

**NEREVIDIRANO POLLETNO
POROČILO
DRUŽBE DELO PRODAJA, D.D.
2020**

**IN NEREVIDIRANO
KONSOLIDIRANO POLLETNO
POROČILO DELO PRODAJA D.D.**

DELO PRODAJA

Delo Prodaja, družba za razširjanje in prodajo časopisov, d.d.
Skrajšana firma: Delo Prodaja, d.d.
Dunajska cesta 5, Ljubljana
Matična številka: 5096014
Davčna številka: 17806771
Šifra dejavnosti: 47.621
Številka registrskega vložka: Srg. 1/07354/00.

Osnovni kapital: 2.050.546,66 €
Število izdanih kosovnih delnic: 491.393

Poslovno obdobje družbe: koledarsko leto

Predsednik uprave: Zdravko Selič
Predsednik nadzornega sveta : Rok Gorjup

Transakcijski računi:
SI56 0292 1001 3647 071 NLB, d.d.
SI56 0310 0100 2012 234 SKB, d.d.
SI56 0510-0801 3049 402 Abanka Vipava, d.d.

Telefon: 01 473 86 00
www.delo-prodaja.si

POSLOVNO POROČILO

I-6 2020



PISMO PREDSEDNIKA UPRAVE

Spoštovani delničarji, poslovni partnerji in sodelavci!

Prvo polletje 2020 je bilo za družbo Delo Prodaja d.d. izjemno zahtevno. Na trgu tiskanih medijev, ki je poleg lastne maloprodajne mreže najpomembnejši del poslovanja družbe, se je trend zniževanja števila izdanih edicij in upadanja prodaje tiskanih medijev nadaljeval. Največji mediji navkljub velikim naporom težko ohranjajo svojo dejavnost močno, kar posledično pomeni tudi upad poslovanja na področju distribucije tiskanih medijev. Veliki založniki se vse bolj usmerjajo na področje distribucije vsebin preko digitalnih medijev in usmerjajo svoje poslovne aktivnosti v sklepanje naročniških razmerij predvsem v segmentu dnevnih edicij časopisov. S tem ožajo prostor za delovanje veleprodajne dejavnosti družbe Delo Prodaja d.d.

Družba je v prvem polletju prenehala z dejavnostjo veleprodaje in nadaljuje poslovanje zgolj z maloprodajo

Načrtujemo ponovno odprtje večjega števila prodajnih mest, dopolnitev oziroma razširitev ponudbe in vpeljavo ter izpopolnitev oglaševalske funkcije, ki nam jo omogoča lastna maloprodajna mreža.

Zdravko Selič
predsednik uprave



STRATEŠKE USMERITVE

Ključna strateška cilja družbe sta:

- na področju maloprodajne dejavnosti razvijati prodajna mesta v sklopu blagovne znamke Kiosk, v smeri optimalne geografske razpršenosti, optimizacije prodajnega sortimenta ter prilagoditev maloprodajne mreže kioskov kot objektov nove platforme zunanjega oglaševanja v urbanih središčih Slovenije.

Naše glavne dejavnosti so:

- prodaja na drobno v kioskih in drugih specializiranih prodajalnah;

NAČRTI ZA DRUGO POLOVICO LETA 2020 IN PRIHODNJI RAZVOJ

Na področju lastne maloprodajne mreže načrtujemo za leto 2020 višje prihodke od prodaje blaga in storitev. Načrtovane cilje bomo dosegli z aktivacijo večjega števila prodajnih mest, povečanim obsegom prodaje predvsem trgovskega blaga, dopolnitvijo ponudbe in prodajo oglasnega prostora. Vodstvo družbe si bo prizadevalo za čimboljše pogoje pri dobaviteljih (rabati, plačilni roki) in za višje prihodke od prodaje oglasnega prostora v lastni maloprodajni mreži.

Prizadevali si bomo tudi za uspešno racionalizacijo stroškov poslovanja in skrben nadzor nad poslovanjem prodajne mreže. Nižji obseg prodaje je pričakovati v segmentu prodaje tiskanih edicij, višji obseg prodaje pa v segmentu prehrambeni izdelki in sezonski oziroma posebni artikli (znotraj kategorije galanterija). Za leto 2020 družba planira v dejavnosti maloprodaje višje prihodke od prodaje in boljši poslovni rezultat. Za leto 2020 se v dejavnosti maloprodaje planira pozitiven EBITDA, kar je skladno z zastavljeno strategijo prenove in razvoja maloprodajne mreže družbe.

Tudi v letu 2020 bomo posebno pozornost namenjali vzdrževanju likvidnosti in zagotavljanju zadostnih finančnih virov za poravnavanje naših obveznosti.

PREDSTAVITEV DRUŽBE

ZGODOVINSKI PREGLED DRUŽBE

Smo družba z dolgoletno tradicijo. Naši začetki segajo v leto 1955, ko smo se v okviru Slovenskega poročevalca ukvarjali z distribucijo in prodajo časopisov. Kot samostojni pravni subjekt smo pričeli delovati leta 1979, ko smo kot TOZD Prodaja v okviru podjetja ČGP Delo postali specializirano podjetje za razširjanje in prodajo časopisov. Povsem samostojno družbeno podjetje smo postali leta 1990 z izločitvijo iz ČGP Dela. V začetku devetdesetih let smo se lastninsko preoblikovali v delniško družbo, ki je bila vpisana v sodni register dne 28. 3. 1995. Delnice družbe so bile uvrščene na ljubljansko borzo 12. 2. 2001. Z njimi se trguje v borzni kotaciji pod oznako DPRG.

Družba je v smislu Zakona o gospodarskih družbah razvrščena med srednje velike družbe.

V Sloveniji smo bili prvi, ki smo razvijali dejavnost distribucije in prodaje tiskanih medijev. Tudi v zadnjem desetletju smo, navkljub padcu kolportažne prodaje tiskanih medijev, dejavnost optimizirali in razvijali v smeri, ko smo določene rešitve predstavili in uvedli tudi v tujini. Tako smo med prvimi v regiji uvedli displejsko štetje revij, kar nam omogoča obdelavo večjega števila različnih naslovov v najkrajšem možnem času.

Družba je v letih 2008 in 2009 prenovila prodajno mrežo z modernimi tipskimi kioski, ki nudijo kupcem lažji in boljši pregled nad prodajanimi izdelki, prodajalcem pa omogoča lažji in pristnejši stik s kupci. S prenovo prodajne mreže smo pričeli z razvojem blagovne znamke Kiosk.

PROSPEKT DRUŽBE DELO PRODAJA, D.D.

Družba je pred uvrstitvijo svojih delnic na organizirano trgovanje izdelala Prospekt za borzno kotacijo. Na podlagi prospekta z dne 17.1.2001 je Agencija za trg vrednostnih papirjev izdala dovoljenje za organizirano trgovanje z delnicami pod številko 11 / 246 / AG – 00.

Pri pripravi letnega poročila je družba preverila vse podatke iz prospekta. Pri preverjanju, glede na že razkrite podatke v osnovnem prospektu, nadaljnjih revidiranih letnih poročilih, oziroma objav v smislu sprotnega obveščanja, niso nastopile pomembnejše spremembe podatkov.

POSLOVNE DEJAVNOSTI

Naše glavne dejavnosti so:

- prodaja na drobno v kioskih in drugih specializiranih prodajalnah;

PODRUŽNICE

Družba nima podružnic.

POLITIKA RAZNOLIKOSTI V ORGANIH VODENJA IN NADZORA

Družba nima sprejete politike raznolikosti.

LASTNIŠKA STRUKTURA

Dejansko stanje lastniške strukture kapitala je na dan 31. decembra 2019 naslednje:

| Delničar | Delež | Število delnic | Sedež |
|----------------------------|----------------|-----------------------|--------------|
| AB SISTEMI, D.O.O. | 36,71 % | 180.378 | Ljubljana |
| DZS, D.D. | 27,97 % | 137.438 | Ljubljana |
| DNEVNIK, D.D. | 21,18 % | 104.090 | Ljubljana |
| DELO PRODAJA, D.D. | 6,54 % | 32.127 | Ljubljana |
| PRIMORSKI SKLADI,PSP MODRA | 3,46 % | 17.024 | Koper |
| OSTALI | 4,14 % | 20.336 | |
| SKUPAJ | 100,00% | 491.393 | |

Na dan 30.6.2020 je bilo v delniško knjigo vpisanih 81 delničarjev.

Predsednik uprave in člani nadzornega sveta na dan 30. 6. 2020 niso imeli v lasti delnic družbe.

POUDARKI POSLOVANJA V PRVEM POLLETJU 2020

Maloprodaja

V maloprodaji smo se v letu 2020 soočali s številnimi izzivi od neredne dobave blaga, zlasti dobav tobačnih izdelkov, zamenjav prodajalcev, povečanim številom vlomov, poizkusov vlomov in ropov.

Pričeli smo izvajati sledljivost tobačnih izdelkov, po novih zahtevah Zakona o omejevanju tobačnih in povezanih izdelkov (ZOUTPI). Sledenje se izvaja za prav vsak posamezen izdelek v segmentu tobačnih izdelkov in pripomočkov, natančneje za prav vsako škatlico, »šteko«, karton ali paleta cigaret in tobaka. Gre za EU direktivo, ki od 20.05.2019 velja tudi v Sloveniji, ki ima velik vpliv na logistični proces v dejavnosti maloprodaje.

Četudi je za nami izjemno turbulentno leto, sodelavcem v maloprodajni dejavnosti idej, moči in izkušenj ne manjka. Že v drugi polovici leta 2020 pa pričakujemo izboljšanje, predvsem v novih prodajnih projektih in dodatnih možnostih pri realizaciji oglasnih prihodkov ne-tobačnih poslovnih partnerjev ter odpiranju trenutno zaprtih prodajnih mest ter prodajnih mest na novih lokacij, na območjih, kjer še nismo prisotni.

Z založniki smo sooblikovali modele za pospeševanje prodaje edicij, izobraževali prodajno osebje za učinkovito prodajo in jih spodbujali k aktivnemu načinu prodaje.

Postopek preventivnega prestrukturiranja družbe Delo Prodaja d.d.

Družba Delo Prodaja d. d. je dne 28.12.2016 na Okrožno sodišče v Ljubljani vložila Predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja, z namenom, da se vsem finančnim upnikom omogoči, da na podlagi Sporazuma o finančnem prestrukturiranju, izvedejo potrebne ukrepe za reprogramiranje finančnih dolgov družbe.

S Sporazumom o finančnem prestrukturiranju, ki ga je družba sklenila s finančnimi upniki, so se uredile medsebojne pravice in obveznosti glede izvedbe finančnega prestrukturiranja družbe. Med upniki, ki so sklenili sporazum, so tudi imetniki obveznic družbe. S predlaganim sporazumom je soglašala zakonsko potrebna večina navadnih in zavarovanih finančnih upnikov družbe ter tako Sporazum o finančnem prestrukturiranju velja za vse navadne in zavarovane finančne upnike družbe.

Po izpolnitvi vseh zakonskih pogojev je Okrožno sodišče v Ljubljani dne 11.9.2017 izdalo sklep, s čimer je potrdilo Sporazum o finančnem prestrukturiranju družbe. Sklep je postal pravnomočen dne 27.9.2017. Po Sporazumu o finančnem prestrukturiranju se za datum zaključka finančnega prestrukturiranja šteje 3. obletnica od pravnomočnosti sklepa sodišča, to je 27.9.2020.

DOGODKI PO KONCU OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

Družba je s sklepom sodišča z dne 2.9.2020 pričel postopek prisilne poravnave.

OBVLADOVANJE TVEGANJ IN NEGOTOVOSTI

Usmeritve za upravljanje s tveganji so oblikovane z namenom opredelitve in analize tveganj, ki jim je družba izpostavljena, na podlagi česar se določijo ustrezne omejitve in kontrole ter spremljajo tveganja in upoštevanje omejitev. Usmeritve in sistemi upravljanja s tveganji se redno preverjajo ter tako sproti posredujejo informacije o spremenjenih tržnih razmerah in dejavnostih družbe.

Tveganja, ki jim je družba Delo Prodaja, d.d. izpostavljena, razvrščamo v tri skupine:

- poslovna tveganja
- finančna tveganja
- tveganja delovanja

POSLOVNA TVEGANJA

Pri poslovnih tveganjih se večinoma soočamo s tveganji branže, ki jih prinaša založniška panoga v Republiki Sloveniji, medtem ko pri Maloprodaji ključno tveganje lahko predstavlja tobačna zakonodaja.

Ključna **prodajna tveganja** se na področju Veleprodaje kažejo v sorazmerno manjšem prodajnem obratu in neto marži, ki jo beleži prodajno mesto pri prodaji časopisov v primerjavi z drugim prodajnim asortimanom. Posledično se obsegi prodajnega asortimana časopisov in lokacije izpostavitvev postopno strateško umikajo produktim asortimanom, ki trgovcem zagotavljajo boljšo neto maržo. Iz navedenega sledi, da se večino prodajnih tveganj veže na ustrezno zagotavljanje prodajnega mesta in prisotnost na že tradicionalnih prodajnih lokacijah.

Pri Maloprodaji se prodajna tveganja omejujejo na ustrezne lokacije prodajnih mest Kiosk in vremenske razmere, saj je prodaja na premičnih prodajnih mestih v nezanemarljivi meri odvisna tudi od vremenskih razmer okolja, v katerem deluje posamično prodajno mesto. Ker družba nima večjega števila prodajnih mest pred ali v trgovskih centrih tradicionalnih trgovcev v Sloveniji, aktualne migracije potrošnikov k tako imenovanim diskontnim trgovcem nimajo negativnega vpliva na prodajo. Glede na navedeno menimo, da so prodajna tveganja za družbo zmerna.

Med **nabavnimi tveganji** Veleprodaje je ključnega pomena stabilnost dobavitelja oziroma zanesljivost dobave slednjega. Posledično družba gradi na strateških partnerstvih z resnimi založniškimi podjetji na slovenskem medijskem trgu, ki so sposobni ustvarjati ažurne in aktualne novice.

Pri Maloprodaji večjih nabavnih tveganj med letom ni, saj nabavna veriga poteka stabilno prek strateških partnerjev, katerih glavnino predstavljajo dobavitelji tobačnih artiklov.

V skladu z navedenim menimo, da so nabavna tveganja za družbo zmerna.

Branža distribucije časopisov in dejavnost maloprodaje premičnih prodajnih mest posebnih investicij ne potrebuje, zato medletnih **investicijskih tveganj** ni zaznati.

Zaostrena razmerja na trgu in nižanje prodaje tiskanih medijev ter večanje remitend postopno onemogočajo obstoječi poslovni model distributerjev časopisov, na stroškovno učinkovitost katerih v veliki meri vpliva strošek dela. **Kadrovska tveganja** se tako v veliki meri kažejo v ustrezni ceni dela v procesu distribucije, ki še lahko zagotavlja rentabilnost poslovanja družbe. Zato menimo, da so kadrovska tveganja za družbo zmerna.

FINANČNA TVEGANJA

Obrestno tveganje

Obrestna tveganja so povezana s spremembo višine obrestnih mer na trgu. Družba ima najeta posojila s fiksno in variabilno obrestno mero, zato tem tveganjem ni posebno izpostavljena. Sicer pa gibanja obrestnih mer spremljamo. Večji del kreditov je prejetih po fiksni obrestni meri. Izpostavljenost obrestnim tveganjem je po naših ocenah zanemarljiva.

Valutno tveganje

Družba ni izpostavljena valutnemu tveganju, saj deluje zgolj znotraj meja Republike Slovenije.

Cenovno tveganje

Družba ni izpostavljena pomembnemu cenovnemu tveganju prodajnih proizvodov ali nakupnih surovin in materialov. Cenovno tveganje na strani prodaje obvladuje s skrbnim načrtovanjem prodajnih cen in s pogodbami do kupcev. Na strani nabave pa stroške obvladuje s pogodbami do pomembnih dobaviteljev in skrbnim izborom dobaviteljev. Izpostavljenost cenovnim tveganjem je po naših ocenah zmerna.

Kreditno tveganje

Družba posluje le s priznanimi in kreditno sposobnimi tretjimi osebami. Družba pred izvedbo posla preveri kreditno sposobnost vseh kupcev z odloženim plačilom. Terjatve družbe se redno spremljajo z namenom, da izpostavljenost družbe slabim terjatvam ni pomembno velika. Kot inštrument za varovanje terjatev pred tveganjem je družba določila varščino. Izpostavljenost tveganjem kreditiranja je po naših ocenah minimalna.

Likvidnostno tveganje

Družba se ne poslužuje prekoračitev na transakcijskem računu, prednostnih delnic ali finančnih najemov, da zadosti potrebi po neprekinjeni plačilni sposobnosti in prilagodljivosti. Likvidnostno tveganje obvladuje z načrtovanjem denarnega toka ob upoštevanju pričakovanih standardnih denarnih prilivov in odlivov, kakor tudi predvidenih nestandardnih. Prilivi in odlivi so v okviru koledarskega meseca časovno usklajeni v največji možni meri. Gibanje denarnega toka spremlja uprava. Družba je s sklenitvijo Sporazuma o finančnem prestrukturiranju odložila vračilo najetih posojil do 27.9.2020. Izpostavljenost likvidnostnim tveganjem je po naših ocenah zmerna.

Tveganja zaradi epidemije Covid-19

Družba se bo v poslovnem letu 2020 in predvidoma tudi v letu 2021 zaradi epidemije Covid-19 soočila z potencialnim negativnim vplivom na vrednost finančnih naložb, ki jih ima v lasti. Potencialnih vplivov na morebitne slabitve vrednosti nepremičnin v do sedaj znanih okoliščinah ni možno predvideti. Tveganje ocenjujemo kot veliko.

TVEGANJA DELOVANJA

Proizvodno tveganje se nanaša predvsem na tveganje delovanja ekspedita družbe. Za zagotavljanje kakovostnega obvladovanja proizvodnih tveganj skrbimo s stalnim internim prenosom znanj zaposlenih in vzdrževanja ustrezne proizvodne infrastrukture za zagotavljanje delovanja procesa ekspeditiranja. Tveganje omejujemo z izvajanjem rednih preventivnih vzdrževalnih pregledov vseh strojev v procesu ekspeditiranja in ažurnem javljanju morebitnih procesnih odstopanj od planov, s pravočasno identifikacijo katerih lahko stalno stremimo k izboljševanju procesov in optimizaciji izvedbe del. Zaradi vseh navedenih ukrepov menimo, da predstavlja proizvodno tveganje minimalno stopnjo tveganja za družbo.

Kot ključna *kadrovska tveganja* se pri poslovanju družbe kažejo tveganja potencialnega motenega izvajanja procesa storitve ekspedita in storitve prodajanja v kioskih v primeru večje odsotnosti z dela. Posledično se

dnevno prilagaja ustrezno delovno strukturo zaposlenih v ekspeditu, ki je v veliki meri odvisna tudi od posebnosti posameznega založniškega projekta ali morebitnih zamud pri storitvah tiskarn. Z aktivno komunikacijo med dobavitelji, izvajalci tiskarskih storitev in založniki družba ustrezno prilagaja kadrovske potrebe in se ustrezno ažurno odzove na vse morebitne odklone v vsakodnevni poslovnih procesih. Za delovanje nemotenega poslovanja družba kontinuirano spremlja gibanje tovrstnih resursov.

Tveganja delovanja informacijskega sistema se nanašajo na zagotavljanje kakovostne uporabe programske in strojne opreme, saj le-tako lahko družba razpolaga z ažurnimi, natančnimi in verodostojnimi podatki. Ustrezno delovanje informacijskega sistema družbi omogoča sledenje začrtani strategiji in preverjanju doseženih planov ter pravočasnim odzivom na morebitna odstopanja. Posledično družba skrbi za ustrezno prilagoditev informacijskega sistema potrebam trga in zaposlenih. Z ustreznim vzdrževanjem informacijske infrastrukture in jasnim načrtom v primeru motenj ali odstopanj od utečenega delovanja programske opreme družba skrbi za nemoteno delovanje poslovanja. Iz navedenega je moč oceniti, da je izpostavljenost tveganja delovanja informacijskega sistema zmerna.

IZJAVA O SPOŠTOVANJU DOLOČB KODEKSA UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB

Družba DELO PRODAJA družba za razširjanje in prodajo časopisov, d.d. posluje skladno z določili ZGD-1 ter upošteva določila Zakona o trgu finančnih instrumentov in na njihovi podlagi sprejetih podzakonskih aktov. Spoštuje tudi Pravila Ljubljanske borze ter druge predpise regulatorjev trga vrednostnih papirjev. Družba ni sprejela lastnega kodeksa upravljanja, zato je za družbo v letu 2018 veljal Kodeks upravljanja javnih delniških družb (v nadaljevanju: Kodeks) sprejet dne 27.10.2016, ki je stopil v veljavo s 1.1.2017. Kodeks je na vpogled na spletnih straneh Ljubljanske borze, www.ljse.si, v sklopu sistema elektronskega obveščanja SEOnet.

Družba DELO PRODAJA, d.d. v letno poročilo, skladno s 70. členom ZGD-1 vključuje izjavo, da spoštuje standarde upravljanja in vodenja javnih delniških družb, vsebovane v Kodeksu s spodaj navedenimi odstopanji:

- Maksimiranje vrednosti in drugi cilji, ki jih družba zasleduje pri opravljanju svoje dejavnosti, v statutu niso navedeni. Statut družbe ureja le značilnosti, ki jih zahteva korporacijska zakonodaja (točka 1).
- Družba nima sprejete Politike upravljanja družbe, pri svojem poslovanju upošteva veljavno zakonodajo, predpise, druge zakonske in podzakonske akte ter interne pravilnike (točka 2).
- Družba v sklopu rednega letnega poročanja ne poroča o odnosih z deležniki (točka 3.3).
- Družba nima sprejete Politike raznolikosti, vendar zasleduje smernice politike raznolikosti (točka 4).
- Družba v izjavi o upravljanju ne razkriva poimensko sestavo uprave in nadzornega sveta v preglednicah, ki sta priloga C1 in C2 Kodeksa, zaradi zagotavljanja varstva osebnih podatkov družbe, poimenska sestava uprave in nadzornega sveta ter drugi podatki pa so razkriti v drugih delih letnega poročila (točka 5.5).
- Družba v izjavi o upravljanju razkrije sestavo in višino prejemkov uprave in nadzornega sveta v lastnih preglednicah v drugih delih letnega poročila (točka 5.6).
- Družba ne zagotavlja zunanje presoje ustreznosti izjave o upravljanju, saj zaradi delovanja skladno z vso veljavno zakonodajo in zaveze uprave ter nadzornega sveta k spoštovanju standardov dobrega gospodarstvenika družba ocenjuje, da ni potreb po zunanji presoji (točka 5.7).
- Družba ne vzpodbuja vseh večjih delničarjev, predvsem pa institucionalnih vlagateljev in države, da javnost seznanijo s svojo politiko upravljanja naložbe v družbi, saj meni, da je to v pristojnosti posameznega delničarja (točka 6.2).
- Nadzorni svet v utemeljitvi predlogov za nove člane nadzornega sveta ne navaja ocene morebitnega nasprotja interesov kandidata skladno s kriteriji, navedenimi v prilogi B Kodeksa (točka 8.5).
- Skupščina o podelitvi razrešnice organom vodenja in nadzora ne odloča z ločenim sklepom za vsak organ (točka 8.8).
- Družba ne bo zahtevala listine o strokovni usposobljenosti članov nadzornega sveta (točka 10.1).
- Nadzorni svet nima izdelanega profila člana nadzornega sveta (točka 10.3).
- Podpisanih izjav članov nadzornega sveta se ne objavljajo na spletnih straneh družbe (točka 11).
- Nadzorni svet v poslovniku o svojem delu ni opredelil natančnejših kriterijev za presojo nasprotja interesov članov nadzornega sveta in postopkov v primeru potencialnih nasprotij interesov (točka 12.2).
- Nadzorni svet v poslovniku o svojem delu ni natančneje opredelil rokov rednega obveščanja s strani uprave. Uprava nadzorni svet o rezultatih poslovanja in drugih temah redno obvešča (točka 12.3).
- Nadzorni svet s poslovnikom nima določenega načina komuniciranja z javnostjo glede odločitev, sprejetih

na seji. Družba o sklepih, sprejetih na seji redno obvešča javnost (točka 12.8).

-Nadzorni svet nima opredeljenega načrta izobraževanja članov nadzornega sveta in komisije (točka 13.1).

-Nadzorni svet ne ocenjuje delovanja posameznih članov in nadzornega sveta kot celote. Nadzorni svet deluje kot celota in se sestaja v celoti ter skupaj sprejema odločitve, pri čemer je težko ločiti prispevke posameznega člana. Zato družba meni, da ocena dela posamičnih članov nadzornega sveta ni potrebna (točka 14).

-Družba ocenjuje, da ni potrebe, da nadzorni svet opravlja zunanjo presojo, pri kateri naj sodeluje z zunanjimi strokovnjaki, saj so vsi člani nadzornega sveta visoko strokovno kvalificirani, za delovanje nadzornega sveta pa velja najvišji standard dobrega gospodarstvenika. Prav tako je družba zavezana k reviziji poslovanja (točka 14.4).

-Predsednik nadzornega sveta je tudi predsednik revizijske komisije (točka 15.3).

-V skladu s poslovníkom nadzornega sveta se osnutek zapisnika seje posreduje članom do sklica naslednje seje nadzornega sveta (točka 15.6).

-Predsednik nadzornega sveta družbe na skupščini ne predstavlja dela nadzornega sveta (točka 15.8).

-Nadzorni svet nima imenovanega sekretarja nadzornega sveta (točka 16).

-Nadzorni svet ne bo imenoval kadrovske komisije in komisije za imenovanja, te naloge bo opravljal sam (točka 18.1).

-Družba bo imela enočlansko upravo (točka 20).

-Člani nadzornega sveta enkrat letno ne podpisujejo izjave o izpolnjevanju kriterija neodvisnosti (točka 23.2).

-Družba se za zavarovanje odškodninske odgovornosti članov organa vodenja in nadzora za enkrat se ni odločila (točka 24).

-Glede na število članov organov vodenja in nadzora poseben pravilnik - strategija komuniciranja družbe ni potreben (točka 27.2).

-Družba upošteva zakonska določila, posebna pravila o omejitvah trgovanja z delnicami niso potrebna (točka 27.3).

-Družba finančnega koledarja ne objavlja na spletnih straneh družbe (točka 27.4)

-Družba iz razloga racionalnosti, pretežnega domačega lastništva in majhnega prometa z njenimi delnicami, ne bo zagotavljala javnih objav in letnih poročil tudi v jeziku, ki se običajno uporablja v mednarodnih finančnih krogih (točka 28.3).

-Pri razkrivanju pridobitve ali odsvojitve lastnih delnic bo družba upoštevala zakonska določila (točka 29.3).

-Družba v letnem poročilu v izjavi o upravljanju ne razkriva članstva v organih upravljanja ali nadzora nepovezanih družb, ki jih zasedajo člani uprave in člani nadzornega sveta (točka 29.5).

-Pri razkritju prejemkov organov vodenja in nadzora družba upošteva zakonska določila (točka 29.7).

-Družba na svoji spletni strani ne bo javno objavila poslovníkov svojih organov, saj gre za interne akte družbe (točka 29.9).

-Izjava o upravljanju družbe se oblikuje kot del letnega poročila (točka 30).

OPIS GLAVNIH ZNAČILNOSTI SISTEMOV NOTRANJIH KONTROL IN UPRAVLJANJA TVEGANJ V DRUŽBI V POVEZAVI S POSTOPKOM RAČUNOVODSKEGA POROČANJA

Usmeritve in postopki s katerimi se izvaja notranja kontrola in ki jih je družba Delo Prodaja, d.d. vzpostavila in jih izvaja na vseh ravneh, da bi obvladovala tveganja, povezana z računovodskim poročanjem. Z notranjimi kontrolami je zagotovljena zanesljivost računovodskega poročanja in skladnost z veljavno zakonodajo ter drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi. Računovodsko kontroliranje temelji na načelih resničnosti, kontroli izvajanja poslov, ažurnosti evidenc, usklajenosti stanja, izkazanega v poslovnih knjigah, in dejanskega stanja, ter ločenosti evidence od izvajanja poslov, in je tesno povezano s kontrolami na področju informacijskih tehnologij, ki med drugim zagotavljajo omejitve in nadzor dostopov do omrežja, podatkov in aplikacij ter popolnost in točnost zajemanja in obdelovanja podatkov.

POVZETEK RAČUNOVODSKEGA POROČILA

ZA PRVO POLLETJE 2020



IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA DRUŽBE

SREDSTVA

| IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA | | |
|--|-------------------|-------------------|
| (v EUR) | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva | | |
| Neopredmetena sredstva | 21.584 | 28.061 |
| Opredmetena osnovna sredstva | 4.122.663 | 5.411.033 |
| Naložbene nepremičnine | - | 255.782 |
| Finančne naložbe | 15.773.851 | 15.773.851 |
| Terjatve | 13.508 | 5.206 |
| Odložene terjatve za davek | 53.769 | 53.769 |
| | 19.985.375 | 21.527.702 |
| Kratkoročna sredstva | | |
| Sredstva za prodajo | - | - |
| Zaloge | 330.471 | 366.292 |
| Finančne naložbe | 12.775.103 | 12.775.103 |
| Poslovne terjatve | 795.149 | 840.281 |
| Terjatve za davek od dohodka | - | - |
| Predujmi in druga sredstva | 91.862 | 13.102 |
| Denar in denarni ustrezniki | 87.190 | 156.657 |
| | 14.079.775 | 14.151.435 |
| SKUPAJ SREDSTVA | 34.065.150 | 35.679.137 |
| Zunaj bilančna sredstva | 1.264 | 12.800 |

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

| IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA - NADALJEVANJE | Stanje na dan | |
|---|----------------------|-------------------|
| | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
| (v EUR) | | |
| Kapital | | |
| Vpoklicani kapital | 2.050.547 | 2.050.547 |
| Kapitalske rezerve | 3.884.453 | 3.884.453 |
| Zakonske rezerve | 247.684 | 247.684 |
| Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže | 1.115.651 | 1.115.651 |
| Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka) | (1.115.651) | (1.115.651) |
| Statutarne rezerve | | |
| Druge rezerve iz dobička | 532.905 | 532.905 |
| Rezerve za pošteno vrednost | (2.215.275) | (1.745.077) |
| Zadržani poslovni izid | (2.003.552) | (160.253) |
| Čisti poslovni izid poslovnega leta | 11.118 | (1.843.300) |
| | 2.507.880 | 2.966.959 |
| Nekratkoročne obveznosti | | |
| Rezervacije | 158.536 | 167.011 |
| Dolgoročno odloženi prihodki | 757 | 3.281 |
| Finančne obveznosti | - | 26.361.179 |
| Poslovne obveznosti | - | - |
| Odložene obveznosti za davek | 432.839 | 432.840 |
| | 592.132 | 26.964.311 |
| Kratkoročne obveznosti | | |
| Finančne obveznosti | 24.161.179 | 9 |
| Poslovne obveznosti | 5.356.229 | 5.046.874 |
| Obveznosti za davek od dohodka | - | - |
| Druge obveznosti | 1.447.730 | 700.984 |
| | 30.965.138 | 5.747.867 |
| SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 34.065.150 | 35.679.137 |
| Zunaj bilančna sredstva | 1.264 | 12.800 |

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| (v EUR) | I-VI | I-VI |
| Čisti prihodki od prodaje | 5.061.280 | 13.794.744 |
| Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje | | |
| Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki) | 1.686.206 | 26.461 |
| Usredstveni lastni proizvodi | | |
| Stroški blaga, materiala in storitev | (5.599.749) | (13.077.400) |
| Stroški dela | (747.180) | (830.042) |
| Amortizacija | (192.501) | (153.503) |
| Prevrednotovalni poslovni odhodki | (2.879) | (7.967) |
| Drugi poslovni odhodki | (42.401) | (37.731) |
| Poslovni izid iz poslovanja | 162.776 | (285.438) |
| Finančni prihodki | 1.396 | - |
| Finančni odhodki | (153.054) | (172.952) |
| Neto finančni izid | (151.658) | (172.952) |
| Čisti poslovni izid pred obdavčitvijo | 11.118 | (458.390) |
| Obračunan davek | - | - |
| Odloženi davek | - | - |
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 11.118 | (458.390) |

Izkaz drugega vseobsegajočega donosa

| (v EUR) | 2020 | 2019 |
|--|---------------|------------------|
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 11.118 | (458.390) |
| Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid | | |
| Postavke, ki bodo lahko pozneje prerazvrščene v poslovni izid | - | - |
| Postavke, prerazvrščene v preneseni poslovni izid | - | - |
| Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja | 11.118 | (458.390) |

IZKAZ DENARNIH TOKOV

| (v EUR) | I-VI 2020 | I-VI 2019 |
|--|-------------|--------------|
| Denarni tokovi pri poslovanju | | |
| Postavke izkaza poslovnega izida | | |
| Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 6.747.486 | 13.821.216 |
| Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | (6.392.209) | (13.949.024) |
| Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | | |
| Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | | |
| Začetne manj končne poslovne terjatve | 255.702 | (303.847) |
| Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 136.960 | (213.715) |
| Začetne manj končne odložene terjatve za davek | - | - |
| Začetna manj končna sredstva (skupina za odtujitev) za prodajo | - | - |
| Začetne manj končne zaloge | 167.676 | 26.518 |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi | 93.601 | 817.418 |
| Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | (567.840) | 105.923 |
| Končne manj začetne odložene obveznosti za davek | - | - |
| Denarni izid pri poslovanju | 441.376 | 304.489 |
| Denarni tokovi pri investiranju | | |
| Prejemki pri investiranju | | |
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje | 1.396 | - |
| Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev | - | - |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih sredstev | 1.474.342 | - |
| Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin | 266.510 | - |
| Prejemki od odtujitve finančnih naložb | - | - |
| Izdatki pri investiranju | | |
| Izdatki za pridobitve neopredmetenih sredstev | - | - |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | - | (31.684) |
| Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin | - | - |
| Izdatki za pridobitev finančnih naložb | - | - |
| Denarni izid pri investiranju | 1.742.248 | (31.684) |

IZKAZ DENARNIH TOKOV-nadaljevanje

| (v EUR) | I-VI 2020 | I-VI 2019 |
|---|-------------|-----------|
| Denarni tokovi pri financiranju | | |
| Prejemki pri financiranju | | |
| Povečanje kapitala | - | - |
| Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti | - | - |
| Prejemki od povečanja finančnih obveznosti | - | - |
| Izdatki pri financiranju | | |
| Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | (153.054) | (172.953) |
| Izdatki za vračila kapitala | - | - |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti | (2.210.037) | - |
| Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku | - | - |
| Denarni izid pri financiranju | (2.363.091) | (172.953) |
| Denarni izid v obdobju | (179.467) | 99.852 |
| Končno stanje denarnih sredstev | 87.191 | 266.658 |
| Začetno stanje denarnih sredstev | 266.658 | 166.806 |

* Vsi izdatki so v izkazu denarnih tokov izkazani kot negativne postavke, posredna metoda

IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA V LETU 2020

| (v EUR) | Osnovni kapital | Kapitalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka) | Druge rezerve iz dobička | Rezerve za pošteno vrednost | Zadržani poslovni izid | Čista izguba poslovnega leta | Kapital neobvladuj očaj lastnikov | Kapital skupaj |
|--|-----------------|--------------------|------------------|---|---|--------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| Stanje 31. december 2019 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | -1.115.651 | 532.905 | -1.745.077 | -2.003.552 | 0 | 0 | 2.966.960 |
| Preračuni za nazaj (odprava napak) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeritev) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 1. januar 2020 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | -1.115.651 | 532.905 | -1.745.077 | -2.003.552 | 0 | 0 | 2.966.960 |
| Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | | | | | | | | | | | |
| Druge spremembe lastniškega kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | | | | | | | | | | | |
| Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.118 | 0 | 11.118 |
| Sprememba poštene vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -470.198 | 0 | 0 | 0 | -470.198 |
| Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -470.198 | 0 | 11.118 | 0 | -459.080 |
| Spremembe v kapitalu | | | | | | | | | | | |
| Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Druge spremembe v kapitalu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje 30. junij 2020 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | -1.115.651 | 532.905 | -2.215.275 | -2.003.552 | 11.118 | 0 | 2.507.880 |

IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA V LETU 2019

| (v EUR) | Osnovni kapital | Kapitalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice in poslovne deleže | Lastne delnice in poslovni deleži (odbitna postavka) | Druge rezerve iz dobička | Rezerve za pošteno vrednost | Zadržani poslovni izid leta | Čisti poslovni izid poslovnega leta | Kapital skupaj |
|---|-----------------|--------------------|------------------|--|--|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Stanje 31.december 2018 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | (1.115.651) | 532.906 | 1.343.358 | 514.724 | (674.977) | 7.898.695 |
| Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | | | | | | | | | | |
| Druge spremembe lastniškega kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | | | | | | | | | | |
| Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.843.300) | (1.843.300) |
| Prenos rezerv za pošteno vrednost med prenesene dobičke | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb prek drugega vseobsegajočega donosa | - | - | - | - | - | - | (3.088.435) | - | - | (3.088.435) |
| Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | (3.088.435) | - | (1.843.300) | (4.931.734) |
| Spremembe v kapitalu | | | | | | | | | | |
| Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prenos izgube | - | - | - | - | - | - | - | (674.977) | 674.977 | - |
| Drugo | - | - | - | - | - | (1) | - | (1) | - | (2) |
| Stanje 31.december 12.2019 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | (1.115.651) | 532.905 | (1.745.077) | (160.255) | (1.843.300) | 2.966.959 |

IZJAVA POSLOVODSTVA

Uprava potrjuje računovodske izkaze za prvo polletje, ki se je končalo dan 30. junija 2020 in uporabljene računovodske usmeritve, pojasnila k računovodskim izkazom ter priloge in razkritja.

Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja in da letno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe, finančnega položaja in poslovnega izida družbe za prvo polletje 2020. V poslovno poročilo je vključen pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja, vključno z opisom bistvenih vrst tveganja, ki jim je družba izpostavljena.

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

Ljubljana, 30. septembra 2020

Zdravko Selič
predsednik uprave



**POVZETEK KONSOLIDIRANEGA
RAČUNOVODSKEGA POROČILA
ZA PRVO POLLETJE 2020**



IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA DRUŽBE

SREDSTVA

| (v EUR) | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva | | |
| Neopredmetena sredstva | 21.584 | 28.061 |
| Opredmetena osnovna sredstva | 4.122.663 | 4.311.393 |
| Naložbene nepremičnine | - | - |
| Finančne naložbe | 15.753.851 | 15.753.851 |
| Terjatve | 13.508 | 5.206 |
| Odložene terjatve za davek | 53.769 | 53.769 |
| | 19.965.375 | 20.152.280 |
| Kratkoročna sredstva | | |
| Sredstva za prodajo | - | 1.355.422 |
| Zaloge | 330.471 | 366.292 |
| Finančne naložbe | 12.775.103 | 12.775.103 |
| Poslovne terjatve | 839.921 | 829.606 |
| Terjatve za davek od dohodka | - | - |
| Predujmi in druga sredstva | 1.159.009 | 1.058.767 |
| Denar in denarni ustrezniki | 133.501 | 211.782 |
| | 15.238.005 | 16.596.972 |
| SKUPAJ SREDSTVA | 35.203.380 | 36.749.252 |
| Zunaj bilančna sredstva | 1.264 | 12.800 |

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

| (v EUR) | 30.06.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Kapital | | |
| Vpoklicani kapital | 2.050.547 | 2.050.547 |
| Kapitalske rezerve | 3.884.453 | 3.884.453 |
| Zakonske rezerve | 247.684 | 247.684 |
| Rezerve za lastne delnice | 1.115.651 | 1.115.651 |
| Lastne delnice (odbitna postavka) | (9.665.651) | (9.665.651) |
| Statutarne rezerve | - | - |
| Druge rezerve iz dobička | 532.905 | 532.905 |
| Rezerve za pošteno vrednost | (2.215.275) | (1.745.077) |
| Zadržani poslovni izid | (1.961.110) | (128.996) |
| Čisti poslovni izid poslovnega leta | 35.208 | (1.832.145) |
| | (5.975.588) | (5.540.599) |
| Nekratkoročne obveznosti | | |
| Rezervacije | 158.536 | 167.011 |
| Dolgoročno odloženi prihodki | 757 | 3.281 |
| Finančne obveznosti | 8.321.046 | 8.321.046 |
| Poslovne obveznosti | - | - |
| Odložene obveznosti za davek | 432.839 | 432.840 |
| | - | - |
| | 8.913.178 | 8.924.178 |
| Kratkoročne obveznosti | | |
| Finančne obveznosti | 25.449.525 | 27.719.116 |
| Poslovne obveznosti | 5.368.535 | 5.261.110 |
| Obveznosti za davek od dohodka | - | 925 |
| Druge obveznosti | 1.447.730 | 384.522 |
| | 32.265.790 | 33.365.673 |
| SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV | 35.203.380 | 36.749.252 |
| Zunaj bilančna sredstva | 1.264 | 12.800 |

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

| (v EUR) | 1-6 2020 | 1-6 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Čisti prihodki od prodaje | 5.091.280 | 13.824.744 |
| Sprememba vrednosti zalog proizvodov in nedokončane proizvodnje | - | - |
| Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki) | 1.686.206 | 26.461 |
| Usredstveni lastni proizvodi | - | - |
| Stroški blaga, materiala in storitev | (5.600.008) | (13.077.910) |
| Stroški dela | (747.180) | (830.042) |
| Amortizacija | (192.501) | (153.503) |
| Prevrednotovalni poslovni odhodki | (2.879) | (7.967) |
| Drugi poslovni odhodki | (42.401) | (37.731) |
| Poslovni izid iz poslovanja | 192.517 | (255.948) |
| Finančni prihodki | 34.200 | 36.174 |
| Finančni odhodki | (185.858) | (209.126) |
| Neto finančni izid | (151.658) | (172.952) |
| Čisti poslovni izid pred obdavčitvijo | 40.859 | (428.900) |
| Obračunan davek | (5.651) | (5.603) |
| Odloženi davek | - | - |
| Čisti poslovni izid obračunskega obdobja | 35.208 | (434.503) |

IZKAZ DENARNIH TOKOV

| (v EUR) | 2020 | 2019 |
|--|-------------|--------------|
| Denarni tokovi pri poslovanju | | |
| Postavke izkaza poslovnega izida | | |
| Poslovni prihodki (razen za prevrednotenje) in finančni prihodki iz poslovnih terjatev | 6.777.486 | 13.821.216 |
| Poslovni odhodki brez amortizacije (razen za prevrednotenje) in finančni odhodki iz poslovnih obveznosti | (6.392.468) | (13.949.024) |
| Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih | (7.475) | |
| Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razmejitev, rezervacij ter odloženih terjatev in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja | | |
| Začetne manj končne poslovne terjatve | 219.114 | (303.847) |
| Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve | 136.898 | (213.715) |
| Začetne manj končne odložene terjatve za davek | | - |
| Začetna manj končna sredstva (skupina za odtujitev) za prodajo | | - |
| Začetne manj končne zaloge | 167.676 | 26.518 |
| Končni manj začetni poslovni dolgovi | 99.171 | 817.418 |
| Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije | (567.840) | 105.923 |
| Končne manj začetne odložene obveznosti za davek | | - |
| Denarni izid pri poslovanju | 432.562 | 304.489 |
| Denarni tokovi pri investiranju | | |
| Prejemki pri investiranju | | |
| Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje | 1.396 | - |
| Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev | - | - |
| Prejemki od odtujitve opredmetenih sredstev | 1.474.342 | - |
| Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin | - | - |
| Prejemki od odtujitve finančnih naložb | - | - |
| Izdatki pri investiranju | | |
| Izdatki za pridobitve neopredmetenih sredstev | - | - |
| Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev | - | (31.684) |
| Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin | - | - |
| Izdatki za pridobitev finančnih naložb | - | - |
| Denarni izid pri investiranju | 1.475.738 | (31.684) |

IZKAZ DENARNIH TOKOV-nadaljevanje

| (v EUR) | 2020 | 2019 |
|---|------------------|---------------|
| Denarni tokovi pri financiranju | | |
| Prejemki pri financiranju | | |
| Povečanje kapitala | | |
| Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti | | |
| Prejemki od povečanja finančnih obveznosti | | |
| Izdatki pri financiranju | | |
| Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje | (153.054) | (172.953) |
| Izdatki za vračila kapitala | - | - |
| Izdatki za odplačila finančnih obveznosti | - | - |
| Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku | - | - |
| Denarni izid pri financiranju | (153.054) | (172.953) |
| Denarni izid v obdobju | (188.281) | 99.852 |
| Končno stanje denarnih sredstev | 133.502 | 266.658 |
| Začetno stanje denarnih sredstev | 321.783 | 166.806 |

IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA V LETU 2020

| (v EUR) | Osnovni kapital | Kapitalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne poslovne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka) | Druge rezerve iz dobička | Rezerve za pošteno vrednost | Zadržani poslovni izid | Zadržani dobiček | Zadržana izguba | Čista izguba poslovnega leta | Kapital neobvladujočih lastnikov | Kapital skupaj |
|--|-----------------|--------------------|------------------|-----------------------------------|---|--------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------------|----------------|
| Stanje 31. december 2019 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | (9.665.651) | 532.906 | -1.745.078 | (128.966) | - | - | (1.832.145) | - | (5.540.599) |
| Preračuni za nazaj (odprava napak) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeri) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stanje 1. januar 2020 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | (9.665.651) | 532.906 | -1.745.078 | (128.966) | - | - | (1.832.145) | - | (5.540.599) |
| Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | | | | | | | | | | | | | |
| Vnos dodatnih vplačil kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nakup lastnih delnic in lastnih poslovnih deležev | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Odtujitev oziroma umik lastnih delnic in lastnih poslovni | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Vračilo kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Izplačilo dividend | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Izplačilo nagrad organom vodenja in nadzora | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Druge spremembe lastniškega kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | | | | | | | | | | | | | |
| Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 35.208 | - | 35.208 |
| Sprememba poštene vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb | - | - | - | - | - | - | (470.196) | - | - | - | - | - | (470.196) |
| Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | (470.196) | - | - | - | 35.208 | - | (434.988) |
| Spremembe v kapitalu | | | | | | | | | | | | | |
| Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala | - | - | - | - | - | - | - | (1.832.145) | - | - | 1.832.145 | - | - |
| Razporeditev dela čistega dobička za oblikovanje dodatnih rezerv po sklepu skupščine | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Druge spremembe v kapitalu | - | - | - | - | - | - | -1 | - | - | - | - | - | (1) |
| | - | - | - | - | - | - | (1) | (1.832.145) | - | - | 1.832.145 | - | (1) |
| Stanje 30. junija 2020 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | (9.665.651) | 532.906 | (2.215.275) | (1.961.111) | - | - | 35.208 | - | (5.975.588) |

IZKAZ SPREMEMB LASTNIŠKEGA KAPITALA V LETU 2019

| (v EUR) | Osnovni kapital | Kapitalske rezerve | Zakonske rezerve | Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže | Lastne delnice in lastni poslovni deleži (odbitna postavka) | Druge rezerve iz dobička | Rezerve za pošteno vrednost | Zadržani poslovni izid | Zadržani dobiček | Zadržana izguba | Čista izguba poslovnega leta | Kapital neobvladujočih lastnikov | Kapital skupaj |
|--|-----------------|--------------------|------------------|---|---|--------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------|-----------------|------------------------------|----------------------------------|----------------|
| Stanje 31. december 2018 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | (9.665.651) | 532.906 | 1.343.358 | 476.669 | - | - | (662.053) | - | (676.436) |
| Preračuni za nazaj (odprava napak) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prilagoditve za nazaj (spremembe računovodskih usmeri) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Stanje 1. januar 2019 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | (9.665.651) | 532.906 | 1.343.358 | 476.669 | - | - | (662.053) | - | (676.436) |
| Spremembe lastniškega kapitala - transakcije z lastniki | | | | | | | | | | | | | |
| Druge spremembe lastniškega kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja | | | | | | | | | | | | | |
| Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.832.145) | - | (1.832.145) |
| Sprememba poštene vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sprememba poštene vrednosti finančnih naložb | - | - | - | - | - | - | (3.088.435) | - | - | - | - | - | (3.088.435) |
| Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | (3.088.435) | - | - | - | (1.832.145) | - | (4.920.580) |
| Spremembe v kapitalu | | | | | | | | | | | | | |
| Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala | - | - | - | - | - | - | - | (605.635) | - | - | 662.053 | - | 56.418 |
| Oblikovanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže iz drugih sestavin kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže ter razporeditev na druge sestavine kapitala | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Druge spremembe v kapitalu | - | - | - | - | - | - | -1 | - | - | - | - | - | (1) |
| | - | - | - | - | - | - | (1) | (605.635) | - | - | 662.053 | - | 56.417 |
| Stanje 31. december 2019 | 2.050.547 | 3.884.453 | 247.684 | 1.115.651 | (9.665.651) | 532.906 | (1.745.078) | (128.966) | - | - | (1.832.145) | - | (5.540.599) |