

vipa::holding

*Poročilo in pojasnila k otvoritveni bilanci na dan
29.02.2024*

VIPA HOLDING d.d., v likvidaciji

1. POROČILO O SESTAVI ZAČETNIH RAČUNOVODSKIH IZKAZOV NA DAN 29.02.2024 PO LIKVIDACIJSKIH VREDNOSTIH

1.1 UČINEK PRERAČUNA NA LIKVIDACIJSKE VREDNOSTI

Preračun na likvidacijske vrednosti ni vplival na izkaz premoženja družbe, tako da je otvoritvena bilanca na dan 29.02.2024 vrednostno enaka zaključni bilanci na dan pred začetkom postopka likvidacije t.j. 28.02.2024.

1.2 RAČUNOVODSKI IZKAZI

Bilanca stanja

Opis postavke	28.02.2024	29.02.2024
SREDSTVA	5.924.711,78	5.924.711,78
DOLGOROČNA SREDSTVA	5.440.494,65	0,00
Neopredmetena sredstva in dolgoročne AČR	0,00	0,00
Opredmetena osnovna sredstva	0,00	0,00
Naložbene nepremičnine	0,00	0,00
Dolgoročne finančne naložbe	513.450,46	0,00
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	513.450,46	0,00
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	513.450,46	0,00
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	0,00	0,00
c) Druge delnice in deleži	0,00	0,00
č) Druge dolgoročne finančne naložbe	0,00	0,00
Dolgoročne poslovne terjatve	4.927.044,19	0,00
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	4.927.044,19	0,00
2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0,00	0,00
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	0,00	0,00
Odložene terjatve za davek	0,00	0,00
KRATKOROČNA SREDSTVA	464.024,32	5.904.518,97
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0,00	0,00
Zaloge	0,00	0,00
Kratkoročne finančne naložbe	445.000,00	958.450,46
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0,00	513.450,46
a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0,00	513.450,46
b) Druge delnice in deleži	0,00	0,00
c) Druge kratkoročne finančne naložbe	0,00	0,00
2. Kratkoročna posojila	445.000,00	445.000,00
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	445.000,00	445.000,00
b) Druga kratkoročna posojila	0,00	0,00
Kratkoročne poslovne terjatve	15.030,54	4.942.074,73
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	3.390,61	4.930.434,80
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	0,00	0,00
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	11.639,93	11.639,93
Dobroimetje pri bankah, čeki in gotovina	3.993,78	3.993,78
AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	20.192,81	20.192,81
IZVENBILANČNA EVIDENCA	0,00	0,00

Opis postavke	28.02.2024	29.02.2024
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	5.924.711,78	5.924.711,78
KAPITAL/OBVEZNOST DO LASTNIKOV	5.422.011,35	5.422.011,35
Vpoklicani kapital	7.347.565,00	5.422.011,35
1. Osnovni kapital/Obveznosti do lastnikov	7.347.565,00	5.422.011,35
2. Nevpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
Kapitalske rezerve	0,00	0,00
Rezerve iz dobička	0,00	0,00
1. Zakonske rezerve	0,00	0,00
2. Rezerve za lastne deleže in lastne poslovne deleže	3.309,30	0,00
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži	-3.309,30	0,00
4. Statutarne rezerve	0,00	0,00
5. Druge rezerve iz dobička	0,00	0,00
Revalorizacijske rezerve	0,00	0,00
Rezerve nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	0,00	0,00
Preneseni čisti poslovni izid	-1.905.752,02	0,00
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-19.801,63	0,00
REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0,00	0,00
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	0,00	0,00
2. Druge rezervacije	0,00	0,00
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	0,00	0,00
DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	0,00	0,00
Dolgoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
Dolgoročne poslovne obveznosti	0,00	0,00
Odložene obveznosti za davek	0,00	0,00
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	502.700,43	502.700,43
Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0,00	0,00
Kratkoročne finančne obveznosti	477.620,00	477.620,00
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	477.620,00	477.620,00
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0,00	0,00
3. Kratkoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	0,00	0,00
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti	0,00	0,00
Kratkoročne poslovne obveznosti	25.080,43	25.080,43
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	4.223,20	4.223,20
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	16.157,99	16.157,99
3. Kratkoročne menične obveznosti	0,00	0,00
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	0,00	0,00
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	4.699,24	4.699,24
KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0,00	0,00
IZVENBILANČNA EVIDENCA	0,00	0,00

1.3 RAZČLENITEV POSTAVK

1.3.1. SREDSTVA

1. Terjatve

4.942.074,73 EUR

Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami do družb v skupini so evidentirane terjatve do obvladujoče družbe Mlino d.d. iz naslova neplačane kupnine za prodano naložbo v višini 4.927.044,19 EUR. Terjatve zapadejo v plačilo najkasneje v letu 2025 in se obrestujejo po obrestni

meri 2,50 % na leto. Terjatve so zavarovane z zastavo nad vrednostnimi papirji družbe Mlinotest d.d.. Ocenjujemo, da je poštena vrednost zastavljenega premoženja presega vrednost poslovnih terjatev, tako da slabitev predmetne terjatve ni potrebna. Postavka pasivne časovne razmejitev v višini 20.192,81 EUR predstavlja vkalkulirane obresti iz naslova predmetnih terjatev.

Poleg navedenega so v tej postavki bilance stanja zavedene tudi terjatve iz naslova obresti na dano posojila povezani družbi Mlinotest d.d. v višini 3.390,61 EUR.

Kratkoročne poslovne terjatve do drugih v višini 11.639,93 EUR predstavljajo terjatve iz naslova vstopnega DDV.

2. *Kratkoročne finančne naložbe*

958.450,46 EUR

Finančne naložbe predstavlja naložba v hčerinsko družbo Mlinotest trgovina d.o.o., Umag v višini 513.450,46 EUR. Družba Mlinotest trgovina d.o.o. je od marca 2024 v skrajšanem postopku prenehanja brez likvidacije, tako da bo točna likvidacijska vrednost predmetne naložbe znana ob zaključku postopka, ocenjujemo pa, da knjigovodska vrednost odvisne družbe bistveno ne odstopa od likvidacijske vrednosti njenega premoženja.

Družba ima v poslovnih knjigah med finančnimi naložbami evidentirano še naložbo v družbo Vipa d.d. – v stečaju katere knjigovodska vrednost je nič. Glede na zadnje javno objavljene informacije o poteku postopka stečaja ocenjujemo, da knjigovodska vrednost predstavlja tudi pošteno oz. likvidacijsko vrednost predmetnih naložb.

Preostali del finančnih naložb predstavlja dano posojilo povezani družbi Mlinotest d.d. v višini 445.000,00 EUR. Knjigovodska vrednost je enaka likvidacijski vrednosti.

1.3.2. OBVEZNOSTI

1. *Kratkoročne finančne obveznosti*

477.620,00 EUR

Kratkoročne obveznosti predstavljajo obveznosti iz prejetega posojila s strani hčerinske družbe Mlinotest trgovina d.o.o., Umag.

2. *Kratkoročne poslovne obveznosti*

25.080,43 EUR

Obveznosti do družb v skupini v višini 4.223,20 EUR predstavljajo obresti od prejetega posojila s strani hčerinske družbe Mlinotest trgovina d.o.o., Umag.

Obveznosti do dobaviteljev znašajo 16.157,99 EUR, druge kratkoročne poslovne obveznosti so obveznosti za stroške poslovanja v višini 4.375,20 EUR in obveznosti iz naslova DDV v višini 324,04 EUR.

1.3.3. OSTALO

Med dogodki, ki so se zgodili po presečnem datumu priprave otvoritvenega likvidacijskega poročila, je potrebno omeniti izplačilo iz stečajne mase AGROBANKE A.D., Beograd v višini 39.690,22 EUR. Ker je družba v preteklosti prevrednotila predmetno naložbo na vrednost nič in jo izbrisala iz poslovnih knjig, priliv predstavlja izredne prihodke v postopku likvidacije in posledično povečanje likvidacijske mase.

Omeniti je potrebno še, da družba vodi tožbo proti NLB d.d., za delnice, katerih lastnik je bila družba pred prenehanjem predmetnih delnic in izbrisom le teh iz centralnega registra KDD.

Ajdovščina, 26. 6. 2024

VIPA HOLDING, d.d., v likvidaciji

Likvidacijski upravitelj:
EVKLID d.o.o.
Matija Majcenovič, direktor