

ZLATA MONETA II

**Polletno konsolidirano
nerevidirano poročilo**

**SKUPINE
ZLATA MONETA II**

**za obdobje od 01.01. do
30.06.2010**

1. POSLOVNO POROČILO	3
1.1. Predstavitev podjetij v skupini.....	3
1.1.1. Obvladujoče podjetje	3
1.2. Opis najpomembnejše dejavnosti družbe	3
1.4. Organi družbe	3
1.1.2. Odvisna podjetja	4
ZLATA MONETA II d.d.:	4
1.1.3. Pridružena podjetja.....	6
1.2. POROČILO O POSLOVANJU OBVLADUJOČE DRUŽBE	7
1.3. POROČILO O POSLOVANJU ODVISNIH DRUŽB.....	9
1.4. POROČILO O POSLOVANJU SKUPINE ZLATA MONETA II finančna družba d.d.	12
2. ZGOŠČENO KONSOLIDIRANO RAČUNOVODSKO POROČILO.....	14
2.1.KONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE ZLATA MONETA II finančna družba d.d.	14
2.1.1. Konsolidirana bilanca stanja na dan 30.06.2009 in 31.12.2008	14
2.1.2. Konsolidirani izkaz poslovnega izida za obdobje od 01.01. do 30.06.09 in od 01.01. do 30.06.08	15
2.1.3.Konsolidirani izkaz denarnih tokov za obdobje od 01.01.2008 do 30.06.2008 in 01.01.2009 do 30.06.2009 (različica II)	16
2.1.4. Konsolidirani izkaz gibanja kapitala za obdobje od 01.01.2009 do 30.06.2009 ..	17
IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA	18
2.2 TEMELJNE RAČUNOVODSKE USMERITVE	19
SPLOŠNO	19
Skupina Zlata Moneta II.....	19
2.4. POJASNILA K SKUPINSKIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	20

1. POSLOVNO POROČILO

1.1. Predstavitev podjetij v skupini

1.1.1. Obvladujoče podjetje:

Firma:	ZLATA MONETA II finančna družba d.d.
Skrajšana firma:	ZLATA MONETA II d.d.
Sedež:	Maribor
Poslovni naslov:	Trg leona Štuklja 12, 2000 Maribor
Osnovni kapital:	34.166.373,15 EUR
Številka registrskega vložka:	11054100, Okrožno sodišče v Mariboru
Davčna številka:	99600544
Matična številka:	1323903
TRR:	25100-9704675170, odprt pri Probanki d.d. 04515-0001079342, odprt pri NKBM d.d.
Najpomembnejša dejavnost:	64.990 Druge narazvrščena dejavnosti finančnih storitev razen zavarovalništva in dejavnosti pokojninskih skladov
Število zaposlenih:	3

1.2. Opis najpomembnejše dejavnosti družbe

Pretežna dejavnost družbe je pridobivanje kapitalskih deležev. Družba deluje kot holding z udeležbo v lastniških deležih, ki omogočajo nadzor in vplivanje na odločitve ali pa je vplivanje cilj. Družba investira tudi v portfeljske vrednostne papirje, nepremičnine ter druge oblike naložb.

1.4. Organi družbe

Uprava

Direktor družbe je Peter Zorič.

Nadzorni svet

Člani nadzornega sveta družbe:

- predsednik Vito Verstovšek
- namestnik predsednika Anton Kresal in
- članica Jana Nučič

Člani revizijske komisije:

- predsednica Jana Nučič
- član Anton Kresal in
- članica Aleksandra Kečalović

1.1.2. Odvisna podjetja

ZLATA MONETA II d.d.:

Firma družbe:	MONETA NALOŽBE, finančna in poslovna družba, d.d.
Skrajšana firma:	MONETA NALOŽBE, d.d.
Sedež:	Trg Leona Štuklja 12, 2000 MARIBOR
Datum ustanovitve družbe:	30.01.2007
Matična številka:	2267730
Davčna številka:	35742488
Osnovni kapital:	1.500.000,00 EUR
Število delnic:	150.000

Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti: 64.990 Druge nerazvrščene dejavnosti finančnih storitev, razen zavarovalništva in pokojninskih skladov

Osnovni kapital družbe je 1.500.000,00 EUR in je razdeljen na 150.000 navadnih kosovnih delnic na prinosnika. Delnice so izdane v nematerializirani obliki in vpisane v Centralni klirinški depotni družbi Ljubljana pod oznako MONR. Družba je v 100% lasti ZLATE MONETE II d.d.

Nadzorni svet šteje 3 člane: Nina Urbanič
Bogdana Rafolt
Miha Vajngerl

Direktor družbe je Peter Zorič. Na dan 30.06.2010 v družbi ni bilo zaposlenih oseb.

Firma družbe:	PARTIM, finančna in poslovna družba, d.o.o.
Skrajšana firma:	PARTIM, d.o.o.
Sedež:	Trg Leona Štuklja 12, 2000 MARIBOR
Datum ustanovitve družbe:	11.07.2007
Matična številka:	2312409
Davčna številka:	80292259
Osnovni kapital:	1.700.000,00 EUR

Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti: 64.990 Druge nerazvrščene dejavnosti finančnih storitev, razen zavarovalništva in pokojninskih skladov

Osnovni kapital družbe na dan 30.06.2010 znaša 1.700.000,00 EUR. Direktor družbe je g. Peter Zorič. Družba je v 100% lasti ZLATE MONETE II d.d.
Na dan 30.06.2010 v družbi ni bilo zaposlenih oseb.

Firma družbe: **GRADUS Društvo za proizvodnju, trgovinu i usluge d.o.o. Sarajevo**
Skrajšana firma: GRADUS d.o.o. Sarajevo
Sedež: Ulica Behdžeta Mutevelića broj 2b, Sarajevo
Datum ustanovitve družbe: 07.02.2007
Matična številka: 1-26130
Davčna številka: 420121467
Osnovni kapital: 2.000,00 KM

Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti: 70.110 Stvaranje novih nekretnina
Direktor družbe je Komarica Senija. Prokurist družbe je Peter Zorič. V družbi je zaposlena le direktorica. Družba je v 100% lasti ZLATE MONETE II d.d.

Firma družbe: **BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO PROBROKER AD BEOGRAD**
Skrajšana firma: BDD PROBROKER AD BEOGRAD
Sedež: Kralja Petra br.45/IV, Beograd
Datum ustanovitve družbe: 11.05.2005
Matična številka: 20036338
Osnovni kapital: 214.623,00 EUR

Osnovana dejavnost družbe je posredovanje v poslih z vrednostnimi papirji. Družba je dne 11.05.2005 pridobila prvo dovoljenje Komisije za hartije od vrednosti za opravljanje poslov posredovanja, dne 20.03.2006 pa še dovoljenje za opravljanje poslov trgovaja za svoj račun. V družbi je povprečno zaposlenih 5 oseb. Direktor družbe je od dne 16.06.2009 g. Milan Miščević. Družba je v 51,65% lasti ZLATE MONETE II d.d.

Firma družbe: **PP ENERGIJA, proizvodnja električne energije d.o.o.**
Skrajšana firma: PP ENERGIJA, d.o.o.
Sedež: Potrčeva cesta 10, Ptuj
Datum ustanovitve družbe: 17.08.2009
Matična številka: 3595650
Osnovni kapital: 263.000,00 EUR

Osnova dejavnost družbe je druga proizvodnja električne energije. Direktor družbe je Pahor Bojan. Družba na dan 30.06.2010 nima zaposlenih. Družba je v 76,00% lasti ZLATE MONETE II d.d.

PARTIM d.o.o. :

Firma družbe:	CASINO PARENTIUM društvo za priređivanje igara na sreću i ugostiteljsko -turističke usluge d.d.
Skrajšana firma:	CASINO PARENTIUM d.d.
Sedež:	Zelena laguna bb, Poreč
Datum ustanovitve družbe:	26.03.1990
Matična številka:	040121731
Osnovni kapital:	4.060.000,00 HRK
Število delnic:	4.060
Člani nadzornega sveta:	Peter Zorič, predsednik Mojca Detiček Vuser Darko od 21.08.2009

Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti: Priređivanje igara na sreću.
Družba ima dvočalnsko upravo. Predsednik uprave je Branko Tomažič. Družba je v 100% lasti družbe PARTIM d.o.o. Na dan 30.06.2010 je bilo povprečno zaposlenih 15 oseb.

1.1.3. Pridružena podjetja

Firma družbe:	Trimo, Inženiring in proizvodnja montažnih objektov ,d.d.
Sedež:	Prijateljeva cesta 12, Trebnje
Matična številka:	5033411
Davčna številka:	85524310
Osnovni kapital:	4.538.336,10 EUR
Število delnic:	1.088.330
Člani nadzornega sveta:	Romana Pajenk, predsednica Marta Strmec, podpredsednica Peter Zorič, Silvo Štih, Marko Hočevlar.

Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti: D/25.110 Proizvodnja kovinskih konstrukcij in njihovih delov.
Glavna direktorica družbe je Tatjana Fink. V povprečju je bilo v družbi zaposlenih 478 oseb. Družba je v 25% lasti ZLATE MONETE II d.d.

Firma družbe:	Ekosur-sl, ekologija, raziskave in razvoj d.o.o.
Sedež:	Ulica XIV.divzije 14, 3000 Celje
Matična številka:	1317202
Davčna številka:	59349832
Osnovni kapital:	1.385.828,74 EUR

Narava poslovanja in pomembnejše dejavnosti: 72.110 Raziskovalna in razvojan dejavnost na področju biotehnologije. Zakoniti zastopnik družbe je do dne 19.04.2010 g. Pešec Vilko. Od dne 19.04.2010 je direktor družbe g. Aralica Ratko. Na dan 30.06.2010 je bila v družbi zaposlena 1 oseba. Družba je v 24,49% lasti ZLATE MONETE II d.d.

1.2. POROČILO O POSLOVANJU OBVLADUJOČE DRUŽBE

Še naprej velja, da je družba bistveno zmanjšala poslovne aktivnosti pri pridobivanju in odsvajanju kapitalskih deležev. Sredstva iz prodaje finančnih naložb so bile pretežno usmerjena v poplačilo naših obveznosti. Bilančna vsota družbe se je v primerjavi s koncem leta 2009 znižala za 1,73 %. Finančne naložbe so se prav tako zmanjšale za 11,59%. Največji del finančnih naložb sestavljajo vrednostni papirji in deleži v višini 35.684.171 EUR. Predvsem zaradi financiranja naših odvisnih družb, ki same še vedno niso sposobne pridobivati finančnih virov na trgih, predstavljajo, kljub bistveno manjšemu obsegu, del naših naložbenih sredstev tudi dana posojila, ki znašajo na dan 30.06.2010 10.322.004 EUR.

Del danih posojil v višini 1.458.486 EUR odpade na dana posojila drugim pravnim osebam, pri čemer znesek v višini 829.486 EUR odpade na neodpisan del posojila družbi INFOND HOLDING d.d. v stečaju.

V opazovanem obdobju se je nekoliko zmanjšala zadolženost družbe, izboljšala pa se je tudi rokovna usklajenost virov z naložbami. Družba je vse kredite uspela, bodisi kratkoročno obnoviti oziroma se dogovoriti za delno, obročno odplačevanje glavnice, bodisi spremeniti v dolgoročne. Na dan poročanja ima družba za 23.070.606 EUR najetih kreditov pri poslovnih bankah in za 2.100.000 EUR najetih posojil pri drugih pravnih osebah. Vrednost dolgoročnih kreditov znaša 7.963.750 EUR. Bančni krediti in posojila najeta pri drugih pravnih osebah z natečenimi obrestmi predstavljajo 45,90% virov financiranja.

Vrednost kapitala družbe na dan 30.06.2010 znaša 24.517.780 EUR. Knjigovodska vrednost ene delnice znaša 2,98 EUR in je za 0,15 EUR nižja od vrednosti na dan 31.12.2009. Razmerje med tujim in lastnimi viri znaša 1,24 .

Primerjave doseženih poslovnih rezultatov v letih 2006 – 2010 so razvidne iz naslednje razpredelnice:

IZKAZ USPEHA	2006	2007	2008	30.6.2009	2009	30.6.2010
Prihodki	1.474.695	11.441.157	3.505.575	1.714.198	7.358.551	526.328
Odhodki	472.220	3.981.451	10.938.126	2.558.302	13.456.828	1.964.765
Izguba/Dobiček	1.002.475	7.459.706	(7.432.551)	(844.104)	(6.098.277)	(1.438.437)

BILANCA STANJA	2006	2007	2008	30.6.2009	2009	30.6.2010
Finančne naložbe	57.566.833	60.408.275	70.328.346	67.977.901	48.604.931	51.458.176
Kapital	32.080.587	40.148.313	30.680.972	31.142.793	25.766.950	24.517.780
Zadolženost	28.315.848	24.937.875	31.944.838	39.175.670	26.215.105	25.281.874

BILANČNA VSOTA	60.987.267	66.558.815	73.323.549	70.972.115	56.055.969	55.085.860
Knjigovodska vrednost delnice	3,90	4,88	3,73	3,78	3,13	2,98
Tržna cena v EUR	2,13	3,25	3,00	1,30	1,15	2,89
Rast finančnih naložb v %	23,28	4,94	16,42	(3,34)	(30,89)	(24,30)
Rast zadolženosti v %	70,36	(11,93)	28,10	(9,56)	(17,94)	(22,54)

Družba je v prvih šestih mesecih leta 2010 ustvarila 526.328 EUR prihodkov in 1.964.765 EUR odhodkov kar pomeni 1.438.437 EUR izgube.

Največji delež prihodkov se nanaša na obresti iz naslova danih posojil ter iz ustvarjenega dobička pri prodaji finančnih naložb in prihodkov iz prevrednotenja finančnih naložb na

pošteno vrednost. V naslednjih mesecih je pričakovati dodatne prihodke od prejetih dividend.

Prihodki	30.6.2010	%
Prihodki od prodaje proizvodov in storitev na domačem trgu	13.986	2,66%
Prihodki od obresti	289.216	54,95%
Prihodki od dividend in drugih deležev v dobički	554	0,11%
Prihodki od prodaje finančnih naložb	178.841	33,98%
Prihodki od prevrednotenja	38.867	7,38%
Drugi prihodki	4.864	0,92%
Skupaj	526.327,61	100,00%

Odhodki	30.6.2010	%
Poslovni odhodki	266.596	13,57%
Odhodki za obresti	807.493	41,10%
Odhodki od prodaje finančnih naložb	169.168	8,61%
Odhodki od prevrednotenja in oslabitve	720.899	36,69%
Drugi odhodki	608	0,03%
Skupaj	1.964.764,93	100,00%

Največji delež odhodkov pa se nanaša na odhodke za obresti iz naslova prejetih posojil pri bankah in drugih družbah. Kljub ustavitvi trenda padanja tečajev vrednostnih papirjev na organiziranih trgih so bili dodatni odhodki ustvarjeni iz prevrednotenja in oslabitve naložb.

Tudi aktivnosti poslovanja naših odvisnih družbah so bila v opazovanem obdobju zmanjšana. Poslovanje odvisnih družb je predstavljeno v nadaljevanju.

1.3. POROČILO O POSLOVANJU ODVISNIH DRUŽB**GRADUS Društvo za proizvodnju, trgovinu i usluge d.o.o. Sarajevo**

v EUR s centi	30.06.2010	30.06.2009
Čisti prihodki iz prodaje	0,00	0,00
Finančni prihodki	5.949,17	293,04
Čisti dobiček/izguba	(53.706,67)	(47.665,91)
Obveznosti	1.853.448,33	1.739.422,96
Bilančna vsota	2.058.173,28	2.054.153,58

Družba GRADUS d.o.o. Sarajevo je s poslovnimi aktivnostmi začela takoj po ustanovitvi. V letu 2007 je v Bosni in Hercegovini na področju občine Istočna Ilidža kupila dve zemljišči, ki so projektno dobili ime SP1 in SP3. Zemljišče SP1 se razprostira na površini 20.005 m². Zemljišče SP3 se razprostira na površini 21.682 m². V letu 2007 smo prodali del zemljišča (9.385 m²) na lokaciji SP3. V letu 2008 smo prodali še preostanek zemljišča na lokaciji SP3. V letu 2009 so se naložbene investicije v nepremičnine močno zmanjšale. V takih pogojih nismo uspeli najti kupca, ki bi za ustrezno ceno odkupil zemljišča na lokaciji SP1. Ker družba financira nakup izključno iz virov pridobljenih v obliki posojila od obvladujoče družbe, je negativni rezultat izkaza uspeha predvsem posledica stroškov financiranja.

V prvi polovici leta 2010 v družbi ne beležimo pomembnih poslovnih dogodkov.

MONETA NALOŽBE, finančna in poslovna družba, d.d

v EUR s centi	30.06.2010	30.06.2009
Čisti prihodki iz prodaje	0,00	0,00
Finančni prihodki	127.013,97	474.899,97
Čisti dobiček/izguba	(712.400,75)	186.357,82
Obveznosti	6.129.534,03	8.481.071,60
Bilančna vsota	5.262.464,03	10.134.930,98

Družba MONETA NALOŽBE d.d. je bila ustanovljena v začetku leta 2007. Namen ustanovitve te družbe je bil projektne značaja in sicer za tiste projekte, predvsem v Srbiji, ki jih zaradi regulative v domicilni državi ne bi bilo mogoče opraviti preko družbe FUNDUS d.o.o.. V letu 2008 je družba MONETA NALOŽBE d.o.o. kupila 100% deleža v družbah MAGNOREKS d.o.o. in SITIREKS d.o.o.. Nakup obeh družb je bil izključno vezan na pridobitev dveh nepremičnin na lokaciji v Subotici. Nepremičnini sta predstavljali stvarni vložek pri dokapitalizaciji obeh družb, ki sta bili ustanovljeni izključno z namenom nakupa zemljišč. Do konca leta se v zvezi z zemljišči še niso izvajala nikakršna projektna dela. V letu 2008 je družba MONETA NALOŽBE d.d. ustanovila družbo MONETA IT, informacijska tehnologija, medijska oprema ter poslovne in finančne storitve, d.d. Zaradi težav pri financiranju smo že ob koncu leta 2008 odločili družbo MONETA IT d.d. odprodati. Prodaja je bila realizirana v prvem kvartalu leta 2009.

Ob koncu leta 2009 je družba MONETA NALOŽBE d.d. obvladujoči družbi ZLATA MONETA II d.d. prodala 100% delež v družbi MAGNOREKS d.o.o. in 100% delež v družbi SITIREKS

d.o.o. Namen te prodaje je bil prenos obeh družb na končnega prodajalca. Družba ZLATA MONETA II d.d. je imela namreč z zainteresiranim investitorjem sklenjeno pogodbo na podlagi, katere je družba ZLATA MONETA II d.d. prejela 10 mio EUR predujma za nakup zemljišč v Republiki Srbiji. Na podlagi pogodbe o prodaji in nakupu družb MAGNOREKS d.o.o. in SITIRKS d.o.o. z dne 28.12.2009 je družba ZLATA MONETA II d.d. prodala 100% delež družbe MAGNOREKS d.o.o. in SITIREKS d.o.o. kupcu, ki je predhodno zagotovil omenjeni predujem. Ker je bila pred omenjeno prodajo lastnica 100% deleža družbe MAGNOREKS d.o.o. in 100% deleža družbe SITIREKS d.o.o. družba MONETA NALOŽBE d.d., je slednja 100% delež družbe MAGNOREKS d.o.o. in 100% delež družbe SITIREKS d.o.o. prodala najprej družbi ZLATA MONETA II d.d. Slednja je prodajo obeh 100% deležev družb realizirala po isti ceni, kot je bila izvršena prodaja istih iz MONETE NALOŽBE d.d. na ZLATO MONETO II d.d.

Dne 30.03.2010 je bilo sestavljeno letno poročilo za družbo MONETA NALOŽBE, finančna in poslovna družba, d.d. za poslovno leto 2009, ki se je zaključilo dne 31.12.2009. Glede na določilo 3. Odstavka 14. člena Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP) je uprava družbe ugotovila, da je družba na dan 31.12.2009 insolventna, saj je vrednost premoženja družbe manjša od vsote njenih obveznosti. Po mnenju uprave, po tem kriteriju sicer ni ogrožena predpostavka delujočega podjetja, saj je največji posamični upnik družbe MONETA NALOŽBE, finančna in poslovna družba, d.d. njen edini lastnik družba ZLATA MONETA II finančna družba d.d. Upravi obeh družb sestavlja ista oseba. Terjatve družbe ZLATA MONETA II finančna družba d.d. na podlagi danih posojil znašajo na dan 31.12.2009 3.742.488,35 EUR in predstavljajo dobrih 91% vseh obveznosti družbe MONETA NALOŽBE, finančna in poslovna družba, d.d.

Uprava družbe je skladno določilo iz 15. člena ZFPPIPP nadzornemu svetu družbe predlagala sklic skupščine družbe MONETA NALOŽBE, finančna in poslovna družba, d.d., ki bo odločala o izvedbi povečanja osnovnega kapitala s stvarnimi vložki, katerih predmet so terjatve na podlagi danih posojil do dolžnika.

Osnovi kapital družbe se poveča za 1.000.000,00 EUR, in sicer iz 1.500.000,00 EUR na 2.500.000,00 EUR. Povečanje osnovnega kapitala se izvede s stvarnim vložkom v znesku 1.000.000,00 EUR katerega predmet je del terjatve upnika ZLATA MONETA II finančna družba d.d., Trg Leona Štuklja 12, 2000 Maribor.

Družba v svojem portfelju trenutno nima naložb projektnega značaja, zato bo potrebno na novo definirati njen poslovni smoter. Dne 23.06.2010 smo sicer kupili 17.718 delnic oznke ZTOG izdajatelja Žito d.d., vendar je nakup je ta nakup portfeljskega značaja.

V prvi polovici leta 2010 v družbi ne beležimo drugih pomembnih poslovnih dogodkov.

PARTIM, finančna in poslovna družba, d.o.o.

v EUR s centi	30.06.2010	30.06.2009
Čisti prihodki iz prodaje	0,00	0,00
Finančni prihodki	4.633,82	11,53
Čisti dobiček/izguba	(33.578,15)	(1.209,19)
Obveznosti	1.238.614,75	10.742,70
Bilančna vsota	1.497.948,25	335.628,24

Družba PARTIM d.o.o. je bila ustanovljena v drugi polovici leta 2007. Družba je bila ustanovljena z namenom obvladovanja družbe CASINO PARENTIUM d.o.o., v katero smo želeli privabiti nove družbenike, ki bi nato skupaj z večinskim lastnikom prispevali k razvoju družbe CASINO PARENTIUM d.d.. V letu 2009 nam takih družbenikov ni uspelo pridobiti. Družba trenutno ne opravlja nikakršne poslovne aktivnosti.

Dne 30.03.2010 je bilo sestavljeno letno poročilo za družbo PARTIM, finančna in poslovna družba, d.o.o. za poslovno leto 2009, ki se je zaključilo dne 31.12.2009. Glede na določilo 3. Odstavka 14. člena Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP) je uprava družbe ugotovila, da je družba na dan 31.12.2009 insolventna, saj je izguba tekočega leta skupaj s prenesenimi izgubami presegla polovico osnovnega kapitala in te izgube ni mogoče pokriti v breme prenesenega dobička ali rezerv. Po mnenju uprave, po tem kriteriju sicer ni ogrožena predpostavka delujočega podjetja, saj je praktično edini upnik družbe PARTIM, finančna in poslovna družba, d.o.o. njen edini lastnik družba ZLATA MONETA II finančna družba d.d. Upravi obeh družb sestavlja ista oseba. Terjatve družbe ZLATA MONETA II finančna družba d.d. na podlagi danih posojil znašajo na dan 31.12.2009 1.137.736,25 EUR in predstavljajo praktično 100% vseh obveznosti družbe PARTIM, finančna in poslovna družba, d.d.

Uprava družbe je skladno določilo iz 15. člena ZFPPIPP sklicala skupščino družbe PARTIM, finančna in poslovna družba, d.d., ki bo odločala o izvedbi povečanja osnovnega kapitala s stvarnimi vložki, katerih predmet so terjatve na podlagi danih posojil do dolžnika.

Osnovi kapital družbe se poveča za 1.000.000,00 EUR, in sicer iz 1.700.000,00 EUR na 2.700.000,00 EUR. Povečanje osnovnega kapitala se izvede s stvarnim vložkom v znesku 1.000.000,00 EUR, katerega predmet je del terjatve upnika ZLATA MONETA II finančna družba d.d., Trg Leona Štuklja 12, 2000 Maribor. Sklep o izvedbi povečanja osnovnega kapitala s stvarnimi vložki je bil v register vpisan dne 16.08.2010.

CASINO PARENTIUM društvo za priređivanje posebnih igara na srečo i ugostiteljsko turističke usluge d.d., Poreč

v EUR s centi	30.06.2010	30.06.2009
Čisti prihodki iz prodaje	199.023,48	351.521,27
Finančni prihodki	109,9	52,11
Čisti dobiček/izguba	(189.599,17)	(286.990,58)
Obveznosti	1.514.154,12	2.456.489,15
Bilančna vsota	1.425.759,41	1.723.433,34

Družba ZLATA MONETA II finančna družba d.d. je v mesecu decembru 2006 pridobila 3.451 delnic oziroma 85% družbe CASINO PARENTIUM d.d. V začetku leta 2007 je pridobila še dodatnih 609 delnic in postala 100% lastnik družbe. Družba CASINO PARENTIUM d.d. se ukvarja z dejavnostjo iger na srečo za kar ima koncesijo Ministrstva za finance Republike Hrvaške. Dejavnost opravlja v hotelu Parentium v Poreču na Hrvaškem, kjer ima prostore v najemu. Večina začetnih sredstev je bila namenjena obnovi poslovnih prostorov in nakupu nove igralniške opreme. Otvoritev prenovljene igralnica je bila v mesecu juniju 2007. Družba je v letu 2008 ustvarila ogromno izgubo pri poslovanju. V mesecu novembru 2008 je nadzorni svet sporazumno prekinil pogodbo s članico upravo, tako da od dne 07.10.2008 družbo vodi predsednik uprave gospod Branko Tomažič.

V mesecu juliju 2009 smo, zaradi kapitalske neustreznosti družbe izvedli dokapitalizacijo družbe in sicer s konverzijo posojila družbe PARTIM d.o.o. v kapital družbe CASINO PARENTIUM d.d. v višini 996.541,62 EUR oziroma 7,302.000,00 HRK.

Družba se je v letu 2009 srečevala s padcem prometa in posledično prihodka. Uprava se je ukvarjala z racionalizacijo poslovanja in krčenjem stroškov. Konec leta je družbi uspelo obnoviti koncesijo za priređivanje iger na srečo za še nadaljnjih pet let. Ker je dejavnost družbe predvsem sezonske narave, v prvi polovici leta ni bilo pomembnejših dogodkov. Zmanjšalo se je število zaposlenih in stroški poslovanja.

BROKERSKO-DILERSKO DRUŠTVO PROBROKER AD BEOGRAD

v EUR s centi	30.6.2010	30.06.2009
Čisti prihodki iz prodaje	0	0,00
Finančni prihodki	9.246,24	20.991,87
Čisti dobiček/izguba	(72.970,07)	(92.171,67)
Obveznosti	254.828,58	55.493,42
Bilančna vsota	189.704,97	120.959,36

ZLATA MONETA II d.d. je dne 09.04.2008 podpisala pogodbo o nakupu 47 delnic družbe Brokersko-dilersko društvo Probroker a.d.. Beograd. Po dokončnem plačilu v mesecu septembru je postala večinski delničar družbe in obvladuje 51,65% delež. Osnovni namen nakupa je bil povezan z ustanovitvijo družbe za upravljanje v Beogradu, ki jo ustanovila Probanka družba za upravljanje d.o.o. z imenom Profondovi d.o.o. Z Probanko družbo za upravljanje je bilo dogovorjeno, da bo Brokersko-dilersko društvo Probroker a.d.. Beograd predstavljala osnovni tržni kanal za prodajo investicijskih kuponov vzajemnih skladov, ki jih bo v Srbiji in regiji Jugovzhodne Evrope ustanovila družba Profondovi d.o.o.

Brokersko-dilersko društvo Probroker a.d. bi opravljala tudi večino poslov borznega posredovanja z vrednostnimi papirji za vzajemne sklade v upravljanju Profondova d.o.o. Zaradi finančne krize se je Probanka družba za upravljanje d.o.o. odločila v prvi polovici leta 2009 za likvidacijo družbe Profondovi d.o.o. še preden je bil kateri izmed predvidenih vzajemnih skladov ustanovljen. Uprava družbe in oba lastnika v letu 2009 nismo uspeli najti nove poslovne priložnosti, ki bi omogočile obstoj družbe. Zaenkrat kljub temu dejstvu ostajamo na stališču, da je finančni trg v Republiki Srbiji dober potencial za razvoj investicijske dejavnosti. V mesecu juniju 2010 je bil na skupščini družbe Probroker d.d. sprejet sklep o dokapitalizaciji družbe v višini 100.000,00 EUR. Vplačilo kapitala je izvedla samo družba ZLATA MONETA II d.d., zaradi česar se bo po vpisu sklepa v register delež ZLATE MONETE II d.d. v družbi povečal na skoraj 97%.

PP ENERGIJA d.o.o.

v EUR s centi	30.06.2010	2009
Čisti prihodki iz prodaje	30.425,58	0,00
Finančni prihodki	9,06	104,32
Čisti dobiček/izguba	(33.065,82)	(46.935,33)
Obveznosti	58.773,48	473,30
Bilančna vsota	241.772,33	279.537,97

Družba PP Energija d.o.o. je bila ustanovljena dne 15.07.2009. Ustanovitelja družbe sta družbi PERUTNINA PTUJ d.d., ki je lastnik 24% deleža in družba ZLATA MONETA II finančna družba d.d. z 76% deležem. Osnovni kapital družbe znaša 263.000,00 EUR. Družba je bila ustanovljena z namenom izrabe alternativnih virov energije, predvsem biomase pri proizvodnji toplotne in električne energije. Investicija v bioplinarno je bila predstavljena družbenikoma konec leta 2009.

Po predstavitvi projekta investicije v bioplinarno smo se odločili, da investicije ne moremo podpreti in se odločili za prodajo 76% deleža.

1.4. POROČILO O POSLOVANJU SKUPINE ZLATA MONETA II finančna družba d.d.

v EUR s centi	30.6.2010	31.12.2009	30.6.2009
Čisti prihodki iz prodaje	241.634,73	814.717,73	355.884,52
Finančni prihodki	636.756,32	6.641.909,88	2.419.587,91
Čisti dobiček/izguba	(2.328.978,81)	(7.048.422,32)	(669.135,11)
Obveznosti	32.301.027,40	31.994.421,60	42.605.337,65
Bilančna vsota	56.531.010,78	58.538.834,72	77.755.370,08

Sredstva Skupine Zlata moneta II finančna družba, d.d. tvorijo nekratkoročna sredstva v višini 33.487.869,30 EUR (59,24% delež) in kratkoročna sredstva v višini 23.043.141,48 EUR (40,76% delež).

V nekratkoročnih sredstev predstavljajo pretežno vrednost dolgoročne finančne naložbe (31.122.980,73 EUR). Med neopredmetenimi sredstvi je dobro ime iz naslova nakupa novih odvisnih družb, med opredmetenimi osnovnimi sredstvi pa naprave in oprema za opravljanje dejavnosti.

V kratkoročnih sredstvih pa kratkoročne posojila in depoziti (6.652.519,45 EUR), kratkoročne finančne naložbe (10.659.899,04 EUR) ter kratkoročne poslovne terjatve (3.201.463,46).

Kapital Skupine znaša 24.186.048,41 EUR (42,78% delež), obveznosti 32.301.027,40 EUR (57,14% delež). Kapital manjšinskih lastnikov predstavlja 0,08% delež.

2. ZGOŠČENO KONSOLIDIRANO RAČUNOVODSKO POROČILO

2.1.KONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI SKUPINE ZLATA MONETA II.

2.1.1. Konsolidirana bilanca stanja na dan 30.06.2010 in 31.12.2009

	30.6.2010	31.12.2009
SREDSTVA	56.531.010,78	58.538.834,72
Dolgoročna sredstva	33.487.869,30	35.575.700,05
Neopredmetena sredstva	595.125,39	594.323,19
Opredmetena osnovna sredstva	1.269.763,18	1.366.082,92
Dolgoročne finančne naložbe	19.104.464,63	21.096.777,84
Dolgoročna posojila	500.000,00	500.000,00
Dolg.finančne naložbe v pridružena podjetja	12.018.516,10	12.018.516,10
Kratkoročna sredstva	23.043.141,48	22.963.134,67
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	1.734.247,27	0,00
Zaloge	107.805,73	1.840.546,67
Kratkoročne finančne naložbe	10.659.899,04	12.188.091,91
Kratkoročna posojila in depoziti	6.652.519,45	1.141.532,70
Kratkoročne poslovne terjatve	3.201.463,46	7.306.131,73
Denar in denarni ustrezniki	687.206,53	486.831,66
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	56.531.010,78	58.538.834,72
Kapital	24.186.048,41	26.489.318,18
Vpoklicani kapital	34.166.373,15	34.166.373,15
Kapitalske rezerve	25,06	0,00
Rezerve iz dobička	4.658.177,93	4.658.178,37
Presežek iz prevrednotenja	(162.636,38)	(145.431,56)
Prevedbene rezerve	9.772,37	(21.952,33)
Preneseni čisti poslovni izidi	(12.167.849,45)	(5.119.427,13)
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta	(2.317.814,26)	(7.048.422,32)
Kapital manjšinskih lastnikov	43.934,96	55.094,94
Dolgoročne obveznosti	8.919.840,64	4.934.464,03
Dolgoročne finančne obveznosti	8.919.840,64	4.933.658,35
Odložene obveznosti za davek	0,00	805,68
Kratkoročne obveznosti	23.381.186,76	27.059.957,57
Kratkoročne finančne obveznosti	17.614.280,28	22.641.238,06
Kratkoročne poslovne obveznosti	5.766.906,48	4.418.719,51

2.1.2. Konsolidirani izkaz poslovnega izida za obdobje od 01.01. do 30.06.10 in od 01.01. do 30.06.09

v EUR s centi	30.6.2010	30.6.2009
Prihodki od prodaje	241.634,73	355.884,52
Drugi poslovni prihodki	1.103,91	3.890,17
Stroški blaga, materiala in storitev	(365.491,27)	(419.818,55)
Stroški dela	(192.011,74)	(290.046,21)
Amortizacija	(113.740,21)	(116.113,06)
Drugi poslovni odhodki	(70.432,28)	(8.347,06)
Poslovni izid poslovanja	(498.936,86)	(474.550,19)
Finančni prihodki iz pridruženih podjetij po kapitalski metodi		0,00
Finančni prihodki	636.756,32	2.419.587,91
Finančni odhodki	(2.466.798,27)	(2.614.172,83)
Finančni izid	(1.830.041,95)	(194.584,92)
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	(2.328.978,81)	(669.135,11)
izid večinskih lastnikov	(2.317.818,83)	(624.570,92)
Izid manjšinskih lastnikov	(11.159,98)	(44.565,00)
čisti dobiček na delnico v EUR s centi/delnico	(0,28)	(0,08)

IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	30.6.2010	30.6.2009
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	(2.328.974,24)	(624.570,92)
Vrsta vseobsegajočega prihodka		
Tečajne razlike pri prevedbi tujih odvisnih podjetij	31.724,70	27.380,85
Dobički / Izgube pripoznani v presežku iz prevrednotenja	(17.204,82)	237.072,13
Prenos dobička / izgube iz presežka iz prevrednotenja v poslovni izid	0,00	556.992,59
Skupaj vseobsegajoči prihodki	14.519,88	821.445,57
Skupaj vseobsegajoči donos	(2.314.454,36)	196.874,65
večinski lastniki	(2.303.294,39)	183.762,64
manjšinski lastniki	(11.159,98)	13.112,01

**2.1.3.Konsolidirani izkaz denarnih tokov za obdobje od 01.01.2009 do 30.06.2009
in 01.01.2010 do 30.06.2010 (različica II)**

v EUR s centi	30.6.2010	30.6.2009
ZAČETNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	486.832	464.638
DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev	244.550	378.062
Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	(667.558)	(719.101)
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih		(969)
Začetne manj končne poslovne terjatve	3.945.822	153.969
Začetne manj končne aktivne kratkoročne časovne razmejitve	53.606	390.527
Začetne manj končne zaloge	0	(1.204)
Končni manj začetni poslovni dolgovi	(3.035.715)	408.542
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	42.919	571.916
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	(806)	0
Čisti finančni tok iz poslovanja	582.818	1.181.742
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
Prejemki od obresti	157.974	1.752.064
Prejete dividende od naložb	104.980	130.112
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	11.135.321	16.482.573
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	(2.407)	0
Izdatki za pridobitev naložb	(10.084.234)	(10.838.578)
Izdatki za pridobitev odvisnih družb		0
Čisti denarni tok iz naložbenja	1.311.635	7.526.171
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	5.097.624	6.786.664
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	4.370.000	0
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	(810.825)	(1.358.522)
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	(396.694)	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	(9.954.183)	(13.735.393)
Čisti denarni tok pri financiranju	(1.694.079)	(8.307.251)
FINANČN IZID V OBDOBJU	200.374	400.662
KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV Z USTREZNIKI	687.206	865.300

2.1.4. Konsolidirani izkaz gibanja kapitala za obdobje od 01.01.2010 do 30.06.2010

	Osnovni kapital	Kapitalske rezerve	Zakonske rezerve	Prenesena čisti dobiček/izguba	Čista izguba poslovnega leta	Prevedbene rezerve	Presežek iz prevrednotenja	Manjšinski lastniki	Skupaj kapital
Stanje 01.01.2010	34.166.373,15	0,00	4.658.177,93	(12.167.849,45)	0,00	(21.952,33)	(145.431,56)	55.094,94	26.544.412,68
									0,00
Vnos vseobsegajočega donosa	0,00	0,00	0,00	0,00	(2.317.814,26)	31.724,70	(17.204,82)	(11.159,98)	(2.314.454,36)
Kapitalske rezerve	0,00	25,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,06
Stanje 30.06.2010	34.166.373,15	25,06	4.658.177,93	(12.167.849,45)	(2.317.814,26)	9.772,37	(162.636,38)	43.934,96	24.229.983,38

Konsolidirani izkaz gibanja kapitala za obdobje od 01.01.2009 do 30.06.2009

	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Prenesena čista izguba/dobiček	Čista izguba poslovnega leta	Prevedbene razlike	Presežek iz prevrednotenja	Kapital manjšinskih lastnikov	Skupaj kapital
Stanje 01.01.2009	34.166.373,15	4.658.178,37	(4.461.984,72)	0,00	(190.245,28)	749.499,68	104.632,92	35.026.454,12
Vnos celotnega vseobsegajočega donosa	0,00	0,00	0,00	(624.570,92)	27.380,85	794.064,72	(44.565,00)	152.309,65
Drugo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(28.731,34)	0,00
Stanje 30.06.2009	34.166.373,15	4.658.178,37	(4.461.984,72)	(624.570,92)	(162.864,43)	1.543.564,40	31.336,58	35.150.032,43

IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Uprava potrjuje računovodske izkaze za obdobje od 01.01. do 30.06.2010 na straneh 14 do 17.

Uprava je odgovorna za pripravo letnega poročila tako, da le-ti predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za obdobje od 01.01.2010 do 30.06.2010.

Uprava potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja. Uprava tudi potrjuje, da so računovodski izkazi izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju podjetja ter v skladu z veljavno zakonodajo in s Mednarodnimi računovodskimi standardi.

Uprava je tudi odgovorna za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti in nezakonnosti.

V skladu z 113. Členom zakona o trgu finančnih instrumentov uprava družbe izjavlja, da po njenem najboljšem vedenju:

- da so zgoščeni računovodski izkazi Skupine Zlata Moneta II za obdobje, ki se je končalo 30.06.2010, pripravljeni tako, da dajejo resničen in pošten prikaz premoženjskega stanja in poslovnega izida Skupine Zlata Moneta II

Direktor:
Peter Zorič

Maribor, 31.08.2010



2.2 TEMELJNE RAČUNOVODSKE USMERITVE

SPLOŠNO

Zlata moneta II finančna družba d.d. je obvladujoča družba Skupine. Konsolidirani računovodski izkazi skupine, se nanašajo na Skupino, ki jo sestavljajo obvladujoča družba in njene odvisne družbe v Sloveniji in tujini.

Računovodski izkazi družbe so sestavljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja kot jih je sprejel Svet za mednarodne računovodske standarde (IASB), ter pojasnili, ki jih sprejema Odbor za pojasnjevanje mednarodnih standardov računovodskega poročanja (OMSRP), ki jih je sprejela Evropska unija.

Nerevidirani medletni računovodski izkazi za prvo polletje 2010, ki se konča 30.06.2010 so bili pripravljeni v skladu s MRS 34 »Medletno računovodsko poročanje«.

Medletni izkazi vsebujejo manjši obseg pojasnil in razkritij in jih je priporočljivo brati skupaj z letnimi računovodskimi izkazi za leto 2009.

Pri pripravi so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot so navedene v zadnjem letnem poročilu.

Skupina Zlata Moneta II

Skupino Zlata Moneta II sestavljajo matična družba Zlata Moneta II d.d. in naslednje odvisne družbe:

Družba	Država	30.06.2010
MONETA NALOŽBE d.d.	Slovenija	100%
PARTIM, d.o.o.	Slovenija	100%
GRADUS d.o.o.	Bosna in Hercegovina	100%
BDD PROBROKER ad	Republika Srbija	51,65%
CASINO PARENTIUM d.d.	Hrvaška	100%
PP ENERGIJA d.o.o.	Slovenija	76%

Zgoščeni nerevidirani računovodski izkazi Skupine Zlata Moneta II so za obdobje I - VI 2010.

2.4. POJASNILA K SKUPINSKIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Pojasnila k izkazu bilance stanja in k izkazu poslovnega izida

Dolgoročna sredstva

Neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva so se zmanjšala zgoj iz naslova amortizacije.

Kratkoročna sredstva

Kratkoročne finančne naložbe so se zmanjšale zaradi prodaje finančnih naložb in delno tudi iz naslova prevrednotenja na pošteno vrednost.

Kapital

Kapital se je znižal iz naslova tekoče izgube.

Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne obveznosti so se zmanjšale iz naslova delnega oziroma obročnega poplačila obveznosti iz naslova prejetih posojil.

Prihodki od prodaje

Glede na primerjalno obdobje so se nekoliko zmanjšali.

Stroški

Skupina beleži tudi znižanje stroškov. Delno je to posledica nižjega obsega poslovnih aktivnosti.

Nižji stroški dela izhajajo iz zmanjšanja števila zaposlenih.

Finančni prihodki in odhodki

Trend padanja tečajev je nižji glede na primerjalno obdobje, kar vpliva na vrednotenje finančnih naložb po poštenu vrednosti skozi poslovni izid.

Druga pojasnila

1. POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Povezane osebe vključujejo člane nadzornega sveta, uprave obvladujoče družbe ter njihove ožje družinske člane.

Povezane fizične osebe (člani nadzornega sveta, uprave in njihovi ožji družinski člani) nimajo v lasti delnic Skupine.

Nadomestila članom nadzornega sveta niso bila izplačana.

Med obvladujočo družbo in odvisnimi družbami je bil v obdobju od 01.01.2009 do 30.06.2009 opravljen promet:

Dana posojila	3.359.595,48
Vračila danih posojil	937.263,05
Obresti	228.390,08
Opravljenе storitve	2.880,00
Dokapitalizacija	100.067,35

2. DOGODKI PO DATUMU BILANCE

Dne 14.07.2010 je družba ZLATA MONETA II d.d. na podlagi Pogodbe o izročitvi stvarnega vložka kot edini družbenik sprejela sklep o povečanju osnovnega kapitala družbe PARTIM, finančna in poslovna družba, d.o.o. Osnovni kapital se je povečal s stvarnim vložkom in sicer s konverzijo posojila v višini 1.062.036,55 EUR v kapital družbe. Osnovni kapital družbe PARTIM d.o.o. po povečanju znaša 2.762.036,55 EUR.

Dne 24.07.2009 je družba ZLATA MONETA II d.d. prodala 76% delež v družbi PP ENERGIJA d.o.o..

Dne 17.08.2010 smo prejeli poziv s strani Okrožnega sodišča v Mariboru, naj odgovorimo na tožbo, ki jo je proti družbi ZLATA MONETA II d.d. sprožil INFOND HOLDING, d.d.-v stečaju. Temelj tožbenega se nanaša na zahtevo tožnika, da izvedba enostranskega pobota, ki smo ga opravili dne 18.09.2009 v višini 4,235.854,50 EUR ni veljavna in nima pravnega učinka nasproti družbi INFOND HOLDING, d.d.- v stečaju.