



holdinška družba, d.d.
Obala 33, 6320 Portorož
Tel. 05/662-1500
www.istrabenz.si

Nerevidirano poročilo o poslovanju
Skupine Istrabenz in holdinške družbe
Istrabenz, d.d.,
v obdobju januar – junij 2018

Portorož, avgust 2018

Kazalo

Uvodna pojasnila	3
Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.....	4
Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2018	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2018	7
Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja	8
Družbe vključene v Skupino Istrabenz.....	9
Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.	11
Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta	12
Lastne delnice	12
Upravljanje s tveganji	12
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar –junij 2018	13
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - junij 2018.....	16
Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili	18
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	18
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz.....	20
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	21
Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	23
Poročanje po segmentih	25
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	26
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili	33
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	33
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	34
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	35
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	36
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	38
Izjava uprave.....	43
Vpogled v polletno poročilo	44
Seznam tabel	45
Seznam slik.....	45

Na podlagi Pravil Ljubljanske borze, d.d., Zakona o trgu finančnih instrumentov in druge veljavne zakonodaje ISTRABENZ, holdinška družba, d.d., s sedežem v Portorožu, Obala 33, objavlja Nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2018.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2018 in januar – junij 2017 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2017 revidirani.

Medletno poročilo o poslovanju je pripravljeno v skladu z Mednarodnim računovodskim standardom 34 – Medletno računovodsko poročanje. Pri pripravi medletnih zgoščenih računovodskih izkazov družbe in Skupine Istrabenz so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot pri pripravi letnih računovodskih izkazov družbe in Skupine Istrabenz za leto 2017. Medletno poročilo je pripravljeno ob predpostavki, da ima vsakdo, ki bere medletno poročilo, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2017.

Konsolidirani izkazi Skupine Istrabenz so sestavljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2018 je na redni seji 24. 8. 2018 obravnaval nadzorni svet družbe.

Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.

Ime družbe:	ISTRABENZ, holdinška družba, d.d.
Skrajšano ime družbe:	ISTRABENZ d.d.
Matična številka:	5000025
Davčna številka:	17762723
Številka vpisa v sodni register:	199600803
Datum vpisa v sodni register:	16.11.1996
Glavna dejavnost:	dejavnost holdingov
Število kosovnih delnic družbe:	5.180.000
Kotacija delnic:	Ljubljanska borza vrednostnih papirjev, Standardna kotacija
Vložna številka:	10031700
Spletna stran:	www.istrabenz.si

Tabela 1: Podatki o delnici izdajatelja Istrabenz, d.d.

PODATKI O DELNICI	1-6/2018	1-6/2017
Število vseh delnic	5.180.000	5.180.000
Število lastnih delnic	978	978
Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*	0	0
Čisti dobiček/izguba na delnico**	-0,24	-0,24
Tečaj na začetku obdobja	0,025	0,025
Tečaj na koncu obdobja	0,025	0,025
Povprečni tečaj delnice	0,025	0,05
Tržna kapitalizacija konec obdobja	129.500	129.500

* Kapital konec obračunskega obdobja / (vse delnice - lastne delnice) .

** Čisti dobiček konec obračunskega obdobja / (vse delnice - lastne delnice).

Ljubljanska borza, d.d. Ljubljana je dne 28. 4. 2016 obvestila družbo Istrabenz d.d., da je na podlagi 353. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov in 32. člena Pravil Ljubljanske borze, d.d. Ljubljana na seji dne 28. 4. 2016 sprejela Sklep o začasni ustavitvi trgovanja na borznem trgu v Standardni kotaciji z delnicami z oznako ITBG, izdajatelja Istrabenz, d.d., ki se izvede z dnem 29. 4. 2016 in traja do odločitve borze o sprostitvi trgovanja.

Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2018

Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2018

Zneski v EUR	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje	92.818	82.458	113
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-583.445	-432.272	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-526.656	-375.485	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.347.675	-1.247.084	-

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Neto poslovna sredstva	46.267.707	37.027.920	125
Kapital	-72.085.076	-80.498.402	-
Finančni dolg	118.300.066	117.484.190	101
Neto dolg	114.693.432	113.650.033	101

Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju leta 2018 ustvarila 93 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 13 odstotkov višje od primerjalnega obdobja. Družba je v obdobju poročanja oddala v najem del nezasedenih poslovnih prostorov na Ferrarski ulici v Kopru. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen in znaša 583 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju je družba v primerjavi s predhodnim enakim obdobjem znižala vse stroške poslovanja, razen stroškov intelektualnih storitev, ki so višji za 34 odstotkov. Nanašajo se na stroške storitev finančnih in pravnih svetovalcev v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe ter za pripravo Sporazuma o finančnem prestrukturiranju družbe, ki ga je sodišče s Sklepom St 559/2018 potrdilo in na stroške storitev v procesih prodaje premoženja družbe. Čista izguba tekočega obdobja znaša 1.348 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2018 negativen v višini 72.085 tisoč evrov. Sprememba vrednosti kapitala glede na stanje na dan 31. 12. 2017 se nanaša predvsem na račun prevrednotenja naložb družbe v odvisne družbe in skupaj obvladovane družbe. Prevrednotenje je bilo izvedeno na podlagi vrednotenja posameznih naložb, ki jso bila opravljena s strani pooblaščenega ocenjevalca vrednosti podjetij z veljavno licenco Slovenskega inštituta za revizijo.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 30. 6. 2018 znaša 118.300 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2017 zvišal za v obdobju poročanja obračunanih obresti v višini 816 tisoč evrov. Na dan 30. 6. 2018 celotne obveznosti za obresti znašajo 8.308 tisoč evrov.

Skladno z Aneksom št. 1 je imela družba Istrabenz d.d. do konca leta 2017 obvezo plačati preostali del posojila po tranši A ter obresti (2,5% PIK obresti ter 1,2% obresti za leto 2017). Uprava družbe je konec leta 2017 finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31.12.2017 do 31.03.2018. Večina finančnih upnikov je soglašala z odlogom izpolnitve obveznosti. Ne glede na to, pa je družba za zaščito preostalih finančnih upnikov družbe in njihovo enakopravno obravnavo, dne 13. 2. 2018 na sodišče ob podpori največjega upnika in naknadno tudi

drugega največjega upnika, ki imata skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP. Dne 16.07.2017 je družba z vsemi upniki razen z enim, podpisala Sporazum o finančnem prestrukturiranju Istrabenz d.d. in ga vložila na Okrožno sodišče. Dne 04. 08. 2018 je družba prejela Sklep Okrožnega sodišča v Kopru St 559/2018 o potrditvi sporazuma o finančnem prestrukturiranju v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe. V Sporazumu o finančnem prestrukturiranju družbe so na novo definirani roki za poplačilo finančnih terjatev. Zaradi pritožbe sklep ni pravnomočen in s tem Sporazum še ni stopil v veljavo, vendar se v vsebinskem smislu izpolnjuje.

Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2018

Zneski v EUR	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje	13.187.505	12.596.345	105
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-1.411.204	-782.317	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	911.695	1.495.313	61
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-2.495.257	-1.942.547	-

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Neto poslovna sredstva	78.790.900	82.069.170	96
Kapital	-68.852.629	-66.358.605	-
Finančni dolg	146.667.254	147.455.505	99
Neto dolg	137.203.477	136.369.959	101
Število družb*	3	3	100
Število zaposlenih*	501	458	109

*Podatek ne vključuje skupaj obvladovanih in pridruženih družb ter njihovih zaposlenih.

Skupina Istrabenz je v prvem polletju leta 2018 ustvarila 13.188 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 5 odstotkov več od primerjalnega obdobja.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2018 znaša 912 tisoč evrov, čisti poslovni izid obračunskega obdobja Skupine Istrabenz je negativen in znaša 2.495 tisoč evrov.

Na dan 30. 6. 2018 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 68.853 tisoč evrov ter je nižji za 2.494 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2017. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 68.950 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 97 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2018

Januar

- S 1. 1. 2018 je Dr. Domen Trobec prevzel funkcijo člana uprave v družbi Istrabenz Turizem, d.d.
- Družba Istrabenz d.d. je dne 22. 1. 2018 prejela Odločbo Gospodarskega sodišča v Beogradu v zvezi z izvršilnim postopkom zaradi uveljavitve denarne terjatve upnika SKB banke, d.d. Ljubljana proti izvršilnemu dolžniku Istrabenz, d.d., da imenuje pooblaščenca za sprejemanje spisov v R Srbiji ter da se izjasni glede Predloga za izvršitev na podlagi izvršilnega dokumenta, ki ga je podala SKB banka, d.d. v zvezi z izvršbo na deležu, ki ga ima družba Istrabenz, d.d. v družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd, kar je družba Istrabenz d.d. tudi storila.

Februar

- Družba Istrabenz d.d. je odsvojila 15,24-odstotni delež, ki ga je imela v družbi Aerodrom Portorož, d.o.o.
- Družba Istrabenz d.d. je dne 6. 2. 2018 prejela Sklep o izvršbi Okrajnega sodišča v Piranu opr. Št. 0331 I 21/2018 z dne 31. 1. 2018 zaradi izterjave terjatve upnika SKB banke, d.d. z rubežem denarne terjatve, ki jo ima družba Istrabenz, d.d. do družbe Istrabenz Turizem, d.d. na podlagi Posojilne pogodbe sklenjene dne 22.12.2015, na katerega je družba Istrabenz d.d. v roku podala ugovor in ga v celoti izpodbijala.
- Družba je dne 13. 2. 2018, skladno z Zakonom o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP), na Okrožno sodišče v Kopru vložila predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja finančnih obveznosti; Soglasje k začetku postopka je podal upnik, katerega terjatve presegajo zakonsko zahtevanih 30-odstotkov vseh terjatev do družbe Istrabenz, d.d.
- Dne 15. 2. 2018 je Okrožno sodišče v Kopru na spletnih straneh Agencije Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPES) objavilo Sklep o začetku postopka preventivnega prestrukturiranja nad dolžnikom Istrabenz, d.d. St številka 559/2018.
- SKB banka, d.d. Ljubljana je sprožila izvršilni postopek na premoženje družbe Istrabenz, d.d. in sicer na poslovni delež, ki ga ima družba Istrabenz, d.d. v družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd in v dopolnilnem izvršilnem predlogu zahtevala še izvršbo z rubežem terjatev, ki jih ima družba Istrabenz, d.d. do družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Na poziv sodišča se je družba preko pooblaščenca, izjasnila o (ne)utemeljenosti izvršilnega predloga še pred izdajo izvršilnega sklepa.
- 28. 2. 2018 je SKB banka d.d., Ljubljana na Okrožno sodišče v Kopru podala pritožbo zoper sklep Okrožnega sodišča v Kopru o začetku postopka preventivnega prestrukturiranja ope. Št. St 559/2018 z dne 15. 2. 2018.

Marec

- Družba Istrabenz, d.d. je dne 27. 3. 2018 prejela sklep sodišča v Beogradu o izvršbi, na katerega je podala ugovor ter argumentirano pritožbo.
- Okrajno sodišče v Piranu je dne 29. 3. 2018 izdalo sklep, da se izvršba, dovoljena s sklepom o izvršbi opr. Št. 0331 I 21/2018 z dne 31. 1. 2018, prekine z dnem 15. 2. 2018.

Maj

- Dne 4. 5. 2018 je Okrajno sodišče v Celju izdalo sklep Dn 82664/2018 v zemljiškoknjižni zadevi o vpisu izvedene pravice ali pravnega dejstva iz sedmega odstavka 13. a člena ZZK-1 na nepremičninah, na katerega je družba podala ugovor.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Julij

- Dne 19. 7. 2018 je Okrožno sodišče v Kopru na spletnih straneh Agencije Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve (AJPEŠ) objavilo Sklep o potrditvi sporazuma o finančnem prestrukturiranju v postopku preventivnega prestrukturiranja nad dolžnikom Istrabenz, d.d. St številka 559/2018. Sporazum o finančnem prestrukturiranju družbe je bil podpisan 16. 7. 2018. Zaradi pritožbe sklep ni pravnomočen in s tem Sporazum še ni stopil v veljavo, vendar se v vsebinskem smislu izpolnjuje.
- Dne 04.08.2018 je bil družbi vročen sklep o potrditvi Sporazuma o finančnem prestrukturiranju.
- Družba je bila obveščena, da je SKB, kot 1,35% upnik, vložil pritožbo na sklep o potrditvi Sporazuma o finančnem prestrukturiranju. Na pritožbo bomo pripravili odgovor.

Družbe vključene v Skupino Istrabenz

Nerevidirani konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz so izdelani v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Skupino Istrabenz na dan 30. 6. 2018 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njene odvisne in skupaj obvladovane družbe ter pridružena družba.

Odvisne družbe:

- Istrabenz Turizem, d.d., Portorož (100-odstotni delež),
- Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd (95,20-odstotni delež).

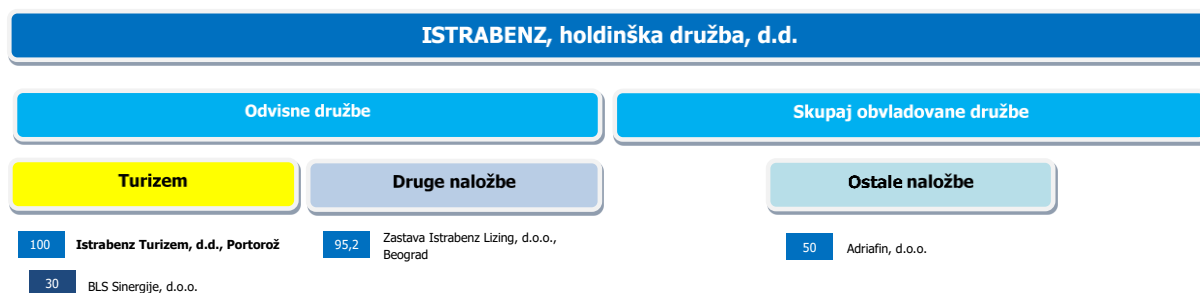
Pred vključitvijo v konsolidirane računovodske izkaze Skupine Istrabenz je bilo izvršeno konsolidiranje računovodskih izkazov Skupine Istrabenz Turizem, ki vključuje pridruženo družbo BLS Sinergije, d.o.o. (30-odstotni delež).

Skupaj obvladovane družbe in pridružena družba Skupine Istrabenz so vključene v konsolidirane računovodske izkaze po kapitalski metodi.

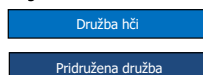
Skupaj obvladovane družbe:

- Adriaфин, d.o.o. (50-odstotni delež).

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2018



Legenda:

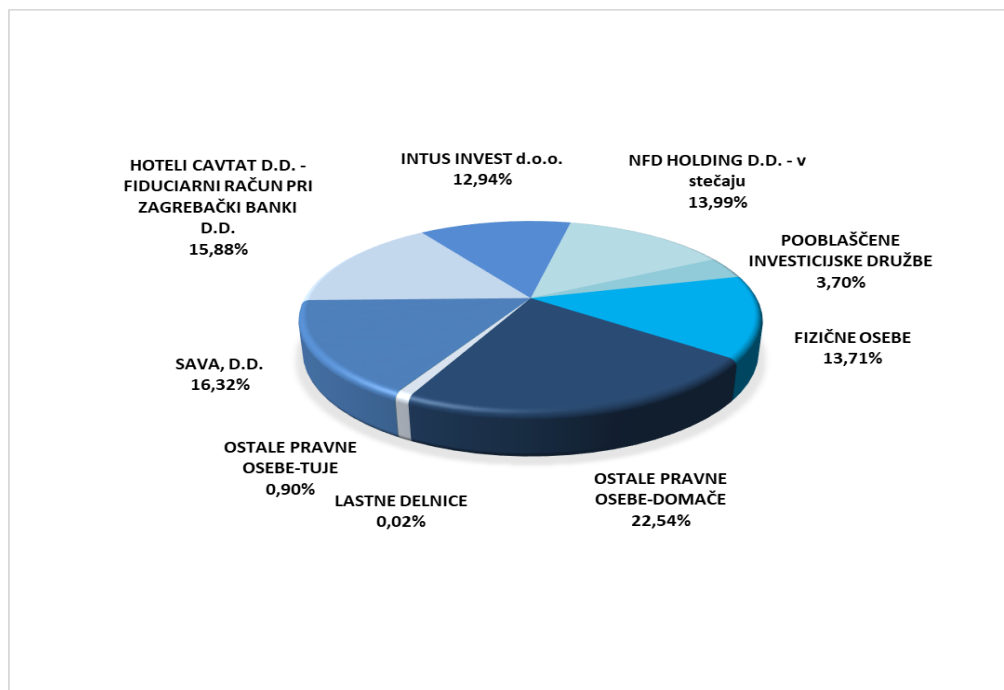


Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 06. 2018
Število družb: 5

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2018 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2018



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2018 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2018

DELNIČAR		Stanje v delniški knjigi 30. 6. 2018	% v kapitalu
1	SAVA, d.d.	845.153	16,32
2	HOTELI CAVTAT, d.d. – fiduciarni račun pri ZAGREBAČKI BANKI d.d.	822.662	15,88
3	NFD HOLDING d.d. - v stečaju	724.637	13,99
4	INTUS INVEST d.o.o.	670.528	12,94
5	GB d.d., Kranj	378.300	7,30
6	MAKSIMA INVEST d.d. - v stečaju	282.287	5,45
7	DUTB d.d.	258.949	5,00
8	ALPEN.SI, mešani fleksibilni podsklad	191.900	3,70
9	FINETOL d.d. - v stečaju	67.632	1,31
10	GOLDINAR d.o.o. Koper	48.357	0,93
11	OSTALI DELNIČARJI	889.595	17,18
	SKUPAJ	5.180.000	100,00

Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta

Člani uprave in nadzornega sveta družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 06. 2018 niso imeli v lasti delnic družbe Istrabenz, d.d.

Lastne delnice

Na dan 30. 6. 2018 je imela družba Istrabenz, d.d., 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz je sestavni del poslovnih procesov in poslovanja. Ukrepi za zmanjševanje tveganj so različni glede na vrsto dejavnosti posameznih družb v Skupini Istrabenz. V nadaljevanju je predstavljeno upravljanje s tveganji v holdinški družbi Istrabenz, d.d., in v posameznih družbah oz. skupinah družb Skupine Istrabenz s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2017.

Upravljanje s tveganji na ravni holdinške družbe Istrabenz, d.d.

V družbi Istrabenz d.d. smo ob zaključku prvega polletja leta 2018 v okviru procesa spremljanja, pripoznavanja, merjenja, upravljanja in obvladovanja tveganj, pregledali in ponovno ovrednotili tveganja, ki jim je družba izpostavljena. Predmet ovrednotenja so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja konec prvega kvartala leta 2018. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je ostal enak kot ob zaključku leta 2017.

Na ravni družbe Istrabenz, d.d., smo tudi v prvem polletju leta 2018 nadaljevali z aktivnim spremljanjem, pripoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. Med poslovnimi tveganji ostaja najpomembnejše spremljanje, upravljanje in obvladovanje tveganj, ki vplivajo na poslovanje posamezne družbe v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo visoko tveganje spremembe vrednosti naložb.

Vsa tveganja so tudi finančna tveganja, saj vplivajo tako na plačilno sposobnost kot na pošteno vrednost sredstev in dolgov.

Družba Istrabenz, d.d., je tudi v prvi polovici leta 2018 nadaljevala s prodajnimi aktivnostmi z namenom vračila dolga finančnim upnikom. Potekale so aktivnosti za prodajo vseh vrst premoženja.

Skladno z Aneksom št. 1 je imela družba Istrabenz d.d. do konca leta 2017 obvezo plačati preostali del posojila po tranši A ter obresti (2,5% PIK obresti ter 1,2% obresti za leto 2017). Uprava družbe je konec leta 2017 finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31.12.2017 do 31.03.2018. Večina finančnih upnikov je soglašala z odlogom izpolnitve obveznosti. Ne glede na to, pa je družba za zaščito preostalih finančnih upnikov družbe in njihovo enakopravno obravnavo, dne 13. 2. 2018 na sodišče ob podpori največjega upnika in naknadno tudi drugega največjega upnika, ki imata skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP. Dne 04. 08. 2018 je družba prejela Sklep Okrožnega sodišča v Kopru St 559/2018 o potrditvi sporazuma o finančnem prestrukturiranju v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe. V Sporazumu o finančnem

prestrukturiranju družbe so na novo definirani roki za poplačilo finančnih terjatev. Zaradi pritožbe sklep ni pravnomočen in s tem Sporazum še ni stopil v veljavo, vendar se v vsebinskem smislu izpolnjuje.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V družbi Istrabenz Turizem, d.d. so ob koncu prvega polletja leta 2018 v okviru procesa ocenjevanja tveganj, pregledali in ponovno ovrednotili tveganja, ki so jim izpostavljeni. Predmet ovrednotenja so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja. Upošteva se trende gibanj na tržišču, institucionalne okvire poslovanja in poslovne aktivnosti v družbi sami, so tudi preverili, ali so bila zaznana morebitna nova tveganja, ki do sedaj niso bila obravnavana oziroma zajeta v registru tveganj. Novih tveganj niso evidentirali.

Težišče tveganj se je že v letu 2017 preneslo na uresničevanje rezultatov poslovanja predvidenih s strateškim poslovnim načrtom, kar zajema predvsem ustrezno obvladovanje poslovnih procesov (produktno in stroškovno), ustreznost pozicioniranja in nastopa na trgu ter sposobnost izkoriščanja prenovljenih kapacitet za doseg načrtovanih poslovnih rezultatov. Ti bodo namreč osnova za zagotavljanje načrtovanega EBITDA in denarnega toka, kot osnovo za zagotavljanje sredstev za postopno odplačilo finančnega dolga.

Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar –junij 2018

ODVISNE DRUŽBE

Področje Turizem

Področje Turizma v skupini Istrabenz v celoti pokriva družba Istrabenz Turizem, d.d.

Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Istrabenz Turizem, d.d.

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje	13.145.973	12.561.352	105
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-770.752	-297.434	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	1.486.211	1.914.520	78
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.119.114	-678.686	-

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Neto poslovna sredstva	65.358.163	68.079.879	96
Kapital	32.490.990	33.610.105	97
Finančni dolg	31.961.113	33.565.315	95
Neto dolg	26.170.293	26.368.026	99

Prihodki od prodaje, so v prvem polletju leta 2018 za 5 odstotkov višji kot v enakem obdobju lani. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v opazovanem obdobju 2018 realizirala negativen poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 771 tisoč evrov in pozitiven poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) v višini 1.486 tisoč evrov.

Finančni dolg družbe Istrabenz Turizem, d.d., je na dan 30. 6. 2018 za 5 odstotke nižji od stanja na dan 31. 12. 2017.

Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v obdobju januar – junij 2018 realizirala 158.164 nočitev, kar je za odstotek manj kot v enakem obdobju lani. V občini Piran je družba dosegla 30 odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev.

Področje Druge naložbe

V področje Drugih naložb uvrščamo družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje	40.348	44.244	91
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-57.002	-52.689	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-47.855	-43.787	-
Čisti poslovni izid	-11.206	-18.485	-

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Neto poslovna sredstva	1.853.773	1.864.068	99
Kapital	1.429.050	1.439.021	99
Finančni dolg	407.228	399.369	102
Neto dolg	340.905	345.269	99

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvem polletju 2018 znašajo 40 tisoč evrov in so za 9 odstotkov nižji v primerjavi z enakim obdobju predhodnega leta.

Čisti poslovni izid družbe je negativen (izguba) in znaša 11 tisoč evrov. Finančni dolg v višini 407 tisoč evrov ostaja na ravni iz konca leta 2017.

SKUPAJ OBVLADOVANE DRUŽBE

Družba Adriaфин, d.o.o.

Družbenika družbe Adriaфин, d.o.o. sta z vsak po 50-odstotnim deležem družbi Istrabenz, d.d. in Luka Koper, d.d. Družba je v prvem polletju leta 2018 poslovala z izgubo v višini 49.555 evrov. Sredstva družbe 30. 6. 2018 znašajo 10.964 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2017.

NALOŽBE V PRIDRUŽENE DRUŽBE

Družba Istrabenz Turizem, d.d. ima 30-odstotni delež v pridruženi družbi BLS Sinergije d.o.o. Družba BLS Sinergije v prvem polletju leta 2018 ni imela prihodkov. Prvo polletje poslovnega leta 2018 je zaključila z izgubo v višini 0,9 tisoč evrov. Kapital družbe je 30. 06. 2018 znašal 23 tisoč evrov.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - junij 2018

Istrabenz, d.d., in vse banke upnice so 28. 2. 2013 podpisale Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu finančnih obveznosti družbe Istrabenz, d.d. V Aneksu št. 1 je bilo dogovorjeno, da se vse obveznosti do bank upnic po programu načrta finančnega prestrukturiranja razdelijo na dva dela, in sicer:

- tranšo A v višini 92.858.602,74 evrov – poplačilo je predvideno v več obrokih, ki zapadejo v plačilo do 31. 12. 2017;
- tranša B zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022.

Skladno z Aneksom št. 1 je imela družba Istrabenz d.d. do konca leta 2017 obvezo plačati preostali del posojila po tranši A ter obresti (2,5% PIK obresti ter 1,2% obresti za leto 2017). Uprava družbe je konec leta 2017 finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31.12.2017 do 31.03.2018. Večina finančnih upnikov je soglašala z odlogom izpolnitve obveznosti. Ne glede na to, pa je družba za zaščito preostalih finančnih upnikov družbe in njihovo enakopravno obravnavo, dne 13. 2. 2018 na sodišče ob podpori največjega upnika in naknadno tudi drugega največjega upnika, ki imata skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP. Dne 04. 08. 2018 je družba prejela Sklep Okrožnega sodišča v Kopru St 559/2018 o potrditvi sporazuma o finančnem prestrukturiranju v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe. V Sporazumu o finančnem prestrukturiranju družbe so na novo definirani roki za poplačilo finančnih terjatev. Zaradi pritožbe sklep ni pravnomočen in s tem Sporazum še ni stopil v veljavo, vendar se v vsebinskem smislu izpolnjuje.

Prihodki

Prihodki od prodaje v višini 93 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so višji od primerljivega obdobja 2017 zaradi oddaje v najem še dela nezasedenih poslovnih prostorov na Ferrarski v Kopru.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v opazovanem obdobju leta 2018 znašajo 733 tisoč evrov in so za 20 odstotkov višji kot v enakem obdobju leta 2017. V primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta so nižji vsi poslovni odhodki razen stroškov intelektualnih storitev, ki se v pretežni meri nanašajo na storitve finančnih in pravnih svetovalcev v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe ter za pripravo Sporazuma o finančnem prestrukturiranju družbe, ki ga je sodišče s Sklepom St 559/2018 potrdilo in na stroške storitev v procesih prodaje premoženja družbe.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 583 tisoč evrov izgube iz poslovanja, kar je več kot v primerjalnem obdobju, ko je izguba iz poslovanja znašala 432 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju je družba ustvarila 56 tisoč evrov drugih poslovnih prihodkov in sicer pretežno iz naslova prihodkov od prejetih plačil odpisanih terjatev. V primerjalnem obdobju pa je družba realizirala 97 tisoč evrov drugih prihodkov iz naslova prihodkov od prodaje poslovnega prostora v Kopru.

Izid financiranja

Družba je v prvem polletju 2018 realizirala 52 tisoč evrov finančnih prihodkov, pretežni del katerih se nanaša na prihodke od prodaje finančnih naložb. Finančni odhodki družbe znašajo 816 tisoč evrov in se

v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2018 je negativen v višini 764 tisoč evrov in je boljši v primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta, predvsem na račun finančnih prihodkov od prodaje finančnih naložb ter v nekoliko nižjih odhodkov iz obresti od prejetih posojil.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – junij 2018 realizirala izgubo v višini 1.348 tisoč evrov.

Sredstva in viri sredstev

30. 6. 2018 znašajo dolgoročna sredstva družbe 42.007 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 4.261 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2018 negativen in znaša 72.085 tisoč evrov, finančne obveznosti znašajo 118.300 tisoč evrov. Spremembe v kapitalu družbe se v obdobju januar – junij 2018 nanašajo na prevrednotenja naložb družbe v odvisne družbe in skupaj obvladovane družbe ter na negativni poslovni izid obračunskega obdobja.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2017 višje za 816 tisoč evrov, kar se v celoti nanaša na obračunane obresti za opazovano obdobje.

Tabela 7: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS
Dolgoročna sredstva	42.006.727	32.333.013	130
Neto obratna sredstva	4.260.980	4.694.909	91
Neto poslovna sredstva	46.267.707	37.027.922	125
Kapital	-72.085.076	-80.498.402	90
Rezervacije	52.714	42.132	125
Finančne obveznosti	118.300.066	117.484.190	101

Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 8: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2018	1-6/2017
Prihodki od prodaje	13.187.505	12.596.345
Drugi poslovni prihodki	116.361	186.131
Stroški prodanega blaga	-18.985	-13.571
Stroški materiala	-2.662.109	-2.529.976
Stroški storitev	-4.517.822	-4.027.295
Stroški dela	-4.890.195	-4.455.118
Amortizacija	-2.322.899	-2.277.630
Odpisi vrednosti	-89.177	-7.177
Drugi poslovni odhodki	-213.883	-254.026
Poslovni izid iz poslovanja	-1.411.204	-782.317
Finančni prihodki	107.191	76.475
Finančni odhodki	-1.166.199	-1.242.097
Izid financiranja	-1.059.008	-1.165.622
Pripoznavni rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	-25.045	5.392
Dobiček pred obdavčitvijo	-2.495.257	-1.942.547
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega poslovanja	-2.495.257	-1.942.547
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-2.494.719	-1.941.660
Neobvladujoči delež	-538	-886
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,48	-0,37

*Čisti dobiček oz. izguba na delnico je izračunan kot čisti dobiček oz. izguba večinskega lastnika/povprečno število izdanih delnic v obdobju brez lastnih delnic. Vse delnice, ki jih je družba izdala, so navadne imenske delnice, zato je prilagojeni čisti dobiček/izguba na delnico enak dobičku/izgubi na delnico.

Tabela 9: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-6/2018	1-6/2017
Dobiček (izguba) poslovnega leta	-2.495.257	-1.942.547
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	1.234	15.004
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	0
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	1.234	15.004
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-2.494.023	1.927.543
Lastniku matične družbe	-2.493.485	-1.926.656
Neobvladujoči delež	-538	-887

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 10: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.6.2018	31.12.2017
Nepremičnine, naprave in oprema	60.593.768	61.605.578
Naložbene nepremičnine	2.820.864	2.877.446
Neopredmetena sredstva	502.752	549.703
Naložbe vodene po kapitalski metodi	4.925.144	4.950.189
Nekratkoročne finančne naložbe	106.868	136.285
Nekratkoročne terjatve in posojila	1.257.351	1.290.163
Terjatve za odloženi davek	1.754.899	1.754.899
Nekratkoročna sredstva	71.961.646	73.164.263
Zaloge	295.958	282.924
Poslovne terjatve	1.899.202	1.192.520
Predujmi in druga sredstva	1.013.106	662.291
Finančne naložbe, posojila	14	14
Terjatve do države za davek iz dobička	0	38.019
Denar in denarni ustrezniki	9.463.777	11.085.546
Kratkoročna sredstva	12.672.057	13.261.314
Sredstva	84.633.703	86.425.577
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-636.052	-637.286
Poslovni izid preteklih let	-87.434.528	-86.708.859
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-2.494.719	-725.669
Kapital lastnikov matične družbe	-68.949.542	-66.456.057
Neobvladujoči delež	96.914	97.452
Kapital	-68.852.628	-66.358.605
Posojila	93.635.828	93.635.828
Druge finančne obveznosti	2.481	0
Nekratkoročne poslovne obveznosti	54.224	54.825
Rezervacije	959.639	947.457
Nekratkoročne obveznosti	94.652.172	94.638.110
Posojila in obresti	52.969.210	53.755.486
Druge finančne obveznosti	59.735	64.191
Poslovne obveznosti	4.286.164	3.533.058
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.502.421	768.526
Kratkoročni del rezervacij	16.629	24.811
Kratkoročne obveznosti	58.834.159	58.146.072
Skupaj obveznosti	153.486.331	152.784.182
Skupaj kapital in obveznosti	84.633.703	86.425.577

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 11: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2018	1-6/2017
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.495.257	-1.942.547
Prilagoditve za:		
Amortizacija	2.322.899	2.277.630
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	89.177	7.177
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-2.511	-98.619
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-2.991	-4.618
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	2.632	0
Finančni prihodki	-107.191	-76.475
Finančni odhodki	1.166.199	1.242.097
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	25.045	-5.392
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	998.002	1.399.253
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-777.830	-475.040
Sprememba zalog	-12.966	8.477
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-350.815	-339.923
Sprememba poslovnih obveznosti	754.497	562.766
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	733.895	777.497
Sprememba rezervacij	4.000	10.497
Plačani davek iz dobička	38.019	-37.111
Denarna sredstva iz poslovanja	1.386.802	1.906.416
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	62.190	71.392
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	3.109	98.619
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	371.462	1.205.422
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	0	580
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-1.223.975	-835.330
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-268.792	-69.681
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	0	-450.000
Denarna sredstva iz naložbenja	-1.056.006	21.002

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2018	1-6/2017
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-352.565	-408.556
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-1.600.000	-2.670.000
Denarna sredstva iz financiranja	-1.952.565	-3.078.556
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	11.085.546	9.517.998
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	-1.621.769	-1.151.138
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	9.463.777	8.366.860

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2018

Tabela 12: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2018

Zneski v EUR POJAVI V KAPITALU	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST IN AKTUARSKE DOBIČKE	PREVEDBENI POPRAVEK KAPITALA	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID	KAPITAL LASTNIKA MATIČNE DRUŽBE	NEOBVLAD UJOČI DELEŽ	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2018	21.615.757	-49.630	49.630	-138.872	-585.368	86.954	-86.708.859	-725.669	-66.456.057	97.452	-66.358.605
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje											
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	-2.494.719	-2.494.719	-538	-2.495.257
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)											
Tečajne razlike	0	0	0	0	1.234	0	0	0	1.234		1.234
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	1.234	0	0	0	1.234	0	1.234
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	1.234	0	0	-2.494.719	-2.493.485	-538	-2.494.023
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež											
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	-725.669	725.669	0	0	0
Stanje 30.06.2018	21.615.757	-49.630	49.630	-138.872	-584.134	86.954	-87.434.528	-2.494.719	-68.949.542	96.914	-68.852.628

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2017

Tabela 13: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2017

Zneski v EUR POJAVI V KAPITALU	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST IN AKTUARSKE DOBIČKE	PREVEDBENI POPRAVEK KAPITALA	DRUGE REZERVE IZ DOBIČKA	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID	KAPITAL LASTNIKA MATIČNE DRUŽBE	NEOBVLAD UJOČI DELEŽ	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2017	21.615.757	-49.630	49.630	-158.390	-643.911	86.954	-87.022.777	318.542	-65.803.825	100.425	-65.703.400
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje											
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	-1.941.660	-1.941.660	-886	-1.942.546
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)											
Tečajne razlike	0	0	0	0	15.004	0	0	0	15.004	-234	14.770
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	15.004	0	0	0	15.004	-234	14.770
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	15.004	0	0	-1.941.660	-1.926.656	-1.120	-1.927.776
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež											
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	318.542	-318.542	0	0	0
Stanje 30.06.2017	21.615.757	-49.630	49.630	-158.390	-628.907	86.954	-86.704.235	-1.941.660	-67.730.481	99.305	-67.631.176

Poročanje po segmentih

Tabela 14: Poročanje po segmentih

Zneski v EUR POSTAVKE	Naložbe		Turizem		SKUPAJ	
	1-6/2018	1-6/2017	1-6/2018	1-6/2017	1-6/2018	1-6/2017
Prihodki zunaj skupine	133.166	126.702	13.054.339	12.469.643	13.187.505	12.596.345
Prihodki od prodaje skupaj	133.166	126.702	13.054.339	12.469.643	13.187.505	12.596.345
Poslovni izid iz poslovanja	-640.452	-484.883	-770.752	-297.434	-1.411.204	-782.317
Prihodki iz obresti	55.614	72.941	950	3.063	56.564	76.004
Odhodki za obresti	-815.876	-835.788	-350.323	-383.986	-1.166.199	-1.219.774
Izid financiranja	-710.646	-784.370	-348.362	-381.252	-1.059.008	-1.165.622
Pripoznavni rezultat naložb po kapitalski metodi	-24.777	3.190	-268	2.202	-25.045	5.392
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja obdobja	-1.375.875	-1.266.063	-1.119.382	-676.484	-2.495.257	-1.942.547
Sredstva skupaj	13.588.351	14.413.719	71.045.358	71.998.423	84.633.709	86.412.142
Naložbe po kapitalski metodi	4.918.235	4.688.238	6.909	6.103	4.925.144	4.694.341
Obveznosti skupaj	118.525.969	117.033.411	34.960.362	37.009.907	153.486.331	154.043.318
Amortizacija	65.936	65.676	2.256.963	2.211.954	2.322.899	2.277.630
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	0	0	84.859	3.313	84.859	3.313

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Prihodki od prodaje blaga in materiala	34.586	25.208	137
Prihodki od prodaje storitev	12.540.874	11.999.129	105
Prihodki od najemnin	612.045	572.008	107
Skupaj prihodki od prodaje	13.187.505	12.596.345	105

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 116.361 evrov se v pretežni meri nanašajo na plačane odpisane terjatve, prejete odškodnine in na dobičke realizirane ob prodaji nepremičnin in osnovnih sredstev. V primerljivem obdobju ti prihodki znašajo 186.131 evrov in se v pretežni meri nanašajo na dobičke realizirane ob prodaji nepremičnin in osnovnih sredstev ter prejetih odškodnin.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 2.662.109 evrov in so za 5 odstotkov višji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Nekoliko višji so predvsem stroški hrane in pijače v turizmu, kar je posledica večjega obsega poslovanja. Stroški storitev enako lansko obdobje presegajo za 12 odstotkov in znašajo 4.517.822 evrov. Porast stroškov storitev v primerjavi z enakim obdobjem leta 2017 se nanaša predvsem na višje stroške zunanje delovne sile, energije, čiščenja in intelektualnih storitev v turizmu. Slednje so višje tudi v družbi Istrabenz d.d., nanašajo pa se na stroške storitev finančnih in pravnih svetovalcev v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe ter za pripravo Sporazuma o finančnem prestrukturiranju družbe in na stroške storitev v procesih prodaje premoženja družbe.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Stroški plač	3.734.301	3.388.900	110
Stroški socialnih zavarovanj	601.569	543.958	111
Ostali stroški dela	554.325	522.260	106
Skupaj	4.890.195	4.455.118	110

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – junij 2018 je negativen in znaša 1.411.204 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Prihodki za obresti	56.564	76.004	74
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	45.001	0	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	4.349	0	-
Drugi finančni prihodki	1.277	471	271
Finančni prihodki	107.191	76.475	140
Odhodki za obresti	-1.166.199	-1.219.774	96
Neto znesek tečajnih odhodkov	0	-22.323	-
Finančni odhodki	-1.166.199	-1.242.097	94
Izid financiranja	-1.059.008	-1.165.622	91

Izid iz financiranja je negativen v višini 1.059.008 evrov in je posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – junij 2018 ustvarila čisto izgubo v višini 2.495.257 evrov. Lastnikom matične družbe pripada izguba v višini 2.494.719 evrov, manjšinskim lastnikom pa v višini 538 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Zemljišča	4.441.126	4.441.126	100
Zgradbe	50.896.121	52.181.143	98
Druge naprave in oprema	4.488.212	4.283.823	105
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	618.384	660.172	94
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	149.925	39.314	381
Nepremičnine, naprave in oprema	60.593.768	61.605.578	98

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 72 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2017 nižje za 2 odstotka.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani družbe Istrabenz Turizem, d.d., in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Naložbene nepremičnine - zgradbe	1.867.306	1.923.888	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	953.558	953.558	100
Naložbene nepremičnine	2.820.864	2.877.446	98

Naložbene nepremičnine so 30. 6. 2018 v primerjavi z 31. 12. 2017 nižje za 2 odstotka in sicer zaradi obračuna amortizacije.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	21.637	24.113	90
Pravice industrijske lastnine	477.798	521.786	92
Blagovne znamke	94	234	40
Druga neopredmetena sredstva	3.223	3.570	90
Neopredmetena sredstva	502.752	549.703	91

Naložbe vodene po kapitalski metodi

Naložbe, vodene po kapitalski metodi, znašajo 4.925.144 evrov (31. 12. 2017 so znašale 4.950.189 evrov) in se nanašajo na skupaj obvladovano družbo Adriaфин, d.o.o., ter na pridruženo družbo BLS Sinergije, d.o.o.

Naložba v družbo Adriaфин, d.o.o., je zastavljena kot jamstvo za dolgove.

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe v višini 106.868 evrov (31. 12. 2017 so znašale 136.285 evrov) so finančna sredstva razpoložljiva za prodajo in se v pretežni meri nanašajo na naložbe družbe Istrabenz, d.d.

Nekratkoročne terjatve in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Druge nekratkoročne finančne terjatve in finančni najem	1.243.424	1.275.081	98
Nekratkoročne poslovne terjatve do kupcev	1.836	1.836	100
Nekratkoročne poslovne terjatve do drugih	12.091	13.246	91
Nekratkoročne poslovne terjatve	13.927	15.082	92
Nekratkoročne terjatve in posojila	1.257.351	1.290.163	97

Druge nekratkoročne finančne terjatve se nanašajo na terjatve družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd, in sicer iz naslova finančnega najema.

Zaloge

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Material	264.685	250.342	106
Proizvodi in trgovsko blago	31.273	32.582	96
Zaloge	295.958	282.924	105

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Poslovne terjatve do kupcev	1.429.394	588.454	243
Terjatve do drugih	469.808	604.066	78
Poslovne terjatve	1.899.202	1.192.520	159

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Kratkoročno dani predujmi in varščine	26.680	13.139	203
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	483.059	67.304	718
Kratkoročno nezaračunani prihodki	503.367	581.484	87
Predujmi in druga sredstva	1.013.106	662.291	153

Finančne naložbe, posojila

Stanje terjatev finančnih naložb in posojil skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2018 znaša 14 eur in se nanaša na terjatve iz naslova obresti.

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Depoziti na odpoklic	622.467	622.492	100
Sredstva na računih	5.598.533	6.470.576	87
Depoziti do 3 mesecev	3.170.000	3.870.000	82
Denarna sredstva v blagajni	72.777	122.478	59
Denar in denarni ustrezniki	9.463.777	11.085.546	85

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Vpoklicani kapital	21.615.757	21.615.757	100
Lastni deleži	-49.630	-49.630	-
Rezerve za lastne deleže	49.630	49.630	100
Rezerve za aktuarske dobičke (izgube)	-138.872	-138.872	-
Prevedbena rezerva	-584.134	-585.368	-
Druge rezerve iz dobička	86.954	86.954	100
Zadržani dobički	-89.929.247	-87.434.528	-
Kapital lastnikov matične družbe	-68.949.542	-66.456.057	-
Neobvladujoči delež	96.914	97.452	99
Kapital	-68.852.628	-66.358.605	-

Kapital Skupine Istrabenz je 30. 6. 2018 negativen in znaša 68.852.628 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 68.949.542 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa je pozitiven in znaša 96.914 evrov.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Prejeta posojila bank	87.635.828	87.635.828	100
Prejeta posojila drugih	6.000.000	6.000.000	100
Nekratkoročna posojila	93.635.828	93.635.828	100
Prejeta posojila bank	44.657.778	46.257.778	97
Obveznosti za obresti financiranja	8.311.432	7.497.708	111
Kratkoročna posojila	52.969.210	53.755.486	99

Druge nekratkoročne finančne obveznosti

Druge nekratkoročne finančne obveznosti v višini 2.481 evrov se nanašajo na obveznosti za finančni najem v družbi Istrabenz Turizem, d.d.

Nekratkoročne poslovne obveznosti

Nekratkoročne poslovne obveznosti v višini 54.224 evrov (31. 12. 2017 so znašale 54.824 evrov) se nanašajo na družbo Istrabenz Turizem, d.d.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	906.925	905.325	100
Druge rezervacije	52.714	42.132	125
Rezervacije	959.639	947.457	101
Kratkoročni del rezervacij	16.629	24.811	67
Skupaj rezervacije	976.268	972.268	100

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Druge kratkoročne finančne obveznosti	59.735	59.301	101
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	0	4.890	-
Druge kratkoročne finančne obveznosti	59.735	64.191	93

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Obveznosti do dobaviteljev	2.211.227	1.960.118	113
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.142.356	1.131.994	101
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	563.181	314.109	179
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	369.400	126.837	291
Druge poslovne obveznosti	2.074.937	1.572.940	132
Kratkoročne poslovne obveznosti	4.286.164	3.533.058	121

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predumov	1.210.343	569.616	212
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	283.211	193.794	146
Kratkoročno odloženi prihodki	8.867	5.116	173
Pasivne časovne razmejitve	292.078	198.910	147
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.502.421	768.526	195

Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili

Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 15: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2018	1-6/2017
Prihodki od prodaje	92.818	82.458
Drugi poslovni prihodki	56.395	97.147
Stroški materiala	-3.906	-7.272
Stroški storitev	-577.004	-429.862
Stroški dela	-70.401	-74.959
Amortizacija	-56.789	-56.787
Drugi poslovni odhodki	-24.558	-42.997
Izid iz poslovanja	-583.445	-432.272
Finančni prihodki	51.646	20.976
Finančni odhodki	-815.876	-835.788
Izid financiranja	-764.230	-814.812
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-1.347.675	-1.247.084
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.347.675	-1.247.084
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,26	-0,24

*Čisti dobiček oz. izguba na delnico je izračunan kot čisti dobiček oz. izguba /povprečno število izdanih delnic v obdobju brez lastnih delnic. Vse delnice, ki jih je družba izdala, so navadne imenske delnice, zato je prilagojeni čisti dobiček/izguba na delnico enak dobičku/izgubi na delnico.

Tabela 16: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-6/2018	1-6/2017
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.347.675	-1.247.084
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida		
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo, naložb v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja	9.761.000	0
SKUPAJ	9.761.000	0
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	9.761.000	0
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	8.413.325	-1.247.084

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 17: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.06.2018	31.12.2017
Nepremičnine, naprave in oprema	226.504	226.504
Naložbene nepremičnine	2.820.867	2.877.446
Neopredmetena sredstva	848	1.058
Deleži v odvisnih družbah	30.955.000	21.618.000
Deleži v skupaj obvladovanih družbah	4.661.000	4.237.000
Nekratkoročne finančne naložbe	105.968	135.385
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	3.236.540	3.237.620
Nekratkoročna sredstva	42.006.727	32.333.013
Poslovne terjatve	32.445	215.941
Predujmi in druga sredstva	30.019	12.375
Finančne naložbe in posojila	760.886	760.886
Terjatve do države za davek iz dobička	0	38.019
Denar in denarni ustrezniki	3.606.634	3.834.157
Kratkoročna sredstva	4.429.984	4.861.378
Sredstva	46.436.711	37.194.391
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	17.090.954	7.329.954
Zadržani dobički (izgube)	-109.444.112	-105.462.473
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.347.675	-3.981.640
Kapital	-72.085.076	-80.498.402
Posojila	66.134.600	66.134.600
Rezervacije	52.714	42.132
Nekratkoročne obveznosti	66.187.314	66.176.732
Posojila	43.857.778	43.857.778
Druge finančne obveznosti (obresti)	8.307.688	7.491.812
Poslovne obveznosti	162.579	160.042
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	6.428	6.429
Kratkoročne obveznosti	52.334.473	51.516.061
Skupaj obveznosti	118.521.787	117.692.793
Skupaj kapital in obveznosti	46.436.711	37.194.391

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 18: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-6/2018	1-6/2017
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.347.675	-1.247.084
Prilagoditve za:		
Amortizacija	56.789	56.787
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	-97.147
Finančni prihodki	-51.646	-20.976
Finančni odhodki	815.876	835.788
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-526.656	-472.632
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	184.578	192.794
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-17.644	-114.004
Sprememba poslovnih obveznosti	2.535	-1.389
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	0	2.264
Sprememba rezervacij	10.582	10.582
Plačani davek iz dobička	38.019	-37.111
Denarna sredstva iz poslovanja	-308.586	-419.496
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	6.645	15.875
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	97.147
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	85.000	766.388
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	0	832.998
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-10.582	-10.583
Denarna sredstva iz naložbenja	81.063	1.701.825
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	0	-1.320.000
Denarna sredstva iz financiranja	0	-1.320.000
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	3.834.157	3.861.471
Finančni izid v obdobju	-227.523	-37.671
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	3.606.634	3.823.800

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2018

Tabela 19: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2018

Zneski v EUR GIBANJE KAPITALA	OSNOVNI KAPITAL	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST IN AKTUARSKE DOBIČKE	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2018	21.615.757	49.630	-49.630	7.329.954	-105.462.473	-3.981.640	-80.498.402
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-1.347.675	-1.347.675
Drugi vseobsegajoči donos							
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev vrednotenih po poštenu vrednosti	0	0	0	9.761.000	0	0	9.761.000
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	9.761.000	0	0	9.761.000
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	9.761.000	0	-1.347.675	8.413.325
Poravnava izgube	0	0	0	0	-3.981.640	3.981.640	0
Stanje 30.06.2018	21.615.757	49.630	-49.630	17.090.954	-109.444.112	-1.347.675	-72.085.076

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2017

Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2017

Zneski v EUR GIBANJE KAPITALA	OSNOVNI KAPITAL	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST IN AKTURASKE DOBIČKE	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2017	21.615.757	49.630	-49.630	86.954	-117.984.058	12.521.585	-83.759.762
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-1.247.084	-1.247.084
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-1.247.084	-1.247.084
Poravnava izgube	0	0	0	0	12.521.585	-12.521.585	0
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	12.521.585	-12.521.585	0
Stanje 30.06.2017	21.615.757	49.630	-49.630	86.954	-105.462.473	-1.247.084	-85.006.846

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – junij 2018 ustvaril 92.818 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo iz najemnin za poslovne prostore.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 577.004 evrov so za 34 odstotkov višji od primerljivega obdobja leta 2017.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Stroški plač	54.385	55.540	98
Stroški socialnih zavarovanj	9.616	9.947	97
Drugi stroški dela	6.400	9.472	68
Skupaj	70.401	74.959	94

V družbi Istrabenz, d.d., sta bili na dan 30. 6. 2018 zaposleni dve osebi. Število zaposlenih je bilo enako tudi v primerjalnem obdobju.

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2018 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 583.445 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v €			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2018	1-6/2017	INDEKS 18/17
Prihodki za obresti	6.645	20.976	32
Dobički pri prodaji finančnih naložb	45.001	0	-
Finančni prihodki	51.646	20.976	246
Odhodki za obresti	-815.876	-835.788	98
Finančni odhodki	-815.876	-835.788	98
Izid financiranja	-764.230	-814.812	94

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2018 izkazuje izgubo v višini 1.347.675 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Druge naprave in oprema	226.504	226.504	100
Nepremičnine, naprave in oprema	226.504	226.504	100

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Naložbene nepremičnine - zgradbe	1.867.309	1.923.888	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	953.558	953.558	100
Naložbene nepremičnine	2.820.867	2.877.446	98

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Deleži v odvisnih družbah	30.955.000	21.618.000	143
Deleži v skupaj obvladovanih podjetjih	4.661.000	4.237.000	110

Vrednosti deležev v odvisnih družbah in skupaj obvladovanih podjetjih so na dan 30. 6. 2018 višje v primerjavi z vrednostmi konec leta 2017. Sprememba vrednosti se nanaša na prevrednotenje, ki je bilo na dan 30. 6. 2018 izvedeno na podlagi vrednotenja posameznih naložb in je bilo opravljeno s strani pooblaščenega ocenjevalca vrednosti podjetij z veljavno licenco Slovenskega inštituta za revizijo.

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe 30. 6. 2018 znašajo 105.968 evrov (31. 12. 2017 so znašale 135.385 evrov) in zajemajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo.

Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila

Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila v višini 3.236.540 evrov (31. 12. 2017 so znašale 3.237.620 evrov) v pretežni meri predstavljajo dano posojilo odvisni družbi Istrabenz Turizem, d.d., v višini 3.233.118 evrov, preostalo pa se nanaša na dolgoročno dani predujem po pogodbi o operativnem leasingu za vozilo.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Poslovne terjatve do kupcev	31.831	30.939	103
Druge poslovne terjatve	614	185.002	-
Poslovne terjatve	32.445	215.941	15

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Kratkoročno dani predujmi in varščine	23	23	100
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	21.070	12.352	171
Kratkoročno nezaračunani prihodki	8.926	0	-
Predujmi in druga sredstva	30.019	12.375	243

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	760.886	760.886	100
Finančne naložbe in posojila	760.886	760.886	100

Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam se v višini 400.000 evrov nanašajo na dano posojilo družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., 360.886 evrov pa na kratkoročni del dolgoročnega posojila danega družbi Istrabenz Turizem, d.d.

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Sredstva na računih	3.606.634	3.834.157	94
Denar in denarni ustrezniki	3.606.634	3.834.157	94

Posojila

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Dolgoročno prejeta posojila	66.134.600	66.134.600	100
Dolgoročna posojila	66.134.600	66.134.600	100
Kratkoročno prejeta posojila	43.857.778	43.857.778	100
Obveznosti za obresti financiranja (druge finančne obveznosti)	8.307.688	7.491.812	111
Kratkoročna posojila in obresti	52.165.466	51.349.590	102

Rezervacije

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Druge rezervacije	52.714	42.132	125
Rezervacije	52.714	42.132	125

Druge finančne obveznosti

Na dan 30.06.2018 družba med drugimi finančnimi obveznostmi izkazuje obveznosti iz naslova obresti po prejetih posojilih.

Poslovne obveznosti

Zneski v EUR	30.6.2018	31.12.2017	INDEKS 18/17
POSTAVKE			
Obveznosti do dobaviteljev	147.027	59.147	249
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	10.201	19.242	53
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	3.557	29.486	12
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	1.792	52.167	3
Druge poslovne obveznosti	15.550	100.895	15
Kratkoročne poslovne obveznosti	162.577	160.042	102

Posli s povezanimi osebami

Postavke	Istrabenz d.d.	
	30.06.2018	31.12.2017
Naložbe v odvisne družbe	30.955.000	21.618.000
Naložbe v skupaj obvladovane družbe	4.661.000	4.237.000
Dolgoročno dano posojilo Istrabenz Turizem, d.d.	3.594.004	3.594.004
Kratkoročno dano posojilo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	400.000	400.000
Kratkoročne poslovne obveznosti – Istrabenz Turizem d.d.	17.685	17.702

Postavke	Istrabenz d.d.	
	1-6 2018	1-6 2017
Stroški storitev - Istrabenz Turizem, d.d.	111.799	110.498
Prihodki za obresti - Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	6.450	15.682

Izjava uprave

Uprava holdinške družbe Istrabenz, d.d., ki jo sestavlja Andrej Laznik, predsednik uprave, v skladu s 113. členom Zakona o trgu finančnih instrumentov izjavlja, po njenem najboljšem vedenju:

- da je povzetek nerevidiranega računovodskega poročila Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2018 sestavljen v skladu z MRS 34, Medletno računovodsko poročanje ter daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d., in drugih družb Skupine Istrabenz, vključenih v konsolidacijo kot celote;
- da je v nerevidirano poročilo o poslovanju družbe in Skupine Istrabenz za obdobje januar – junij 2018 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 30. junija 2018, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Portorož, 17. 8. 2018

Andrej Laznik
predsednik uprave



Vpogled v polletno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za prvo polletje 2018 je vsem zainteresiranim omogočen na sedežu družbe Istrabenz, d.d., Obala 33, 6320 Portorož, vsak delavnik med 9. in 14. uro, na vpogled pa je tudi na spletni strani družbe www.istrabenz.si.

Seznam tabel

Tabela 1: Podatki o delnici izdajatelja Istrabenz, d.d.	4
Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2018.....	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2018	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2018	11
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Istrabenz Turizem, d.d.	13
Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.....	14
Tabela 7: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.	17
Tabela 8: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	18
Tabela 9: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	19
Tabela 10: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	20
Tabela 11: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	21
Tabela 12: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2018	23
Tabela 13: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2017	24
Tabela 14: Poročanje po segmentih	25
Tabela 15: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	33
Tabela 16: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	33
Tabela 17: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	34
Tabela 18: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	35
Tabela 19: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2018	36
Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2017	37

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2018.....	10
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2018	11