

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 2022**

Ljubljana, september 2022



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 2022, s pomembnejšimi pojasnili.

Poročilo o poslovanju za prvo polletje leta 2022 bo od 30.09.2022 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 nespec. 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 2022, končano na dan 30. junij 2022, 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 nezakonnosti.

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 2022 in s tem tudi s celotnim polletnim poročilom.

Ljubljana, september 2022

Direktor: Primož Kramar



4. VMESNO POSLOVNO POROČILO

4.1. Pomembnejši poslovni dogodki v obračunskem obdobju

Nadzorni svet družbe KOMPAS SHOP d.d. se je dne 21.03.2022 sestal na 7. redni seji, na kateri se je seznanil s poročilom poslovodstvu po predhodni stopnji revizije za poslovno leto 2021 in stališčem uprave ter poročilom uprave.

Nadzorni svet družbe KOMPAS SHOP d.d. se je dne 21.04.2022 sestal na 8. redni seji, na kateri je preučil in potrdil Politiko prejemkov organov vodenja in nadzora družbe KOMPAS SHOP d.d. ter se seznanil s poročilom uprave.

V mesecu aprilu 2022 se je družba KOMPAS SHOP d.d. odzvala povabilu Trgovinske zbornice Slovenije in se udeležila sestanka članov pogajalske skupine Trgovinske zbornice Slovenije v zvezi z aktivnostmi, povezanimi z iztekom veljavnosti Kolektivne pogodbe dejavnosti trgovine Slovenije in s predlogom sprememb Kolektivne pogodbe dejavnosti trgovine Slovenije, prejetih s strani Sindikata delavcev trgovine Slovenije.

Nadzorni svet družbe KOMPAS SHOP d.d. se je dne 30.04.2022 sestal na 9. 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 2021, 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 2021, 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 2021.

4.2. Pomembnejši poslovni dogodki po obračunskem obdobju

Družba KOMPAS SHOP d.d. je skupaj z odvisno družbo ASTRA INVEST, d.o.o. podala izjave o vpisu in vplačilu delnic v postopku prisilne poravnave družbe VIPAP VIDEM KRŠKO d.d. za emisijski znesek 3.705.737,34 EUR, s čimer bosta v primeru potrditve prisilne poravnave postala imetnika deleža v družbi.

Nadzorni svet družbe KOMPAS SHOP d.d. se je dne 26.07.2022 sestal na 10. redni seji, na kateri je potrdil zapisnik predhodne seje, se seznanil s pripravami na skupščino in potrdil dnevni red zasedanja 40. redne skupščine delničarjev družbe ter se seznanil s poročilom uprave.

Dne 30.08.2022 je potekala 40. 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 2021, s poročilom pooblaščenega

revizorja, s pisnim poročilom nadzornega sveta, odločili o podelitvi razrešnice upravi in članom nadzornega sveta, odločili o bilančnem dobičku, imenovali revizorja za poslovna leta 2022, 2023, 2024 in odobrili Politiko prejemkov organov vodenja in nadzora družbe KOMPAS SHOP d.d. ter Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora družbe KOMPAS SHOP d.d. v poslovnem letu 2021. Na predlog uprave in nadzornega sveta o uporabi bilančnega dobička, in sicer, da se bilančni dobiček družbe, ki na dan 31.12.2021 znaša 24.466.175,37 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 31.12.2021 znaša 24.466.175,37 EUR, ne razdeli delničarjem in se v celoti izkaže kot preneseni dobiček. Skupščina je potrdila in odobrila delo uprave in nadzornega sveta v letu 2021 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 12.09.2022 sestal na 11. redni seji, na kateri je potrdil zapisnik predhodne seje, se seznanil s potekom skupščine in sprejetimi skupščinski sklepi, se seznanil z realizacijo Pogodbe o nakupu in prenosu poslovnega deleža ter se seznanil s poročilom uprave.

Družba KOMPAS SHOP d.d. je dne 12.09.2022 s strani družbe STOL, d.d. Kamnik, Ljubljanska cesta 45, 1241 Kamnik in družbe INDUPLATI, d.d., Zgornje Jarše, Kamniška cesta 24, 1235 Radomlje, prejela obvestilo o spremembi pomembnih deležev, in sicer da:

- družba STOL, d.d. Kamnik zaradi pridobitve delnic z oznako MTSG presega prag pomembnega deleža v višini 10%;
- družba INDUPLATI, d.d. zaradi odsvojitve delnic z oznako MTSG ne dosega več praga pomembnega deleža v višini 5%.

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 30.06.2022 razdeljen na 844601 navadnih kosovnih delnic. Na dan 30.06.2022 je bilo v delniški knjigi družbe vpisanih 51 imetnikov delnic družbe KOMPAS SHOP d.d. Lastniška struktura je bila sledeča: pravne osebe 99,60 %, fizične osebe 0,38 %, fiduciarni račun 0,02% vseh delnic. Največji delničarji so imetniki naslednjega števila delnic in % lastništva:

naziv imetnika	št. delnic na dan 30.06.2022	delež v OK na dan 30.06.2022
PROALTIA d.o.o., Ljubljanska cesta 45, Kamnik	512529	60,68%
KAPITALSKA DRUŽBA, d.d., Dunajska cesta 119, Ljubljana	79400	9,40%
STOL, d.d. Kamnik, Ljubljanska cesta 45, Kamnik	78109	9,24%
KOMPAS INT d.d., Vojkova cesta 58, Ljubljana	77824	9,21%
INDUPLATI, d.d., Kamniška cesta 24, Radomlje	77824	9,21%
INVESTIA d.o.o., Ljubljanska cesta 47, Domžale	15575	1,84%
POGAČAR ANTON	655	0,08%
MARAŽ FANI	526	0,06%
KAD d.d. – 48. b člen ZNVP-1	290	0,03%
ZAGREBAČKA BANKA d.d. – fiduciarni račun	212	0,03%
GRUDEN LEON	190	0,03%
Ostali delničarji	1467	0,19%
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 30.06.2022 nimajo neposredno v lasti delnic izdajatelja KOMPAS SHOP d.d.

KNJIGOVODSKA VREDNOST DELNICE

Knjigovodska vrednost delnice je na dan 30.06.2022 znašala 105,85 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 2022 znašal 2,31 EUR, medtem ko je v obdobju 1-6 2021 znašal -0,78 EUR. Izračunan je kot razmerje med čistim poslovnim izidom v obračunskem obdobju in skupnim številom delnic.

LASTNE DELNICE

V prvem polletju 2022 družba ni odkupovala lastnih delnic in ni oblikovala rezerv za lastne delnice. Po stanju na dan 30.06.2022 družba ne razpolaga z lastnimi delnicami.

DIVIDENDE

O predlogu višine dividende odloča skupščina delničarjev. V letu 2022 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 30.06.2022 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 28 poslovnih enot.

Strokovne službe so organizirane na področjih:

- komercialno-marketinško področje,
- pravno-organizacijsko področje,
- kadrovsko področje,
- finančno-računovodsko področje,
- nepremičninsko 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 30.06.2022 sestavljajo naslednje družbe: KOMPAS SHOP d.d., STANINVEST 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., ASTRA REAL d.o.o., REGAL SHOP d.o.o. in VEGAN SOLUTIONS 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 30.06.2022 del skupine AKUSTIKA GROUP (končna obvladujoča družba skupine AKUSTIKA GROUP je družba AKUSTIKA GROUP d.o.o., mat. številka: 5580960000). 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. Vsebinska 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 2021.

4.6. Poslovanje družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP v obdobju januar – junij 2022

Leto 2022 je bilo za družbo KOMPAS SHOP d.d. in skupino KOMPAS SHOP v primerjavi s predkoronskim obdobjem zelo zahtevno. Nadrejena družba se je zaradi odlokov Vlade RS, vezanih na raznovrstne ukrepe kot posledice zaježitve okužb s koronavirusom COVID-19, še vedno soočala z upadom obiska kupcev v trgovinah glede na obisk trgovin pred okužbami s koronavirusom COVID-19. Tranzit oz. obseg potovanj je bil in je še vedno manjši kot v predkoronskem obdobju, se pa stanje postopoma izboljšuje, predvsem v toplejših mesecih. Zaradi postopne sprostitve ukrepov se izboljšujejo rezultati poslovanja v letu 2022 glede na enako obdobje leta 2021. So se pa napovedi uprave družbe, da prihodnost prinaša spremembo nakupnih navad kupcev, žal izkazale za pravilne. Družba KOMPAS SHOP d.d. tako ugotavlja, da so se nakupovalne navade potrošnikov spremenile, saj se le-ti v trgovinah zadržujejo manj časa in poleg tega kupujejo predvsem vnaprej načrtovane izdelke, vse več nakupov se izvede preko spleta. Izvedba aktivne prodaje s ponudbo dodatnih artiklov

poteka v omejenem obsegu. Čuti se sicer izboljšanje v primerjavi z zadnjima dvema letoma, vendar pa zaradi spremenjenih nakupovalnih navad kupcev ni realno pričakovati, da se bodo prihodki vrnili na raven pred koronavirusom (COVID-19).

V odvisnih družbah, ki se ukvarjajo z upravniškimi storitvami in tržijo nepremičnine, vpliv epidemije COVID-19 ni bistveno vplival na poslovanje, saj te družbe dosegajo stabilne rezultate in pomembno prispevajo k pozitivnemu rezultatu skupine KOMPAS SHOP.

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

POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU SKUPINE

v EUR	SKUPINA KOMPAS SHOP	
	1-6 2022	1-6 2021
Prihodki od prodaje	45619619	18206087
EBITDA (EBIT + amortizacija)	3792580	1280109
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	2797753	465061
Čisti poslovni izid*	2834562	537797
Sredstva	125990149	113426767
Kapital	93881287	87777017
Donosnost kapitala (ROE)**	3,1%	0,6%
Število zaposlenih na dan 30.6.	306	261

*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.	KOMPAS SHOP d.d.	
	1-6 2022	1-6 2021
Skupno število izdanih delnic	844601	844601
Čisti poslovni izid na delnico v EUR	2,31	-0,78
Enotni tečaj delnice konec obdobja v EUR	40	33
Knjigovodska vrednost delnice v EUR	105,85	100,87

SREDSTVA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva	84003716	82731799	102	80980613	80018874	101
Kratkoročna sredstva	41986433	34821377	121	29044372	20830977	139
Skupaj sredstva	125990149	117553176	107	110025185	100849851	109

Vrednost sredstev skupine KOMPAS SHOP na dan 30.06.2022 znaša 126,0 mio EUR in se je glede na 31.12.2021 povečala za 7 %.

Vrednost dolgoročnih sredstev skupine na dan 30.06.2022 znaša 84,0 mio EUR, kar predstavlja 67 % vseh sredstev. Delež dolgoročnih sredstev v celotnih sredstvih se je glede na konec lanskega leta zmanjšal za 3 odstotne točke. 79 % dolgoročnih sredstev skupine predstavljajo naložbene nepremičnine, opredmetena osnovna sredstva in sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe, 9 % neopredmetena sredstva, 12 % dolgoročnih sredstev predstavljajo finančne naložbe.

Vrednost kratkoročnih sredstev skupine na dan 30.06.2022 znaša 42,0 mio EUR in se je glede na vrednost sredstev na dan 31.12.2021 povečala za 21 %. Kratkoročna sredstva predstavljajo 33 % vseh sredstev. 43 % kratkoročnih sredstev predstavljajo zaloge, 27% kratkoročnih sredstev predstavlja denar in denarni ustrezniki, 20% poslovne terjatve, in 10% ostala kratkoročna sredstva.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Kapital	93881287	91045231	103	89399657	87444703	102
Nekratkoročne (dolgoročne) obveznosti	7883457	8007460	98	6728095	6769430	99
Kratkoročne obveznosti	24225405	18500485	131	13897433	6635718	209
Skupaj obveznosti do virov sredstev	125990149	117553176	107	110025185	100849851	109

Kapital skupine KOMPAS SHOP na dan 30.06.2022 znaša 93,9 mio EUR in se je glede na konec lanskega leta povečal za 3 %. Kapital predstavlja 75 % obveznosti do virov sredstev, 19 % predstavljajo kratkoročne obveznosti in 6 % dolgoročne obveznosti.

PRIHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Poslovni prihodki	46428176	19820109	234	38010923	14952394	254
Finančni prihodki	48713	219334	22	168492	147015	115
Skupaj prihodki	46476889	20039443	232	38179415	15099409	253

Celotni prihodki skupine KOMPAS SHOP so v obdobju 1-6 2022 znašali 46,5 mio EUR in so bili glede na primerljivo obdobje minulega leta višji za 132 %, 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 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Poslovni odhodki	43630423	19355048	225	36223816	15755078	230
Finančni odhodki	11904	146598	8	2139	633	338
Skupaj odhodki	43642327	19501646	224	36225955	15755711	230

Celotni odhodki skupine so v obdobju 1-6 2022 znašali 43,6 mio EUR in so bili glede na primerljivo obdobje minulega leta višji za 124 %. V strukturi odhodkov ima na zvišanje le-teh največji vpliv nabavna vrednost prodanega blaga, zaradi večje prodaje v letu 2022. Poleg nabavne vrednosti prodanega blaga, so višji tudi stroški porabljenega materiala, stroški storitev ter stroški dela. Del višjih stroškov je posledica povečanega obsega prodaje, del pa posledica inflacije. Glede na trenutna nepredvidljiva gospodarska dogajanja (energetska kriza, postkoronsko obdobje, splošno zviševanje cen, vojna v Ukrajini) in zaostrovanje pogojev, se bo družba primorana odzvati z reorganizacijo, racionalizacijo in optimizacijo delovnih procesov ter optimiziranjem stroškov.

POSLOVNI IZID

Čisti poslovni izid skupine KOMPAS SHOP je v obdobju 1-6 2022 znašal 2,8 mio EUR, medtem ko je v enakem obdobju leta 2021 znašal 0,5 mio EUR. Pozitivni poslovni izid je rezultat sproščanja ukrepov kot posledice zaježitve okužb s koronavirusom COVID-19, hitre prilagoditve novim gospodarskim pogojem, pospeševanja prodaje in uspešne optimizacije stroškov.

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.

V preteklih dveh letih in v začetku leta 2022 se je nadrejena družba zaradi odlokov Vlade RS, vezanih na raznovrstne ukrepe kot posledice zaježitve okužb s koronavirusom COVID-19, soočala z upadom obiska kupcev v trgovinah glede na obisk

trgovin v predkoronskem obdobju. Tranzit oz. obseg potovanj je bil in je še vedno manjši, se pa stanje postopoma izboljšuje, predvsem v toplejših mesecih. V preostanku leta 2022 se zaradi sprostitve ukrepov sicer pričakuje izboljšanje poslovanja glede na enako obdobje leta 2021, čeprav so napovedi, glede na potencialno ponovno pojavnost povečanja okužb v hladnejših mesecih, negotove. Napovedi uprave družbe, da prihodnost prinaša spremembo poslovalnih navad kupcev (manjši prihodki, selitev prodaje na splet itd.), so se izkazale za pravilne. Tudi v letu 2022 se tako pričakuje manjši obisk trgovin kot v predkoronskem obdobju, saj bo tranzit zaradi še vedno prisotnega koronavirusa COVID-19 ostal manjši.

Vpliv vojne v Ukrajini na poslovanje skupine je sicer zaznati, vendar direktno ne vpliva na samo poslovanje družbe KOMPAS SHOP d.d. in njenih odvisnih družb. Družba tako na prihodkovni kot tudi na odhodkovni strani neposredno nima deležnikov iz držav, vključenih v konfliktu. Čuti pa se splošno povišanje cen energentov in nabavnih cen blaga. Uprava družbe zato ne more podati kvantitativnega vpliva vojne na poslovni izid leta 2022 ter zato tudi ni sprejela nobenih posebnih ukrepov, vezanih na omenjeni konflikt.

Družbo dodatno pestijo vedno višji stroški dela (kot npr. dvig minimalne plače in posledično regresa) in rekordno visoka inflacija. Ob višjih cenah hrane, energentov in storitev ter plačah, ki temu dvigu povsem ne sledijo, je kupna moč kupcev manjša. Stopnjujejo se tudi težave z dobavo blaga, zaradi pretrganih dobavnih verig, kar ima za posledico okrnjeno ponudbo in s tem manjšo prodajo, povečujejo pa se tudi logistični stroški, kar skupaj vpliva na rezultat. Upad kupne moči in zmanjšanje obiska kupcev bo nadrejena družba KOMPAS SHOP d.d. zaradi specializirane ponudbe luksuznih izdelkov, ki se jim kupci pogosto kot prvim odpovejo, v prihajajočem obdobju vsekakor občutila. Dodaten izziv družbi predstavlja (in bo najbrž tudi v bodoče) uvedba e-vinjet, saj se veliko nakupov e-vinjet opravi prek spleta in kupci v trgovine zaradi nakupa vinjet ne zaidejo. Poleg tega je proces fizičnega nakupa e-vinjet zamuden in mnogo kupcev med čakanjem na nakup e-vinjete obupa in zapusti trgovino. Trgovinska dejavnost se sooča s pomanjkanjem delovne sile in je dodatne prodajalce, ki bi lahko stregli kupce in vršili prodajo, težko zagotoviti.

K dodatnemu padcu prodaje v trgovinski dejavnosti lahko pripomore tudi ponovno zvišanje trošarin tobačnih izdelkov v Sloveniji ter vedno manjše razlike med cenami tobačnih izdelkov v Sloveniji in sosednjih državah.

Zaradi zgoraj navedenih neugodnih gospodarskih obetov ter pričakovanja upada obiska v trgovinah se bo družba tudi nadalje primorana prilagajati 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, ki je bila z naložbo v družbo REGAL SHOP d.o.o. dodatno okrepljena, a še zdaleč ne več zadostna glede na negotovo poslovno okolje. Z družbo STANINVEST d.o.o. je skupina uspešno zakorakala na področje upravljanja večstanovanjskih stavb, dejavnost upravljanja pa se z družbo HABIT d.o.o. še dodatno razvija in širi.

V preostalem delu letošnjega leta vodstvo družbe ne pričakuje bistvenih sprememb na prihodkovni strani, doseganje dobička skupine KOMPAS SHOP pa bo odvisno tudi od zunanjih dejavnikov (stabilnosti gospodarskega okolja, energetske krize, vojne v Ukrajini, eventuelnih ukrepov vezanih na koronavirus COVID-19).

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 zadnjih dveh letih je družba izpostavljala 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. V letu 2022 sta družba in skupina pričla nepredvidenim gospodarskim dogajanjem in se zato sproti in ter ažurno prilagajata in odzivata na nenehne spremembe in tveganja.

Skupina je delno izpostavljena poslovnim tveganjem zaradi strukture kupcev in strukture prodanega blaga. Največji delež prodanega blaga predstavlja prodaja tobačnih 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.

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.

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, z vzdrževanjem primerne obsega finančnih naložb ter s kratkoročnimi kreditnimi linijami. V času epidemije so bile odložene tudi davčne obveznosti (DDV, trošarine, NUSZ, dohodnina). Skupina ima sorazmerno veliko premoženja v obliki nepremičnin, ki pa glede na stanje na trgu ni hitro unovčljivo oziroma ni unovčljivo brez večjih diskontov ali ni primerno za prodajo. 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

Kot bistven dejavnik tveganja v letu 2022 skupina KOMPAS SHOP izpostavlja vpliv nepredvidljivih gospodarskih dogajanj (energetska kriza, postkoronsko obdobje, splošno zviševanje cen, vojna v Ukrajini). Skupina se tekoče odziva na spremembe in omenjena tveganja. Z namenom učinkovitega obvladovanja tveganj so bili v družbi in skupini sprejeti številni organizacijski ukrepi s poudarkom na zagotavljanju likvidnosti ter nadaljnjem poslovanju.

5. POVZETEK RAČUNOVODSKEGA POROČILA

5.1. Pomembne računovodske usmeritve in pomembnejša pojasnila k računovodskim izkazom družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP za obdobje januar – junij 2022

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 družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP v obdobju januar – junij 2022 ni revidirano.

Družba KOMPAS SHOP d.d., Ljubljana, Šmartinska cesta 52, je obvladujoča družba skupine KOMPAS SHOP. Skupino KOMPAS SHOP na dan 30.06.2022 sestavljajo naslednje družbe: KOMPAS SHOP d.d., STANINVEST 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., REGAL SHOP d.o.o. in VEGAN SOLUTIONS 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 2022 družbe KOMPAS SHOP d.d. in skupine KOMPAS SHOP 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 izkazih, pripravljenimi za poslovno leto, končano na dan 31. 12. 2021. 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 31.12.2021.

Računovodski izkazi družbe in skupine KOMPAS SHOP so izdelani na osnovi predpostavke o nadaljnjem poslovanju. Izbruh koronavirusa (COVID-19) je predstavljal bistven dogodek v zadnjih dveh letih in je družbe v skupini KOMPAS SHOP izpostavil pomembnim izzivom pri poslovanju in visoki negotovosti. V letu 2022 se rezultati poslovanja izboljšujejo glede na enako obdobje leta 2021, je pa družba in skupina priča nepredvidenim gospodarskim dogajanjem (energetska kriza, postkoronsko obdobje, splošno zviševanje cen, vojna v Ukrajini). Poslovodstvo ocenjuje, da je uporaba predpostavke delujočega podjetja pri pripravi individualnih in konsolidiranih računovodskih izkazov za obdobje, končano, 30.6.2022, pri podjetjih v skupini ustrezna. Na dan 30.6.2022 so kratkoročna sredstva bistveno višja od kratkoročnih obveznosti, kapital predstavlja več kot 74 % vseh virov sredstev. Uprava ocenjuje, da lahko nadrejena in odvisne družbe neomejeno nadaljujejo s poslovanjem.

Vpliv vojne v Ukrajini na poslovanje skupine je sicer zaznati, vendar direktno ne vpliva na samo poslovanje družbe KOMPAS SHOP d.d. in njenih odvisnih družb. Družba tako na prihodkovni kot tudi na odhodkovni strani neposredno nima deležnikov iz držav vključenih v konfliktu. Prav tako družba KOMPAS SHOP d.d. in skupina KOMPAS SHOP nista zaznali direktnega vpliva na finančni položaj in denarne tokove. Čuti pa se splošno povišanje cen energentov in nabavnih cen blaga. Uprava družbe zato ne more podati kvantitativnega vpliva vojne na poslovni izid leta 2022, finančni položaj in denarne tokove ter zato tudi ni sprejela nobenih posebnih ukrepov vezanih na omenjeni konflikt.

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 2022	1- 6 2021	1- 6 2022	1- 6 2021
Čisti prihodki od prodaje	45619619	18206087	37490646	13491819
Drugi poslovni prihodki (s prevred.poslov.prihodki)	808557	1614022	520277	1460575
Nabavna vrednost prodanega blaga	31637386	10576425	29860457	10567945
Stroški porabljenega materiala	644205	322419	325105	164056
Stroški storitev	5197407	2600572	3292916	1551791
Stroški dela	4456537	3079716	1826567	1343622
Amortizacija	994827	815048	544523	524196
Prevrednotovalni poslovni odhodki	265339	1471940	142392	1392111
Drugi odhodki	434722	488928	231856	211357
Stroški iz poslovanja	11993037	8778623	6363359	5187133
Poslovni izid iz poslovanja	2797753	465061	1787107	-802684
Prihodki iz financiranja	48713	219334	168492	147015
Odhodki iz financiranja	11904	146598	2139	633
Izid iz financiranja	36809	72736	166353	146382
Poslovni izid pred davki	2834562	537797	1953460	-656302
Davek	0	0	0	0
Odloženi davki	0	0	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2834562	537797	1953460	-656302
Postavke, ki pozneje ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	1494	103901	1494	370253
Aktuarski dobički/izgube	0	0	0	0
Sprememba poštene vrednosti zemljišč in nepremičnin	0	0	0	0
Čista sprememba poštene vrednosti naložb v kapitalske instrumente	1845	128049	1845	456878
Davek od dobička od drugega vseobsegajočega donosa	-351	-24148	-351	-86625
Postavke, ki bodo lahko pozneje prerazvrščene v poslovni izid	0	0	0	0
Postavke, prerazvrščene v preneseni poslovni izid	0	865505	0	865505
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	2836056	1507203	1954954	579456
Čisti poslovni izid na delnico – osnovni in prilagojeni*	3,36	0,64	2,31	-0,78

*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.	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
SREDSTVA	125990149	117553176	110025185	100849851
Nekratkoročna (dolgoročna) sredstva	84003716	82731799	80980813	80018874
Neopredmetena sredstva	7501233	7510147	447408	446680
Opredmetena osnovna sredstva	23991069	24315444	8364704	8519653
Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe	727892	922065	0	0
Naložbene nepremičnine	41526159	40450342	14975309	14865644
Finančne naložbe	9991555	9266277	56933922	55927077
Terjatve	34945	36310	0	0
Odložene terjatve za davek	230863	231214	259470	259820
Kratkoročna sredstva	41986433	34821377	29044372	20830977
Sredstva za prodajo	1016016	443159	413705	32705
Zaloge	17970532	15719723	14410400	11691087
Finančne naložbe	2332636	2985938	6032628	6315203
Poslovne terjatve	8216417	8891884	1609269	1440825
Terjatve za davek od dohodka	536111	4	371371	0
Predujmi in druga sredstva	604908	587683	311666	502707
Denar in denarni ustrezniki	11309813	6192986	5895333	848450
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	125990149	117553176	110025185	100849851
Kapital	93881287	91045231	89399657	87444703
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	149716	148222	71315	69821
Zadržani poslovni izid	27988302	24788122	24466175	22805369
Čisti poslovni izid poslovnega leta	2834562	3200180	1953460	1660806
Nekratkoročne obveznosti	7883457	8007460	6728095	6769430
Rezervacije	4219165	4264781	3749134	3790469
Dolgoročno odloženi prihodki	38419	38419	0	0
Finančne obveznosti	0	0	0	0
Obveznosti iz najema	646912	691954	0	0
Poslovne obveznosti	2978961	3012306	2978961	2978961
Odložene obveznosti za davek	0	0	0	0
Kratkoročne obveznosti	24225405	18500485	13897433	6635718
Finančne obveznosti	5002382	1063	5001319	0
Obveznosti iz najema	112147	262983	0	0
Poslovne obveznosti	18197145	17473344	8295212	6239428
Obveznosti za davek od dohodka	272690	606192	262144	262144
Druge obveznosti	641041	156903	338758	134146

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
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Čisti poslovni izid posl. leta	
A.1. STANJE 31.12.2021	3524451	48835110	6549146	4000000	148222	24788122	3200180	91045231
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. STANJE 01.01.2022	3524451	48835110	6549146	4000000	148222	24788122	3200180	91045231
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	1494	0	2834562	2836056
a) Vnos čistega posl.izida poroč.obdobja	0	0	0	0	0	0	2834562	2834562
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 poštenu vrednosti	0	0	0	0	1494	0	0	1494
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	3200180	-3200180	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	3200180	-3200180	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
C. STANJE 30.06.2022	3524451	48835110	6549146	4000000	149716	27988302	2834562	93881287
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 posl.izida poroč.obdobja	0	0	0	0	0	0	537797	537797
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 poštenu 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	298708	-298708	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	-23048	0	-23048
C. STANJE 30.06.2021	3524451	48835110	6549146	4000000	206391	24124122	537797	87777017

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 POSL. IZID POSL. LETA	SKUPAJ
	Osnovni kapital		Zakonske rezerve	Druge rezerve iz dobička		Preneseni čisti dobiček	Čisti poslovni izid posl. leta	
A.1. STANJE 31.12.2021	3524451	48835110	6549146	4000000	69821	22805369	1660806	87444703
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. STANJE 01.01.2022	3524451	48835110	6549146	4000000	69821	22805369	1660806	87444703
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	1494	0	1953460	1954954
a) Vnos čistega posl.izida poroč.obdobja	0	0	0	0	0	0	1953460	1953460
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 poštenu vrednosti	0	0	0	0	1494	0	0	1494
č) Druge sestavine vseobsegajočega donosa poročevalskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	0
B.3. Spremembe v kapitalu	0	0	0	0	0	1660806	-1660806	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	1660806	-1660806	0
C. STANJE 30.06.2022	3524451	48835110	6549146	4000000	71315	24466175	1953460	89399657
A.1. STANJE 31.12.2020	3524451	48835110	6549146	4000000	-232549	22034602	-94738	84616022
a) Preračuni za nazaj	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2. STANJE 01.01.2021	3524451	48835110	6549146	4000000	-232549	22034602	-94738	84616022
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	370253	865505	-656302	579456
a) Vnos čistega posl.izida poroč.obdobja	0	0	0	0	0	0	-656302	-656302
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 poštenu vrednosti	0	0	0	0	370253	0	0	370253
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	-94738	94738	0
a) Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	-94738	94738	0
C. STANJE 30.06.2021	3524451	48835110	6549146	4000000	137704	22805369	-656302	85195478

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

ZA OBDOBJE OD 1. JANUARJA DO 30. JUNIJA 2022; PO RAZLIČICI II (POSREDNA METODA)

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP		KOMPAS SHOP d.d.	
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU				
a) Postavke izkaza poslovnega izida	3672062	2081068	2135987	522471
Poslovni prihodki (razen prevred.) in finančni prihodki iz poslov.terjatev	46105001	19792081	37735570	14924366
Poslov. odh. brez amortizacije (razen prevred.) in fin. odh. iz poslov.obveznosti	-42432939	-17711013	-35599583	-14401895
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	-1962721	1313941	-1247402	3520713
Začetne manj končne poslovne terjatve	553395	-596865	-114818	825198
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-488276	-917652	-253001	-630225
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	351	48601	351	86625
Začetna manj končna sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	-572857	0	-381000	0
Začetne manj končne zaloge	-2250810	-859318	-2719313	-868063
Končni manj začetni poslovni dolgovi	356955	3313301	2057104	4049480
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	438521	325874	163275	57698
Končne manj začetne odložene obveznosti z davek	0	0	0	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali prebitek izdatkov pri poslovanju (a+b)	1709341	3395009	888585	4043184
B. DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU				
a) Prejemki pri naložbenju	5199347	8216340	6647906	9705938
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku, ki se nanašajo na naložbenje	48713	27059	167730	147015
Prejemki od odtujitve neopredmetenih sredstev	0	0	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	6277	0	0	0
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	119009	35000	119009	35000
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	5025347	8154281	6361167	9523923
b) Izdatki pri naložbenju	-6670781	-5656074	-7487469	-12979892
Izdatki za pridobitev neopredmetenih sredstev	-3584	-10000	-3584	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-156047	-125661	-71839	-57616
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	-1337780	-67300	-326046	-67300
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-5173370	-5453113	-7086000	-12854976
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri naložbenju (a+b)	-1471434	2560266	-839563	-3273954
C. DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU				
a) Prejemki pri financiranju	8500000	850000	8500000	350000
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	8500000	850000	8500000	350000
b) Izdatki pri financiranju	-3621080	-1353101	-3502139	-350633
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-11904	-6606	-2139	-633
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-3500000	-1310750	-3500000	-3500000
Izdatki za odplačila obveznosti iz najema	-109176	-35745	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)	4878920	-503101	4997861	-633
KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV	11309813	10426622	5895333	1148162
Denarni izid v obdobju (seštevek prebitkov Ac, Bc in Cc)	5116827	5452174	5046883	768597
Začetno stanje denarnih sredstev *	6192986	4974448	848450	379565

*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 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Čisti prihodki od prodaje	45619619	18206087	251	37490646	13491819	278
1.) na domačem trgu od družb v skupini	134.827	141531	95	1495403	113711	1.315
2.) na domačem trgu od drugih	45429351	18041103	252	35939802	13359736	269
3.) na tujem trgu od drugih	55441	23453	236	55441	18372	302
Drugi poslovni prihodki (s prevred. posl. prih.)	808557	1614022	50	520277	1460575	36
1.) Drugi poslovni prihodki povezani s poslovnimi učinki in prevrednotovalni p	592856	1482216	40	497029	1405146	35
2.) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini	0	0		0	0	
3.) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	108309	0		1225	2365	52
4.) Drugi prihodki	107392	131806	81	22023	53064	42
Skupaj	46428176	19820109	234	38010923	14952394	254

2. POSLOVNI ODHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Nabavna vrednost prodanega blaga	31637386	10576425	299	29860457	10567945	283
Stroški porabljenega materiala v skupini	71494	61655	116	59742	21563	277
Stroški porabljenega materiala od drugih	572711	260764	220	265363	142493	186
Stroški storitev v skupini	1121550	678673	165	457379	409300	112
Stroški storitev od drugih	4075857	1921899	212	2835537	1142491	248
Stroški dela	4456537	3079716	145	1826567	1343622	136
Amortizacija	994827	815048	122	544523	524196	104
Prevrednotovalni poslovni odhodki	265339	1471940	18	142392	1392111	10
Drugi poslovni odhodki	430824	460085	94	231267	211206	109
Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	1504	0		477	115	415
Drugi odhodki	2394	28843	8	112	36	311
Skupaj	43630423	19355048	225	36223816	15755078	230

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 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Stroški plač	2900482	2152053	135	1216040	971725	125
Stroški pokojninskega zavarovanja	266568	196175	136	113197	87739	129
Stroški socialnega zavarovanja	215808	152801	141	89498	70420	127
Ostali stroški dela	1073679	578687	186	407832	213738	191
Skupaj	4456537	3079716	145	1826567	1343622	136

3. POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Poslovni izid iz poslovanja	2797753	465061	602	1787107	-802684	

4. FINANČNI PRIHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Finančni prihodki iz deležev	1568	192274	1	1568	0	
1.) Finančni prihodki iz deležev v drugih organizacijah	1568	0		1568	0	
2.) Finančni prihodki iz drugih naložb	0	192274	0	0	0	
Finančni prihodki iz danih posojil	47145	27060	174	166924	147015	114
1.) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	26146	15730	166	146412	137158	107
2.) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	20999	11330	185	20512	9857	208
Skupaj	48713	219334	22	168492	147015	115

5. FINANČNI ODHODKI

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Finančni odhodki iz oslabilve finančnih naložb	0	139992		0	0	
Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	11904	6606	180	2139	633	338
1.) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od organizacij v skupini	0	276		0	0	
2.) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	1319	4881	27	1319	0	
3.) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	10585	1449	731	820	633	130
Skupaj	11904	146598	8	2139	633	338

6. IZID IZ FINANCIRANJA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Izid iz financiranja	36809	72736	51	166353	146382	114

7. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21	1- 6 2022	1- 6 2021	Indeks 22/21
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2834562	537797	527	1953460	-656302	

Skupina KOMPAS SHOP in družba KOMPAS SHOP d.d. v obdobju 1-6 2022 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.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Neopredm. sredstva in dolgoročne aktivne čas. razmejitve	7501233	7510147	100	447408	446680	100
1.) Dolgoročne premoženjske pravice	290795	304937	95	162808	176300	92
2.) Dobro ime	7074780	7074781	100	233878	233878	100
3.) Druge aktivne časovne razmejitve	135658	130429	104	50722	36502	139
Opredmetena osnovna sredstva	23991069	24315444	99	8364704	8519653	98
1.) Zemljišča	1051967	1039948	101	223746	223746	100
2.) Zgradbe	9948924	10544261	94	7423600	7533162	99
3.) Proizvajalne naprave in stroji	4860	5297	92	4860	5297	92
4.) Druge naprave in oprema	1123116	1189586	94	710485	757448	94
5.) Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	11862202	11536352	103	2013	0	
Naložbene nepremičnine	41526159	40450342	103	14975309	14865644	101
Skupaj	73018461	72275933	101	23787421	23831977	100

Družba in skupina KOMPAS SHOP na dan 30.06.2022 nista oslabili opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin.

Opredmetena osnovna sredstva družbe KOMPAS SHOP d.d., pridobljena v skupini, so v obdobju 1-6 2022 znašala 25956 EUR, skupine KOMPAS SHOP pa 151296 EUR.

Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Sredstva, ki predstavljajo pravico do uporabe	727892	922065	79	0	0	

Finančne naložbe :

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	797796	482518	165	18845231	18843386	100
1.) Delnice in deleži v družbah v skupini	261042	261041	100	18623784	18623784	100
2.) Druge delnice in deleži	536754	221477	242	221447	219602	101
Dolgoročna posojila	9193759	8783759	105	38088691	37083691	103
1.) Dolgoročna posojila družbam v skupini	7868700	7428700	106	36805000	35770000	103
2.) Dolgoročna posojila drugim	1325059	1355059	98	1283691	1313691	98
Skupaj	9991555	9266277	108	56933922	55927077	102

Skupina na dan 30.06.2022 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.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Dolgoročne poslovne terjatve	34945	36310	96	0	0	
1.) Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	34945	36310	96	0	0	

Odložene terjatve za davke:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Odložene terjatve za davke	230863	231214	100	259470	259820	100

9. KRATKOROČNA SREDSTVA

Sredstva (skupina za odtujitev) za prodajo:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Sredstva (skupina za odtujitev) za prodajo	1016016	443159	229	413705	32705	1265

Sredstva niso zastavljena kot jamstvo za obveznosti.

Zaloge:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Nedokončana proizvodnja	463705	460705	101	463705	460705	101
Trgovsko blago	17506827	15259018	115	13946695	11230382	124
Skupaj	17970532	15719723	114	14410400	11691087	123

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 30.06.2022 je večja ali najmanj enaka knjigovodski vrednosti izkazanih zalog.

Odpisi zalog so v obdobju 1-6 2022 znašali 26705 EUR (od tega je bilo popisnega primankljaja za 11965 EUR, odpisov zalog za 14740 EUR), popravek vrednosti nekurantnih zalog za trgovsko blago je znašal 62682 EUR.

Kratkoročne finančne naložbe:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	413044	270976	152	270976	270976	100
1.) Druge kratkoročne finančne naložbe	413044	270976	152	270976	270976	100
Kratkoročna posojila	1919592	2714962	71	5761652	6044227	95
1.) Kratkoročna posojila družbam v skupini	1705128	2104477	81	5555176	5467688	102
2.) Kratkoročna posojila drugim	214464	610485	35	206476	576539	36
Skupaj	2332636	2985938	78	6032628	6315203	96

Poslovne terjatve:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	9214	56905	16	432197	648302	67
Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	2524050	2352213	107	575557	357198	161
Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	5683153	6482766	88	601515	435325	138
Skupaj	8216417	8891884	92	1609269	1440825	112

Terjatve za davek od dohodka:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Terjatve za davek od dohodka	536111	4	13402775	371371	0	

Predujmi in druga sredstva:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	45915		0	0	
Predujmi za pridobitev neopredmetenih sredstev	0	7234		0	7234	
Predujmi ostali	86573	499245	17	53919	476508	11
Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	518335	35289	1469	257747	18965	1359
Skupaj	604908	587683	103	311666	502707	62

Denarna sredstva:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Denar in denarni ustrezniki	11309813	6192986	183	5895333	848450	695

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.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
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	149716	148222	101	71315	69821	102
Zadržani poslovni izid	27988302	24788122	113	24466175	22805369	107
Čisti poslovni izid poslovnega leta	2834562	3200180	89	1953460	1660806	118
Skupaj	93881287	91045231	103	89399657	87444703	102

11. NEKRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Rezervacije in dolgoročno odloženi prihodki:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Rezervacije	4219165	4264781	99	3749134	3790469	99
1.) Rezervacije za kočljive pogodbe	161996	161996	100	0	0	
2.) Rezervacije za pozaposlitvene zasluzke	463308	467903	99	163882	166639	98
3.) Dr.rezervacije iz naslova dolgoročnih vnaprej vračunanih stroškov	3593861	3634882	99	3585252	3623830	99
Dolgoročno odloženi prihodki	38419	38419	100	0	0	
1.) Prejete državne podpore	0	0		0	0	
2.) Prejete donacije	33654	33654	100	0	0	
3.) Druge dolgoročne pasivne časovne razmejitev	4765	4765	100	0	0	
Skupaj	4257584	4303200	99	3749134	3790469	99

Finančne obveznosti (nekratkoročne):

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0		0	0	
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0		0	0	
Dolgoročne obveznosti iz najema	646912	691954	93	0	0	
Druge dolgoročne finančne obveznosti	0	0		0	0	
Skupaj	646912	691954	93	0	0	

Poslovne obveznosti (nekratkoročne):

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
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	2978553	3011898	99	2978553	2978553	100
Skupaj	2978961	3012306	99	2978961	2978961	100

12. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI

Finančne obveznosti (kratkoročne):

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	0		0	0	
Kratkoročne finančne obveznosti do bank	5000000	0		5000000	0	
Kratkoročne obveznosti iz najema	112147	262983	43	0	0	
Druge kratkoročne finančne obveznosti	2382	1063	224	1319	0	
Skupaj	5114529	264046	1.937	5001319	0	

Družba KOMPAS SHOP d.d. je v prvem polletju leta 2022 sklenila Pogodbo o okvirnem kreditu s fiksno obrestno mero, zato so kratkoročne finančne obveznosti na dan 30.6.2022 višje glede na stanje 31.12.2021.

Poslovne obveznosti (kratkoročne):

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	725382	724552	100	252505	190517	133
Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	4966335	2202702	225	4159317	1390841	299
Druge kratkoročne poslovne obveznosti	12505428	14546090	86	3883390	4658070	83
Skupaj	18197145	17473344	104	8295212	6239428	133

Obveznosti za davek od dohodka:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Obveznosti za davek od dohodka	272690	606192	45	262144	262144	100

Druge obveznosti:

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Vnaprej vračunani stroški	326544	152957	213	121444	133846	91
Kratkoročno odloženi prihodki	102336	3646	2.807	5153	0	
Druge pasivne časovne razmejitev	212161	300	70.720	212161	300	70.720
Skupaj	641041	156903	409	338758	134146	253

13. ZUNAJBILANČNA EVIDENCA

v EUR	Skupina KOMPAS SHOP			KOMPAS SHOP d.d.		
	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21	30.06.2022	31.12.2021	Indeks 22/21
Blago prevzeto na konsignacijo	531676	3067635	17	483702	3013164	16
Dane garancije od bank	694004	691571	100	460330	460330	100
Prejete garancije od bank	593209	593209	100	593209	593209	100
Dane izvršnice	3220568	3220568	100	3200000	3200000	100
Prejete izvršnice	74858	74858	100	74858	74858	100
Vložene tožbe zoper družbo/skupino	56980	56980	100	56980	56980	100
Terjatve za zamudne obresti/stroške postopka in dr.	921	1054	87	921	1054	87
Zemljiški dolg, poroštvene izjave in hipoteke v korist družbe/skupine	3800000	3800000	100	40636615	40636615	100
Rezervni sklad	37499668	39524281	95	6738	16305	41
Dane hipoteke	4675231	4675230	100	7675231	7675231	100
Skupaj	51147115	55705386	92	53188584	55727746	95

Pri zunajbilančnih sredstvih in obveznostih v družbi in skupini se je blago prevzeto na konsignacijo znižalo glede na stanje na dan 31.12.2021.

Pogojne obveznosti družbe in skupine, ki na dan 30.06.2022 niso izkazane med izvenbilančno evidenco, so znašale 424234 EUR, kolikor so tudi znašale na dan 31.12.2021.

14. FINANČNE IN POSLOVNE OBVEZNOSTI DO POSAMEZNIH INTERESNIH SKUPIN

Družba KOMPAS SHOP d.d. in odvisne družbe na dan 30.06.2022 ne izkazujejo finančnih in poslovnih obveznosti do uprave, članov nadzornega sveta ali zaposlenih, razen obveznosti za prejemke iz delovnega razmerja za mesec junij 2022.

15. PRODAJA PO PODROČNIH ODSEKIH

V letu 2022 predstavlja opravljanje trgovinske dejavnosti še 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 2022 so poletni meseci uspešnejši kot preostali deli leta.

17. DIVIDENDE

Družba v prvem polletju 2022 ni izplačevala dividend. Skupščina je na seji, ki je potekala dne 30.08.2022, sprejela sklep, da se bilančni dobiček leta 2021 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. – 30.6.2022 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 (30.06.2022) ter do objave polletnega poročila za obdobje 1-6 2022 ni bilo pomembnih poslovnih dogodkov, ki bi lahko imeli vpliv na računovodske izkaze družbe in skupine KOMPAS SHOP na dan 30.06.2022.

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 2022 enaka, kot je bila poročana v letnem poročilu za leto 2021, so se pa transakcije v letu 2022 vrednostno povečale, saj ima družba 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 in skupine, ni bilo.