

MERCATA, finančna družba, d.d., Ljubljana

**NEREVIDIRANO
POLLETNO POROČILO**

ZA JANUAR - JUNIJ 2013

KAZALO

1.	PREDSTAVITEV DRUŽBE	4
1.1.	SPLOŠNI PODATKI	4
1.2.	OPIS DRUŽBE.....	4
	<i>Ustanovitev</i>	4
	<i>Dejavnost</i>	4
1.3.	OSNOVNI KAPITAL	5
1.4.	ODOBRENI KAPITAL	5
1.5.	PODATKI O DELNICAH	5
1.6.	UPRAVLJANJE DRUŽBE	6
	<i>Uprava</i>	6
	<i>Nadzorni svet</i>	6
	<i>Skupščina družbe</i>	6
1.7.	OBVEŠČANJE JAVNOSTI.....	6
1.8.	LASTNE DELNICE	6
1.9.	POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI	7
1.10.	LASTNIŠKA STRUKTURA	7
1.11.	REVIDIRANJE POLLETNEGA POROČILA	8
1.12.	SPREJEM POLLETNEGA POROČILA.....	8
2.	ZAPOSLENI.....	8
3.	POMEMBNEJŠI KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE MERCATA	9
4.	SESTAVA SKUPINE MERCATA.....	10
5.	POROČILO UPRAVE	11
5.1.	UVOD	11
5.2.	POSLOVNO LETO.....	11
5.3.	IZPOSTAVLJENOST TVEGANJEM.....	11
	<i>Tržno tveganje</i>	11
	<i>Valutno tveganje</i>	12
	<i>Likvidnostno tveganje</i>	12
	<i>Kreditno tveganje</i>	12
5.4.	AKTIVNOSTI NA PODROČJU RAZISKAV IN RAZVOJA	12
5.5.	PODRUŽNICE DRUŽBE	12
5.6.	POSLOVANJE S POVEZANIMI OSEBAMI	12
5.7.	POSILANSTVO DRUŽBE	13
5.8.	VIZIJA DRUŽBE	13
5.9.	PRIČAKOVANI RAZVOJ DRUŽBE.....	13
5.10.	IZJAVA O UPRAVLJANJU DRUŽBE.....	13
6.	RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE	15
6.1.	BILANCA STANJA NA DAN 30.06.2012	15
6.2.	IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE 01.01. – 30.06.2012.....	17
6.3.	IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA PRVO POLLETJE 2012	18
6.4.	IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA OBDOBJE 01.01. – 30.06.2011.....	18
6.5.	IZKAZ GIBANJA KAPITALA	20
6.6.	IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA	22
6.7.	POVZETEK RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN PREDPOSTAVK	22
	SPLOŠNA POJASNILA	22

POMEMBNEJŠE RAČUNOVODSKE USMERITVE	23
7. POJASNILA K POSTAVKAM RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	30
7.1. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	30
7.2. NALOŽBENE NEPREMIČNINE.....	31
7.3. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	32
7.4. SREDSTVA (SKUPINE ZA ODTUJITEV) ZA PRODAJO	33
7.5. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE RAZEN POSOJIL	33
7.6. KRATKOROČNA POSOJILA	34
7.7. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE.....	35
7.8. DENARNA SREDSTVA.....	36
7.9. IZVENBILANČNE POSTAVKE	36
7.10. KAPITAL.....	37
7.11. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI.....	37
7.12. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	38
7.13. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE.....	38
7.14. STROŠKI MATERIALA	38
7.15. STROŠKI STORITEV	38
7.16. STROŠKI DELA	39
7.17. STROŠKI ODPISOV.....	40
7.18. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV.....	41
7.19. FINANČNI PRIHODKI IZ POSOJIL DANIH DRUGIM	41
7.20. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV DO DRUGIH.....	41
7.21. FINANČNI ODHODKI IZ POSOJIL PREJETIH OD BANK	41
7.22. TEKOCI IN ODLOŽENI DAVKI.....	41
7.23. CELOTNI DOBIČEK/IZGUBA	42
7.24. POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI	42
7.25. DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA	42
7.26. IZJAVA O ODGOVORNOSTI ČLANOV UPRAVE	43

1. PREDSTAVITEV DRUŽBE

1.1. Splošni podatki

Naziv firme:	MERCATA, finančna družba, d.d., Ljubljana
Skrajšano ime firme:	MERCATA, d.d., Ljubljana
Sedež:	Trg republike 3, 1000 Ljubljana
Matična številka:	5846854
Identifikacijska št. za DDV:	SI84945346
Glavna dejavnost:	dejavnost holdingov
Organizacijska oblika:	delniška družba
Telefon:	+386 1 40 12 100
Faks:	+386 1 40 12 109
E-mail:	info@mercata.si
WWW:	http://www.mercata.si

Obvladujoča družba, ki sestavlja konsolidirano letno poročilo, kjer je družba MERCATA, d.d., Ljubljana, od nje odvisna družba: Adriacommerce, financiranje, ustanavljanje in upravljanje podjetij, d.d., Koper

Sedež obvladujoče družbe: Pristaniška 8, 6000 Koper

Konsolidirano letno poročilo zainteresirane osebe lahko dobijo na sedežu družbe Adriacommerce, financiranje, ustanavljanje in upravljanje podjetij, d.d., Koper.

1.2. Opis družbe

Ustanovitev

Družbe je bila ustanovljena z vpisom v sodni register pod številko registrskega vložka 1/25990/00 pri Okrožnem sodišču v Ljubljani dne 23.02.1995. Od ustanovitve pa vse do preoblikovanja v redno delniško družbo se je firma družbe glasila MERCATA, d.d., pooblaščenca investicijska družba, Ljubljana, skrajšana firma pa MERCATA, d.d., Ljubljana. Sedež in poslovni naslov družbe sta v Ljubljani, Trg republike 3.

Na podlagi sklepa 12. skupščine pooblaščenca investicijske družbe MERCATA, d.d., Ljubljana, ki je potekala dne 29.04.2004, določil Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje in Zakona o prvem pokojninskem skladu RS in preoblikovanju pooblaščenih investicijskih družb ter dovoljenja Agencije za trg vrednostnih papirjev, je bilo izvedeno preoblikovanje pooblaščenca investicijske družbe MERCATA, d.d., Ljubljana, v redno delniško družbo MERCATA, finančna družba, d.d., Ljubljana. Preoblikovanje je bilo v sodni register Okrožnega sodišča v Ljubljani vpisano dne 09.07.2004, kar je tudi datum začetka poslovanja redne delniške družbe.

Družba je od dne 29.11.2012 v postopku prisilne poravnave, ki še ni zaključen.

Dejavnost

Dejavnost družbe je investiranje njenih sredstev v strateške deleže v gospodarskih družbah z namenom sodelovanja v njihovem upravljanju ter poslovnem in korporacijskem restrukturiranju, investiranje v nepremičnine in druge oblike naložb.

Dejavnost družbe, vpisana v sodni register je:

J/65.210	Finančni zakup (leasing),
J/65.230	Drugo finančno posredništvo, d.n.,
J/67.130	Pomožne dejavnosti, povezane s finančnim posredništvom,
K/70.110	Organizacija izvedbe nepremičninskih projektov za trg,
K/70.120	Trgovanje z lastnimi nepremičninami,
K/70.200	Dajanje lastnih nepremičnin v najem,
K/70.320	Upravljanje z nepremičninami za plačilo ali po pogodbi,
K/71.100	Dajanje avtomobilov v najem,
K/71.210	Dajanje drugih kopenskih vozil v najem,
K/71.220	Dajanje ladij v najem,
K/71.330	Dajanje pisarniške in računalniške opreme v najem,
K/71.340	Dajanje drugih strojev in opreme v najem,
K/74.120	Računovodske, knjigovodske in revizijske dejavnosti, davčno svetovanje
K/74.130	Raziskovanje trga in javnega mnenja,
K/74.140	Podjetniško in poslovno svetovanje,
K/74.150	Dejavnost holdingov,
K/74.400	Oglaševanje,
K/74.852	Fotokopiranje in drugo razmnoževanje,
K/74.853	Druga splošna tajniška opravila.

Družba lahko poleg zgoraj naštetih poslov v okviru registrirane dejavnosti opravlja tudi vse druge dejavnosti in posle, ki so potrebne za njeno normalno delovanje, ne pomenijo pa neposrednega opravljanja osnovne dejavnosti. Družba na podlagi določil statuta opravlja dejavnost doma in v tujini.

1.3. Osnovni kapital

Vrednost osnovnega kapitala družbe znaša 12.067.576,36 EUR. Osnovni kapital je razdeljen na 2.891.874 navadnih imenskih delnic v nominalni vrednosti 1 kos za eno delnico.

1.4. Odobreni kapital

Uprava družbe nima pooblastila za povečanje osnovnega kapitala.

1.5. Podatki o delnicah

Delnice družbe MERCATA, d.d., Ljubljana, so izdane v nematerializirani obliki. Delniška knjiga se vodi v centralnem registru pri KDD. Oznaka delnic je MR0R.

Vse delnice so istega razreda, se glasijo na ime in so prosto prenosljive. Ena navadna delnica daje imetniku pravico do:

- enega glasu pri glasovanju na skupščini,
- sorazmerne dividende iz dobička, ki se temu nameni in
- sorazmernega deleža premoženja v primeru likvidacije družbe.

Posebne omejitve glasovalne pravice niso določene.

Z delnicami se pod oznako MR0R trguje na trgu delnic Ljubljanske borze – vstopna kotacija.

	2013	2012
Knjigovodska vrednost delnice 30.06. v EUR	-3,2899	4,6750
Dobiček na delnico v EUR	-0,1194	-0,0454
Tržna vrednost delnice 30.06. v EUR	0,01	0,50
Promet z delnicami v EUR	3,5600	8.616
Število delničarjev 30.06.	11.001	11.002

Popravljeni čisti dobiček na delnico je enak osnovnemu čistemu dobičku na delnico.

1.6. Upravljanje družbe

Organi upravljanja družbe MERCATA, d.d., Ljubljana so uprava, nadzorni svet ter skupščina.

Glede imenovanja in zamenjave članov organov vodenja in nadzora ter glede sprememb Statuta se v družbi uporabljajo določila Statuta, ki se opirajo na določila Zakona o gospodarskih družbah. Niti člani organov vodenja in nadzora, niti zaposleni, nimajo z družbo, razen zakonsko določenih, sklenjenih nobenih dodatnih dogovorov o plačilu nadomestila, če zaradi ponudbe, kot jo določa Zakon o prevzemih, odstopijo, so odpuščeni brez utemeljenega razloga ali njihovo delovno razmerje preneha.

Uprava

Po statutu ima uprava enega ali dva člana. Upravo družbe MERCATA, d.d., Ljubljana, v letu 2013 zastopa in predstavlja predsednik uprave g. Marko Mencin, ki je bil z dnem 01.01.2012 imenovan na mesto predsednika uprave za mandatno dobo petih let.

Nadzorni svet

Nadzorni svet družbe MERCATA, d.d., Ljubljana, v letu 2013 sestavljajo predsednik nadzornega sveta g. Janez Kek ter člana nadzornega sveta g. Matjaž Geratič in Janez Lenarčič. V prvem polletju 2013 ni bila sklicana nobena seja nadzornega sveta.

Skupščina družbe

Skupščina delničarjev družbe MERCATA, d.d., Ljubljana, se je v prvem polletju leta 2013 ni sestala.

1.7. Obveščanje javnosti

V prvem polletju leta 2013 je družba vsa obvestila objavljala v okviru sistema SEOnet ter na spletni strani družbe (<http://www.mercata.si>).

1.8. Lastne delnice

Družba v prvem polletju leta 2013 ni pridobivala lastnih delnic in ni lastnica nobene lastne delnice. Uprava družbe nima posebnega pooblastila skupščine za nakupe lastnih delnic.

Družba nima oblikovane delniške sheme za delavce.

1.9. Pomembni poslovni dogodki

V januarju 2013 je Višje sodišče v Kopru potrdilo odločitev prvostopenjskega sodišča v Kopru, s katerim je družbi kljub začetim insolventnim postopkom v zahtevi družbe za sodni izstop iz Splošne plovbe d.o.o. naložilo plačilo sodne takse v višini 182.925 €. Ker družba takse ni plačala, je prvostopenjsko sodišče v Kopru dne 25. januarja 2013 tožbo, s katero je družba zahtevala sodni izstop, štelo za umaknjeno.

Družba je zato dne 18. februarja 2013 od uprave Splošne plovbe d.o.o. ponovno zahtevala, da naj v skladu s skupščinskim sklepom nemudoma skliče skupščino družbe, ki naj odloča o zahtevi družbe za izstop iz Splošne plovbe d.o.o.. Uprava Splošne plovbe d.o.o. je odgovorila, da bo skupščina o tem odločala v mesecu maju 2013. Istočasno je družba Doeble ICL Beteiligungsgesellschaft MbH vložila ugovor proti vodenju postopka prisilne poravnave. Družba je v skladu z ZFPPIP vložila izjavo, s katero je utemeljeno odgovorila na vloženi ugovor. Narok, ki je potekal dne 25. aprila 2013, je bil prekinjen in se je nadaljeval 15. maja 2013. Sodišče je sprejelo predlog uprave družbe in je za pregled NFP določilo sodnega izvedenca. Družba glede na opisana ravnanja družbe Doeble ICL Beteiligungsgesellschaft MbH, ki vztraja pri zahtevi za stečaj družbe, meni, da gre za poskus oškodovanja ostalih upnikov in lažni stečaj, s katerimi želi družba Doeble ICL Beteiligungsgesellschaft MbH priti do 24,25% deleža v Splošni plovbi d.o.o. po izredno prenizki ceni oz. praktično zastonj. Ker je skupščina Splošne plovbe d.o.o. je dne 10. junija 2013 ponovno zavrnila legitimno zahtevo družbe za izstop iz Splošne plovbe d.o.o., je družba na sodišču vložila zahtevo za sodni izstop. Dne 31. julija 2013 je prvostopenjsko ugodilo predlogu družbe za odlog plačila sodne takse, tako da družba ocenjuje, da bo zahtevi sodni izstop sodišče v kratkem ugodilo.

V prvem polletju leta 2013 se ni zgodil noben drug pomemben poslovni dogodek, ki ni opisan v polletnem poročilu.

1.10. Lastniška struktura

Seznam desetih največjih delničarjev na dan 30.06.2013:

ZAP. ŠT.	DELNIČAR	ŠT. DELNIC	v %
1.	ADRIA CAPITAL KOPER, d.d.	2.148.492	74,29
2.	KRAJNIK ROLANDO	58.173	2,01
3.	ARMIKOR, d.o.o.	31.898	1,10
4.	ADRIA CARGO Koper d.o.o.	17.927	0,62
5.	OMEN d.o.o.	14.472	0,50
6.	R 1 d.o.o.	8.180	0,28
7.	ISTRAINVEST d.o.o.	4.000	0,14
8.	CVETKO STANISLAV	1.700	0,06
9.	SIMIČAK MOJCA	1.518	0,05
10.	ČEVKA ANDRAŽ	1.200	0,04

Deset največjih delničarjev skupaj je imelo na dan 31.12.2013 v lasti 79,09% vseh delnic.

Nobenemu od delničarjev niso zagotovljene posebne kontrolne pravice, razen tistih običajnih z zakonom določenih pravic, ki pripadajo posameznemu delničarju glede na velikost njegovega deleža.

Družbi niso znani kakršni koli morebitni dogovori med delničarji družbe.

1.11. Revidiranje polletnega poročila

Polletno poročilo za prvo polletje 2013 ni bilo revidirano ali pregledano s strani revizijske družbe.

1.12. Sprejem polletnega poročila

Uprava družbe je izdelala polletno poročilo v roku in skladno z zakonskimi predpisi in ga sprejela dne 30.8.2013.

2. ZAPOSLENI

Na dan 30.06.2013 je imela družba 1 zaposlenega.

Izobrazbena struktura zaposlenih:

Stopnja izobrazbe	Število na dan 31.12.2012	Prišli v prvem polletju 2013	Odšli v prvem polletju 2013	Število na dan 30.06.2013
V.	-	-	-	-
VI.	-	-	-	-
VII.	1	-	-	1
SKUPAJ	1	-	-	1

Povprečno število zaposlenih v prvem polletju leta 2013 in 2012

	30.06. 2012	30.6.2013
Povprečno število zaposlenih	2	1
SKUPAJ	2	1

3. POMEMBNEJŠI KAZALNIKI POSLOVANJA DRUŽBE MERCATA

KAZALNIKI	30.06.2013	30.6.2012
stopnja lastniškosti kapitala: kapital / obveznosti do virov sredstev	0,905	0,555
stopnja dolgoročnosti financiranja: (kapital + dolgoročni dolgovi) / obveznosti do virov sredstev	0,905	0,555
stopnja osnovnosti investiranja: osnovna sredstva / sredstva	0,000	0,000
stopnja dolgoročnosti investiranja: (osnovna sredstva + dolg.fin.naložbe+nal. neprem.+dolg.terjatve) / sredstva	0,574	0,424
kapitalska pokritost osnovnih sredstev: kapital / osnovna sredstva	3.002,2859	1.756,333
kapitalska pokritost dolgoročnih sredstev: kapital / dolgoročna sredstva	1,548	1,311
neposredna pokritost kratkoročnih obveznosti: likvidna sredstva (denarna sredstva + kratkoročne kotirajoče fin. naložbe) / kratkoročne obveznosti	0,023	0,733
Pospešena pokritost kratkoročnih obveznosti: (likvidna sredstva + kratk. terjatve) / kratkoročne obveznosti	0,029	0,843
kratkoročna pokritost kratkoročnih obveznosti: Kratkoročna sredstva / kratkoročne obveznosti	0,218	1,300
gospodarnost poslovanja: poslovni prihodki / poslovni odhodki	0,080	0,000
stopnja delovne stroškovnosti poslovnih prihodkov: stroški dela / poslovni prihodki	6,675	><
stopnja materialne stroškovnosti poslovnih prihodkov: stroški materiala / poslovni prihodki	4,848	><
stopnja čiste dobičkonosnosti prihodkov: Čisti dobiček / prihodki	5,961	-1,434
čista dobičkonosnost osnovnega kapitala: Čisti dobiček v poslovnem obdobju / povprečna vrednost osnovnega kapitala	-0,003	-0,011
dividendnost osnovnega kapitala: dividende / osnovni kapital	0,000	0,000

4. SESTAVA SKUPINE MERCATA

Družbe SKUPINE MERCATA, vključene v konsolidacijo :

Družba	Sedež	Delež Mercate v 1 polletju leta 2013	Delež Mercate v letu 2012
FIBA d.o.o., FINANCE, UPRAVLJANJE IN POSLOVNE STORITVE KOPER	Ferrarska ulica 10, Koper	84,19%	84,19%
LOTRANS ŠPED d.o.o. podjetje za trgovino in prevoznitvo Sežana	Partizanska cesta 109, Sežana	100%	100%

*** delež v lasti Mercate d.d. glede na osnovni kapital**

Zaradi majhnosti obeh navedenih družb FIBA d.o.o. in LOTTRANS ŠPED d.o.o., vključitev njunih izkazov ni pomembna za njuno vključitev v konsolidacijo Skupine Mercata in jih družba ni konsolidirala. V konsolidacijo Skupine Mercata je skladno z določilom 8. odstavka 56. člena ZGD-1 vključena le matična družba MERCATA, d.d., Ljubljana in so konsolidirani izkazi Skupine Mercata enaki izkazom matične družbe.

MATIČNA DRUŽBA : MERCATA, finančna družba, d.d. Ljubljana

Predsednik uprave
Marko MENCIN, l.r.

5. POROČILO UPRAVE

5.1. Uvod

V prvem polletju leta 2013 se je uprava ukvarjala z aktivnostmi, povezanimi postopkom prisilne poravnave. Poleg aktivnosti za zagotavljanje likvidnih sredstev je bila večina aktivnosti povezanih z dezinvestiranjem naložbe v družbi Splošna plovba d.o.o., Portorož, ki pa v prvem polletju 2013 še ni bila zaključena.

Delež srednjeročnih naložb se ni bistveno spremenil.

V prvi polovici leta 2013 je družba MERCATA, finančna družba, d.d., Ljubljana, ustvarila izgubo, ki pa je mnogo manjša kot v primerjalnem obdobju leta 2012. Upoštevajoč dejstvo, da družba ni uspela prodati poslovno potrebnih nepremičnin, ter glede na gospodarske razmere in naravo poslovanja družbe, ki prihodke ustvarja v drugi polovici leta, je izkazani poslovni izid pričakovan. Če upoštevamo tudi rezultate poslovanja družb, katerih solastnica je Mercata, je bilo poslovanje v prvi polovici poslovnega leta 2013 negativno, kar pa je delno tudi posledica čedalje težjih razmer na gospodarskem in finančnem področju likvidnosti in s tem povezanih aktivnosti. Pri tem izstopa poslovanje Splošne plovbe, na katero je bistveno vplivalo poslovanje z večinskim lastnikom.

5.2. Poslovno leto

Poslovno leto družbe traja od 01.01. do 31.12. koledarskega leta.

5.3. Izpostavljenost tveganjem

Tržno tveganje

Glede na dejavnost družbe in sestavo naložb, ki ga v veliki večini sestavljajo vrednostni papirji in deleži v družbah, predstavlja tržno tveganje največjo obliko tveganja za delničarje družbe.

Tržno tveganje definiramo kot tveganje izgube vrednosti, zaradi spremembe cen vrednostnih papirjev, ki sestavljajo naložbeni portfelj. Sprememba cene vrednostnih papirjev, lahko izhaja iz dejavnikov, povezanih z izdajateljem vrednostnega papirja, ali iz spremembe splošne ravni makroekonomskih pogojev poslovanja v okolju na katerem se izvaja naložbena politika. Specifično tveganje izdajatelja lahko zmanjšamo z razpršitvijo portfelja v več vrednostnih papirjev različnih izdajateljev in različnih panog, sistematično tveganje okolja pa z razpršitvijo naložb v različne države in regije.

Družba ima na dan 30.06.2013 naložbe razpršene v 13 vrednostnih papirjev in deležev različnih izdajateljev, pri čemer največji delež predstavljajo naložbe v podjetja s področja transporta, špedicije in skladiščenja in sicer 84,05%, ostale strateške naložbe pa predstavljajo še dodatnih 9,35% naložb.

S koncentracijo naložb v strateške naložbe se obseg tržnega tveganja večja. Zaradi tega je potrebno, da se družba aktivno vključuje v upravljanje družb in na ta način vpliva na specifično tveganje posameznega izdajatelja.

Družba trenutno nima izdelanega načrta za obvladovanje tržnega tveganja.

Valutno tveganje

Valutno tveganje definiramo kot tveganje izgube vrednosti, zaradi spremembe deviznih tečajev za tiste naložbe in obveznosti, ki so nominirane ali so vezane na tujo valuto. Družba na dan 30.06.2013 nima naložb, nominiranih v tujih valutah. Glede na to ugotavljamo, da valutnega tveganje iz naložb ni.

Družba na dan 30.06.2013 nima najetih kreditov, nominiranih v tujih valutah.

Družba trenutno nima izdelanega načrta za obvladovanje valutnega tveganja.

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je tveganje izgube vrednosti zaradi rokovne neusklajenosti med viri in naložbami. Družba ima na dan 30.06.2013 pri bankah 1,93 mio EUR zapadlih kreditov.

Družba ima na dan 30.06.2013 za 435 tisoč EUR tržnih naložb, s katerimi pa trenutno ne more razpolagati, saj so zastavljene za zavarovanje obveznosti družbe. Poslovodstvo ocenjuje, da so ostale portfeljske naložbe v trenutnih razmerah premalo likvidne za potrebe pokrivanja kratkoročnih obveznosti. Zato družba ne more zagotavljati zadostnih sredstev za poravnavanje tekočih obveznosti in je za zagotovitev zadostne likvidnosti angažirala tudi zunanje strokovnjake.

Družba trenutno nima izdelanega načrta za obvladovanje likvidnostnega tveganja.

Kreditno tveganje

Družba je imela na dan 30.06.2013 za 5.872 tisoč EUR danih kratkoročnih posojil, ki so v višini 4.146 tisoč EUR zavarovana z menicami (Steklarstvo Spectrum d.o.o.), ostala posojila niso posebej zavarovana.

Družba na dan 30.06.2013 ne izkazuje zapadlih ali neplačanih terjatev, ki bi pomembneje vplivale na računovodske izkaze.

5.4. Aktivnosti na področju raziskav in razvoja

Aktivnosti na področju raziskav so usmerjene na iskanje in identifikacijo investicijskih priložnosti, na področju razvoja pa so usmerjene na osvajanje novih modelov za podporo odločanja o investicijah in njihovem nadzoru. Druge posebne aktivnosti družbe na področju raziskav in razvoja, glede na naravo poslovanja družbe, niso načrtovane.

5.5. Podružnice družbe

Družba nima podružnic doma ali v tujini.

5.6. Posli s povezanimi osebami

V letu 2013 je družba neposredno povezana z nadrejenima družbama ADRIA CAPITAL KOPER d.d., Pristaniška 8, Koper, kot neposrednim imetnikom 74,29% vseh delnic ter posredno povezana z družbo ACK d.d., Pristaniška 8, Koper, kot obvladujočo družbo družbe ADRIA CAPITAL KOPER d.d..

Na dan 30.06.2013 sta družbi FIBA, d.o.o. ter Lotrans Šped d.o.o. odvisni družbi, pridružene družbe pa so družba, Steklarstvo Spectrum d.o.o. in Ferport d.o.o..

5.7. Poslanstvo družbe

Upravljanje premoženja družbe v skladu z zastavljeno poslovno politiko in ob upoštevanju zmanjševanja tveganja mora voditi k doseganju naslednjih dolgoročnih ciljev:

- rasti čiste vrednosti sredstev,
- ustvarjanju dobička ter
- večanju tržne cene delnice.

5.8. Vizija družbe

S svojim znanjem, dolgoletnimi izkušnjami in aktivnim upravljanjem želimo krepiti finančno moč podjetja in s tem tudi delničarjem omogočiti realizacijo ustreznih donosov.

5.9. Pričakovani razvoj družbe

Družba deluje v razmerah stabilnega poslovanja, saj je preoblikovanje portfelja v veliki meri zaključeno. Uprava družbe vseskozi išče možnosti za povečevanje vrednosti premoženja družbe, kar lahko stori z dodatnimi nakupi podjetij, ki skupaj z obstoječimi naložbami prinašajo sinergijske učinke, ali pa s prodajo naložb novim strateškim lastnikom.

Kljub trenutnim gospodarskim razmeram uprava družbe ne načrtuje spremembe svoje strateške usmeritve, bo pa svoje aktivnosti prilagajala trenutnim razmeram, vse z namenom doseganja čim večjega dobička ob istočasnem zmanjševanju tveganj.

V naslednjih letih uprava družbe zaradi potrebnih dezinvesticij pričakuje tudi večje spremembe med naložbami, saj se je odločila za prodajo nekaterih naložb, v kolikor pa se bodo v tem času ponudile ugodne priložnosti, bo družba deleže v strateških naložbah tudi povečevala.

5.10. Izjava o upravljanju družbe

Družba MERCATA, d.d., Ljubljana, ni zavezana k uporabi določil Kodeksa upravljanja javnih delniških družb, vseeno pa ta določila pri svojem poslovanju uporablja in upošteva kot priporočilo in usmeritev.

Uprava je na dan 30.08.2013 potrdila računovodske izkaze in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom za javno objavo.

Člani Uprave in Nadzornega sveta družbe zagotavljajo, da je polletno poročilo Skupine MERCATA in družbe Mercata, d. d., Ljubljana z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno in objavljeno v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Za pripravo letnega poročila družbe Mercata, d. d., Ljubljana z računovodskimi izkazi in pojasnili, ki zainteresirani javnosti dajejo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja in izidov poslovanja tako za skupino kot za družbo, je odgovorna Uprava družbe.

Uprava bo v skladu s svojimi poslovnimi odločitvami izvedla revizijo polletnih računovodskih izkazov in poročila, ob čemer bo ustrezno preverila tržno vrednost sredstev.

Uprava prav tako izjavlja, da so računovodski izkazi skupine in družbe pripravljeni ob predpostavki nadaljevanja poslovanja v prihodnosti, da se izbrane računovodske usmeritve dosledno uporabljajo in da so razkrite morebitne spremembe le-teh.

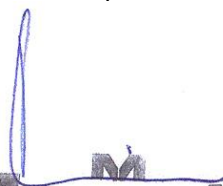
Uprava je odgovorna za ukrepe za preprečevanje in odkrivanje prevar ter nepravilnosti ter za zagotavljanje ohranjanja vrednosti premoženja družbe Mercata d.d., Ljubljana.

Ljubljana, 30.08.2013

MERCATA, d.d., Ljubljana

Uprava:

Marko Mencin, predsednik uprave



Mercata
FINANČNA DRUŽBA D.D. LJUBLJANA

6. RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE**6.1. BILANCA STANJA na dan 30.06.2013**

	Postavka	Pojasnilo	30.06.2013	31.12.2012
	SREDSTVA		10.510.840	24.345.820
A.	DOLGOROČNA SREDSTVA		6.146.176	10.313.993
<i>I.</i>	<i>Neopredmetena sredstva in dolg. AČR</i>		166	497
	1. Neopredmetena sredstva		166	497
	a) dolgoročne premoženjske pravice		0	0
<i>II.</i>	<i>Opredmetena osnovna sredstva</i>	7.1.	3.003	7.201
	1. Zgradbe		0	0
	2. Druge naprave in oprema in druga opredmetena OS		3.003	7.201
	3. Predujmi za pridobitev opredmetenih OS		0	0
<i>III.</i>	<i>Naložbene nepremičnine</i>	7.2.	110.049	115.787
<i>IV.</i>	<i>Dolgoročne finančne naložbe</i>	7.3.	6.032.958	10.190.508
	1. Dolgoročne finančne naložbe razen posojil		6.032.958	10.190.508
	a) Delnice in deleži v družbah v skupini		5.514.111	458.024
	b) Delnice in deleži v pridruženih družbah		0	9.210.716
	c) Druge delnice in deleži		518.847	521.768
	d) Druge dolgoročne finančne naložbe		0	0
<i>V.</i>	<i>Dolgoročna posojila</i>		0	0
B.	KRA TKOROČNA SREDSTVA		4.364.665	14.030.473
<i>I.</i>	<i>Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo</i>	7.4.	3.778.696	4.936.183
<i>II.</i>	<i>Kratkoročne finančne naložbe</i>		454.513	7.909.340
	1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	7.5.	454.513	1.913.190
	a) Druge delnice in deleži		18.837	1.481.598
	b) Druge kratkoročne finančne naložbe		435.676	431.592
	2. Kratkoročna posojila	7.6.	0	5.996.150
	a) Kratkoročna posojila družbam v skupini		0	1.401.816
	b) Druga kratkoročna posojila		0	4.594.334
<i>III.</i>	<i>Kratkoročne poslovne terjatve</i>	7.7.	124.641	1.184.935
	1. Kratkoročne terjatve za obresti do družb v skupini		76.372	13.075
	2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev		7.650	592
	3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih		40.619	1.171.268
<i>IV.</i>	<i>Denarna sredstva</i>	7.8.	6.814	15
C.	KRA TKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE		0	1.354
D.	ZABILANČNA SREDSTVA	7.9.	383.035	12.379.600

	OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	10.510.840	24.345.818
A.	KAPITAL 7.10.	(9.514.244)	13.519.653
<i>I.</i>	<i>Vpoklican kapital</i>	<i>12.067.576</i>	<i>12.067.576</i>
	1. Osnovni kapital	12.067.576	12.067.576
<i>II.</i>	<i>Kapitalske rezerve</i>	<i>11.395.118</i>	<i>11.395.118</i>
<i>III.</i>	<i>Rezerve iz dobička</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	1. Zakonske rezerve	0	0
	2. Rezerve za lastne delnice	0	0
	3. Lastne delnice	0	0
<i>IV</i>	<i>Presežek iz prevrednotenja</i>	<i>(975.724)</i>	<i>(1.109.808)</i>
<i>V.</i>	<i>Prenesena čista izguba</i>	<i>(31.969.112)</i>	<i>(-8.701.974)</i>
<i>VI.</i>	<i>Preneseni čisti dobiček</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VII.</i>	<i>Čisti dobiček poslovnega leta</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VIII.</i>	<i>Čista izguba poslovnega leta</i>	<i>(32.101)</i>	<i>(131.259)</i>
B.	REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PČR	0	0
C.	DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0	0
<i>I.</i>	<i>Dolgoročne obveznosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	1. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
D.	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI 7.11.	20.025.083	10.789.404
	1. Kratkoročne finančne obveznosti	2.875.795	9.547.059
	a) Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	110.111	110.111
	b) kratkoročne finančne obveznosti do bank	2.285.684	8.956.110
	c) kratkoročne finančne obveznosti do pridruženih družb	480.000	480.838
	2. Kratkoročne poslovne obveznosti	17.149.288	
	a) Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	1.242.345
	b) Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	271.124	22.977
	c) Druge kratkoročne poslovne obveznosti	16.878.164	197.760
			1.021.608
E.	KRAT. PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE 7.12.	0	36.761
F.	ZABILANČNE OBVEZNOSTI .	383.035	12.379.600

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov.

6.2. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA za obdobje 01.01. – 30.06.2013

	Postavka		30.06.2013	30.06.2012
A.	ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	7.13.	5.385	0
I.	Čisti prihodki od prodaje na domačem trgu		0	0
B.	Stroški blaga, materiala in storitev	7.14.	26.105	114.008
	1. Stroški porabljenega materiala		904	1.914
	a) stroški materiala		30	0
	b) stroški energije		864	1.914
	c) drugi stroški materiala		0	0
	2. Stroški storitev	7.15.	25.202	55.525
	a) transportne storitve		1.273	1.740
	b) najemnine		2.970	18.158
	c) povračila zaposlencem v zvezi z delom		95	11
	č) drugi stroški storitev		20.864	35.616
C.	Stroški dela	7.16.	35.943	50.870
	a) stroški plač		29.430	39.898
	b) Stroški pokojninskih zavarovanj		2.605	3.531
	c) Stroški drugih socialnih zavarovanj		2.133	2.893
	č) Drugi stroški dela		1.775	4.548
D.	Odpisi vrednosti	7.17.	5.057	5.635
	1. amortizacija		5.057	5.635
E.	Drugi poslovni odhodki		870	
	1. drugi stroški		870	64
F.	FINANČNI PRIHODKI		33.190	91.556
I.	Finančni prihodki iz deležev	7.18.	0	0
	1. Finančni prihodki iz deležev v podjetjih v skupini		0	0
	2. Finančni prihodki iz deležev v pridruženih podjetjih		0	0
	3. Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah		0	0
	4. Finančni prihodki iz drugih naložb		0	0
II.	Finančni prihodki iz danih posojil		22.724	91.556
	1. Finančni prihodki iz danih posojil družbam v skupini		11.500	24.109
	2. Finančni prihodki iz posojil danih drugim	7.19.	11.224	67.447
III.	Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	7.20.	10.466	0
	1. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih		10.466	0
G.	FINANČNI ODHODKI		2.696	108.808
I.	Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov fin. naložb		0	0
II.	Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		2.691	108.778
	a) finančni odhodki iz posojil prejetih do družb v skupini		0	
	b) finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	7.21	0	88.696
	c) finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		2.691	20.082
III.	Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		5	30
H.	DRUGI PRIHODKI		0	0
I.	Drugi finančni prihodki in ostali prihodki		0	0
J.	DRUGI ODHODKI		0	0
K.	DAVEK IZ DOBIČKA	7.22	0	0
L.	ODLOŽENI DAVKI		0	0
M.	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	7.23	(32.101)	(131.261)

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov.

6.3. IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA za prvo polletje 2013

	v EUR	30.6.2013	30.06.2012
A	Čisti poslovni izid	-32.101	-131.261
B	Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	132.750	-313.971
C	Celotni vseobsegajoči donos	100.649	-445.230

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov.

6.4. IZKAZ DENARNIH TOKOV za obdobje 01.01. – 30.06.2011

	1.1.- 30.6.2013	1.1.- 30.6.2012
A. Denarni tokovi pri poslovanju		
a) Čisti poslovni izid in prilagoditve	87.007	
Poslovni izid pred obdavčitvijo	-32.101	-131.261
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0
Prilagoditve za amortizacijo	5.057	5.636
Prilagoditve za prevrednotovalne poslovne prihodke	0	
Prilagoditve za prevrednotovalne poslovne odhodke	0	
Prilagoditve za finančne prihodke iz financiranja	-22.724	
Prilagoditve za finančne odhodke iz financiranja	2.691	
Druge prilagoditve poslovnih postavk bilance stanja	134.084	
Skupaj postavke izkaza poslovnega izida		
b) Spremembe čistih obratnih sredstev – poslovnih postavk bilance stanja	18.089.317	
Začetne manj končne poslovne terjatve	1.060.294	90.618
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	1.354	0
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	1.157.487	0
Začetne manj končne zaloge	0	0
Končni manj začetni poslovni dolgovi	15.906.943	393.032
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	-36.761	0
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	134.084	
Skupaj postavke čistih obratnih sredstev- poslovnih postavk bilance stanje		31.530
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri poslovanju	18.176.324	
B. Denarni tokovi pri naložbenju		
a) Prejemki pri naložbenju	28.462	
Prejemki od doblj. obr. in delež. v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	22.724	
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	5.738	
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	
Skupaj prejemki pri naložbenju	28.462	0
b) Izdatki pri naložbenju	11.611.849	

Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	165	
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-693	
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	4.157.550	
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	7.454.827	
Skupaj izdatki pri naložbenju	11.611.849	0
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri naložbenju	11.640.311	0
C. Denarni tokovi pri financiranju		
a) Prejemki pri financiranju	-6.671.264	
Prejemki od vplačanega kapitala		
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti		
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	-6.671.264	
Skupaj prejemki pri financiranju	-6.671.311	0
b) Izdatki pri financiranju		
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-2.691	-14.147
Izdatki za vračila kapitala	-23.135.879	
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti		
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti		-166.024
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku		
Skupaj izdatki pri financiranju	-23.135.879	-180.171
c) Prebitek prejemkov (izdatkov) pri financiranju	-29.809.834	-180.171
Č. Končno stanje denarnih sredstev		
a) Denarni izid v obdobju	6.814	
b) Začetno stanje denarnih sredstev	6.801	
c) Skupaj končno stanje denarnih sredstev	13	15

6.5. IZKAZ GIBANJA KAPITALA

IZKAZ GIBANJA KAPITALA za 1. polletje leta 2013

	OSNOVNI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA	PRENESENI ČISTI DOBIČEK/ IZGUBA	ČISTI DOBIČEK/ IZGUBA POSLOVNEGA LETA	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje 01.01.2011	12.067.576	11.395.118	-975.724	-31.969.112	0	-9.482.142
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	-32.101	-32.101
a) Vnos čistega poslovnega izida leta 2011	0	0	0	0	-32.101	-32.101
b) Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	0	0	0	0
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	-32.101	32.101	0
b) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	-32.101	32.101	0
c. Stanje na dan 30.06.2011	12.067.576	11.395.118	-975.724	-32.001.213	0	-9.514.243
Bilančna izguba		0	0	-32.001.213	0	-9.514.243

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov.

IZKAZ GIBANJA KAPITALA za 1. polletje leta 2012

	OSNOVNI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	PRESEŽEK IZ PREVREDNOTENJA	PRENESENI ČISTI DOBIČEK/ IZGUBA	ČISTI DOBIČEK/ IZGUBA POSLOVNEGA LETA	SKUPAJ KAPITAL
A.1. Stanje 01.01.2012	12.067.576	11.395.118	-339.108	-8.701.974	0	14.421.612
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	-770.700	0	-131.259	-901.959
a) Vnos čistega poslovnega izida leta 2012	0	0	0	0	-131.259	-131.259
b) Sprememba presežka iz prevrednotenja finančnih naložb	0	0	-770.700	0	0	-770.700
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	-131.259	131.259	0
b) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0	-131.259	131.259	0
c. Stanje na dan 30.06.2012	12.067.576	11.395.118	-1.109.808	-8.833.233	0	13.516.653
Bilančna izguba		0	0	-8.833.233	0	-8.833.233

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov.

6.6. IZKAZ BILANČNEGA DOBIČKA

		Zneski v EUR	
	Elementi	30.06.2013	30.06.2012
A.	ČISTI DOBIČEK POSLOVNEGA LETA	0	0
B.	ČISTA IZGUBA POSLOVNEGA LETA	-32.101	-131.259
C.	PRENESENI ČISTI DOBIČEK	0	0
Č.	PRENESENA ČISTA IZGUBA	-31.969.112	-8.701.974
D.	POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA	0	0
	1. Povečanje zakonskih rezerv	0	0
E.	BILANČNI DOBIČEK	0	0
F.	BILANČNA IZGUBA	-32.001.213	-8.833.233

6.7. POVZETEK RAČUNOVODSKIH USMERITEV IN PREDPOSTAVK

Splošna pojasnila

Računovodski izkazi so sestavljeni v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in Zakonom o gospodarskih družbah (ZGD-1). Pri pripravi sta upoštevani temeljni računovodski predpostavki o časovni neomejenosti poslovanja in nastanku poslovnega dogodka. Kakovostne značilnost računovodskih izkazov temeljijo na razumljivosti, ustreznosti, zanesljivosti in primerljivosti. Upoštevane so bile iste računovodske usmeritve kot v predhodnem letu.

Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih in so v letnem poročilu zaokroženi na 1 evro.

Izkaz poslovnega izida je sestavljen v različici I, izkaz denarnih tokov pa v različici II.

Posli v tujih valutah so preračunani v evre po referenčnem tečaju Evropske centralne banke na dan zaključka posla. Preračuni postavk sredstev in obveznosti v tujih valutah so na dan bilance stanja opravljeni referenčnem tečaju Evropske centralne banke.

Sestava skupine povezanih podjetij**Podjetja v skupini**

Podjetja v skupini družbe so družbe, v katerih imajo obvladujoča družba in njene odvisne družbe posredno ali neposredno več kot polovico glasovalnih pravic. Odvisne družbe so popolno konsolidirane od dne obvladovanja in izključene iz popolne konsolidacije takoj, ko jih družba ne obvladuje več.

Pridružena podjetja

Pridružene družbe so družbe, v katerih imajo družba in njene odvisne družbe posredno ali neposredno med 20,00% in 50,00% lastništva v kapitalu in pomemben, ne pa prevladujoč vpliv.

Finančne naložbe v podjetja v skupini in pridružena podjetja se v računovodskih izkazih družbe obračunavajo po nabavni vrednosti. Nabavna vrednost se izmeri kot celoto poštenih vrednosti (na datum pridobitve) danih sredstev, nastalih in prevzetih dolgov ter vseh stroškov, ki jih je mogoče neposredno pripisati pridobitvi.

30.06.2013

(v EUR)	Sedež podjetja	Odstotek udeležbe na 30.06.2013	Velikost kapitala na 31.12.2012*	Poslovni izid poslovnega leta 2012*
Podjetja v skupini				
Fiba d.o.o.	Ferrarska ulica 10, 6000 Koper	84,19%	93.802	-167
Lotrans Šped d.o.o.	Partizanska cesta 109, 6210 Sežana	100 %	760	-17.448
Pridružena podjetja:				
Ferport d.o.o.	Pristaniška 8, 6000 Koper	50%	10.261.458	-147.999
Steklarstvo Spectrum d.o.o.	Letališka 12, 1000 Ljubljana	30%	282.337	-1.110.173

30.06.2012

(v EUR)	Sedež podjetja	Odstotek udeležbe	Velikost kapitala na 31.06.2012	Poslovni izid prvega polletja leta 2012
Podjetja v skupini				
Fiba d.o.o.	Ferrarska ulica 10, 6000 Koper	84,19%	99.057	2.114
Lotrans Šped d.o.o.	Partizanska cesta 109, 6210 Sežana	100 %	-27.260	-15.333
Pridružena podjetja:				
Ferport d.o.o.	Pristaniška 8, 6000 Koper	50%	10.198.015	-124.944
Feršped d.d. (podatki za Skupino Fersped)	Parmova 37, 1000 Ljubljana	48,44%	6.103.799*	-58.921*
Steklarstvo Spectrum d.o.o.	Letališka 12, 1000 Ljubljana	30%	102.654	-51.559

*Podjetje še ni pridobilo poslovnih rezultatov za prvo polletje 2012, zato so upoštevani podatki za 1. tromesečje 2012.

Pomembnejše računovodske usmeritve

Pravila in postopki, ki jih poslovodstvo uporablja pri pripravljanju in predstavitvi računovodskih izkazov temeljijo na zgornjih osnovah, pri čemer so nekatere od računovodskih usmeritev izbirne in se poslovodstvo lahko samostojno odloči za uporabo ene od možnih različic. Pomembnejše računovodske usmeritve, ki jih v zvezi s pripoznavanjem in merjenjem posameznih bilančnih postavk uporablja družba, so naslednje:

1. **Neopredmetena sredstva** predstavljajo računalniško programsko opremo. Ob začetnem pripoznanju se izkazujejo po nabavnih vrednostih in se amortizirajo v skladu z metodo enakomernega časovnega amortiziranja glede na dobo koristnosti, ki za ta sredstva traja praviloma največ deset let. Po pripoznanju neopredmetenega sredstva družba uporablja model nabavne vrednosti, po katerem je neopredmeteno sredstvo izkazano po njegovi nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve.

2. Ob začetnem pripoznanju se **opredmetena osnovna sredstva** ovrednotijo po nabavni vrednosti, ki jo sestavljajo nakupna cena, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroški, ki jih je mogoče pripisati neposredno usposobitvi osnovnega sredstva za nameravano uporabo, zlasti stroški dovoza in namestitve ter ocena stroškov razgradnje, odstranitve in obnovitve. Za merjenje po pripoznanju opredmetenega osnovnega sredstva je uporabljen model nabavne vrednosti, po katerem je opredmeteno osnovno sredstvo izkazano po njegovi nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve. Osnovna sredstva se amortizirajo posamično v skladu z metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Preostala (neamortizirljiva) vrednost osnovnih sredstev ni določena.

Letna amortizacijska stopnja znaša za računalniško in programsko opremo 50%, za telefonske aparate in drugo opremo pa 20% letno v letu 2013 in 2012.

3. **Naložbena nepremičnina** je nepremičnina (zemljišče, zgradba ali del zgradbe ali oboje), posedovana, da bi prinašala najemnino in/ali povečevala vrednost dolgoročne naložbe, ne pa za uporabo pri proizvodnji ali dobavljanju blaga in storitev ali za prodajo v rednem poslovanju.

Naložbena nepremičnina se na začetku pripozna po nabavni vrednosti z vključenimi vsemi stroški posla. Naložbene nepremičnine se po začetnem pripoznanju izkazujejo po nabavni vrednosti, zmanjšani za amortizacijski popravek vrednosti in nabrano izgubo zaradi oslabitve (model nabavne vrednosti) – tako kot opredmetena osnovna sredstva. Poštena vrednost sredstev se preverja vsakič ob sestavi bilance stanja.

Amortizacija naložbenih nepremičnin se obravnava posamično z metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Uporabljena amortizacijska stopnja je 3%-5%.

4. Družba pri začetnem pripoznanju razvršča **finančne naložbe** v finančne naložbe v posojila in za prodajo razpoložljiva finančna sredstva ter jih izmeri po poštenu vrednosti, povečani za stroške posla, ki izhajajo neposredno iz nakupa ali izdaje finančnega sredstva. Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva predstavljajo neizpeljana finančna sredstva in se po začetnem pripoznanju izmerijo po poštenu vrednosti, brez odšteta stroškov posla, ki se utegnejo pojaviti ob prodaji ali drugačni odtutitvi, razen finančne naložbe v kapitalske inštrumente, za katere ni objavljena cena na delujočem trgu in katerih poštene vrednosti ni mogoče zanesljivo izmeriti; take finančne naložbe se izmerijo po nabavni vrednosti. Dobički ali izgube se zaradi prevrednotenja na pošteno vrednost finančnega sredstva pripoznajo neposredno v kapitalu kot presežek iz prevrednotenja dokler se za finančno sredstvo ne odpravi pripoznanje finančnega sredstva, razpoložljivega za prodajo; takrat se prej pripoznani nabrani dobiček ali izguba pripozna v poslovnem izidu obdobja. Finančna naložba v odvisna in pridružena podjetja se obračunava po nabavni ceni, zmanjšani za oslabitve. Finančne naložbe v posojila se po začetnem pripoznanju izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti. Za vsako vrsto dolgoročnih finančnih naložb so razkrite informacije o glavnih značilnostih posamezne dolgoročne finančne naložbe.

Na vsak dan bilance stanja je treba oceniti, ali obstaja kak nepristranski dokaz o morebitni oslabiljenosti finančne naložbe ali skupine finančnih naložb. Če tak dokaz obstaja, je treba finančno naložbo prevrednotiti zaradi oslabitve. Izgube zaradi oslabitve nastanejo, in zaradi tega je treba naložbo prevrednotiti, če obstajajo objektivni dokazi o oslabitvi zaradi dogodka (dogodkov) po začetnem pripoznanju finančne naložbe, ki vpliva(jo) na ocenjene prihodnje denarne tokove finančne naložbe ali skupin finančnih naložb, ki jih je možno zanesljivo oceniti. Finančne naložbe se slabijo tudi na podlagi likvidacij podjetij, izbrisov iz sodnega registra, prevrednotenja na knjigovodsko vrednost, prodajnih cen, stečajnega postopka in drugih indikatorjev za oslabitev.

Če obstajajo nepristranski dokazi, da je pri posojilih ali finančnih naložbah v posesti do zapadlosti v plačilo, izkazanih po odplačni vrednosti, nastala izguba zaradi oslabitve, se njen znesek izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo finančnega sredstva in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, ki so razobresteni (diskontirani) po izvirni efektivni obrestni meri finančnega sredstva. Knjigovodsko vrednost sredstva je treba zmanjšati bodisi neposredno bodisi s preračunom na kontu popravka vrednosti. Izguba zaradi oslabitve se mora pripoznati v poslovnem izidu kot prevrednotovalni finančni odhodek.

Če se v naslednjem obdobju velikost izgube zaradi oslabitve zmanjša in če je mogoče zmanjšanje nepristransko povezati z dogodkom po pripoznanju oslabitve (kot je izboljšanje ravni zaupanjaške /kreditne/ sposobnosti), je treba že prej pripoznano izgubo zaradi oslabitve razveljaviti bodisi neposredno bodisi s preračunom na kontu popravka vrednosti. Zaradi razveljavitve izgube zaradi oslabitve knjigovodska vrednost finančnega sredstva ni večja od tiste, ki naj bi bila odplačna vrednost, če izguba zaradi oslabitve ne bi bila pripoznana na dan, ko je izguba zaradi oslabitve razveljavljena. Razveljavitev izgube zaradi oslabitve se mora pripoznati v poslovnem izidu kot prevrednotovalni finančni prihodek.

5. **Terjatve** vseh vrst se v začetku izkazujejo v zneskih, ki izhajajo iz ustreznih listin, ob predpostavki, da bodo plačane. Terjatve se praviloma merijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti in se prevrednotujejo zaradi njihove oslabitve ali zaradi odprave njihove oslabitve.

Če obstajajo nepristranski dokazi, da je prišlo pri terjatvi, izkazani po odplačni vrednosti, do izgube zaradi oslabitve, se izguba izmeri kot razlika med knjigovodsko vrednostjo terjatve in sedanjo vrednostjo pričakovanih prihodnjih denarnih tokov, ki so razobresteni (diskontirani) po efektivni obrestni meri terjatve (to je po efektivni obrestni meri, izračunani pri začetnem pripoznanju). Knjigovodsko vrednost terjatve je treba zmanjšati s preračunom na kontu popravka vrednosti. Izguba bremeni prevrednotovalne poslovne odhodke v zvezi s terjatvami. Oslabitev terjatev se presoja individualno za vsako terjatev.

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

Če se v naslednjem obdobju izguba zaradi oslabitve zmanjša in če je mogoče zmanjšanje nepristransko povezati z dogodkom po pripoznanju oslabitve, je treba že prej pripoznano izgubo zaradi oslabitve razveljaviti s preračunom na kontu popravka vrednosti. Zaradi razveljavitve knjigovodska vrednost terjatve ne sme biti večja od vrednosti, ki naj bi bila odplačna vrednost, če oslabitev ne bi bila pripoznana na dan, ko je izguba razveljavljena. Vrednost razveljavitve izgube se obravnava kot prevrednotovalni poslovni prihodek v zvezi s terjatvami.

6. **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 ocenjena. Aktivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno odložene stroške oziroma kratkoročno odložene odhodke ter kratkoročno nezaračunane prihodke, ki se izkazujejo posebej. Pasivne kratkoročne časovne razmejitve zajemajo kratkoročno vnaprej vračunane stroške oziroma kratkoročno vnaprej vračunane odhodke in kratkoročno odložene prihodke, ki se izkazujejo posebej.

7. Celotni **kapital** sestavljajo vpoklicani kapital, kapitalske rezerve, rezerve iz dobička, presežek iz prevrednotenja, preneseni čisti dobiček ali prenesena čista izguba iz prejšnjih let ter čisti dobiček ali čista izguba poslovnega leta. Osnovni kapital in kapitalske rezerve se izkazujejo v višini denarnih in stvarnih vložkov v podjetje ter prehodno še s terjatvami do vpisnikov; znesek stvarnih vložkov se

obravnavajo po pošteni vrednosti. Prevrednotenje kapitala je sprememba njegove knjigovodske vrednosti kot posledica prevrednotenja sredstev. Presežek iz prevrednotenja se pojavi zaradi povečanja knjigovodske vrednosti dolgoročnih in kratkoročnih finančnih naložb razpoložljivih za prodajo.

8. **Dolgoročne rezervacije** se oblikujejo za obveznosti, ki se bodo po predvidevanjih na podlagi obvezujočih preteklih dogodkov pojavile v obdobju, daljšem od leta dni in katerih velikost je zanesljivo ocenjena. Vrednost dolgoročnih rezervacij je na koncu obračunskega obdobja enaka sedanji vrednosti izdatkov, ki so po predvidevanjih potrebni za poravnavo obveze.

Družba ne oblikuje rezervacij za odpravnine in jubilejne nagrade za zaposlence, ker ocenjuje, da bi ti zneski predstavljali manj kot 5% kapitala.

9. Dolgoročni in kratkoročni dolgovi so priznane obveznosti v zvezi s financiranjem lastnih sredstev. Dolgovi so lahko finančni, ko posojilodajalci vnašajo v podjetje denarna sredstva ali poslovni, ko dobavitelji vnašajo v podjetje pravice, potrebne pri opravljanju storitev. Finančni dolgovi so dobljena posojila na podlagi posojilnih pogodb, dobljene vloge in izdani vrednostni papirji. Poslovni dolgovi so dobaviteljski krediti za kupljeno blago ali kupljene storitve, dolgovi do najemodajalcev za finančne najeme, kratkoročne obveznosti do zaposlencev, financerjev, države ter obveznosti v zvezi z razdelitvijo poslovnega izida. Dolgoročne dolgove je treba vrniti oziroma poravnati v obdobju, daljšem od enega leta, kratkoročne dolgove pa v obdobju do enega leta. Dolgovi se ob začetnem priznanju ovrednotijo z zneski iz ustreznih listin o njihovem nastanku. Dolgovi se po začetnem priznanju izmerijo po odplačni vrednosti po metodi efektivnih obresti.

10. **Prihodki** se razčlenjujejo na poslovne prihodke, finančne prihodke in druge prihodke. Poslovni prihodki in finančni prihodki se štejejo kot redni prihodki.

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

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

Finančni prihodki so prihodki od naložbenja. Pojavljajo se v zvezi s finančnimi naložbami, pa tudi v zvezi s terjatvami. Sestavljajo jih obračunane obresti in deleži v dobičku drugih, pa tudi prevrednotovalni finančni prihodki.

Prevrednotovalni finančni prihodki se pojavljajo ob odtujitvi finančnih naložb, ko se povečanje njihove knjigovodske vrednosti zaradi predhodne okrepitve ne zadržuje več v presežku iz prevrednotenja. Druge prihodke sestavljajo neobičajne postavke (izredni prihodki) in ostali prihodki, ki povečujejo poslovni izid.

Prihodki se priznajo, če je povečanje gospodarskih koristi v obračunskem obdobju povezano s povečanjem sredstva ali z zmanjšanjem dolga in je to povečanje mogoče zanesljivo izmeriti. Prihodki in povečanja sredstev oziroma zmanjšanja dolgov se torej priznavajo hkrati.

Prihodki od prodaje se izkazujejo, če so izpolnjeni tile pogoji: a) podjetje prenese na kupca vsa pomembna tveganja in koristi, ki izhajajo iz lastništva; b) podjetje ne sodeluje pri poslovanju niti toliko, kolikor je običajno zaradi lastništva, niti dejansko ne odloča o prodanih proizvodih; c) znesek prihodkov je mogoče zanesljivo oceniti; č) verjetno je, da bodo gospodarske koristi, povezane s

poslom, pritekale v podjetje; in d) stroške, ki so nastali ali bodo nastali v zvezi s poslom, je mogoče zanesljivo izmeriti.

Prihodki se pripoznajo, ko se upravičeno pričakuje, da bodo vodili do prejemkov, če ti niso uresničeni že ob nastanku.

Prihodki od opravljenih storitev, razen od opravljenih storitev, ki vodijo do finančnih prihodkov, se merijo po prodajnih cenah dokončanih storitev ali po prodajnih cenah nedokončanih storitev glede na stopnjo njihove dokončanosti, navedenih v računih ali drugih listinah. Na podlagi prodajnih cen dokončanih storitev se določa velikost prihodkov od storitev, ki se opravijo z enkratnim dejanjem, ali od storitev, ki se ne opravijo z enkratnim dejanjem in se štejejo za dokončane, če so opravljena vsa pomembnejša dejanja, potrebna za njihovo dokončanje. Na podlagi prodajnih cen nedokončanih storitev se določa velikost prihodkov od opravljenih storitev, ki so vezane na izvedbo več samostojnih dejanj, tako da se lahko prihodki priznavajo sorazmerno z njihovim dokončevanjem.

V nobenem primeru ne sme biti a) nikakršnih pomembnih dvomov glede tega, ali bo storitev opravljena in plačana, ter b) nikakršne pomembne negotovosti glede stroškov, ki so ali bodo nastali pri opravljanju storitev. Glede povečanja ali zmanjšanja teh prihodkov veljajo iste določbe kot glede povečanja ali zmanjšanja prihodkov od prodaje proizvodov.

Obresti se obračunavajo v sorazmerju s pretečenim obdobjem ter glede na neodplačni del glavnice in veljavno obrestno mero.

11. Odhodki se razvrščajo na poslovne odhodke, finančne odhodke in druge odhodke. Poslovni odhodki in finančni odhodki so redni odhodki.

Stroški materiala in storitev so stroški tistega materiala in storitev, ki se porabljajo pri nastajanju poslovnih učinkov in se pojmujejo kot neposredni stroški, pa tudi stroški, ki nimajo takšne narave in se pojmujejo kot posredni stroški. Stroški materiala in storitev se pripoznavaajo na podlagi listin, ki dokazujejo, da so praviloma povezani z nastalimi gospodarskimi koristmi.

Ocenjeni znesek vnaprej vračunanih stroškov materiala in storitev se izkazuje v postavkah, v katerih bi se sicer izkazovali takšni dejanski stroški materiala in storitev. Stroški se krijejo v breme ustrezne postavke pasivnih časovnih razmejitev.

Stroški materiala in storitev se razvrščajo po izvirnih vrstah.

Stroški materiala so stroški osnovnega in pomožnega materiala ter stroški porabljene energije. Stroški storitev so stroški prevoznih, komunalnih in telekomunikacijskih storitev, najemnin, zavarovalnih premij, storitev plačilnega prometa, stroški storitev, nastalih s fizičnimi osebami, razen iz delovnega razmerja, stroški intelektualnih storitev in drugi stroški storitev.

Stroški amortizacije so zneski nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki v posameznih obračunskih obdobjih prehajajo iz teh sredstev v nastajajoče poslovne učinke.

Stroški dela in stroški povračil zaposlenim

Stroški dela in stroški povračil zaposlenim so vse oblike poplačil, ki jih podjetje daje zaposlenim v zameno za njihovo službovanje in jih podjetje obravnava kot svoje stroške dela ali kot deleže v razširjenem dobičku pred predstavitvijo dobička v izkazu poslovnega izida. Z zaslužki so lahko povezane tudi dajatve, ki povečujejo stroške podjetja ali deleže zaposlenih v razširjenem dobičku.

Obračunavajo se skladno z zakonom, s kolektivno pogodbo, splošnim aktom podjetja in pogodbo o zaposlitvi.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala iz njihove predhodne okrepitve.

Finančni odhodki so odhodki za financiranje in odhodki za naložbenje.

Prevrednotovalni finančni odhodki se pojavljajo v zvezi s finančnimi naložbami zaradi njihove oslabitve, če zmanjšanje njihove vrednosti ni krito s presežkom iz prevrednotenja kapitala. Druge odhodke sestavljajo neobičajne postavke (izredni odhodki) in ostali odhodki, ki zmanjšujejo poslovni izid.

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

Dane obresti se pojavljajo med finančnimi odhodki v znesku, ki je obračunan v istem obračunskem obdobju, razen če so zajete med opredmetena osnovna sredstva, neopredmetena sredstva ali zaloge.

Prevrednotovalni poslovni odhodki se pripoznavajo, ko je opravljeno ustrezno prevrednotenje, ne glede na njihov vpliv na poslovni izid. Deleži zaposlencev v razširjenem dobičku se pripoznavajo med poslovnimi odhodki posameznih poslovnih let v velikosti, odvisni od dobička, ki se pojavi pred njihovim izračunom, in od usmeritev za njihovo oblikovanje.

V medletnih poročilih se za pripoznavanje odhodkov upoštevajo iste računovodske usmeritve kot v letnih računovodskih izkazih; odhodki, ki se pojavljajo neenakomerno, se v medletnih poročilih pripoznavajo ali odlagajo, če in samo če je ustrezno, da se pripoznavajo ali odlagajo tudi na koncu poslovnega leta.

Postopki merjenja odhodkov, ki se uporabljajo pri sestavljanju medletnih poročil, se načrtujejo, da se zagotovi zanesljivost iz njih izhajajočih informacij; na splošno se pri sestavljanju medletnih poročil metode ocenjevanja uporabijo večkrat kot pri sestavljanju letnih računovodskih izkazov.

12. Terjatve za odloženi davek se pripoznajo za zneske davka iz dobička, ki bodo povrnjeni v prihodnjih obdobjih in so posledica odbitnih začasnih razlik, prenosa neizrabljenih davčnih izgub ter neizrabljenih davčnih dobropisov v naslednja obdobja; so torej zneski, ki se odštejejo pri ugotavljanju obdavčljivega dobička (davčne izgube) v prihodnjih obdobjih, ko se knjigovodska vrednost sredstva povrne ali knjigovodska vrednost obveznosti poravna. Terjatve za odloženi davek se pripoznajo le, če je verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček, v breme katerega bo mogoče izrabiti odbitnečasne razlike, neizrabljene davčne izgube in davčne dobropise. Terjatve za odloženi davek se ne diskontirajo. Podjetje ni pripoznalo terjatev za odložene davke, ker ni verjetno, da bo v prihodnje na razpolago obdavčljivi dobiček.

13. Obveznosti za odloženi davek se pripoznajo za zneske davka iz dobička, ki jih bo moralo podjetje dodatno plačati v bodočih davčnih obdobjih in so posledica obdavčljivih začasnih razlik; so torej zneski, ki se prištejejo pri ugotavljanju obdavčljivega dobička (davčne izgube) v prihodnjih obdobjih, ko se knjigovodska vrednost sredstva povrne ali knjigovodska vrednost obveznosti poravna. Obveznosti za odloženi davek se ne diskontirajo.

14. Izkaz denarnih tokov

Izkaz denarnih tokov je temeljni računovodski izkaz, v katerem so resnično in pošteno prikazane spremembe stanja denarnih sredstev in njihovih ustreznikov za prikazano obračunsko obdobje. Izkaz denarnih tokov je sestavljen po posredni metodi. V tem izkazu so izkazani denarni tokovi v obdobju, nastali pri poslovanju, naložbenju in financiranju. Denarni tokovi so v izkazu denarnih tokov predstavljeni v nepobotanih zneskih.

Podatki v izkazu denarnih tokov izvirajo iz bilance stanja in izkaza poslovnega izida z upoštevanjem ustreznih prilagoditev za denarne tokove. Podjetje je uporabilo skrajšano različica II izkaza denarnih tokov.

7. POJASNILA K POSTAVKAM RAČUNOVODSKIH IZKAZOV**7.1. Opredmetena osnovna sredstva**

		30.06.2013	30.6.2012
Opredmetena osnovna sredstva	v EUR	4.068	7.201

Preglednica gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v poslovnem letu 2013 (v EUR):

Postavka	Zemljišča	Druge naprave in oprema	Skupaj
1. Nabavna vrednost			
Stanje 01.01.2013	0	26.870	26.870
Povečanje - pridobitve	-	-	0
Zmanjšanje	0	-	-
Stanje 30.06.2013	0	26.870	26.870
2. Popravek vrednosti			
Stanje 01.01.2013	-	-20.690	-20.690
Povečanje - amortizacija	-	-2.112	-2.112
Zmanjšanje	0	-	-
Stanje 30.06.2013	0	-22.802	-22.802
3. Neodpisana vrednost			
Stanje 01.01.2013	0	7.244	7.244
Stanje 30.06.2013	0	4.068	4.068

Preglednica gibanja neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev v poslovnem letu 2012 (v EUR):

Postavka	Zemljišča	Druge naprave in oprema	Skupaj
1. Nabavna vrednost			
Stanje 01.01.2012	-	27.934	27.934
Povečanje - pridobitve	-	-	-
Zmanjšanje	-	-	-
Stanje 30.06.2012	-	27.934	27.934
2. Popravek vrednosti			
Stanje 01.01.2012	-	-18.057	-18.057
Povečanje - amortizacija	-	-2.633	-2.633
Zmanjšanje	-	-	-
Stanje 30.06.2012	-	-20.690	-20.690
3. Neodpisana vrednost			
Stanje 01.01.2012	-	9.877	18.141
Stanje 30.06.2012	-	7.244	7.244

Osnovna sredstva se amortizirajo posamično v skladu z metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Letna amortizacijska stopnja znaša za računalniško in programsko opremo 50%, za telefonske aparate in drugo opremo pa 20% letno.

Opredmetena osnovna sredstva niso zastavljena kot jamstvo za dolgove.

Podjetje nima opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih s finančnim najemom.

7.2. Naložbene nepremičnine

30.06.2013

Postavka	Naložbene nepremičnine
1. Nabavna vrednost	
Stanje 01.01.2013	146.758
Povečanje - pridobitve	0
Zmanjšanje	0
Stanje 30.06.2012	146.758
2. Popravek vrednosti	
Stanje 01.01.2013	-33.840
Povečanje – amortizacija	-2.869
Zmanjšanje	
Stanje 30.06.12	-36.709
3. Neodpisana vrednost	
Stanje 01.01.2013	112.918
Stanje 30.06.2013	110.049

30.06.2012

Postavka	Naložbene nepremičnine
1. Nabavna vrednost	
Stanje 01.01.2012	146.758
Povečanje - pridobitve	0
Zmanjšanje	0
Stanje 30.06.2012	146.758
2. Popravek vrednosti	
Stanje 01.01.2012	-28.102
Povečanje – amortizacija	-2.869
Zmanjšanje	0
Stanje 30.06.2012	-30.971
3. Neodpisana vrednost	
Stanje 01.01.2012	118.656
Stanje 30.06.2012	115.787

Naložbene nepremičnine se vrednotijo po modelu nabavne vrednosti. Amortizirajo se v skladu z metodo enakomernega časovnega amortiziranja. Amortizacijska stopnja za naložbene nepremičnine je od 3-5% letno.

Naložbene nepremičnine predstavljajo tri stanovanja v Nazarjih in eno stanovanje v Mozirju, ter januarja kupljen lokal v Šentjurju pri Celju, namenjeno nadaljnji prodaji.

Družba MERCATA, d.d., Ljubljana je v letu 2007 kupila nepremičnino v stanovanjskem bloku v Nazarjih v izmeri 77,91 m² – kupnina za en m² je znašala 641,77 EUR. V istem letu je družba MERCATA, d.d., Ljubljana prodala nepremičnino v izmeri 64,43 m² – prodajna cena za m² je znašala

640,00 EUR. Na tej podlagi je narejen izračun poštenih vrednosti nepremičnin v lasti družbe MERCATA, d.d., Ljubljana na območju Savinjske regije.

Primerljivih oglaševanih nakupov in prodaj stanovanj na področju Savinjske regije ni dovolj za ocenitev poštene vrednosti. Poleg tega podatek o povprečni realizirani ceni m² stanovanja v Sloveniji v poročilu o povprečnih cenah nepremičnin na slovenskem trgu zajema širšo celjsko regijo, kar tudi ne more biti verodostojno merilo vrednosti nepremičnin v savinjski regiji, še posebej upoštevajoč cene stanovanj v večjih krajih kot je npr. Celje.

Ocenjujemo, da je na podlagi konkretnih podatkov in načela previdnosti zaradi gospodarskih razmer poštena vrednost nepremičnin vrednotena glede na ceno iz leta 2007.

NALOŽBENA NEPREMIČNINA	m2	POŠTENA VREDNOST NA ENOTO V EUR	POŠTENA VREDNOST V EUR
1. Zadrebka c. 19, Nazarje	56,62	640	36.236,80
2. Zadrebka c. 17, Nazarje	56,15	640	35.936,00
3. Savinjska c. 22, Mozirje	44,95	640	28.768,00
4. Zadrebka .9, Nazarje	77,91	640	49.862,40
5. Lokal Šentjur	64,00	640	40.960,00
SKUPAJ			191.763,20

7.3. Dolgoročne finančne naložbe

v EUR	30.06.2013	30.06.2012
Dolgoročne strateške naložbe	6.032.958	10.190.508

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb v prvem polletju leta 2013 (v EUR):

	DELNICE	DELEŽI	SKUPAJ
1. Stanje 31.12.2012	681.304	5.351.654	6.032.958
2. Nakupi	0	0	0
3. Prodaje	0	0	0
4. Prenos med sredstva za prodajo	0	0	0
5. Oslabitve	0	0	0
6. Stanje 30.06.2013	681.304	5.351.654	6.032.958

Tabela gibanja dolgoročnih finančnih naložb v prvem polletju leta 2012 (v EUR):

	DELNICE	DELEŽI	SKUPAJ
1. Stanje 31.12.2011	4.670.135	5.520.373	10.190.508
2. Nakupi	0	0	0
3. Prodaje	0	0	0
4. Prenos med sredstva za prodajo	0	0	0
5. OSLABITVE	0	0	0
6. Stanje 30.06.2012	4.670.135	5.520.373	10.190.508

Nobena izmed delnic ali deležev ne kotira na organiziranem trgu vrednostnih papirjev.

Uprava družbe ocenjuje, da pri poštena vrednost naložb ne odstopa bistveno od knjigovodske vrednosti.

7.4. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo

v EUR	30.06.2013	31.12.2012
Menina	0	1.157.486
Splošna plovba	3.778.696	3.778.696
Skupaj sredstva za prodajo	3.778.696	4.936.182

Družba ima večjo naložbi v družbi Splošna plovba d.o.o., kjer pa zaradi ravnanja večinskega lastnika in nenaklonjenosti uprave nima nobenega vpliva na upravljanje družb, niti nima v nadzornem svetu družbe nobenega svojega predstavnika. Uprava je sprejela odločitev za dezinvesticijo naložbe v družbi Splošna plovba d.o.o., zaradi česar ostaja naložba razporejena v sredstvih za prodajo.

Družba vrednoti naložbo v Splošno plovbo d.o.o. po nabavni vrednosti. Družba je naročila cenitev njenega 24,25% deleža Splošne plovbe d.o.o. na dan 30.06.2009, ki po oceni pooblaščenega cenilca podjetij znaša 51.706.000 EUR. Ob upoštevanju te ocene bi se vrednost dolgoročne naložbe v deleže Splošne plovbe d.o.o., Portorož, lahko povečala za 47.927.304 EUR in bi lahko znašala 51.706.000 EUR. Upoštevajoč rezultat poslovanja Splošne plovbe v obdobju 2009 - 2012 ocenjujemo, da bi bila poštna vrednost 24,25% deleža lahko še višja. Vendar pa je uprava Splošne plovbe d.o.o. v času od spremembe lastništva julija 2007, pospešeno kupila štiri ladje že v letu 2007 in še štiri v letu 2008, prej pa v času mnogo nižjih cen ladij eno leto in pol ni kupila nobene ladje, čeprav bi take ladje lahko takrat, ko je Mercata na to opozarjala, kupila precej ceneje. V letu 2009, 2010, 2011 in 2012, ko so cene ladij padle, je Splošna plovba d.o.o. prodala 13 ladij, leta 2011 pa je od večinskega lastnika kupila še dve kontejnerski ladji, kar pomeni bistveno odstopanje od dolgoletne strateške usmeritve.

Skupina Splošna plovba je od leta 2007 od in s posredovanjem večinskega lastnika po cenah, ki niso odražale dejanske vsebine poslov, do dne izdelave bilance stanja skupaj kupila 13 ladij v skupni vrednosti prek 530 mio USD. V istem obdobju se je zadolženost Skupine Splošna plovba kljub temu, da od prikazanih 205 mio USD dobička Splošna plovba družbenikom ni izplačala omembe vredne udeležbe na dobičku, povečala iz 56 na 218 mio USD. Zaradi navedenega in prikrivanja bistvenih informacij o poslovnih odločitvah uprave Splošne plovbe d.o.o. uprava družbe ni mogla zagotoviti zadostnih informacij za izdelavo poštna cenitve vrednosti 24,25% deleža v družbi Splošna plovba d.o.o., Portorož.

7.5. Kratkoročne finančne naložbe razen posojil

v EUR	30.06.2013	30.06.2012
Druge delnice in deleži	18.837	1.465.705
Obveznice	435.676	477.486
Skupaj	454.513	1.943.191

Postavko tvorijo naložbe v delnice in deleže družb v lasti družbe MERCATA, d., Ljubljana, namenjene za prodajo.

Tabela gibanja kratkoročnih finančnih naložb v prvem polletju 2013 v EUR:

		DELNICE	OBVEZNICE	DELEŽI	SKUPAJ
1.	Stanje 31.12.2012	2.944	435.676	15.893	454.513
1.	Nakupi	0	0	0	0
2.	Prodaje	0	0	0	0
3.	Oslabitev	0	0	0	0
4.	Prevrednotenje na pošteno vrednost	0	0	0	0
5.	Stanje 30.06.2013	2.944	435.676	15.893	454.513

Struktura kratkoročnih naložb v vrednostne papirje in deleže na 30.06.2013 (v EUR):

Kvaliteta naložbe	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Skupaj
Nekotirajoče delnice	1.465.705	-781.458	684.247
Obveznice	770.700	-335.024	435.676
Deleži	15.893	0	15.893
Skupaj kratkoročne naložbe	2.252.298	-1.116.482	1.135.816

Postavko tvorijo naložbe v delnice in deleže ter obveznice družb v lasti družbe MERCATA, d.d., Ljubljana, namenjene za prodajo.

Tabela gibanja kratkoročnih finančnih naložb v prvem polletju leta 2012 v EUR:

	DELNICE	OBVEZNICE	DELEŽI	SKUPAJ
NABAVNA VREDNOST				
1. Stanje 31.12.2011	1.465.705	770.770	15.893	2.252.298
TRANSAK. V LETU 2012				
1. Nakupi	0	0	0	0
2. Prodaje	0	339.108	0	339.108
OSLABITEV / KREPITEV	0	0	0	0
STANJE 30.06.2012	1.465.705	431.592	15.893	1.913.190

Struktura kratkoročnih naložb v vrednostne papirje in deleže na 30.06.2012 (v EUR):

Kvaliteta naložbe	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Skupaj
Nekotirajoče delnice	1.465.705	0	1.465.705
Obveznice	431.592	0	431.592
Deleži	15.893	0	15.893
Skupaj kratkoročne naložbe	1.913.190	0	1.913.190

7.6. Kratkoročna posojila

v EUR	30.06.2013	30.06.2012
Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	1.401.816
Kratkoročna posojila pridruženim družbam	0	4.447.934
Kratkoročna posojila drugim	0	146.400
Skupaj kratkoročna posojila	0	5.996.150

Zavarovanja		
	v EUR	
	30.06.2013	30.06.2012
Kratkoročna posojila družbam v skupini – znesek zavarovan z menicami	0	964.000
Kratkoročna posojila pridruženim družbam - znesek zavarovan z menicami	0	3.919.462
Kratkoročna posojila drugim	niso zavarovana	niso zavarovana

Kratkoročno dana posojila dana povezanim družbam so delno zavarovana z menicami. Kratkoročno dana posojila drugim niso zavarovana.

Tabela obrestnih mer za dana posojila:

	Obrestna mera	30.06.2013	31.12.2012
Posojila družbam v skupini (priznana obrestna mera za povezane osebe na dan sklenitve pogodbe)	2,236% - 2,54%	1.310.987	1.401.816
Posojila pridruženim družbam (priznana obrestna mera za povezane osebe na dan sklenitve pogodbe)	2,216% - 6,325%	4.414.564	4.447.934
Posojila drugim družbam	3%-7%	118.729	146.400

Podjetje za dana posojila uporablja fiksne obrestne mere.
Kratkoročno dana posojila so zapadla 31.08.2012.

7.7. Kratkoročne poslovne terjatve

v EUR	30.06.2013	31.06.2012
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.650	592
Terjatve za obresti do družb v skupini	76.372	13.075
<i>Dani predujmi drugim</i>	1.848	1.613
<i>Terjatve za obresti od danih posojil do pridruženih družb</i>	0	298.018
<i>Terjatve za obresti od danih posojil do drugih</i>	0	22.811
<i>Druge kratkoročne terjatve do pridruženih družb</i>	74.524	
<i>Druge kratkoročne terjatve do drugih</i>	0	1.322
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	40.619	847.503
Skupaj kratkoročne poslovne terjatve	124.641	1.184.934

Zavarovanost poslovnih terjatev

	30.06.2013	31.12.2012
1. Zavarovane poslovne terjatve	14,80%	14,80%
2. Nezavarovane poslovne terjatve	85,20%	85,20%
Skupaj	100%	100%

Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev predstavljajo neplačani računi za najemnine za stanovanja v prvem polletju 2013.

Dani predujmi predstavljajo zneske vplačane v rezervni sklad za stanovanja, ter predplačilo za najem poslovnih prostorov.

Družba nima terjatev do članov uprave, članov nadzornega sveta ali do notranjih lastnikov.

Roki zapadlosti terjatev v plačilo na 30.06.2013 (v EUR):

	Terjatve do kupcev	Terjatve za obresti do družb v skupini	Terjatve do pridruženih družb	Terjatve do drugih	Skupaj terjatve
Nezapadle terjatve	7.650	76.372	0	40.619	124.641
Zapadle terjatve do 30 dni	0	0	0	0	0
Skupaj	7.650	76.372	0	40.619	124.641

Podjetje v 2013 ni slabilo terjatev. Prav tako na dan 30.06.2013 podjetje ne izkazuje popravka vrednosti terjatev.

7.8. Denarna sredstva

	v EUR	30.06.2013	30.06.2012
Denarna sredstva na računih družbe		6.814	0
Depozit na odpoklic		0	16
Skupaj denarna sredstva		6.814	16

Družba ima sklenjeno pogodbo z banko o negativnem stanju na računu v znesku 500.000 EUR. Družba je znesek črpala v celoti in znesek je na dan 30.06.2013 prikazan med prejetimi posojili.

Denarna sredstva

	30.06.2013	30.06.2012
v EUR	6.814	0
Denarna sredstva na računih družbe	6.814	0
Depozit na odpoklic	0	16

Družba z bankami nima dogovorjenih samodejnih zadolžitev.

7.9. Izvenbilančne postavke

	v EUR	30.06.2013	30.06.2012
Izvenbilančne postavke		383.035	12.379.600

V zabilančnih sredstvih ima družba vodeno zastavljeno premoženje. Družba ima za zavarovanje svojih obveznosti in terjatev zastavljene naslednje vrednostne papirje:

Zastavni upnik	Obveznost v EUR	Zastavljeni vrednostni papirji		
		Vrednost zastavljenega sredstva v knjigah	Zastavljen delež/loti	Oznaka
Domača banka	221.199	453.719	51.000	Delo prodaja d.d.
Domača banka	1.830.000	424.203	2.685	Pomorska družba d.d.
		30.000		Stanovanje v Nazarjih
Družba Doehle ICL BmbH	6.779.349	2.444.230	50%	Ferport d.o.o.
		685.649	77.070	Delo prodaja d.d.
		2.960.426	19,00%	Splošna plovba d.o.o.
Domača banka (poroštvo za Adria Capital Koper)	5.842.096	818.271	5,25%	Splošna plovba d.o.o
SKUPAJ	14.672.644	7.816.498		

Družba MERCATA, d.d., Ljubljana je na dan 30.06.2013 tudi porok za:

- posojilo banke družbi FERPORT d.o.o., katerega neplačani del na dan 30.06.2013 znaša 1.818 tisoč EUR.
- posojilo dobavitelja družbi FERPORT d.o.o., katerega neplačani del na dan 30.06.2013 znaša 222 tisoč EUR
- solidarni porok za plačilo zapadlih obveznosti družbe FIBA d.o.o. v znesku 51 tisoč EU.

Družba ima tudi pogojno obveznost do uprave in svetovalca uprave v višini 3 mio EUR, ki začne na računovodske izkaze učinkovati z dnem zaključka projekta.

7.10. Kapital

	v EUR	30.06.2012	30.06.2012
Kapital		-9.514.244	13.519.654

Kapitalske rezerve v znesku 11.395.118,45 EUR na 30.06.2013 in 31.12.2012 se nanašajo na odpravo splošnega prevrednotovalnega popravka kapitala.

	v EUR	30.06.2013	31.12.2012
Presežek iz prevrednotenja		-975.724	-1.109.808

Presežek iz prevrednotenja na 30.06.2013 in 31.12.2012 se nanaša na prevrednotenje na pošteno vrednost finančnih naložb razpoložljivih za prodajo (obveznice).

7.11. Kratkoročne obveznosti

	30.06.2013	30.06.2012
v EUR	20.025.083	9.547.059

Dobljena kratkoročna posojila so zavarovana, kot je razvidno iz pojasnila 7.9.

Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini v višini 110.111 EUR predstavljajo posojila, prejeta od družbe FIBA d.o.o.. Fiba d.o.o. v skladu s pogodbo obračunava obresti po priznani obrestni

meri med povezanimi osebami na dan podpisa pogodbe, družba Fersped d.d. pa po 7,5% obrestni meri. Posojila niso posebej zavarovana.

Kratkoročne finančne obveznosti do bank predstavljajo najeti kratkoročni kredit pri banki v višini 221.199 EUR, kratkoročni kredit v višini 1.300.000 EUR, kratkoročni kredit v višini 30.000 EUR, ter revolving kredit v višini 500.000 EUR. Vsi krediti so na dan 30.06.2013 zapadli. Ostale kratkoročne obveznosti do bank predstavljajo predvsem obveznosti za obresti.

Druge kratkoročne poslovne obveznosti v veliki meri predstavljajo obveznosti za plačilo obresti.

7.12. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve

	v EUR	30.06.2013	30.06.2012
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve		0	36.761

Postavko predstavljajo vkalkulirani stroški revizije in vkalkulirane obresti za prejeta posojila.

7.13. Čisti prihodki od prodaje

	30.06.2013	30.06.2012
v EUR	5.385	00

Prihodke predstavljajo prihodki od najemnin naložbenih nepremičnin.

7.14. Stroški materiala

	30.06.2013	30.06.2012
v EUR	904	
Stroški energije	864	1.795
Stroški nadomestnih delov in materiala za vzdrževanje OS	0	0
Stroški odpisa drobnega inventarja	0	0
Stroški pisarniškega mat. in strokovne literature	0	0
Drugi stroški materiala	30	119

7.15. Stroški storitev

	30.06.2013	30.06.2012
v EUR	25.202	55.525
Stroški intelektualnih storitev	6.756	3.754
Stroški vzdrževanja	1.058	4.242
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	10	1.490
Stroški transportnih storitev	1.273	1.740
Stroški plačilnega prometa in zavarovanja	1.033	8.015
Stroški drugih storitev	12.101	18.126

Stroški najemnin	2.971	18.158
Stroški sejnin nadzornega sveta	0	0

Stroške intelektualnih storitev predstavljajo stroški odvetniških, notarskih in analitično raziskovalnih storitev (6.756 EUR).

Stroški plačilnega prometa in zavarovanja predstavljajo stroške plačilnega prometa (135 EUR), stroške bančnih storitev (stroški obdelave kreditnih poslov 131 EUR) in stroške zavarovanja (767 EUR).

Stroški najemnin predstavljajo najemnine za poslovne prostore (1.755 EUR) in arhivski prostor (1.216 EUR).

7.16. Stroški dela

		30.06.2013	30.06.2012
	v EUR	35.943	50.870
Stroški plač		29.430	39.897
Stroški pokojninskih zavarovanj		2.605	3.531
Stroški drugih socialnih zavarovanj		2.133	2.893
Drugi stroški dela		1.775	4.549

Druge stroške dela predstavlja nadomestilo plače ter izplačan regres za letni dopust.

Skladno z SRS 15.23 zaposleni nimajo morebitnih zahtev po izplačilih na podlagi določb zakona, kolektivne pogodbe, splošnega akta podjetja ali pogodbe o zaposlitvi, katerim bi uprava nasprotovala. Podjetje nima oblikovanih rezervacij iz tega naslova.

Bruto prejemki posameznih skupin oseb v prvem polletju leta 2013:

v EUR	Uprava	Nadzorni svet	Član revizijske komisije
Fiksni del prejemkov (plača)	29.430	0	0
Giblivi del prejemkov	0	0	0
Udeležba pri dobičku	0	0	0
Opcijsko nagrajevanje	0	0	0
Bonitete	0	0	0
Drugi prejemki (regres, sejnine)	800	0	0
SKUPAJ	30.230	0	0

Bruto prejemki članov uprave, nadzornega sveta in zaposlenih po individualni pogodbi v prvem polletju 2013:

v EUR	Uprava	Nadzorni svet			Individualne pogodbe
	Marko Mencin	Janez Kek - predsednik	Matjaž Geratič – član	Janez Lenarčič – član	
Fiksni del prejemkov (plača)	29.430	0	0	0	0
Giblivi del prejemkov	0	0	0	0	0
Udeležba pri dobičku	0	0	0	0	0

Opcijsko nagrajevanje	0	0	0	0	0
Bonitete	0	0	0	0	0
Drugi prejemki (regres, sejnine)	800	0	0	0	0
SKUPAJ	30.230	0	0	0	0

Bruto prejemki posameznih skupin oseb v prvem polletju leta 2012:

	v EUR	Uprava	Nadzorni svet	Član revizijske komisije
Fiksni del prejemkov (plača)		29.273	0	0
Giblivi del prejemkov		0	0	0
Udeležba pri dobičku		0	0	0
Opcijsko nagrajevanje		0	0	0
Bonitete		0	0	0
Drugi prejemki (regres, sejnine)		800	0	0
SKUPAJ		30.073	0	0

Bruto prejemki članov uprave, nadzornega sveta in zaposlenih po individualni pogodbi v prvem polletju 2012:

	v EUR	Uprava	Nadzorni svet			Individualne pogodbe
		Marko Mencin	Janez Kek - predsednik	Matjaž Geratič – član	Janez Lenarčič - član	
Fiksni del prejemkov (plača)	29.273	0	0	0	0	0
Giblivi del prejemkov	0	0	0	0	0	0
Udeležba pri dobičku	0	0	0	0	0	0
Opcijsko nagrajevanje	0	0	0	0	0	0
Bonitete	0	0	0	0	0	0
Drugi prejemki (regres, sejnine)	800	0	0	0	0	0
SKUPAJ	30.073	0	0	0	0	0

Družba MERCATA, d.d. Ljubljana nima poslovnih terjatev, dolgoročnih ali kratkoročnih dolgov, danih predujmov ter danih posojil do članov uprave in nadzornega sveta skladno z 69. členom ZGD. Družba izvenbilančno izkazuje pogojno obveznost do uprave družbe, ki izhaja iz pogodbe o zaposlitvi.

7.17. Stroški odpisov

	30.06.2013	30.06.2012
v EUR	5.057	5.636
Stroški amortizacije neopredmetenih sredstev	166	166
Stroški amortizacije naložbenih nepremičnin	2.868	2.869
Stroški amortizacije opreme in nadomestnih delov	2.012	2.569
Stroški amortizacije drobnega materiala	11	32

7.18. Finančni prihodki iz deležev

		30.06.2013	30.06.2012
	v EUR	0	0

Postavko predstavljajo prihodki iz naslova izplačila kuponov obveznice DPR1.

7.19. Finančni prihodki iz posojil danih drugim

	V EUR	30.06.2013	30.06.2012
Fin. prih. iz posojil, danih družbam v skupini		11.500	24.109
Fin. prih. iz posojil, danih pridruženim družbam		11.224	67.447

Postavko predstavljajo prihodki od obresti za dana posojila.

7.20. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih

		30.06.2013	30.06.2012
	v EUR	10.466	0

7.21. Finančni odhodki iz posojil prejetih od družb v skupini

		30.06.2013	30.06.2012
	v EUR	2.698	88.696

7.22. Tekoči in odloženi davki

	v EUR	2013	30.06.2012
1. Poslovni izid pred davki		0	(131.259)
2. Popravek prihodkov na raven davčno priznanih		0	0
3. Popravek odhodkov na raven davčno priznanih		0	0
4. Uporaba davčnih olajšav		0	0
5. Uporaba davčnih izgub		0	0
6. Drugo		0	0
Skupaj davčna osnova			(131.259)
Obračun davka od dobička (20%)		0	0
Davek od dobička		0	0

	30.06.2013	30.06.2012
Gibanje davčnih izgub		
1. Začetno stanje prenesenih davčnih izgub	31.969.112	8.701.974
2. Dodatno nastala davčna izguba v obračunskem obdobju	32.101	131.259
3. Porabljena davčna izguba v obračunskem obdobju	0	
Skupaj stanje prenesenih davčnih izgub	32.001.213	8.833.233

7.23. Celotni dobiček/izguba

	v EUR	30.06.2013	31.12.2012
Celotni dobiček/izguba		-32.101	-131.259

Vpliv rasti cen na realno vrednost kapitala

Priloga št. 1: Poslovni izid po poslovnem obdobju				
Indeks rasti cen življenjskih potrebščin jan 13/ jun 13		Poslovni izid pred prevrednotenjem	Prevrednotenje	Poslovni izid po prevrednotenju
Rast cen življenjskih potrebščin (1,4%)	v EUR	-32.101	-449,41	-32.550,41

Osnovni in popravljene čisti poslovni izid na navadno delnico

	2013	30.06.2012
Tehtano povprečje navadnih delnic	2.891.874	2.891.874
Število prednostnih delnic	0	0
Čisti dobiček/izguba	-32.101	-131.259
Čisti poslovni izid, ki pripada imetnikom navadnih delnic	0	0
Čisti poslovni izid na navadno delnico	-0,0111	-0,3911

Osnovni in popravljene čisti poslovni izid na navadno delnico sta enaka.

7.24. Posli s povezanimi osebami

V prvem polletju 2013 je bila družba neposredno povezana z nadrejenima družbama ADRIA CAPITAL KOPER d.d., Pristaniška 8, Koper, kot neposrednim imetnikom 74,29% vseh delnic ter posredno povezana z družbo ACK d.d., Pristaniška 8, Koper, kot obvladujočo družbo družbe ADRIA CAPITAL KOPER d.d..

V prvem polletju 2013 družba z nadrejenimi družbami ni sklepala nobenih poslov.

Na dan 30.06.2013 sta družbi FIBA, d.o.o. ter Lotrans Šped d.o.o. odvisni družbi, pridruženi družbi pa so družba Steklarstvo Spectrum d.o.o. in Fersped d.d.

V prvem polletju 2013 se terjatve do povezanih družb niso spremenile.

Pri vseh posojilih, danih povezanim osebam v letu 2012/3 je kot obrestna mera določena priznana obrestna mera za povezane osebe na dan podpisa posojilne pogodbe.

Izjava o razmerjih z obvladujočo družbo

Družba MERCATA, d.d., Ljubljana je v prvem polletju 2013 v vseh poslih, ki so potekali z matično družbo Adriacommerce financiranje, ustanavljanje in upravljanje podjetij, d.d., Koper, dobila ustrezna plačila in vračila in na osnovi poslov ni bila prikrajšana.

7.25. Dogodki po datumu bilance stanja

Po datumu bilance stanja je družba nadaljevala s postopki za izstop iz naložbe v družbi Splošna plovba d.o.o., Portorož. Tržna vrednost 24,25% deleža po oceni uprave Mercate d.d. močno presega vrednost, po kateri jo v skladu z računovodskimi standardi v svojih bilancah evidentira Mercata d.d.

Dne 12. julija 2013 je večinski lastnik družbe Fersped d.d. sprejel sklep o izključitvi preostalih malih delničarjev, med katerimi je tudi družba.

Dne 15. julija 2013 je prvostopenjsko sodišče ustavilo postopek prisilne poravnave nad družbo Ferport d.o.o. in pričelo stečaj te družbe. Sklep še ni pravnomočen.

Po vedenju uprave po datumu bilance ni bilo drugih dogodkov, ki bi lahko vplivali na računovodske izkaze in zaradi katerih bi morali opraviti dodatne postopke, da bi ugotovili ali so ti dogodki pravilno prikazani v računovodskih izkazih.

7.26. Izjava o odgovornosti članov Uprave

Uprava je na dan 30.08.2013 potrdila letno poročilo (računovodske izkaze in uporabljene računovodske usmeritve ter pojasnila k računovodskim izkazom) za javno objavo.

Člani Uprave in Nadzornega sveta družbe zagotavljajo, da je letno poročilo Skupine MERCATA in družbe Mercata, d. d., Ljubljana z vsemi sestavnimi deli, vključno z izjavo o upravljanju družbe, sestavljeno in objavljeno v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in Slovenskimi računovodskimi standardi

Za pripravo letnega poročila družbe Mercata, d. d., Ljubljana z računovodskimi izkazi in pojasnili, ki zainteresirani javnosti dajejo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja in izidov poslovanja tako za skupino kot za družbo, je odgovorna Uprava družbe.

Uprava prav tako izjavlja, da so računovodski izkazi skupine in družbe pripravljeni ob predpostavki nadaljevanja poslovanja v prihodnosti, da se izbrane računovodske usmeritve dosledno uporabljajo in da so razkrite morebitne spremembe le-teh.

Uprava je odgovorna za ukrepe za preprečevanje in odkrivanje prevar ter nepravilnosti ter za zagotavljanje ohranjanja vrednosti premoženja družbe Mercata d.d., Ljubljana.

Davčne oblasti lahko kadarkoli v roku 5 let po poteku leta v katerem je bilo potrebno davek odmeriti, preverijo poslovanje družbe, kar lahko posledično povzroči nastanek dodatne obveznosti plačila davka, zamudnih obresti in kazni iz naslova DDPO ali drugih davkov ter dajatev. Uprava družbe ni seznanjena z okoliščinami, ki bi lahko povzročile morebitno pomembno obveznost iz tega naslova.

Ljubljana, 30.08.2013

Uprava:

Marko Mencin, predsednik uprave

