



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 2019

Portorož, avgust 2019

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 2019	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2019	8
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 2019	14
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - junij 2019.....	15
Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili	17
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	17
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz.....	19
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	20
Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	22
Poročanje po segmentih	24
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	24
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili	32
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	32
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	33
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	34
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	35
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	37
Izjava uprave.....	42
Vpogled v polletno poročilo	43
Seznam tabel	44
Seznam slik.....	44

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 2019.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2019 in januar – junij 2018 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2018 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 2018. Medletno poročilo je pripravljeno ob predpostavki, da ima vsakdo, ki bere medletno poročilo, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2018.

V nerevidiranem poročilu o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2019 so primerjalni podatki za obdobje januar – junij 2018 prilagojeni skladno z izvedeno prerazvrstitvijo poslovanja družbe Istrabenz Turizem, d.d. med ustavljeno poslovanje. Dne 15. 4. 2019 je družba DUTB, d.d. na podlagi pogodbe o finančnih zavarovanjih izvršila zastavno pravico na zastavljenih delnicah izdajatelja družbe Istrabenz Turizem, d.d. (oznaka delnice: HRPG) in pridobila 100-odstotni delež v družbi Istrabenz Turizem, d.d.

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 2019 je na redni seji 30. 8. 2019 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	1-6/2019	1-6/2018
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**	-0,45	-0,26
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 2019

Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2019

Zneski v EUR	1-6/2019	1-6/2018	INDEKS 19/18
Prihodki od prodaje	152.276	92.818	164
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-538.226	-583.445	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-481.437	-526.656	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.345.263	-1.347.675	-

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Neto poslovna sredstva	12.444.120	43.057.109	29
Kapital	-64.586.983	-74.765.005	-
Finančni dolg	76.978.389	117.769.400	65
Neto dolg	76.429.288	117.003.093	67

Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju leta 2019 ustvarila 152 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 64 odstotkov več kot v primerjalnem obdobju. Družba je v obdobju poročanja realizirala predvsem višje prihodke od najemnin. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen in znaša 538 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju so stroški poslovanja ostali na lanskoletni ravni, razen stroškov dela in stroškov računalniških storitev, ki so se v primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta znižali ter stroškov intelektualnih storitev in stroškov vzdrževanja, ki so se povečali. Stroški intelektualnih storitev so bili višji za 18 odstotkov, kar je v pretežni meri posledica višjih stroškov storitev povezanih s postopki prodaje premoženja družbe in postopki povezani s procesom razrešitve finančnega stanja ter zagotovitvijo dolgoročne finančne vzdržnosti družbe (podpisana Dodatek 1 in 2 k MRA). Čista izguba tekočega obdobja znaša 2.345 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2019 negativen v višini 64.587 tisoč evrov. Višina negativnega kapitala je v primerjavi z 31. 12. 2018 nižja za učinek odtujitve 100 odstotne naložbe v družbi Istrabenz Turizem, d.d. na podlagi izvršene zastavne pravice na zastavljenih delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d. ter čisto poslovno izgubo družbe v prvem polletju leta 2019.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 30. 6. 2019 znaša 76.978 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2018 znižal za v obdobju poročanja delno poplačane glavnice v višini 42.607 tisoč evrov ter obračunanih obresti v višini 1.816 tisoč evrov. Na dan 30. 6. 2019 celotne obveznosti za obresti znašajo 2.728 tisoč evrov.

28. 2. 2013 je Istrabenz, d.d., z bankami upnicami podpisal Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu obveznosti družbe Istrabenz, d.d. (v nadaljevanju Aneks št. 1). Aneks št. 1 je predvideval spremenjen način poplačila dolga, in sicer v dveh tranšah. Tranša A v znesku 92.858.602,74 EUR je predvidevala poplačilo v več obrokih, od katerih je zadnji obrok zapadel v plačilo 31. 12. 2017. Obrestovana je bila po 3,7-odstotni nominalni obrestni meri, pri čemer so 1,2-odstotne

obresti zapadle v plačilo 31. 12. vsakega leta, 2,5-odstotne obresti pa so zapadejo v plačilo 31. 12. 2017 oz. ob predvidenem končnem plačilu tranše A. Tranša B je zajemala preostanek dolga, ki je predvideval poplačilo do 31. 12. 2022 in ni bila obrestovana.

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. 3. 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 sta imela skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP.

Dne 16. 7. 2018 je družba z vsemi upniki razen z enim, podpisala Sporazum o finančnem prestrukturiranju Istrabenz d.d. (v nadaljevanju: MRA) in ga vložila na Okrožno sodišče. Dne 4. 8. 2018 je družba prejela Sklep Okrožnega sodišča v Kopru St 559/2018 o potrditvi MRA v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe. Dne 19. 10. 2018 je postal sklep o potrditvi MRA pravnomočen, saj je Višje sodišče v Ljubljani je dne 17. 10. 2018 izdalo sklep Cst 472/2018 (St 559/2018), s katerim je zavrnilo tako pritožbo SKB, d.d. kot tudi pritožbo družbe Istrabenz d.d. v izpodbijanem delu sklepa sodišča prve stopnje.

Skladno s pravnomočno potrjenim MRA finančne obveznosti družbe Istrabenz d.d. zapadejo v plačilo 31. 12. 2019.

Družba je dne 19. 2. 2019 prejela Obvestilo Družbe za upravljanje terjatev bank, d.d. (v nadaljevanju: DUTB) o odpoklicu vseh terjatev zaradi »Dogodka hujše kršitve« (16.5 člen MRA). V istem obvestilu je DUTB družbo obvestila, da zaradi sklepa vlade RS kot skupščine DUTB ne bo podala soglasja k nadaljnjemu postopku prodaje delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d., kar za dolžnika pomeni, da je postavljen v pozicijo ko Mejnikov 3, 4 in 5 iz MRA ne more več doseči. Istočasno je uprava družbe z DUTB, ki je v mesecu aprilu 2019 postal edini finančni upnik družbe (odkup terjatve preostalih finančnih upnikov) aktivno iskala rešitev za preprečitev insolventnosti družbe. Z namenom razrešitve finančnega stanja ter zagotovitvijo dolgoročne finančne vzdržnosti družbe sta dne 25. 3. 2019 Istrabenz d.d. in DUTB podpisala Dodatek 1 k MRA ter 28. 6. 2019 Dodatek 2 k MRA, v katerim se je (med ostalim) DUTB zavezala h konverziji dolga do Istrabenz d.d. v osnovni kapital. V teku so aktivnosti za izvedbo dogovorjenega.

DUTB je 15. 4. 2019, za poplačilo zavarovanih terjatev do družbe Istrabenz, d.d., izvršila zastavno pravico na zastavljenih delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d., s čimer je DUTB pridobila pravice imetnika na delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2019

Zneski v EUR	1-6/2019	1-6/2018	INDEKS 19/18
Prihodki od prodaje	191.616	133.169	144
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-591.033	-640.452	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-525.466	-574.513	-
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-2.267.724	-1.375.872	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	6.858.701	-1.119.385	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.590.977	-2.495.257	-

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Neto poslovna sredstva	13.456.078	77.878.564	17
Kapital	-63.591.407	-68.328.137	-
Finančni dolg	76.978.389	145.220.280	53
Neto dolg	76.316.253	135.406.547	56
Število družb*	2	3	67
Število zaposlenih*	9	463	-

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

Skupina Istrabenz je v prvem polletju leta 2019 ustvarila 192 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 44 odstotkov več kot v primerjalnem obdobju.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2019 je negativen in znaša 525 tisoč evrov, čisti poslovni izid obračunskega obdobja Skupine Istrabenz je negativen in znaša 2.268 tisoč evrov.

V okviru ustavljenega poslovanja je prikazano poslovanje turistične dejavnosti do dneva prodaje in vpliv izločitve le-te iz Skupine Istrabenz. Delnice družbe Istrabenz Turizem, d.d. je družba odsojila dne 15. 4. 2019, ko je prejela obvestilo DUTB, d.d., da je le-ta izvršila zastavno pravico na zastavljenih delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d., s čimer je pridobila pravice imetnika na delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Na dan 30. 6. 2019 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 63.591 tisoč evrov ter je manj negativen v primerjavi z 31. 12. 2018. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 63.591 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 95 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2019

Februar

- DUTB, d.d. je z dnem 19. 2. 2019 odpoklicala vse finančne terjatve do družbe. Hkrati je DUTB, d.d. odrekla soglasje k prodaji delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d. in napovedala unovčenje zavarovanja preko prenosa zastavljenih delnic družbe Istrabenz Turizem, d. d. na podlagi pogodbe o finančnih zavarovanjih.
- Istrabenz, d.d. je z družbo DUTB, d.d. dne 25. 3. 2019 podpisala Dodatek k sporazumu o finančnem prestrukturiranju družbe Istrabenz, d.d z dne 16. 7. 2018. Z Dodatkom je bila odložena zapadlost finančnih terjatev. Hkrati je bilo z Dodatkom dogovorjeno, da bo Istrabenz, d.d. skupščini predlagala povečanje osnovnega kapitala družbe Istrabenz, d.d. s konverzijo finančnih terjatev v osnovni kapital.

April

- DUTB, d.d. je dnem 15. 4. 2019 za poplačilo zapadlih zavarovanih terjatev do družbe Istrabenz, d.d., izvršila zastavno pravico na zastavljenih 908.413 delnicah z oznako HRPG izdajatelja Istrabenz Turizem, d.d. Delnice HRPG so bile z dnem 15. 4. 2019 prenesene na trgovalni račun DUTB, d.d., s čimer je slednja pridobila pravice imetnika na delnicah HRPG. S tem, ko je DUTB, d.d. pridobila pravice imetnika na delnicah HRPG so bile do zneska ocenjene vrednosti delnic HRPG pobotane terjatve družbe DUTB, d.d. do družbe Istrabenz, d.d.

Maj

- 17. 5. 2019 je potekala 28. redna skupščina družbe Istrabenz d.d.

Junij

- Istrabenz, d.d. je z družbo DUTB, d.d. dne 28. 6. 2019 podpisala Dodatek št. 2 k sporazumu o finančnem prestrukturiranju družbe Istrabenz, d.d z dne 16. 7. 2018. Z Dodatkom št. 2 sta pogodbeni stranki spremenili roke za prodajo naložb in dogovorili možne načine reševanja insolvence družbe Istrabenz, d.d.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d. skladno z Dodatkom št. 2 k Sporazumu o finančnem prestrukturiranju družbe sklenjenim dne 28. 6. 2019, do 31. 7. 2019 ni prodala vsega preostalega premoženja.

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. 2019 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njena odvisna ter skupaj obvladovana družba.

Odvisna družba:

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

Skupaj obvladovana družba Skupine Istrabenz je vključena v konsolidirane računovodske izkaze po kapitalski metodi.

Skupaj obvladovana družba:

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

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2019



Legenda:

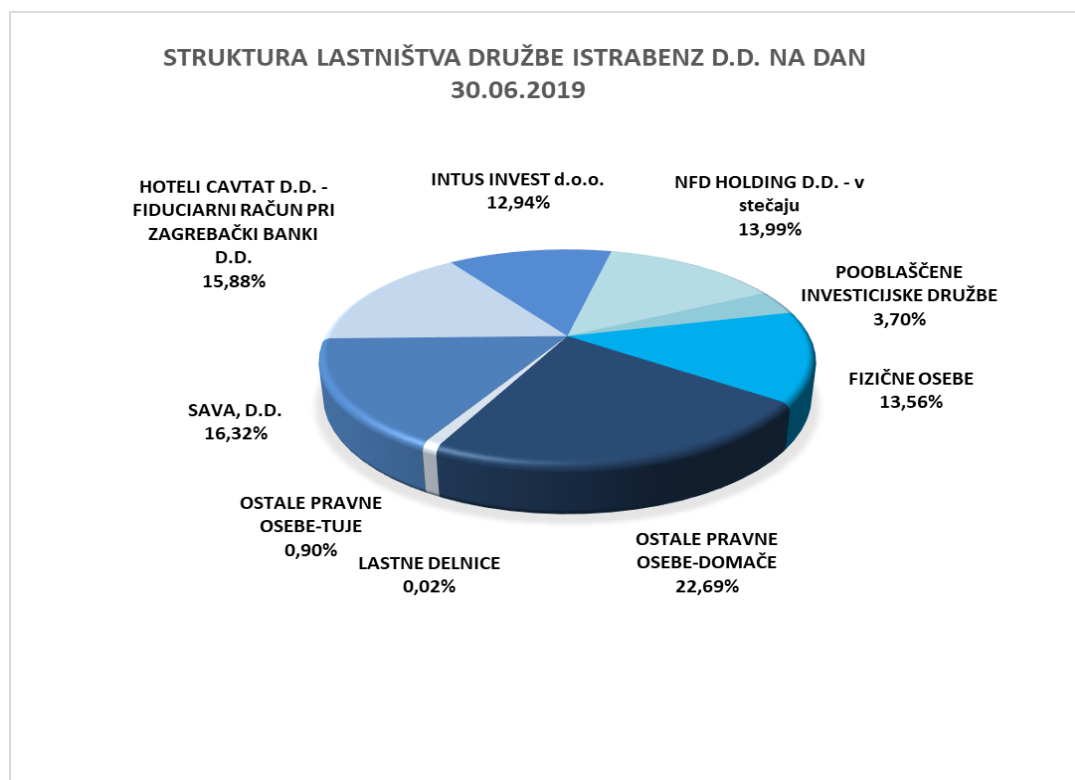
Družba hči

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 06. 2019
Število družb: 3

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2019 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2019



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2019 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2019

DELNIČAR		Stanje v delniški knjigi 30. 6. 2019	% 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	426.610	8,24
6	MAKSIMA INVEST d.d. - v stečaju	282.287	5,45
7	DUTB d.d.	278.271	5,37
8	ALPEN.SI, mešani fleksibilni podsklad	191.900	3,70
9	GOLDINAR d.o.o. Koper	48.357	0,93
10	STICHTING ADMINISTRATIEKANTOOR COUNTINUI	43.582	0,84
11	OSTALI DELNIČARJI	846.013	16,34
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. 2019 niso imeli v lasti delnic družbe Istrabenz, d.d.

Lastne delnice

Na dan 30. 6. 2019 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., s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2018.

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

V družbi Istrabenz d.d. smo ob zaključku prvega polletja leta 2019 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 2019. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je ostal enak kot ob zaključku leta 2018.

Na ravni družbe Istrabenz, d.d., smo tudi v prvem polletju leta 2019 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 2019 nadaljevala s prodajnimi aktivnostmi z namenom vračila dolga finančnim upnikom. Potekale so aktivnosti za prodajo vseh vrst premoženja.

Družba je že od leta 2017 (in tudi prej) finančne upnike večkrat na različne načine obveščala, da aktivno išče pravo rešitev za zagotovitev maksimalnega poplčila upnikov in njihovo enakopravno obravnavo, za kar pa potrebuje tudi njihovo podporo. Konec leta 2017 je uprava družbe finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31. 12. 2017 do 31. 3. 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 sta imela skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP. Dne 4. 8. 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 upnikov in druge obveznosti. Ker so bila zoper navedeni sklep vložena pravna sredstva, je o njem odločalo tudi Višje sodišče v Ljubljani, ki je s sklepom opr. Št. Cst 472/2018 (St 559/2018) z dne 17. 10. 2018, vse pritožbe zavrnilo. Sklep Okrožnega sodišča v Kopru o potrditvi Sporazuma o finančnem prestrukturiranju družbe (v nadaljevanju MRA) je tako postal 19. 10. 2018 pravnomočen.

Zaradi zavez družbe v povezavi s posameznimi roki za izvršitev prodaje premoženja družbe, ki neposredno vplivajo tudi na izpolnjevanje zavez glede na novo definiranih rokov za poplačilo finančnih obveznosti po podpisnem MRA, je družba že konec prvega polletja 2018 pripoznala tudi visoko tveganje »(ne)zmožnosti izpolnitve zavez po Sporazumu o finančnem prestrukturiranju«. V procesih posameznih prodaj premoženja so se nekateri roki izvedbe posameznih aktivnosti namreč že podaljševali in sicer iz različnih razlogov, ki niso bili na strani družbe.

Dne 19. 2. 2019 je družba prejela Obvestilo DUTB o odpoklicu vseh terjatev zaradi »Dogodka hujše kršitve« (16.5 člen MRA). V istem obvestilu DUTB družbo obvešča, da zaradi sklepa vlade RS kot skupščine DUTB ne bo podala soglasja k nadaljnjemu postopku prodaje delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d., 15. 4. 2019 pa je DUTB družbo obvestila, da je za poplačilo zapadlih (odpoklicanih) zavarovanih terjatev do družbe, izvršila zastavno pravico na zastavljenih delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d. (v nadaljevanju: HRPG) Ob pridobitvi pravic DUTB kot imetnika na delnicah HRPG je prišlo do pobota zapadlih (odpoklicanih) zavarovanih terjatev upnika do družbe s terjatvijo družbe do DUTB za plačilo vrednosti delnic HRPG. Terjatvi sta tako z dnem 15. 4. 2019 medsebojno pobotani v znesku 42.607 tisoč evrov (ocenjena vrednost delnic HRPG).

Glede na nastalo situacijo je uprava družbe nemudoma pričela z aktivnostmi za dolgoročno razrešitev finančnega stanja družbe in za zagotovitev dolgoročne finančne vzdržnosti in 25. 3. 2019 je z edinim finančnim upnikom družbe podpisala Dodatek 1 k MRA ter 28.6.2019 Dodatek št. 2 k MRA, ki odpravljata vzrok za insolvenco na način konverzije dolga v kapital.

Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar –junij 2019

ODVISNE DRUŽBE

Področje Druge naložbe

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

Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-6/2019	1-6/2018	INDEKS 19/18
Prihodki od prodaje	39.340	40.348	98
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-52.935	-57.002	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-44.135	-47.855	-
Čisti poslovni izid	-9.859	-11.206	-

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Neto poslovna sredstva	1.845.098	1.842.589	100
Kapital	1.401.563	1.404.516	100
Finančni dolg	427.151	417.169	102
Neto dolg	356.543	284.376	125

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvem polletju 2019 znašajo 39 tisoč evrov in so za 2 odstotka nižji v primerjavi z enakim obdobju predhodnega leta.

Čisti poslovni izid družbe je negativen (izguba) in znaša 10 tisoč evrov. Finančni dolg v višini 427 tisoč evrov je za 2 odstotka višji v primerjavi s koncem leta 2018.

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 2019 realizirala 172.629 evrov čistega poslovnega izida. Sredstva družbe 30. 6. 2019 znašajo 10.742 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2018.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - junij 2019

Skladno z Aneksom št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. 12. 2009, ki ga je Istrabenz d.d. podpisal z bankami upnicami 28. 2. 2013, 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 sta imela skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP.

Dne 16. 7. 2018 je družba z vsemi upniki razen z enim, podpisala Sporazum o finančnem prestrukturiranju Istrabenz d.d. (v nadaljevanju: MRA) in ga vložila na Okrožno sodišče. Dne 4. 8. 2018 je družba prejela Sklep Okrožnega sodišča v Kopru St 559/2018 o potrditvi MRA v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe. Dne 19. 10. 2018 je postal sklep o potrditvi MRA pravnomočen, saj je Višje sodišče v Ljubljani je dne 17. 10. 2018 izdalo sklep Cst 472/2018 (St 559/2018), s katerim je zavrnilo tako pritožbo SKB, d.d. kot tudi pritožbo družbe Istrabenz d.d. v izpodbijanem delu sklepa sodišča prve stopnje.

Skladno s pravnomočno potrjenim MRA finančne obveznosti družbe Istrabenz d.d. zapadejo v plačilo 31. 12. 2019.

Družba je dne 19. 2. 2019 prejela Obvestilo Družbe za upravljanje terjatev bank, d.d. (v nadaljevanju: DUTB) o odpoklicu vseh terjatev zaradi »Dogodka hujše kršitve« (16.5 člen MRA). V istem obvestilu je DUTB družbo obvestila, da zaradi sklepa vlade RS kot skupščine DUTB ne bo podala soglasja k nadaljnjemu postopku prodaje delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d., kar za dolžnika pomeni, da je postavljen v pozicijo ko Mejnikov 3, 4 in 5 iz MRA ne more več doseči. Istočasno je uprava družbe z DUTB, ki je v mesecu aprilu 2019 postal edini finančni upnik družbe (odkup terjatve preostalih finančnih upnikov), aktivno iskala rešitev za preprečitev insolventnosti družbe. Z namenom razrešitve finančnega stanja ter zagotovitvijo dolgoročne finančne vzdržnosti družbe sta dne 25. 3. 2019 Istrabenz d.d. in DUTB podpisala Dodatek 1 k MRA ter 28. 6. 2019 Dodatek 2 k MRA, v katerim se je (med ostalim) DUTB zavezala h konverziji dolga do Istrabenz d.d. v osnovni kapital.

DUTB je 15. 4. 2019 za poplačilo zavarovanih terjatev do družbe Istrabenz, d.d. izvršila zastavno pravico na zastavljenih delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d., s čimer je DUTB pridobila pravice imetnika na delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Prihodki

Prihodki od prodaje v višini 152 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so višji od primerljivega obdobja 2018 zaradi oddaje v najem še dela nezasedenih poslovnih prostorov na Ferrarski v Kopru.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v opazovanem obdobju leta 2019 znašajo 786 tisoč evrov in so za 7 odstotkov višji kot v enakem obdobju leta 2018. V primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta so višji

predvsem stroški intelektualnih storitev, ki se v pretežni meri nanašajo na storitve finančnih in pravnih svetovalcev v procesih prodaje premoženja družbe.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 538 tisoč evrov izgube iz poslovanja, kar je manj kot v primerjalnem obdobju, ko je izguba iz poslovanja znašala 583 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju je družba ustvarila 96 tisoč evrov drugih poslovnih prihodkov, ki se nanašajo na prihodke od prodaje naložbenih nepremičnin. V primerjalnem obdobju pa je družba realizirala 56 tisoč evrov drugih prihodkov, ki pa se nanašajo pretežno na plačane odpisane terjatve.

Izid financiranja

Družba je v prvem polletju 2019 realizirala 9 tisoč evrov finančnih prihodkov iz naslova obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 1.816 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2019 je negativen v višini 1.807 tisoč evrov in je v primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta slabši, predvsem na račun višjih finančnih odhodkov, ki se v celoti nanašajo na obresti, katerih obračun se je s podpisom MRA spremenil.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – junij 2019 realizirala izgubo v višini 2.345 tisoč evrov.

Sredstva in viri sredstev

30. 6. 2019 znašajo dolgoročna sredstva družbe 10.679 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 1.765 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2019 negativen in znaša 64.587 tisoč evrov, finančne obveznosti znašajo 76.978 tisoč evrov. Spremembe v kapitalu družbe se v obdobju januar – junij 2019 nanašajo na učinek izvršene zastavne pravice na zastavljenih delnicah družbe Istrabenz Turizm, d.d. ter čisto poslovno izgubo družbe v prvem polletju 2019.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2018 nižje za 41.322 tisoč evrov, kar se nanaša na obračunane obresti za opazovano obdobje ter izvršena odplačila posojil v tem obdobju.

Tabela 6: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS
Dolgoročna sredstva	10.678.800	41.175.989	26
Neto obratna sredstva	1.765.320	1.881.120	94
Neto poslovna sredstva	12.444.120	43.057.109	29
Kapital	-64.586.983	-74.765.005	-
Rezervacije	52.714	52.714	100
Finančne obveznosti	76.978.389	117.769.400	65

Zgošчени konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 7: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2019	1-6/2018
Prihodki od prodaje	191.616	133.169
Drugi poslovni prihodki	97.327	59.562
Stroški materiala	-6.645	-5.982
Stroški storitev	-687.909	-608.417
Stroški dela	-111.006	-128.355
Amortizacija	-65.567	-65.936
Odpisi vrednosti	44	68
Drugi poslovni odhodki	-8.893	-24.558
Poslovni izid iz poslovanja	-591.033	-640.449
Finančni prihodki	53.773	105.230
Finančni odhodki	-1.816.779	-815.876
Izid financiranja	-1.763.006	-710.646
Pripoznavni rezultat naložb računovodenih po kapitalni metodi	86.315	-24.777
Dobiček pred obdavčitvijo	-2.267.724	-1.375.872
Davki	0	0
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	-2.267.724	-1.375.872
Ustavljeno poslovanje:		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	6.858.701	-1.119.385
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.590.977	-2.495.257
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	4.591.449	-2.494.719
Neobvladujoči delež	-472	-538
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	0,89	-0,48

*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 8: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-6/2019	1-6/2018
Dobiček (izguba) poslovnega leta	4.590.977	-2.495.257
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	6.882	1.234
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	0
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	6.882	0
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	4.597.859	-2.494.023
Lastniku matične družbe	4.598.331	-2.493.485
Neobvladujoči delež	-472	-538

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 9: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.6.2019	31.12.2018
Nepremičnine, naprave in oprema	694.981	58.639.275
Naložbene nepremičnine	2.353.366	2.764.289
Neopredmetena sredstva	19.759	461.548
Naložbe vodene po kapitalski metodi	4.823.552	4.743.956
Nekratkoročne finančne naložbe	105.979	106.868
Nekratkoročne terjatve in posojila	3.968.730	1.210.508
Terjatve za odloženi davek	0	1.952.789
Nekratkoročna sredstva	11.966.367	69.879.233
Zaloge	11.604	285.381
Poslovne terjatve	85.789	900.214
Predujmi in druga sredstva	43.453	751.223
Finančne naložbe, posojila	827.030	11
Denar in denarni ustrezniki	662.136	9.813.733
Kratkoročna sredstva	1.630.012	11.750.562
Sredstva	13.596.379	81.629.795
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-488.709	-634.463
Poslovni izid preteklih let	-89.405.092	-87.434.528
Čisti poslovni izid poslovnega leta	4.591.449	-1.970.562
Kapital lastnikov matične družbe	-63.686.595	-68.423.796
Neobvladujoči delež	95.188	95.659
Kapital	-63.591.407	-68.328.137
Posojila	0	24.289.574
Nekratkoročne poslovne obveznosti	0	30.993
Rezervacije	53.587	966.381
Nekratkoročne obveznosti	53.587	25.286.948
Posojila in obresti	76.978.389	120.871.161
Druge finančne obveznosti	0	59.545
Poslovne obveznosti	140.301	2.896.555
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	0	823.688
Kratkoročni del rezervacij	15.509	20.035
Kratkoročne obveznosti	77.134.199	124.670.984
Skupaj obveznosti	77.187.786	149.957.932
Skupaj kapital in obveznosti	13.596.379	81.629.795

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 10: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2019	1-6/2018
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.590.977	-2.495.257
Prilagoditve za:		
Amortizacija	65.567	2.322.899
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	-44	89.177
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-95.656	-2.511
Odprava odpisov in odpisi dolgov	0	-2.991
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	2.632
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	-6.858.701	
Finančni prihodki	-53.773	-107.191
Finančni odhodki	1.816.779	1.166.199
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-86.315	25.045
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	-621.166	998.002
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-10.947	-777.830
Sprememba zalog	-12	-12.966
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-6.549	-350.815
Sprememba poslovnih obveznosti	-88.315	754.497
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-6.427	733.895
Sprememba rezervacij	-4.522	4.000
Plačani davek iz dobička	0	38.019
Denarna sredstva iz poslovanja	-737.938	1.386.802
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	53.781	62.190
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	3.109
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	450.000	0
Prejemki od prodaje odvisnih družb	42.607.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	339.327	371.462
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	118.704	0
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-2.590	-1.223.975
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-339.671	-268.792
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-118.672	0
Denarna sredstva iz naložbenja	43.107.879	-1.056.006

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2019	1-6/2018
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	95	-352.565
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-42.607.000	-1.600.000
Denarna sredstva iz financiranja	-42.606.905	-1.952.565
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	899.100	11.085.546
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	-236.964	-1.621.769
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	662.136	9.463.777

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2019

Tabela 11: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2019

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 01.01.2019	21.615.757	-49.630	49.630	-138.872	-582.545	86.954	-87.434.528	-1.970.564	-68.423.798	95.659	-68.328.139
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje											
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	4.591.449	4.519.449	-472	4.590.977
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)											
Tečajne razlike	0	0	0	0	6.882	0	0	0	6.882		6.882
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	6.882	0	0	0	6.882	0	6.882
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	6.882	0	0	4.591.449	4.598.331	-472	4.597.859
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež											
Odpredaja naložb v odvisne družbe				138.872					138.872		138.872
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	-1.970.564	1.970.564	0	0	0
Stanje 30.06.2019	21.615.757	-49.630	49.630	0	-575.663	86.954	-89.405.092	4.591.449	-63.686.595	95.188	-63.591.407

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

Poročanje po segmentih

Na dan 30. 6. 2019 je v Skupini Istrabenz ostal le segment »Druge naložbe«.

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Ustravljenno poslovanje

Družba Istrabenz, d.d. je dne 15. 4. 2019 odsvojila delnice družbe Istrabenz Turizem, d.d. (oznaka delnice: HRPB), zato so bila pripadajoča sredstva in obveznosti izločene iz Skupine Istrabenz. Družba je imela v družbi Istrabenz Turizem, d.d. 100 odstotni delež.

Izločitev odvisnih družb iz Skupine Istrabenz

DUTB, d.d. je družbo Istrabenz, d.d. pisno obvestila, da je dne 15. 4. 2019 izvršila zastavno pravico na zastavljenih delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d., s čimer je pridobila pravice imetnika na delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d. DUTB, d.d. in družba Istrabenz, d.d. sta, upoštevajoč pogodbeno določila, sporazumno naročila izvedbo cenitve delnic HRPB pri neodvisni zunanji cenilni družbi. Vrednost, po kateri bi delnice prodal dober strokovnjak, glede na trenutne razmere na finančnem trgu, je bila ocenjena v višini 42.607 tisoč evrov in predstavljala vrednost, po kateri je Istrabenz, d.d. odsvojil delnice HRPB.

Ustavljeno poslovanje vključeno v izkaz poslovnega izida:

Zneski v €		
USTAVLJENO POSLOVANJE	1-6/2019	1-6/2018
Prihodki	4.737.137	13.113.128
Odhodki	-6.558.985	-14.232.513
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-1.821.848	-1.119.385
Davek	0	0
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-1.821.848	-1.119.385
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	8.680.549	0
Dobiček (izguba) obdobja	6.858.701	-1.119.385
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	1,32	0,00

Denarni tok ustavljenega poslovanja, ki je vključen v konsolidiran izkaz denarnih tokov:

Zneski v €		
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA	1-6/2019	1-6/2019
Denarna sredstva iz poslovanja	479.888	1.767.288
Denarna sredstva iz naložbenja	-115.363	-1.218.639
Denarna sredstva iz financiranja	-3.134	1.955.118
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	361.391	1.406.469

Učinek izločitve družbe Istrabenz Turizem, d.d. iz Skupine Istrabenz je prikazan v spodnji tabeli:

Zneski v €	
POSTAVKE SKUPINE ACTUAL	30.6.2019
Neopredmetena sredstva, naprave in oprema	57.462.935
Dolgoročne finančne naložbe	18.509
Odloženi davki	1.952.789
Zaloge in poslovne terjatve	1.568.143
Kratkoročne finančne naložbe	4
Denar in denarni ustrezniki	9.276.024
Skupaj izločena sredstva	70.278.404
Dolgoročno prejeta posojila in poslovne obveznosti	28.007.865
Kratkoročno prejeta posojila	4.139.754
Poslovne in druge obveznosti	4.343.204
Skupaj izločene obveznosti	36.490.823
Neto izločena sredstva (obveznosti)	33.787.581
Prejeta kupnina (pobot)	42.607.000
Izločena denarna sredstva	9.276.024
Neto denarni tok	33.330.976

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-6/2019	1-6/2018	INDEKS 19/18
Prihodki od prodaje storitev	11.878	12.097	98
Prihodki od najemnin	179.738	121.072	148
Skupaj prihodki od prodaje	191.616	133.169	105

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 97.327 evrov se v pretežni meri nanašajo na prihodke od prodaje naložbenih nepremičnin družbe Istrabenz, d.d. V primerljivem obdobju ti prihodki znašajo 59.562 evrov in se v pretežni meri nanašajo na plačane odpisane terjatve.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 6.645 evrov in so za 11 odstotkov višji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Nekoliko višji so predvsem stroški energije.

Stroški storitev enako lansko obdobje presegajo za 13 odstotkov in znašajo 687.909 evrov. Porast stroškov storitev v primerjavi z enakim obdobjem leta 2018 se nanaša predvsem na višje stroške intelektualnih storitev ter vzdrževanja v družbi Istrabenz, d.d.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2019	1-6/2018	INDEKS 19/18
Stroški plač	84.335	100.743	84
Stroški socialnih zavarovanj	7.027	9.617	73
Ostali stroški dela	19.644	17.995	109
Skupaj	111.006	128.355	86

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – junij 2019 je negativen in znaša 591.033 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2019	1-6/2018	INDEKS 19/18
Prihodki za obresti	53.773	55.614	97
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	0	45.001	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	0	4.615	-
Finančni prihodki	53.773	105.230	51
Odhodki za obresti	-1.815.990	-815.876	223
Neto znesek tečajnih odhodkov	-789	0	-
Finančni odhodki	-1.816.779	-815.876	223
Izid financiranja	-1.763.006	-710.646	248

Izid iz financiranja je negativen v višini 1.763.006 evrov in je posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – junij 2019 ustvarila čisti dobiček v višini 4.590.977 evrov. Kar je posledica ustavljenega poslovanja ob izločitvi družbe Istrabenz Turizem, d.d. iz konsolidacije. Lastnikom matične družbe pripada dobiček v višini 4.591.449 evrov, manjšinskim lastnikom pa izguba v višini 472 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Zemljišča	0	4.441.126	-
Zgradbe	449.269	49.602.097	1
Druge naprave in oprema	245.712	4.220.216	6
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	0	375.836	-
Nepremičnine, naprave in oprema	694.981	58.639.275	1

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 6 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2018 nižje za 99 odstotkov, zaradi izločitve sredstev družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Naložbene nepremičnine - zgradbe	1.754.152	1.810.731	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	599.214	953.558	63
Naložbene nepremičnine	2.353.366	2.764.289	85

Naložbene nepremičnine so 30. 6. 2019 v primerjavi z 31. 12. 2018 nižje za 15 odstotka, delno zaradi prodaje enega zemljišča in delno na račun obračunane amortizacije.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	19.336	19.161	101
Pravice industrijske lastnine	0	439.516	-
Druge neopredmetena sredstva	423	2.871	15
Neopredmetena sredstva	19.759	461.548	4

Naložbe vodene po kapitalni metodi

Naložbe, vodene po kapitalni metodi, znašajo 4.823.552 evrov (31. 12. 2018 so znašale 4.743.956 evrov) in se nanašajo na skupaj obvladovano družbo Adriaфин, d.o.o.

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

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe v višini 105.979 evrov (31. 12. 2018 so znašale 106.868 evrov) so finančna sredstva razpoložljiva za prodajo in se v celoti nanašajo na naložbe družbe Istrabenz, d.d.

Nekratkoročne terjatve in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Druge nekratkoročne finančne terjatve in finančni najem	3.968.730	1.198.324	331
Nekratkoročne poslovne terjatve do drugih	0	12.184	-
Nekratkoročne poslovne terjatve	0	12.184	-
Nekratkoročne terjatve in posojila	3.968.730	1.210.508	328

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

Zaloge

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Material	465	255.260	-
Proizvodi in trgovsko blago	11.139	30.121	37
Zaloge	11.604	285.381	4

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Poslovne terjatve do kupcev	62.943	667.390	9
Terjatve do drugih	22.846	232.824	10
Poslovne terjatve	85.789	900.214	10

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Kratkoročno dani predujmi in varščine	29.258	50.179	58
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	4.780	91.817	5
Kratkoročno nezaračunani prihodki	9.415	609.227	2
Predujmi in druga sredstva	43.453	751.223	6

Finančne naložbe, posojila

Stanje terjatev finančnih naložb in posojil skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2019 znaša 827.030 evrov in se v celoti nanaša na kratkoročni del danega posojila družbe Istrabenz, d.d. družbi Istrabenz Turizem, d.d. (31. 12. 2018 11 evrov)

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Depoziti na odpoklic	0	299.954	-
Sredstva na računih	619.709	6.098.898	10
Depoziti do 3 mesecev	42.427	3.277.446	1
Denarna sredstva v blagajni	0	137.435	-
Denar in denarni ustrezniki	662.136	9.813.733	7

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
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)	0	-138.872	-
Prevedbena rezerva	-575.663	-582.545	-
Druge rezerve iz dobička	86.954	86.954	100
Zadržani dobički	-84.813.643	-89.405.092	-
Kapital lastnikov matične družbe	-63.686.595	-68.423.796	-
Neobvladujoči delež	95.188	95.659	99
Kapital	-63.591.407	-68.328.137	-

Kapital Skupine Istrabenz je 30. 6. 2019 negativen in znaša 63.591.407 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 63.686.595 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa je pozitiven in znaša 95.188 evrov.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Nekratkoročno prejeta posojila bank	0	18.289.574	-
Nekratkoročno prejeta posojila drugih	0	6.000.000	-
Nekratkoročna posojila	0	24.289.574	-
Prejeta posojila bank	74.250.647	119.771.506	62
Obveznosti za obresti financiranja	2.727.742	1.099.655	248
Kratkoročna posojila	76.978.389	120.871.161	64

Nekratkoročno prejeta posojila v primerjalnem obdobju (na dan 31.12.2018) se v celoti nanašajo na družbo Istrabenz Turizem, d.d.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	873	913.667	-
Druge rezervacije	52.714	52.714	100
Rezervacije	53.587	966.381	6
Kratkoročni del rezervacij	15.509	20.035	77
Skupaj rezervacije	69.096	986.416	7

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Obveznosti do dobaviteljev	129.716	1.505.234	9
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	2.154	1.004.309	-
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	3.309	316.820	1
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	5.122	70.192	7
Druge poslovne obveznosti	10.585	1.391.321	1
Kratkoročne poslovne obveznosti	140.301	2.896.555	5

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

Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 13: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2019	1-6/2018
Prihodki od prodaje	152.276	92.818
Drugi poslovni prihodki	95.657	56.395
Stroški materiala	-4.622	-3.906
Stroški storitev	-658.965	-577.004
Stroški dela	-56.890	-70.401
Amortizacija	-56.789	-56.789
Drugi poslovni odhodki	-8.893	-24.558
Izid iz poslovanja	-538.226	-583.445
Finančni prihodki	8.952	51.646
Finančni odhodki	-1.815.989	-815.876
Izid financiranja	-1.807.037	-764.230
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-2.345.263	-1.347.675
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.345.263	-1.347.675
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,45	-0,26

*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 14: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-6/2019	1-6/2018
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.345.263	-1.347.675
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	12.523.285	9.761.000
SKUPAJ	12.523.285	9.761.000
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	12.523.285	9.761.000
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	10.178.022	8.413.325

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 15: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.06.2019	31.12.2018
Nepremičnine, naprave in oprema	222.290	222.290
Naložbene nepremičnine	2.353.366	2.764.289
Neopredmetena sredstva	423	633
Deleži v odvisnih družbah	853.481	30.937.196
Deleži v skupaj obvladovanih družbah	4.376.298	4.376.298
Nekratkoročne finančne naložbe	105.968	105.968
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	2.766.974	2.769.315
Nekratkoročna sredstva	10.678.800	41.175.989
Poslovne terjatve	65.217	65.534
Predujmi in druga sredstva	60.964	53.887
Finančne naložbe in posojila	1.227.030	1.227.030
Denar in denarni ustrezniki	549.101	766.307
Kratkoročna sredstva	1.902.312	2.112.758
Sredstva	12.581.112	43.288.747
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-1.817.854	-46.329.943
Zadržani dobički (izgube)	-82.039.623	-46.325.721
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-2.345.263	-3.725.098
Kapital	-64.586.983	-74.765.005
Rezervacije	52.714	52.714
Nekratkoročne obveznosti	52.714	52.714
Posojila	74.250.647	116.671.506
Druge finančne obveznosti (obresti)	2.727.742	1.097.894
Poslovne obveznosti	136.992	225.211
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	0	6.427
Kratkoročne obveznosti	77.115.381	118.001.038
Skupaj obveznosti	77.168.095	118.053.752
Skupaj kapital in obveznosti	12.581.112	43.288.747

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 16: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-6/2019	1-6/2018
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.345.263	-1.347.675
Prilagoditve za:		
Amortizacija	56.789	56.789
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-95.656	0
Finančni prihodki	-8.952	-51.646
Finančni odhodki	1.815.989	815.876
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-577.093	-526.656
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	2.658	184.578
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-7.077	-17.644
Sprememba poslovnih obveznosti	-88.219	2.535
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	2.525	0
Sprememba rezervacij	0	10.582
Plačani davek iz dobička	0	38.019
Denarna sredstva iz poslovanja	-667.206	-308.586
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	0	6.645
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	0
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	450.000	0
Prejemki od prodaje odvisnih družb	42.607.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	0	85.000
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	0	-10.582
Denarna sredstva iz naložbenja	43.057.000	81.063
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-42.607.000	0
Denarna sredstva iz financiranja	-42.607.000	0
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	766.307	3.834.157
Finančni izid v obdobju	-217.206	-227.523
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	549.101	3.606.634

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2019

Tabela 17: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2019

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 01.01.2019	21.615.757	49.630	-49.630	-46.329.943	-46.325.721	-3.725.098	-74.765.005
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-2.345.263	-2.345.263
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-2.345.263	-2.345.263
Odprodaja naložb v odvisna podjetja				44.512.089	-31.988.804		12.523.285
Poravnava izgube	0	0	0	0	-3.725.098	3.725.098	0
Stanje 30.06.2019	21.615.757	49.630	-49.630	-1.817.854	-82.039.623	-2.345.263	-64.586.983

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

Tabela 18: 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

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – junij 2019 ustvaril 152.276 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo iz najemnin za poslovne prostore.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 658.965 evrov so za 14 odstotkov višji od primerljivega obdobja leta 2018.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2019	1-6/2018	INDEKS 19/18
Stroški plač	40.263	54.385	74
Stroški socialnih zavarovanj	7.027	9.616	73
Drugi stroški dela	9.600	6.400	150
Skupaj	56.890	70.401	81

Od meseca maja 2019 je v družbi Istrabenz, d.d., zaposlena ena oseba. V enakem primerjalnem obdobju pa sta bili v celotnem obdobju zaposleni dve osebi.

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2019 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 538.226 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v €			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2019	1-6/2018	INDEKS 19/18
Prihodki za obresti	8.952	6.645	135
Dobički pri prodaji finančnih naložb	0	45.001	-
Finančni prihodki	8.952	51.646	17
Odhodki za obresti	-1.815.989	-815.876	223
Finančni odhodki	-1.815.989	-815.876	223
Izid financiranja	-1.807.037	-764.230	236

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2019 izkazuje izgubo v višini 2.345.263 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Druge naprave in oprema	222.290	222.290	100
Nepremičnine, naprave in oprema	222.290	222.290	100

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Naložbene nepremičnine - zgradbe	1.754.152	1.810.731	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	599.214	953.558	63
Naložbene nepremičnine	2.353.366	2.764.289	85

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Deleži v odvisnih družbah	853.481	30.937.196	3
Deleži v skupaj obvladovanih podjetjih	4.376.298	4.376.298	100

Vrednosti deležev v odvisnih družbah je na dan 30. 6. 2019 nižja v primerjavi z vrednostjo konec leta 2018, saj je bila v aprilu 2019 odtujena naložba v odvisno družbo Istrabenz Turizem, d.d. Vrednost deleža v obvladovanih družbah je na dan 30. 6. 2019 enaka kot konec leta 2018.

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe 30. 6. 2019 znašajo 105.968 evrov ter so enaka kot konec leta 2018 in zajemajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo.

Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila

Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila v višini 2.766.974 evrov (31. 12. 2018 so znašale 2.769.315 evrov) predstavljajo dano posojilo družbi Istrabenz Turizem, d.d.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Poslovne terjatve do kupcev	62.993	43.021	146
Druge poslovne terjatve	2.224	22.513	10
Poslovne terjatve	65.217	65.534	100

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Kratkoročno dani predujmi in varščine	29.258	29.258	100
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	4.780	6.629	72
Kratkoročno nezaračunani prihodki	26.926	18.000	150
Predujmi in druga sredstva	60.964	53.887	113

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Kratkoročno dana posojila drugim	827.030	827.030	100
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	400.000	400.000	100
Finančne naložbe in posojila	1.227.030	1.227.030	100

Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam se v višini 400.000 evrov nanašajo na dano posojilo družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., 827.030 evrov pa na kratkoročni del dolgoročnega posojila danega družbi Istrabenz Turizem, d.d.

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Sredstva na računih	549.101	738.861	74
Depoziti do 3 mesece	0	27.446	-
Denar in denarni ustrezniki	549.101	766.307	72

Posojila

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Kratkoročno prejeta posojila	74.250.647	116.671.506	64
Obveznosti za obresti financiranja (druge finančne obveznosti)	2.727.742	1.097.894	248
Kratkoročna posojila in obresti	76.978.389	117.769.400	65

Rezervacije

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Druge rezervacije	52.714	52.714	100
Rezervacije	52.714	52.714	100

Druge finančne obveznosti

Na dan 30.06.2019 družba med drugimi finančnimi obveznostmi izkazuje obveznosti iz naslova obresti po prejetih posojilih.

Poslovne obveznosti

Zneski v EUR	30.6.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Obveznosti do dobaviteljev	126.770	204.847	62
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	2.154	11.719	18
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	2.946	5.734	51
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	5.122	2.911	176
Druge poslovne obveznosti	10.222	20.364	50
Kratkoročne poslovne obveznosti	136.992	225.211	61

Posli s povezanimi osebami

Postavke	Istrabenz d.d.	
	30.06.2019	31.12.2018
Naložbe v odvisne družbe*	853.481	30.937.196
Naložbe v skupaj obvladovane družbe	4.376.298	4.376.298
Kratkoročno dano posojilo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	400.000	400.000

*30. 6. 2019 med naložbami v odvisne družbe ni več družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Postavke	Istrabenz d.d.	
	1-6 2019	1-6 2018
Prihodki za obresti - Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	8.952	6.450

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 2019 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 2019 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 30. junija 2019, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Portorož, 27. 8. 2019

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 2019 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 2019	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2019	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2019	11
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	14
Tabela 6: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.	16
Tabela 7: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	17
Tabela 8: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	18
Tabela 9: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	19
Tabela 10: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	20
Tabela 11: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2019	22
Tabela 12: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2018	23
Tabela 13: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	32
Tabela 14: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	32
Tabela 15: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	33
Tabela 16: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	34
Tabela 17: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2019	35
Tabela 18: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2018	36

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2019	10
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2019	11