/about.

Deloitte je vodilni globalni posrednik storitev svetovanja in celostnih rešitev, družbenega, poslovnega in finančnega svetovanja, investiranja na področju trgovanja in sorodnih storitev. Deloitte opravlja storitve za listi od prvih milijard urinskih gospodarskih družb na lestvi Fortune Global 500[®] in preko globalne mreže družb članic (skupaj imenovanih organizacije Deloitte) zagotavlja storitve v več kot 150 državah ter omenjanih. Več o tem, kako priložilo 113.000 Deloitte-ovih strokovnjakov dosega rezultate, si lahko ogledate na www.deloitte.com.

V Sloveniji storitve zagotavlja Deloitte revizija d.o.o. in Deloitte svetovanje d.o.o. (poslovalni imena Deloitte Slovenija), ki sta: Deloitte Central Europe Holdings Limited, Deloitte Slovenija sodelni mednarodni družbe za strokovne storitve v Sloveniji in opravljajo storitve svetovanja in celostnih rešitev, družbenega, poslovnega in finančnega svetovanja, investiranja na področju trgovanja in sorodnih storitev, ki jih zagotavlja več kot 160 družb in njihovi strokovnjaki.

Deloitte revizija d.o.o. - Družba vpisana pri Občinski sodišči v Ljubljani - Matična številka: 1647105 - ID št. za DDV: S60530083 - Osnovni kapital: 74.214.300,00 €

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

Vpliv COVID-19 na poslovanje družbe

Kot je razkrito v pojasnilu 5.2.3.1 (Strateška tveganja) k računovodskim izkazom je pojav COVID-19 močno vplival na poslovanje družbe v letu 2020. Poslovodstvo je pripravilo najboljšo možno oceno potencialnega vpliva na poslovanje družbe za leto 2021. Podrobnejša razkritja v zvezi s tem so v pojasnilu 5.2.3.1. Naše mnenje v zvezi s tem ni prilagojeno.

Druge informacije

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

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

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

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi;
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi; ter
- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistveno napačnih navedb.

Odgovornosti poslovodstva in pristojnih za upravljanje za računovodske izkaze

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

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naša cilja sta pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem, ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje.

Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu s pravili revidiranja, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

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

- Prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi prevare ali napake, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena

tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podiago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam.

- Pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnih za revizijo, z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe.
- Presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства.
- Na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti 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 takšna razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih, pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja.
- Ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov, vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zaševne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev.

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

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

Barbara Žibret Kralj
Pooblaščená revizorka
Ljubljana, 25.3.2021



Deloitte.

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

5.5 Osebe za stike v Skupini Sava Turizem

Sava Turizem d.d.

Dunajska cesta 152
1000 Ljubljana
www.sava-hotels-resorts.si
tajnistvo.savaturizem@sava.si

Uprava

tel.: (04) 206 60 21

Andrej Prebil, predsednik uprave
andrej.prebil@sava.si

Renata Balažič, članica uprave
renata.balazic@sava.si

Mag. Borut Simonič, član uprave
borut.simonic@sava.si

Direktorji področij Sava Turizem d.d.

Metka Erjavec Granov, direktorica prodaje,
tel.: (02) 512 22 90,
metka.erjavec-granov@sava.si

Ana Praprotnik, direktorica marketinga,
tel.: (04) 206 60 50,
ana.praprotnik@sava.si

Nusret Čobo, dr. med., direktor zdravstva,
tel.: (04) 206 60 46,
nusret.cobo@sava.si

Branka Šketa, direktorica financ in računovodstva,
tel.: (04) 206 60 20,
branka.sketa@sava.si

Igor Jecl, direktor nabave,
tel.: (04) 206 60 39,
igor.jecl@sava.si

Gregor Osojnik, direktor službe za pravne in splošne zadeve,
tel.: (04) 206 60 22,
gregor.osojnik@sava.si

Andrej Pogačnik, direktor investicij in vzdrževanja,
tel.: (04) 206 60 16,
andrej.pogacnik@sava.si

Igor Škrinjar, direktor kadrovske službe,
tel.: (04) 206 60 24,
igor.skrinjar@sava.si

Vodstva destinacij

SAVA HOTELI BLED, Bled
Mojca Krašovec, direktorica hotelov
tel.: (04) 579 17 27
mojca.krasovec@hotelibled.com

TERME 3000, Moravske Toplice
Igor Magdič, izvršni direktor destinacije
tel.: (02) 512 50 60
igor.magdic@sava.si

ZDRAVILIŠČE RADENCI, Radenci
Vesna Maučec, direktorica hotelov
tel.: (02) 512 22 50
vesna.maucec@zdravilisce-radenci.si

TERME PTUJ, Ptuj
Mag. Milena Mojzeš, izvršna direktorica destinacije
tel.: (02) 749 45 05
milena.mojzes@terme-ptuj.si

RESORT BERNARDIN s kampom Lucija, Portorož
Alen Milošević, izvršni direktor destinacije
tel.: (05) 690 71 01
alen.milosevic@h-bernardin.si

RESORT SALINERA
Miran Stiplošek, direktor hotelov
tel.: (05) 676 30 00
miran.stiplosek@h-bernardin.si

RESORT SAN SIMON
Sara Zakošek Ferenac, direktor hotelov
tel.: (05) 660 37 30
sara.zakosek@h-bernardin.si

