****

**NEREVIDIRANO POLLETNO POROČILO ZA ODBOBJE i – vi 2014**

**Skupina HELIOS in družba HELIOS Domžale, d.d.**

**V S E B I N A**

[UVOD 3](#_Toc399857015)

[I. POSLOVNO POROČILO I – VI/2014 5](#_Toc399857016)

[I. 1. POMEMBNEJŠI FINANČNI PODATKI ZA OBDOBJE I - VI/2014 5](#_Toc399857017)

[I. 2. POMEMBNI DOGODKI V PRVI POLOVICI 2014 6](#_Toc399857018)

[I. 4. PRODAJA 7](#_Toc399857019)

[I. 5. UPRAVLJANJE TVEGANJ 8](#_Toc399857020)

[I. 6. ZAPOSLENI 9](#_Toc399857021)

[I. 7. POMEMBNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA 10](#_Toc399857022)

[II. RAČUNOVODSKO POROČILO 12](#_Toc399857023)

[II.1. POJASNILA K POLLETNIM REZULTATOM 12](#_Toc399857024)

[II.2. NEREVIDIRANI KONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA SKUPINO HELIOS 14](#_Toc399857025)

[III.3. NEREVIDIRANI NEKONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA DRUŽBO HELIOS DOMŽALE, D.D. 21](#_Toc399857026)

# UVOD

Računovodski Izkazi Skupine Helios in družbe Helios Domžale, d.d. za prvo polletje 2014 so nerevidirani. Podatki, ki se nanašajo na celo leto 2013, so revidirani.

Pomembnejše spremembe podatkov, ki so vsebovani v prospektu za borzno kotacijo, družba sproti

objavlja na sistemu elektronskega obveščanja Ljubljanske borze SEOnet.

Poročilo o poslovanju Skupine Helios in družbe Helios Domžale, d.d. za prvo polletje 2014 je na vpogled na spletni strani družbe www.helios-group.eu.

V predloženem polletnem poročilu so vključeni podatki za Skupino Helios in družbo Helios Domžale,

d.d., komentarji pa so v glavnem vezani na poslovanje Skupine.

**Dejavnosti Skupine Helios:**

* Podjetniško in poslovno svetovanje
* Dejavnost holdingov
* Proizvodnja kritnih barv, lakov in podobnih premazov, tiskarskih barv in kitov
* Trgovina na debelo s kemičnimi proizvodi
* Trgovina na drobno z barvami, laki in drugimi kemičnimi sredstvi
* Proizvodnja škroba in škrobnih izdelkov
* Proizvodnja lepil za široko potrošnjo ter industrijo in obrt

Obvladujoča družba Skupine Helios je družba HELIOS, Sestavljeno podjetje za kapitalske naložbe in razvoj, d. d. (*skrajšan naziv: HELIOS Domžale, d. d*.).

Vpisana v sodni register pod št.reg. vložka 061/10446900 na Okrožnem sodišču v Ljubljani.

Sedež: Količevo 2, p.p. 127, 1230 Domžale

Šifra dejavnosti: 70.22

Matična številka: 5043158

Davčna številka: 11436077

Transakcijski račun: SI56 02300-0013575165

Osnovni kapital: Osnovni kapital družbe zanaša 11.694.732 evrov. Razdeljen je na 278.446 navadnih imenskih delnic z nominalno vrednostjo 42 evrov.

Delnice z oznako HDOG so bile uvrščene v Vstopno kotacijo Ljubljanske borze in na podlagi v sodni register vpisanega skupščinskega sklepa umaknjene z organiziranega trga z dnem 23.9.2014.

Telefon: +386 1 72 24 000

Telefaks: +386 1 72 24 040

e-naslov: info@helios.si

Spletna stran: www.helios-group.eu

**Organi upravljanja in vodenja**

Uprava družbe HELIOS Domžale d. d.:

Predsednik: Aleš Klavžar

Člani uprave: David Kubala, Gert Schmidt-Leuhusen, Hubert Culik in Patrick Lichtblau

Nadzorni svet družbe HELIOS Domžale, d. d.

Predsednik: Gerald Martens

Namestnik predsednika: Ralph-Leo Lanckohr

Člani: Paolo Eapen, Michel Wilhelm, Ivanka Poljanšek (predstavnica delavcev) in Tomaž Kumer (predstavnik delavcev).

# I. POSLOVNO POROČILO I – VI/2014

## I. 1. POMEMBNEJŠI FINANČNI PODATKI ZA OBDOBJE I - VI/2014

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skupina HELIOS** |  | **I - VI /2014** | **I - VI /2013** | ***Indeks*** | |
|  |  | **1** | *2* | *1/2* |  |
| **ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE** | *v 000 EUR* | **157.734** | 162.160 | *97* |  |
| **EBITDA - Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo** | *v 000 EUR* | **17.213** | 12.991 | *133* |  |
| **EBIT - Poslovni izid iz poslovanja** | *v 000 EUR* | **11.044** | 6.480 | *170* |  |
| **ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA** | *v 000 EUR* | **6.730** | 4.136 | *163* |  |
| **DODANA VREDNOST** | *v 000 EUR* | **48.906** | 40.756 | *120* |  |
| **KAPITAL** | *v 000 EUR* | **201.323** | 204.168 | *99* |  |
| **POVPREČNO ŠT. ZAPOSLENIH na podlagi pl. ur** |  | **1939** | 2228 | *87* |  |
| **POSLOVNI IZID IZ POSL. V PRIHOD. OD PRODAJE** | *v %* | **7,0%** | 4,0% | *-* |  |
| **ČISTI POSLOVNI IZID V PRIHODKIH OD PRODAJE** | *v %* | **4,3%** | 2,6% | *-* |  |
| **ČISTA DONOSNOST KAPITALA** | *v %* | **3,5%** | 2,1% | *-* |  |
| **ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE NA ZAPOSLENEGA** | *v EUR* | **81.309** | 72.770 | *112* |  |
| **DODANA VREDNOST NA ZAPOSLENEGA** | *v EUR* | **25.210** | 18.289 | *138* |  |
| **Delež kapitala v virih sredstev** | *v %* | **52,1%** | 52,6% | *-* |  |
| **Delež finančnih obveznosti v pasivi** | *v %* | **30,6%** | 30,0% | *-* |  |
| **Stroški dela na zaposlenega** | *v EUR* | **12.390** | 12.110 | *102* |  |
| **Stroški dela v čistih prihodkih od prodaje** | *v %* | **15,2%** | 16,6% | *-* |  |
| **Stroški storitev v čistih prihodkih od prodaje** | *v %* | **9,7%** | 11,2% | *-* |  |

Vir: Interni podatki družbe

## I. 2. POMEMBNI DOGODKI V PRVI POLOVICI 2014

Proces privatizacije Heliosa, ki je trajal več kot dve leti, se je končal 3. aprila z zaključkom nakupa večinskega paketa delnic družbe Helios Domžale, d.d. s strani družbe Remho Beteiligungs GmbH (v nadaljevanju: Remho), ki je del skupine novega strateškega partnerja Ring Internaitonal Holdingu (RIH). Člani prodajnega konzorcija Heliosa so prejeli 106 milijonov evrov (520 evrov na delnico), Remho pa je postal večinski lastnik Heliosa Domžale d. d. s 77,9% lastniškim deležem. 4. aprila je uprava Heliosa Domžale d. d. prejela obvestilo o prevzemni nameri s strani Remha za nakup preostalega števila Heliosovih delnic. Temu je nato sledila prevzemna ponudba, v kateri je Remho pridobil dodatnih 21,6 % vseh delnic.

7. aprila smo imeli 20. skupščino delničarjev in ustanovno zasedanje novega nadzornega odbora. Na skupščini so delničarji potrdili spremembo 18. člena Statuta družbe, ki se nanaša na število članov nadzornega odbora, ki se je zmanjšalo z osem na šest. Skupščina delničarjev je bila seznanjena z odstopno izjavo predsednika in petih članov takratnega nadzornega odbora, in sicer: Igorja Stebernaka, Žige Škerjanca, Mihe Grilca, Sama Mirnika in Gregorja Bajraktarevića. Zbor je tedaj imenoval štiri nove člane nadzornega odbora s štiriletnim mandatom, to pa so: Gerald Martens, predsednik uprave Ring International Holdinga AG, Dkfm. Ralph Leo Lanckohr, LL. M., glavni finančni direktor Ring International Holdinga AG, Paolo Eapen, predsednik GM Capital Partners, in Michel Wilhelm, predsednik Rembrandtin Oberösterreich GmbH & Co. KG. Iz nadzornega odbora je bil kot predstavnik delavcev odpoklican mag. Ivan Grčar, na tem mestu pa ostajata Ivana Poljanšek in Tomaž Kumer.

Na ustanovnem sestanku nadzornega zbora je bil na položaj predsednika le-tega izvoljen g. Gerald Martens, predsednik uprave Ring International Holdinga (RIH), g. Ralph Leo Lanckhor pa na položaj njegovega namestnika. Na predlog novega predsednika je nadzorni odbor imenoval nove člane uprave. Aleš Klavžar je postal novi predsednik uprave Helios Skupine, David Kubala in Gert Schmidt-Leuhusen pa sta postala člana uprave zadolžena za finance in prodajo.

Odstop prejšnjega dolgoletnega predsednika uprave Uroša Slavinca je stopil v veljavo istega dne. Nadzorni odbor je bil seznanjen še z odstopom mag. Marka Vreska, tedanjega podpredsednika uprave Heliosa Domžale d. d.

Na sledeči seji nadzornega zbora dne 29. aprila so nadzorniki imenovali dva nova člana uprave Heliosa. G. Hubert Culik je postal član uprave zadolžen za raziskave in razvoj ter nabavo, g. Patrick Lichtblau pa je prevzel področje proizvodnje in logistike. G. Aleš Skok je bil odpoklican s položaja v upravi.

Aprila je Helios pridobil novo sindicirano posojilo v višini 132 milijonov evrov, ki je bilo potrebno za refinanciranje obstoječih po večini kratkoročnih dolžniških virov in za vzpostavitev sredstev za t.i. varnostno zalogo. Financiranje je priskrbel konzorcij petih bank, večina sredstev pa prihaja iz slovenskih bank (NLB, SKB in Sberbank Slovenija).

V začetku junija je Helios Domžale d.d. prejel odločbo z dne 30. 5. 2014 s trga vrednostnih papirjev, kjer je agencija ugotovila, da je bila prevzemna ponudba Remha uspešna.

V prvi polovici 2014 si je vodstvo Heliosa prizadevalo za uvajanje integracijskih ukrepov. Poleg reorganizacije prodajnih kanalov je na tem mestu treba omeniti še zmanjšanje in poenostavljenje organizacije v Rusiji. Zaradi trenutne politične situacije je bila raven proizvodnih dejavnosti zmanjšana tudi v Ukrajini.

Prihodki od prodaje so v prvem polletju leta 2014 padli za 3% v primerjavi s prvim polletjem 2013. Čisti dobiček je v prvem polletju leta 2014 znašal 6,7 milijona EUR. Povečanje čistega dobička v primerjavi s 4,1 milijona EUR v letu 2013, je v največji meri posledica enkratnih dogodkov. Neto dolg se je v primerjavi s 30.6.2013, ko je znašal 110,7 mio EUR, zmanjšal za 33,3 % in je na dan 30.6.2014 znašal 73,9 mio EUR.

**I. 3. LASTNIŠTVO**

Od 1. januarja do 30. junija 2014 so se lastniški deleži v Heliosu močno spremenili. Podjetje Remho Beteiligungs GmbH je z nakupom večinskega deleža delnic in uspešno izvedeno prevzemno ponudbo postalo lastnik 99,51% vseh izdanih delnic družbe Heliosa Domžale, d.d.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lastniki družbe Helios Domžale, d.d. na 30.6.2014** |  |  |
|  | Količina | Delež |
| Remho Beteiligungs GmbH | 277.093 | 99,51% |
| Preostali manjšinski delničarji | 1.353 | 0,49% |
| **Skupaj** | 278.446 | 100,00% |

Vir: KDD

**Lastne delnice** - v obdobju od 1. januarja 2014 do 30. junija 2014 podjetje Helios Domžale d.d. ni pridobilo lastnih delnic. Podjetje se je odzvalo na prevzemno ponudbo podjetja REMHO Beteiligungs GmbH in prodalo vse lastne delnice. Podjetje lastnih delnic nima več v lasti.

## I. 4. PRODAJA

V prvi polovici leta 2014 je prodaja obsegala 61.767 tisoč ton, kar je približno za 8% manj kot v enakem obdobju lani. Zmanjšanje obsega je povzročila predvsem neugodna politična situacija v Vzhodni Evropi in nadaljnji upad gospodarstva, pa tudi poplave na Balkanu.

Prihodki od prodaje so v tem obdobju znašali 157,7 milijonov evrov, kar je 3% manj kot v enakem obdobju lani, kar pa je soliden dosežek glede na zahtevno okolje.

Glavne prodajne dejavnosti nove uprave v tem obdobju so se usmerjale v reorganizacijo strukture prodaje, upravljanje z distribucijskimi kanali in prodajnimi agenti ter svežim trženjskim pristopom.

**Prodaja po regijah**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **\* Samo prodaja proizvodnih podjetij** | | |  |
| v EUR | **Doseženo I - VI / 2013** | **Doseženo I - VI / 2014** | ***Indeks 2014/2013*** |
| Slovenija | 13.601.158 | 14.132.375 | *104* |
| Države bivše YU | 18.137.958 | 15.165.923 | *84* |
| Države SND | 47.994.863 | 41.952.799 | *87* |
| Države EU | 64.721.463 | 65.908.380 | *102* |
| Ostale države | 3.526.686 | 4.017.278 | *114* |
| **SKUPAJ** | **147.982.128** | **141.176.755** | ***95*** |

Vir: Interni podatki družbe

## I. 5. UPRAVLJANJE TVEGANJ

V prvi polovici leta so poslovanje Heliosa prizadela sledeča najpomembnejša tveganja, ki bodo, po našem mnenju, z izjemo povsem minimiziranega likvidnostnega tveganja, največji izzivi upraviteljev tveganja v drugi polovici leta.

**Valutna tveganja**

Na večini trgov se dolgotrajna izpostavljenost blaži z naravnim varovanjem pred tveganjem. Ker se nabava izvaja predvsem v evrskem območju, se osredotočamo na izvajanje čim večjega dela prodaje v evrih. Ker pa v Rusiji in drugih državah bivše Sovjetske Zveze to ni v celoti mogoče, se varovanje pri ruskem rublju izvaja s terminskimi posli, medtem ko izpostavljenost ukrajinske grivne ni povsem krita.

Kot posledico politične krize na Krimu in depreciacije rublja in grivne, smo v prvem četrtletju utrpeli negativna tečajne razlike v vrednosti 2,4 milijona evrov, kar je bilo le delno nadomeščeno v drugem četrtletju.

**Kreditno tveganje**

Z upadanjem gospodarstva na naših glavnih trgih je upravljanje kreditnega tveganja pridobilo na pomembnosti in tako je bila v prvi polovici leta uvedena strožja politika prodajnih limitov kupcev v celotni skupini. Delež zavarovanih terjatev se povečuje, pričakujemo pa še več pozitivnih vplivov v drugi polovici leta v obliki boljše izterjave terjatev in nižjih prevrednotovalnih popravkov terjatev.

**Likvidnostno tveganje**

Z refinanciranjem različnih finančnih obveznosti z enim samim dolgoročnim sindiciranim posojilom Helios vzpostavlja temelje svoje finančne trdnosti in se osredotoča na osnovno dejavnost namesto nenehnega iskanja kratkoročnega financiranja. Dolgoročno posojilo je v delu tudi »overdraft« narave, kar omogoča in olajša financiranje sezonskih konic in morebitnih pomembnejših poslovnih težav.

## I. 6. ZAPOSLENI

V prvi polovici leta smo nadaljevali z optimizacijo poslovnih procesov in operacij, da bi dosegli stroškovno učinkovitost. Zaposlovanje se je izvajalo selektivno, nove osebe pa smo zaposlovali le izjemoma. Osebje, ki je z delom prenehalo, je bilo nadomeščeno s preusmeritvami nalog in prerazporeditvami znotraj Helios Skupine.

Dodana vrednost na zaposlenega je v prvi polovici leta znašala 25.210 evrov, kar predstavlja 38 odstotni prirast v primerjavi z enakim obdobjem lani. Prodaja na zaposlenega je v obdobju I - VI 2014 dosegla 81.309 evrov, kar je 12% več kot v prvi polovici 2013.

Helios Skupina je 30. junija 2014 imela skupno 1.919 zaposlenih, povprečno število zaposlenih glede na število izplačanih ur v prvi polovici leta pa znaša 1.939, kar je 13% manj kot v enakem obdobju lani.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zaposleni glede na izplačane ure** | | |  | **Število zaposlenih** | | |
| I-VI 20141 | I-VI 20132 | Index 1/2 |  | 30.6.20141 | 30.6.2013 2 | Index 1/2 |
| 1.939 | 2.228 | 87 |  | 1.919 | 2.347 | 82 |

Vir: Interni podatki družbe

Fluktuacija zaposlenih je bila 16,1-odstotna.

S proaktivnimi ukrepi, ki smo jih začeli uvajati v drugi polovici leta 2013, smo znižali stroške dela. Poudariti velja, da je usklajevanje stroškov dela z ravnijo operativne dejavnosti ob upoštevanju težavnosti pogojev na trgu, naše trajno poslanstvo.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STROŠKI DELA** | **I-VI 2014 1** | **I-VI 2013 2** | **Index 1/2** |
| Plače | 17.504.041 | 19.706.206 | 89 |
| Stroški socialnega zavarovanja | 1.394.784 | 1.582.570 | 88 |
| Stroški pokojninskega zavarovanja | 2.496.405 | 2.805.095 | 89 |
| Ostali stroški dela | 2.640.012 | 2.891.494 | 91 |
| **Skupaj** | **24.035.242** | **26.985.365** | **89** |

Vir: Interni podatki družbe

## I. 7. POMEMBNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

**Prodaja manjšinskega deleža skupnega podjetja PPG-Helios**

Helios Domžale, d. d. (Helios) in PPG Industries Securities, LLC (PPG), ki sta ustanovitelja skupnega podjetja (ang.: joint venture) PPG - HELIOS Ltd., sta 10. julija podpisala kupoprodajno pogodbo (SPA). S tem podpisom je Helios podjetju PPG prodal svoj 40-odstotni delež v podjetju PPG - HELIOS d.o.o., ki posluje v dejavnosti prodaje industrijskih premazov za originalne avtomobilske dele (OEM). Podpis pogodbe je rezultat pogajanj, ki so sledila prevzemu lastništva Heliosa s strani podjetja Ring International Holding. Neodvisno od kupoprodajne pogodbe, je bil rezultat pogajanj tudi sklenitev dogovora o dobavi OEM izdelkov (podizvajalska pogodba o proizvodnji) med podjetjema Helios TBLUS d.o.o.. in PPG - HELIOS d.o.o.

**Redna letna skupščina**

7. avgusta so se na 21. skupščini družbe Helios Domžale, d. d. na predlog glavnega delničarja Remho Beteiligungs GmbH, takrat lastnika 99,51% osnovnega kapitala družbe, delničarji odločili za izključitev manjšinskih delničarjev. Slednji prejmejo pripadajočo odpravnino v vrednosti, ki je enaka ceni navedeni v prevzemni ponudbi, to je 520 evrov na delnico. Delničarji so se prav tako strinjali, da se delnice družbe Helios Domžale d. d. s KDD oznako HDOG umaknejo z organiziranega trga vrednostnih papirjev. Heliosove delnice se umaknejo iz standardne kotacije po vpisu sklepa o umiku delnic z organiziranega trga v sodnem registru.

Dodatno so na skupščini delničarji odločili tudi, da bilančni dobiček za poslovno leto 2013 v višini 580.888,86 evrov ostane nerazporejen. Skupščina je nadalje podelila razrešnico upravi in nadzornemu svetu za leto 2013.

21. skupščina je predstavljala sklepno dejanje lastniških sprememb v družbi Helios, ki se je začelo oktobra 2013 s podpisom kupoprodajne pogodbe med prodajnim konzorcijem in novim strateškim partnerjem.

**Padec prodaje**

V mesecu avgustu je skupina Helios ustvarila 29,6 mio EUR prihodkov od prodaje, kar je 17,4% manj od načrtovanega in 14,4% manj v primerjavi z avgustom 2013. Prvi konsolidirani rezultati tromesečja junij, julij in avgust 2014 kažejo, da je skupina ustvarila prihodke od prodaje v višini 83,4 mio EUR. Prodaja teh treh mesecev je torej 13,8% nižja od načrtovane ter 11,9% nižja, kot v enakem tromesečju leta 2013. Od januarja do avgusta so tako prihodki od prodaje dosegli 211,9 mio EUR, kar je 6,2% nižje od plana in 5,8% manj od prihodkov od prodaje, doseženih v enakem obdobju leta 2013. Ne pričakuje se, da bi se trenutne tržne razmere v prihajajočih mesecih leta 2014 izboljšale.

**Iztisnitev manjšinskih delničarjev in umik iz borze**

Helios Domžale d.d. je po uspešni iztisnitvi manjšinskih delničarjev od 19.9.2014 dalje v 100% lasti družbe Remho. Delnice z oznako HDOG so bile umaknjene z organiziranega trga z dnem 23.9.2014.

# II. RAČUNOVODSKO POROČILO

## II.1. POJASNILA K POLLETNIM REZULTATOM

**Pojasnila h konsolidiranemu Izkazu uspeha**

**Skupina Helios je v prvih šestih mesecih leta 2014 dosegla 157.734 tisoč evrov čistih prihodkov od prodaje,** kar je 3-odstotkov manj kot v prvih šestih mesecih lani. V I. kvartalu 2014 smo beležili 1-odstotni porast prodaje glede na lanski I. kvartal, medtem ko je bil v II. kvartalu 2014 padec prodaje glede na lanski II. kvartal 5-odstoten.

**EBITDA - Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo** znaša 17.213 tisoč evrov, kar je 33-odstotkov več kot v enakem obdobju lani.

**EBIT - Poslovni izid iz poslovanja** znaša 11.044 tisoč evrov, kar je za 70-odstotkov več kot lani, ko je znašal 6.480 tisoč evrov. Poslovni izid iz poslovanja v letošnjem letu predstavlja 7,0-odstoten delež v prihodkih od prodaje, lani je bil ta delež 4,0–odstoten.

**Delež stroškov materiala v čistih prihodkih od prodaje** je 56,0-odstoten, lani je bil v enakem obdobju 58,2-odstoten.

**Stroški storitev** so se glede na enako lansko obdobje zmanjšali za 16-odstotkov, kar predstavlja v čistih prihodkih od prodaje 9,7-odstotni delež, lani je bil ta delež 11,2-odstoten.

**Stroški dela** so se znižali za 11-odstotkov, njihov delež v čistih prihodkih od prodaje je 15,2-odstoten, v enakem lanskem obdobju je bil delež 16,6-odstoten.

**Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbenih nepremičninah** znašajo v letošnjem letu 6.655 tisoč evrov zaradi slabitve naložbene nepremičnine v Srbiji.

**Izid iz financiranja** zmanjšuje čisti poslovni izid za 2.760 tisoč evrov, v enakem lanskem obdobju je izid iz financiranja zmanjševal čisti poslovni izid za 2.854 tisoč evrov.

Tečajne razlike nam v letošnjem prvem polletju tako kot v enakem obdobju lanskega leta vplivajo na rezultat neugodno, saj imamo negativen efekt v višini 1.239 tisoč evrov, lani v višini 938 tisoč evrov.

**Čisti poslovni izid** Skupine Helios v prvi polovici leta 2014 znaša **6.730 tisoč evrov**, kar predstavlja 4,3-odstoten delež v prihodkih od prodaje, ob lanskem prvem polletju je bil čisti dobiček v višini 4.136 tisoč evrov z 2,6-odstotnim deležem.

**Pojasnila h konsolidirani Bilanci stanja**

Premoženjsko stanje bilance Skupine Helioskaže, da so se **sredstva** v letu 2014 glede na lani zmanjšala za 2.218 tisoč evrov in znašajo 386.168 tisoč evrov. **Delež dolgoročnih sredstev** v vseh sredstvih je 45-odstoten (lani je bil 49-odstoten), od tega največji del pripada opredmetenim osnovnim sredstvom (31 odstotkov), **delež kratkoročnih sredstev** je 54-odstoten (lani je bil 50-odstoten), od tega imajo največji delež kratkoročne poslovne terjatve (25 odstotni delež).

Naložbene nepremičnine na dan 30.06.2014 znašajo 22.420 tisoč evrov.

**Zaloge** so v višini 67.923 tisoč evrov in predstavljajo 18-odstoten delež vseh sredstev (lani 20-odstoten delež).

**Kratkoročne poslovne terjatve** so se v prvem polletju zmanjšaleza 12-odstotkov.

V skladu z računovodskimi standardi Skupine Helios, smo oblikovali za 1.002 tisoč evrov **prevrednotovalnih poslovnih odhodkov** pri obratnih sredstvih (indeks na enako lansko obdobje je 129), v lanskem obdobju je bilo teh odhodkov manj in sicer 774 tisoč evrov.

**Dolgoročne finančne naložbe** imajo 3,1-odstotni delež v vseh sredstvih in so v višini 11.795 tisoč evrov, kar je 25-odstotkov manj kot lani oziroma v absolutnem znesku za 3.899 tisoč evrov manj.

**Denarna sredstva** na dan 30. junija 2014 znašajo 44.154 tisoč evrov, lani so znašala 5.715 tisoč evrov.

Finančno stanje družbe je stabilno, saj delež **kapitala** v virih sredstev predstavlja 52,1-odstotkov vseh virov. **Delež obveznosti iz financiranja** v virih sredstev znaša 30,6-odstotkov, kar predstavlja 2-odstotka več kot v letu 2013. Lani je ta delež znašal 30,0-odstotka.

Neto dolg se je v primerjavi s 30.6.2013, ko je znašal 110,7 mio EUR, zmanjšal za 33,3 % in je na dan 30.6.2014 znašal 73,9 mio EUR.

Zaradi prodaje lastnih delnic novemu lastniku družbe v prvi polovici leta 2014 se je celotni kapital skupine na 30.6.2014 v primerjavi s koncem leta 2013 povečal za 5.050 tisoč evrov.

## II.2. NEREVIDIRANI KONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA SKUPINO HELIOS

* **BILANCA STANJA**
* **IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA**
* **IZKAZ FINANČNEGA IZIDA**
* **IZKAZ GIBANJA KAPITALA**

**Skupina HELIOS ima v svoji sestavi naslednje družbe: Lastniški deleži:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * HELIOS Tovarna barv, lakov in umetnih smol Količevo, d.o.o. | Slovenjia | 100% |
| * HELIOS, Kemična tovarna Domžale, d.o.o. | Slovenjia | 100% |
| * HGTRADE trženje barv, d.o.o. | Slovenjia | 100% |
| * BELINKA Belles, d.o.o. | Slovenjia | 100% |
| * HONESTA, d.d. | Slovenjia |  |
| * BELINKA KEMOSTIK, d.o.o. | Slovenjia | 100% |
| * HELTRADING, d.o.o., Zagreb | Hrvaška | 100% |
| * CHROMOS, Boje i lakovi, d.d., Zagreb | Hrvaška | 89,86% |
| * HG HELIOS, d.o.o. | Hrvaška | 100% |
| * COLOR TRADE Zagreb | Hrvaška | 100% |
| * ZVEZDA-HELIOS, a.d., Gornji Milanovac | Srbija | 100% |
| * DCB HELIOS, d.o.o., Beograd | Srbija | 100% |
| * BELFIN, d.o.o., Beograd | Srbija | 100% |
| * PROPRIA, d.o.o. | Srbija |  |
| * DUGA a.d., Ibl | Srbija | 49,93% |
| * CHEDO, Spol.Sr.o., Uherske Hradište | Češka | 100% |
| * HELIOS POLSKA, Sp.z.o.o., Ostrow Wielkopolski | Poljska | 100% |
| * HELIOS ITALIA, S.p.A., Gorizia | Italija | 100% |
| * OOO HELMOS Moskva | Rusija | 98% |
| * OAO ODILAK, Odincovo | Rusija | 99,98% |
| * HELORS Moskva | Rusija | 99,98% |
| * HELKOS, Boje i lakovi, d.o.o., Sarajevo | Bosna in Hercegovina | 60% |
| * HELAKOR, d.o.o., Tuzla | Bosna in Hercegovina | 50% |
| * HELIOS CRNA GORA, d.o.o. | Črna Gora | 100% |
| * HELIOS ISTANBUL | Turčija | 100% |
| * HELKO, Minsk | Belorusija | 50% |
| * HELIOS SLOVAKIA, S.r.o. | Slovaška | 100% |
| * HELIOS COATINGS ROMUNIJA, S.r.l., Brasov | Romunija | 81,82% |
| * HELIOS UKRAINE | Ukrajina | 100% |
| * OOO Lakokrasočnij zavod „AURORA“ | Ukrajina | 100% |
| * HELIOS PANNONIA, Kft | Madžarska | 100% |
| * HELIOS BULGARIA, Ltd | Bulgarija | 66,67% |
| * HG TRADE BH | Bosna in Hercegovina | 51% |
| * HELIOS MAKEDONIJA | Makedonija | 100% |

Opombe:

1. Družba Helko Minsk, Belorusija je v likvidaciji.
2. Družba Helors Moskva je v mirovanju.
3. V družbi Propria d.o.o. in Honesta d.d. ima matična družba ekonomsko lastništvo na podlagi pogodbe.
4. V družbi Duga, a.d., Ibl ima Skupina Helios kljub lastništvu 49,93% delnic 51,42% glasovalnih pravic, ker vse izdane delnice nimajo pravice glasovanja.

**KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA SKUPINE HELIOS - SREDSTVA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | | **30.6.2014** | **30.6.2013** | ***Indeks*** | |
| 1 | 2 | *1/2* |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **SREDSTVA** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *A* | *Dolgoročna sredstva* | **174.960.389** | **191.561.774** | 91 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve | *17.808.581* | *14.499.127* | 123 |  |
| II. | Opredmetena osnovna sredstva | *120.363.761* | *130.295.464* | 92 |  |
| III. | Naložbene nepremičnine | *22.420.104* | *26.376.244* | 85 |  |
| IV. | Dolgoročne finančne naložbe | *11.795.294* | *15.693.892* | 75 |  |
| V. | Dolgoročne poslovne terjatve | *343.279* | *993.941* | 35 |  |
| VI. | Odložene terjatve za davek | *2.229.370* | *3.703.107* | 60 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *B* | *Kratkoročna sredstva* | **209.197.321** | **194.763.229** | 107 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo | *682.689* | *687.382* | 99 |  |
| II. | Zaloge | *67.922.661* | *79.394.560* | 86 |  |
| III. | Kratkoročne finančne naložbe | *1.077.925* | *530.885* | 203 |  |
| IV. | Kratkoročne poslovne terjatve | *95.360.532* | *108.435.851* | 88 |  |
| V. | Denarna sredstva | *44.153.514* | *5.714.551* | 773 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *C.* | *Kratkoročne aktivne časovne razmejitve* | 2.010.464 | 2.061.592 | 98 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **SKUPAJ SREDSTVA** | | **386.168.174** | **388.386.596** | 99 |  |

**KONSOLIDIRANA BILANCA STANJA SKUPINE HELIOS - OBVEZNOSTI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | | **30.6.2014** | **30.6.2013** | ***Indeks*** | |
| 1 | 2 | *1/2* |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *A* | *Kapital* | **201.323.359** | **204.168.215** | 99 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Vpoklicani kapital | *11.694.732* | *11.694.732* | 100 |  |
| II. | Kapitalske rezerve | *90.676.418* | *89.747.971* | 101 |  |
| III. | Rezerve iz dobička | *55.193.123* | *57.563.545* | 96 |  |
| IV. | Lastne delnice | *0* | *-3.063.974* | 0 |  |
| V. | Presežek iz prevrednotenja | *-2.734.062* | *-2.125.586* | 129 |  |
| VI. | Zadržani poslovni izid | *55.499.669* | *53.059.018* | 105 |  |
| VII. | Prevedbeni popravek kapitala | *-7.861.082* | *-4.931.606* | 159 |  |
| VIII. | Kapital manjšinskih lastnikov | *-1.145.438* | *2.224.114* | -52 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *B* | *Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve* | **4.815.262** | **5.709.180** | 84 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *C* | *Dolgoročne obveznosti* | **96.409.178** | **51.521.448** | 187 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Dolgoročne finančne obveznosti | *95.815.438* | *50.171.370* | 191 |  |
| II. | Dolgoročne poslovne obveznosti | *593.739* | *1.350.078* | 44 |  |
| III. | Odložene obveznosti za davek | *0* | *0* |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Č* | *Kratkoročne obveznosti* | **78.306.671** | **121.766.107** | 64 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev | *0* | *0* |  |  |
| II. | Kratkoročne finančne obveznosti | *22.236.644* | *66.276.983* | 34 |  |
| III. | Kratkoročne poslovne obveznosti | *56.070.027* | *55.489.124* | 101 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *D.* | *Kratkoročne pasivne časovne razmejitve* | **5.313.704** | **5.221.647** | 102 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV** | | **386.168.174** | **388.386.596** | 99 |  |

**KONSOLIDIRAN IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA SKUPINE HELIOS**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | | **I-VI 2014** | **I-VI 2013** | ***Indeks*** | |
| 1 | 2 | *1/2* |  |
|  |  |  |  |  |  |
| A. | Čisti prihodki od prodaje | 157.734.460 | 162.160.127 | 97 |  |
| B. | Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo) ali nabavna vrednost prodanega blaga | 113.776.812 | 123.785.503 | 92 |  |
| *C.* | *KOSMATI POSLOVNI IZID OD PRODAJE* | **43.957.648** | **38.374.624** | 115 |  |
| *D.* | *Stroški prodajanja (z amortizacijo)* | 19.077.898 | 26.796.083 | 71 |  |
| *E.* | *Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)* | 16.184.445 | 5.449.862 | 297 |  |
| *F.* | *Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)* | 2.348.758 | 351.353 | 668 |  |
| *G.* | *POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA* | **11.044.063** | **6.480.032** | 170 |  |
| *H.* | *Finančni prihodki iz deležev* | 643.071 | 197.374 | 326 |  |
| *I.* | *Finančni prihodki iz danih posojil in iz poslovnih terjatev* | 3.256.996 | 1.698.864 | 192 |  |
| *J.* | *Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb* | 0 | 0 |  |  |
| *K.* | *Finančni odhodki iz finančnih in poslovnih obveznosti* | 6.660.326 | 4.749.906 | 140 |  |
| N. | POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO | **8.283.804** | **3.626.364** | 228 |  |
| *R.* | *Davek iz dobička* | 1.547.593 | 689.266 | 225 |  |
| *S.* | *Odloženi davki* | 6.518 | -1.198.672 | -1 |  |
| *T.* | *ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA* | **6.729.692** | **4.135.770** | 163 |  |

**Stroški po naravnih vrstah**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | | **I-VI 2014** | **I-VI 2013** | ***Indeks*** | |
| 1 | 2 | *1/2* |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Stroški blaga, materiala in storitev* | | 111.510.261 | 120.048.684 | 93 |  |
| a) Stroški materiala | | 88.255.747 | 94.324.427 | 94 |  |
| b) Stroški storitev | | 15.260.408 | 18.212.761 | 84 |  |
| c) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | | 7.994.106 | 7.511.496 | 106 |  |
| *Stroški dela* | | 24.035.242 | 26.985.365 | 89 |  |
| a) Stroški plač | | 17.504.041 | 19.706.206 | 89 |  |
| b) Stroški socialnega in pokojninskega zavarovanja | | 3.891.189 | 4.387.665 | 89 |  |
| c) Drugi stroški dela | | 2.640.012 | 2.891.494 | 91 |  |
| *Odpisi vrednosti* | | 13.826.897 | 7.290.212 | 190 |  |
| a) Amortizacija | | 6.169.252 | 6.511.155 | 95 |  |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbene nepremičnine | | 6.655.314 | 5.021 | 132.544 |  |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | | 1.002.331 | 774.035 | 129 |  |
| *Dolgoročne rezervacije* | | -22.813 | 0 |  |  |
| *Drugi stroški poslovanja* | | 817.036 | 1.038.369 | 79 |  |
| *Skupaj stroški obdobja* | | 150.166.622 | 155.362.629 | 97 |  |
| *Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje* | | -1.127.466 | 668.819 | -169 |  |
| *Skupaj odhodki delovanja* | | 149.039.156 | 156.031.448 | 96 |  |

**KONSOLIDIRAN IZKAZ DENARNEGA TOKA SKUPINE HELIOS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | |  | **I-VI 2014** | **I-VI 2013** |
|  |  |  |  |  |
| **A.** | **Denarni tokovi pri poslovanju** | |  |  |
| a) | Celotni poslovni izid pred davki | | *8.283.804* | *3.626.364* |
|  |  | Popravki za: |  |  |
|  | - | Dobički pridruženih družb | -679.035 | -114.906 |
|  | - | Dobiček/izguba pri prodaji osnovnih sredstev | -108.005 | -92.526 |
|  | - | Popravek vrednosti opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev | 6.169.252 | 6.511.155 |
|  | - | Povečanje/zmanjšanje terjatev | -18.514.456 | -23.286.356 |
|  | - | Povečanje/zmanjšanje obveznosti | 15.296.844 | 17.160.327 |
|  | - | Povečanje/zmanjšanje zalog | -1.587.544 | -487.787 |
|  | - | Zmanjšanje/povečanje rezervacij | -659.344 | 480.977 |
|  | - | Zmanjšanje/povečanje pasivnih časovnih razmejitev | 141.850 | 2.106.297 |
|  | - | Zmanjšanje/povečanje aktivnih časovnih razmejitev | 440.038 | -194.533 |
|  | - | Plačani davki | -1.547.593 | -689.266 |
|  | *Neto denarni tok iz poslovanja* | | ***7.235.810*** | ***5.019.745*** |
|  |  |  |  |  |
| **B.** | **Denarni tokovi pri naložbenju** | |  |  |
|  | - | Prejemki/izdatki za nakupe novih opredmetenih osnovnih sredstev | 1.034.615 | -5.018.048 |
|  | - | Prejemki/izdatki od prodaje opredmetenih osnovnih sredstev | 216.010 | 185.052 |
|  | - | Prejemki/izdatki za nakupe neopredmetenih dolgoročnih sredstev | -3.083.082 | -196.360 |
|  | - | Prejemki/izdatki od dolgoročnih naložb | 3.119.221 | -1.544.248 |
|  | - | Prejemki/izdatki od kratkoročnih naložb | -689.397 | -326.282 |
|  | - | Prejemki/izdatki za nakupe novih opredmetenih osnovnih sredstev | ***597.367*** | ***-6.899.886*** |
|  | *Neto denarni tokovi pri naložbenju* | |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **C.** | **Denarni tokovi pri financiranju** | |  |  |
|  | - | Prejemki/izdatki od prejetih posojil | 12.128.354 | -2.351.247 |
|  | - | Dividende izplačane manjšinskim delničarjem | -9.752 | -9.043 |
|  | - | Nakup/prodaja lastnih delnic | 4.121.272 | 0 |
|  | *Neto denarni tokovi pri financiranju* | | ***16.239.875*** | ***-2.360.290*** |
|  |  |  |  |  |
|  | - | Neto tečajne razlike | 214.277 | -11.597 |
|  | - | Neto pritoki denarnih sredstev | 24.073.051 | -4.240.431 |
|  | - | Denarna sredstva na 1 januar | 20.080.462 | 9.954.985 |
|  |  |  |  |  |
|  | *Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov na 30. junij* | | 44.153.514 | 5.714.551 |

**KONSOLIDIRAN IZKAZ GIBANJA KAPITALA SKUPINE HELIOS – I – VI/2014**

*V EUR*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Možni pojavi pri posameznih** | | **Vpoklicani** | **Kapitalske** | **Rezerve** | **Lastne** | **Zadržani** | **Presežek iz** | **Prevedbeni** | **Kapital manjšinskih** | **SKUPAJ** |
| **sestavinah kapitala** | | **kapital** | **rezerve** | **iz dobička** | **delnice** | **poslov. izid** | **prevrednotenja** | **popravek kapitala** | **lastnikov** | **KAPITAL** |
| A. | Stanje 1.1.2014 | 11.694.732 | 89.747.971 | 58.257.096 | -4.121.272 | 45.931.872 | -1.166.746 | -6.637.316 | 1.765.231 | 195.471.566 |
| B. | Premiki v kapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.503.824 | -1.567.316 | -1.223.766 | -2.907.733 | 805.008 |
| C. | Premiki v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Č. | Premiki iz kapitala | 0 | 928.447 | -3.063.973 | 4.121.273 | 3.063.974 | 0 | 0 | -2.936 | 5.046.785 |
| *D.* | *Stanje 30.06.2014* | 11.694.732 | 90.676.418 | 55.193.123 | 0 | 55.499.669 | -2.734.062 | -7.861.082 | -1.145.438 | 201.323.359 |
|  | *BILANČNI DOBIČEK* |  |  |  |  | 55.499.669 |  |  |  | 55.499.669 |

**KONSOLIDIRAN IZKAZ GIBANJA KAPITALA SKUPINE HELIOS - I – VI/2013**

*V EUR*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Možni pojavi pri posameznih** | | **Vpoklicani** | **Kapitalske** | **Rezerve** | **Lastne** | **Zadržani** | **Presežek iz** | **Prevedbeni** | **Kapital manjšinskih** | **SKUPAJ** |
| **sestavinah kapitala** | | **kapital** | **rezerve** | **iz dobička** | **delnice** | **poslov. izid** | **prevrednotenja** | **popravek kapitala** | **lastnikov** | **KAPITAL** |
| A. | Stanje 1.1.2013 | 11.694.732 | 89.747.971 | 57.561.849 | -3.063.974 | 49.226.111 | -2.538.780 | -4.354.646 | 1.941.427 | 200.214.691 |
| B. | Premiki v kapital | 0 | 0 | 1.696 | 0 | 3.832.907 | 413.194 | -576.960 | 291.729 | 3.962.567 |
| C. | Premiki v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Č. | Premiki iz kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9.043 | -9.043 |
| *D.* | *Stanje 30.06.2013* | 11.694.732 | 89.747.971 | 57.563.545 | -3.063.974 | 53.059.018 | -2.125.586 | -4.931.606 | 2.224.114 | 204.168.215 |
|  | *BILANČNI DOBIČEK* |  |  |  |  | 53.059.018 |  |  |  | 53.059.018 |

## III.3. NEREVIDIRANI NEKONSOLIDIRANI RAČUNOVODSKI IZKAZI ZA DRUŽBO HELIOS DOMŽALE, D.D.

* **BILANCA STANJA**
* **IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA**
* **IZKAZ FINANČNEGA IZIDA**
* **IZKAZ GIBANJA KAPITALA**

**BILANCA STANJA družbe HELIOS Domžale, d.d.** – SREDSTVA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | | **30.6.2014** | **30.6.2013** | ***Indeks*** | |
| 1 | 2 | *1/2* |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **SREDSTVA** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *A* | *Dolgoročna sredstva* | **143.670.670** | **138.272.896** | 104 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve | *1.820.869* | *1.085.432* | 168 |  |
| II. | Opredmetena osnovna sredstva | *6.427.466* | *7.416.350* | 87 |  |
| III. | Naložbene nepremičnine | *0* | *0* |  |  |
| IV. | Dolgoročne finančne naložbe | *135.365.454* | *128.695.068* | 105 |  |
| V. | Dolgoročne poslovne terjatve | *0* | *527.041* | 0 |  |
| VI. | Odložene terjatve za davek | *56.881* | *549.005* | 10 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *B* | *Kratkoročna sredstva* | **32.432.396** | **20.726.503** | 156 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo | *0* | *0* |  |  |
| II. | Zaloge | *0* | *0* |  |  |
| III. | Kratkoročne finančne naložbe | *19.298.438* | *17.799.552* | 108 |  |
| IV. | Kratkoročne poslovne terjatve | *2.687.913* | *2.841.538* | 95 |  |
| V. | Denarna sredstva | *10.446.045* | *85.413* | 12.230 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *C.* | *Kratkoročne aktivne časovne razmejitve* | **384.553** | **853.381** | 45 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **SKUPAJ SREDSTVA** | | **176.487.618** | **159.852.781** | 110 |  |

**BILANCA STANJA družbe HELIOS Domžale, d.d.** – OBVEZNOSTI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | | **30.6.2014** | **30.6.2013** | ***Indeks*** | |
| 1 | 2 | *1/2* |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *A* | *Kapital* | **135.979.293** | **136.427.416** | 100 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Vpoklicani kapital | *11.694.732* | *11.694.732* | 100 |  |
| II. | Kapitalske rezerve | *90.601.049* | *89.747.971* | 101 |  |
| III. | Rezerve iz dobička | *29.328.081* | *31.796.215* | 92 |  |
| IV. | Lastne delnice | *0* | *-2.330.361* | 0 |  |
| V. | Presežek iz prevrednotenja | *-63.920* | *294.487* | -22 |  |
| VI. | Zadržani poslovni izid | *4.419.351* | *5.224.373* | 85 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *B* | *Rezervacije in dolgoročne pasivne časovne razmejitve* | **740.786** | **1.066.480** | 69 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *C* | *Dolgoročne obveznosti* | **26.000.000** | **1.600.000** | 1.625 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Dolgoročne finančne obveznosti | *26.000.000* | *1.600.000* | 1.625 |  |
| II. | Dolgoročne poslovne obveznosti | *0* | *0* |  |  |
| III. | Odložene obveznosti za davek | *0* | *0* |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Č* | *Kratkoročne obveznosti* | **12.712.597** | **20.110.204** | 63 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I. | Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev | *0* | *0* |  |  |
| II. | Kratkoročne finančne obveznosti | *10.872.124* | *18.824.786* | 58 |  |
| III. | Kratkoročne poslovne obveznosti | *1.840.472* | *1.285.418* | 143 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *D.* | *Kratkoročne pasivne časovne razmejitve* | **1.054.942** | **648.680** | 163 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV** | | **176.487.618** | **159.852.781** | **110** |  |

**IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA družbe HELIOS Domžale, d.d.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | | **I-VI 2014** | **I-VI 2013** | ***Indeks*** | |
| 1 | 2 | *1/2* |  |
|  |  |  |  |  |  |
| A. | Čisti prihodki od prodaje | 5.772.640 | 6.573.299 | 88 |  |
| B. | Proizvajalni stroški prodanih proizvodov (z amortizacijo) ali nabavna vrednost prodanega blaga | 168.792 | 422.864 | 40 |  |
| C. | KOSMATI POSLOVNI IZID OD PRODAJE | **5.603.848** | **6.150.435** | 91 |  |
| D. | Stroški prodajanja (z amortizacijo) | 562.298 | 1.078.485 | 52 |  |
| E. | Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo) | 4.872.449 | 5.209.384 | 94 |  |
| F. | Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki) | 793.786 | 48.259 | 1.645 |  |
| G. | POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA | **962.887** | **-89.175** | -1.080 |  |
| H. | Finančni prihodki iz deležev | 125.516 | 309.510 | 41 |  |
| I. | Finančni prihodki iz danih posojil in iz poslovnih terjatev | 508.960 | 392.907 | 130 |  |
| J. | Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb | 0 | 0 |  |  |
| K. | Finančni odhodki iz finančnih in poslovnih obveznosti | 664.245 | 362.279 | 183 |  |
| N. | POSLOVNI IZID PRED OBDAVČITVIJO | **933.118** | **250.963** | 372 |  |
| R. | Davek iz dobička | 158.630 | 42.664 | 372 |  |
| S. | Odloženi davki | 0 | 0 |  |  |
| T. | ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA | **774.488** | **208.299** | 372 |  |

**Stroški po naravnih vrstah**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | | **I-VI 2014** | **I-VI 2013** | ***Indeks*** | |
| 1 | 2 | *1/2* |  |
|  |  |  |  |  |  |
| *Stroški blaga, materiala in storitev* | | 1.925.966 | 2.095.277 | 92 |  |
| a) Stroški materiala | | 66.792 | 126.442 | 53 |  |
| b) Stroški storitev | | 1.859.174 | 1.968.835 | 94 |  |
| c) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala | | 0 | 0 |  |  |
| *Stroški dela* | | 3.263.258 | 4.291.421 | 76 |  |
| a) Stroški plač | | 2.448.012 | 3.282.557 | 75 |  |
| b) Stroški socialnega in pokojninskega zavarovanja | | 524.116 | 612.201 | 86 |  |
| c) Drugi stroški dela | | 291.129 | 396.663 | 73 |  |
| *Odpisi vrednosti* | | 408.942 | 316.195 | 129 |  |
| a) Amortizacija | | 408.739 | 316.135 | 129 |  |
| b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih in naložbene nepremičnine | | 203 | 60 | 337 |  |
| c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih | | 0 | 0 |  |  |
| *Dolgoročne rezervacije* | | 0 | 0 |  |  |
| *Drugi stroški poslovanja* | | 5.373 | 7.840 | 69 |  |
| *Skupaj stroški obdobja* | | 5.603.539 | 6.710.733 | 84 |  |
| *Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje* | | 0 | 0 |  |  |
| *Skupaj odhodki delovanja* | | 5.603.539 | 6.710.733 | 84 |  |

**IZKAZ DENARNEGA TOKA družbe HELIOS Domžale, d.d.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***v EUR*** | |  | **I-VI 2014** | **I-VI 2013** |
|  |  |  |  |  |
| **A.** | **Denarni tokovi pri poslovanju** | |  |  |
| a) | Celotni poslovni izid pred davki | | **933.118** | **250.963** |
|  |  | Popravki za: |  |  |
|  | - | Dobiček/izguba pri prodaji osnovnih sredstev | -15.603 | -16.930 |
|  | - | Popravek vrednosti opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev | 408.739 | 316.135 |
|  | - | Povečanje/zmanjšanje terjatev | 237.933 | 1.416.061 |
|  | - | Povečanje/zmanjšanje obveznosti | 292.329 | -224.480 |
|  | - | Zmanjšanje/povečanje rezervacij | -238.547 | 52.889 |
|  | - | Zmanjšanje/povečanje pasivnih časovnih razmejitev | -128.082 | 523.380 |
|  | - | Zmanjšanje/povečanje aktivnih časovnih razmejitev | 8.868 | -790.948 |
|  | - | Plačani davki | -158.630 | -42.664 |
|  | *Neto denarni tok iz poslovanja* | | ***1.340.126*** | ***1.484.405*** |  |
|  |  |  |  |  |
| **B.** | **Denarni tokovi pri naložbenju** | |  |  |  |
|  | - | Prejemki/izdatki za nakupe novih opredmetenih osnovnih sredstev | 24.950 | -1.086.465 |
|  | - | Prejemki/izdatki od prodaje opredmetenih osnovnih sredstev | 31.206 | 33.860 |
|  | - | Prejemki/izdatki za nakupe neopredmetenih dolgoročnih sredstev | -564.405 | -3.641 |
|  | - | Prejemki/izdatki od dolgoročnih naložb | -5.441.971 | -350.191 |
|  | - | Prejemki/izdatki od kratkoročnih naložb | -4.028.833 | -1.269.282 |
|  | *Neto denarni tokovi pri naložbenju* | | ***-9.979.054*** | ***-2.675.720*** |  |
|  |  |  |  |  |
| **C.** | **Denarni tokovi pri financiranju** | |  |  |  |
|  | - | Prejemki/izdatki od prejetih posojil | 16.693.849 | 1.152.395 |
|  | - | Nakup/prodaja lastnih delnic | 2.330.361 | 0 |
|  | *Neto denarni tokovi pri financiranju* | | ***19.024.210*** | ***1.152.395*** |  |
|  |  |  |  |  |
|  | - | Neto pritoki denarnih sredstev | 10.385.282 | -38.920 |
|  | - | Denarna sredstva na 1 januar | 60.763 | 124.332 |
|  |  |  |  |  |
|  | *Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov na 30. junij* | | 10.446.045 | 85.413 |  |

**IZKAZ GIBANJA KAPITALA družbe HELIOS Domžale, d.d. – I-VI 2014**

*V EUR*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Možni pojavi pri posameznih** | | **Vpoklicani** | **Kapitalske** | **Rezerve** | **Lastne** | **Zadržani** | **Presežek iz** | **SKUPAJ** |
| **sestavinah kapitala** | | **kapital** | **rezerve** | **iz dobička** | **delnice** | **poslovni izid** | **prevrednotenja** | **KAPITAL** |
| A. | Stanje 1.1.2014 | 11.694.732 | 89.747.971 | 32.392.054 | -2.330.361 | 580.889 | 0 | 132.085.285 |
| B. | Premiki v kapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 774.488 | -63.920 | 710.569 |
| C. | Premiki v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Č. | Premiki iz kapitala | 0 | 853.078 | -3.063.973 | 2.330.362 | 3.063.974 | 0 | 3.183.441 |
| *D.* | *Stanje 30.06.2014* | 11.694.732 | 90.601.049 | 29.328.081 | 0 | 4.419.351 | -63.920 | 135.979.293 |
|  | BILANČNI DOBIČEK |  |  |  |  | 4.419.351 |  | 4.419.351 |

**IZKAZ GIBANJA KAPITALA družbe HELIOS Domžale, d.d. – I-VI 2013**

*V EUR*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Možni pojavi pri posameznih** | | **Vpoklicani** | **Kapitalske** | **Rezerve** | **Lastne** | **Zadržani** | **Presežek iz** | **SKUPAJ** |
| **sestavinah kapitala** | | **kapital** | **rezerve** | **iz dobička** | **delnice** | **poslovni izid** | **prevrednotenja** | **KAPITAL** |
| A. | Stanje 1.1.2013 | 11.694.732 | 89.747.971 | 31.796.215 | -2.330.361 | 5.016.075 | 294.487 | 136.219.118 |
| B. | Premiki v kapital | 0 | 0 | 0 | 0 | 208.299 | 0 | 208.299 |
| C. | Premiki v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Č. | Premiki iz kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *D.* | *Stanje 30.06.2013* | 11.694.732 | 89.747.971 | 31.796.215 | -2.330.361 | 5.224.373 | 294.487 | 136.427.416 |
|  | BILANČNI DOBIČEK |  |  |  |  | 5.224.373 |  | 5.224.373 |

**IZJAVA UPRAVE**

Člani uprave družbe Helios Domžale, d.d., v skladu s 3. točko 113. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (ZTFI)

Izjavljamo

Da je po našem najboljšem vedenju:

* Povzetek polletnega računovodskega poročila sestavljen v skladu z ustreznim okvirom računovodskega poročanja ter da daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe in drugih družb, vključenih v konsolidacijo kot celote, in
* v vmesno poslovno poročilo vključen pošten prikaz informacij iz šestega odstavka 113. Člena ZTFI.

Količevo, 30.9.2014

