



LETNO POROČILO STEKLARNE ROGAŠKA D.O.O.

• za obdobje od 01.01.2020 do 31.12.2020 •



Rogaška Slatina, 27. september 2021

Kazalo

Predstavitev družbe Steklarna Rogaška	5
Organi družbe	6
Poslovni model Steklarne Rogaška	6
Proizvodi Steklarne Rogaška	6
Pregled pomembnejših dogodkov v poslovnem obdobju od 01. 01. 2020 do 31.12. 2020	6
Pregled pomembnejših dogodkov v novem poslovnem letu od 01.01.2020 dalje	7
Upravljanje s tveganji	7
Tveganja pri varovanju okolja	7
Tveganja, povezana z zaposlenimi	7
Finančna tveganja	7
Valutno tveganje	7
Obrestno tveganje	8
Tveganje likvidnosti in ponovnega financiranja	8
Kreditno tveganje	8
Analiza uspešnosti poslovanja	9
Pomembnejši podatki o poslovanju družbe Steklarna Rogaška d.o.o.	9
Sredstva	10
Kapital in obveznosti	10
Prihodki in odhodki financiranja	11
Trženje in prodaja	11
Prodaja po trgih	11
Izobrazbena struktura zaposlenih	11
Okoljevarstvena dovoljenja	11
Dosežki v okviru trajnostnega razvoja v letu 2020 glede na leto 2019	12
Povezane družbe	12
Izjava o upravljanju	12
Računovodsko poročilo	14
Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov	14
Posamezne računovodske usmeritve	14
Dolgoročna sredstva	14
Kratkoročna sredstva	18
Kapital	19
Rezervacije in pasivne časovne razmejitev	19
Dolgovi	19
Kratkoročne časovne razmejitev	20
Razkritja in pojasnila v izkazu poslovnega izida	20
Pripoznanje prihodkov	20
Pripoznanje odhodkov	22
Poslovanje s tujimi valutami	22
Davek od dohodkov pravnih oseb in odloženi davki	22
Pojasnila k izkazu denarnih tokov	23
Pojasnila k izkazu gibanja kapitala	23
Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa	23
Pojasnila k bilanci stanja	31
1 Neopredmetena sredstva	31
2 Opredmetena osnovna sredstva	32
3 Dolgoročne finančne naložbe	35
4 Odložene terjatve za davek	35
5 Zaloge	36
6 Kratkoročne poslovne terjatve	36
7 Denarna sredstva	37
8 Kapital	38
9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	38

10 Dolgoročne finančne obveznosti	39
11 Kratkoročne finančne obveznosti	39
12 Kratkoročne poslovne obveznosti	40
13 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	40
Razkritja pojasnil postavk v izkazu poslovnega izida.....	40
14 Čisti prihodki od prodaje	40
15 Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje.....	41
16 Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	41
17 Drugi poslovni prihodki	41
18 Stroški blaga, materiala in storitev	41
19 Stroški dela	42
20 Odpisi vrednosti.....	42
21 Drugi poslovnih odhodki.....	42
22 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev.....	43
23 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti.....	43
24 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	43
25 Drugi prihodki	43
26 Davek iz dobička	44
27 Odloženi davki	44
28 Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	44
Druga razkritja.....	45
Posli s povezanimi osebami	45
Prihodni in odhodki	46
Izpostavljenost tveganjem	46
Pregled pomembnejših dogodkov v novem poslovnem letu od 01.01.2021 dalje	47



Predstavitev družbe Steklarna Rogaška

Steklarna Rogaška d.o.o. se v skladu s 55.členom ZGD-1 uvršča med velike družbe.

Steklarna Rogaška d.o.o.	
Sedež	Ulica talcev 1, 3250 Rogaška Slatina
Telefon	(03) 8180 170
Telefaks	(03) 8180 325
E-naslov	info.rogaska@fiskars.com
Spletni naslov	www.steklarna-rogaska.si
Pravna oblika	Družba se je dne 30. 5. 2014 statusno preoblikovala v d.o.o.
Osnovna dejavnost	proizvodnja votlega stekla
Šifra dejavnosti	23.130
Leto ustanovitve	1927
Registrski vložek	1/00224/00, okrožno sodišče v Celju
Identifikacijska številka za DDV	SI46716343
Matična številka	5045657
Osnovni kapital	21.600.000,00 EUR od 24. 2. 2010
Transakcijski račun	Delavska Hranilnica, št. SI 56 6100 0000 1383 082 Delavska Hranilnica, št. SI 56 6100 0000 5102 256 NKBM d.d., SI 56 0400 1004 8756 360
Direktorji družbe	Päivi Maarit Timonen od 5.9.2016 Bachler Christian od dne, 13.9.2019 Sari Katriina Pohjonen od dne, 17.09.2019

Lastniška struktura

	% lastnine
FISKARS Europe Holding Oy Ab, Hameentie 135, FI-00560 Helsinki	100

Družba WWRD LuxCo S.a.r.l. 46A, AVENUE J.F. KENNEDY, LUXEMBOURG se je po sklepu upravnega odbora družbe pripojila k družbi Fiskars Europe Holding Oy Ab z dne, 31.12.2018.

Končna matična družba Steklarne Rogaška d.o.o. je Fiskars Corporation s sedežem na Finskem.

Steklarna Rogaška d.o.o. (Steklarna) se ukvarja z razvojem, proizvodnjo in prodajo steklenih izdelkov ter storitvami.

Letno poročilo Steklarne Rogaška d.o.o. je konsolidirano v izkazih skupine FISKARS Group.

Do izkazov je mogoče dostopati preko spletne strani: <http://www.fiskarsgroup.com/investors/financials>.

Organi družbe

Poslovodstvo družbe predstavljajo direktorice Päivi Maarit Timonen, Bachler Christian, Sari Katriina Pohjonen ter prokurist Jim Joseph Walsh.

Poslovni model Steklarne Rogaška

Steklarna je eno izmed vodilnih in največjih podjetij na svetu, ki se ukvarja s proizvodnjo votlega stekla. Je podjetje z več kot 90-letnimi izkušnjami.

Proizvodi Steklarne Rogaška

Steklarna proizvaja široko paleto steklenih proizvodov namenjenih za uporabo v gospodinjstvu in širše v restavracijah, hotelih... Steklene izdelke lahko razvrstimo v deset osnovnih skupih kot npr. Svečniki, kelihi, sklede, lestenci...

Pregled pomembnejših dogodkov v poslovnem obdobju od 01. 01. 2020 do 31.12. 2020

V poslovnem letu je družba zaradi pandemije Covid-19 z manjšo zamudo uvedla spremembe v organizacijski strukturi. Pri izvedbi sprememb se je družba posvetovala s svetom delavcev in sindikatom. Reorganizacija je bila izvedena v dveh fazah.

Delovno okolje je bilo v letu 2020 nestanovitno. Medtem, ko je pri nekaterih situacija predstavljala podporo je drugim predstavljala izziv. V času prvega vala epidemije je bila proizvodnja ustavljena za sedem tednov. Delovala so le nujno potrebna delovišča za ohranitev in obstoj Steklarne, posamezniki pa so delo opravljali od doma. Delo na daljavo je bilo vzpodbujano in dovoljeno v celotnem opazovanem obdobju medtem ko so naši sodelavci v proizvodnji, trgovini, logistiki bili večinoma prisotni, kar nam je omogočalo stik strankami in potrošniki skozi vse leto.

V drugi polovici leta je bila zaključena tudi investicija v novo peč za taljenje stekla, ki omogoča bolj trajnostni pristop. Izvedene so bile tudi manjše investicije z namenom posodobitve in uvajanja vitke proizvodnje.

Varnosti pri delu in za zdravje zaposlenih sta bili še naprej ključna prednostna naloga.

Pregled pomembnejših dogodkov od 1. 01. 2021 dalje

V tem letu je prepoznavnost še vedno nizka zaradi pandemije Covid-19, ki je močno vplivala na življenje potrošnikov v smislu spremembe vrednot, stališč, razpoložljivega dohodka in vedenj pri nakupih. To je lahko za podjetje izziv in priložnost.

V prvi polovici leta je prišlo do dobrega okrevanja prodaje in povečanja koristi iz naslova programa prestrukturiranja. Ko gledamo uspešnost, je treba upoštevati, da je pandemija spremenila navade in potrebe potrošnikov ter spremenila sezonskost tako trgovine kot povpraševanja potrošnikov. Ta pojav se lahko nadaljuje in povzroči razlike v primerjavi z običajnim letom.

Epidemija Covid-19 je tudi v času po koncu poslovnega leta v polnem zamahu. Vse spremembe so v 2021 še vedno negotove, zato je kakršnekoli napovedi vpliva epidemije na poslovanje družbe v letu 2021 težko napovedati. Poslovodstvo družbe ocenjuje, da predpostavka delujočega podjetja ne glede na stanje pandemije ni ogrožena.

Aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja

V preteklem letu 2020 je družba vložil znatna sredstva v raziskave in razvoj novega recepta za steklo, kar je imelo posledice tudi v proizvodnem procesu.

Pregled pomembnejših dogodkov v novem poslovnem letu od 01.01.2021 dalje

Po prvotnem načrtu naj bi se prihodki v letu 2021 zmanjšali. Med letom se je povpraševanje znatno povečalo.

Upravljanje s tveganji

Splošni cilj upravljanja s tveganji skupine Fiskars je prepoznati, oceniti in upravljati tveganja, ki lahko ogrožajo doseganje poslovnih ciljev skupine Fiskars Group. S tem namenom so bile pregledane teme in ugotovljena najpomembnejša tveganja za Skupino Fiskars. Skupina Fiskars ima na voljo več procesov upravljanja za obvladovanje tveganj, npr. postopek ugotavljanja tveganj dobaviteljev in strateške pobude za zmanjšanje emisij in zmanjšanje porabe energije.

Tveganja pri varovanju okolja

V podjetju se odvijajo različni dogodki, vendar se lahko pripetijo tudi takšni, ki lahko imajo negativne vplive na okolje. Skupina Fiskars nenehno povečuje svoja prizadevanja za trajnostni razvoj ter si prizadeva zmanjšati okoljska tveganja z njihovim sistematičnimi obvladovanjem.

Skupina Fiskars nenehno povečuje svoja prizadevanja za trajnostni razvoj in si prizadeva zmanjšati okoljska ZA s sistematičnim obvladovanjem tveganj. Skupina Fiskars se zavzema za spodbujanje krožnega gospodarstva, boj proti podnebnim spremembam z ukrepi za zmanjšanje emisij, zmanjšanje porabe energije in spodbujanje obnovljivih virov energije. Prekinitve poslovnih procesov, ki jih lahko povzročijo naravne nevarnosti so zavarovane. Poslovodstvo družbe ocenjuje, da so tveganja pri varovanju okolja nizka.

Tveganja, povezana z zaposlenimi

Tveganja za zdravje in varnost pri delu lahko povzročijo resno škodo zaposlenim in poslovanju. Skupina Fiskars in podjetje si prizadeva doseči ničelno pogostost nesreč. Poslovodstvo družbe ocenjuje, da so tveganja povezana z zaposlenimi zmerno.

Finančna tveganja

Vsa finančna tveganja, ki so bistvena za Steklarno se obvladujejo v skladu s procesi upravljanja s tveganji s strani skupine Fiskars.

Valutno tveganje

Valutno tveganje je povezano s spremembami vrednosti denarnih tokov Steklarne Rogaška, njegove bilance stanja in/ali njegove konkurenčnosti, ki izhaja iz sprememb deviznih tečajev. Valutna pozicija Steklarne Rogaška je majhna, saj se večina transakcij izvaja v evrski valuti. Zakladništvo skupine varuje vsako valutno tveganje povezano s transakcijami v tujih valutah.

Poslovodstvo družbe ocenjuje, da je valutno tveganje minimalno.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje se nanaša na morebitne spremembe denarnega toka ali v vrednosti sredstev ali obveznosti, ki izhajajo iz sprememb obrestnih mer. Obrestno tveganje se meri s povprečnim časom ponastavitve obrestnih mer finančnih sredstev in obveznosti. Povprečno obdobje ponastavitve odraža čas, ki je v povprečju potreben za spremembo obrestnih mer, ki vplivajo na obrestne stroške neto dolžniškega portfelja. Tveganje je količinsko opredeljeno v denarnem smislu kot sprememba stroškov obresti v opazovanem obdobju, kar je posledica stalnega povečanja obrestnih mer za eno odstotno točko. Čim krajši je povprečni čas ponastavitve, bolj nepredvidljivi so stroški obresti in s tem višja obrestna tveganja.

Posojilo od povezanih družb ima fiksno obrestno mero in zato ni izpostavljena obrestnemu tveganju.

Tveganje likvidnosti in ponovnega financiranja

Likvidnostno tveganje se nanaša na možnost, da se za finančna sredstva Steklarne Rogaška dokaže, da ne zadostujejo za pokrivanje svojih poslovnih potreb, ali na situacijo, v kateri bi ureditev takega financiranja povzročila znatne dodatne stroške. Cilj upravljanja z likvidnostjo je ohraniti optimalno količino likvidnosti za financiranje poslovanja Steklarne Rogaška v vsakem trenutku in hkrati zmanjševati stroške obresti. Likvidnost se šteje kot vsota denarnih sredstev in njihovih ustreznikov ter razpoložljivih prevzetih kreditnih linij.

Tveganje ponovnega financiranja se nanaša na možnost takšnega velikega zneska obveznosti, ki zapadejo v tako kratkem času, da potrebno ponovno financiranje morda ne bi bilo na voljo ali bi bilo preveč drago.

Steklarna Rogaška ima možnost pridobitve kredita s strani Fiskarsa, kar zagotavlja njeno likvidnost.

Prav tako je družba dobila od matične družbe pismo podpore, s čimer ji zagotavlja zadostno finančno pomoč, v kolikor bo potrebna, za redno poravnavanje zapadlih obveznosti za obdobje vsaj 12 mesecev od datuma bilance stanja. Glede na navedeno poslovodstvo ocenjuje, da je likvidnostno tveganje nizko.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje predstavlja tveganje, da nasprotna stran ne bo izpolnila svojih obveznosti iz dogovorjenih pogodb ali finančnih instrumentov. Družba je izpostavljena kreditnemu tveganju iz operativnega poslovanja, predvsem iz naslova terjatev do kupcev, ki ga obvladuje z rednim tedenskim pregledovanjem zapadlih terjatev in izterjavo. Kreditno tveganje ocenjujemo kot zmerno, saj se večina slabljenjih terjatev v naslednjem obdobju poplača oz. je primerljiva z novo oblikovanimi popravki.

Analiza uspešnosti poslovanja

Pomembnejši podatki o poslovanju družbe Steklarna Rogaška d.o.o.

Pomembnejši podatki o poslovanju Steklarne Rogaška d.o.o.		
	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
v EUR		
Prihodki od prodaje	38.180.236	44.435.996
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	826.958	1.423.857
Dobiček iz poslovanja z amortizacijo (EBITDA)	3.395.699	4.010.441
Čisti poslovni izid poslovnega leta	727.846	1.306.227
Dolgoročna sredstva (konec poslovnega obdobja)	21.298.203	19.560.747
Kratkoročna sredstva (konec poslovnega obdobja)	22.740.670	19.899.463
Kapital (konec poslovnega obdobja)	29.532.263	28.880.393
Dolgoročne obveznosti (konec poslovnega obdobja)	430.690	200.670
Kratkoročne obveznosti (konec poslovnega obdobja)	11.479.865	7.725.647
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	455.622	579.816
KAZALNIKI		
Delež EBIT v prihodkih od prodaje	2,17%	3,20%
Delež EBITDA v prihodkih od prodaje	8,89%	9,03%
ROS (dobiček v letu v prihodkih od prodaje)	1,91%	2,94%

Poslovni rezultat iz poslovanja je bil v tekočem letu slabši za skoraj 600 tisoč eur v primerjavi z letom 2019, kar je delno posledica bistveno manjše prodajne realizacije ter bistvenega zmanjšanja spremembe vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje. Družba je uspešno prilagodila predvsem stroške dela zmanjšanemu obsegu prodaje, dodatno pa so bili stroški dela subvencionirani iz strani države z ukrepom čakanja na delo zaradi epidemije covid.

Sredstva

v EUR	Družba Steklarna Rogaška			
	31.12.2020	Delež (%)	31.12.2019	Delež (%)
Dolgoročna sredstva	21.298.203	48%	19.560.747	50%
Neopredmetena sred. in dolgoročne AČR	296.729	1%	299.459	1%
Opredmetena osnovna sredstva	18.078.951	41%	16.338.764	41%
Dolgoročne finančne naložbe	200.347	0%	200.347	1%
Odložene terjatve za davek	2.722.177	6%	2.722.177	7%
Kratkoročna sredstva	22.740.670	52%	19.899.463	50%
Zaloge	7.401.988	17%	10.097.806	26%
Kratkoročne poslovne terjatve	14.712.310	33%	9.531.939	24%
Denarna sredstva	626.372	1%	269.718	1%
Krat.časovne razmejnitve	24.447	0%	47.924	0%
Skupaj sredstva	44.063.319	100%	39.508.134	100%

Konec poslovnega obdobja 31.12.2020 so sredstva Steklarne znašala 44.063.319 EUR oz. 12 % več kot v letu 2019. Porast dolgoročnih sredstev v višini 1,7 mio eur je predvsem zaradi izvedenih investicij v osnovna sredstva. Med dolgoročnimi sredstvi je najpomembnejša postavka opredmetena osnovna sredstva, ki ima v celotnih sredstvih 41 % delež.

Razmerje med kratkoročnimi in dolgoročnimi sredstvi se je spremenilo za dve odstotni točki v primerjavi z letom 2019 zaradi povečanja kratkoročnih terjatev do povezanih družb.

Kratkoročna sredstva so na dan 31.12.2020 znašala 22.740.670 EUR in so v primerjavi z 31.12.2019 višja za 2.841.207 EUR zaradi povišanja terjatev do povezanih družb ob koncu leta ob istočasnem bistvenem zmanjšanju zalog. Največjo postavko predstavljajo kratkoročne poslovne terjatve, ki so se povišale 54 % glede na preteklo leto.

Kapital in obveznosti

v EUR	Družba Steklarna Rogaška			
	31.12.2020	Delež (%)	31.12.2019	Delež (%)
Kapital	29.532.263	67%	28.880.393	73%
Rezervacije in dolgoročne PČR	2.164.879	5%	2.121.608	5%
Dolgoročne finančne obveznosti	430.690	1%	200.670	1%
Krat. finančne obveznosti	5.536.453	13%	1.686.729	4%
Krat. poslovne obveznosti	5.943.412	13%	6.038.918	15%
Kratkoročne PČR	455.622	1%	579.816	1%
Skupaj kapital in obveznosti	44.063.319	100%	39.508.134	100%

Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejnitve so znašale 2.164.879 EUR in so glede na dan 31.12.2019 višje za 2 %.

Kratkoročne finančne obveznosti Steklarne so znašale 5.536.453 EUR in so glede na dan 31.12.2019 višje za 328 %, gre predvsem za obveznosti do povezanih podjetij. Kratkoročne poslovne obveznosti pa so se zmanjšale.

Prihodki in odhodki financiranja

v EUR	Družba Steklarna Rogaška	
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Finančni prihodki	17.887	21.073
Finančni odhodki	-89.951	80.432
Neto finančni izid	-72.065	-59.358

Trženje in prodaja

Prodaja po trgih

Vrednost prihodkov od prodaje je v preteklem letu upadla za 14 % v primerjavi z letom 2019. Razlog je predvsem zaradi pandemije virusa Covid 19.

Največjo prodajo, 30.245.884 EUR, oziroma 79 % celotne prodaje, je Steklarna dosegla na trgu Evropske unije. Drugo mesto pri višini prodaje je zasedla ZDA v višini 3.522.955 EUR in deležem v višini 9 % celotne prodaje. V Sloveniji je prodaja 1.252.976 z 3 % tržnim deležem celotne prodaje. Ostali trgi (predvsem bližnji vzhod) pa je dosegel prodajo v višini 3.403.322 to je 9% delež.

v EUR	Družba Steklarna Rogaška	
	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Evropska unija	30.000.983	35.325.840
ZDA	3.522.955	5.194.751
Slovenija	1.252.976	2.040.899
Ostali trgi	3.403.322	1.874.506
Skupaj	38.180.236	44.435.996

Izobrazbena struktura zaposlenih

Stopnja izobrazbe zaposlenih na dan 31.12.2020

Povprečno število zaposlenih je v letu 2019 znašalo 815 zaposlenih v letu 2020 pa 683 zaposlenih.

Izobrazbena struktura zaposlenih 31. 12. 2020										
Stopnja izobrazbe	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX	Skupaj
St. izobrazbe 31.12.2020	140	26	75	208	126	19	40	5	0	639
% zaposlenih 31.12.2020	22%	4%	12%	33%	20%	3%	6%	1%	0%	100%

Stopnja izobrazbe zaposlenih na dan 31.12.2019

Izobrazbena struktura zaposlenih 31. 12. 2019										
Stopnja izobrazbe	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX	Skupaj
St. izobrazbe 31.12.2019	171	33	92	256	134	23	45	5	0	759
% zaposlenih 31.12.2019	22%	4%	12%	34%	18%	3%	6%	1%	0%	100%

Okoljevarstvena dovoljenja

Steklarna Rogaška obratuje v skladu z naslednjimi okoljevarstvenimi dovoljenji in odločbami:

1. Okoljevarstveno dovoljenje za obratovanje naprave, ki lahko povzroči onesnaževanje okolja večjega obsega 35406-45/2015-5 z dne 30.6.2012, in s spremembami 5.9.2011, 28.12.2015 in 12.2.2016

2. Okoljevarstveno dovoljenje za obrat št: 35415-19/2006-16 z dne 17.12.2015, ki zavezuje podjetje k izpolnitvi ukrepov, določenih v Uredbi o preprečevanju večjih nesreč in zmanjševanju njihovih posledic.
3. Dovoljenje za izpuščanje toplogrednih plinov št.:35485-4/2017-3 z dne 13.4.2017
4. Dovoljenje za izvajanje sevalne dejavnosti št.: 3572-173/2015/4 z dne 14.11.2015
5. Dovoljenje za uporabo virov sevanja št.: 3572-139/20/2015/4 z dne 14.11.2017
6. Odločba o izpolnjevanju pogojev za opravljanje proizvodnje in prometa z nevarnimi kemikalijami št:540-365/00-4-0k z dne 27.11.2002
7. Delno vodno dovoljenje št: 35536-58/2010-6 z dne 19.1.2011

Dosežki v okviru trajnostnega razvoja v letu 2020 glede na leto 2019

Steklarna Rogaška d.o.o. si v skladu s cilji skupine FISKARS prizadeva zagotavljati trajnostni razvoj. Podjetje je v letu 2020 poleg novo zgrajene peči spremenilo tudi uporabljene surovine in snovi, kar omogoča bolj trajnostno proizvodnjo. Družba pri proizvodnji ne uporablja več svinčevega oksida.

Povezane družbe

Steklarna Rogaška je del skupine Fiskars. Vizija skupine Fiskars je ustvariti pozitiven in trajen vpliv na kakovost našega življenja. Naše blagovne znamke so prisotne v vsakdanjem življenju ljudi – doma, na vrtu in na prostem. To nam daje priložnost, da naredimo vsakdan izjemen danes in za prihodnje generacije. Skupina Fiskars je prisotna v 30 državah, naši izdelki pa so na voljo v več kot 100 državah. Fiskars Oyj Abp je Finska javna delniška družba, njihove delnice pa kotirajo na Nasdaq borzi v Helsinkih.

Družba Steklarna Rogaška iz transakcij z obvladujočo družbo in njenimi povezanimi osebami ali iz opustitve dejanj v okoliščinah, ki so ji bile znane v trenutku, ko je bil opravljen pravni posel je pri vsakem pravnem poslu dobila ustrezno vračilo in ali s tem, ko je bilo storjeno ali opuščeno dejanje, ni bila prikrajšana.

Izjava o upravljanju

I. UPORABA KODEKSA

Upravljanje v družbi Steklarna Rogaška d.o.o. temelji na zakonodaji Republike Slovenije, notranji politiki in smernicah družbe in skupine Fiskars in ustaljeni dobri praksi.

V obravnavanem poslovnem letu družba sicer ni sprejela nobenega kodeksa o upravljanju. Zaradi navedenega predmetno letno poročilo ne vsebuje izjave o skladnosti s kodeksom.

Uprava družbe Steklarna Rogaška d.o.o. izjavlja, da je letno poročilo z vsemi sestavnimi deli, sestavljeno in objavljeno v skladu z ZGD-1 ter SRS 2016.

Družba še nima sprejete samostojne politike, ki bi dodatno urejala strukturo organov vodenja glede na spol, barvo kože, starost, izobrazbo in druge osebne okoliščine. Družba si prizadeva izvajati politiko raznolikosti pri zaposlovanju, kot je zagotavljanje enakih možnosti in enako obravnavo vsem zaposlenim, ne glede na osebne okoliščine.

II. OKVIR KORPORATIVNEGA UPRAVLJANJA

Organa upravljanja Družbe sta: Ustanovitelj in eden ali več direktorjev.
Pristojnosti organov upravljanja so določene v Aktu o ustanovitvi družbe.
O vseh vprašanih, ki niso v pristojnosti direktorja družbe odloča Ustanovitelj.

III. ORGANI NADZORA

Družba nima nadzornega sveta.

IV. DELOVANJE IN PREJEMKI ORGANOV UPRAVLJANJA

Edini družbenik je upravičen do izplačila bilančnega dobička, ki ga družba izplača po ugotovitvi dobička za posamezno poslovno leto na podlagi sprejetega sklepa.

V. ORGANI VODENJA

Družba ima več direktorjev. Družbo zastopajo samostojno, kot je določeno v sklepu o imenovanju. Poslovodstvo, ki ga sestavljajo imenovani direktorji vodi družbo samostojno in na lastno odgovornost ter jo zastopa in predstavlja nasproti tretjim v skladu z Aktom o ustanovitvi, sprejetimi sklepi edinega družbenika in upošteva veljavna zakonska določila. Poslovodstvo podpisuje samostojno, razen za zadeve, v katerih potrebuje soglasje edinega družbenika. Poslovodstvo imenuje in razrešuje edini družbenik.

VI. OPIS GLAVNIH ZNAČILNOSTI SISTEMOV NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJA TVEGANJ V DRUŽBI V POVEZAVI S POSTOPKOM RAČUNOVODSKEGA POROČANJA

Proces računovodskega poročanja se nanaša na dejavnosti, ki ustvarjajo finančne informacije, ki se uporabljajo pri upravljanju podjetja, in finančne informacije, objavljene v skladu z zahtevami zakonodaje, standardov in drugih predpisov, ki pokrivajo poslovanje družbe.

Vloga notranjega nadzora je zagotoviti, da ima vodstvo podjetja dostop do posodobljenih, zadostnih in točnih informacij, potrebnih za vodenje podjetja, in da finančna poročila podjetja v bistvu zagotavljajo natančen prikaz finančnega stanja podjetja.

Strateške poslovne enote skupine Fiskars in pravne osebe v državah, v katerih skupina posluje, sestavljajo osnovno raven finančnega poročanja.

Strateške poslovne enote so odgovorne za vsakodnevno upravljanje tveganj, povezanih z njihovim poslovanjem. Finančni oddelki v enotah in pravnih osebah sodijo in poročajo neposredno finančni funkciji skupine.

Funkcija notranje revizije skupine Fiskars revidira in spremlja učinkovitost postopka poročanja ter ocenjuje zanesljivost finančnega poročanja.

Upravni odbor skupine Fiskars, revizijska komisija, vodstvo skupine in vodstvene skupine vsake strateške poslovne enote spremljajo razvoj finančnih razmer in mesečno analizirajo napredek pri doseganju ciljev.

VII. JAVNO POROČANJE

Izjava o upravljanju je del Letnega poročila, ki je objavljen na spletnih straneh AJPES.

Rogaška Slatina, 27.9.2021


Päivi Maarit Timonen


(Director)

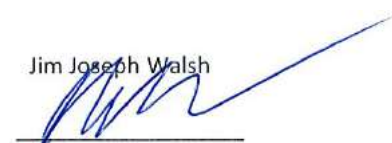
Sari Katriina Pohjonen

(Director)

Bachler Christian


(Director)

Jim Joseph Walsh


(procurator)

Računovodsko poročilo

Podlaga za sestavitev računovodskih izkazov

Pri razkrivanju posameznih postavk v bilanci stanja in izkazu poslovnega izida je družba upoštevala zapisane računovodske usmeritve družbe in sklepe, ki jih je sprejela uprava družbe.

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Steklarne Rogaška d.o.o. (v nadaljevanju Steklarna) so sestavljena v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

Računovodski izkazi družbe Steklarne so pripravljene v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in na osnovi Slovenskih računovodskih standardov 2016, ki veljajo od 1. januarja 2016 in jih je izdal Slovenski institut za revizijo upoštevajoč določila Zakona o gospodarskih družbah in dopolnitvami SRS v letu 2019.

Steklarna Rogaška d.o.o. je obvladujoča družba družbam Steklarski Hram d.o.o. in Rogaška Kristal d.o.o. Steklarna Rogaška d.o.o. je del skupine Fiskars Group.

56. člen ZGD-1 navaja, da mora obvladujoča družba pripraviti konsolidirano letno poročilo. Na podlagi 6. odstavka 56. člena ZGD-1 pa obvladujoča družba, ki je hkrati odvisna družba družbe iz države članice, ni dolžna izdelati konsolidiranega letnega poročila (izvzeta družba), če ima družba iz države članice več kot 90 odstotkov deležev. Konsolidirano letno poročilo je pripravila družba Fiskars OYJ ABP (Fiskars Corporation) ter je bilo prevedeno v Angleščino in objavljeno na spletni strani Fiskars.

Pri tem so upoštewane temeljne računovodske predpostavke: upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, časovna neomejenost delovanja in upoštevanje resnične in poštene predstavitev v razmerah spreminjanja evra in posamičnih cen.

Bilanca stanja vključuje le tista sredstva in obveznosti, ki se nanašajo na poslovanje podjetja. Pri tem sta upoštevani načeli nastanka poslovnega dogodka in časovne neomejenosti delovanja.

Računovodske usmeritve, ki so navedene v nadaljevanju, so bile dosledno uporabljene v vseh obdobjih, ki so prikazana v teh računovodskih izkazih, razen za vpliv sprememb računovodskih standardov ki se nanašajo na najeme, prihodke in finančne naložbe, kar je pojasnjeno v nadaljevanju pri razčlenitvi in pojasnilih k računovodskim izkazom

Posamezne računovodske usmeritve

Dolgoročna sredstva

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitev

Neopredmeteno sredstvo je razpoznavno nedenarno sredstvo, ki praviloma fizično ne obstaja in se praviloma pojavlja kot neopredmeteno sredstvo in se razvrščajo na tista s končnimi dobami koristnosti in na tista z nedoločenimi dobami koristnosti.

Le-ta zajemajo:

dolgoročne aktivne časovne razmejitev, ki so odloženi stroški razvijanja, naložbe v pridobljene dolgoročne premoženjske pravice (patenti, blagovne znamke, licence in druge pravice v dobro ime prevzetega podjetja), dane predujme za neopredmetena sredstva, ki so v bilanci stanja izkazani v povezavi z neopredmetenimi sredstvi, in se knjigovodsko izkazujejo kot terjatve.

Neopredmeteno sredstvo se ob začetnem pripoznanju ovrednoti po nabavni vrednosti. V nabavno vrednost se všteto tudi uvozne in nevračljive nakupne dajatve po odštetu trgovinskih in drugih popustov ter vsi neposredno pripisljivi stroški pripravljanja sredstva za nameravano uporabo. V nabavno vrednost pa ne vključujemo obresti do nastanka neopredmetenega dolgoročnega sredstva.

Amortizacijske stopnje uporabljene za amortizacijo programskih licenc so v višini 20 %. Amortizacijske stopnje se v poslovnem obdobju od 01.01.2020 do 31.12.2020 niso spremenile. Neopredmetena sredstva se začnejo amortizirati takoj ko so na voljo za uporabo.

Neopredmetena sredstva iz naslova programske opreme imajo končno dobo koristnosti, uporabljena amortizacijska stopnja je 20 % letno.

Prevrednotenje neopredmetenih sredstev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Neopredmetena sredstva se zaradi okrepitev ne prevrednotujejo. Njihova knjigovodska vrednost pa se lahko zmanjša samo na podlagi oslabitve. Izguba zaradi oslabitve se izkazuje kot prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi z neopredmetenimi sredstvi.

Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva se v knjigovodskih razvidih oziroma bilanci stanja pripoznajo, če je verjetno, da bodo pritekale gospodarske koristi in če je mogoče njegovo nabavno vrednost zanesljivo izmeriti.

Družba uporablja pri merjenju in pripoznanju opredmetenih osnovnih sredstev model nabavne vrednosti in sicer za celotno skupino opredmetenih osnovnih sredstev.

Ob začetnem pripoznanju se ovrednotijo po nabavni vrednosti. Sestavljajo jo njegova nakupna vrednost, uvozne in nevračljive nakupne dajatve (sem štejemo tudi davek na dodano vrednost, ki se ne povrne) ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno njegovi usposobitvi za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve.

Če je nabavna vrednost opredmetenega osnovnega sredstva velika se razporedi na njegove dele, in če imajo le-ti različne dobe koristnosti se obravnavajo vsak posebej.

Nabavno vrednost opredmetenega osnovnega sredstva, zgrajenega ali izdelanega v družbi, tvorijo stroški, ki jih povzroči njegova zgraditev ali izdelava in posredni stroški njegove zgraditve ali izdelave, ki mu jih je mogoče pripisati.

V knjigovodskih razvidih se posebej izkazuje nabavna oziroma prevrednotena nabavna vrednost, posebej amortizacijski popravek in posebej nabrana izguba zaradi oslabitve, v bilanci stanja pa zgolj knjigovodska vrednost, ki je znesek, s katerim se sredstvo izkaže po odštetju vseh nabranih amortizacijskih popravkov vrednosti in nabranih izgub zaradi oslabitve.

Sredstvo, vzeto v najem za obdobje daljše od enega leta, ter z nabavno vrednostjo večjo od 5.000 eur pripozna družba kot opredmeteno osnovno sredstvo in kot dolg v znesku, ki je na začetku najema enak sedanji vrednosti najemnin, ki na ta dan še niso plačane. Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin je diskontna mera z najemom povezana obrestna mera, če jo je mogoče določiti, v nasprotnem primeru pa predpostavljena obrestna mera za izposojanje, ki jo mora plačati najemnik.

Ob odtujitvi opredmetenega osnovnega sredstva se razlika med njegovo čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo prenese med prevrednotovalne prihodke oziroma odhodke. Enako velja tudi za prodajo posameznih osnovnih sredstev.

Prevrednotenje opredmetenih osnovnih sredstev je sprememba njihove knjigovodske vrednosti. Izguba zaradi oslabitve se izkazuje kot prevrednotovalni poslovni odhodek v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi.

Amortizacija se obračuna po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in se pripozna kot strošek, oziroma poslovni odhodek obdobja. Amortizacija se obračunava posamično.

Kot začetek obračunavanja amortizacije opredmetenega osnovnega sredstva se upošteva prvi dan naslednjega meseca, ko se je sredstvo začelo uporabljati za opravljanje dejavnosti.

Amortizacija je obračunana po naslednjih stopnjah (se niso spremenile v primerjavi s predhodnim letom):

Gradbeni objekti in naložbene nepremičnine od 1,3 % do 3 %

Deli proizvodnih objektov od 1,3 % do 5 %

Proizvajalna oprema od 6,5 % do 20 %

Druga oprema od 5 % do 25 %

Pri določitvi dobe koristnosti posameznega osnovnega sredstva sodelujejo uporabniki le-tega, ki dobro pozna osnovno sredstvo in njegovo življenjsko dobo.

Družba vsako poslovno leto preverja pri pomembnejših postavkah dobo koristnosti osnovnega sredstva. V poslovnem obdobju od 01.01.2020 do 31.12.2020 določene amortizacijske dobe ustrezajo življenjski dobi posameznega osnovnega sredstva.

Osnovna sredstva v izgradnji se ne amortizirajo do njihovega aktiviranja.

Oslabitev neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev

Preverjanje oslabitve se določi na podlagi bistvenega sredstva z najdaljšo dobo koristnosti; kot bistveno sredstvo družba določi sredstvo, katerega nabavna vrednost je več kot 10% vseh nabavnih vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev.

Družba mora zaradi oslabitve prevrednotiti opredmetena osnovna sredstva praviloma takoj, sicer pa najmanj takrat, ko njihova knjigovodska vrednost presega nadomestljivo za več kot 20%. Kot nadomestljiva vrednost se upošteva poštena vrednost, zmanjšana za stroške prodaje, ali vrednost pri uporabi, in sicer tista, ki je večja.

Za bistveno spremembo okoliščin poslovanja se šteje taka, zaradi katere se predpostavke, uporabljene pri ocenitvi vrednosti.

Najemi

Družba ob sklenitvi pogodbe oceni, ali gre za najemno pogodbo oziroma, ali pogodba vsebuje najem. Pogodba je najemna pogodba oziroma vsebuje najem, če se z njo prenaša pravica do obvladovanja uporabe identificiranega sredstva za določeno obdobje v zameno za nadomestilo.

Družba določi trajanje najema kot obdobje, v katerem najema ni mogoče odpovedati, skupaj z:

- a) obdobjem, za katero velja možnost podaljšanja najema, če je precej gotovo, da bo najemnik to možnost izbral; in
- b) obdobjem, za katero velja možnost odpovedi najema, če je precej gotovo, da najemnik te možnost ne bo izbral.

Družba kot najemnik

Družba uporablja enoten pristop priznavanja in merjenja za vse najeme, razen za kratkoročne najeme in najeme sredstev z majhno vrednostjo. Družba prizna obveznost iz najema za plačila najemnin in pravico do uporabe sredstev, ki predstavlja pravico do uporabe sredstev v najemu.

i) Pravica do uporabe sredstev

Družba prizna opredmeteno osnovno sredstvo, ki predstavlja pravico do uporabe na dan začetka najema (tj. na dan, ko je sredstvo v najemu na razpolago za uporabo).

Pravica do uporabe sredstev se izmeri po nabavni vrednosti, zmanjšani za popravek vrednosti in izgubo zaradi oslabitve, s prilagoditvijo nabavne vrednosti ob vsakem ponovnem merjenju obveznosti iz najema. Nabavna vrednost pravice do uporabe sredstev zajema znesek začetnega merjenja obveznosti iz najema, začetne neposredne stroške in plačila najemnine, ki so bila izvedena na datum začetka najema ali pred njim, zmanjšana za prejete spodbude za najem.

Pravica do uporabe sredstev se amortizira enakomerno v obdobju trajanja najema ali ocenjeni dobi koristnosti sredstev in sicer v tistem obdobju, ki je krajše kot je opisano v nadaljevanju:

- motorna vozila in druga oprema 8 let
- zemljišča in gradbe 10 let

Če se ob zaključku najema lastništvo nad najetim sredstvom prenese na družbo ali če družba izrabi opcijo nakupa, se amortizacija izračuna na podlagi ocenjene dobe koristnosti sredstva.

Družba prevrednotuje pravice do uporabe sredstev tudi za morebitno oslabitev.

ii) Obveznost iz najema

Na dan začetka najema prizna družba obveznost iz najema po sedanji vrednosti vseh plačil najemnin v celotnem obdobju trajanja najema, ki na ta dan še niso plačane.

Najemnine vključujejo nespremenljive najemnine, zmanjšane za vse terjatve za spodbude za najem, sprejemljive najemnine, ki so odvisne od indeksa ali stopnje, in zneski, za katere se pričakuje, da jih bo najemnik plačal na podlagi jamstev za preostalo vrednost. V najemnine je vključena tudi izpolnitvena cena možnosti nakupa, če je precej gotovo, da bo družba izrabila to možnost, in plačila kazni za odpoved najema, če trajanje najema kaže, da bo družba izrabila možnost odpovedi najema.

Spremenljive najemnine, ki niso odvisne od indeksa ali stopnje, se priznajo kot strošek (razen če so stroški nastali pri proizvodnji zalog) v obdobju, v katerem se zgodi ali dogodek ali pogoj, ki sproži plačilo.

Pri izračunu sedanje vrednosti najemnin uporablja družba predpostavljeno obrestno mero za sposojanje na dan začetka najema, saj obrestne mere v najemni pogodbi ni mogoče določiti. Po datumu začetka najema se znesek obveznosti iz najema poveča za natečene obresti in zmanjša za vsa izvršena plačila najemnin. Poleg tega se knjigovodska vrednost obveznosti iz najema ponovno oceni v primeru prilagoditve ali spremembe obdobja trajanja najema, spremembe višine

najemnine (npr. sprememba prihodnjih zneskov najemnine kot posledica spremembe indeksa ali stopnje za določanje višine najemnin) ali spremembe ocene opcije nakupa najetega sredstva.

Družba je obveznost iz najema pripoznala v postavki druge dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti.

iii) Kratkoročni najemi in najemi sredstev z majhno vrednostjo

Družba uporablja izjemo od pripoznanja kratkoročnega najema (tj. pri najemih, katerih obdobje najema traja 12 mesecev ali manj in ne vključujejo opcije nakupa). Obenem uporablja družba izjemo od pripoznanja sredstev z majhno vrednostjo in sicer v povezavi z najemom sredstev, za katere velja, da so majhne vrednosti. Pri kratkoročnih najemih in najemu sredstev z majhno vrednostjo pripozna družba strošek najemnine enakomerno v celotnem obdobju trajanja najema.

Dolgoročne in kratkoročne finančne naložbe

Finančne naložbe se pri začetnem pripoznavanju razvrstijo v naslednje kategorije: finančna sredstva, izmerjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, finančne naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo, finančne naložbe v posojila ali za prodajo razpoložljiva finančna sredstva

Finančne naložbe v posojila in naložbe v posesti do zapadlosti v plačilo, se pri začetnem pripoznavanju ovrednotijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti. Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva se ob pripoznavanju razvrstijo v naslednji kategoriji: 1. v posesti za namene trgovanja; 2. v posesti niso za namene trgovanja

Finančne naložbe v kapitalske inštrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, se pri začetnem pripoznavanju ovrednotijo po nabavni vrednosti. Če obstajajo nepristranski dokazi, da je nastala izguba zaradi oslabilve pri finančni naložbi v kapitalski instrument, za katerega ni objavljena cena na delujočem trgu in ki ni izkazan po pošteni vrednosti, temveč po nabavni vrednosti, ker njegove poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti, se znesek izgube zaradi oslabilve izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo finančnega sredstva in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, diskontiranih po trenutni tržni donosnosti za podobna finančna sredstva, in pripozna kot prevrednotovalni finančni odhodek. Takšnih izgub zaradi oslabilve ni dovoljeno razveljaviti.

Skupaj obvladovane družbe so družbe, katerih gospodarska delovanja so pod skupnim obvladovanjem, ki so nastala na podlagi pogodbenega sporazuma, po katerem so potrebne soglasne finančne in poslovne odločitve. Naložbe v skupaj obvladovane družbe se vrednosti po nabavni vrednosti.

Odloženi davek

Odložene terjatve in obveznosti za davek iz dobička se obračunavajo po metodi obveznosti v bilanci stanja. Pripoznavajo se samo odložene terjatve in obveznosti, ki izhajajo iz začasnih razlik. Odložena terjatev za davek se pripozna tudi za neizkoriščene davčne izgube in neizkoriščene davčne dobropise, ki se prenašajo v naslednje obdobje, v kolikor je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti neizkoriščene davčne izgube in neizkoriščene davčne dobropise.

Terjatve za odložene davke se pregledujejo na dan bilance stanja in se oslabijo za tisti del terjatev, za katerega ni več mogoče pričakovati, da bo v prihodnosti obstajal ustrezen obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče uporabiti neizkoriščene davčne izgube.

Obveznosti ali terjatve za odložene davke se izmerijo na podlagi davčnih stopenj za katere se pričakuje, da bodo uporabljene ko bo sredstvo realizirano ali obveznost plačana. Pri tem se upoštevajo davčne stopnje (in davčni predpisi), veljavni na dan bilance stanja.

Odloženi davek se pripozna neposredno v breme ali dobro kapitala, če se davek nanaša na postavke, pripoznane neposredno v breme ali dobro kapitala.

Davek iz dobička

Davek iz dobička je davek, ki ga družba izračuna na podlagi zakona o davku od dohodkov pravnih oseb. Za leto 2020 je uporabljena 19 % davčna stopnja.

Kratkoročna sredstva

Zaloge

Družba spremlja zaloge v pomožnih knjigah in sintetično v glavni knjigi, ter njihovo stanje usklajujeta mesečno po končanih vseh materialnih in blagovnih obračunih. Pri izkazovanju se upošteva SRS 4.

Zaloge, ki jih družba spremlja so slednje: zaloge surovin in materiala, zaloge polizdelkov, zaloge gotovih izdelkov in zaloge trgovskega blaga.

Zaloge materiala in trgovskega blaga so ovrednotene po nabavnih cenah, ki jih sestavljajo nakupna cena, uvozne in druge nevratljive nakupne dajatve in neposredni stroški nabave. Vrednotijo se po povprečnih nabavnih cenah.

Zaloge trgovskega blaga v trgovini na drobno vodimo po maloprodajnih cenah z vračunanim davkom na dodano vrednost in vračunano razliko v ceni. V bilanci stanja so izkazane po nabavni vrednosti.

Zaloge polizdelkov in gotovih izdelkov se vodijo po planskih cenah, planska cena se preračuna enkrat letno. Odmiki od stalnih cen se ugotavljajo mesečno.

Zaloge gotovih izdelkov in polizdelkov vrednotimo po polni lastni ceni, ki vključuje proizvodne stroške, ki nastajajo v procesu proizvodnje ter posredne stroške nakupovanja, posredne stroške prodaje, posredne stroške splošnih služb in stroške izposojanja.

Zaloge gotovih izdelkov in polizdelkov smo v preteklih poslovnih obdobjih vrednotili po proizvodnih stroških, pri čemer je bila količinska enota proizvoda in polproizvoda ovrednotena z neposrednimi stroški materiala, neposrednimi stroški dela, neposrednimi stroški storitev in neposrednimi stroški amortizacije. Tisti del stroškov, ki je nastajal na produktivnih stroškovnih mestih in so bili po svoji vsebini posredni proizvodni stroški, so bili s ključem prevrženi na stroškovni nosilec, torej na proizvod oziroma polproizvod.

Zaloge zaradi oslabitve prevrednotujemo, če njihova knjigovodska vrednost presega tržno vrednost. Znesek oslabitve knjigovodske vrednosti se knjiži kot povečanje prevrednotovalnih poslovnih odhodkov obratnih sredstev. Pri prevrednotovanju zalog se uporabljajo enaki kriteriji kot jih ima Fiskars; t.j. zaloge materiala in polizdelkov, ki so starejše od enega in mlajše od dveh let se slabijo na 50 % vrednosti, zaloge, ki so starejše od 2 let pa se slabijo 100 % vrednosti. Prevrednotovanje se izračunava na mesečni ravni. Pri slabitvi gotovih izdelkov se upoštevajo kriteriji kurantnosti, bodočih naročil ter zadnji datum porabe.

Zaloge trgovskega blaga v trgovini na drobno vodimo po nabavnih cenah.

Zmanjšanje vrednosti zalog surovin, materiala in drobnega inventarja se izkazuje kot povečanje prevrednotovalnih poslovnih odhodkov stroškov materiala, zmanjšanje vrednosti zalog izdelkov in trgovskega blaga pa kot zmanjšanje spremembe vrednosti zalog poslovnih odhodkov. Normalni in presežni kalo ter primanjkljaji, ki bremenijo podjetje, se prikazujejo v zmanjšani vrednosti zalog ter povečanju stroškov materiala.

Terjatve

Večino terjatev do kupcev sestavljajo terjatve za prodane izdelke, trgovsko blago, material in storitve. Terjatve vseh vrst se ob začetnem pripoznanju izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo poplačane. Prvotne terjatve se lahko kasneje povečajo ali pa ne glede na prejeto plačilo ali drugačno poravnavo tudi zmanjšajo za vsak znesek, utemeljen s pogodbo.

Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev temelji na starostni strukturi ter se oblikuje kvartalno ter v skladu z usmeritvami skupine Fiskars,

	pričakovane izgube
nezapadlo	0,24%
1-30 dni	0,74%
31-60 dni	5%
61-90 dni	25%
91-120 dni	50%
121-180 dni	75%
več kot 180 dni	100%

Denarna sredstva

Denarna sredstva vključujejo sredstva na transakcijskih računih in v blagajni. V knjigovodskih razvidih in bilanci stanja se pripoznajo v znesku, ki izhaja iz ustrezne listine. Denarna sredstva, izražena v tuji valuti, se prevedejo v domačo valuto po menjalnem tečaju na dan prejema.

Kapital

Kapital

Kapital tvorijo naslednje postavke: vpoklicani kapital, kapitalne rezerve, rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti, preneseni čisti poslovni izid- izguba in čisti poslovni izid poslovnega leta.

Rezervacije in pasivne časovne razmejitev

Rezervacije na račun vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov, se zmanjšujejo neposredno za stroške oziroma odhodke, zaradi katerih so bile oblikovane.

Rezervacije na račun odloženih prihodkov se prenesejo med poslovne prihodke poslovnega leta, v katerem so se pojavili stroški oziroma odhodki.

Namen rezervacije je v obliki vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov zbrati zneske, ki bodo v prihodnosti omogočili pokritje takrat nastalih stroškov oziroma odhodkov. Med takšne rezervacije spadajo tudi rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi. Družba vsako leto preverja višino oblikovanih rezervacij in jih glede na izračune temu primerno korigira.

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

Rezervacije se ne prevrednotujejo in se na koncu obračunskega obdobja popravijo tako, da je njihova vrednost enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki so po predvidevanjih potrebni za poravnavo obveznosti.

Rezervacije so oblikovane le v primeru, če je obveznost mogoče zanesljivo izmeriti. Ob koncu poslovnega leta ne smejo biti prikazane z zneskom, ki bi bil neutemeljena skrita rezerva.

Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi so bile izračunane s strani svetovalne družbe matične družbe Fiskars z upoštevanjem: verjetnosti smrtnosti, verjetnosti upokojevanja in verjetnosti fluktuacije kadrov. Aktuarski izračuni se izračunavajo vsako leto.

Dolgovi

Finančne in poslovne obveznosti

Vsi dolgovi se ob začetnem pripoznanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku, ki dokazujejo prejem denarnih sredstev ali poplačilo kakega poslovnega dolga, v primeru dolgoročnih poslovnih dolgov prejem praviloma opredmetenih osnovnih sredstev, v primeru kratkoročnih poslovnih dolgov pa prejem kakega proizvoda ali storitve ali opravljeno delo oziroma obračunani strošek, odhodek ali delež v poslovnem izidu.

Kratkoročni dolgovi in dolgoročni dolgovi so finančni ali poslovni.

Kratkoročni finančni dolgovi so dobljena kratkoročna posojila na podlagi posojilnih pogodb in so razčlenjeni na tiste, ki jih družba dobi od bank ali od drugih finančnih inštitucij ali pa se kot financerji pojavljajo druge pravne ali fizične osebe. Dolgovi se razčlenjujejo tudi glede na to ali gre za dolge do povezanih družb ali ne.

Kratkoročni poslovni dolgovi so kratkoročni krediti dobaviteljev za kupljeno blago ali kupljene storitve, kratkoročne obveznosti do delavcev za opravljeno delo, kratkoročne obveznosti do financerjev v zvezi z obrestmi in podobnimi postavkami, kratkoročne obveznosti države iz naslova davkov, tudi obračunanega davka na dodano vrednost. Posebna vrsta pa so tudi obveznosti do kupcev za dobljene predujme pa tudi za prejete kratkoročne varščine.

Obveznosti se kasneje povečujejo s pripisanimi donosi (obresti, druga nadomestila), za katere obstaja sporazum z upnikom in se zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave v dogovoru z upnikom.

Dolgoročni dolgovi, predvsem gre za finančne, se povečujejo za pripisane obresti ali zmanjšujejo za odplačane zneske in morebitne drugačne poravnave, če o tem obstaja sporazum z upnikom. Knjigovodska vrednost dolgoročnih dolgov je enaka njihovi izvorni vrednosti, zmanjšani za odplačila glavnice in prenose med kratkoročne dolgove, dokler se ne pojavi potreba po prevrednotenju dolgoročnih dolgov.

Kratkoročni in dolgoročni dolgovi, izraženi v tuji valuti, se na dan bilance stanja preračunajo v domačo valuto po referenčnem tečaju ECB. Povečanje kratkoročnih dolgov povečuje redne finančne odhodke, zmanjšanje pa redne finančne prihodke.

Kratkoročne časovne razmejitve

So terjatve in druga sredstva ter obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih pojavili v letu dni in katerih nastanek je verjeten, velikost pa zanesljivo izmerjena.

Kratkoročne časovne razmejitve so lahko aktivne in pasivne.

Aktivne časovne razmejitve so obravnavane kot terjatve v širšem smislu, ker se razlikujejo od denarnih sredstev kakor od stvari in zajemajo kratkoročno odložene stroške, ki so opredeljeni kot vnaprej plačani zneski, ki ob plačilu še niso pomenili stroška in niso bremenili poslovnega izida.

Pasivne časovne razmejitve so obravnavane kot dolgovi v širšem pomenu in se razlikujejo od kapitala kot obveznosti do lastnikov, zajemajo pa kratkoročno odložene prihodke oziroma kratkoročno vnaprej vračunane odhodke, nastajajo na podlagi enakomerne obremenjevanja dejavnosti ali poslovnega izida pa tudi zalog s pričakovanimi stroški, ki pa se še niso pojavili.

Kratkoročne časovne razmejitve niso prevrednotene. Med letom in ob sestavljanju računovodskih izkazov je preverjena realnost in upravičenost njihovega obstoja.

Razkritja in pojasnila v izkazu poslovnega izida

Družba za namene poročanja sestavlja izkaz poslovnega izida po 1. različici SRS 21. Prihodki in odhodki v tuji valuti so v izkazu poslovnega izida preračunani v domačo valuto po referenčnem tečaju ECB na dan nastanka poslovnega dogodka.

Družba v izkazu poslovnega izida za poslovno obdobje od 01.01.2020 do 31.12.2020 izkazuje prihodke in odhodke iz poslovanja, finančne prihodke in odhodke ter druge prihodke in odhodke.

Pripoznanje prihodkov

Prihodki od prodaje so tisti, ki izhajajo iz pogodb s kupci o prodaji blaga ali storitev. Prihodki od prodaje odražajo prenose (dobave) pogodbeno dogovorjenega blaga ali storitev kupcem, in sicer v višini pričakovanih nadomestil, do katerih bo organizacija upravičena v zameno za to blago ali storitve. Razčlenjujejo se na prihodke od prodaje lastnih poslovnih učinkov (proizvodov in storitev) ter prihodke od prodaje trgovskega blaga in materiala. Zneski, zbrani v korist tretjih oseb, kot so obračunani davek na dodano vrednost in druge dajatve, ki se obračunajo ob prodaji, niso sestavina prihodkov od prodaje. Podobno tudi zneski, zbrani v korist zastopanege, niso sestavina prihodkov od prodaje (prihodek od prodaje je samo tisti del nadomestila, ki pripada zastopniku za opravljeno storitev zastopanja).

Blago oziroma storitev je prenesena, ko jo kupec pridobi v obvladovanje. Kupec pridobi v obvladovanje blago ali storitev, ko pridobi pravico do odločanja o njegovi/njeni uporabi, in pravico do praktično vseh njegovih/njenih preostalih koristi. Takšno obvladovanje vključuje tudi sposobnost preprečevanja drugim, da usmerjajo uporabo blaga ali storitve in pridobijo koristi iz njegovega/njenega naslova. Koristi iz naslova blaga oziroma storitev so morebitni denarni tokovi (prejemki ali prihranki pri izdatkih), ki se lahko pridobijo neposredno ali posredno na različne načine.

Organizacija prenese obvladovanje blaga ali storitve in s tem izpolni oziroma izpolnjuje izvršitveno obvezo, in sicer v določenem trenutku ali postopoma.

Ob sklenitvi pogodbe s kupcem mora organizacija opredeliti vse v pogodbi vsebovane izvršitvene obveze. Kot samostojna (ločena) izvršitvena obveza se opredeli vsaka obveza za prenos blaga ali storitve kupcu:

a) ki jo je po sodilih SRS v kontekstu pogodbe mogoče opredeliti ločeno od drugih pogodbenih obvez za prenos blaga ali storitev in

b) kupec lahko pogodbeno dogovorjeno blago ali storitev uporablja samostojno ali skupaj z drugimi razpoložljivimi oziroma enostavno dostopnimi viri (sredstvi). Dejstvo, da organizacija redno prodaja blago ali storitev ločeno, bi na primer kazalo, da lahko kupec uporablja blago ali storitev samostojno ali v povezavi z drugimi enostavno dostopnimi viri.

Prihodki od prodaje se pripoznajo v znesku, ki odraža transakcijsko ceno, ki se razporedi na samostojno izvršitveno obvezo. Transakcijska cena je znesek nadomestila, do katerega organizacija pričakuje, da bo upravičena v zameno za prenos blaga ali storitev na kupca, razen zneskov, ki se zbirajo v imenu tretjih oseb.

Poslovodstvo družbe je preverilo vpliv spremembe računovodskega standarda na pripoznavanja prihodkov ugotovilo, da zaradi spremembe standardov niso potrebne prilagoditve računovodskih izkazov.

Med poslovnimi prihodki so tudi drugi poslovni prihodki skupaj s prevrednotovalnimi in so prav tako povezani s poslovnimi učinki. To so zlasti subvencije, dotacije, regresi, kompenzacije, premije in podobni prihodki. Sem uvrščamo tudi prihodke od odprave rezervacij in prihodke od poslovnih združitvev.

Med prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki so dobički od prodaje opredmetenih osnovnih in neopredmetenih sredstev, zmanjšanja popravkov vrednosti poslovnih terjatev zaradi odprave njihove oslabitve ter odpisi poslovnih dolgov.

Med finančnimi prihodki se izkazujejo: finančni prihodki iz deležev do podjetij v skupini in do drugih podjetij, ter finančni prihodki iz drugih naložb.

Skladno s 6. členom Uredbe metodologiji za ocenjevanje škode, pogojih in postopku dodelitve javnih sredstev iz točke b) drugega odstavka 20.a člena Zakona o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitve njenih posledic za državljane in gospodarstvo v postopku ugotavljanja upravičene višine dodeljenih javnih sredstev smo za družb Steklarna Rogaška d.o.o. posredovali vlogo za ugotavljanje upravičene višine dodeljenih javnih sredstev.

Državna podpora se ne pripozna, dokler ni sprejemljivega zagotovila, da bo organizacija izpolnila pogoje zanjo in da bo državna podpora tudi prejeta. Pogojne državne podpore se pripoznajo med poslovnimi prihodki samo, kadar so izpolnjeni pogoji v zvezi z njimi. V zvezi pridobljenih državnih podpor glede covid zakonodaje je Steklarna izpolnjevala pogoj 10 % manjših prihodkov. Glede na to, da so bile podpore višje od 800.000 smo pridobil tudi odločbo Ministrstva za delo o upravičenosti do sredstev.

Med prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki so dobički od prodaje opredmetenih osnovnih in neopredmetenih sredstev, zmanjšanja popravkov vrednosti poslovnih terjatev zaradi odprave njihove oslabitve ter odpisi poslovnih dolgov.

Med finančnimi prihodki se izkazujejo: finančni prihodki iz deležev do podjetij v skupini in do drugih podjetij, ter finančni prihodki iz drugih naložb.

Prevrednotovalnimi finančnimi prihodki se pojavljajo ob povečanju poštene vrednosti finančnih sredstev, izmerjenih po pošteni vrednosti prek poslovnega izida. Ob odpravi pripoznanja finančnih naložb, in sicer: – ob presežku njihove prodajne cene ali poštene vrednosti prejetega nadenarnega nadomestila nad knjigovodsko vrednostjo, oziroma

– pri finančnih naložbah, razpoložljivih za prodajo, ki niso kapitalski instrumenti, merjenih po pošteni vrednosti, iz naslova presežka njihove prodajne vrednosti ali poštene vrednosti prejetega nadomestila nad knjigovodsko vrednostjo, popravljeno za rezervo, nastalo zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti.

Ob odpravi oslabitev finančnih naložb, če je odprava oslabitve dopustna v skladu s SRS 3.

Med drugimi prihodki se izkazujejo neobičajne postavke, ki v obravnavanem letu nimajo nič skupnega z rednim poslovanjem. Sem sodijo: dotacije, subvencije, ki niso v zvezi s prodanimi količinami oziroma določenimi stroški, prejete odškodnine in kazni, ter drugi. V poslovnem razdobju povečujejo poslovni rezultat družbe.

Pripoznanje odhodkov

Odhodki so zmanjšanja gospodarskih koristi v obračunskem obdobju v obliki zmanjšanja sredstev (na primer zalog blaga zaradi prodaje) ali povečanja dolgov (na primer zaradi zaračunanih obresti); prek poslovnega izida vplivajo na velikost kapitala.

Razvrščajo se na poslovne odhodke, finančne in druge odhodke. Poslovni in finančni odhodki so redni odhodki.

Poslovni odhodki so enaki vračunanim stroškom v obračunskem obdobju, povečanim za stroške, ki se zadržujejo v začetnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje, ter zmanjšanim za stroške, ki se zadržujejo v končnih zalogah proizvodov in nedokončane proizvodnje. Sem štejemo tudi nabavno vrednost prodanega blaga in materiala.

Po svoji vsebini se ti poslovni odhodki razvrščajo po namenu (funkciji) na proizvodjalne stroške prodanih količin in v trgovinskih enotah na nabavno vrednost prodanih količin ter na posredne stroške nabavljanja in prodajanja, neposredne stroške prodajanja in posredne stroške uprave.

Med prevrednotovalni poslovnimi odhodki se izkazuje negativna razlika med čisto prodajno vrednostjo in knjigovodsko vrednostjo prodanega opredmetenega ali neopredmetenega osnovnega sredstva. Enako se obravnava tudi izguba zaradi oslabitve opredmetenega osnovnega sredstva, neopredmetenega, oslabitev zalog surovin, materiala, drobnega inventarja, izdelkov in nedokončanih izdelkov. Prav tako tudi oslabitev terjatev knjižimo med omenjene odhodke.

Podjetje vsako leto, in sicer na koncu obračunskega obdobja ugotavlja oziroma ocenjuje, ali obstaja kak nepristranski dokaz o morebitni oslabiljenosti finančne naložbe. In če obstajajo objektivni dokazi o oslabilvi zaradi določenih poslovnih dogodkov, se posamezna finančna naložba oslabi. To velja za dana posojila. Finančne naložbe odpišemo, ko jih prodamo oziroma, ko ni več pričakovati gospodarskih koristi, ki bi ustrezala sodilom za pripoznavanje sredstva v bilanci stanja.

Med finančnimi odhodki se izkazujejo: finančni odhodki iz finančnih obveznosti, ki izhajajo iz prejetih posojil od družb v skupini, od bank in od drugih družb.

Tu se izkazujejo odhodki za obresti in negativne tečajne razlike od kratkoročnih in dolgoročnih finančnih dolgov. Dolgovi se obrestujejo na podlagi pogodbeno dogovorjenih obrestnih mer in se pomembno ne razlikujejo od efektivnih obrestnih mer, merijo pa se po začetni pripoznani vrednosti, zmanjšani za plačila. Negativne tečajne razlike v zvezi z dolgovi v tuji valuti se ugotovijo na datum bilance na podlagi takratnega tečaja, finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do podjetij v skupini in do drugih, ter finančnih odhodki iz drugih poslovnih obveznosti. Tu se izkazujejo odhodki iz obresti in negativne tečajne razlike od kratkoročnih in dolgoročnih poslovnih dolgov. Sem sodijo torej zaračunane obresti, zaradi nepravočasno plačanih poslovnih obveznosti do dobaviteljev.

Med druge odhodke spadajo denarne kazni in odškodnine, ter druge neobičajne postavke.

Poslovanje s tujimi valutami

Tečajne razlike, ki izhajajo iz preračunov ali transakcij valut, so vključene med finančne prihodke oziroma odhodke. Za postavke, ki se izvorno glasijo na tujo valuto, ob preračunu v domačo valuto, uporabimo referenčni tečaj Evropske Centralne Banke.

Davek od dohodkov pravnih oseb in odloženi davki

Davek od dohodka pravnih oseb za matično družbo je izračunan na temelju prihodkov in odhodkov, ki so izkazani v izkazu poslovnega izida in v skladu z veljavno davčno zakonodajo. Ob sestavitvi bilance stanja družba ponovno oceni terjatve za odloženi davek za neizrabljene davčne izgube in jih pripozna, če je verjetno, da bo prihodnji obdavčljivi dobiček omogočil uporabo terjatev za odloženi davek.

Pojasnila k izkazu denarnih tokov

Sestavljen je po posredni metodi iz sledečih podatkov: bilance stanja na dan 31.12.2020, izkaza poslovnega izida za obdobje od 01.01.2020 do 31.12.2020 ter iz podatkov potrebnih za prilagoditev pritokov in odtokov za ustrezno razčlenitev pomembnejših postavk. Denarni tokovi so posebej izkazani kot denarni tokovi pri poslovanju, naložbenju in financiranju.

Pojasnila k izkazu gibanja kapitala

V skladu s SRS 23 (2016) je izkaz gibanja kapitala sestavljen tako, da prikazuje spremembe vseh sestavin kapitala, zajetih v bilanci stanja in ima obliko sestavljene razpredelnice vseh sestavin kapitala.

Pojasnila k izkazu drugega vseobsegajočega donosa

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa je računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane vse sestavine izkaza poslovnega izida za obdobja in vsebuje tiste postavke prihodkov in odhodkov, ki niso pripoznane v poslovnem izidu, vplivajo pa na višino lastniškega kapitala. Drugi vseobsegajoči donos je sprememba kapitala v obdobju, razen tistih sprememb kapitala, ki so posledica poslov z lastniki.

Bilanca stanja (v EUR)

Na dan		Pojasnilo	31.12.2020	31.12.2019
	SREDSTVA		44.063.319	39.508.134
A.	Dolgoročna sredstva		21.298.203	19.560.747
I.	Neopredmetena sredstva in dolg. AČR	1	296.729	299.459
	1 .Dolgoročne premoženjske pravice		174.805	62.038
	5. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		32.066	147.562
	6. Druge dolgoročne AČR		89.858	89.858
II.	Opredmetena osnovna sredstva	2	18.078.951	16.338.764
	1. Zemljišča in zgradbe		8.251.376	8.399.057
	a) Zemljišča		2.335.538	2.335.538
	b) Zgradbe		5.915.838	6.063.518
	2. Proizvajalna oprema in stroji		7.987.395	5.450.966
	3. Druge naprave in oprema		1.622.568	2.106.375
	4. Opredmetena OS, ki se pridobivajo		217.612	382.366
	a) Opredmetena OS v gradnji ali izdelavi		217.612	382.366
IV	Dolgoročne finančne naložbe	3	200.347	200.347
	1. Dolgoročne finančne naložbe razen posojil		200.347	200.347
	a). Delnice in deleži v družbah v skupini		200.347	200.347
VI.	Odložene terjatve za davek	4	2.722.177	2.722.177
B.	Kratkoročna sredstva		22.740.670	19.899.463
II.	Zaloge	5	7.401.988	10.097.806
	1. Material		1.050.295	1.130.522
	2. Nedokončana proizvodnja		2.416.894	3.372.134
	3. Proizvodi in trgovsko blago		3.934.799	5.595.150
IV.	Kratkoročne poslovne terjatve	6	14.712.310	9.531.939
	1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini		11.068.835	6.173.535
	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		2.661.682	2.373.614
	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		981.793	984.790
V.	Denarna sredstva	7	626.372	269.718
C.	Kratkoročne časovne razmejitve	8	24.447	47.924

Na dan		Pojasnilo	31.12.2020	31.12.2020
	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV		44.063.319	39.508.134
A.	Kapital	9	29.532.263	28.880.393
I.	Vpoklicani kapital		21.600.000	21.600.000
	1. Osnovni kapital		21.600.000	21.600.000
II.	Kapitalske rezerve		600.000	600.000
III.	Rezerve iz dobička		392.310	355.918
	1. Zakonske rezerve		392.310	355.918
V.	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti		-501.656	-425.681
VI.	Preneseni čisti poslovni izid		6.750.156	5.509.854
VII.	Čisti poslovni izid poslovnega leta		691.454	1.240.302
B.	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	10	2.164.879	2.121.608
	1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti		2.008.319	1.814.240
	2. Druge rezervacije		156.560	307.367
C.	Dolgoročne obveznosti	11	430.690	200.670
I.	Dolgoročne finančne obveznosti		430.690	200.670
Č.	Kratkoročne obveznosti		11.479.865	7.725.647
II.	Kratkoročne finančne obveznosti	12	5.536.453	1.686.729
	1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini		5.315.577	1.570.958
	4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		220.876	115.771
III.	Kratkoročne poslovne obveznosti	13	5.943.412	6.038.918
	1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini		871.976	900.119
	2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		3.021.907	3.009.747
	4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov		176.232	250.911
	5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.873.297	1.878.141
D.	Kratkoročne pasivne časovne razmejitev	14	455.622	579.816

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov.

Izkaz poslovnega izida (v EUR)

Za poslovno obdobje		Pojasnilo	2020	2019
1.	Čisti prihodki od prodaje	15	38.180.236	44.435.996
2.	Sprememba vred. zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	16	2.623.898	1.486.921
3.	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	17	279.205	743.189
4.	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	18	1.740.182	92.582
5.	Stroški blaga, materiala in storitev	19	13.982.675	19.649.311
	a) Nabavna vred. prodanega blaga in mat. ter stroški porabljenega materiala		9.261.623	14.152.286
	b) Stroški storitev		4.721.051	5.497.024
6.	Stroški dela	20	19.483.034	19.767.648
	a) Stroški plač		12.967.046	13.918.446
	b) Stroški socialnih zavarovanj		2.588.399	2.850.560
	c) Drugi stroški dela		3.927.589	2.998.642
7.	Odpisi vrednosti	21	3.065.763	2.684.456
	a) Amortizacija		2.568.741	2.586.584
	b) Prevredn. poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih OS		365.700	26.667
	c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih		131.322	71.205
8.	Drugi poslovni odhodki	22	217.295	259.574
11.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	23	17.887	21.073
	a) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini		361	0
	b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		17.526	21.073
13.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	24	49.870	53.502
	a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini		32.972	21.142
	b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		0	0
	č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		16.898	32.360
14.	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	25	40.082	26.930
	a) Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini		0	518
	b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev		17.591	11.986
	c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		22.490	14.425
15.	Drugi prihodki	26	49.786	83.161
16.	Drugi odhodki		11.858	20.211
17.	Davek iz dobička	27	64.976	0
18.	Odloženi davki	28	0	121.221
19.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	29	727.846	1.306.227

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa (v EUR)

	Za poslovno obdobje	2020	2019
19.	Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	727.846	1.306.227
23.	Spremembe rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-75.975	-213.846
24.	Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	651.871	1.092.381

Izkaz bilančnega dobička

		2020	2019
a)	Čisti poslovni izid poslovnega leta	727.846	1.306.227
b)	Preneseni čisti dobiček	6.750.156	5.509.854
c)	Povečanje rezerv iz dobička (zakonske rezerve)	-36.392	-65.925
d)	Znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan.	-32.066	-147.562
e)	Bilančni dobiček	7.409.544	6.602.594

Uprava predlaga, da poslovni izid poslovnega leta 2020 ostane nerazporejen.

Izkaz denarnih tokov (v EUR)

	31.12.2020	31.12.2019
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Postavke izkaza poslovnega izida	3.572.460	3.952.723
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	40.107.143	45.376.001
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevredn.) in finančni odh. iz posl. obveznosti	-36.469.707	-41.303.380
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	-64.976	-119.898
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev za davek) poslovnih postavk bilance stanja	-2.782.722	157.745
Začetne manj končne poslovne terjatve	-5.258.112	-793.900
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-8.589	-3.385
Začetne manj končne terjatve za odloženi davek	0	119.898
Začetne manj končne zaloge	2.634.407	1.649.609
Končni manj začetni poslovni dolgovi	-135.588	-714.939
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-14.840	-99.538
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a + b)	789.739	4.110.468
B. Denarni tokovi pri investiranju		
a) Prejemki pri investiranju	0	0
b) Izdatki pri investiranju	-4.144.731	-1.190.390
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-34.416	-20.173
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-4.110.315	-1.170.217
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju (a + b)	-4.144.731	-1.190.390
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	3.744.619	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	3.744.619	0
b) Izdatki pri financiranju	-32.972	-3.346.935
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-32.972	-21.142
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	0	-3.325.793
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a + b)	3.711.647	-3.346.935
Č. Končno stanje denarnih sredstev	626.372	269.718
x) Denarni izid v obdobju (seštevek denarnih izidov Ac, Bc in Cc)	356.654	-426.858
y) Začetno stanje denarnih sredstev	269.718	696.576

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov.

Izkaz gibanja kapitala za poslovno obdobje od 01.01.2020 do 31.12.2020 (v EUR)

	Izkaz gibanja kapitala	I. Vpoklicani kapital	II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička	IV. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	VI. Preneseni čisti poslovni izid	VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	VIII. Skupaj
		Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
A.1.	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja 31.12.2019	21.600.000	600.000	355.918	-425.681	5.509.854	1.240.302	28.880.393
A.2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja 01.01.2020	21.600.000	600.000	355.918	-425.681	5.509.854	1.240.302	28.880.393
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	-75.975	0	727.846	651.871
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	727.846	727.846
b)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-75.975	0	0	-75.975
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	36.392	0	1.240.302	-1.276.694	0
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička. na druge sest. kapitala	0	0	0	0	1.240.302	-1.240.302	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročev. obd. na druge sest. kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta	0	0	36.392	0	0	-36.392	0
C.	Končno stanje 31.12.2020	21.600.000	600.000	392.310	-501.656	6.750.156	691.454	29.532.264

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov

Izkaz gibanja kapitala za poslovno obdobje od 01.01.2019 do 31.12.2019 (v EUR)

	Izkaz gibanja kapitala	I. Vpoklicani kapital	II. Kapitalske rezerve	III. Rezerve iz dobička	IV. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	VI. Preneseni čisti poslovni izid	VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta	VIII. Skupaj
		Osnovni kapital		Zakonske rezerve		Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	
A.1.	Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja 31.12.2018	21.600.000	600.000	289.993	-211.835	947.960	4.561.894	27.788.012
A.2.	Začetno stanje poročevalskega obdobja	21.600.000	600.000	289.993	-211.835	947.960	4.561.894	27.788.012
B.2.	Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	-213.846	0	1.306.227	1.092.381
a)	Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	1.306.227	1.306.227
b)	Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	-213.846	0	0	-213.846
B.3.	Spremembe v kapitalu	0	0	65.925	0	4.561.894	-4.627.819	0
a)	Razporeditev preostalega dela čistega dobička, na druge sest. kapitala	0	0	0	0	4.561.894	-4.561.894	0
b)	Razporeditev dela čistega dobička poročev. obd. na druge sest. kapitala po sklepu organov vodenja in nadzornega sveta	0	0	65.925	0	0	-65.925	0
C.	Končno stanje 31.12.2019	21.600.000	600.000	355.918	-425.681	5.509.854	1.240.302	28.880.393

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov

Razkritja in pojasnila postavk v bilanci stanja

Bilanca stanja na dan 31.12.2020 je izdelana na osnovi knjigovodskih vknjižb v poslovnih knjigah.

Pojasnila k bilanci stanja

1 Neopredmetena sredstva

Med neopredmetenimi sredstvi družba izkazuje dolgoročne premoženjske pravice, druga neopredmetena sredstva in neopredmetena sredstva v gradnji in izdelavi.

Družba neopredmetena sredstva izkazuje po nabavni vrednosti in jih enakomerno časovno amortizira glede na dobo koristnosti.

Vrednost neopredmetenih sredstev na dan 31.12.2020 znaša 296.729 EUR in je v primerjavi z dnem 31.12.2019 nižja za 0,91 %.

	31.12.2020	31.12.2019
1 Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR (v EUR)	296.729	299.458
a) Dolgoročne premoženjske pravice	174.805	62.038
b) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	32.066	147.562
c) Druga neopred. sredstva in dolg. AČR	89.858	89.858

V skupini dolgoročnih premoženjskih pravic družba izkazuje računalniške programe in vrednost nove recepture za steklo v skupni višini 174.805 EUR, uporabljena amortizacijska stopnja je 20 %.

Neopredmetena sredstva iz naslova računalniških programov imajo končno dobo koristnosti, uporabljena amortizacijska stopnja je 20 %, doba koristnosti se konča po preteku petih let od nabave. Blagovne znamke imajo nedoločeno dobo koristnosti.

Neopredmetena sredstva niso bila zastavljena kot jamstvo za finančne obveznosti.

Družba v poslovnem letu ni opravila prevrednotenja zaradi oslabitve, saj ni prisotnih znakov, ki bi nakazovali na potrebe po oslabitvi.

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev v obdobju od 01.01.2020 do 31.12.2020

(v EUR)	Dolg. premož. pravice	Druga neopred. sredstva in dolg. AČR	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 01.01.2019	1.135.480	89.858	147.562	1.372.901
Pridobitve	2.350	0	32.066	34.416
Odpisi in odtujitve	0	0	0	0
Premiki med grupami	147.562	0	-147.562	0
Stanje 31.12.2020	1.285.393	89.858	32.066	1.407.317
POPRAVEK VREDNOSTI				0
Stanje 01.01.2020	1.073.443	0	0	1.073.443
Odpisi in odtujitve	0	0	0	0
Amortizacija	37.145	0	0	37.145
Izgube zaradi oslabitve	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020	1.110.588	0	0	1.110.588
Neodpisana vrednost 01.01.2020	62.038	89.858	147.562	299.458
Neodpisana vrednost 31.12.2020	174.805	89.858	32.066	296.729

Tabela gibanja neopredmetenih sredstev v obdobju od 01.01.2019 do 31.12.2019

(v EUR)	Dolg. premož. pravice	Druga neopred. sredstva in dolg. AČR	Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	Skupaj
NABAVNA VREDNOST				
Stanje 01.01.2018	1.115.307	89.858	155.095	1.360.261
Pridobitve	20.173	0	0	20.173
Odpisi in odtujitve	0	0	-7.533	-7.533
Premiki med grupami	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019	1.135.480	89.858	147.562	1.372.901
POPRAVEK VREDNOSTI				
Stanje 01.01.2019	1.029.790	0	0	1.029.790
Odpisi in odtujitve	00	0	0	0
Amortizacija	43.653	0	0	43.653
Izgube zaradi oslabeitev	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019	1.073.443	0	0	1.073.443
Neodpisana vrednost 01.01.2019	85.518	89.858	155.095	330.471
Neodpisana vrednost 31.12.2019	62.038	89.858	147.562	299.458

2 Opredmetena osnovna sredstva

Vrednost opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31.12.2020 znaša 18.078.951 EUR in je v primerjavi z dnem 31.12.2019 višja za 10,6 %.

V poslovnem letu je družba izvajala investicijska vlaganja. V opredmetena osnovna sredstva so bila vložena sredstva v višini 4.243.835 EUR, v letu 2019 v vrednosti 1.170.217 EUR. Pomembnejša vlaganja v opredmetena osnovna sredstva predstavljajo investicije v novo peč za taljenje stekla, ureditev sistema granuliranja in recikliranja kislin ter modeli za proizvodnjo stekla.

Družba je v 2020 opravila odpise opredmetenih osnovnih sredstev v skupnem znesku 4.520.707 EUR nabavne vrednosti, ki je bila skoraj v celoti amortizirana. Odpisi se v večini vrednosti nanašajo na odpis stare peči za taljenje stekla, ki je bila aktivirana pred 6 leti.

Na dan 31.12.2020 družba je imela družba obveznosti do dobaviteljev iz naslova nabavljenih osnovnih sredstev v višini 148.375 eur.

	31.12.2020	31.12.2019
2 Opredmetena osnovna sredstva (v EUR)	18.078.951	16.338.765
1. Zemljišča in zgradbe	8.251.376	8.399.057
a) Zemljišča	2.335.538	2.335.538
b) Zgradbe	5.915.838	6.063.518
2. Proizvajalna oprema in stroji	7.987.395	5.450.966
3. Druge naprave in oprema	1.622.568	2.106.375
4. Opredmetena OS, ki se pridobivajo	217.612	382.366
e) Opredmetena sredstva v gradnji in izdelavi	217.612	382.366

Zaradi amortizacije se je zmanjšala vrednost opredmetenih sredstev v vrednosti 2.568.741 EUR v letu 2019 pa za 2.586.584.

Opredmetena osnovna sredstva niso bila zastavljena kot jamstvo za obveznosti

Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev v obdobju od 01.01.2020 do 31.12.2020

(V EUR)	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadomestni deli	Druge naprave in oprema	Opred. sredstva v gradnji in izdelavi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 01.01.2020	2.335.538	20.378.137	34.425.479	11.610.256	382.366	69.131.777
Pridobitve	0	0	0	0	4.079.081	4.079.081
Odpisi in odtujitve	0	0	-4.520.707	0	0	-4.520.707
Aktivacija investicij v teku	0	131.677	3.790.378	321.779	-4.243.835	0
Stanje 31.12.2020	2.335.538	20.509.813	33.695.151	11.932.034	217.612	68.690.149
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 01.01.2020	0	14.314.618	29.290.363	9.503.880	0	53.108.862
Odpisi in odtujitve	0	0	-4.155.007	0	0	-4.155.007
Amortizacija	0	279.357	1.218.599	805.587	0	2.303.543
Stanje 31.12.2020	0	14.593.975	26.353.955	10.309.467	0	51.257.398
Neodp. vrednost 01.01.2020	2.335.538	6.063.518	5.135.116	2.106.375	382.366	16.022.914
Neodp. vrednost 31.12.2020	2.335.538	5.915.838	7.341.195	1.622.568	217.612	17.432.751

Tabela gibanja opredmetenih osnovnih sredstev v obdobju od 01.01.2019 do 31.12.2019

(V EUR)	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in nadomestni deli	Druge naprave in oprema	Opred. sredstva v gradnji in izdelavi	Skupaj
NABAVNA VREDNOST						
Stanje 01.01.2019	2.336.852	20.279.713	35.705.402	10.852.016	469.951	69.643.934
Pridobitve	0	0	0	0	1.170.217	1.170.217
Odpisi in odtujitve	0	0	-1.605.771	0	-87.585	-1.693.356
Premiki med grupami	-1.314	0	0	12.295	0	10.981
Aktivacija investicij v teku	0	98.423	325.848	745.946	-1.170.217	0
Stanje 31.12.2019	2.335.538	20.378.136	34.425.479	11.610.256	382.366	69.131.777
POPRAVEK VREDNOSTI						
Stanje 01.01.2019	0	14.033.711	29.611.291	8.541.921	0	52.186.924
Odpisi in odtujitve	0	0	-1.579.104	0	0	-1.579.104
Amortizacija	0	280.895	1.258.176	961.959	0	2.501.031
Izgube zaradi oslabitev	0	0	0	0	0	0
Premiki med grupami	0	11	0	0	0	11
Stanje 31.12.2019	0	14.314.618	29.290.363	9.503.880	0	53.108.862
Neodp. vrednost 01.01.2019	2.336.852	6.246.002	6.094.111	2.310.094	469.951	17.457.010
Neodp. vrednost 31.12.2019	2.335.538	6.063.518	5.135.116	2.106.376	382.366	16.022.915

V zgornjih tabelah niso upoštevane vrednosti pravic do uporabe sredstev, katere prikazujemo spodaj.

Družba kot najemnik osnovnih sredstev

Za potrebe svojega poslovanja ima družba v najemu različne nepremičnine in vozila. Trajanje najema nepremičnin je običajno 10 let, opreme pa 8 let. Plačilo obveznosti najemnika iz najema sredstev je zavarovano z lastništvom najemodajalca nad temi sredstvi. V povezavi s številnimi najemnimi pogodbami ima družba opcijo podaljšanja ali odpovedi najema ter pravico do plačila variabilnega dela najemnine, kar je podrobneje opisano v nadaljevanju.

Družba je za najem nekatere proizvodjalne opreme sklenila najemne pogodbe, katerih trajanje najema je eno leto ali manj, v najemu pa ima tudi opremo z nizko vrednostjo. Za pripoznanje obveznosti iz kratkoročnih najemov in najemov sredstev z nizko vrednostjo uporablja družba izjemo, ki jo omogoča standard.

Gibanje knjigovodske vrednosti pravic do uporabe sredstev v obračunskem obdobju 1.1.2020-31.12.2020

	Pravica do uporabe - zgradbe	Pravica do uporabe - Oprema	Skupaj
Na dan 1.1.2020	0	315.850	315.850
Povečanja - novi najemi ali spremenjeni pogoji	541.384	59.436	600.820
Zmanjšanja - prekinjeni najemi ali spremenjeni pogoji	0	-57.282	-57.282
Popravek vrednosti (amortizacija)	-112.788	-115.264	-228.052
Odpisi PV	0	14.864	14.864
Stanje 31.12.2020	428.595	217.604	646.199

Gibanje knjigovodske vrednosti pravic do uporabe sredstev v obračunskem obdobju 1.1.2019-31.12.2019

	Pravica do uporabe - zgradbe	Pravica do uporabe - Oprema	Skupaj
Na dan 31.12.2018	0	0	0
Pripoznanje ob prvi uporabi na dan 1.9.2019	0	355.837	355.837
Povečanja - novi najemi ali spremenjeni pogoji	0	0	0
Zmanjšanja - prekinjeni najemi ali spremenjeni pogoji	0	0	0
Popravek vrednosti (amortizacija)	0	-39.987	-39.987
Stanje 31.12.2019	0	315.850	315.850

Gibanje knjigovodske vrednosti obveznosti iz najema, ki so pripoznane v postavki druge kratkoročne in dolgoročne finančne obveznosti v obračunskem obdobju 1.1.2020 - 31.12.2020.

	2020
Na dan 1.1.2020	316.441
Povečanja - novi najemi ali spremenjeni pogoji	600.820
Zmanjšanja - prekinjeni najemi ali spremenjeni pogoji	-57.282
Obresti	7.156
Plačilo najemnin	-217.628
konec leta	649.507

Druge kratkoročne finančne obveznosti	218.817
Druge dolgoročne finančne obveznosti	430.690

Gibanje knjigovodske vrednosti obveznosti iz najema, ki so pripoznane v postavki druge kratkoročne in dolgoročne finančne obveznosti v obračunskem obdobju 1.1.2019 - 31.12.2019.

	V letu 2019
Pripoznanje ob prvi uporabi na dan 1.9.2019	355.837
Povečanja - novi najemi ali spremenjeni pogoji	0
Zmanjšanja - prekinjeni najemi ali spremenjeni pogoji	0
Obresti	1.176
Plačilo najemnin	-40.572
Na dan 31.12.2019	316.441

Druge kratkoročne finančne obveznosti	115.771
Druge dolgoročne finančne obveznosti	200.670

	2020	2019
amortizacija	228.052	39.987
stroški obresti na obveznosti iz najema	7.156	1.176
stroški povezani s kratkoročnimi najemi in najemi sredstev majhne vrednosti	461.194	620.214
Skupaj	696.403	661.377

3 Dolgoročne finančne naložbe

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami družba izkazuje finančne naložbe v odvisne družbe. Naložbe niso zastavljene.

3 Dolgoročne finančne naložbe		31.12.2020	31.12.2019
1.	Dolgoročne finančne naložbe razen posojil	200.347	200.347
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini	200.347	200.347

Naložbe v odvisne družbe se vrednotijo po nabavni vrednosti zmanjšani za morebitne akumulirane izgube in oslabitve.

Tabela podatkov o odvisnih družbah

Odvisna družba	Sedež odvisne družbe	Država	Odstotek udeležbe v kapitalu	Velikost naložbe v (EUR)	Poslovni izid odvisne družbe 01.01.2019 – 31.12.2019 (v EUR)	Kapital odvisne družbe 31.12.2019 (v EUR)
Steklarski Hram d.o.o.	Ulica talcev 1, 3250 Rogaška Slatina	Slovenija	100 %	200.000	2.453	267.397
Rogaška Kristal d.o.o.	Palmotićeveva 12, Zagreb	Hrvaška	100 %	0	-6.477	-376.018

4 Odložene terjatve za davek

V EUR	31.12.2020	31.12.2019
Odložene terjatve za davek	2.722.177	2.722.177

Saldo neizkoriščenih davčnih izgub na dan 31.12.2020 znaša 14.327.244 eur.

Ocena posloводства je, da se bodo davčne izgube pokrile v naslednjih 10 letih, saj je prišlo do spremembe davčne zakonodaje v letu 2020 Steklarna pa ima precej visoke davčne olajšave iz naslova investiranja in zaposlovanja invalidnih oseb.

Tabela gibanja odloženih davkov v letu 2020

	31.12.2019	Poraba	Odprava	Oblikovanje	31.12.2020
Neizkoriščene davčne izgube	2.722.177	0	0	0	2.722.177
Skupaj	2.722.177	0	0	0	2.722.177

Tabela gibanja odloženih davkov v letu 2019

	31.12.2018	Poraba	Odprava	Oblikovanje	31.12.2019
Neizkoriščene davčne izgube	2.843.398	121.221	0	0	2.722.177
Skupaj	2.843.398	121.221	0	0	2.722.177

Odložene terjatve za davke so za obe leti izračunane po stopnji 19 %.

5 Zaloge

		31.12.2020	31.12.2019
5	Zaloge (v EUR)	7.401.988	10.097.806
1.	Material	1.050.295	1.130.522
2.	Nedokončana proizvodnja	2.416.894	3.372.134
3.	Proizvodi in trgovsko blago	3.934.799	5.595.150

Zaloge so prikazane v neto vrednosti z upoštevanimi slabitvami zalog.

Rezultat popisa zalog v letu 2020 je bil ugotovljen višek materiala v višini 4.595 EUR, manjko polizdelkov v višini 1.902 EUR, manjko embalaže v višini 20.772 EUR ter višek gotovih izdelkov v višini 3.043 EUR.

Knjigovodska vrednost zalog ne presega čiste izdržljive vrednosti. V poslovnem letu smo mesečno ugotavljali kurantnost zalog ter sprotno evidentirali spremembe.

Zaloge niso bile zastavljene kot jamstvo za obveznosti.

Rezultat popisa zalog v letu 2019 je bil ugotovljen višek materiala v višini 5.545 EUR, višek polizdelkov v višini 4.185 EUR, manjko embalaže v višini 1.765 EUR ter višek gotovih izdelkov v višini 8.800 EUR.

6 Kratkoročne poslovne terjatve

		31.12.2020	31.12.2019
6	Kratkoročne poslovne terjatve (v EUR)	14.712.310	9.531.939
1.	Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	11.068.835	6.173.535
2.	Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2.661.682	2.373.614
	Kratkoročne terjatve do kupcev v državi	224.545	408.959
	Kratkoročne terjatve do kupcev v tujini	2.785.230	2.282.170
	Popravki vrednosti terjatev do kupcev	-348.093	-317.514
3.	Ostale kratkoročne poslovne terjatve do drugih	981.793	984.790
	Kratkoročne terjatve za vstopni DDV	510.199	586.632
	Kratkoročno dani predujmi	180.977	300.817
	Ostale kratkoročne terjatve	290.616	97.341

Poslovne terjatve niso zavarovane, prav tako nimamo terjatev do posloводства, članov NS.

Kratkoročne poslovne terjatve so se v primerjavi z lanskim poslovnim letom povišale za 54 %, kratkoročne poslovne terjatve do kupcev pa za 14 %.

Starostna struktura terjatev

	Skupaj	Nezapadle	1-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-120 dni	nad 121 dni
Terjatve do kupcev	3.009.775	1.799.825	428.476	249.866	188.866	25.559	317.184

Starostna struktura terjatev je prikazana v bruto vrednosti.

Terjatve do povezanih družb

Terjatve do kupcev	Skupaj	Nezapadle	1-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-120 dni
do povezanih družb v tujini	11.366.751	11.068.835	0	0	0	297.916

Družba ima usklajen način oblikovanja popravkov vrednosti terjatev. Le-ti se izračunavajo in preverjajo vsake tri mesece. Za terjatve do povezanih oseb družb imamo tudi oblikovan popravek.

Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do drugih je najpomembnejša postavka terjatev za davek na dodano vrednost ter terjatve do države iz naslova izplačanih dodatkov v skladu z PKP7 v znesku 25.498 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve niso bile zastavljene kot jamstvo za obveznosti. Terjatve niso zavarovane.

Tabela gibanja popravkov vrednosti poslovnih terjatev za leto 2020

Tabela gibanja popravkov vrednosti terjatev (v EUR)	
Začetno stanje 01.01.2020	615.430
novo oblikovanje	95.628
odpis	65.048
Končno stanje 31.12.2020	646.009

Tabela gibanja popravkov vrednosti poslovnih terjatev za leto 2019

Tabela gibanja popravkov vrednosti terjatev (v EUR)	
Začetno stanje 01.01.2019	566.588
novo oblikovanje	58.490
odpis	9.648
Končno stanje 31.12.2019	615.430

7 Denarna sredstva

	31.12.2020	31.12.2019
7 Denarna sredstva (v EUR)	626.372	269.718
Dobroimetja pri bankah in drugih finančnih institucijah	626.372	269.718

Družba na dan 31.12.2020 nima dogovorjenih samodejnih zadolžitev pri bankah.

8 Kapital

		31.12.2020	31.12.2019
8	Kapital (v EUR)	29.532.263	28.880.392
	Vpoklicani kapital	21.600.000	21.600.000
	1. Osnovni kapital	21.600.000	21.600.000
	Kapitalske rezerve	600.000	600.000
	Rezerve iz dobička	392.310	355.918
	1. Zakonske rezerve	392.310	355.918
	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	-501.656	-425.681
	Preneseni čisti poslovni izid	6.750.156	5.509.854
	Čisti poslovni izid poslovnega leta	691.453	1.240.302

100 % poslovni delež pripada edinemu deležniku, ki je Fiskars Europe Holding Oby Abp iz Finske. Osnovi kapital družbe znaša 21.600.000 EUR.

Družba je ustvarila čisti dobiček v višini 727.846 eur. V skladu s 64. členom ZGD-1 so bile oblikovane zakonske rezerve v višini 5 % dobička poslovnega leta.

Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti so nastale zaradi aktuarskih dobičkov in izgub pri izračunu rezervacij za pokojnine.

9 Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev

		31.12.2020	31.12.2019
9	Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev (v EUR)	2.164.879	2.121.608
1.	Rezervacije za pokojnine in jubilejne nagrade	2.008.319	1.814.240
2.	Druge rezervacije in dolgoročne PČR	156.560	307.367

Skladno z določili SRS (2016) je družba uskladila vrednosti rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi z vrednostmi ugotovljenimi v aktuarskem izračunu za obravnavano poslovno obdobje.

Izračun rezervacij za obveznosti do zaposlenih iz naslova pozaposlitvenih in drugih dolgoročnih zaslužkov, ki je bil narejen po stanju zaposlenih na dan 31.12.2020, temelji na aktuarskem izračunu v katerem so bile upoštevane naslednje predpostavke:

0,8 % ocena letna diskontne stopnje podana s strani Fiskars (2019: 0,8 %)
višine odpravnin in jubilejnih nagrad, ki trenutno veljajo in so določene v internih aktih
fluktacija zaposlenih;
smrtnost na osnovi zadnjih tablic smrtnosti lokalne populacije;
rast plač v podjetju za 2,5 % (2019: 2,5 %);
rast plač v državi 1,25 % (2019: 1,25 %).

Pregled gibanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine v obdobju od 01.01.2020 do 31.12.2020 v EUR.

Pregled gibanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine (od 01.01.2020 do 31.12.2020), v EUR					
	31.12.2019	Oblikovanje	Črpanje	Odprava	31.12.2020
Rezervacije za odpravnine	1.334.714	207.235	38.411	0	1.503.537
Rezervacije za jubilejne nagrade	479.527	67.320	42.065	0	504.782
Skupaj	1.814.241	274.555	80.476	0	2.008.319

Pregled gibanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine v obdobju od 01.01.2019 do 31.12.2019 v EUR.

Pregled gibanja rezervacij za jubilejne nagrade in odpravnine (od 01.01.2019 do 31.12.2019), v EUR					
	31.12.2018	Oblikovanje	Črpanje	Odprava	31.12.2019
Rezervacije za odpravnine	1.122.734	342.073	130.093	0	1.334.714
Rezervacije za jubilejne nagrade	502.646	101.113	45.965	78.267	479.527
Skupaj	1.625.380	443.186	176.058	78.267	1.814.241

Pregled gibanja drugih rezervacij in dolgoročnih PČR v obdobju od 01.1.2020 do 31.12.2020 v EUR.

Pregled gibanja drugih rezervacij in dolgoročnih PČR (od 01.01.2020 do 31.12.2020), v EUR				
	31.12.2019	Oblikovanje	Črpanje	31.12.2020
Rezervacije za odškodnine	87.397	30.000	53.397	64.000
Invalidski sklad - nagrade nad kvoto	132.805	24.956	152.367	5.395
Emisijski kuponi	87.165	0	0	87.165
Skupaj	307.367	54.956	205.764	156.560

Druge rezervacije se nanašajo na oblikovanje rezervacij za morebitne odškodninske zahtevke, prejete emisijske kupone ter prispevke nad predpisano kvoto.

Pregled gibanja drugih rezervacij in dolgoročnih PČR v obdobju od 01.1.2019 do 31.12.2019 v EUR.

Pregled gibanja drugih rezervacij in dolgoročnih PČR (od 01.01.2019 do 31.12.2019), v EUR				
	31.12.2018	Oblikovanje	Črpanje	31.12.2019
Rezervacije za odškodnine	93.000	0	5.603	87.397
Invalidski sklad - nagrade nad kvoto	119.894	12.911	0	132.805
Emisijski kuponi	87.165	0	0	87.165
Skupaj	300.059	12.911	5.603	307.367

10 Dolgoročne finančne obveznosti

		31.12.2020	31.12.2019
10	Dolgoročne finančne obveznosti (v EUR)	430.690	200.670
a)	Dolgoročne finančne obveznosti – najemi	430.690	200.670

11 Kratkoročne finančne obveznosti

		31.12.2020	31.12.2019
11	Kratkoročne finančne obveznosti (v EUR)	5.536.453	1.686.729
a)	Kratkoročne finančne obveznosti – Najemi	218.817	115.771
b)	Druge kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	5.317.636	1.570.958

Na dan 31.12.2020 družba izkazuje 5.315.577 EUR kratkoročni finančnih obveznosti do povezane družbe Fiskars iz naslova glavnice in 2.059 EUR iz naslova obresti. Obrestna mera znaša 1 %. Kredit je prejet brez datuma zapadlosti in je na odpoklic. Finančne obveznosti do lastnika niso zavarovane.

Poštena vrednost kratkoročnih finančnih obveznosti je enaka knjigovodski vrednosti.

12 Kratkoročne poslovne obveznosti

		31.12.2020	31.12.2019
12	Kratkoročne poslovne obveznosti (v EUR)	5.943.412	6.038.918
a)	Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	871.976	900.119
b)	Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	3.021.907	3.009.747
c)	Kratkoročne poslovne obveznosti za predujme	176.232	250.911
d)	Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.873.297	1.878.141

Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov v višini 176.232 EUR predstavljajo prejete predujme za proizvode.

Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev znašajo 3.021.907 EUR, od katerih znašajo obveznosti do dobaviteljev v državi 2.567.806 EUR in obveznosti do dobaviteljev v tujini v višini 454.100 EUR.

Druge kratkoročne obveznosti znašajo 1.873.297 EUR in so sestavljene iz obveznosti za neizplačane plače zaposlenim znaša 1.793.240 EUR, obveznost za davek na dohodek pravnih oseb v višini 64.976 eur ter ostale kratkoročne poslovne obveznosti v višini 15.081 EUR.

13 Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

		31.12.2020	31.12.2019
13	Kratkoročne pasivne časovne razmejitve (v EUR)	455.622	579.816
a)	Kratkoročne PČR	455.622	579.816

Pregled kratkoročnih PČR (od 01.01.2020 do 31.12.2020), v EUR

	31.12.2019	Oblikovanje	Črpanje	31.12.2020
Kratkoročne PČR	579.816	130.471	130.471	455.622

Pregled kratkoročnih PČR (od 01.01.2019 do 31.12.2019), v EUR

	31.12.2018	Oblikovanje	Črpanje	31.12.2019
Kratkoročne PČR	230.009	580.922	231.115	579.816

Razkritja pojasnil postavk v izkazu poslovnega izida

14 Čisti prihodki od prodaje

		2020	2019
14	Čisti prihodki od prodaje (v EUR)	38.180.236	44.435.996
a)	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	1.224.189	1.946.438
b)	Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na tujem trgu	36.081.871	41.355.436
c)	Prihodki od prodaje trg. blaga in materiala na domačem trgu	28.787	94.461
d)	Prihodki od prodaje trg. blaga in materiala na tujem trgu	845.388	1.039.660

Čisti prihodki od prodaje v višini 38.180.236 EUR so izkazani po faktorni vrednosti, zmanjšani za dane popuste kupcem, količinske in druge rabate.

Družba je s prodajo proizvodov ustvarila 36.980.540 EUR čistih prihodkov, s prodajo storitev 325.521 EUR prihodkov in s prodajo blaga in materiala za 874.175 EUR čistih prihodkov.

Družba je v obravnavanem poslovnem letu s prodajo na tujem trgu dosegla prihodke v višini 36.927.259 EUR, kar predstavlja 96,72 % vseh prihodkov od prodaje.

15 Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje

		01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
15	Sprememba vrednosti zalog in nedokončane proizvodnje (v EUR)	2.623.898	1.486.921
a)	Sprememba vrednosti zalog in nedokončane proizvodnje	2.623.898	1.486.921

Znižanje vrednosti zalog polizdelkov in gotovih izdelkov v višini 2.623.898 EUR predstavlja razliko začetnega in končnega stanja zalog polizdelkov in gotovih izdelkov v obračunskem obdobju.

16 Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve

		01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
16	Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve (v EUR)	279.205	743.189
a)	Usredstveni lastni proizvodi	279.205	743.189

Družba je v poslovnem obdobju od 01.01.2020 do 31.12.2020 med opredmetena osnovna sredstva prenesla stroške izdelave modelov v vrednosti 279.205 EUR. Modeli so bili izdelani v lastni orodjarni v Rogatcu.

17 Drugi poslovni prihodki

		01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
17	Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi v EUR)	1.740.182	92.582
a)	Prihodki od porabe in odprave rezervacij	142.266	0
b)	Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki	1.605.067	8.166
c)	Prevrednotovalni poslovni prihodki	-7.151	84.416

Drugi prihodki povezani s poslovnimi učinki v znesku 1.595.849 EUR vključujejo tudi prihodke od prejetih državnih pomoči za pokrivanje stroškov dela (prispevkov iz in na bruto, izplačan krizni dodatek, plačilo prispevkov za Kapitalsko družbo). Državna pomoč je bila dodeljena podjetju, ki je imelo 10 % nižji prihodek primerjalno z letom 2019. Pogoj je bil dosežen.

18 Stroški blaga, materiala in storitev

		01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
18	Stroški blaga, materiala in storitev (v EUR)	13.982.675	19.649.311
a)	Nabavna vred. prodanega blaga in mat.	146.176	284.543
b)	Stroški materiala	9.115.447	13.867.743
c)	Stroški storitev	4.721.051	5.497.024

Nabavna vrednost trgovskega blaga je izkazana v vrednosti 146.176 EUR, med večje postavke sodi nabava palet in kupljene embalaže.

Stroški materiala so v poslovnem obdobju od 01.01.2020 do 31.12.2020 izkazani v vrednosti 9.115.447 EUR. Večji del stroškov materiala predstavlja poraba osnovnega materiala in sicer v višini 6.910.572 EUR ter odpisi drobnega inventarja in poraba zaščitnih sredstev v višini 191.814 EUR. Družba spada med večje porabnice energije, strošek energije v obravnavanem poslovnem obdobju znaša 1.923.274 EUR.

Stroški storitev znašajo 4.721.051 EUR. Na večji znesek stroškov storitev so vplivale opravljene proizvodne storitve v znesku 1.125.069 EUR družbe Steklarski Hram ter kooperacije v višini 69.355 EUR. Med večje postavke pri stroških storitev sodijo storitve informacijskega sistema v znesku 766.537 EUR, storitve najemnin v znesku 461.194 EUR, storitve

za vzdrževanje opredmetenih osnovnih sredstev v znesku 635.684 EUR, storitve povezane z ekologijo v znesku 123.973 EUR, transportne storitve v znesku 465.473 EUR.

Tabela stroškov po funkcionalnih vrstah

	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
Stroški po funkcionalnih vrstah	36.760.624	42.370.241
a) Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo)	21.729.320	30.966.486
b) Stroški prodajanja	2.422.841	2.764.961
c) Stroški splošne dejavnosti	15.031.305	8.638.794

19 Stroški dela

	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
19 Stroški dela (v EUR)	19.483.034	19.767.648
a) Stroški plač	12.967.046	13.918.446
b) Stroški socialnega zavarovanja	992.233	1.136.699
c) Stroški pokojninskega zavarovanja	1.596.166	1.713.861
d) Drugi stroški dela	3.927.589	2.998.642

Stroški plač v vrednosti 12.967.046 EUR temeljijo na kolektivnih pogodbah in individualnih pogodbah o zaposlitvi. Plača je sestavljena iz osnovne plače in dodatkov k plači za vplive okolja, za manj ugoden delovni čas, za vplive okolja ipd. Stroški plač ne vključujejo refundiranih nadomestil v višini 599.792 eur iz naslova bolnih nad 30 dni in ostalih refundacij.

Drugi prejemki zaposlenih v vrednosti 3.927.589 EUR so prejemki iz naslova regresa v višini 856.779 EUR, stroškov prehrane v višini 757.971 EUR, odpravnin v višini 1.225.838 EUR, prevoza na delo v višini 393.367 EUR, nagrad delavcem v višini 126.742 EUR in ostalih prejemkov v višini 566.892 EUR.

V obravnavanem obdobju je poslovodstvo prejelo dohodke v višini 188.258 eur.

20 Odpisi vrednosti

	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
20 Odpisi vrednosti (v EUR)	3.065.763	2.684.456
a) Amortizacija neopredmetenih sredstev	37.145	43.653
b) Amortizacija zgradb in naložbenih nepremičnin	279.358	280.897
c) Amortizacija opreme in nadomestnih delov	1.446.651	1.300.076
d) Amortizacija drugih naprav in opreme	805.587	961.959
e) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopred. in opred. OS	365.700	26.667
f) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	131.322	71.205

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstvih so v celoti nastali kot posledica izločitev osnovnih sredstev.

Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih so posledica oblikovanih popravkov vrednosti terjatev do kupcev in odpisov zaloga materiala.

21 Drugi poslovni odhodki

	2020	2019
21 Drugi poslovni odhodki	217.295	259.574
a) Drugi poslovni odhodki	217.295	259.574

Med drugimi poslovnimi odhodki predstavljajo večje vrednosti izdatki stavbno zemljišče, donacije ter nagrade in štipendije dijakom in študentom.

22 Finančni prihodki iz poslovnih terjatev

		01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
22	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (v EUR)	17.887	21.074
a)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do pov. Oseb	361	0
b)	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	17.526	21.074

Finančni prihodki iz poslovnih terjatev se nanašajo na tečajne razlike, prihodke od obresti in ostale finančne prihodke.

23 Finančni odhodki iz finančnih obveznosti

		2020	2019
23	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (v EUR)	49.870	53.502
a)	Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družbe v skupini	32.972	21.142
b)	Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	16.898	32.360

Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti zajemajo negativne tečajne razlike in odhodke po aktuarskem izračunu.

Dane obresti iz naslova prejetih posojil do družbe v skupini v višini 32.972 eur se razvrščajo v izkazu denarnih tokov kot tokovi pri financiranju.

Dane obresti iz naslova aktuarskih obresti ter tečajnih razlik v višini 16.898 eur se razvrščajo v izkazu denarnih tokov razvrščajo med investiranje.

24 Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti

		01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
24	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti v EUR	40.082	26.930
a)	Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0	518
b)	Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev	17.591	11.986
c)	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	22.490	14.425

Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev predstavljajo negativne tečajne razlike ter obveznosti za zamudne obresti do dobaviteljev.

25 Drugi prihodki

		01.01.20120 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
25	Drugi prihodki	49.786	83.161
a)	Prejete kazni in odškodnine	164	3.656
b)	Drugi prihodki	49.622	79.505

Družba pri drugih prihodkih izkazuje prejete prihodke od sofinanciranja štipendij ter druge prihodke.

26 Davek iz dobička

	2020
Poslovni izid pred davki	962.180
Popravek prihodkov na raven davčni priznanih	72
Popravek odhodkov na raven davčni priznanih	-37.988
Uporaba davčnih olajšav	-582.287
drugo	
Skupaj davčna osnova	341.978
Obračun davka od dobička po davčni stopnji 19 %	0
Davek od dobička	64.976

Družba je poslovno leto zaključila z dobičkom. Pri določitvi davčne osnova so bile upoštevane olajšave zaradi zaposlovanja invalidov ter olajšave v investicije do višine 63 %.

27 Odloženi davki

	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
27 Odloženi davki (v EUR)	0	-121.221
a) Odhodki iz odloženih davkov za neizrabljene davčne izgube	0	-121.221

28 Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
28 Čisti poslovni izid obračunskega obdobja (v EUR)	727.846	1.306.227
a) Poslovni izid iz poslovanja	826.958	1.423.857
b) Poslovni izid iz financiranja	-72.065	-59.358
c) Poslovni izid iz drugega poslovanja	37.929	62.950
d) Davek iz dobička	-64.976	0
e) Odloženi davki	0	-121.221

Izvenbilančne obveznosti

Družba Steklarna nima izvenbilančnih obveznosti.

Druga razkritja

Pri preračunu postavk, ki se izvorno glasijo na tujo valuto, je bil uporabljen referenčni tečaj Evropske centralne banke na dan 31.12.2020.

Za poslovno obdobje od 01.01.2020 do 31.12.2020 je pogodbeni znesek stroškov revidiranja računovodskih izkazov znašal neto 32.000 EUR (pooblaščen revizor: ERNEST & YOUNG d.o.o., Ljubljana).

Družba nima transakcij s člani organov vodenja niti ne izvaja operacij, ki niso izkazane v bilanci stanja oziroma niso razkrite. Prav tako družbi ni potrebno navesti dodatnih razkritij, ker zato niso izpolnjeni zakonski pogoji.

Nadrejena družba ni uporabila svojega vpliva, da bi s tem pripravila odvisno družbo (Steklarno Rogaška d.o.o.), da bi opravila škodljiv pravni posel oziroma, da bi karkoli storila ali opustila v svojo škodo.

Posli s povezanimi osebami

a) Dolgoročna posojila do povezanih družb

	31.12.2020	31.12.2019
Dolgoročna posojila do povezanih družb	89.000	89.000
- dolgoročno posojilo Rogaški Kristal	89.000	89.000

b) Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	11.393.175	6.497.875
WWRD Ireland Limited K-2985	12.502	17.505
Rogaška Kristal d.o.o. K-2707	324.340	324.340
FISKARS FINLAND OY AB K-5362	11.048.515	6.136.882
FISKARS UK LIMITED K-5699	7.818	19.148

c) Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	5.317.636	1.570.958
Kratkoročne finančne obveznosti za obresti do lastnika	5.317.636	1.570.958

d) Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini

	31.12.2020	31.12.2019
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	871.976	900.119
Steklarski Hram	813.519	746.238
Rogaška Kristal	26.136	28.103
FISKARS OYJ ABP	31.742	83.671
Fiskars Oy Ab	578	42.107

Prihodni in odhodki

a) Čisti prihodki od prodaje s povezanimi družbami

	1.1.2020 - 31.12.2020	1.1.2019 - 31.12.2019
Čisti prihodki od prodaje s povezanimi družbami	22.998.552	26.495.113
Steklarski Hram	54.000	54.000
FISKARS UK Limited	182.228	315.831
WWRD Ireland	104.220	246.886
FISKARS FINLAND OY AB	22.658.103	25.878.396

b) Stroški storitev s povezanimi družbami

	1.1.2020 - 31.12.2020	1.1.2019 - 31.12.2019
Stroški storitev s povezanimi družbami	1.614.743	2.358.122
stroški storitev od odvisnih družb Steklarski Hram	1.125.069	1.571.826
FISKARS Oyb Abp (503371)	466.108	428.596
FISKARS FINLAND OY AB (504132)	23.566	341.856
FISKARS LIVING US (503716)	0	15.844

c) Finančni odhodki iz finančnih obveznosti do družb v skupini

	1.1.2020 - 31.12.2020	1.1.2019 - 31.12.2019
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti do družb v skupini	32.972	21.142
- finančni odhodki iz posojil, prejetih od lastnika Fiskars	32.972	21.142

Izpostavljenost tveganjem

Upravljanje s tveganji

Splošni cilj upravljanja s tveganji skupine Fiskars je prepoznati, oceniti in upravljati tveganja, ki lahko ogrožajo doseganje poslovnih ciljev skupine Fiskars Group. S tem namenom so bile pregledane teme in ugotovljena najpomembnejša tveganja za Skupino Fiskars. Skupina Fiskars ima na voljo več procesov upravljanja za obvladovanje tveganj, npr. postopek ugotavljanja tveganj dobaviteljev in strateške pobude za zmanjšanje emisij in zmanjšanje porabe energije.

Tveganja pri varovanju okolja

V podjetju se odvijajo različni dogodki, vendar se lahko pripetijo tudi takšni, ki lahko imajo negativne vplive na okolje. Skupina Fiskars nenehno povečuje svoja prizadevanja za trajnostni razvoj ter si prizadeva zmanjšati okoljska tveganja z njihovim sistematičnimi obvladovanjem.

Skupina Fiskars se zavzema za spodbujanje krožnega gospodarstva, boj proti podnebnim spremembam z ukrepi za zmanjšanje emisij, zmanjšanje porabe energije in spodbujanje obnovljivih virov energije. Prekinitve poslovnih procesov, ki jih lahko povzročijo naravne nevarnosti so zavarovane.

Poslovodstvo družbe ocenjuje, da so tveganja pri varovanju okolja nizka.

Tveganja, povezana z zaposlenimi

Tveganja za zdravje in varnost pri delu lahko povzročijo resno škodo zaposlenim in poslovanju. Fiskars ima zastavljen cilj, da bi na ravni skupine dosegel nič izgubljenih delovnih ur zaradi nezgod. Poslovodstvo družbe ocenjuje, da so tveganja povezana z zaposlenimi zmerno.

Finančna tveganja

Vsa finančna tveganja, ki so bistvenega pomena za Steklarno so obvladovana s strani skupine Fiskars.

Valutno tveganje

Valutno tveganje je povezano s spremembami vrednosti denarnih tokov Steklarne Rogaška, njegove bilance stanja in/ali njegove konkurenčnosti, ki izhajajo iz sprememb deviznih tečajev. Valutna pozicija Steklarne Rogaška je majhna, saj se večina transakcij izvaja v evrski valuti. Zakladništvo skupine varuje vsako valutno tveganje povezano s transakcijami v tujih valutah. Poslovodstvo družbe ocenjuje, da je valutno tveganje minimalno.

Obrestno tveganje

Obrestno tveganje se nanaša na morebitne spremembe denarnega toka ali v vrednosti sredstev ali obveznosti, ki izhajajo iz sprememb obrestnih mer. Obrestno tveganje se meri s povprečnim časom ponastavitve obrestnih mer finančnih sredstev in obveznosti. Povprečno obdobje ponastavitve odraža čas, ki je v povprečju potreben za spremembo obrestnih mer, ki vplivajo na obrestne stroške neto dolžniškega portfelja. Tveganje je količinsko opredeljeno v denarnem smislu kot sprememba stroškov obresti v opazovanem obdobju, kar je posledica stalnega povečanja obrestnih mer za eno odstotno točko. Čim krajši je povprečni čas ponastavitve, bolj nepredvidljivi so stroški obresti in s tem višja obrestna tveganja.

Posojilo povezane družbe ima fiksno obrestno mero znotraj celotnega obdobja kreditiranja in zato ni izpostavljena obrestnemu tveganju.

Tveganje likvidnosti in ponovnega financiranja

Likvidnostno tveganje se nanaša na možnost, da se za finančna sredstva Steklarne Rogaška dokaže, da ne zadostujejo za pokrivanje svojih poslovnih potreb, ali na situacijo, v kateri bi ureditev takega financiranja povzročila znatne dodatne stroške. Cilj upravljanja z likvidnostjo je ohraniti optimalno količino likvidnosti za financiranje poslovanja Steklarne Rogaška v vsakem trenutku in hkrati zmanjševati stroške obresti. Likvidnost se šteje kot vsota denarnih sredstev in njihovih ustreznikov ter razpoložljivih prevzetih kreditnih linij.

Tveganje ponovnega financiranja se nanaša na možnost takšnega velikega zneska obveznosti, ki zapadejo v tako kratkem času, da potrebno ponovno financiranje morda ne bi bilo na voljo ali bi bilo preveč drago.

Steklarna Rogaška ima možnost pridobitve kredita s strani Fiskarsa, kar zagotavlja njeno likvidnost.

Prav tako je družba dobila od matične družbe pismo podpore, s čimer ji zagotavlja zadostno finančno pomoč, v kolikor bo potrebna, za redno poravnavanje zapadlih obveznosti za obdobje vsaj 12 mesecev od datuma bilance stanja. Glede na navedeno poslovodstvo ocenjuje, da je likvidnostno tveganje nizko.

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje predstavlja tveganje, da nasprotna stran ne bo izpolnila svojih obveznosti iz dogovorjenih pogodb ali finančnih instrumentov. Družba je izpostavljena kreditnemu tveganju iz operativnega poslovanja, predvsem iz naslova terjatev do kupcev, ki ga obvladuje z rednim tedenskim pregledovanjem zapadlih terjatev in izterjavo. Kreditno tveganje ocenjujemo kot zmerno, saj se večina slabljenih terjatev v naslednjem obdobju poplača oz. je primerljiva z novo oblikovanimi popravki. Poslovodstvo družbe ocenjuje, da je kreditno tveganje minimalno.

Pregled pomembnejših dogodkov v novem poslovnem letu od 01.01.2021 dalje

V obdobju po 1.1.2021 je družba nadaljevala s proizvodnjo na novih tehnoloških osnovah ter v skladu s prejetimi usmeritvami in kodeksi. Povpraševanje po steklenih izdelkih se je ponovno pričelo povečevati zlasti na trgih Amerike in Avstralije kar predstavlja možnost za bistveni večji obseg poslovanja glede na zastavljen plan. Velik izziv bo zagotovitev ustreznega kadra in strokovno usposobljenih zaposlenih.

Epidemija Covid-19 je tudi v času po koncu poslovnega leta v polnem zamahu. V Sloveniji se epidemiološko stane spremlja po 12 statističnih regijah, ukrepi za zaježitev epidemije v posamezni regiji so odvisni od tega, k katero od petih skupin, ki jih je vlada določila v načrtu sproščanja ukrepov za zaježitev epidemije covid-19 (črna, rdeča, oranžna, rumena, zelena) se nahaja posamezna regija.

Vse spremembe so v 2021 še vedno negotove, zato je kakršnekoli napovedi vpliva epidemije na poslovanje družbe v letu 2021 težko napovedati.

Poslovodstvo družbe ocenjuje, da predpostavka delujočega podjetja ne glede na stanje epidemije ni ogrožena.



STEKLARNA ROGAŠKA D.O.O.

Ulica talcev 1

3250 Rogaška Slatina

Izjava o odgovornosti posloводства ter odobritve računovodskih izkazov

Izjava o odgovornosti posloводства

Posloводство potrjuje revidirane računovodske izkaze družbe Steklarna Rogaška d.o.o. za poslovno obdobje od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Posloводство potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene 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 poslovno obdobje od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Posloводство je odgovorno tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pripravo in pošteno predstavitev 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 (SRS 2016).

Davčne oblasti lahko v petih letih po poteku leta, v katerem je bilo treba odmeriti davek, kadarkoli preverijo poslovanje družbe. To lahko povzroči dodatne obveznosti za plačilo davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova davka od dohodkov pravnih oseb (DDPO) ali drugih davkov in dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.


Posloводство je seznanjeno z vsebino sestavnih delov letnega poročila družbe Steklarna Rogaška d.o.o. za poslovno obdobje od 01.01.2020 do 31.12.2020 in s tem tudi s celotnim letnim poročilom. Z njim se strinja in to potrjuje s svojim podpisom.

Rogaška Slatina, 27.9.2021


Päivi Maarit Timonen


(Director)

Sari Katriina Pohjonen


(Director)

Bachler Christian


(Director)

Jim Joseph Walsh


(procurator)

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Lastnikom gospodarske družbe Steklarna Rogaška d.o.o.

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe (družba), ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2020 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne informacije.

Po našem mnenju so priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih poštena predstavitev finančnega položaja družbe Steklarna Rogaška d.o.o. na dan 31. decembra 2020 ter njenega poslovnega izida in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi.

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 z Mednarodnim kodeksom etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Druge informacije obsegajo informacije v letnem poročilu, razen računovodskih izkazov in našega mnenja o teh računovodskih izkazih. Poslovodstvo je odgovorno za te druge informacije.

Naše mnenje o računovodskih izkazih ne vključuje drugih informacij in zato o njih ne izražamo nikakršnega zagotovila ali sklepa.

V zvezi z revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost, da te druge informacije preberemo in presodimo, ali so pomembno neskladne z računovodskimi izkazi ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali kako drugače zglejajo pomembno napačne. Poleg tega je naša odgovornost da ocenimo, ali so bile druge informacije v vseh pomembnih pogledih pripravljene v skladu z veljavnim zakonom ali predpisi in predvsem, ali so te druge informacije usklajene z zakonom ali predpisi glede formalnih zahtev in postopkov za pripravo drugih informacij z vidika pomembnosti in, ali bi neskladnost s temi zahtevami lahko vplivala na presoje, zasnovane na teh drugih informacijah.

Na podlagi opravljenih postopkov poročamo, kolikor lahko ocenimo, da:

- so druge informacije, ki opisujejo dejstva predstavljena v računovodskih izkazih, v vseh pomembnih pogledih usklajene z računovodskimi izkazi; in
- da so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnim zakonom in predpisi.

Poleg tega je naša odgovornost da, na podlagi našega poznavanja in razumevanja družbe, ki smo ga pridobili med revizijo, poročamo o tem, ali druge informacije vsebujejo pomembno napačno navedbo. Na podlagi opravljenih postopkov v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili nobenih pomembnih napačnih navedb.

Odgovornost poslovodstva za računovodske izkaze

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

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

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov


Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake, in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo nudi visoko stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z mednarodnimi standardi 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 posamično ali skupaj, vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

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

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjih kontrol;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi 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 in okoliščin, ki zbuja dvom v sposobnost družbe, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovodske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje družbe kot delujočega podjetja;
- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

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

Ljubljana, 28. september 2021



Sanja Košir Nikašinić
Direktor, Pooblaščená revizorka
Ernst & Young d.o.o.
Dunajska 111, Ljubljana



Aljaž Ojsteršek
Pooblaščení revizor

ERNST & YOUNG
Revizija, poslovno
svetovanje d.o.o., Ljubljana 1