

DELO PRODAJA, D.D.
NEREVIDIRANO POLLETNO POROČILO
POSLOVANJA JANUAR – JUNIJ 2018

DELO PRODAJA

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

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

Poslovno obdobje družbe: od 1.1.2018 do 30.6.2018

Predsednik uprave: g. Miha Eržen
Predsednik nadzornega sveta: ga. Tamara Groznik

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

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

PREDSTAVITEV DRUŽBE

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

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

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

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

Na dan 30.6.2018 je družba Delo Prodaja, d.d. zaposlovala 65 delavcev.

POSLOVNE DEJAVNOSTI DRUŽBE

Naše glavne dejavnosti so:

- distribucija in prodaja tiskanih medijev v lastni in tuji prodajni mreži;
- prodaja na drobno v kioskih in drugih specializiranih prodajalnah;
- opravljanje dodatnih storitev za založnike oz. naročnike (vlaganje, lepljenje, ovijanje, transport itd.).

Na podlagi ključnih dejavnosti je družba notranje organizirana na dve prihodkovni enoti, in sicer Veleprodajo in Maloprodajo ter podporne službe.

POSLOVANJE JANUAR – JUNIJ

Izkazi poslovanja družbe za obdobje januar – junij 2018 so sestavljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP) in upoštevajo določila Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1). Upoštevata se temeljni računovodski predpostavki in sicer nastanek poslovnih dogodkov ter časovna neomejenost delovanja. Računovodski izkazi so sestavljeni v evrih in so zaokroženi na evro.

POSLOVNI IZID

V obdobju januar – junij so bili čisti prihodki od prodaje doseženi v višini 15.880.740 € in so za 17% nižji od doseženih v preteklem polletju. Nabavna vrednost časopisov in blaga je dosežena v višini 15.817.345 €, kar je 18% manj glede na preteklo obdobje. Stroški poslovanja so realizirani v višini 3.174.905 €, kar pomeni 11% manj glede na realizirano preteklo obdobje. V okviru stroškov poslovanja so stroški dela nižji za 18%, stroški storitev za 9%, materialni stroški pa so porasli za 9% (največja postavka so stroški elektrike in ogrevanja ter pomožnega materiala – le ta se zaračuna v okviru prihodkov logistike naročnikom storitev). Drugi poslovni prihodki so doseženi v višini 46.462 € in so, v primerjavi s preteklim obdobjem, višji za 3%. Nanašajo se na prejete odškodnine od zavarovalnice (29 tisoč) in na prejete državne podpore za zaposlovanje invalidov (17 tisoč). Negativni neto efekt pri financiranju v višini 257.349 € znižuje poslovni izid iz poslovanja, tako da je le-ta pred obdavčitvijo negativen v višini 323.325 €.

Bistveni vpliv na poslovni rezultat v prvem polletju, zlasti na področju veleprodajne dejavnosti, ima prodaja iz naslova enkratnih dogodkov, ki je ublažila konstantni padec prodaje edicij v kolportaži in racionalizacija stroškov poslovanja v preteklosti. Veleprodajna dejavnost tako ob polletju izkazuje za 53 % višji poslovni izid v primerjavi s preteklim obdobjem. Število prodajnih mest se je od konca preteklega leta (2029) do konca polletja tekočega leta znižalo za 3. Aktivnih prodajnih mest je bilo 2026, na koncu preteklega primerjalnega obdobja pa 2075.

V maloprodajni dejavnosti se je število prodajnih mest v primerjavi s koncem leta 2017 (93) zmanjšalo na 68 aktivnih prodajnih mest, kar je posledica racionalizacije prodajne mreže, uveljavitve Zakona o omejevanju tobačnih in povezanih izdelkov, ki prepoveduje prikazovanje tobak, tobačnih in povezanih izdelkov na prodajnih mestih. Obseg poslovanja je za 26 % nižji glede na preteklo polletje. V okviru prodaje tobaka in tobačnih izdelkov se povečuje delež prodaje drobno rezanega tobaka, ki je v primerjavi s klasičnimi cigaretami cenejši. Obseg stroškov se je znižal za 17 %.

OBVLADOVANJE TVEGANJ IN NEGOTOVOSTI

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

Tveganja, ki jim je družba izpostavljena, razvrščamo v tri skupine:

- poslovna tveganja
- finančna tveganja
- tveganja delovanja

POSLOVNA TVEGANJA

Pri poslovnih tveganjih se večinoma soočamo s tveganji panoge, ki jih prinaša založniška panoga v Sloveniji, medtem ko pri maloprodaji ključno tveganje predstavlja strožja tobačna zakonodaja.

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

Pri Maloprodaji se prodajna tveganja omejujejo na ustrezne lokacije prodajnih mest Kiosk in vremenske razmere, saj je prodaja na premičnih prodajnih mestih v nezanemarljivi meri odvisna tudi od vremenskih razmer okolja, v katerem deluje posamično prodajno mesto. Ker družba nima prodajnih mest pred ali v trgovskih centrih tradicionalnih trgovcev v Sloveniji, aktualne migracije potrošnikov k tako imenovanim diskontnim trgovcem nimajo negativnega vpliva na prodajo. Kot ključno prodajno tveganje se pri Maloprodaji kaže tobačna zakonodaja, ki je stopila v veljavo v preteklem letu.

Glede na navedeno menimo, da so prodajna tveganja za družbo zmerna.

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

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

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

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

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

FINANČNA TVEGANJA

Obrestno tveganje

Obrestna tveganja so povezana s spremembo višine obrestnih mer na trgu. Družba ima najeta posojila, ki vključujejo spremenljivo obrestno mero (EURIBOR), zato je tem tveganjem izpostavljena. Gibanja obrestnih mer spremljamo in se pogajamo s kreditnimi institucijami o višini le-teh. Ocenjujemo, da zaradi finančne krize, občutljivosti celotnega evropskega gospodarstva na to obrestno mero in robustnosti celotne evropske ekonomije v kratkem ne bo prišlo do večjega povečanja EURIBOR-a.

Izpostavljenost obrestnim tveganjem je po naših ocenah zmerna.

Valutno tveganje

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

Cenovno tveganje

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

Kreditno tveganje

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

Likvidnostno tveganje

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

TVEGANJA DELOVANJA

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

Kot ključna **kadrovska tveganja** se pri poslovanju družbe kažejo tveganja potencialnega motenega izvajanja procesa storitve ekspedita in storitve prodajanja v kioskih v primeru večje odsotnosti z dela. Posledično se dnevno prilagaja ustrezno delovno strukturo zaposlenih v ekspeditu, ki je v veliki meri odvisna tudi od posebnosti posameznega založniškega projekta ali morebitnih zamud pri storitvah tiskarn. Z aktivno komunikacijo med dobavitelji, izvajalci tiskarskih storitev in založniki družba ustrezno prilagaja kadrovske potrebe in se ustrezno ažurno odzove na vse morebitne odklone v vsakodnevnih poslovnih procesih. Za delovanje nemotenega poslovanja družba kontinuirano spremlja gibanje tovrstnih resursov. Posledično je moč zaključiti, da so kadrovska tveganja delovanja minimalna.

Tveganja delovanja informacijskega sistema se nanašajo na zagotavljanje kakovostne uporabe programske in strojne opreme, saj le tako lahko družba razpolaga z ažurnimi, natančnim in verodostojnimi podatki. Ustrezno delovanje informacijskega sistema družbi omogoča sledenju začrtani strategiji in preverjanju doseženih planov ter pravočasni reakciji na morebitna odstopanja. Posledično družba skrbi za ustrezno prilagoditev informacijskega sistema potrebam trga in zaposlenih. Z ustreznim vzdrževanjem informacijske infrastrukture in jasnim načrtom v primeru motenj ali odstopanj od utečenega delovanja

programske opreme družba skrbi za nemoteno delovanje poslovanja. Iz navedenega je moč oceniti, da je izpostavljenost tveganja delovanja informacijskega sistema zmerna.

POMEMBNI POSLOVNI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

Nadzorni svet družbe je na seji dne, 30.7.2018, imenoval predsednika uprave družbe g. Miho Eržena za obdobje od 1.8.2018 do 31.7.2019. Do 31.7.2018 je družbo vodil g. mag. Sebastjan Selan, kateremu je potekel mandat.

POSLOVANJE S POVEZANIMI OSEBAMI

Družba ni realizirala poslov s povezanimi družbami.

IZJAVA POSLOVODSTVA

Uprava družbe Delo Prodaja, d.d. izjavlja, da je po njenem najboljšem vedenju povzetek računovodskega poročila za prvo polletje leta 2018 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. Uprava družbe Delo Prodaja, d.d. izjavlja tudi, da je po njenem najboljšem vedenju v vmesno poslovno poročilo vključen pošten prikaz informacij iz 113. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov.

Pri pripravi računovodskih izkazov so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot pri pripravi zadnjih letnih računovodskih izkazov.

Ljubljana, 24.09.2018

Predsednik uprave:
Miha Eržen



NEREVIDIRANI IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA DRUŽBE

Vsebina v evrih	Stanje na dan	
	30.6.2018	31.12.2017
AKTIVA		
SREDSTVA	42.331.600	41.900.858
A. Dolgoročna sredstva	24.915.006	25.074.383
1. Neopredmetena sredstva in dolgor. AČR	64.486	85.495
2. Opredmetena osnovna sredstva	6.009.967	6.137.608
a) Zemljišča in zgradbe	5.009.108	5.074.905
zemljišča	2.863.296	2.863.296
zgradbe	2.145.812	2.211.609
b) Proizvajalne naprave in stroji	151.843	152.882
c) Druge naprave in oprema	842.075	902.206
d) Oprema osn. sred., ki se pridobivajo	6.941	7.615
opredm. osn. sred. v gradnji in izdelavi	6.941	7.615
predujmi za pridobitev		
3. Naložbene nepremičnine	287.965	298.692
4. Dolgoročne finančne naložbe	18.498.820	18.498.820
a) Dolgoročne finan. naložbe, razen posojil	18.498.820	18.498.820
b) Dolgoročna posojila	0	0
5. Dolgoročne poslovne terjatve	0	0
a) DPT do kupcev	0	0
b) DPT do drugih	0	0
6. Odložene terjatve za davek	53.768	53.768
B. Kratkoročna sredstva	17.416.594	16.826.475
1. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
2. Zaloge	1.119.930	1.199.959
a) Material	40.172	30.089
b) Proizvodi in trgovsko blago	1.079.758	1.169.870
c) Predujmi za zaloge	0	0
3. Kratkoročne finančne naložbe	13.138.807	13.138.807
a) Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	13.138.807	13.138.807
b) Kratkoročna posojila	0	0
4. Kratkoročne poslovne terjatve	2.703.730	2.109.733
a) KPT do kupcev	2.150.471	1.677.712
b) KPT do drugih	553.259	432.021
5. Denarna sredstva	378.925	374.905
a) Denarna sredstva v blagajni	245.863	319.146
b) Denarna sredstva pri bankah in dr. fin. instit.	133.062	55.759
6. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	75.202	3.071
C. Zunajbilančna sredstva	41.678	54.118

Nerevidirani izkaz finančnega položaja družbe – nadaljevanje

Vsebina v evrih	Stanje na dan	
	30.6.2018	31.12.2017
PASIVA		
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	42.331.600	41.900.858
A. Kapital	8.250.586	8.573.911
1. Vpoklicanim kapital	2.050.547	2.050.547
a) Osnovni kapital	2.050.547	2.050.547
2. Kapitalske rezerve	3.884.453	3.884.453
3. Rezerve iz dobička	780.590	780.590
a) Zakonske rezerve	247.684	247.684
b) Rezerve za LD	1.115.651	1.115.651
c) Lastne delnice (odbitna postavka)	-1.115.651	-1.115.651
d) Statutarne rezerve	0	0
e) Druge rezerve iz dobička	532.906	532.906
4. Revalorizacijske rezerve	1.845.264	1.845.264
5. Rezerve, nastale zaradi vred. po poštenu vred.	-501.667	-501.667
6. Preneseni čisti poslovni izid	514.724	1.234.666
7. Čisti poslovni izid poslovnega leta	-323.325	-719.942
B. Rezervacije in dolgoročne PČR	209.726	212.664
C. Dolgoročne obveznosti	26.544.018	26.544.018
1. Dolgoročne finančne obveznosti	26.111.179	26.111.179
a) Dolgoročne finančne obveznosti do bank	15.543.519	15.543.519
b) Druge dolgor. finan. obvez. na podlagi obveznic	8.327.660	8.327.660
c) Druge dolgoročne finančne obveznosti	2.240.000	2.240.000
2. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
3. Odložene obveznosti za davek	432.839	432.839
D. Kratkoročne obveznosti	5.169.025	4.733.931
1. Kratkoročne finančne obveznosti	9	9
a) Kratkoroč. finan. obvezn. do družb v skupini	0	0
b) Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	0
c) Druge kratkoročne finančne obveznosti	9	9
2. Kratkoročne poslovne obveznosti	5.169.016	4.733.922
a) Kratkoročne posl. obvez. do dobaviteljev	4.782.926	4.469.166
b) Druge kratkoročne poslovne obveznosti	386.090	264.756
E. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	2.158.245	1.836.334
F. Zunajbilančne obveznosti	41.678	54.118

NEREVIDIRANI IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA ZA OBDOBJE JANUAR – JUNIJ

Vsebina v evrih	2018 doseženo	2017 doseženo
1. Čisti prihodki od prodaje	15.880.740	19.218.393
a) Na domačem trgu	15.844.684	19.175.279
b) Na tujem trgu	36.056	43.114
2. Nabavna vrednost prodanega blaga	12.817.345	15.614.107
3. Kosmati poslovni izid od prodaje (1 -2)	3.063.395	3.604.286
4. Stroški prodajanja (z amrtizacijo)	2.803.175	3.229.476
5. Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)	371.730	314.668
a) Stroški splošnih dejavnosti	368.098	305.142
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopr.sr. in opredm.osn.sred.	88	1.780
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.544	7.746
6. Drugi poslovni prihodki (s prevred.pos.prih.)	46.462	45.028
A. POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA (3 - 4 - 5 + 6)	-65.048	105.170
7. Finančni prihodki iz deležev	0	0
a) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
b) Finančni prihodki iz drugih naložb	0	0
8. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	0	0
9. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	3.460	2.932
10. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
11. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	257.082	15.867
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	232.289	0
b) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	24.793	15.867
12. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	3.727	1.198
13. Drugi prihodki	739	545
14. Drugi odhodki	1.667	15.406
B. Poslovni izid pred obdavčitvijo (3-4-5+6+7+8+9-10-11-12+13-14)	-323.325	76.176
15. Davek iz dohodka (ocena)	0	0
16. Odloženi davki	0	0
17. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (B+15+/-16)	-323.325	76.176
18. Preneseni dobiček/izguba	514.724	1.234.666
19. Bilančni dobiček (17 + 18)	191.399	1.310.842
Razčlenitev stroškov :		
Stroški materiala	178.267	162.957
Stroški storitev	2.024.710	2.224.894
Stroški dela:	752.994	919.681
- stroški plač	542.683	598.736
- dajatve na plače	83.429	97.775
- dodatno pokojninsko zavarovanje	16.915	0
- drugi stroški dela	109.967	223.170
Amortizacija	175.743	187.582
Drugi odhodki iz poslovanja	39.559	39.504
Normalni stroški	3.171.273	3.534.618
Prevrednotov.posl.odhodki OS	88	1.780
Prevrednotov.posl.odhodki obratnih sred.	3.544	7.746
Prevrednotovalni poslovni odhodki	3.632	9.526
Skupaj stroški	3.174.905	3.544.144

IZKAZ VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ZA OBDOBJE JANUAR - JUNIJ

(v EUR)	2018	2017
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-323.325	76.176
Drugi vseobsegajoči donos v obdobju	-	-
Spremembe rezerv za prevrednotenje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev		
Spremembe rezerv za prevrednotenje finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo		
Dobički in izgube, ki izhajajo iz pretvorbe računovodskih izkazov družb v tujini		
Aktuarski dobički in izgube programov z določenimi zaslužki		
Druge sestavine vseobsegajočega donosa		
Vpliv odloženih davkov		
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja	(323.325)	76.176

NEREVIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA OBDOBJE JANUAR – JUNIJ

Vsebina <i>v evrih</i>	Januar - junij	
	2018	2017

DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU

a) Postavke izkaza poslovnega izida	109.841	280.871
Poslovni prihodki in finan.prih.iz poslovnih terjatev	15.931.411	19.266.897
Poslovni odhodki (brez amort.) in finan.odh.iz poslovnih obveznosti	15.821.570	18.986.026
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v posl.odhodkih	0	0
b) Spremembe čistih obratnih sreds. posl. postavk bilance stanja	167.752	7.707
Začetne manj končne poslovne terjatve	-593.997	-182.305
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-72.338	-246.257
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetna manj končna sredstva za prodajo (skupine za odtujitev)	0	0
Začetne manj končne zaloge	80.029	-57.449
Končni manj začetni poslovni dolgovi	435.085	436.925
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	318.973	56.793
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali izdatkov pri poslov. (a+b)	277.593	288.578

DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU

a) Prejemki pri naložbenju	10	0
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	0	0
Prejemki od odtujitve neopredm. in opredmet. osnovnih sredstev	10	0
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b) Izdatki pri naložbenju	16.501	651
Izdatki za pridobitev neopredm. in opredmet. osnovnih sredstev	16.501	651
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri nalož.(a-b)	-16.491	-651

Nerevidirani izkaz denarnih tokov za obdobje januar – junij nadaljevanje

Vsebina v evrih	Januar - junij	
	2018	2017
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b) Izdatki pri financiranju	257.082	25.867
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	257082	15.867
Izdatki za vračila kapitala	0	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	10.000
Izdatki za odplačila dividend in drugih deležev v dobičku		0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali pebitek izdatkov (a-b)	-257.082	-25.867
 Denarni izid v obdobju (c+c+c)	 4.020	 262.060
 KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV v obdobju	 378.925	 585.162
 Začetno stanje denarnih sredstev	 374.905	 323.102

IZKAZ GIBANJA KAPITALA V LETU 2018

	Osnovni	Kapitalske	Zakonske	Rezerve za lastne deleže	Lastne delnice in deleži	Dr. rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani dobički	Čista izguba leta	Čisti posl. izid leta	Skupaj
(v EUR)	kapital	rezerve	rezerve	in delnice							
Stanje na dan 31. decembra 2017	2.050.547	3.884.453	247.684	1.115.651	(1.115.651)	532.906	1.343.597	1.234.666	(719.942)	-	8.573.911
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja											
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	-	-	(323.325)		(323.325)
	-	-	-	-	-	-	-	-	(323.325)	-	(323.325)
Premiki v kapitalu											
Razporeditev dela čistega dobička poročevalskega obdobja na druge											
sestavine kapitala po predlogu organov vodenja	-	-	-	-	-		-	(719.942)	719.942		-
	-	-	-	-	-	-	-	(719.942)	719.942	-	-
Stanje na dan 30. junij 2018	2.050.547	3.884.453	247.684	1.115.651	(1.115.651)	532.906	1.343.597	514.724	(323.325)	-	8.250.586
BILANČNI DOBIČEK								514.724	(323.325)	-	191.399

IZKAZ GIBANJA KAPITALA V LETU 2017

	Osnovni	Kapitalske	Zakonske	Rezerve za lastne deleže	Lastne delnice in deleži	Dr. rezerve iz dobička	Rezerve za pošteno vrednost	Zadržani dobički/izguba	Čista izguba leta	Čisti posl. izid leta	Skupaj
(v EUR)	kapital	rezerve	rezerve	in delnice							
Stanje na dan 31. decembra 2016	2.050.547	3.884.453	247.684	1.115.651	(1.115.651)	532.906	375.061	1.683.188	(448.522)		8.325.317
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja											
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76.176	76.176
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76.176	76.176
Premiki v kapitalu											
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega											
poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala	-							(448.522)	448.522		-
	-	-	-	-	-	-	-	(448.522)	448.522		-
Stanje na dan 30. junij 2017	2.050.547	3.884.453	247.684	1.115.651	(1.115.651)	532.906	375.061	1.234.666	-	76.176	8.401.493
BILANČNI DOBIČEK								1.234.666		76.176	1.310.842

NEREVIDIRANO POSLOVNO POROČILO SKUPINE DELO PRODAJA ZA OBDOBJE JANUAR – JUNIJ 2018

Sestava Skupine Delo Prodaja na dan 30.06.2018:

- Delo Prodaja, d.d.
- AB Sistemi, d.o.o.

AB Sistemi, d.o.o. je družba za podjetniško in poslovno svetovanje, ki je v 100% lasti družbe Delo Prodaja, d.d..

IZKAZI POSLOVANJA SKUPINE DELO PRODAJA

V prvem polletju je Skupina Delo Prodaja realizirala čiste poslovne izgube v višini 299.257 €.

Nerevidirani izkaz finančnega položaja skupine

Vsečina v evrih	30.6.2018	31.12.2017
AKTIVA		
SREDSTVA	43.314.125	42.815.633
A. Dolgoročna sredstva	24.895.006	25.054.383
1. Neopredmetena sredstva in dolgor. AČR	64.486	80.517
2. Opredmetena osnovna sredstva	6.009.967	6.137.608
a) Zemljišča in zgradbe	5.009.108	5.074.905
zemljišča	2.863.296	2.863.296
zgradbe	2.145.812	2.211.609
b) Proizvajalne naprave in stroji	151.843	152.882
c) Druge naprave in oprema	842.075	902.206
d) Opredm.osn.sred., ki se pridobivajo	6.941	7.615
opredm.osn.sred. v gradnji in izdelavi	6.941	7.615
predujmi za pridobitev	0	0
3. Naložbene nepremičnine	287.965	298.692
4. Dolgoročne finančne naložbe	18.478.820	18.478.820
a) Dolgoročne finan.naložbe, razen posojil	18.478.820	18.478.820
b) Dolgoročna posojila	0	0
5. Dolgoročne poslovne terjatve	0	4.978
a) DPT do kupcev	0	0
b) DPT do drugih	0	4.978
5. Odložene terjatve za davek	53.768	53.768
	0	
B. Kratkoročna sredstva	18.419.119	17.761.250
1. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0	0
2. Zaloge	1.119.930	1.199.960
a) Material	40.172	30.090
b) Proizvodi in trgovsko blago	1.079.758	1.169.870
c) Predujmi za zaloge	0	0
3. Kratkoročne finančne naložbe	13.138.807	13.138.807
a) Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	13.138.807	13.138.807
b) Kratkoročna posojila	0	0
4. Kratkoročne poslovne terjatve	2.711.718	2.077.518
a) KPT do kupcev	2.150.471	1.677.711
b) KPT do drugih	561.247	399.807
5. Denarna sredstva	439.868	407.595
a) Denarna sredstva v blagajni	245.863	319.146
b) Denarna sredstva pri bankah in dr.fin.instit.	194.005	88.449
6. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	1.008.796	937.370

Nerevidirani izkaz finančnega položaja skupine - nadaljevanje

Vsebina v evrih	30.6.2018	31.12.2017
PASIVA		
OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	43.314.125	42.815.633
A. Kapital	-254.931	-12.260
1. Vpoklicanim kapital	2.050.547	2.050.547
a) Osnovni kapital	2.050.547	2.050.547
2. Kapitalske rezerve	3.884.453	3.884.453
3. Rezerve iz dobička	-7.769.410	-7.769.410
a) Zakonske rezerve	247.684	247.684
b) Rezerve za LD	1.115.651	1.115.651
c) Lastne delnice (odbitna postavka)	-9.665.651	-9.665.651
d) Statutarne rezerve	0	0
e) Druge rezerve iz dobička	532.906	532.906
4. Revalorizacijske rezerve	1.845.264	1.845.264
5. Rezerve, nastale zaradi vred. po poštenu vred.	-512.028	-501.667
6. Preneseni čisti poslovni izid	545.500	1.157.957
7. Čisti poslovni izid poslovnega leta	-299.257	-679.404
Kapital neobvladujočih lastnikov		
B. Rezervacije in dolgoročne PČR	209.726	212.664
C. Dolgoročne obveznosti	34.865.064	34.865.064
1. Dolgoročne finančne obveznosti	34.432.225	34.432.225
a) Dolgoročne finančne obveznosti do bank	15.543.519	15.543.519
b) Dolgoročne finančne obveznosti na podlagi obveznic	8.327.660	8.327.660
c) Druge dolgoročne finančne obveznosti	10.561.046	10.561.046
2. Dolgoročne poslovne obveznosti	0	0
3. Odložene obveznosti za davek	432.839	432.839
	0	
D. Kratkoročne obveznosti	6.336.021	5.913.831
1. Kratkoročne finančne obveznosti	175.009	190.675
a) Kratkoročne finančne obveznosti do bank	0	15.666
b) Druge kratkoročne finančne obveznosti	175.009	175.009
2. Kratkoročne poslovne obveznosti	6.161.012	5.723.156
a) Kratkoročne posl. obvez. do dobaviteljev	4.782.963	4.637.864
b) Druge kratkoročne poslovne obveznosti	1.378.049	1.085.292
	0	
E. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve	2.158.245	1.836.334

Nerevidirani izkaz poslovnega izida skupine za obdobje januar – junij

Vsebina v evrih	2018	2017
1. Čisti prihodki od prodaje	15.910.740	19.248.393
a) Na domačem trgu	15.874.684	19.205.279
b) Na tujem trgu	36.056	43.114
2. Nabavna vrednost prodanega blaga	12.817.345	15.614.107
3. Kosmati poslovni izid od prodaje (1 -2)	3.093.395	3.634.286
4. Stroški prodajanja (z amrtizacijo)	2.803.175	3.229.476
5. Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)	372.021	314.887
a) Stroški splošnih dejavnosti	368.389	305.361
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopr.sr. in opredm.osn.sred.	88	1.780
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	3.544	7.746
6. Drugi poslovni prihodki (s prevred.pos.prih.)	46.462	45.028
A. POSLOVNI IZID IZ POSLOVANJA (3 - 4 - 5 + 6)	-35.339	134.951
7. Finančni prihodki iz deležev	33.486	36.696
a) Finančni prihodki iz deležev v pridruženih družbah	0	0
b) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0	0
c) Finančni prihodki iz drugih naložb	33.486	36.696
8. Finančni prihodki iz posojil	0	0
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	0	0
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	0	0
9. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	3.460	2.932
10. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0	0
11. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	290.568	52.563
a) Finančni odhodki iz posojil,prejetih od družb v skupini	0	0
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	232.289	0
c) Finančni odhodki iz izdanih obveznic	15.832	15.867
d) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	42.447	36.696
12. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	3.728	1.198
13. Drugi prihodki	744	545
14. Drugi odhodki	1.667	15.406
B. Poslovni izid pred obdavčitvijo (3-4-5+6+7+8+9-10-11-12+13-14)	-293.612	105.957
15. Davek iz dobička	5.645	5.658
16. Odloženi davki	0	0
17. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (B+15+/-16)	-299.257	100.299
18. Čisti poslovni izid obvladujočih lastnikov	-299.257	100.299
19. Čisti poslovni izid neobvladujočih lastnikov		0
Razčlenitev stroškov :		
Stroški materiala	178.267	162.957
Stroški storitev	2.025.001	2.225.113
Stroški dela:	752.994	919.681
- stroški plač	542.683	598.736
- dajatve na plače	83.429	97.775
- dodatno pokojninsko zavarovanje	16.915	0
- drugi stroški dela	109.967	223.170
Amortizacija	175.743	187.582
Drugi odhodki iz poslovanja	39.559	39.504
Normalni stroški	3.171.564	3.534.837
Prevrednotov.posl.odhodki OS	88	1.780
Prevrednotov.posl.odhodki obratnih sred.	3.544	7.746
Prevrednotovalni poslovni odhodki	3.632	9.526
Skupaj stroški	3.175.196	3.544.363

Nerevidirani izkaz denarnih tokov skupine Delo Prodaja za obdobje januar – junij

Vsečina v evrih	Januar - junij	
	2018	2017

DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU

a) Postavke izkaza poslovnega izida	131.562	301.793
Poslovni prihodki in finan.prih.iz poslovnih terjatev	15.961.411	19.296.897
Poslovni odhodki (brez amort.) in finan.odh.iz poslovnih obveznosti	15.821.861	18.986.245
Davki iz dobička in drugi davki, ki niso zajeti v posl.odhodkih	7.988	8.859
b) Spremembe čistih obratnih sreds. posl. postavk bilance stanja	174.281	15.431
Začetne manj končne poslovne terjatve	-586.222	-181.130
Začetne manj končne aktivne časovne razmejitve	-73.661	-246.286
Začetne manj končne odložene terjatve za davek	0	0
Začetna manj končna sredstva za prodajo (skupine za odtujitev)	0	0
Začetne manj končne zaloge	80.029	-57.449
Končni manj začetni poslovni dolgovi	435.162	443.503
Končne manj začetne pasivne časovne razmejitve in rezervacije	318.973	56.793
Končne manj začetne odložene obveznosti za davek	0	0
c) Prebitek prejemkov pri poslovanju ali izdatkov pri poslov. (a+b)	305.843	317.224

DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU

a) Prejemki pri naložbenju	10	0
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih	0	0
Prejemki od odtujitve neopredm. in opredmet. osnovnih sredstev	10	0
Prejemki od odtujitve naložbenih nepremičnin	0	0
Prejemki od odtujitve dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Prejemki od odtujitve kratkoročnih finančnih naložb	0	0
b) Izdatki pri naložbenju	16.501	651
Izdatki za pridobitev neopredm. in opredmet. osnovnih sredstev	16.501	651
Izdatki za pridobitev naložbenih nepremičnin	0	0
Izdatki za pridobitev dolgoročnih finančnih naložb	0	0
Izdatki za pridobitev kratkoročnih finančnih naložb	0	0
c) Prebitek prejemkov pri naložbenju ali prebitek izdatkov pri nalož.(a-b)	-16.491	-651

Nerevidirani izkaz denarnih skupine Delo Prodaja tokov za obdobje januar - junij nadaljevanje

Vsebina v evrih	Januar - junij	
	2018	2017
DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
Prejemki od vplačanega kapitala	0	0
Prejemki od povečanja dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
Prejemki od povečanja kratkoročnih finančnih obveznosti	0	0
b) Izdatki pri financiranju	257.082	25.867
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	257082	15.867
Izdatki za vračila kapitala	0	0
Izdatki za odplačila dolgoročnih finančnih obveznosti	0	0
Izdatki za odplačila kratkoročnih finančnih obveznosti	0	10.000
Izdatki za odplačila dividend in drugih deležev v dobičku		0
c) Prebitek prejemkov pri financiranju ali pebitek izdatkov (a-b)	-257.082	-25.867
 Denarni izid v obdobju (c+c+c)	 32.270	 290.706
 KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV v obdobju	 439.868	 635.102
 Začetno stanje denarnih sredstev	 407.598	 344.396

IZKAZ GIBANJA KAPITALA SKUPINE DELO PRODAJA V OBDOBJUU JANUAR-JUNIJ 2017

	Osnovni	Kapitalske	Zakonske	Rezerve za lastne delež	Lastne deleži in	Dr.rezerve	Rezerva za pošteno vred.	Zadržani poslovni	Čista izguba	Kapital neobvla.	Skupaj
(v EUR)	kapital	rezerve	rezerve	in delnice	delnice	iz dobička		izid	leta	lastnikov	kapital
Stanje na dan 31. decembra 2016	2.050.547	3.884.453	247.684	1.115.651	(9.665.651)	532.906	375.061	1.589.510	(431.553)	-	(301.392)
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja											
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									100.299		100.299
								-	-	100.299	- 100.299
Premiki v kapitalu											
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala											
Razporeditev dela ČD poročevalskega obdobja na druge sestavine											
sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora											-
Razporeditev dela ČD za oblikov. dodatnih rezerv po sklepu skupščine											
sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora											
Razporeditev dela ČD za oblikov. dodatnih rezerv po sklepu skupščine											
Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala									431.553		431.553
Oblikovanje rezerv za LD in lastne posl. deleže iz dr. sestavin kapitala											-
Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže											
Druge spremembe v kapitalu							(11.237)	(431.553)			(442.790)
		-		-			(11.237)	(431.553)	431.553		(11.237)
Stanje na dan 30. junij 2017	2.050.547	3.884.453	247.684	1.115.651	(9.665.651)	532.906	363.824	1.157.957	100.299	-	(212.330)

IZKAZ GIBANJA KAPITALA SKUPINE DELO PRODAJA V OBDOBJUU JANUAR-JUNIJ 2018

(v EUR)	Osnovni	Kapitalske	Zakonske	Rezerve za lastne delež	Lastne deleži in	Dr.rezerve	Rezerva	Zadržani	Čista	Kapital	Skupaj
	kapital	rezerve	rezerve	in delnice	delnice	iz dobička	za pošteno vred.	poslovni izid	izguba leta	neobvla. lastnikov	
Stanje na dan 31. decembra 2017	2.050.547	3.884.453	247.684	1.115.651	(9.665.651)	532.906	1.343.597	1.157.957	(679.404)	-	(12.260)
Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja											
Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja									(299.257)		(299.257)
							-	-	(299.257)		(299.257)
Premiki v kapitalu											
Razporeditev preostalega dela čistega dobička primerjalnega poročevalskega obdobja na druge sestavine kapitala											
Razporeditev dela ČD poročevalskega obdobja na druge sestavine											
sestavine kapitala po sklepu organov vodenja in nadzora											-
Razporeditev dela ČD za oblikov. dodatnih rezerv po sklepu skupščine											
Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala								(679.404)	679.404		-
Oblikovanje rezerv za LD in lastne posl. deleže iz dr. sestavin kapitala											-
Sprostitev rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže											
Druge spremembe v kapitalu							(10.361)	66.947			56.586
							(10.361)	(612.457)	679.404		56.586
Stanje na dan 30. junij 2018	2.050.547	3.884.453	247.684	1.115.651	(9.665.651)	532.906	1.333.236	545.500	(299.257)		(254.931)