

Nerevidirano poročilo o poslovanju družbe NAMA d.d. Ljubljana za obdobje 1.1. do 31.3.2021

1. UVOD

Na podlagi Pravil Ljubljanske borze, Zakona o trgu finančnih instrumentov in druge veljavne zakonodaje družba NAMA d.d. Ljubljana objavlja Nerevidirano poročilo o poslovanju družbe NAMA d.d. Ljubljana za obdobje 1.1. do 31.3.2021.

Nerevidirano poročilo o poslovanju družbe NAMA d.d. Ljubljana za obdobje 1.1. do 31.3.2021 je dostopno na spletnih straneh Ljubljanske borze v sklopu sistema elektronskega obveščanja SEOnet (<http://seonet.ljse.si>).

Nadzorni svet družbe je poročilo obravnaval na redni seji dne 19.5.2021.

Vse pomembnejše spremembe podatkov, ki jih vsebuje prospekt za borzno kotacijo, družba NAMA d.d. Ljubljana objavlja v sistemu elektronskega obveščanja Ljubljanske borze SEOnet.

1.1. Osnovni podatki o družbi NAMA d.d. Ljubljana

Naziv podjetja:	NAMA Trgovsko podjetje d.d. Ljubljana
Skrajšan naziv podjetja:	NAMA d.d. Ljubljana
Sedež:	Tomšičeva ulica 1, Ljubljana
Spletna stran:	www.nama.si
E-mail:	info@nama.si
Matična številka:	5024811
Davčna številka:	SI22348174
Sodni register:	Okrožno sodišče v Ljubljani, št. reg. vl. 1/00837/00
Transakcijski računi:	NLB: SI56 0292 3001 4068 729 SKB: SI56 0310 0100 0011 415

Dejavnosti družbe, vpisane v sodni register, so: trgovina na drobno in debelo različnih trgovinskih strok, posredništvo pri prodaji različnih vrst izdelkov, oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin, trgovanje z lastnimi nepremičninami in druge storitvene dejavnosti.

V skladu s 55. členom ZGD-1 se družba razvršča med velike družbe.

1.2. Organi vodenja in nadzora

Organi vodenja in nadzora družbe so uprava, nadzorni svet in skupščina družbe.

1.2.1. Uprava družbe

Posle družbe vodi uprava, ki je v skladu s statutom družbe lahko dvočlanska. Uprava vodi družbo samostojno.

Na dan 31.3.2021 je družbo zastopala in vodila dvočlanska uprava: predsednica uprave Simona Kozjek in članica uprave Mateja Erman.

1.2.2. Nadzorni svet

Skladno s statutom ima družba šestčlanski nadzorni svet, ki ga sestavljajo štiri člani – predstavniki delničarjev in dva člana – predstavnika zaposlenih.

Na dan 31.3.2021 je nadzorni svet deloval v sestavi: predsednik Miha Grilec, člani Matej Runjak, Zoran Bošković in Uroš Cvetko ter predstavnici zaposlenih Andreja Kokalj in Milena Strle.

Znotraj nadzornega sveta delujeta kot stalni komisiji revizijska in kadrovska komisija.

2. VMESNO POSLOVNO POROČILO

2.1. Poslovanje družbe NAMA d.d. Ljubljana v obdobju 1.1. do 31.3.2021

Poslovanje družbe je v tudi prvih treh mesecih leta 2021 močno zaznamovala pandemija Covid-19. Družba je v obdobju od 1.1. do 31.3.2021 ustvarila za 484.833 EUR dobička pred davki (1.1. – 31.3.2020: 680.272 EUR), pri čemer ta rezultat vključuje tudi dobiček pri prodaji nepremičnine v Novigradu v višini 625.479 EUR, v enakem obdobju preteklega leta pa je bil dobiček v višini 932.743 EUR realiziran s prodajo preostalega dela nepremičnine v Škofji Loki. Brez učinkov prodaje nepremičnin bi poslovni izid v prvih treh mesecih leta 2021 znašal -140.646 EUR, v primerljivem obdobju lani pa -252.471 EUR.

Čisti prihodki od prodaje so v obdobju 1.1. do 31.3.2021 znašali 1.883.368 EUR in so bili na enakem nivoju kot v primerljivem obdobju lani, ko so znašali 1.895.639 EUR. Na realizacijo čistih prihodkov od prodaje v prvih treh mesecih leta 2021 je, podobno kot v primerljivem obdobju lani, močno vplivala epidemija Covid-19, zaradi katere je bilo z vladnimi odloki prepovedano ponujanje blaga in storitev potrošnikom v Republiki Sloveniji. V skladu z vladnimi odloki maloprodajne enote družbe, z izjemo oddelka kozmetike, niso poslovale od 1.1.2021 do 12.2.2021.

Družba je v prvih treh mesecih leta 2021 realizirala za 965.053 EUR drugih poslovnih prihodkov (1.1. – 31.3.2020: 962.439 EUR). Večji del teh prihodkov se nanaša na dobičke pri prodaji nepremičnin.

Stroški blaga, materiala in storitev so v obdobju 1.1. do 31.3.2021 znašali 1.447.212 EUR in so bili za 14% višji kot v primerljivem obdobju lani, ko so znašali 1.269.528 EUR. Razlog je predvsem v višji nabavni vrednosti prodanega blaga.

Stroški dela so v obdobju 1.1. do 31.3.2021 znašali 549.236 EUR in so bili za 9% nižji kot v primerljivem obdobju lani, ko so znašali 602.487 EUR. Družba je bila v tem obdobju upravičena do 105.719 EUR subvencij države iz naslova povračil stroškov dela v času epidemije Covid-19. Te subvencije so izkazane med časovnimi razmejitvami, a se vsebinsko nanašajo na stroške dela.

Za družbo NAMA d.d. Ljubljana je značilna precejšnja sezonska komponenta poslovanja, in sicer tako pri obsegu prometa kot pri rezultatih poslovanja. Najuspešnejši del leta predstavljajo meseci od septembra do decembra.

2.2. Finančni položaj družbe NAMA d.d. Ljubljana na 31.3.2021

Bilančna vsota družbe na dan 31.3.2021 znaša 14.215.664 EUR in je za 4% višja od bilančne vsote, izkazane na dan 31.12.2020, ko je ta znašala 13.619.093 EUR.

Največji del sredstev družbe se nanaša na opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine, ki skupaj predstavljajo 47% bilančne vsote (31.12.2020: 51,0%). Višina opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin se je v prvih treh mesecih leta 2021 znižala za 4%.

28% sredstev družbe predstavljajo finančne naložbe in denarna sredstva, ki na 31.3.2021 znašajo 4.030.709 EUR (31.12.2020: 3.085.315 EUR).

Vrednost zalog trgovskega blaga na 31.3.2021 znaša 2.281.655 EUR in je za 9% višja kot na 31.12.2020, ko je znašala 2.086.156 EUR ter za 20% nižja kot na 31.3.2020, ko je znašala 2.855.171

EUR. Pomembno nižja vrednost zalog v primerjavi z 31.3.2020 je posledica dejstva, da so zaloge na dan 31.12.2021 oslabiljene.

Ostala sredstva družbe se nanašajo predvsem na poslovne terjatve, ki na dan 31.3.2021 znašajo 1.007.582 EUR (31.12.2020: 1.278.826 EUR).

78% sredstev družbe je financiranih iz lastniškega kapitala. Družba svojega poslovanja ne financira z zadolževanjem, ima pa v dolgoročnem najemu del poslovnih prostorov, v katerih opravlja svojo dejavnost. Finančne obveznosti iz tega naslova na 31.3.2021 znašajo 1.228.050 EUR (31.12.2020: 1.351.383 EUR).

Kratkoročne poslovne obveznosti na 31.3.2021 znašajo 1.177.877 EUR in so v primerjavi z 31.12.2020, ko so znašale 939.706 EUR, višje za 25%

2.3. Ključni finančni kazalniki

EBITDA v obdobju 1.1. – 31.3.2021 znaša 527.065 EUR (1.1. – 31.3.2020: 979.552 EUR), EBITDA marža pa 28,0% (1.1. – 31.3.2020: 51,7%).

	31.3.2021 oz. I-III 2021	31.12.2020 oz. I-III 2020
Stopnja lastniškosti financiranja	0,78	0,78
Stopnja dolgoročnosti financiranja	0,87	0,88
Stopnja osnovnosti investiranja	0,29	0,32
Stopnja dolgoročnosti investiranja	0,53	0,57
Koeficient kapitalске pokritosti osnovnih sredstev	2,68	2,41
Koeficient kapitalске pokritosti dolgoročnih sredstev	1,45	1,35
Koeficient kapitalске pokritosti dolgoročnih sredstev in zalog	1,12	1,06
Koeficient neposredne pokritosti kratkoročnih obveznosti (hitri koeficient)	1,27	0,88
Koeficient pospešene pokritosti kratkoročnih obveznosti (pospešeni koeficient)	1,68	1,55
Koeficient kratkoročne pokritosti kratkoročnih obveznosti (kratkoročni koeficient)	3,86	3,98
Koeficient gospodarnosti poslovanja	1,21	1,31

2.4. Informacije o delnici in delničarjih

Osnovni podatki o delnici družbe Nama d.d. na dan 31.3.2021

Osnovni podatki o delnici	
Oznaka	NALN
Kotacija	Standardna kotacija Ljubljanske borze
Osnovni kapital (v EUR)	3.977.324 EUR
Število navadnih kosovnih delnic	953.795
Število lastnih delnic	68
Število delničarjev	76

V obdobju od 1.1. do 31.3.2021 se lastniška struktura ni pomembno spremenila in je na dan 31.3.2021 naslednja:

Lastniška struktura na dan	31.3.2021	31.12.2020
Zavarovalnica Triglav, d.d.	39,07%	39,07%
Generali d.d., Sklad neživiljenjskih zavarovanj	33,19%	33,19%
Generali d.d.	15,32%	15,32%
Triglav vzajemni skladi - Delniški Triglav Steber Global	10,97%	10,97%
Mali delničarji	1,45%	1,45%
Skupaj:	100,00%	100,00%

Tečaj delnice družbe NAMA d.d. Ljubljana z oznako NALN je na zadnji trgovanjski dan v marcu 2021 znašal 29,6 EUR, tržna kapitalizacija pa 28,2 mio EUR. Tečaj delnice se je glede na 31.12.2020 zvišal za 55,8%.

Knjigovodska vrednost delnice, izračunana kot razmerje med celotnim kapitalom družbe in številom vseh delnic, na dan 31.3.2021 znaša 11,6 EUR (31.12.2020: 11,1 EUR).

Čisti dobiček na delnico je v obdobju 1.1. do 31.3.2021 znašal 0,51 EUR (1.1. – 31.3.2020: 0,71 EUR).

2.5. Ključne strateške usmeritve družbe

Družba se je na podlagi poslovno-strateških razlogov odločila za delitev dejavnosti, ki se odvijata v družbi, v dve ločeni pravni osebi. Na podlagi izvedenih analiz je bila sprejeta odločitev, da se izvede izčlenitev dejavnosti maloprodaje ter dejavnosti priprave in prodaje sladoleda, ki se sicer že izvaja v okviru odvisne družbe Grefino d.o.o., in sicer s prevzemom predmetnih dejavnosti s strani predhodno ustanovljene odvisne družbe NAMA IN d.o.o.. Izčlenitev se bo izvedla po stanju na dan 31.12.2020 (presečni datum), v veljavo pa bo stopila z dnem vpisa v sodni register.

Konec leta 2020 je družba že pričela z aktivnostmi za pripravo nove strategije tako nepremičninske kot trgovinske družbe, ki bosta predvidoma sprejeti do konca leta.

2.6. Sistem notranjih kontrol in revizija

Družba ima vzpostavljen sistem notranjih kontrol, ki zagotavlja učinkovitost delovanja, zanesljivost računovodskega poročanja in skladnost poslovanja z veljavno zakonodajo.

Pravilnost, popolnost in resničnost računovodskega poročanja se zagotavlja z izvajanjem notranjih kontrol ob evidentiranju poslovnih dogodkov. Zagotovljena je ustrezna razmejitev dolžnosti in odgovornosti. Računovodsko področje je informacijsko podprto, v informacijske sisteme so vgrajene sistemske kontrole.

V okviru nadzornega sveta deluje revizijska komisija, ki spremlja postopek računovodskega poročanja, nadzoruje neoporečnost finančnih informacij družbe, spremlja učinkovitost in uspešnost vzpostavljenih notranjih kontrol ter pripravlja priporočila za njihove izboljšave.

Služba notranje revizije v družbi ni vzpostavljena.

2.7. Spremljanje in obvladovanje tveganj

Poslovanje družbe je v prvih treh mesecih leta 2021 še vedno potekalo pod vplivom razmer pandemije Covid-19, zato smo posebno pozornost posvečali spremljanju in obvladovanju tveganj, povezanih s pandemijo.

Poleg tega, se družba NAMA d.d. Ljubljana pri svojem poslovanju srečuje z naslednjimi tveganji:

- Poslovna tveganja (prodajna tveganja, nabavna tveganja)
- Finančna tveganja (kreditno tveganje, likvidnostno tveganje in tveganje plačilne sposobnosti, tržna tveganja).

Prodajno tveganje je tveganje, da družba trgovskega blaga ne bo sposobna uspešno prodati. Tveganje je povezano z vedenjskimi navadami kupcev, močjo konkurentov in stabilnostjo trgov. Tveganje družba obvladuje s spremljanjem strukture kupcev, spremljanjem odzivov trga, spremljanjem aktivnosti konkurentov in ustreznimi trženjskimi strategijami.

Prodajno tveganje družbe je povezano tudi z epidemiološko sliko v Sloveniji, saj v primeru zahteve Vlade Republike Slovenije po zaprtju maloprodajnih enot, družba svojega trgovskega blaga ne more prodati. Tveganje družba obvladuje s preišljenimi dogovori z dobavitelji o dobavah blaga ter s skrbnim upravljanjem s človeškimi viri.

Nabavno tveganje je tveganje nepričakovane spremembe nabavnih cen, rokov dobave ali kvalitete blaga. Družba ga obvladuje z rednim spremljanjem poslovanja dobaviteljev in s sklepanjem dolgoročnih partnerstev z njimi.

Med finančnimi tveganji je najpomembnejše kreditno tveganje. To je tveganje, da nam zaradi slabe kreditne sposobnosti naši poslovni partnerji ne bodo mogli poravnati zneskov, ki nam jih dolgujejo. Kreditno tveganje se v družbi pojavlja v zvezi s terjatvami do kupcev in najemnikov ter finančnimi naložbami.

Kreditno tveganje, povezano s terjatvami do kupcev zmanjšuje dejstvo, da se pomemben del poslovanja nanaša na maloprodajo, kjer zaradi takojšnjega plačila ne prihaja do nastanka terjatev. Družba tveganje neplačil s strani drugih kupcev obvladuje s spremljanjem bonitete novih poslovnih partnerjev, aktivnim spremljanjem kreditne sposobnosti obstoječih poslovnih partnerjev, limiti dobave posameznemu kupcu pred plačilom obveznosti, sistematičnim spremljanjem odprtih terjatev in sistemom rednega opominjanja. V primeru poslovnih odnosov z najemniki se pred sklenitvijo pogodbe pridobijo ustrezna zavarovanja.

Kreditno tveganje, povezano s finančnimi naložbami, družba obvladuje s politiko nalaganja sredstev v prvovrstne finančne instrumente.

Likvidnostno tveganje je tveganje, da družba zaradi neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi ne bo imela zadosti likvidnih sredstev za poplačilo zapadlih obveznosti. Ker se pomemben del poslovanja nanaša na maloprodajo s takojšnjim plačilom, likvidnostno tveganje za družbo ni visoko. Likvidnostno tveganje družba obvladuje z rednim načrtovanjem in usklajevanjem denarnih tokov. Poleg tega ima družba z bankami sklenjene pogodbe, na podlagi katerih lahko v zelo kratkem času črpa kratkoročna sredstva v primeru povečanih potreb.

Ker tekoči prilivi zadoščajo za redno pokrivanje tekočih poslovnih obveznosti, tudi tveganje plačilne sposobnosti za družbo ni visoko.

Med tržna tveganja uvrščamo obrestno tveganje, valutno tveganje in tveganje iz naslova trgovanja z vrednostnimi papirji. Izpostavljenost obrestnemu tveganju za družbo je zelo nizka, saj družba svojega poslovanja ne financira z dolgovi, prav tako pa nima pomembnih zneskov danih posojil. Družba posluje večinoma v domači valuti, zato valutno tveganje ocenjujemo kot nizko.

V preostalih devetih mesecih leta 2021 bomo še naprej redno spremljali tveganja, povezana z epidemijo Covid-19 in izvajali vse potrebne ukrepe za zamejevanje okužb in varovanja zaposlenih in strank. Družba ne pričakuje drugih pomembnih sprememb v tveganjih, ki jim je izpostavljena.

2.8. Posli s povezanimi osebami

Posli s povezanimi osebami se nanašajo na sklenjene zavarovalne pogodbe z družbama Zavarovalnica Triglav d.d. in Generali d.d.. Obseg poslov je z vidika celote računovodskih izkazov nepomemben. V obdobju 1.1. do 31.3.2021 ni prišlo do sprememb v poslih s povezanimi osebami, ki bi pomembno vplivale na poslovanje družbe.

2.9. Pomembnejši poslovni dogodki v obdobju 1.1. do 31.3.2021

Družba v obdobju med 1.1. in 12.2.2021 ni smela izvajati trgovinske dejavnosti v fizičnih trgovinah, kar je bilo posledica veljavnosti vladnega odloka, ki je prepovedoval ponujanje blaga in storitev potrošnikom v Republiki Sloveniji. V omenjenem obdobju je tako družba izvajala trgovinsko dejavnost le preko spletne trgovine.

V mesecu januarju je družba prodala naložbeno nepremičnino v Novigradu.

Dne 31.1.2021 je družba s stvarnim vložkom v višini 95 tisoč EUR dokapitalizirala odvisno družbo Grefino d.o.o.

2.10. Pomembnejši poslovni dogodki po presečnem datumu

Dne 7.4.2021 je bila v obliki notarskega zapisa sklenjena Pogodba o izčlenitvi in prevzemu med družbama Nama d.d. in NAMA IN d.o.o. Na podlagi omenjene pogodbe bo v primeru potrditve le-te na skupščini delničarjev, ki je sklicana za dne 14.6.2021, na presečni datum 31.12.2020 izvedena izčlenitev trgovinske dejavnosti na predhodno ustanovljeno družbo NAMA IN, d.o.o.

3. POVZETEK RAČUNOVODSKEGA POROČILA

3.1. Povzetek bilance stanja na dan 31.3.2021

(v EUR)	31.3.2021	31.12.2020
Dolgoročna sredstva	7.648.113	7.860.886
Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	76.488	76.361
Opredmetena osnovna sredstva	4.128.660	4.392.537
Naložbene nepremičnine	2.578.779	2.610.695
Dolgoročne finančne naložbe	534.536	450.978
Dolgoročne poslovne terjatve	307.256	306.680
Odložene terjatve za davek	22.394	23.635
Kratkoročna sredstva	6.478.153	5.725.161
Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	32.521
Zaloge	2.281.655	2.086.156
Kratkoročne finančne naložbe	1.373.604	1.375.229
Kratkoročne poslovne terjatve	700.326	972.146
Denarna sredstva	2.122.569	1.259.108
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	89.398	33.047
SKUPAJ SREDSTVA	14.215.664	13.619.093
Kapital	11.081.119	10.585.239
Vpoklicani kapital	3.977.325	3.977.325
Kapitalske rezerve	3.359.187	3.359.188
Rezerve iz dobička	2.751.424	2.751.424
Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	143.702	132.654
Preneseni čisti poslovni izid	364.648	525.323
Čisti poslovni izid poslovnega leta	484.833	-160.675
Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve	469.345	480.595
Dolgoročne obveznosti	773.823	904.601
Dolgoročne finančne obveznosti	732.695	856.028
Dolgoročne poslovne obveznosti	39.778	48.573
Kratkoročne obveznosti	1.676.456	1.438.285
Kratkoročne finančne obveznosti	498.579	498.579
Kratkoročne poslovne obveznosti	1.177.877	939.706
Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	214.921	210.373
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	14.215.664	13.619.093

3.2. Povzetek izkaza celotnega vseobsegajočega donosa za obdobje 1.1. do 31.3.2021

(v EUR)	1.1.- 31.3.2021	1.1.- 31.3.2020
Čisti prihodki od prodaje	1.883.368	1.895.639
Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	965.053	962.439
Stroški blaga, materiala in storitev	-1.447.212	-1.269.528
Stroški dela	-549.236	-602.487
Odpisi vrednosti	-319.108	-295.313
Drugi poslovni odhodki	-45.531	-6.511
Poslovni izid iz poslovanja	487.334	684.239
Finančni prihodki iz finančnih naložb	196	0
Finančni prihodki od obresti	294	2
Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0	726
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	-3.550	-5.079
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	0
Poslovni izid iz financiranja	-3.060	-4.351
Drugi prihodki	558	2.587
Drugi odhodki	0	-2.203
Davek iz dobička	0	0
Odloženi davki	0	0
ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	484.833	680.272
Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	11.048	-31.702
CELOTNI VSEOBSEGAJOČI DONOS OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	495.881	648.570

3.3. Pojasnila k povzetkom računovodskih izkazov

Povzetki računovodskih izkazov za obdobje 1.1. do 31.3.2021 so izdelani na podlagi Slovenskih računovodskih standardov (SRS 2019) ter so skladni z zahtevami Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) in Zakona o trgu finančnih instrumentov (ZTFI). Upoštevani sta temeljni računovodski predpostavki; upoštevanja nastanka poslovnih dogodkov in upoštevanje časovne neomejenosti delovanja.

Pri pripravi povzetkov računovodskih izkazov so bila upoštevana enaka načela pripoznavanja in vrednotenja kot pri pripravi letnega računovodskega poročila.

Povzetki računovodskih izkazov za obdobje 1.1. do 31.3.2021 niso revidirani in jih je potrebno brati skupaj z zadnjim objavljenim revidiranim letnim poročilom.

Postavke v povzetkih računovodskih izkazov so prikazane v evrih, ki so funkcijska in predstavitevna valuta družbe.

Računovodske usmeritve, ki so bile uporabljene pri pripravi povzetkov računovodskih izkazov na dan 31.3.2021, so enake kot pri pripravi računovodskih izkazov za poslovno leto, ki se je zaključilo na dan 31.12.2020.

Družba ima dve odvisni družbi; NAMA IN d.o.o. in GREFINO d.o.o., ki ju v konsolidacijo ne vključuje, saj glede na njun obseg poslovanja, nista pomembni za resničen in pošten prikaz finančnega položaja in poslovnega izida družbe Nama d.d. na dan 31.3.2021 oz. za obdobje 1.1. do 31.3.2021.

V obdobju 1.1. do 31.3.2021 ni prišlo do sprememb pri pripravi računovodskih ocen. Ključne poslovodske presoje in ocene se nanašajo na določanje dobe koristnosti opredmetenih osnovnih sredstev, naložbenih nepremičnin in pravice do uporabe najetih sredstev, oceno čiste iztržljive vrednosti zalog, presojo oslabiljenosti sredstev ter oceno obveznosti iz naslova bodočih izplačil odpravnin in jubilejnih nagrad.

Zaradi pandemije Covid-19, ki je povzročila pomemben vpliv na ekonomske in finančne trge, smo dodatno preverjali ustreznost računovodskih usmeritev, ocen in predpostavk, ki jih uporabljamo pri pripravi računovodskih izkazov. Na osnovi dodatne preveritve ugotavljamo, da spremembe usmeritev, ocen in predpostavk niso potrebne in da je tveganje nedelujočega podjetja nizko.

3.3.1. Pojasnila k postavkam povzetka bilance stanja

Med opredmetenimi osnovnimi sredstvi, ki na dan 31.3.2021 znašajo 4.128.660 EUR (31.12.2020: 4.392.537 EUR), družba izkazuje zemljišča, zgradbe in opremo, namenjeno opravljanju poslovne dejavnosti ter pravice do uporabe najetih nepremičnin. Znesek opredmetenih osnovnih sredstev se je v primerjavi s preteklim bilančnim datumom zmanjšal za 263.877 EUR. Obračunana amortizacije v tem obdobju znaša 275.112 EUR. Razliko predstavljajo nove investicije v skupni višini 64.342 EUR in odpisi v višini 53.107 EUR.

Med naložbenimi nepremičninami, ki na dan 31.3.2021 znašajo 2.578.779 EUR (31.12.2020: 2.610.695 EUR), družba izkazuje poslovne prostore, namenjene oddajanju v najem.

Med dolgoročnimi finančnimi naložbami, ki na dan 31.3.2021 znašajo 534.536 EUR (31.12.2020: 450.978 EUR), družba izkazuje naložbe v delnice, ki so razvrščene v skupino za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev in posledično vrednotene po pošteni vrednosti prek kapitala.

Transakcij z vrednostnimi papirji v obdobju 1.1. do 31.3.2021 ni bilo, sprememba vrednosti delnic je le posledica spremembe tržnih cen vrednostnih papirjev.

Dolgoročne poslovne terjatve družbe na dan 31.3.2021 znašajo 307.256 EUR (31.12.2020: 306.680 EUR). Nanašajo se v pretežni meri na dolgoročno prejete varščine za najem poslovnih prostorov.

Med zalogami, ki na dan 31.3.2021 znašajo 2.281.655 EUR (31.12.2020: 2.086.156 EUR), družba izkazuje zaloge trgovskega blaga. Vrednost zalog se je v primerjavi s preteklim bilančnim datumom povečala za 9%. Ker višina zalog med letom močno niha, je ustrežnejša primerjava višine zalog s stanjem na 31.3.2020. Vrednost zalog na 31.3.2021 je za 20% nižja od vrednosti zalog na 31.3.2020, ko so zaloge znašale 2.855.171 EUR. Pomembno nižja vrednost zalog v primerjavi z 31.3.2020 je posledica tega, da so zaloge na 31.12.2021 oslabiljene.

Kratkoročne finančne naložbe družbe na dan 31.3.2021 znašajo 1.373.604 EUR (31.12.2020: 1.375.229 EUR) in se nanašajo na naložbe v vzajemne sklade. Naložbe v vzajemne sklade se v skladu s SRS 2019 razvrščajo v skupino za prodajo razpoložljivih finančnih sredstev in se vrednotijo po pošteni vrednosti prek kapitala.

Med kratkoročnimi poslovnimi terjatvami, ki na dan 31.3.2021 znašajo 700.326 EUR (31.12.2020: 972.146 EUR), pretežni del predstavljajo terjatve do kupcev, ki na dan 31.3.2021 znašajo 388.547 EUR (31.12.2020: 260.914 EUR). Terjatve iz naslova danih predujmov dobaviteljem na 31.3.2021 znašajo 70.858 EUR (31.12.2020: 183.151 EUR), terjatve do države pa 192.525 EUR (31.12.2020: 461.567 EUR).

Kapital družbe na 31.3.2021 znaša 11.081.119 EUR (31.12.2020: 10.585.239 EUR). Na njegovo višino sta v prvih treh mesecih leta 2021 vplivala pripis tekočega dobička v višini 484.833 EUR in povečanje rezerve, nastale zaradi vrednotenja finančnih naložb po pošteni vrednosti v višini 11.048 EUR.

Med rezervacijami in dolgoročnimi pasivnimi časovnimi razmejitvami, ki na dan 31.3.2021 znašajo 469.345 EUR (31.12.2020: 480.595 EUR), družba izkazuje za 254.189 EUR rezervacij za zaposlenca (31.12.2020: 254.189 EUR), za 54.752 EUR drugih rezervacij (31.12.2020: 54.752), za 26.078 EUR dolgoročno razmejenih prihodkov iz naslova brezplačno pridobljenih osnovnih sredstev (31.12.2020: 34.724 EUR), za 49.831 EUR dolgoročno razmejenih prihodkov od subvencij (31.12.2020: 52.436 EUR) in za 84.494 EUR drugih dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev (31.12.2020: 84.494 EUR).

Finančne obveznosti, ki na 31.3.2021 znašajo 1.231.274 EUR (31.12.2020: 1.354.607 EUR), se nanašajo predvsem na finančne obveznosti iz najemov. Te na 31.3.2021 znašajo 1.228.050 EUR (31.12.2020: 1.351.383 EUR) in predstavljajo obveznosti za bodoče najemnine, ki izhajajo iz že sklenjenih najemnih pogodb za najete prostore, v katerih opravljamo lastno trgovsko dejavnost.

Med kratkoročnimi poslovnimi obveznostmi, ki na dan 31.3.2021 znašajo 1.177.877 EUR (31.12.2020: 939.706 EUR), največji delež predstavljajo obveznosti do dobaviteljev, ki na 31.3.2021 znašajo 517.338 EUR (31.12.2020: 274.609 EUR).

Kratkoročne pasivne časovne razmejitve se nanašajo na vnaprej vračunanane stroške in kratkoročno odložene prihodke iz naslova brezplačno pridobljenih osnovnih sredstev in subvencij.

3.3.2. Pojasnila k postavkam povzetka celotnega izkaza vseobsegajočega donosa

Čisti prihodki od prodaje so v obdobju 1.1. do 31.3.2021 znašali 1.883.368 EUR (1.1. do 31.3.2020: 1.895.639 EUR).

Med čistimi prihodki od prodaje največji znesek predstavljajo prihodki od prodaje trgovskega blaga, ki v tem obdobju znašajo 1.476.079 EUR (1.1. do 31.3.2020: 1.449.721 EUR).

Prihodki od najemnin v obdobju 1.1. do 31.3.2021 znašajo 407.289 EUR (1.1. do 31.3.2020: 445.918 EUR).

Drugi poslovni prihodki v prvih treh mesecih leta 2021 znašajo 965.053 EUR (1.1. do 31.3.2020: 962.439 EUR). Med drugimi poslovnimi prihodki družba v pretežni meri izkazuje dobičke pri prodaji nepremičnine v Novigradu, medtem ko so v primerljivem obdobju preteklega leta drugi poslovni prihodki v pretežni meri izhajali iz prodaje deleža poslovnih prostorov v Škofji Loki in iz subvencij države iz naslova povračil stroškov dela v času epidemije Covid-19.

Stroški blaga, materiala in storitev v obdobju 1.1. do 31.3.2021 znašajo 1.447.212 EUR (1.1. do 31.3.2020: 1.269.528 EUR). Največji del postavke odpade na nabavno vrednost prodanega blaga in sicer je ta v prvih treh mesecih leta 2021 znašala 1.129.066 EUR (1.1. do 31.3.2020: 856.827 EUR). Večja postavka stroškov so še stroški energije (1.1. do 31.3.2021: 52.769 EUR; 1.1. do 31.3.2020: 59.310 EUR).

Stroški dela so v obdobju 1.1. do 31.3.2021 znašali 549.236 EUR (1.1. do 31.3.2020: 602.487 EUR).

Odpisi vrednosti, ki v prvih treh mesecih leta 2021 znašajo 319.108 EUR (1.1. do 31.3.2020: 295.313 EUR), se v pretežni meri nanašajo na amortizacijo neopredmetenih sredstev, opredmetenih osnovnih sredstev, naložbenih nepremičnin in pravic do uporabe najetih nepremičnin.

3.4. Pomembnejši poslovni dogodki po presečnem datumu

Dne 7.4.2021 je bila v obliki notarskega zapisa sklenjena Pogodba o izčlenitvi in prevzemu med družbama Nama d.d. in NAMA IN d.o.o. Na podlagi omenjene pogodbe bo v primeru potrditve le-te na skupščini delničarjev, ki je sklicana za dne 14.6.2021, na presečni datum 31.12.2020 izvedena izčlenitev trgovinske dejavnosti na predhodno ustanovljeno družbo NAMA IN, d.o.o.

V času po presečnem datumu in do datuma objave tega poročila ni prišlo do drugih dogodkov, ki bi pomembno vplivali na računovodske izkaze družbe po stanju na dan 31.3.2021 oz. za obdobje 1.1. do 31.3.2021.

4. IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE



IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVE

Uprava družbe je odgovorna za pripravo Nerevidiranega poročila o poslovanju družbe Nama d.d. Ljubljana za obdobje 1.1. do 31.3.2021, ki po njenem najboljšem mnenju vključuje pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe in njenega finančnega položaja, vključno z opisom bistvenih vrst tveganj, ki jim je družba izpostavljena.

Uprava družbe potrjuje, da so bile pri izdelavi poročila dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da vključeni povzetki računovodskih izkazov predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za to obdobje.

Uprava družbe je odgovorna tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev in za preprečevanje in odkrivanje zlorab in drugih nepravilnosti ter potrjuje, da so računovodski izkazi skupaj s pojasnili, izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju družbe ter v skladu z veljavno zakonodajo in Slovenskimi računovodskimi standardi.

Uprava družbe sprejema in potrjuje Nerevidirano poročilo o poslovanju družbe Nama d.d. Ljubljana za obdobje 1.1. do 31.3.2021.

Ljubljana, 12. 5. 2021

Predsednica uprave
Simona Kozjek

Članica uprave
Mateja Erman