

KOMPAS SHOP D.D.

Ljubljana, Šmartinska cesta 52

**NEREVIDIRANO POROČILO
O POSLOVANJU DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D.
IN SKUPINE KOMPAS SHOP
ZA OBDOBJE
JANUAR – JUNIJ 2021**

Ljubljana, september 2021



1. UVODNO POJASNILO

Na podlagi Pravil Ljubljanske borze, d.d., Ljubljana, Zakona o trgu finančnih instrumentov (v nadaljevanju ZTFI-1) in ostale veljavne zakonodaje, družba KOMPAS SHOP d.d., Šmartinska cesta 52, Ljubljana, objavlja nerevidirano poročilo o poslovanju družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP za obdobje januar – junij 2021, s pomembnejšimi pojasnili.

Poročilo o poslovanju za prvo polletje leta 2021 bo od 30.09.2021 dalje dostopno tudi na spletnih straneh družbe KOMPAS SHOP d.d. (www.kompas-shop.si) in v sistemu elektronskega obveščanja Ljubljanske borze SEOnet.

Direktor:

Primož Kramar



2. OSEBNA IZKAZNICA DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D. IN SKUPINE KOMPAS SHOP

FIRMA	KOMPAS SHOP, trgovina, d.d.
SKRAJŠANA FIRMA	KOMPAS SHOP d.d.
SEDEŽ DRUŽBE	Šmartinska cesta 52, Ljubljana, Slovenija
MATIČNA ŠTEVILKA	5004560000
DAVČNA ŠTEVILKA	SI26884836
ŠIFRA DEJAVNOSTI PO SKD 2008	47.190 – Dr. trg. dr. v nesp. prodajalnah
ŠT. VPISA V SODNI REGISTER	10441800
DATUM VPISA V SODNI REGISTER	17.10.1991
VREDNOST OSNOVNEGA KAPITALA	3524451,00 EUR
ŠT. DELNIC	844601
KOTACIJA DELNIC	Borzna kotacija na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev
OZNAKA DELNICE	MTSG
DIREKTOR	Primož Kramar
PREDSEDNICA NADZORNEGA SVETA	Helena Šparovec

3. IZJAVA O ODGOVORNOSTI POSLOVODSTVA

Poslovodstvo potrjuje računovodske izkaze za obračunsko obdobje januar – junij 2021, končano na dan 30. junij 2021, ki so predstavljeni v tem poročilu o poslovanju družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP.

Uprava kot odgovorni organ za pripravo polletnega poročila skladno z določbami 3. tč. 1. odst. 137. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov (ZTFI-1) izjavlja, da je po njenem najboljšem vedenju povzetek 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, pri čemer torej vmesno poslovno poročilo predstavlja resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja družbe in izidov njenega poslovanja za obračunsko obdobje. V vmesno poslovno poročilo je vključen pošten prikaz informacij iz petega in šestega odstavka 137. člena ZTFI-1. Uprava potrjuje, da so bile dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve ter da so bile računovodske ocene izdelane po načelu previdnosti in dobrega gospodarjenja. Uprava tudi potrjuje, da so računovodski izkazi izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju ter v skladu z veljavno zakonodajo in z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, ter da je polletno računovodsko poročilo skladno z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja. Uprava je odgovorna tudi za ustrezno vodeno računovodstvo, za sprejem ustreznih ukrepov za zavarovanje premoženja ter za preprečevanje in odkrivanje prevar in drugih nepravilnosti oziroma nezakonitosti.

Direktor družbe KOMPAS SHOP d.d. Primož Kramar, sem seznanjen in se strinjam z vsebino sestavnih delov Nerevidiranega poročila o poslovanju družbe KOMPAS SHOP D.D. in skupine KOMPAS SHOP za obdobje januar – junij 2021 in s tem tudi s celotnim polletnim poročilom.

Ljubljana, september 2021

Direktor: Primož Kramar



4. VMESNO POSLOVNO POROČILO

4.1. Pomembnejši poslovni dogodki v obračunskem obdobju

Družba HABIT d.o.o. je dne 12.01.2021 prodala svoj poslovni delež v družbi ETOS Solutions d.o.o.

PHANTASOS d.o.o., kot družbenik družbe KARALU d.o.o. je dne 19.01.2021 spremenil firmo družbe v ASTRA REAL d.o.o., prestavil njen sedež v Ljubljano in spremenil poslovni naslov.

V februarju 2021 je bil pripravljen prospekt za uvrstitev novo izdanih delnic z oznako MTSG in ISIN kodo S10031103706 izdajatelja družbe KOMPAS SHOP d.d., v trgovanje na organiziranem trgu Ljubljanske borze vrednostnih papirjev, d.d., Ljubljana, v segmentu delnic, v podsegmentu standardna kotacija. Dne 19.02.2021 je bilo s strani KDD izdanih in vpisanih 250.000 novih delnic MTSG, ki so se izdale v okviru izvedenega postopka povečanja osnovnega kapitala družbe. Prav tako se je z dnem 19.02.2021 pričelo s trgovanjem novo izdanih delnic na Ljubljanski borzi.

Dne 24.02.2021 je družba KOMPAS SHOP d.d. izdala obvestilo o spremembi pomembnih deležev, in sicer, da je bila družba KOMPAS SHOP d.d. obveščena o spremembah pomembnih deležev izdajatelja delnic družbe KOMPAS SHOP d.d. z oznako MTSG, ki so posledica izdaje novih delnic v postopku povečanja osnovnega kapitala družbe, in sicer da je družba:

- STOL d.d., Kamnik, Ljubljanska cesta 45, 1241 Kamnik, dne 19.02.2021 pridobila 9,21% delež vseh delnic izdajatelja;
- INDUPLATI, d.d., Zgornje Jarše, Kamniška cesta 24, 1235 Radomlje, dne 19.02.2021 pridobila 9,21% delež vseh delnic izdajatelja;
- KOMPAS INT d.d., Vojkova cesta 58, 1000 Ljubljana, dne 19.02.2021 pridobila 9,21% delež vseh delnic izdajatelja in
- PROALTIA d.o.o., Ljubljanska cesta 45, 1241 Kamnik, dne 19.02.2021, zaradi povečanja števila izdanih delnic zmanjšala svoj delež na 60,68% vseh delnic izdajatelja.

Dne 25.02.2021 je družba KOMPAS SHOP d.d. izdala obvestilo o spremembi pomembnih deležev, in sicer, da je bila družba KOMPAS SHOP d.d. obveščena o spremembi pomembnega deleža izdajatelja delnic družbe KOMPAS SHOP d.d. z oznako MTSG, ki je posledica izdaje novih delnic v postopku povečanja osnovnega kapitala družbe. Delničarju KAPITALSKA DRUŽBA, d.d., Dunajska cesta 119, 1000 Ljubljana, se je dne 19.02.2021 kot posledica povečanja skupnega števila delnic izdajatelja, zmanjšal delež imetništva na 9,40% vseh delnic izdajatelja.

Dne 11.03.2021 je bila s kupcem REGAL - Trgovina d.o.o. sklenjena Pogodba o nakupu delnic in poslovnega deleža za 15,98% delež v družbi PANVITA KMETIJSTVO d.o.o. in za 133 delnic v družbi Panvita MIR d.d. Za poslovni delež je bila sklenjena še ločena pogodba v notarskem zapisu. Prodaja je bila realizirana 25.03.2021.

Nadzorni svet družbe KOMPAS SHOP d.d. se je dne 25.03.2021 sestal na 3. redni seji, na kateri se je seznanil s poročilom o predhodni stopnji revizije za poslovno leto 2020 in stališčem uprave ter poročilom uprave.

V mesecih marcu in aprilu 2021 so družbe v skupini KOMPAS SHOP v celoti odprodale delnice družbe NLB d.d., skupaj 99480 delnic.

Nadzorni svet družbe KOMPAS SHOP d.d. se je dne 14.05.2021 sestal na 4. redni seji, na kateri se je seznanil s poročilom revizijske komisije in uprave skladno z 272. členom ZGD-1 ter podal pozitivno stališče k mnenju pooblaščenega revizorja o poslovanju družbe v letu 2020, predlagal skupščini podelitev razrešnice upravi in nadzornemu svetu, se seznanil, preveril in potrdil revidirano letno poročilo za skupino KOMPAS SHOP in družbo KOMPAS SHOP d.d. za leto 2020, predlagal skupščini družbe, da bilančni dobiček družbe ostane nerazporejen in se v celoti izkaže kot preneseni dobiček in oblikoval poročilo nadzornega sveta skupščini o preveritvi in potrditvi letnega poročila za leto 2020. Potrdil je tudi predlagani dnevni red 39. skupščine družbe KOMPAS SHOP d.d.

4.2. Pomembnejši poslovni dogodki po obračunskem obdobju

Dne 22.07.2021 je bila v obliki notarskega zapisa sklenjena pogodba o nakupu in prenosu poslovnega deleža v družbi REGAL-GEBR.HEINEMANN trgovina in zastopanje d.o.o. Pogodba bo realizirana po pridobitvi odobritve transakcije s strani AVK.

Dne 20.08.2021 je potekala 39. skupščina delničarjev družbe KOMPAS SHOP d.d. Delničarji so se seznanili z Revidiranim letnim poročilom skupine KOMPAS SHOP in družbe KOMPAS SHOP d.d. za leto 2020, s poročilom pooblaščenega revizorja, s pisnim poročilom nadzornega sveta in informacijo o prejemkih članov organov vodenja in nadzora. Na predlog uprave in nadzornega sveta o uporabi bilančnega dobička, in sicer, da se bilančni dobiček družbe, ki na dan 31.12.2020 znaša 21939863,72 EUR ne razdeli delničarjem in se v celoti izkaže kot preneseni dobiček, je bil podan nasprotni predlog delničarja VZMD, ki ni bil sprejet. Sprejet je bil predlog uprave in nadzornega sveta, da se bilančni dobiček družbe, ki na dan 31.12.2020 znaša 21939863,72 EUR, ne razdeli delničarjem in se v celoti izkaže kot preneseni dobiček. Delničar VZMD je napovedal izpodbijanje sklepa. Skupščina je potrdila in odobrila delo uprave in nadzornega sveta v letu 2020 ter upravi in članom nadzornega sveta na podlagi 293. in 294. člena ZGD-1 podelila razrešnico.

Nadzorni svet družbe KOMPAS SHOP d.d. se je dne 20.09.2021 sestal na 5. redni seji, na kateri se je seznanil s potekom skupščine, sprejetimi skupščinskimi sklepi ter poročilom uprave.

Informacije vmesnega poslovnega poročila so med drugim vključene tudi v drugih delih zadevnega polletnega poročila.

4.3. Delnica in delničarji

LASTNIŠKA STRUKTURA IN DESET NAJVEČJIH DELNIČARJEV

Osnovni kapital družbe je na dan 30.06.2021 razdeljen na 844601 navadnih kosovnih delnic. Na dan 30.06.2021 je bilo v delniški knjigi družbe vpisanih 68 imetnikov delnic družbe KOMPAS SHOP d.d. Lastniška struktura je bila sledeča: pravne osebe 99,67 %, fizične osebe 0,29 %, fiduciarni račun 0,04% vseh delnic. 10 največjih delničarjev je imelo v lasti 842500 delnic oz. 99,75 % osnovnega kapitala.

zap. št.	naziv imetnika	št. delnic na dan 30.06.2021	delež v OK na dan 30.06.2021
1	PROALTIA d.o.o., Ljubljanska cesta 45, Kamnik	512529	60,68%
2	KAPITALSKA DRUŽBA, d.d., Dunajska cesta 119, Ljubljana	79400	9,40%
3	STOL, d.d. Kamnik, Ljubljanska cesta 45, Kamnik	77825	9,21%
4	KOMPAS INT d.d., Vojkova cesta 58, Ljubljana	77824	9,21%
5	INDUPLATI, d.d., Kamniška cesta 24, Radomlje	77824	9,21%
6	INVESTIA d.o.o., Ljubljanska cesta 47, Domžale	15540	1,84%
7	POGAČAR ANTON	630	0,08%
8	MARAŽ FANI	526	0,06%
9	ODV. DRUŽBA RONNIE CHRISTOPHER HORVAT – fiduciarni račun	212	0,03%
10	GRUDEN LEON	190	0,03%
	Skupaj 10 največjih delničarjev	842500	99,75%
	Skupaj vseh delnic	844601	100%

DELNICA MTSG

Delnica z oznako MTSG kotira v standardni borzni kotaciji rednih delnic na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev. Člani uprave in nadzornega sveta družbe po stanju na dan 30.06.2021 nimajo neposredno v lasti delnic izdajatelja KOMPAS SHOP d.d.

KNJIGOVODSKA VREDNOST DELNICE

Knjigovodska vrednost delnice je na dan 30.06.2021 znašala 100,87 EUR. Izračunana je iz razmerja med celotnim kapitalom družbe KOMPAS SHOP d.d. (vključno z ustvarjenim čistim poslovnim izidom v obračunskem obdobju) in skupnim številom delnic.

ČISTI DOBIČEK NA DELNICO

Čisti poslovni izid na delnico je v obdobju 1-6 2021 znašal -0,78 EUR, medtem ko je v obdobju 1-6 2020 znašal -2,46 EUR. Izračunan je kot razmerje med čistim poslovnim izidom v obračunskem obdobju in skupnim številom delnic.

LASTNE DELNICE

V prvem polletju 2021 družba ni odkupovala lastnih delnic in ni oblikovala rezerv za lastne delnice. Po stanju na dan 30.06.2021 družba ne razpolaga z lastnimi delnicami.

DIVIDENDE

O predlogu višine dividende odloča skupščina delničarjev. V letu 2021 je skupščina izglasovala, da se bilančni dobiček ne razdeli delničarjem in se v celoti izkaže kot preneseni dobiček.

ODOBRENI KAPITAL

Družba nima sprejetega sklepa o odobrenem kapitalu.

POGOJNO POVEČANJE OSNOVNEGA KAPITALA

Družba nima sprejetega sklepa o pogojnem povečanju osnovnega kapitala.

4.4. Organi in organizacijska struktura nadrejene družbe

Uprava nadrejene družbe je enočlanska. Predstavlja jo direktor Primož Kramar.

Nadzorni svet na dan 30.06.2021 sestavljata predsednica Helena Šparovec in namestnica predsednice Anja Zabret.

Revizijsko komisijo sestavljajo predsednica revizijske komisije Helena Šparovec, Anja Zabret in Alenka Zaman kot neodvisna strokovna članica revizijske komisije.

Sedež družbe je v Ljubljani. Poslovni naslov je Šmartinska cesta 52, 1000 Ljubljana, v okviru katerega delujejo strokovne službe. Družba ima v ustreznem poslovnem registru registriranih 29 poslovnih enot.

Strokovne službe so organizirane na področjih:

- komercialno-marketingško področje,
- pravno-kadrovsko področje,
- gospodarsko-finančno področje,
- nepremičninsko področje,
- računovodsko področje.

Šifra glavne dejavnosti družbe se skladno s Standardno klasifikacijo dejavnosti 2008 glasi »47.190 - Druga trgovina na drobno v nespecializiranih prodajalnah«.

4.5. Skupina KOMPAS SHOP in posli s povezanimi osebami

Skupino KOMPAS SHOP na dan 30.06.2021 sestavljajo naslednje družbe: KOMPAS SHOP d.d., STANINVEST d.o.o., VILA GASNER d.o.o., AJDOVŠČINA d.o.o., AS57, d.o.o., Z12 d.o.o., MORPHEUS, d.o.o., PHANTASOS d.o.o., HABIT d.o.o. in ASTRA REAL d.o.o.

Konsolidirano letno poročilo za skupino KOMPAS SHOP je možno pridobiti na sedežu družbe KOMPAS SHOP d.d., Šmartinska cesta 52, Ljubljana.

Obvladujoča družba družbe KOMPAS SHOP d.d. je PROALTIA d.o.o., ki ima sedež na Ljubljanska cesta 45, 1241 Kamnik.

Skupina KOMPAS SHOP je na dan 30.06.2021 del skupine AKUSTIKA GROUP (obvladujoča družba AKUSTIKA GROUP d.o.o., mat. številka: 5580960000). V sestavi skupine AKUSTIKA GROUP v letu 2021 ni bilo nobenih sprememb in je sestava na dan 30.06.2021 enaka, kot je bila na dan 31.12.2020. Konsolidirano letno poročilo za skupino AKUSTIKA GROUP je možno pridobiti na sedežu družbe AKUSTIKA GROUP na Vojkova cesta 58, 1000 Ljubljana.

Družba KOMPAS SHOP d.d. nima transakcij s povezanimi družbami, ki bi bile opravljene pod neobičajnimi pogoji v povezavi s 14. točko 3. odstavka 69. člena ZGD-1. Transakcije med povezanimi družbami se izvajajo po tržnih pogojih. Vsebina transakcij družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP s povezanimi osebami je v letu 2021 enaka, kot je bila poročana v letnem poročilu za leto 2020, so se pa transakcije v letu 2021 vrednostno povečale, saj ima družba od druge polovice leta 2020 večje število povezanih oseb.

4.6. Poslovanje skupine KOMPAS SHOP in družbe KOMPAS SHOP D.D. v obdobju januar – junij 2021

Leto 2021 je bilo za družbo KOMPAS SHOP d.d. in skupino KOMPAS SHOP zelo zahtevno.

Družba KOMPAS SHOP je v obdobju 1-6 2021 dosegla približno 89% prihodkov od prodaje s prodajo trgovskega blaga, ostali čisti prihodki od prodaje so iz naslova opravljenih storitev in najemnin. Zaradi Odloka Vlade RS kot ukrepa za zaježitev epidemije koronavirusa (COVID-19) je družba KOMPAS SHOP d.d. s 16.03.2020 zaprla trgovine. Te so ostale zaprte več mesecev. Zaradi specifičnosti prodaje v obmejnih prodajalnah (vezanost prodaje predvsem na tranzitne kupce) je družba ocenila, da obstaja tveganje, da bi dogajanje (t.j. omejen tranzit zaradi zaprtja mejnih prehodov oz. omejenega prehoda mej ter posledično zaprte trgovine) lahko trajalo dlje časa in s tem povzročilo dolgotrajnejše spremembe v stanju in poslovanju družbe. Ravno tako je družba ocenila, da dodatno tveganje predstavlja tudi dejstvo, da ima družba določen del zalog, ki imajo omejen rok uporabe. Sprejeta je bila odločitev o stalnem spremljanju in analiziranju razmer ter pripravi, sprejemu in izvajanju ukrepov za zagotovitev likvidnosti ter nadaljnega poslovanja in obstoja družbe. Negotove razmere in odvisnost od stanja koronavirusa (COVID-19) v Sloveniji in svetu se nadaljuje tudi v letu 2021. Kot bistven dejavnik tveganja skupina KOMPAS SHOP tudi v letu 2021 izpostavlja vpliv koronavirusa (COVID-19) na poslovanje matične družbe KOMPAS SHOP d.d., ki dosega prihodke pretežno iz trgovinske dejavnosti.

Družba KOMPAS SHOP d.d. ugotavlja, da so se zaradi zgoraj navedenih vplivov bistveno spremenile nakupne navade potrošnikov, ki se v trgovinah zadržujejo manj časa in poleg tega kupujejo predvsem vnaprej načrtovane izdelke. Izvedba aktivne prodaje s ponudbo dodatnih artiklov poteka v zelo omejenem obsegu. Ravno tako je opaziti, da trgovine obiskujejo zgolj posamezni kupci in ne cele družine, kot je bila navada v preteklosti. Prihodki od prodaje so glede na leto 2019, ko še ni bilo koronavirusa (COVID-19), za 73% nižji. Družba sicer pričakuje izboljšanje v letu 2022, vendar pa ocenjuje, da so se navade kupcev trajno spremenile in zato ni realno pričakovati, da se bodo prihodki vrnili na raven pred koronavirusom (COVID-19).

V obdobju 1-6 2021 je družba KOMPAS SHOP d.d.:

- dosegla 18,2 mio EUR čistih prihodkov od prodaje, kar je še za 10,4 mio EUR oz. za 36% manj kot v enakem obdobju leta 2020. Padec prihodkov je družba dosegla v trgovinski dejavnosti;

- zaradi izpada prihodkov v trgovinski dejavnosti realizirala RVC, ki je bil kar za 1,5 mio EUR nižji kot v enakem obdobju leta 2020;
- zaradi racionalizacije in optimizacije delovnih procesov in začasnega zaprtja trgovin sicer dosegla za 8% nižje stroške materiala, storitev in dela, vendar so ti stroški še vedno znašali 3,1 mio EUR, kar občutno presega doseženi RVC v obdobju 1-6 2021;
- realizirala negativni poslovni izid iz poslovanja v višini -0,8 mio EUR in negativni čisti poslovni izid v višini -0,7 mio EUR;
- realizirala negativno EBITDA (EBIT + amortizacija) v višini -0,3 mio EUR.

V odvisnih družbah, ki se ukvarjajo z upravnimi storitvami in tržijo nepremičnine, vpliv koronavirusa (COVID-19) v letu 2021 ni bistveno vplival na poslovanje.

V nadaljevanju prikazana predstavitev poslovanja v obračunskem obdobju vključuje podatke za skupino KOMPAS SHOP in družbo KOMPAS SHOP d.d., podrobneje se pojasnjuje predvsem poslovanje skupine KOMPAS SHOP.

POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU SKUPINE

v EUR	SKUPINA KOMPAS SHOP	
	1-6 2021	1-6 2020
Prihodki od prodaje	18206087	28636437
EBITDA (EBIT + amortizacija)	1280109	-991282
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	465061	-1726467
Čisti poslovni izid*	537797	-1318445
Sredstva	113426767	95504573
Kapital	87777017	74223650
Donosnost kapitala (ROE)**	0,6%	-1,7%
Število zaposlenih na dan 30.6.	261	221

*skupina med letom ne izračunava obveznosti iz naslova DDPO.

**čisti dobiček/povprečno stanje kapitala (brez čistega poslovnega izida obračunskega obdobja)

PODATKI O DELNICI DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D.

PODATKI O DELNICI DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D.	1-6 2021	1-6 2020
Skupno število izdanih delnic	844601	594601
Čisti poslovni izid na delnico v EUR	-0,78	-2,46
Enotni tečaj delnice konec obdobja v EUR	33	40
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	100,87	122,88

SREDSTVA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva	78501200	84308321	93	77755582	81251133	96
Kratkoročna sredstva	34925567	24463670	143	23662644	15480460	153
Skupaj sredstva	113426767	108771991	104	101418226	96731593	105

Vrednost sredstev skupine KOMPAS SHOP na dan 30.06.2021 znaša 113,4 mio EUR in se je glede na 31.12.2020 povečala za 4 %.

Vrednost dolgoročnih sredstev skupine na dan 30.06.2021 znaša 78,5 mio EUR, kar predstavlja 69 % vseh sredstev. Delež dolgoročnih sredstev v celotnih sredstvih se je glede na konec lanskega leta zmanjšal za 9 odstotnih točk. 82 % dolgoročnih sredstev predstavljajo naložbene nepremičnine, opredmetena osnovna sredstva in sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe, 10 % neopredmetena sredstva, 8 % dolgoročnih sredstev predstavljajo finančne naložbe.

Vrednost kratkoročnih sredstev skupine na dan 30.06.2021 znaša 34,9 mio EUR in se je glede na vrednost sredstev na dan 31.12.2020 povečala za 9 %. Kratkoročna sredstva predstavljajo 31 % vseh sredstev. 31 % kratkoročnih sredstev predstavljajo zaloge, 30 % kratkoročnih sredstev predstavlja denar in denarni ustrezniki, 26% poslovne terjatve, in 13% ostala kratkoročna sredstva.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Kapital	87777017	86292862	102	85195478	84616022	101
Nekratkoročne (dolgoročne) obveznosti	10997784	10126058	109	10422637	9065751	115
Kratkoročne obveznosti	14651966	12353071	119	5800111	3049820	190
Skupaj obveznosti do virov sredstev	113426767	108771991	104	101418226	96731593	105

Kapital skupine KOMPAS SHOP na dan 30.06.2021 znaša 87,8 mio EUR in se je glede na konec lanskega leta povečal za 2 %. Kapital predstavlja 77 % obveznosti do virov sredstev, 13% predstavljajo kratkoročne obveznosti in 10% dolgoročne obveznosti.

PRIHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20
Poslovni prihodki	19820109	28953149	68	14952394	26597051	56
Finančni prihodki	219334	507137	43	147015	582929	25
Skupaj prihodki	20039443	29460286	68	15099409	27179980	56

Celotni prihodki skupine KOMPAS SHOP so v obdobju 1-6 2021 znašali 20,0 mio EUR in so bili glede na primerljivo obdobje minulega leta nižji za 32 %, kar je rezultat predvsem vpliva koronavirusa (COVID-19) na poslovanje družbe in skupine KOMPAS SHOP v prvem polletju leta 2021.

ODHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20
Poslovni odhodki	19355048	30679616	63	15755078	28544276	55
Finančni odhodki	146598	99115	148	633	100165	1
Skupaj odhodki	19501646	30778731	63	15755711	28644441	55

Celotni odhodki skupine so v obdobju 1-6 2021 znašali 19,5 mio EUR in so bili glede na primerljivo obdobje minulega leta nižji za 37 %. V strukturi odhodkov ima na znižanje le-teh vpliv predvsem nabavna vrednost prodanega blaga. Glede na število okužb s koronavirusom (COVID-19) do dneva objave poročila in napovedano porast okužb ter pričakovanja upada obiska v trgovinah zaradi manjšega obsega potovanj in tranzita ter hkrati vse bolj zahtevnega in visoko konkurenčnega okolja, ki se kaže v pritiskih in zaostrovanju pogojev, se bo družba tudi nadalje primorana prilagajati z reorganizacijo, racionalizacijo in optimizacijo delovnih procesov ter optimiziranjem stroškov.

POSLOVNI IZID

Čisti poslovni izid skupine KOMPAS SHOP je v obdobju 1-6 2021 znašal 0,5 mio EUR, medtem ko je v enakem obdobju leta 2020 znašal – 1,3 mio EUR. Pozitivni poslovni izid je rezultat hitre prilagoditve novim gospodarskim pogojem in uspešne optimizacije stroškov ter na drugi strani državne pomoči v času epidemije.

PRIČAKOVANJA IN NAČRTI ZA PRIHODNOST

Cilj uprave nadrejene družbe KOMPAS SHOP d.d. je zagotavljanje dolgoročnega povečanja vrednosti naložb za delničarje, zadovoljstva zaposlenih ter lojalnosti kupcev z inovativno in kvalitetno ponudbo blaga in storitev. V okviru temeljne poslovne politike bo skupina krepila aktivnosti za povišanje ekonomije obsega tistih dejavnosti, ki so lahko konkurenčne v okviru sprememb poslovnega okolja ter z diverzifikacijo poslovanja omejila poslovna tveganja. Pri tem je pomembno dosledno uresničevanje zastavljene vizije, kar bo pri dejavnosti trgovine pripeljalo do še bogatejšega nabora kupcev programa trgovine na debelo kot tudi končnih potrošnikov pri trgovini na drobno, hkrati pa se bo pozitivno spremenilo razmerje realizirane prodaje med tobačnimi in ne tobačnimi izdelki v korist slednjih.

Uprava spremlja finančna in poslovna tveganja, katerim so družbe v skupini izpostavljene ter sproti, s sprejemanjem ustreznih odločitev, zmanjšuje njihov vpliv.

Napovedi gospodarskih gibanj kažejo, da se kratkoročno gledano okoliščine v trgovinski dejavnosti ne bodo bistveno spremenile, zaradi specifične prodaje v obmejnih prodajalnah (vezano na tranzitne kupce) pa družba upravičeno pričakuje še dodaten upad prihodkov oziroma ni pričakovati, da bi se pred koncem leta stanje spremenilo oz. izboljšalo. Še posebej, ker napovedi epidemiologov kažejo, da je v hladnejših mesecih pričakovati še večji porast novih okužb s koronavirusom COVID-19, kar vpliva na obisk trgovin, izvedbo dodatnih ukrepov ipd.

Zaradi neugodnih gospodarskih obetov ter pričakovanja upada obiska v trgovinah zaradi manjšega obsega potovanj in tranzita ter hkrati vse bolj zahtevnega in visoko konkurenčnega okolja, ki se kot zgoraj navedeno kaže v pritiskih in zaostrovanju pogojev, se je družba in skupina v zadnjih nekaj letih prilagodila in se tudi nadalje prilagaja z reorganizacijo, racionalizacijo in optimizacijo delovnih procesov. Vse bolj zahtevno in visoko konkurenčno poslovno okolje, predvsem pa iskanje sinergijskih učinkov na področjih delovanja, skupino motivira k iskanju novih poslovnih in naložbenih priložnosti. Trgovina je pomembna dejavnost, a še zdaleč ne več zadostna glede na negotovo poslovno okolje. S STANINVEST d.o.o. je skupina uspešno zakorakala na področje upravljanja večstanovanjskih stavb, dejavnost upravljanja pa z družbo HABIT d.o.o. še dodatno razvija in razširja.

V preostalem delu letošnjega leta vodstvo družbe ne pričakuje bistvenih sprememb pri prodaji in doseženem poslovnem izidu skupine KOMPAS SHOP.

4.7. Opis bistvenih vrst tveganja in negotovosti v zvezi s preostalimi šestimi meseci tekočega poslovnega leta

Skupina redno spremlja izpostavljenost različnim vrstam tveganja in sprejema ustrezne ukrepe za njihovo obvladovanje. Spremljanje in obvladovanje tveganj skupini zagotavlja čimbolj nemoteno in tekoče poslovanje. Družbe skupine KOMPAS SHOP posvečajo tveganjem še posebno pozornost in upoštevajo ter izvajajo načelo likvidnega in solventnega poslovanja.

Finančna tveganja vključujejo kreditna, likvidnostna, valutna in obrestna tveganja. Kot najbolj bistven dejavnik tveganja v letu 2021 družba izpostavlja vpliv koronavirusa (COVID-19) na poslovanje družbe in skupine. Z namenom učinkovitega obvladovanja tveganj je družba sprejela številne organizacijske ukrepe s poudarkom na zagotavljanju likvidnosti ter nadaljnjem poslovanju in obstoju družbe.

Skupina je delno izpostavljena poslovnim tveganjem zaradi strukture kupcev in strukture prodanega blaga. Največji delež prodanega blaga predstavlja prodaja tobaknih izdelkov, tako da je skupina neposredno izpostavljena negotovi trošarinski politiki. Drug pomemben dejavnik tveganja pa predstavlja turistična sezona, saj je obseg prodaje odvisen od tranzita turistov. Z nakupom novih naložb se bistveno zmanjšuje poslovno tveganje zaradi zmanjšanja odvisnosti skupine od tobačne politike. Na ta način se dosežajo cilji, zastavljeni v Programu poslovnega prestrukturiranja (november 2014).

KREDITNO TVEGANJE

Družbe skupine KOMPAS SHOP so izpostavljene kreditnemu tveganju predvsem na področju netrgovinskih dejavnosti, vključno na področju upravljanja.

Izpostavljenost kreditnemu tveganju skupina zmanjšuje s preverjanjem bonitete kupca, z uporabo različnih instrumentov zavarovanja terjatev, s sprotnim spremljanjem plačilne discipline kupcev, z izterjavo spornih terjatev in s kompenzacijami zmanjšuje delež zapadlih terjatev. Netrgovinske dejavnosti družb v skupini KOMPAS SHOP so bile v letu 2020 zaradi epidemije COVID-19 tudi delno prizadete. S strani najemnikov so bile podane odpovedi najemnih pogodb oz. prošnje za znižanje najemnin in družbe v skupini so zaznale slabšo kreditno sposobnost kupcev. V letu 2021 se na tem področju stanje izboljšuje.

LIKVIDNOSTNO TVEGANJE

Družbe skupine KOMPAS SHOP zagotavljajo plačilno sposobnost z načrtovanjem denarnih tokov, z vsakodnevnim pritokom denarnih sredstev iz trgovinske dejavnosti, s plačili, izvršenimi z gotovino, s strani bank redno nakazanimi plačili v vezi s kreditnimi karticami ter z vzdrževanjem primerne obsega finančnih naložb. V času epidemije je bilo z večjimi dobavitelji dogovorjeno vračilo blaga, doseženi so bili odlogi plačil, odložene so bile tudi davčne obveznosti (DDV, trošarine, NUSZ, dohodnina). Skupina ima sorazmerno veliko premoženja v obliki nepremičnin, ki pa glede na stanje na trgu ni hitro novčljivo oziroma ni novčljivo brez večjih diskontov ali ni primerno za prodajo. V prvem polletju leta 2021 je za zagotavljanje likvidnosti, skupina med drugim odtujila del finančnih naložb. Tveganje predstavljajo tudi rezervacije, ki bi v primeru realizacije močno vplivale na likvidnost.

VALUTNO TVEGANJE

Skupina KOMPAS SHOP ima del denarnih sredstev v tuji valuti, zato spremlja gibanje deviznega tečaja.

OBRESTNO TVEGANJE

Obrestnemu tveganju, ki pomeni možnost spremembe obrestnih mer, družbe skupine KOMPAS SHOP glede na višino zadolženosti zaenkrat niso izpostavljene.

TVEGANJE POVEZANO S SPREMENJENIMI GOSPODARSKIMI RAZMERAMI (VPLIV KORONAVIRUSA COVID-19)

Kot bistven dejavnik tveganja v letu 2021 skupina KOMPAS SHOP izpostavlja vpliv koronavirusa (COVID-19) na poslovanje matične družbe KOMPAS SHOP d.d., ki dosega prihodke pretežno iz trgovinske dejavnosti. Obseg tranzita in potovanj je bil tudi v letu 2021 manjši kot v preteklosti. Posledično so tudi prihodki od prodaje trgovskega blaga v letu 2021 pomembno manjši v primerjavi s preteklimi leti. V odvisnih družbah, ki se ukvarjajo z upravniškimi storitvami in tržijo nepremičnine, vpliv koronavirusa (COVID-19) v prvem polletju leta 2021 ni bistveno vplival na poslovanje.

Z namenom učinkovitega obvladovanja tveganj je družba sprejela številne organizacijske ukrepe s poudarkom na zagotavljanju likvidnosti ter nadaljnjem poslovanju in obstoju družbe.

Poleg sprotnega obveščanja zaposlenih so bili ukrepi za ublažitev škode sprejeti tudi na naslednjih področjih:

- prekinitve ali omejitve izvajanja poslovne dejavnosti (zapiranje trgovin skladno z odloki Vlade RS oz. zaradi zaprtih oz. omejeno prehodnih meja ter zmanjšanja obsega kupcev);
- ukrepi v zvezi z zaposlenimi (napotitev zaposlenih na čakanje, zmanjševanje št. zaposlenih);
- ukrepi za zagotavljanje varnosti in zdravja zaposlenih (dostopna razkužila, maske, zagotovljena ustrezna razdalja, odpoved službenih potovanj, sestanki potekajo prek elektronskih konferenc itd.);
- stroškovna racionalizacija, omejitev naložb v dolgoročna sredstva na zgolj najnujnejša;
- posodobitev informacijskega sistema oz. računalniške infrastrukture za učinkovitejše delo na daljavo;
- dogovori z bankami glede obnove kratkoročnih kreditov;
- dogovori z večjimi dobavitelji za vračilo blaga.

Glede na poslovanje v prvi polovici 2021 ter predvidevanja do konca leta, smo pripravili scenarij vplivov korona virusne bolezni (COVID-19) na poslovanje skupine. Pričakujemo padec prodaje v letu 2021 glede na leto 2020 ter poslovni izid na nivoju leta 2020. Izboljšanje poslovanja se pričakuje v letu 2022 s pozitivnim poslovnim izidom.

5. POVZETEK RAČUNOVODSKEGA POROČILA

5.1. Pomembne računovodske usmeritve in pomembnejša pojasnila k računovodskemu izkazu skupine KOMPAS SHOP in družbe KOMPAS SHOP d.d. za obdobje januar – junij 2021

Podatki in pojasnila o poslovanju so pripravljene v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (v nadaljevanju MSRP), ki jih je sprejela Evropska unija, ter drugimi veljavnimi predpisi. Polletno poročilo o poslovanju skupine KOMPAS SHOP in družbe KOMPAS SHOP d.d. v obdobju januar – junij 2021 ni revidirano.

Družba KOMPAS SHOP d.d., Ljubljana, Šmartinska cesta 52, je obvladujoča družba skupine KOMPAS SHOP. Skupino KOMPAS SHOP na dan 30.06.2021 sestavljajo naslednje družbe: KOMPAS SHOP d.d., STANINVEST d.o.o., VILA GASNER d.o.o., AJDOVŠČINA d.o.o., AS57, d.o.o., Z12, d.o.o., MORPHEUS, d.o.o., PHANTASOS d.o.o., HABIT d.o.o. in ASTRA REAL d.o.o., medtem ko so jo na dan 30.06.2020 sestavljale naslednje družbe: KOMPAS SHOP d.d., STANINVEST d.o.o., AJDOVŠČINA d.o.o., AS57, d.o.o., VILA GASNER d.o.o. ter Z12 d.o.o.

V skupinske računovodske izkaze so v skladu z MSRP odvisne družbe vključene po popolni metodi uskupinjevanja. Skupinski računovodski izkazi in računovodski izkazi družbe KOMPAS SHOP d.d. so pripravljene po nabavnih oziroma odplačnih vrednostih, razen za prodajo razpoložljiva finančna sredstva, ki so prikazana po pošteni vrednosti. Knjigovodska vrednost sredstev in obveznosti je enaka njihovi pošteni vrednosti. V posamičnih računovodskih izkazih so v skladu z MSRP naložbe v odvisne družbe merjene po izvorni vrednosti, zmanjšani za nabrano izgubo zaradi oslabitve.

Pri pripravi polletnih računovodskih izkazov za leto 2021 skupine KOMPAS SHOP in družbe KOMPAS SHOP d.d. so bile uporabljene iste računovodske usmeritve in metode izračunavanja kot v zadnjih letnih računovodskih izkazih.

Računovodski izkazi družbe KOMPAS SHOP d.d., uskupinjeni računovodski izkazi ter medletno računovodsko poročilo so sestavljeni v skladu z MRS 34 – Medletno računovodsko poročanje. Polletne računovodske izkaze in poročilo je potrebno brati skupaj z letnim poročilom in računovodskimi izkazi, pripravljenimi za poslovno leto, končano na dan 31. 12. 2020. Bilančna shema izkaza finančnega položaja in izkaza celotnega vseobsegajočega donosa je v polletnem poročilu prilagojena Mednarodnim računovodskim standardom.

Ob pripravi računovodskih izkazov je poslovodstvo podajalo ocene, presoje in predpostavke, ki vplivajo na uporabo računovodskih usmeritev in na izkazane vrednosti sredstev, obveznosti, prihodkov in odhodkov. Dejanski rezultati lahko

od teh ocen odstopajo. Pomembne ocene negotovosti in kritične presoje, ki jih je poslovodstvo pripravilo v procesu izvrševanja računovodskih usmeritev in ki najmočneje vplivajo na zneske v računovodskih izkazih, so podobne tistim, ki jih je poslovodstvo uporabilo ob pripravi računovodskih izkazov na dan 31.12.2020.

Leto 2021 je eno najzahtevnejših let v zgodovini družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP. Računovodski izkazi družbe in skupine KOMPAS SHOP so izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju. Izbruh koronavirusa (COVID-19) predstavlja bistven dogodek leta 2021 in je družbe v skupini izpostavil pomembnim izzivom pri poslovanju in visoki negotovosti. Negativni učinki trenutne situacije so vplivali praktično na vse dele poslovanja skupine, kar je pojasnjeno tako v vmesnem poslovnem poročilu kot tudi v posameznih pojasnilih v povzetku računovodskega poročila.

5.2. Računovodski izkazi skupine KOMPAS SHOP in družbe KOMPAS SHOP D.D.

IZKAZ CELOTNEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA SKUPINE KOMPAS SHOP IN DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D.

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP		KOMPAS SHOP d.d.	
	1- 6 2021	1- 6 2020	1- 6 2021	1- 6 2020
Čisti prihodki od prodaje	18206087	28636437	13491819	26197028
Drugi poslovni prihodki (s prevred.poslov.prihodki)	1614022	316712	1460575	400023
Nabavna vrednost prodanega blaga	10576425	21836474	10567945	21835972
Stroški porabljenega materiala	322419	321394	164056	230450
Stroški storitev	2600572	2158605	1551791	1499564
Stroški dela	3079716	2511890	1343622	1604121
Amortizacija	815048	735185	524196	560074
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1471940	465296	1392111	347086
Drugi odhodki	488928	2650772	211357	2467009
Stroški iz poslovanja	8778623	8843142	5187133	6708304
Poslovni izid iz poslovanja	465061	-1726467	-802684	-1947225
Prihodki iz financiranja	219334	507137	147015	582929
Odhodki iz financiranja	146598	99115	633	100165
Izid iz financiranja	72736	408022	146382	482764
Poslovni izid pred davki	537797	-1318445	-656302	-1464461
Davek	0	0	0	0
Odloženi davki	0	0	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	537797	-1318445	-656302	-1464461
Postavke, ki pozneje ne bodo preračunane v poslovni izid	103901	-1743705	370253	-1550387
Aktuarski dobički/izgube	0	0	0	0
Sprememba poštene vrednosti zemljišč in nepremičnin	0	0	0	0
Čista sprememba poštene vrednosti naložb v kapitalne instrumente	128049	-2152497	456878	-1913833
Davek od dobička od drugega vseobsegajočega donosa	-24148	408792	-86625	363446
Postavke, ki bodo lahko pozneje preračunane v poslovni izid	0	0	0	0
Postavke, preračunane v preneseni poslovni izid	865505	-513535	865505	-254680
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	1507203	-3575685	579456	-3269528
Čisti poslovni izid na delnico – osnovni in prilagojeni*	0,64	-2,22	-0,78	-2,46

*vse delnice, ki jih je družba izdala, so navadne imenske delnice, zato je prilagojeni dobiček na delnico enak osnovnemu dobičku na delnico.

IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA SKUPINE KOMPAS SHOP IN DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D.

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP		KOMPAS SHOP d.d.	
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
SREDSTVA	113426767	108771991	101418226	96731593
Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva	78501200	84308321	77755582	81251133
Neopredmetena sredstva	7472754	8322783	436144	1273401
Opredmetena osnovna sredstva	25484011	25732199	8737633	8925768
Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe	57367	64690	0	0
Naložbene nepremičnine	38441786	38785673	14973589	15182937
Finančne naložbe	6775703	11030843	53231834	55406020
Terjatve	9016	62969	0	0
Odložene terjatve za davek	260563	309164	376382	463007
Kratkoročna sredstva	34925567	24463670	23662644	15480460
Sredstva za prodajo	244415	244415	244415	244415
Zaloge	10788442	9929124	10747853	9879789
Finančne naložbe	3285315	616255	9846204	3019829
Poslovne terjatve	9112787	8474120	967849	1766894
Terjatve za davek od dohodka	176444	90951	120272	68233
Predujmi in druga sredstva	891542	134357	587889	121735
Denar in denarni ustrezniki	10426622	4974448	1148162	379565
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	113426767	108771991	101418226	96731593
Kapital	87777017	86292862	85195478	84616022
Vpoklicani kapital	3524451	3524451	3524451	3524451
Kapitalske rezerve	48835110	48835110	48835110	48835110
Zakonske rezerve	6549146	6549146	6549146	6549146
Druge rezerve iz dobička	4000000	4000000	4000000	4000000
Rezerve za pošteno vrednost	206391	102490	137704	-232549
Zadržani poslovni izid	24124122	22982957	22805369	22034602
Čisti poslovni izid poslovnega leta	537797	298708	-656302	-94738
Nekratkoročne obveznosti	10997784	10126058	10422637	9065751
Rezervacije	4187087	4235937	3743533	3712206
Dolgoročno odloženi prihodki	39528	38419	0	0
Finančne obveznosti	0	405750	0	0
Obveznosti iz najema	53650	53650	0	0
Poslovne obveznosti	6717519	5392302	6679104	5353545
Odložene obveznosti za davek	0	0	0	0
Kratkoročne obveznosti	14651966	12353071	5800111	3049820
Finančne obveznosti	1063	57642	0	0
Obveznosti iz najema	6222	12445	0	0
Poslovne obveznosti	13946349	11883290	5560501	2763695
Obveznosti za davek od dohodka	182197	257172	145769	218654
Druge obveznosti	516135	142522	93841	67471

IZKAZ GIBANJA KAPITALA SKUPINE KOMPAS SHOP

V EUR	I. VPOKLICANI KAPITAL	II. KAPITALSKE REZERVE	III. REZERVE IZ DOBIČKA		V. REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	VI. ZADRŽANI POSLOVNI IZID	VII. ČISTI POSL. IZID POSL. LETA	SKUPAJ
			Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička				
	Osnovni kapital							
A.1. STANJE 31.12.2020	3524451	48835110	6549146	4000000	102490	22982957	298708	86292862
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. STANJE 01.01.2021	3524451	48835110	6549146	4000000	102490	22982957	298708	86292862
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - trans.z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poroč.obd.	0	0	0	0	103901	865505	537797	1507203
a) Vnos čistega poslizida poroč.obdobja	0	0	0	0	0	0	537797	537797
b) Prenos rezerv za poštno vrednost med prenesene dobičke	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po pošteni vrednosti	0	0	0	0	103901	0	0	103901
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	865505	0	865505
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	275660	-298708	-23048
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	298708	-298708	0
C. STANJE 30.06.2021	3524451	48835110	6549146	4000000	206391	24124122	537797	87777017
A.1. STANJE 31.12.2019	2481226	39878335	6549146	4000000	1423491	16657829	6809309	77799336
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. STANJE 01.01.2020	2481226	39878335	6549146	4000000	1423491	16657829	6809309	77799336
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - trans.z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Druge spremembe lastniškega kapitala (vpliv pripojitve)	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poroč.obd.	0	0	0	0	-1743705	-513535	-1318445	-3575685
a) Vnos čistega poslizida poroč.obdobja	0	0	0	0	0	0	-1318445	-1318445
b) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po pošteni vrednosti	0	0	0	0	-1743705	0	0	-1743705
c) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	-513535	0	-513535
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	6809309	-6809309	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	6809309	-6809309	0
C. STANJE 30.06.2020	2481226	39878335	6549146	4000000	-320214	22953603	-1318445	74223651

IZKAZ GIBANJA KAPITALA DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D.

V EUR	I. VPOKLICANI KAPITAL	II. KAPITALSKE REZERVE		III. REZERVE IZ DOBIČKA		V. REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	VI. ZADRŽANI POSLOVNI IZID	VII. ČISTI POSLOVNI IZID POSL. LETA	SKUPAJ
		Osnovni kapital	48.835.110	Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička				
A.1. STANJE 31.12.2020	3.524.451	48.835.110	6.549.146	4.000.000	-232.549	22.034.602	-94.738	84.616.022	
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.2. STANJE 01.01.2021	3.524.451	48.835.110	6.549.146	4.000.000	-232.549	22.034.602	-94.738	84.616.022	
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - trans.z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	
a) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poroč.obd.	0	0	0	0	370.253	865.505	-656.302	579.456	
a) Vnos čistega poslijida poroč.obdobja	0	0	0	0	0	0	-656.302	-656.302	
b) Prenos rezerv za pošteno vrednost med prenesene dobičke	0	0	0	0	0	0	0	0	
c) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po pošteni vrednosti	0	0	0	0	370.253	0	0	370.253	
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	865.505	0	865.505	
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	-94.738	94.738	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	-94.738	94.738	0	
C. STANJE 30.06.2021	3.524.451	48.835.110	6.549.146	4.000.000	137.704	22.805.369	-656.302	85.195.478	
A.1. STANJE 31.12.2019	2.481.226	39.878.335	6.549.146	4.000.000	1.163.539	15.499.211	6.765.517	76.336.974	
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0	
A.2. STANJE 01.01.2020	2.481.226	39.878.335	6.549.146	4.000.000	1.163.539	15.499.211	6.765.517	76.336.974	
B.1. Spremembe lastniškega kapitala - trans.z lastniki	0	0	0	0	0	0	0	0	
a) Izplačilo dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	
B.2. Celotni vseobsegajoči donos poroč.obd.	0	0	0	0	-1.550.387	-254.680	-1.464.461	-3.269.528	
a) Vnos čistega poslijida poroč.obdobja	0	0	0	0	0	0	-1.464.461	-1.464.461	
b) Sprememba rezerv, nastalih zaradi vrednotenja finančnih naložb po pošteni vrednosti	0	0	0	0	-1.550.387	0	0	-1.550.387	
c) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	-254.680	0	-254.680	
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	6.765.517	-6.765.517	0	
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	6.765.517	-6.765.517	0	
C. STANJE 30.06.2020	2.481.226	39.878.335	6.549.146	4.000.000	-386.848	22.010.048	-1.464.461	73.067.446	

IZKAZ DENARNIH TOKOV SKUPINE KOMPAS SHOP IN DRUŽBE KOMPAS SHOP D.D.

ZA OBDOBJE OD 1. JANUARJA DO 30. JUNIJA 2021; PO RAZLIČICI II (POSREDNA METODA)

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP		KOMPAS SHOP d.d.	
	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU				
a) Postavke izkaza poslovnega izida	2081068	-1079372	522471	-1475240
Poslovni prihodki (razen prevred.) in finančni prihodki iz poslov.terjatev	19792081	28953148	14924366	26597050
Poslov. odh. brez amortizacije (razen prevred.) in fin. odh. iz poslov.obveznosti	-17711013	-30032520	-14401895	-28072290
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v poslovnih odhodkih	0	0	0	0
b) Spremembe čistih obratnih sredstev (in časovnih razm., rezervacij ter odloženih terj. in obveznosti za davek) poslovnih postavk bilance stanja	1313941	5900036	3520713	5678449
Začetne manj končne poslovne terjatve	-596865	-997854	825198	-1175158
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-917652	-160399	-630225	-177335
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	48601	-408793	86625	-363446
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0	0	0
Začetne manj končne zaloge	-859318	361460	-868063	361461
Končni manj začetni poslovni dolgovi	3313301	3794826	4049480	3807638
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	325874	3310796	57698	3225289
Končne manj začetne odložene obveznosti z davek	0	0	0	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	3395009	4820664	4043184	4203209
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU				
a) Prejemki pri naložbenju	8216340	7158329	9705938	6710821
Prejemki od dobjenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	27059	33386	147015	87915
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	35000	0	35000	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	8154281	7124943	9523923	6622906
b) Izdatki pri naložbenju	-5656074	-6832025	-12979892	-6936712
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-10000	-163	0	-163
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-125661	-143307	-57616	-99193
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-67300	-67993	-67300	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-5453113	-6620562	-12854976	-6837356
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	2560266	326304	-3273954	-225891
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU				
a) Prejemki pri financiranju	850000	12360000	350000	14060000
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	850000	12360000	350000	14060000
b) Izdatki pri financiranju	-1353101	-15870729	-350633	-15870729
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-6606	-10729	-633	-10729
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-1310750	-15860000	-350000	-15860000
Izdatki za odplačila obveznosti iz najema	-35745	0	0	0
Izdatki za izplačila dividend in drugih deležev v dobičku	0	0	0	0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali prebitek izdatkov pri fin. (a + b)	-503101	-3510729	-633	-1810729
KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	10426622	3942091	1148162	3258862
Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	5452174	1636239	768597	2166589
Začetno stanje denarnih sredstev *	4974448	2305852	379565	1092273

*Na začetno stanje denarnih sredstev družbe oz. skupine lahko vplivajo spremembe deviznih tečajev.

5.3. Dodatna razkritja k računovodskim izkazom

1. POSLOVNI PRIHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20
Čisti prihodki od prodaje	18206087	28636437	64	13491819	26197028	52
1.) na domačem trgu od družb v skupini	141531	0		113711	8478	1.341
2.) na domačem trgu od drugih	18041103	28613140	63	13359736	26165253	51
3.) na tujem trgu od drugih	23453	23297	101	18372	23297	79
Drugi poslovni prihodki (s prevred. posl. prih.)	1614022	316712	510	1460575	400023	365
1.) Drugi poslovni prihodki povezani s poslovnimi učinki in prevrednotovalni p	1482216	211566	701	1405146	15820	8.882
2.) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0		0	316313	0
3.) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	0	38340	0	2365	3800	62
4.) Drugi prihodki	131806	66806	197	53064	64090	83
Skupaj	19820109	28953149	68	14952394	26597051	56

2. POSLOVNI ODHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20
Nabavna vrednost prodanega blaga v skupini	1783135	0		1783135	0	
Nabavna vrednost prodanega blaga od drugih	8793290	21836474	40	8784810	21835972	40
Stroški porabljenega materiala v skupini	61655	0		21563	0	
Stroški porabljenega materiala od drugih	260764	321394	81	142493	230450	62
Stroški storitev v skupini	678673	12360		409300	16270	2.516
Stroški storitev od drugih	1921899	2146245	90	1142491	1483294	77
Stroški dela	3079716	2511890	123	1343622	1604121	84
Amortizacija	815048	735185	111	524196	560074	94
Prevrednotovalni poslovni odhodki	1471940	465296	316	1392111	347086	401
Drugi poslovni odhodki	460085	2648767	17	211206	2466386	9
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	0	907	0	115	607	19
Drugi odhodki	28843	1098	2.627	36	16	225
Skupaj	19355048	30679616	63	15755078	28544276	55

Med stroške storitev so vključeni tudi stroški za najete delavce preko agencije za posredovanje delovne sile.

Stroški dela:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20	1- 6 2021	1- 6 2020	Indeks 21/20
Stroški plač	2152053	1773670	121	971725	1138804	85
Stroški pokojninskega zavarovanja	196175	158462	124	87739	102271	86
Stroški socialnega zavarovanja	152801	129602	118	70420	83003	85
Ostali stroški dela	578687	450156	129	213738	280043	76
Skupaj	3079716	2511890	123	1343622	1604121	84

3. POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20
Poslovni izid iz poslovanja	465061	-1726467		-802684	-1947225	41

4. FINANČNI PRIHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20
Finančni prihodki iz deležev	192274	472601	41	0	472601	0
1.) Finančni prihodki iz deležev v drugih organizacijah	0	0		0	0	
2.) Finančni prihodki iz drugih naložb	192274	472601	41	0	472601	0
Finančni prihodki iz danih posojil	27060	34536	78	147015	110328	133
1.) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	15730	0		137158	76056	180
2.) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	11330	34536	33	9857	34272	29
Skupaj	219334	507137	43	147015	582929	25

5. FINANČNI ODHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20
Finančni odhodki iz oslabilve finančnih naložb	139992	88089	159	0	88089	0
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	6606	11026	60	633	12076	5
1.) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od organizacij v skupini	276	0		0	1050	0
2.) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	4881	10979	44	0	10979	0
3.) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	1449	47	3.083	633	47	1.347
Skupaj	146598	99115	148	633	100165	1

6. IZID IZ FINANCIRANJA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20
Izid iz financiranja	72736	408022	18	146382	482764	30

7. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20	1-6 2021	1-6 2020	Indeks 21/20
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	537797	-1318445		-656302	-1464461	45

Skupina KOMPAS SHOP in družba KOMPAS SHOP d.d. v obdobju 1-6 2021 nista izračunali obveznosti iz naslova DDPO in odloženih davkov, kar pomeni, da je čisti poslovni izid medletnega obdobja (januar – junij) enak poslovnemu izidu pred davki.

8. NEKRATKOROČNA (DOLGOROČNA) SREDSTVA

Neopredmetena sredstva, dolgoročne aktivne časovne razmejitev, opredmetena osnovna sredstva in naložbene nepremičnine:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Neopredm. sredstva in dolgoročne aktivne čas. razmejitve	7472754	8322783	90	436144	1273401	34
1.) Dolgoročne premoženjske pravice	316985	349868	91	164146	179852	91
2.) Dobro ime	7073967	7899596	90	233878	1055927	22
3.) Druge aktivne časovne razmejitve	81802	73319	112	38120	37622	101
Opredmetena osnovna sredstva	25484011	25732199	99	8737633	8925768	98
1.) Zemljišča	1037464	1055162	98	223746	223746	100
2.) Zgradbe	11524498	11675885	99	7553213	7663504	99
3.) Proizvajalne naprave in stroji	102405	47353	216	5733	6181	93
4.) Druge naprave in oprema	1189576	1327826	90	863763	941158	92
5.) Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	11630068	11625973	100	91178	91179	100
Naložbene nepremičnine	38441786	38785673	99	14973589	15182937	99
Skupaj	71398551	72840655	98	24147366	25382106	95

Družba KOMPAS SHOP d.d. je v letu 2021 slabila dobro ime zaradi slabšega pričakovanega poslovanja in denarnih tokov v prihodnem obdobju.

Družba in skupina KOMPAS SHOP na dan 30.06.2021 nista oslabili opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin.

Opredmetena osnovna sredstva družbe KOMPAS SHOP d.d., pridobljena v skupini, so v obdobju 1-6 2021 znašala 13677 EUR, skupine KOMPAS SHOP pa 16922 EUR.

Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe	57367	64690	89	0	0	

Finančne naložbe :

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	302666	5317051	6	16924575	19773760	86
1.) Delnice in deleži v družbah v skupini	0	0		16623784	16623784	100
2.) Druge delnice in deleži	302666	5317051	6	300791	3149976	10
Dolgoročna posojila	6473037	5713792	113	36307259	35632260	102
1.) Dolgoročna posojila družbam v skupini	5750000	5000000	115	35630000	34965000	102
2.) Dolgoročna posojila drugim	723037	713792	101	677259	667260	101
Skupaj	6775703	11030843	61	53231834	55406020	96

Zaradi spremenjenih poslovnih in gospodarskih razmer ter zagotovitve likvidnostnih sredstev je skupina v letu 2021 odtujila večji del naložb v druge delnice in deleže.

Skupina na dan 30.06.2021 nima v plačilo zapadlih in neudenarjenih naložb za katere ne bi bil oblikovan popravek vrednosti.

Skupina ne evidentira pomembnega kopičenja kreditnega tveganja.

Posojila so zavarovana delno s hipotekami, zemljiškim dolgom, poroštvom ter blanco menicami oz. v primerih danih finančnih najemov lastninska pravica preide s plačilom celotne kupnine.

Dolgoročne poslovne terjatve:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Dolgoročne poslovne terjatve	9016	62969	14	0	0	
1.) Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0	27196	0	0	0	
2.) Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	9016	35773	25	0	0	

Odložene terjatve za davke:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Odložene terjatve za davke	260563	309164	84	376382	463007	81

9. KRATKOROČNA SREDSTVA

Sredstva (skupina za odtujitev) za prodajo:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Sredstva (skupina za odtujitev) za prodajo	244415	244415	100	244415	244415	100

Sredstva niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti.

Zaloge:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Nedokončana proizvodnja	450205	450205	100	450205	450205	100
Trgovsko blago	10338237	9478919	109	10297648	9429584	109
Skupaj	10788442	9929124	109	10747853	9879789	109

Med nedokončano proizvodnjo so evidentirani stroški nakupa zemljišča ter drugi povezani stroški v vezi s predvideno gradnjo nepremičnin za prodajo.

Ocenjena iztržljiva vrednost zalog na dan 30.06.2021 je večja ali najmanj enaka knjigovodski vrednosti izkazanih zalog.

Odpisi zalog so v obdobju 1-6 2021 znašali 42552 EUR (od tega je bilo popisnega primankljaja za 13799 EUR, odpisov zalog za 28753 EUR), popravek vrednosti nekurantnih zalog za trgovsko blago je znašal 563124 EUR.

Stanje nabavljenih zalog od skupine je na dan 30.06.2021 v družbi in skupini KOMPAS SHOP znašalo 515058 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	281376	0		270976	0	
1.) Druge kratkoročne finančne naložbe	281376	0		270976	0	
Kratkoročna posojila	3003939	616255	487	9575228	3019829	317
1.) Kratkoročna posojila družbam v skupini	2624369	364291	720	9317546	2854343	326
2.) Kratkoročna posojila drugim	379570	251964	151	257682	165486	156
Skupaj	3285315	616255	533	9846204	3019829	326

Poslovne terjatve:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	74247	5199	1.428	57993	33500	173
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2179413	2278493	96	351584	444148	79
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	6859127	6190428	111	558272	1289246	43
Skupaj	9112787	8474120	108	967849	1766894	55

Terjatve za davek od dohodka:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Terjatve za davek od dohodka	176444	90951	194	120272	68233	176

Predujmi in druga sredstva:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0		0	0	
Predujmi za pridobitev neopredmetenih sredstev	23608	17706	133	23608	17706	133
Predujmi za zaloge	0	0		0	0	
Predujmi ostali	28828	102171	28	18734	95680	20
Kratkoročne aktivne časovne razmejitev	839106	14480	5.795	545547	8349	6.534
Skupaj	891542	134357	664	587889	121735	483

Stanje kratkoročnih aktivnih časovnih razmejitev v skupini na dan 30.06.2021 v družbi in skupini KOMPAS SHOP je znašalo 19338 EUR.

Denarna sredstva:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Denar in denarni ustrezniki	10426622	4974448	210	1148162	379565	302

Denarna sredstva vključujejo denarna sredstva v banki, gotovino v blagajni, denarna sredstva na poti, druga denarna sredstva (nočni depozit in depozit na odpoklic).

10. KAPITAL

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Vpoklicani kapital	3524451	3524451	100	3524451	3524451	100
Kapitalske rezerve	48835110	48835110	100	48835110	48835110	100
Rezerve iz dobička	10549146	10549146	100	10549146	10549146	100
1.) Zakonske rezerve	6549146	6549146	100	6549146	6549146	100
2.) Druge rezerve iz dobička	4000000	4000000	100	4000000	4000000	100
Rezerve za pošteno vrednost	206391	102490	201	137704	-232549	-59
Zadržani poslovni izid	24124122	22982957	105	22805369	22034602	103
Čisti poslovni izid poslovnega leta	537797	298708	180	-656302	-94738	693
Skupaj	87777017	86292862	102	85195478	84616022	101

11. NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Rezervacije in dolgoročno odloženi prihodki:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Rezervacije	4187087	4235937	99	3743533	3712206	101
1.) Rezervacije za kočljive pogodbe	162195	162195	100	0	0	
2.) Rezervacije za pozaposlittvene zasluzke	418168	420467	99	155418	156338	99
3.) Dr.rezervacije iz naslova dolgorocnih vnaprej vracunanih stroškov	3606724	3653275	99	3588115	3555868	101
Dolgoročno odloženi prihodki	39528	38419	103	0	0	
1.) Prejete državne podpore	1109	0		0	0	
2.) Prejete donacije	33654	33654	100	0	0	
3.) Druge dolgoročne pasivne časovne razmejitve	4765	4765	100	0	0	
Skupaj	4226615	4274356	99	3743533	3712206	101

Finančne obveznosti (nekratkoročne):

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0		0	0	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	398750	0	0	0	
Dolgoročne obveznosti iz najema	53650	53650	100	0	0	
Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	7000	0	0	0	
Skupaj	53650	459400	12	0	0	

Poslovne obveznosti (nekratkoročne):

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0	0		0	0	
Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	408	408	100	408	408	100
Druge dolgoročne poslovne obveznosti	6717111	5391894	125	6678696	5353137	125
Skupaj	6717519	5392302	125	6679104	5353545	125

12. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Finančne obveznosti (kratkoročne):

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0		0	0	
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	55579	0	0	0	
Kratkoročne obveznosti iz najema	6222	12445	50	0	0	
Druge kratkoročne finančne obveznosti	1063	2063	52	0	0	
Skupaj	7285	70087	10	0	0	

Poslovne obveznosti (kratkoročne):

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 20/19
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	433504	289731	150	241886	151200	160
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	2845711	1107540	257	2471641	732029	338
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	10667134	10486019	102	2846974	1880466	151
Skupaj	13946349	11883290	117	5560501	2763695	201

Obveznosti za davek od dohodka:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Obveznosti za davek od dohodka	182197	257172	71	145769	218654	67

Druge obveznosti:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Vnaprej vračunani stroški	89325	133527	67	85801	67471	127
Kratkoročno odloženi prihodki	424610	8995	4.721	5840	0	
Druge pasivne časovne razmejitev	2200	0		2200	0	
Skupaj	516135	142522	362	93841	67471	139

13. ZUNAJBILANČNA EVIDENCA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20	30.06.2021	31.12.2020	Indeks 21/20
Blago prevzeto na konsignacijo	1873153	4599984	41	1873153	4599984	41
Dane garancije od bank	538107	538107	100	460330	460330	100
Prejete garancije od bank	604170	46205	1.308	604170	46205	1.308
Dane izvršnice	1600000	0		1600000	0	
Prejete izvršnice	13317	13317	100	13317	13317	100
Vložene tožbe zoper družbo/skupino	37475	37475	100	37475	37475	100
Terjatve za zamudne obresti/stroške postopka in dr.	1925	4142	46	1925	4142	46
Zemljiški dolg, poroštvene izjave in hipoteke v korist družbe/skupine	3800000	3800000	100	40256616	40256615	100
Rezervni sklad	27558340	30087213	92	12262	6198	198
Dane hipoteke	550000	550000	100	3000000	3000000	100
Skupaj	36576487	39676443	92	47859248	48424266	99

Pri zunajbilančnih sredstvih in obveznostih v skupini ni bilo sprememb glede na stanje 31.12.2020.

Pogojne obveznosti družbe in skupine, ki na dan 30.06.2021 niso izkazane med izvenbilančno evidenco, so znašale 424234 EUR, kolikor so tudi znašale na dan 31.12.2020.

14. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI DO POSAMEZNIH INTERESNIH SKUPIN

Družba KOMPAS SHOP d.d. in odvisne družbe na dan 30.06.2021 ne izkazujejo finančnih in poslovnih obveznosti do uprave, članov nadzornega sveta ali zaposlenih, razen obveznosti za prejemke iz delovnega razmerja za mesec junij 2021.

15. PRODAJA PO PODROČNIH ODSEKIH

V letu 2021 predstavlja opravljanje trgovinske dejavnosti večino vseh doseženih čistih prihodkov od prodaje skupine KOMPAS SHOP, zato skupina ne poroča po področnih odsekih in ne razkriva sredstev, obveznosti do njihovih virov in poslovnega izida po področnih odsekih. Ostali čisti prihodki od prodaje so iz naslova opravljenih storitev, trženja nepremičnin ter opravljanjem upravniških storitev.

16. SEZONSKA NARAVA MEDLETNEGA DELOVANJA

Za skupino KOMPAS SHOP in družbo KOMPAS SHOP d.d. je bila v preteklosti značilna sezonska komponenta poslovanja, in sicer tako pri fizičnem obsegu prometa kot pri rezultatih poslovanja. Najuspešnejši del leta so predstavljali poletni meseci od junija do septembra. Tudi v letu 2021 so poletni meseci uspešnejši kot preostali deli leta, predvsem zaradi sproščanja ukrepov povezanih s koronavirusom (COVID-19).

17. DIVIDENDE

Družba v prvem polletju 2021 ni izplačevala dividend. Skupščina je na seji, ki je potekala dne 20.08.2021, sprejela sklep, da se bilančni dobiček leta 2020 ne razdeli delničarjem in se v celoti izkaže kot preneseni dobiček.

18. TRANSFERJI MED RAVNMI HIERARHIJE POŠTENE VREDNOSTI, KI SE UPORABLJA PRI MERJENJU POŠTENE VREDNOSTI FINANČNIH INSTRUMENTOV

Družba in skupina razdeljujeta merjenje poštene vrednosti finančnih sredstev v izkazu finančnega položaja po naslednjih nivojih:

- Raven 1: poštene vrednosti izhajajo iz tržnih cen (brez njihovih prilagoditev) na aktivnih trgih vrednostnih papirjev;
- Raven 2: poštene vrednosti so neposredno ali posredno izpeljane iz drugih virov na trgu, ki jih je mogoče spremljati, razen tržnih cen na aktivnih trgih vrednostnih papirjev, in
- Raven 3: poštene vrednosti izhajajo iz tehnik vrednotenja, ki temeljijo na virih, ki jih na trgih ni mogoče spremljati.

Glede na zadnje poročevalsko obdobje, v obdobju 1.1. – 30.6.2021 ni bilo transferjev posameznih postavk med Ravnmi hierarhije poštene vrednosti.

19. DOGODKI PO DATUMU IZKAZA FINANČNEGA POLOŽAJA

Pomembnejši poslovni dogodki po obračunskem obdobju so navedeni v vmesnem poslovnem poročilu. V obdobju po koncu obračunskega obdobja (30.06.2021) ter do objave polletnega poročila za obdobje 1-6 2021 ni bilo pomembnih poslovnih dogodkov, ki bi lahko imeli vpliv na računovodske izkaze družbe in skupine KOMPAS SHOP na dan 30.06.2021.

20. POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI

Družba KOMPAS SHOP d.d. nima transakcij s povezanimi družbami, ki bi bile opravljene pod neobičajnimi pogoji v povezavi s 14. točko tretjega odstavka 69. člena ZGD-1. Transakcije med povezanimi družbami se izvajajo po tržnih pogojih. Družbe v skupini KOMPAS SHOP pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov za obresti na dana in prejeta

posojila s povezanimi družbami, upoštevajo obresti v višini zadnje objavljene obrestne mere v času odobritve. Vsebina transakcij družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP s povezanimi osebami je v letu 2021 enaka, kot je bila poročana v letnem poročilu za leto 2020, so se pa transakcije v letu 2021 vrednostno povečale, saj ima družba od druge polovice leta 2020 večje število povezanih oseb. Drugih sprememb, v zvezi s transakcijami med povezanimi strankami glede na zadnje poročevalsko obdobje, ki bi vplivale na spremembo finančnega položaja ali dosežke družbe, ni bilo.