



UNION HOTELS
COLLECTION

**POLLETNO
POROČILO**
družbe
**UNION HOTELS
COLLECTION D.D.-
V LIKVIDACIJI**
ZA OBDOBJE JANUAR DO JUNIJ
2023



1. UVOD

1.1 PREDSTAVITEV DRUŽBE UNION HOTELS COLLECTION d.d.-v likvidaciji

Firma:	UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji
Sedež:	Ljubljana
Poslovni naslov:	Miklošičeva cesta 1, 1000 LJUBLJANA
Velikost:	velika družba
Šifra dejavnosti (SKD):	I55.10 – Dejavnost hotelov in podobnih nastanitvenih obratov
Pravnoorganizacijska oblika:	Delniška družba, d. d.
Matična številka:	5001153000
Davčna številka:	SI79834264
Ustanovljeno leta:	1905; 11.11.1997 – kot delniška družba
Vpis v sodni register:	Družba je bila dne 11.11.1997 vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani, številka registrskega vložka 1/03932 /00, SRG 97/00812 kot delniška družba
Osnovni kapital:	1.793.869 evrov
Število delnic:	1.793.869 navadnih prosto prenosljivih imenskih kosovnih delnic; delnice so uvrščene na organiziran trg Ljubljanske borze (standardna kotacija) z oznako GHUR
Število lastnih delnic:	29.091
Sistem upravljanja:	družba je v likvidaciji
Likvidacijski upravitelj:	Matej Rigelnik
Število zaposlenih na dan 30.6.23:	UNION HOTELS COLLECTION, d.d. – v likvidaciji: 0
Obvladujoča družba:	Axor holding, upravljanje družb, d.d., Ljubljana, Slovenska cesta 56, Ljubljana ima 75,52% delež v naložbi UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji
Odvisne družb:	Družba Union hotels Collection d.d. – v likvidaciji nima odvisnih družb
Podružnice:	Družba nima podružnic;



1.2 UVODNA POJASNILA

V skladu z veljavno zakonodajo in na podlagi Pravil Ljubljanske borze, d.d. ter priporočil javnim delniškim družbam za obveščanje, družba UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji objavlja Polletno nerevidirano poročilo o poslovanju družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji za obdobje januar – junij 2023.

Medletni skrajšani računovodski izkazi za obdobje, ki se je končalo 30. junija 2023, so pripravljene v skladu z MRS 34, Medletno računovodsko poročanje in jih je potrebno brati v povezavi z letnimi računovodskimi izkazi, pripravljenimi za poslovno leto, ki se je končalo 31. decembra 2022.

Polletno poročilo o poslovanju družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji za obdobje januar – junij 2023 ni revidirano.

Likvidacijski upravitelj družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji je obravnaval in sprejel Polletno nerevidirano poročilo o poslovanju družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji za obdobje januar – junij 2023 dne 29.9.2023

Polletno poročilo družba objavlja na elektronskem sistemu obveščanja Ljubljanske borze vrednostnih papirjev (SEOnet) ter na spletni strani <http://www.uhcollection.si/>, kjer bo objavljeno do izteka zakonsko predpisanega roka.

Delničarje in zainteresirano javnost družba obvešča o vseh za družbo pomembnih dogodkih na spletni strani Ljubljanske borze, svojih spletnih straneh, oziroma na drug način, kadar zakon ali predpis to določa.

1.3 IZJAVA

Likvidacijski upravitelj kot odgovorna oseba za pripravo Polletnega nerevidiranega poročila o poslovanju družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji za obdobje januar – junij 2023 po najboljšem vedenju izjavljam:

- da je povzetek računovodskega poročila sestavljen v skladu z ustreznim okvirom računovodskega poročanja ter daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida matične družbe ter odvisne družbe vključene v konsolidacijo kot celote;
- da je v vmesno poslovno poročilo vključen pošten prikaz informacij iz 5. in 6. odstavka 137. člena Zakona o trgu finančnih inštrumentov (ZTFI-1).

Likvidacijski upravitelj Matej Rigelnik sem seznanjen in se strinjam z vsebino sestavnih delov polletnega nerevidiranega poročila o poslovanju družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji za obdobje januar – junij 2023 in s tem tudi z njunim celotnim polletnim poročilom.

Likvidacijski upravitelj: Matej Rigelnik



2. VMESNO POSLOVNO POROČILO

2.1 SPLOŠNI OPIS POSLOVANJA IN FINANČNEGA POLOŽAJA V OBDOBJU 1.1.2023 – 30.6.2023

Družba UNION HOTELS COLLECTION, d.d. – v likvidaciji je letu 2023 sestavljena iz obvladujoče družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d., Miklošičeva cesta 1, Ljubljana in odvisne družbe, invalidskega podjetja IP Central, d.o.o., Miklošičeva cesta 9, Ljubljana.

Dne 10.3.2023 je družba izvedla 41.redno skupščino delničarjev, kjer so delničarji sprejeli sklep o prenehanju in začetku postopka likvidacije Union Hotels Collection d.d..

Leto 2023 zaenkrat zaznamovala predvsem visoka stopnja inflacije in hitro spreminjajoče se gospodarsko okolje, še vedno kot posledica vojne v Ukrajini in posledica podnebnih sprememb in ekstremov, ki so zaznamovali tudi Slovenijo.

V poročanem obdobju so tako potekale dejavnosti vezano na redno likvidacijo družbe skladno s sklepom 41. skupščine. Družba je tudi objavila javni poziv upnikom za prijavo terjatev, se ukvarjala z unovčevanjem ter izterjavo terjatev ter poplačilom upnikov. Družba je prodajala preostalo premoženje ter plačala vse stroške vezano na njeno redno delovanje.

Ključni poslovni podatki družbe Union Hotels Collection d.d. - v likvidaciji

KLJUČNI POSLOVNI PODATKI	v 000 EUR			
	2023	2022****	RAZLIKA	INDEKS
	1	2	1-2	1/2
Prihodki iz poslovanja	86	7.145	-7.059	0,0
Čisti prihodki iz prodaje	68	7.093	-7.025	0,0
Drugi poslovni prihodki	18	51	-34	0,3
Poslovni odhodki	127	6.965	-6.838	0,0
EBITDA (v tisoč EUR) *	-41	2.136	-2.178	0,0
Poslovni izid iz poslovanja	-41	180	-221	-0,2
Čisti poslovni izid	-34	776	-810	0,0
Sredstva	1.241	20.250	-19.009	0,1
Kapital	667	3.564	-2.897	0,2
Osnovni kapital	1.794	1.794	0,0	1,0
Finančna zadolženost**	0,0	14.774	-14.774	0,0
Donos na kapital v % ***	-5,11	21,77	-26,88	-0,2
Število delnic	1.793.869	1.793.869		
Knjigovodska vrednost delnice v EUR ****	0,37	1,99	-1,62	0,2
Čisti poslovni izid na delnico v EUR	-0,02	0,43	-0,45	0,0

*EBITDA = poslovni izid iz poslovanja (EBIT) + odpisi vrednosti

**Finančna zadolženost je izračunana kot seštevek dolgoročnih posojil in kratkoročnega dela dolgoročnih posojil. Vključuje tudi obveznost za dolgoročni najem nepremičnin, obračunano po IFRS16.



*** izračun: čisti dobiček v poslovnem letu / kapital brez čistega dobička proučevanega leta

**** izračun: kapital na dan 31.12./ število delnic

***** velja za obdobje 1.1.2022 do 30.6.2022

Družba UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji je v prvem polletju 2023 realizirala za 86 tisoč evrov prihodkov. Čisti poslovni izid v prvem polletju znaša – 34 tisoč evrov. Kapital družbe se je v omenjenem obdobju znižal na 667 tisoč evrov. Sredstva družbe na dan 30.6.2023 znašajo 1.241 tisoč evrov.

2.2 POMEMBNEJŠI POSLOVNI DOGODKI V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2023

- 10.3.2023 je družba izvedla 41. redno skupščino delničarjev, kjer so delničarji sprejeli sklep o prenehanju in začetku postopka likvidacije Union Hotels Collection d.d..
- potekale dejavnosti vezano na redno likvidacijo družbe skladno s sklepom 41. redne skupščine. Družba se je objavila javni poziv upnikom za prijavo terjatev, se ukvarjala z unovčevanjem ter izterjavo terjatev ter poplačilom upnikov. Družba je prodajala preostalo premoženje ter plačala vse stroške vezano na njeno redno delovanje.

2.3 POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO ZAKLJUČKU OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

Po zaključku obračunskega obdobja ni bilo pomembnih poslovnih dogodkov. Potekale so dejavnosti vezano na redno likvidacijo družbe skladno s sklepom 41. redne skupščine.

2.4 LASTNIŠKA STRUKTURA IN DELNICA

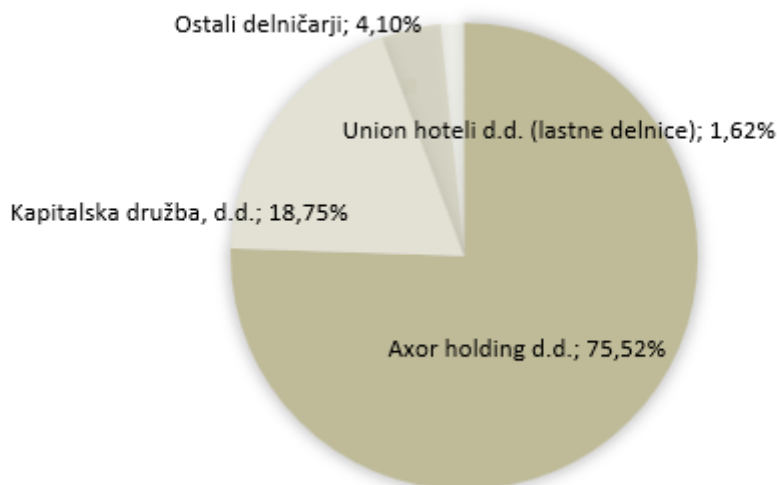
Osnovni kapital družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji je na dan 30.6.2023 znašal 1.793.869 € in je bil razdeljen na 1.793.869 navadnih prosto prenosljivih imenskih kosovnih delnic. Delnice so uvrščene na organiziran trg Ljubljanske borze (standardna kotacija) z oznako GHUR.

Na dan 30.6.2023 je bilo v delniški knjigi družbe UNION HOTELS COLLECTION, d.d. – v likvidaciji vpisanih 329 delničarjev.



Struktura največjih imetnikov vrednostnih papirjev družbe na dan 30.6.2023:

LASTNIŠKA STRUKTURA	Št.delnic	% lastništva
Axor holding d.d.	1.354.767	75,52%
Kapitalaska družba, d.d.	336.421	18,75%
Union hoteli d.d. (lastne delnice)	29.091	1,62%
Raiffeisen Bank Interntional AG	5.809	0,32%
Clarinos d.o.o.	3.099	0,17%
KAD d.d. - REG - NEGLASOVALNE - 48.b.čl	2.465	0,14%
Fiscusio d.o.o.	2.335	0,13%
Valentič Bojan	2.052	0,11%
Zagrebačka Banka d.d. - fiduciarni račun	1.569	0,09%
Strgar Andrej	1.500	0,08%
Ostali delničarji	54.761	3,05%
SKUPAJ	1.793.869	100,00%



V obdobju 1.1.-30.6.2023 družba s posli zunaj organiziranega trga vrednostnih papirjev ni pridobila lastnih delnic.

Likvidacijski upravitelj na dan 30.6.2023 ni imel v lasti delnic družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji

Tržna vrednost delnice GHUR na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev je na dan 30.6.2023 znašala 3,00 EUR, knjigovodska vrednost delnice pa je na dan 30.6.2023 znašala 0,37 EUR.



2.5 POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Družba UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji, je bila na dan 30.6.2023 del skupine Axor holding, d.d. Povezane stranke družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji, v obdobju 1-6 2023 predstavljajo glavna obvladujoča družba Axor holding, d.d. Ljubljana (družba Axor holding d.d. ima 75,52% delež v naložbi UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji) ter družbe v skupini Axor holding), ter KAPITALSKA DRUŽBA, d. d., ki ima 18,75 % delež v naložbi UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji.

Transakcije med povezanimi družbami se izvajajo po tržnih pogojih. V obdobju 1-6 2023 ni bilo sprememb, ki bi vplivale na spremembo finančnega položaja ali dosežke podjetja.

2.6 UPRAVNI ODBOR IN IZVRŠNI DIREKTORJI

V obdobju od 1.1.2023 do 30.6.2023 je prišlo do sprememb v upravljanju družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji. Sprememba v upravljanju družbe se je zgodila z dnem vpisa sklepa skupščine o pričetku likvidacije družbe v sodni register, to je dne 13.3.2023. Izveden je bil izbris dotakratnega zastopnika družbe, izvršnega direktorja ter na njegovo mesto imenovan nov zastopnik družbe, likvidacijski upravitelj g. Matej Rigelnik.

Okrožno sodišče v Ljubljani je v registrski zadevi vpisa spremembe dne 14.3.2023 sklenilo, da je zaradi pričetka postopka likvidacije družbe z dnem 13.3.2023 prenehal mandat vsem članom upravnega odbora družbe.

Družba ima na dan priprave polletnega poročila enega zakonitega zastopnika družbe, g. Mateja Rigelnika.

2.7 UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Upravljanje s tveganji se je zaradi spremembe poslovanja bistveno spremenilo. V skladu s sklepom Skupščine je bil dne 18.7.2022 podpisan sporazum o prenehanju Najemne pogodbe z dne 26.5.2021, sklenjene z družbo Equinox Nekretnosti d.d. in hkratnem prenosu vseh zaposlenecv na novega delodajalca. Družba Union Hotels Collection, d.d. – v likvidaciji je tako z dnem 19.7.2022 prenehala z opravljanjem hotelske dejavnosti, saj so nastanitvene obrate, ki so bili v upravljanju družbe prevzeli novi upravljalci.

V luči dejstva, da družba Union Hotels Collection, d.d. – v likvidaciji od dne 19.7.2022 praktično ni opravljala več nobene dejavnosti je bila dne 7.2.2023 sklicana skupščina na kateri so delničarji družbe dne 10.3.2023 glasovali o prenehanju družbe in začetku postopka likvidacije družbe. Sklep je bil sprejet soglasno s podporo vseh prisotnih delničarjev.

Izpostavljenost **finančnim tveganjem** pomeni možnost sprememb poštene vrednosti tveganju izpostavljenih postavk (oslabitev sredstev, okrepitev dolgov), ki imajo neposredni vpliv na poslovni izid



in denarni tok podjetja, zato je njihovo obvladovanje bistvenega pomena za uspeh, razvoj in ne nazadnje obstoj vsake družbe.

Na finančnem področju največ pozornosti namenjamo predvsem obvladovanju naslednjih tveganj:

- kreditno tveganje,
- likvidnostno tveganje,
- obrestno tveganje,
- davčno tveganje.

Obvladovanje oziroma upravljanje s tveganji je tesno povezano z oceno tveganj. Na podlagi ocene izpostavljenosti se v okviru obstoječe bilance stanja in s pomočjo instrumentov finančnega trga, izpostava do določenega tveganja omeji ali odpravi. Različna tveganja zahtevajo različne pristope.

Poslovodstvo zagotavlja, da družbi pri vodenju poslov ravnata s profesionalno skrbnostjo poslovno finančne stroke in si pri tem prizadeva, da sta vedno kratkoročno in dolgoročno plačilno sposobni. V letu 2023 je bil obseg virov financiranja zadosten glede na obseg in vrste poslov, ki jih opravljata, ter tveganja, ki sta jim izpostavljeni pri opravljanju teh poslov (**kapitalska ustreznost**). Glavni cilj finančne funkcije je ustvarjanje vrednosti za lastnike, povečanje pričakovanih prostih denarnih tokov, povečanje donosnosti naložb in obvladovanje finančnih tveganj. Poslovodstvo redno spremlja in preverja, da družba dosega kapitalsko ustreznost. Družba UNION HOTELS COLLECTION, d.d. – v likvidaciji je bila v letu 2023 likvidna, solventna in kapitalsko ustrezna.

V nadaljevanju je podan način obvladovanja finančnih tveganj po vrstah:

Kreditno tveganje

Kreditno tveganje (tveganje nastanka izgube zaradi neizpolnitve obveznosti dolžnika do družbe) obvladujemo s stalnim spremljanjem izterljivosti terjatev, usklajenostjo terjatev po ročnosti z obveznostmi in pravočasnim pridobivanjem ustreznih oblik zavarovanj za zaščito terjatev. Stalno spremljamo boniteto poslovnih partnerjev ter povprečno dobo vezave terjatev do kupcev.

Likvidnostno tveganje

Likvidnostno tveganje je tveganje nastanka izgube zaradi kratkoročne plačilne sposobnosti. Obvladovanje likvidnostnega tveganja pomeni učinkovito usklajevanje denarnih in blagovnih tokov. Likvidnostna tveganja merimo in obvladujemo preko spremljanja denarnih tokov in z mesečnim izdelovanjem likvidnostnih planov. Ustrezni ukrepi za zagotovitev likvidnih sredstev in obvladano likvidnostno tveganje so:

- planiranje likvidnosti – denarnih tokov,
- sprotno spremljanje uresničevanja denarnega toka,
- likvidnostna rezerva družbe,
- kreditiranje znotraj skupine,
- izterjava in unovčevanje terjatev,
- zavarovanje terjatev,
- prilaganje predvidenega investiranja in dezinvestiranja.



Tveganje kratkoročne plačilne sposobnosti je v družbah prisotno, kljub temu da se v družbah izvaja učinkovito upravljanje z denarnimi sredstvi (planiranje denarnih tokov).

Tveganje dolgoročne plačilne sposobnosti je ob zapadlosti obstoječih posojil prisotno. Za zagotovitev kratkoročne in dolgoročne likvidnosti je upravni odbor izvedel vse potrebne ukrepe.

Tržno tveganje

Tržno tveganje je tveganje nastanka izgub zaradi spremembe cen blaga, storitev, valut ali spremembe obrestnih mer. Izpostavljenost inflacijskemu tveganju je bila srednja, saj so prodajne cene z zamikom sledile spremembam vhodnih stroškov. Tveganje višanja cen storitev se obvladujejo s sprotnim spremljanjem cen, obvladovanjem porabe in nadzorom nad porabo storitev ter s stalnim usklajevanjem cen z dobavitelji.

Valutno tveganje iz naslova poslovnih prihodkov je bilo nizko, saj je večina gostov v hotelih plačevala v evrih.

Obrestno tveganje

Obvladovanju obrestnega tveganja, zaradi posojilne dejavnosti pripisujemo pomembno vlogo. Obrestno tveganje izvira iz možnosti povišanja obrestne mere pri prejetih kreditih in je odvisno od gibanja obrestne mere EURIBOR na bančnem trgu. Z oddelitvijo nepremičnin na družbo EQUINOX NEPREMIČNINE, d. d. se je tveganje za družbi znižalo, saj se je investicijski del vlaganj prenesel na novo družbo. Ostaja tveganje povezano z financiranjem operativne dejavnosti poslovanja, ki ga obvladujemo z izbiro načina in oblike zadolževanja.

Davčno tveganje

Davčna politika družbe sloni na naslednjih načelih:

- izvajanje davčne zakonodaje v skladu z zakonom in predpisi
- znižati davčno tveganje

Zaradi spreminjanja davčne zakonodaje in s tem povezanega povečanja davčnega tveganja se ustrezno posvetujemo z našimi davčnimi svetovalci. Poseben poudarek na davčnem področju je zagotavljanje ustreznih evidenc. Transakcije med povezanimi družbami se izvajajo po tržnih pogojih z doslednim spoštovanjem sklenjenih medsebojnih poslovnih pogodb, ki imajo ustrezno argumentacijo pri določitvi cenovne politike.

Operativna tveganja

Operativno tveganje je tveganje nastanka izgube skupaj s pravnim tveganjem zaradi neustreznosti ali nepravilnega izvajanja notranjih postopkov, drugega nepravilnega ravnanja ljudi, ki spadajo v notranje poslovno področje družbe, neustreznosti ali nepravilnega delovanja sistemov, ki spadajo v notranjo poslovno področje družbe ali zunanjih dogodkov ali dejanj. Operativna tveganja obvladujemo z rednim spremljanjem in prepoznavanjem tveganj v okolju in znotraj družbe ter s pravočasnim odzivanjem in sprejemanjem ukrepov glede na spreminjajoče se razmere. Glede na pomembnost tveganj preverjamo vzroke za tveganja, tveganja ugotavljamo, ocenimo in jih razvrstimo ter določimo ukrepe v zvezi s posameznim tveganjem.



1. Operativna tveganja zaradi neustreznosti ali nepravilnega izvajanja notranjih postopkov

Tveganja delovanja, ki izvirajo iz zasnove, izvajanja in nadziranja poslovnih procesov so bila prisotna.

Tveganja, povezana z upravljanjem človeških virov smo omejevali s sistematičnim pristopom izobraževanja in ocenjevanja vodij, z izvajanjem letnih razgovorov ter izdelavo osebnih kariernih načrtov. Dodatno smo za zaposlene izvajali usposabljanja na vseh področjih. Pomembna je bila tudi nenehna skrb za varnost in zdravje pri delu ter izboljševanje delovnih razmer. V družbi delujejo kontrole, ki so spremljale operativno poslovanje, prihodke, pribitke ter so pripomogle k preprečevanju odtujitev sredstev in materiala.

Tveganja v zvezi z zanesljivostjo dobaviteljev smo zmanjšali s poenotenimi nabavnimi potmi. Ključni pri izbiri dobaviteljev do cena, kakovost in plačilni pogoji. Tveganje neizpolnitve nasprotne stranke znižujemo z bonitetnimi informacijami ter jamstvi za dano predplačilo in dobro izvedbo del.

Tveganja pri konkurenčnosti storitev smo zmanjševali s politiko zagotavljanja visoke kakovosti storitev.

Med operativnimi tveganji je potrebno omeniti, da je na trgu dela vedno bolj prisotno tveganje pomanjkanja ustreznega kadra v gostinstvu in hotelskem gospodinjstvu. Po zaključku poročanega obdobja in spremembi poslovnega modela, večina operativnih tveganj ni več zelo pomembnih.

2. Operativna tveganja zaradi drugega nepravilnega ravnanja ljudi, ki spadajo v notranje poslovno področje družb

Premoženjska in z njimi povezana tveganja prenašamo na zavarovalnice. Da bi jih družbi zmanjšali, imata sklenjena zavarovanja za tveganja, ki bi lahko negativno vplivala na premoženje in osebe v družbi. Družbi imata sklenjena premoženjska zavarovanja, požarna zavarovanja, protipotresno zavarovanje, zavarovanje odgovornosti ter zavarovanja proti ponarejenim plačilnim sredstvom. Tveganja uničenja ali zmanjšanja vrednosti poslovnih sredstev so majhna, saj so vsa sredstva primerno zavarovana.

3. Operativna tveganja zaradi neustreznosti ali nepravilnega delovanja sistemov, ki spadajo v notranje poslovno področje družb

Tveganja, povezana z informacijsko tehnologijo, zmanjšujemo z neprestanim izboljševanjem in nadgrajevanjem tako strojne kot programske opreme.

4. Operativna tveganja zaradi zunanjih dogodkov ali dejanj

Tveganja sprememb iz lokalnega okolja, ki lahko vplivajo na poslovanje, smo zmanjševali s krepitvijo sodelovanja z lokalnim okoljem. Prizadevamo si za ohranjanje naravnega okolja, skrbimo za ločevanje odpadkov in nadzorujemo porabo energije. Pozornost posvečamo tudi varovanju naravne in kulturne dediščine.



Operativna tveganja obvladujemo tudi preko odvetniške družbe, saj se pomembni pravni dogovori, pogodbe, poslovni dogodki pregledajo s strani odvetnika.

2.8 PRIČAKOVANJA V PRIHODNOSTI, NAČRTI

Poslovanje družbe je po poročevalskem obdobju potekalo z zelo zmanjšanjem obsegu saj je v pripravi zaključek likvidacije družbe in izbris iz poslovnega registra.

3. MEDLETNO RAČUNOVODSKO POROČILO ZA OBDOBJE JANUAR – JUNIJ 2023

3.1 POJASNILA K ZGOŠČENIM MEDLETNIM RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Podlaga za sestavitev medletnim zgoščenim računovodskih izkazov

Medletni zgoščeni računovodski izkazi družbe UNION HOTELS COLLECTION, d.d. – v likvidaciji za medletno obdobje 1.1.-30.6.2023 so pripravljene v skladu z Mednarodnim računovodskim standardom 34. Medletni zgoščeni računovodski izkazi družbe ne vsebujejo vseh informacij in razkritij zahtevanih v letnih računovodskih izkazih in morajo biti brani skupaj z letnimi računovodskimi izkazi družbe UNION HOTELS COLLECTION, d.d. – v likvidaciji za poslovno leto 2022.

Medletni zgoščeni računovodski izkazi so sestavljeni v evrih, potrjeni so bili s sklepom likvidacijskega upravitelja dne 29.9.2023

Osnovne računovodske usmeritve

Računovodski izkazi obsegajo računovodske izkaze družbe UNION HOTELS COLLECTION, d.d. – v likvidaciji.

Osnovne računovodske usmeritve (upoštevanje nastanka poslovnih dogodkov, upoštevanje časovne neomejenosti delovanja ter upoštevanje resnične in poštene predstavitve v razmerah spreminjanja vrednosti evra in posamičnih cen, ne pa tudi hiperinflacije) so uporabljene tudi pri sestavitvi računovodskih izkazov za leto 2023. V največji možni meri so upoštewane kakovostne značilnosti računovodskih izkazov, ki so predvsem razumljivost, ustreznost, zanesljivost in primerljivost.

Računovodske usmeritve, uporabljene pri pripravi medletnih zgoščenih računovodskih izkazov, so enake kot pri pripravi računovodskih izkazov za poslovno leto, končano na dan 31.12.2022.

Izjava o skladnosti

Računovodski izkazi družbe UNION HOTELS COLLECTION, d.d. – v likvidaciji so pripravljene v skladu z MSRP in pojasnili Odbora za pojasnjevanje MSRP (v nadaljevanju OPMSRP), ki so sprejeti s strani EU.



Na dan izkaza finančnega položaja glede na proces potrjevanja standardov v Evropski uniji, v računovodskih usmeritvah družbe UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji ni razlik med uporabljenimi MSRP in MSRP, ki jih je sprejela Evropska unija.



3.2 MEDLETNI ZGOŠČENI RAČUNOVODSKI IZKAZI DRUŽBE UNION HOTELS COLLECTION d.d. – v likvidaciji ZA OBDOBJE 1.1.-30.6.2023

3.2.1 MEDLETNI ZGOŠČENI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE JANUAR – JUNIJ 2023

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2023	1-6/2022
	NEREVIDIRANO	
1. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA	85.807	7.144.860
2. Čisti prihodki od prodaje	68.176	7.093.363
Čisti prihodki od prodaje družbam v skupini	0	4.748
Čisti prihodki od prodaje drugim podjetjem	68.176	7.080.285
Čisti prihodki od najemnin	0	7.491
Čisti prihodki od prodaje	0	840
3. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
4. Usredstveni lastni proizvodi in lastne storitve	0	0
5. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prih.)	17.632	51.497
7. Stroški blaga, materiala in storitev	125.966	3.367.247
Stroški porabljenega materiala (VC)	0	340.134
Stroški potrošnega materiala in energije (FC)	53.613	1.082.079
Stroški storitev	72.353	1.945.034
8. Stroški dela	0	1.439.596
9. Odpisi vrednosti	468	1.956.653
Amortizacija	468	1.956.653
Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0
10. Drugi poslovni odhodki (drugi stroški poslovanja)	396	201.768
14. Finančni prihodki iz deležev	0	0
15. Finančni prihodki iz danih posojil	6.970	15.960
Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupinam	0	15.957
Finančni prihodki iz posojil, danih drugim družbam	6.970	3
16. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	658.768
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	658.768
17. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
18. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0	78.452
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini	0	0
Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	0	7.365
Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	0	71.087
19. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	32
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do dobaviteljev in menične ol	0	28
Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	4
25. POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO	-34.053	775.840
Davek iz dobicka	0	0
Odloženi davki	0	0
26. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	-34.053	775.840

**Pregled stroškov po naravnih vrstah**

STROŠKI PO NARAVNIH VRSTAH	2023	2022
1. Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje	0	0
2. Stroški blaga, materiala in storitev	125.966	3.367.247
a) Stroški porabljenega materiala	0	340.134
- Stroški porabljenega materiala	0	340.134
- Stroški porabljenega materiala v skupini	0	0
b) Nabavna vrednost prodanega blaga	0	0
c) Stroški potrošnega materiala in energije	53.613	1.082.079
- Stroški potrošnega materiala in energije	53.613	1.082.079
d) Stroški storitev	72.353	1.945.034
- Stroški storitev	70.181	1.847.149
- Stroški najemnin	2.172	19.967
- Stroški storitev v skupini	0	77.918
3. Stroški dela	0	1.439.596
Stroški plač	0	1.005.941
Stroški socialnih zavarovanj	0	75.332
Stroški pokojninskih zavarovanj	0	89.098
Drugi stroški dela	0	269.225
4. Odpisi vrednosti	468	1.956.653
a) Amortizacija	468	1.956.653
- Amortizacija NDS	0	0
- Amortizacija nepremičnin	0	1.953.984
- Amortizacija opreme	468	2.669
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki	0	0
5. Drugi poslovni odhodki (drugi stroški poslovanja)	396	201.768
POSLOVNI ODHODKI SKUPAJ	126.830	6.965.263

Op.: Stroški del a so razčlenjeni v skladu s 6. točko drugega odstavka 66. člena ZGD-1.

3.2.2 MEDLETNI ZGOŠČENI IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA OBDOBJE 1.1.-30.6.2023

IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	1-6/2023 NEREVIDIRANO	1-6/2022
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-34.053	775.840
Spremembe presežka iz prevrednotenja finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo	0	543.727
Skupaj drugi vseobsegajoči donos, ki bo lahko v prihodnje pripoznan v izkazu poslovnega izida (po davku)	-34.053	1.319.568
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti - iz naslova aktuarskega izračuna		
Skupaj drugi vseobsegajoči donos, ki v prihodnje ne bo pripoznan v izkazu poslovnega izida (po davku)	0	0
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (po davku)	-34.053	1.319.568
- od tega celotni vseobsegajoči donos podjetij v skupini	-34.053	1.319.568
- od tega celotni vseobsegajoči donos manjšinskih lastnikov	0	0

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

**3.2.3 MEDLETNI ZGOŠČENI IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA NA DAN 30.6.2023**

POSTAVKA	30/06/2023	31/12/2022
A.Nekratkoročna sredstva	297.113	300.476
I.Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	0	0
1.Dolgoročne premoženjske pravice	0	0
II.Opredmetena osnovna sredstva	297.113	300.476
1.Zemljišča in zgradbe	0	,
a)Zemljišča	0	0
b)Zgradbe	0	0
2.Druge naprave in oprema	297.113	300.476
3.Osnovna sredstva, ki se pridobivajo	0	0
a)Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	0	0
b)Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
III.Naložbene nepremičnine	0	0
IV.Dolgoročne finančne naložbe	0	0
1.Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	0	0
a)Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0
c)Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko drugega vseobsegajočega donosa	0	0
2.Dolgoročna posojila	0	0
a)Dolgoročna posojila družbam v skupini	0	0
VI.Odložene terjatve za davek	0	0
B.Kratkoročna sredstva	943.676	1.437.872
I.Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
II.Zaloge	0	0
1.Material	0	0
2.Proizvodi in trgovsko blago	0	0
3.Predujmi za zaloge	0	0
III.Kratkoročne finančne naložbe	630.000	0
2.Kratkoročna posojila	630.000	0
a)Kratkoročna posojila družbam v skupini	630.000	0
IV.Kratkoročne poslovne terjatve	297.150	385.125
1.Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	0	0
2.Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	272.888	316.267
3.Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	24.262	68.858
V.Druga kratkoročna sredstva	913	913
VI.Denarna sredstva	15.613	1.051.834
SREDSTVA SKUPAJ	1.240.789	1.738.348



POSTAVKA	30/06/2023	31/12/2022
A.Kapital	666.598	700.651
I.Vpoklicani kapital	1.793.869	1.793.869
1.Osnovni kapital	1.793.869	1.793.869
II.Kapitalske rezerve	0	0
III.Rezerve iz dobička	179.387	179.387
1.Zakonske rezerve	179.387	179.387
2.Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	14.938	14.938
3.Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	-14.938	-14.938
4.Druge rezerve iz dobička	0	0
IV.Rezerve nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	0	0
V.Uskupinjevalni popravek kapitala	0	0
VI.Preneseni čisti poslovni izid	-1.272.605	-1.133.113
VII.Čisti poslovni izid poslovnega leta	-34.053	-139.493
B.Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitev	0	0
1.Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	0	0
2.Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	0	0
C.Dolgoročne obveznosti	0	5.100
I,Dolgoročne finančne obveznosti	0	0
1.Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0	0
II.Dolgoročne poslovne obveznosti	0	5.100
5.Druge dolgoročne poslovne obveznosti	0	5.100
III.Odložene obveznosti za davek	0	0
Č.Kratkoročne obveznosti	574.192	1.032.597
I.Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0	0
II.Kratkoročne finančne obveznosti	0	300.000
1.Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	300.000
2.Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
3.Druge kratkoročne finančne obveznosti	0	0
III.Kratkoročne poslovne obveznosti	574.192	732.597
1.Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0
2.Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	388.977	572.166
3.Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	45.229	24.967
4.Druge kratkoročne poslovne obveznosti	139.986	135.464
KRATKOROČNE IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI SKUPAJ	574.192	1.037.698
KAPITAL IN OBVEZNOSTI SKUPAJ	1.240.789	1.738.348

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

3.2.4 MEDLETNI ZGOŠČENI IZKAZ GIBANJA KAPITALA ZA OBDOBJE 1.1.-30.6.2023

Izkaz gibanja kapitala za obdobje, ki se je končalo 30.6.2023

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj KAPITAL
	I	II	III	IV	V	VI	VII		
	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	SKUPAJ KAPITAL	
	I/1	II	III/1	III/2	III/3	IV	V/1	VI/1	VII
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja (31.12.2022)	1.793.869		179.387	14.938	-14.938		-1.133.114	-139.493	700.649
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2 Začetno stanje poročevalskega obdobja (01.01.2023)	1.793.869		179.387	14.938	-14.938		-1.133.114	-139.493	700.649
B.1 Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2 Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	-34.053	-34.053
a) Vnos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	0	-34.053	-34.053
b) Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti - naložbe v kapitalske inštrumente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti - aktuarski izračun	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.3 Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	-139.493	139.493	1
Razporeditev preostalega dela čistega dobička									
a) primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	-139.493	139.493	1
b) Pokrivanje izgube	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Končno stanje poročevalskega obdobja 30.06.2023	1.793.869		179.387	14.938	-14.938		-1.272.607	-34.053	666.597
BILANČNI DOBIČEK/BILANČNA IZGUBA							-1.272.607	-34.053	-1.306.659



Izkaz gibanja kapitala za obdobje, ki se je končalo 30.6.2022

	Vpoklicani kapital	Kapitalske rezerve	Rezerve iz dobička			Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti poslovni izid	Čisti poslovni izid poslovnega leta	Skupaj KAPITAL
	I	II	III			IV	V	VI	VII
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti	Preneseni čisti dobiček	Čisti dobiček poslovnega leta	SKUPAJ KAPITAL
	I/1	II	III/1	III/2	III/3	IV	V/1	VI/1	VII
A.1 Stanje konec prejšnjega poročevalskega obdobja (31.12.2021)	1.793.869		179.387	14.938	-14.938	1.947.872	-616.539	-516.574	2.788.015
a) preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2 ačetno stanje poročevalskega obdobja (01.01.2022)	1.793.869		179.387	14.938	-14.938	1.947.872	-616.539	-516.574	2.788.015
									0
B.1 premembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2 celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	775.840	775.840
a) donos čistega poslovnega izida poslovnega leta	0	0	0	0	0	0	0	775.840	775.840
b) Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti - naložbe v kapitalske inštrumente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vrednosti - aktuarski izračun	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.3 premembe v kapitalu	0	0	0	0	0	0	-516.574	516.574	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	-516.574	516.574	0
b) pokrivanje izgube	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. končno stanje poročevalskega obdobja 31.12.2021	1.793.869		179.387	14.938	-14.938	1.947.872	-1.133.113	775.840	3.563.856
NETO DOBIČEK/BILANČNA IZGUBA							-1.133.113	775.840	-357.273

Računovodske usmeritve in pojasnila so sestavni del računovodskih izkazov in jih je treba brati v povezavi z njimi.

3.2.5 IZKAZ DENARNIH TOKOV

DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU	1-6 2023	1-6 2022
Postavke izkaza poslovnega izida	-34.053	775.840
Dobiček pred obdavčitvijo	-34.053	775.840
Davek od dohodka	0	0
Drugi davki	0	0
Popravki poslovnega izida	0	0
Neto stroški financiranja	-6.970	-596.244
Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev	0	0
Popravek vrednosti nepremičnin	0	1.953.984
Popravek vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev	468	2.669
Denarni tok iz poslovanja pred spremembami v obratnih sredstev	-40.555	2.136.249
Povečanje / zmanjšanje poslovnih in drugih terjatev	87.975	-561.438
Povečanje / zmanjšanje aktivnih časovnih razmejitev	0	-235.660
Povečanje / zmanjšanje zalog	0	4.143
Povečanje / zmanjšanje rezervacij	0	0
Povečanje / zmanjšanje poslovnih in drugih dolgov	-160.611	-4.886
Plačani davek od dohodka	0	0
Povečanje / zmanjšanje aktivnih časovnih razmejitev	0	-84.199
Denarni tok iz poslovanja	-113.191	1.254.209
Prejemki od obresti	6.970	18.501
Izdatki za obresti	0	-78.452
Prebitek prejemkov in izdatkov pri poslovanju	-106.221	1.194.258
DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU		
Prejemki pri naložbenju	0	1.199.920
Prejemki od odtujitve za prodajo razpoložljivih finančnih naložb	0	1.199.920
Izdatki pri naložbenju	-630.000	-279.897
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatkiza pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	-17.951
Izdatkiza pridobitev dolgoročnih finančnih naložb v odvisne družbe	0	-261.946
Izdatkiza pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	-630.000	0
Prebitek prejemkov in prebitek izdatkov pri naložbenju	-630.000	920.023
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
Prejemki pri financiranju	0	0
Izdatki pri financiranju	-300.000	-1.928.913
Izdatki za dividende in nakup lastnih delnic	0	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	-1.928.913
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	-300.000	0
Prebitek prejemkov pri financiranju in prebitek izdatkov pri financiranju	-300.000	-1.928.913
Pobotane tečajne razlike	0	0
GIBANJE DENARJA IN DENARNIH USTREZNIKOV		
Na začetku leta	1.051.834	1.590.971
Povečanje - zmanjšanje denarja in denarnih ustreznikov	-1.036.221	185.368
Na koncu leta	15.613	1.776.339