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 2020

Portorož, avgust 2020

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 2020 ..... **5**
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2020 ..... **8**
Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja **9**
Družbe vključene v Skupino Istrabenz **10**
Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d. **12**
Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta 13
Lastne delnice 13
Upravljanje s tveganji 13
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar –junij 2020 ..... **15**
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - junij 2020 ..... **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 25
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili **31**
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d. 31
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d. 32
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d. 33
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d. 34
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d. 36
Izjava uprave **41**
Vpogled v polletno poročilo **42**
Seznam tabel **43**
Seznam slik **43**

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 2020.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2020 in januar – junij 2019 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2019 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 2019. Medletno poročilo je pripravljeno ob predpostavki, da ima vsakdo, ki bere medletno poročilo, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2019.

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 2020 nadzorni svet družbe, do datuma objave tega poročila, še ni obravnaval.

Članom nadzornega sveta družbe je 28. 5. 2020 potekel šestletni mandat, skupščina družbe pa je tri nove člane nadzornega sveta družbe imenovala na svoji 30. redni seji dne 27. 5. 2020 in sicer pod odložnim pogojem, ki se uresniči, če in ko je k odločitvi dano soglasje sodišča v skladu s 151.a členom Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP). Eden izmed imenovanih novih članov nadzornega sveta družbe je dne 3. 6. 2020 družbi posredoval odstopno izjavo. Sodišče je dne 7. 7. 2020 izdalo sklep St 3374/2019, s katerim je podalo soglasje k imenovanju dveh novih članov nadzorenga sveta. Za 17. 9. 2020 je sklicana skupščina družbe, na kateri bodo imenovali še tretjega člana nadzornega sveta.

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	1-6/2020	1-6/2019
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**	-0,09	-0,45
Tečaj na začetku obdobja	0,025	0,025
Tečaj na koncu obdobja	0,025	0,025
Povprečni tečaj delnice	0,025	0,025
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.

V prvem polletju leta 2020 ni bilo trgovanja z delnicami z oznako ITBG izdajatelja družbe Istrabenz, d.d. na Ljubljanski borzi, d.d. Zaključni tečaj delnice je bil na zadnji trgovalni dan prvega polletja leta 2020 enak kot na zadnji trgovalni dan leta 2019 in je znašal 0,025 evra.

Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2020

Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2020

Zneski v EUR	1-6/2020	1-6/2019	INDEKS 20/19
Prihodki od prodaje	0	152.276	-
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-238.212	-538.226	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-223.294	-481.437	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-479.193	-2.345.263	-

Zneski v EUR	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Neto poslovna sredstva	6.714.249	9.307.593	72
Kapital	-65.919.575	-65.440.382	-
Finančni dolg	72.633.824	74.747.975	97
Neto dolg	72.613.672	74.699.706	97

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju leta 2020 ni imela prihodkov od prodaje. Družba je v letu 2019 prodala naložbeno nepremičnino, ki jo je oddajala v najem in nima več prihodkov iz tega naslova. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen in znaša 238 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju so bili vsi stroški poslovanja nižji kot v enakem obdobju predhodnega leta. Stroški intelektualnih storitev so bili za 30 odstotkov nižji. V predhodnem enakem obdobju so bili predvsem višji stroški storitev povezanih s postopki prodaje premoženja družbe in postopki povezani s procesom razreševanja finančnega stanja ter zagotovitvijo dolgoročne finančne vzdržnosti družbe. Čista izguba tekočega obdobja znaša 479 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2020 negativen v višini 65.920 tisoč evrov. Višina negativnega kapitala je v primerjavi z 31. 12. 2019 višja za čisto poslovno izgubo družbe realizirano v polletju leta 2020.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 30. 6. 2020 znaša 72.634 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2019 znižal v višini izvršenih izvršb posojilodajalca in novo prejetih posojil ter obračunanih obresti do datuma začetka postopka prisilne poravnave. Za znesek enak višini izvršenih izvršb posojilodajalca so se znižale terjatve družbe iz naslova danih posojil, ki so bila predmet izvršbe.

Skladno s sklepom Okrajnega sodišča v Radovljici opr. številka VL 108198/2019 v izvršilni zadevi upnika Družba za upravljanje terjatev bank, d.d. proti dolžniku družbi Istrabenz, d.d., ki je postal pravnomočen 6. 3. 2020, je bil na podlagi rubeža izvršen prenos denarne terjatve, ki jo je imel dolžnik do svojega dolžnika družbe Istrabenz Turizem, d.d. iz naslova danega posojila v skupni višini 2.105.932 evrov.

Skladno z Zaključkom št. IIV 184/19 javnega izvršitelja iz Beograda, R. Srbija v izvršilni zadev upnika Družbe za upravljanje terjatev bank, d.d. proti dolžniku družbi Istrabenz, d.d., ki je postal pravnomočen 21. 4. 2020 je bil z rubežem izvršen prenos denarne terjatve, ki jo je imel dolžnik do svojega dolžnika

družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd iz naslova danega posojila v višini 400.000 evrov s pripadajočimi natečenimi obrestmi.

Največji upnik družbe je 19. 2. 2019 odpoklical vse finančne terjatve ter odrekel soglasje družbi k prodaji delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d. ter napovedal unovčenje zavarovanja preko prenosa zastavljenih delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d. na podlagi pogodbe o finančnih zavarovanjih.

Uprava družbe je z Družbo za upravljanje terjatev bank, d.d. (v nadaljevanju: DUTB), ki je v mesecu aprilu 2019 postala edini finančni upnik družbe (odkup terjatve preostalih finančnih upnikov), aktivno pristopila k iskanju rešitve 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. Po izvršitvi zastavne pravice sta družba in edini upnik podpisala Dodatek 2 k MRA, skladno s katerim bi družba morala prodati premoženje za poplačilo dela preostalega dolga do 31. 7. 2019. Zaradi nezmožnosti izpolnitve obveznosti družbe je upnik družbo obvestil, da je pričel z unovčevanjem zavarovanj. Uprava družbe je v izogib temu ter insolvenčnosti družbe z DUTB podpisala izvensodno poravnavo, ki bi stopila v veljavo ob izglasovanju prodaje premoženja družbe, ki predstavlja več kot 25 odstotkov premoženja, družbi DUTB ter hkratnem izglasovanju likvidacije družbe, na skupščini delničarjev družbe. Delničarji na 29. redni skupščini družbe, ki je potekala dne 26. 11. 2019 niso izglasovali predloga za prodajo premoženja.

Okrožno sodišče v Kopru je dne 04. 12. 2019 izdalo Sklep v zadevi z operativno številko St 3374/2019 o imenovanju upravitelja v postopku prisilne poravnave. V obrazložitvi sklepa je sodišče zapisalo, da je DUTB kot upnica družbe Istrabenz, d.d. vložila upniški predlog za začetek postopka prisilne poravnave zoper dolžnika po 221.j. členu ZFPPIPP. 17. 1. 2020 je isto sodišče izdalo Sklep St 3374/2019 o začetku postopka prisilne poravnave nad dolžnikom Istrabenz, holdinška družba, d.d., Portorož, Obala 33, 6320 Portorož.

Družba Istrabenz, d.d. je 17. 4. 2020, v roku, vložila na sodišče naknadni predlog za prisilno poravnavo, katerega sestavni del sta med drugim poročilo o finančnem položaju in poslovanju dolžnika, vključno s seznamom navadnih terjatev do dolžnika in seznamom dolžnikovih ločitvenih upnikov ter načrt finančnega prestrukturiranja, skladno s sklepom Okrožnega sodišča v Kopru je družba dne 13. 5. 2020 pristojenmu sodišču posredovala dopolnitev naknadnega predloga prisilne poravnave.

Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2020

Zneski v EUR	1-6/2020	1-6/2019	INDEKS 20/19
Prihodki od prodaje	35.028	191.616	18
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-299.087	-591.033	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-275.138	-525.466	-
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-523.927	-2.267.724	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	0	6.858.701	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-523.927	4.590.977	-

Zneski v EUR	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Neto poslovna sredstva	7.450.652	9.652.328	77
Kapital	-65.644.107	-65.117.193	-
Finančni dolg	73.077.816	74.747.975	98
Neto dolg	72.751.332	74.468.820	98
Število družb*	2	2	100
Število zaposlenih*	9	9	100

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

Skupina Istrabenz je v prvem polletju leta 2020 ustvarila 35 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar predstavlja le 18 odstotkov prihodkov ustvarjenih v enakem primerjalnem obdobju predhodnega leta. Realizirani prihodki od prodaje se v celoti nanašajo na prihodke realizirane v družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2020 je negativen in znaša 275 tisoč evrov, čista poslovna izguba obračunskega obdobja Skupine Istrabenz znaša 524 tisoč evrov.

Na dan 30. 6. 2020 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 65.644 tisoč evrov. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 65.737 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 93 tisoč evrov.

V okviru ustavljenega poslovanja primerjalnega obdobja je prikazano poslovanje turistične dejavnosti do dneva prodaje in vpliv izločitve le-te iz Skupine Istrabenz. Delnice družbe Istrabenz Turizem, d.d. je družba odsvojila 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.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2020

Januar

- 17. 1. 2020 je Okrožno sodišče v Kopru izdalo sklep St 3374/2019 o začetku postopka prisilne poravnave.

Februar

- V skladu s tretjim in četrtim odstavkom 168. člena Zakona o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (v nadaljevanju ZFPPIPP) je družba Istrabenz d.d. dne 13. 2. 2020 na Okrožno sodišče v Kopru posredovala Prvo redno poročilo o poslovanju insolventnega dolžnika za obdobje od 01. 10. 2019 do 31. 1. 2020. Podatki niso revidirani.

- Dolžniku je bil 26. 2. 2020 vročen sklep Okrajnega sodišča v Radovljici opr. št. VL 108198/2019 z dne 21. 2. 2020, ki v izreku določa, da se terjatev, ki jo ima dolžnik ISTRABENZ, holdinška družba, d.d. do svojega dolžnika ISTRABENZ TURIZEM d.d., turizem in storitve, prenese na dolžnikovega upnika družbo DUTB.

Marec

- Za potrebe financiranja poslovanja iz 1. odstavka 151. člena ZFPPIPP in kritja stroškov postopka prisilne poravnave je dolžnik skladno z 2. točko 3.odstavka 151. člena ZFPPIPP sklenil pogodbo o posojilu z družbo DUTB, d.d. in sicer pod odložnim pogojem, da jo odobri sodišče skladno s 3.odstvkom 151. člena ZFPPIPP.

- Okrožno sodišče v Kopru je dne 25. 3. 2020 izdalo sklep, s katerim je podalo soglasje k sklenitvi Pogodbe o posojilu sklenjeni med družbo Istrabenz, d.d. in DUTB, d.d. z dne 4. 3. 2020 za potrebe financiranja poslovanja dolžnika družbe Istrabenz, d.d. iz prvega odstavka 151. člena ZFPPIPP in kritja stroškov postopka prisilne poravnave (2. točka tretjega odstavka 151. člena ZFPPIPP).

- Ukrepi Narodne banke Srbije povezani s koronavirusom – COVID 19 nalagajo leasing družbi Zastava Istrabenz Leasing, d.o.o. Beograd odlog (moratorij) leasing obrokov (glavnica in obresti) za tri mesece.

April

- Družba Istrabenz, d.d. je 17. 4. 2020, v roku, vložila na sodišče naknadni predlog za prisilno poravnavo, katerega sestavni del sta med drugim poročilo o finančnem položaju in poslovanju dolžnika, vključno s seznamom navadnih terjatev do dolžnika in seznamom dolžnikovih ločitvenih upnikov ter načrt finančnega prestrukturiranja.

- Okrožno sodišče v Kopru je dne 22. 4. 2020 izdalo sklep o upniškem odboru ločitvenih upnikov, ki ima enega člana in sicer edinega ločitvenega upnika družbe Istrabenz, d.d., t.j. Družba za upravljanje terjatev bank, d.d.

Maj

- Družba Istrabenz, d.d. je 15. 5. 2020 prejela pravnomočnost Sklepa Okrajnega sodišča v Radovljici opr. št. VL 108198/2019 v izvršilni zadevi upnika DUTB, d.d. proti dolžniku Istrabenz, d.d., s katerim je le to sklenilo, da se skladno z določbo 1. odstavka 115. člena ZIZ po pravnomočnosti sklepa o rubežu, terjatev, ki jo ima Istrabenz, d.d. do svojega dolžnika Istrabenz Turizem, d.d. prenese na upnika. Hkrati se s prenosom zmanjša obveznost družbe Istrabenz, d.d. do upnika DUTB, d.d.

- Družba Istrabenz, d.d. je dne 18. 5. 2020 po mailu prejela s strani odvetnika sken »Zaključka javnog izvršitelja u izvršnom postupku izvršnog poverioca DUTB, d.d. protiv izvršnog dužnika Istrabenz, d.d.«, na podlagi katerega mora družba Istrabenz, d.d. prenesti terjatev, ki jo ima do svojega dolžnika Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd na upnika DUTB, d.d. Hkrati se s prenosom zmanjša obveznost družbe Istrabenz, d.d. do upnika DUTB, d.d.

- Za potrebe financiranja poslovanja iz 1. odstavka 151. člena ZFPPIPP in kritja stroškov postopka prisilne poravnave je dolžnik skladno z 2. točko 3.odstavka 151. člena ZFPPIPP sklenil novo pogodbo o posojilu z družbo DUTB, d.d. in sicer pod odložnim pogojem, da jo odobri sodišče skladno s 3.odstvkom 151. člena ZFPPIPP.

Junij

- Okrožno sodišče v Kopru je dne 12. 6. 2020 izdalo sklep, s katerim je podalo soglasje k sklenitvi Pogodbe o posojilu sklenjeni med družbo Istrabenz, d.d. in DUTB, d.d. z dne 27. 5. 2020 za potrebe financiranja poslovanja dolžnika družbe Istrabenz, d.d. iz prvega odstavka 151. člena ZFPPIPP in kritja stroškov postopka prisilne poravnave (2. točka tretjega odstavka 151. člena ZFPPIPP).

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

- Družba je na spletni strani seo-net ter na spletni strani družbe objavila sklic 31. redne seje skupščine delničarjev družbe Istrabenz, d.d., ki bo potekala 17. 9. 2020.

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. 2020 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njena odvisna ter skupaj obvladovana družba.

Odvisna družba:

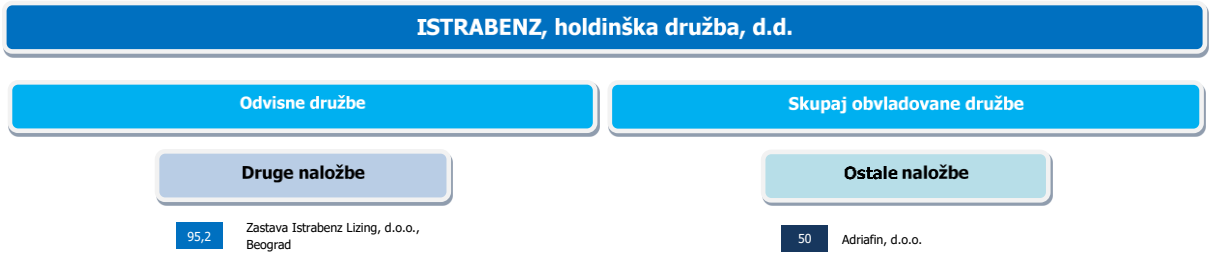
- Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd (95,20-odstotni delež).

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

Skupaj obvladovana družba:

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

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2020



Legenda:

Družba hči

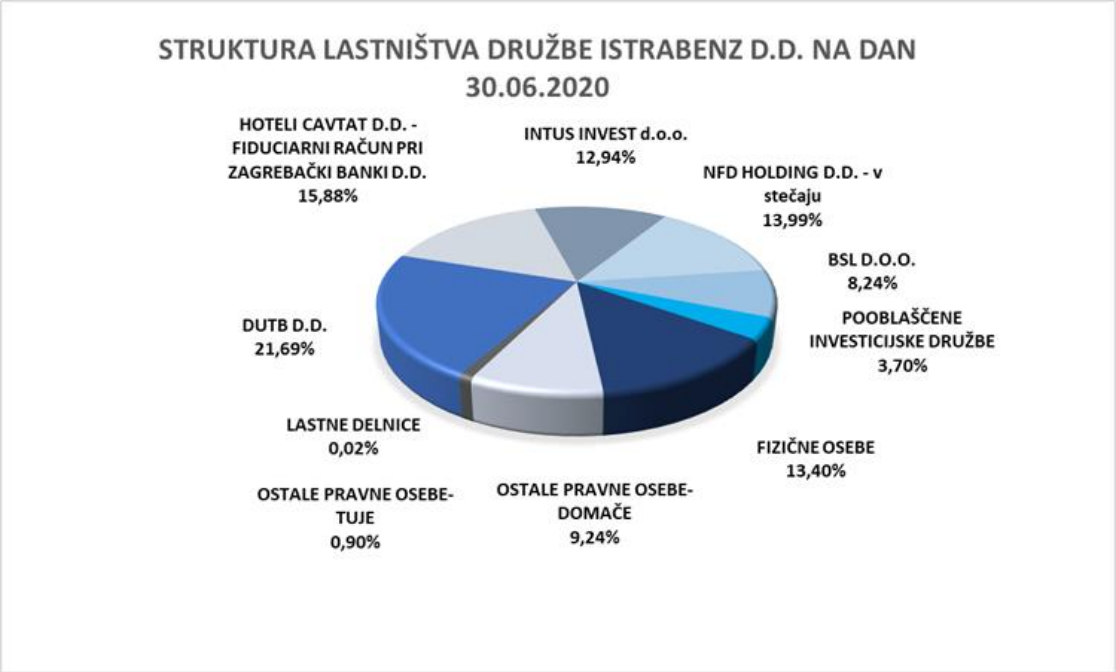
Pridružena družba

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 06. 2020
Število družb: 3

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2020 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2020



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2020 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2020

	DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 30. 6. 2020	% v kapitalu
1	Družba za upravljanje terjatev bank, d.d.	1.123.424	21,69
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	BSL d.o.o.	426.610	8,24
6	MAKSIMA INVEST d.d. - v stečaju	282.287	5,45
7	ALPEN.SI, mešani fleksibilni podsklad	191.900	3,70
8	GOLDINAR d.o.o. Koper	48.357	0,93
9	STICHTING ADMINISTRATIEKANTOOR COUNTINUI	43.582	0,84
10	KAPITALSKA DRUŽBA d.d. – ZNVP 48.a člen	36.330	0,70
11	OSTALI DELNIČARJI	809.683	15,64
	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. 2020 niso imeli v lasti delnic družbe Istrabenz, d.d.

Lastne delnice

Na dan 30. 6. 2020 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. 2019.

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

V družbi Istrabenz d.d. smo ob zaključku prvega polletja leta 2020 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 2020. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je tudi ob zaključku prvega polletja leta 2020 ostal enak kot ob zaključku leta 2019.

Družba Istrabenz, d.d., je tudi v prvem polletju leta 2020 nadaljevala 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.

Dne 16.07.2018 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 04. 08. 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.

Največji upnik družbe je 19. 2. 2019 odpoklical vse finančne terjatve ter odrekel soglasje družbi k prodaji delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d. ter napovedal unovčenje zavarovanja preko prenosa zastavljenih delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d. na podlagi pogodbe o finančnih zavarovanjih.

Uprava družbe je z DUTB, ki je v mesecu aprilu 2019 postala edini finančni upnik družbe (odkup terjatve preostalih finančnih upnikov), aktivno pristopila k iskanju rešitve 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. Po izvršitvi zastavne pravice sta družba in edini upnik podpisala Dodatek 2 k MRA, skladno s katerim bi družba morala prodati premoženje za poplačilo dela preostalega dolga do 31. 7. 2019. Zaradi nezmožnosti izpolnitve obveznosti družbe je upnik družbo obvestil, da je pričel z unovčevanjem zavarovanj. Uprava družbe je v izogib temu ter insolvenčnosti družbe z DUTB podpisala izvensodno poravnavo, ki bi stopila v veljavo ob izglasovanju prodaje premoženja družbe, ki predstavlja več kot 25 odstotkov premoženja, družbi DUTB ter hkratnem izglasovanju likvidacije družbe, na skupščini delničarjev družbe. Delničarji na 29. redni skupščini družbe, ki je potekala dne 26. 11. 2019 niso izglasovali predloga za prodajo premoženja.

Okrožno sodišče v Kopru je dne 4. 12. 2019 izdalo Sklep v zadevi z operativno številko St 3374/2019 o imenovanju upravitelja v postopku prisilne poravnave. V obrazložitvi sklepa je sodišče zapisalo, da je DUTB kot upnica družbe Istrabenz, d.d. vložila upniški predlog za začetek postopka prisilne poravnave zoper dolžnika po 221.j. členu ZFPPIPP. 17. 1. 2020 je isto sodišče izdalo Sklep St 3374/2019 o začetku postopka prisilne poravnave nad dolžnikom Istrabenz, holdinška družba, d.d., Portorož, Obala 33, 6320 Portorož.

Družba Istrabenz, d.d. je 17. 4. 2020, v roku, vložila na sodišče naknadni predlog za prisilno poravnavo, katerega sestavni del sta med drugim poročilo o finančnem položaju in poslovanju dolžnika, vključno s seznamom navadnih terjatev do dolžnika in seznamom dolžnikovih ločitvenih upnikov ter načrt finančnega prestrukturiranja, dne 13. 5. 2020 pa še dopolnitev predloga prisilne poravnave skladno s sklepom sodišča. Poleg finančnega prestrukturiranja se ukrepi po Načrtu finančnega prestrukturiranja nanašajo tudi na poslovno prestrukturiranje družbe s ciljem omogočiti družbi optimalno poplačilo upnikov v razumnem času in razmerah običajnega trženja ter dolgoročno in kratkoročno plačilno sposobnost v času do poplačila terjatev upnikov.

Upravljanje s tveganji v družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

V družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., se ocena v registru tveganj ni spremenila v primerjavi z vrednotenjem tveganj na dan 31. 12. 2019. V družbi pripoznavajo manjša tveganja, ki jih ocenjujejo s ponderjem 10% in se nanašajo na:

- tveganje povezano z zanesljivostjo delovanja informacijskih sistemov,
- tveganje nespoštovanja pogodbenih obveznosti s strani leasingojemalcev in
- tveganje nepravilno izbrane metode ocenjevanja vrednosti naložbe.

Poleg navedenega s ponderjem 10% ocenjujejo še naslednja finančna tveganja:

- tveganje neizpolnitve nasprotne stranke,
- obrestno tveganje in
- tveganje nastanka kratkoročne plačilne nesposobnosti,

Družba ima težave pri pridobivanju finančnih virov, kar ji otežuje sklepanje večjih poslov. Obseg poslovanja so prilagodili finančnemu stanju družbe.

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.	1-6/2020	1-6/2019	INDEKS 20/19
Prihodki od prodaje	35.022	39.340	89
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-60.854	-52.935	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-51.825	-44.135	-
Čisti poslovni izid	-23.203	-9.859	-

Zneski v EUR ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Neto poslovna sredstva	1.809.747	1.835.600	99
Kapital	1.348.812	1.377.265	98
Finančni dolg	443.992	436.790	102
Neto dolg	264.963	333.124	80

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvem polletju 2020 znašajo 35 tisoč evrov in so za 11 odstotka nižji v primerjavi z enakim obdobju predhodnega leta.

Čisti poslovni izid družbe je negativen (izguba) in znaša 23 tisoč evrov. Finančni dolg v višini 444 tisoč evrov je za 2 odstotka višji v primerjavi s koncem leta 2019.

SKUPAJ OBVLADOVANE DRUŽBE

Družba Adriafin, d.o.o.

Družbenika družbe Adriafin, 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 2020 realizirala 43.533 evrov čiste poslovne izgube. Sredstva družbe 30. 6. 2020 znašajo 10.464 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2019.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - junij 2020

Največji upnik družbe je 19. 2. 2019 odpoklical vse finančne terjatve ter odrekel soglasje družbi k prodaji delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d. ter napovedal unovčenje zavarovanja preko prenosa zastavljenih delnic družbe Istrabenz Turizem, d.d. na podlagi pogodbe o finančnih zavarovanjih.

Uprava družbe je z Družbo za upravljanje terjatev bank, d.d. (v nadaljevanju: DUTB), ki je v mesecu aprilu 2019 postala edini finančni upnik družbe (odkup terjatve preostalih finančnih upnikov), aktivno pristopila k iskanju rešitve 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. Po izvršitvi zastavne pravice sta družba in edini upnik podpisala Dodatek 2 k MRA, skladno s katerim bi družba morala prodati premoženje za poplačilo dela preostalega dolga do 31. 7. 2019. Zaradi nezmožnosti izpolnitve obveznosti družbe je upnik družbo obvestil, da je pričel z unovčevanjem zavarovanj. Uprava družbe je v izogib temu ter insolvenčnosti družbe z DUTB podpisala izvensodno poravnavo, ki bi stopila v veljavo ob izglasovanju prodaje premoženja družbe, ki predstavlja več kot 25 odstotkov premoženja, družbi DUTB ter hkratnem izglasovanju likvidacije družbe, na skupščini delničarjev družbe. Delničarji na 29. redni skupščini družbe, ki je potekala dne 26. 11. 2019 niso izglasovali predloga za prodajo premoženja.

Okrožno sodišče v Kopru je dne 04. 12. 2019 izdalo Sklep v zadevi z operativno številko St 3374/2019 o imenovanju upravitelja v postopku prisilne poravnave. V obrazložitvi sklepa je sodišče zapisalo, da je DUTB kot upnica družbe Istrabenz, d.d. vložila upniški predlog za začetek postopka prisilne poravnave zoper dolžnika po 221.j. členu ZFPPIPP. 17. 1. 2020 je isto sodišče izdalo Sklep St 3374/2019 o začetku postopka prisilne poravnave nad dolžnikom Istrabenz, holdinška družba, d.d., Portorož, Obala 33, 6320 Portorož.

Družba Istrabenz, d.d. je 17. 4. 2020, v roku, vložila na sodišče naknadni predlog za prisilno poravnavo, katerega sestavni del sta med drugim poročilo o finančnem položaju in poslovanju dolžnika, vključno s seznamom navadnih terjatev do dolžnika in seznamom dolžnikovih ločitvenih upnikov ter načrt finančnega prestrukturiranja, skladno s sklepom Okrožnega sodišča v Kopru je družba dne 13. 5. 2020 pristojenmu sodišču posredovala dopolnitev naknadnega predloga prisilne poravnave.

V poslovnem letu 2020 je družba Istrabenz, d.d., odplačala del glavnice v skupni višini 2.545.768 evrov. Glavnica je bila pobotana z pravnomočnimi izvršbami na osnovi katerih je družba na upnika prenesla terjatve, ki jih je imela iz naslova danih posojil.

Prihodki

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2020 ni ustvarjala prihodkov od prodaje in drugih poslovnih prihodkov. Družba je v letu 2019 prodala naložbeno nepremičnino, ki jo je oddajala v najem in nima več prihodkov iz tega naslova. Tudi drugih najemnih pogodb nima.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v opazovanem obdobju leta 2020 znašajo 238 tisoč evrov in so za 70 odstotkov nižji kot v enakem obdobju leta 2019. V primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta so nižji vsi stroški poslovanja, predvsem pa stroški intelektualnih storitev. Le ti se v pretežni meri nanašajo na storitve finančnih in pravnih svetovalcev, storitve revidiranja v postopku priprave načrta finančnega prestruktuiriranja ter letne redne revizije poslovanja in računovodenja.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 238 tisoč evrov izgube iz poslovanja, kar je bistveno manj kot v primerjalnem obdobju, ko je izguba iz poslovanja znašala 538 tisoč evrov.

Izid financiranja

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – junij 2020 ustvarila 3.837 evrov finančnih prihodkov in 244.818 evrov finančnih odhodkov. Finančni odhodki so v primerjavi z enakim obdobjem leta 2019 bistveno nižji. V letu 2020 je družba obračunala obresti za prejeta posojila le do začetka postopka prisilne poravnave t.j. do 17. 1. 2020. Postopek prisilne poravnave še ni zaključen oziroma potrjen.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – junij 2020 realizirala izgubo v višini 479 tisoč evrov.

Sredstva in viri sredstev

30. 6. 2020 znašajo dolgoročna sredstva družbe 6.699 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 15 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2020 negativen in znaša 65.920 tisoč evrov, finančne obveznosti znašajo 72.634 tisoč evrov. Spremembe v kapitalu družbe se v obdobju januar – junij 2020 nanašajo na realizirano čisto poslovno izgubo družbe v prvem polletju 2020.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2019 nižje za 2.114 tisoč evrov, kar se nanaša na obračunane obresti za opazovano obdobje, izvršena odplačila posojil ter črpanje novih, na podlagi 151. člena ZFPPIPP, odobrenih posojil v tem obdobju.

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

Zneski v EUR	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS
Dolgoročna sredstva	6.699.008	8.494.173	79
Neto obratna sredstva	15.241	813.420	2
Neto poslovna sredstva	6.714.249	9.307.593	72
Kapital	-65.919.757	-65.440.382	-
Finančne obveznosti	72.633.824	74.747.975	97

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 7: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	**1-6/2020**	**1-6/2019**
Prihodki od prodaje	35.028	191.616
Drugi poslovni prihodki	3.527	97.327
Stroški materiala	-3.598	-6.645
Stroški storitev	-230.406	-687.909
Stroški dela	-72.080	-111.006
Amortizacija	-23.949	-65.567
Odpisi vrednosti	-3.214	44
Drugi poslovni odhodki	-4.395	-8.893
Poslovni izid iz poslovanja	**-299.087**	**-591.033**
Finančni prihodki	46.850	53.773
Finančni odhodki	-249.923	-1.816.779
Izid financiranja	**-203.073**	**-1.763.006**
Pripoznani rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	-21.767	86.315
Dobiček pred obdavčitvijo	**-523.927**	**-2.267.724**
Davki	0	0
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	**-523.927**	**-2.267.724**
Ustavljeno poslovanje:		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	0	6.858.701
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	**-523.927**	**4.590.977**
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-522.813	4.591.449
Neobvladujoči delež	-1.114	-472
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	**-0,10**	**0,89**

*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	1-6/2020	1-6/2019
Dobiček (izguba) poslovnega leta	**-523.927**	**4.590.977**
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	-2.987	6.882
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	0
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	**-2.987**	**6.882**
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	**-526.914**	**4.597.859**
Lastniku matične družbe	-525.800	4.598.331
Neobvladujoči delež	-1.114	-472

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 9: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	**30.6.2020**	**31.12.2019**
Nepremičnine, naprave in oprema	598.922	596.733
Naložbene nepremičnine	762.691	777.401
Neopredmetena sredstva	14.691	16.970
Naložbe vodene po kapitalski metodi	4.683.585	4.705.353
Nekratkoročne finančne naložbe	53.264	53.264
Nekratkoročne terjatve in posojila	1.019.248	2.886.031
Nekratkoročna sredstva	**7.122.766**	**9.035.752**
Zaloge	501	733
Poslovne terjatve	8.999	25.453
Predujmi in druga sredstva	39.793	74.548
Finančne naložbe, posojila	0	325.685
Denar in denarni ustrezniki	326.484	279.155
Kratkoročna sredstva	**375.777**	**705.574**
Sredstva	**7.498.543**	**9.741.326**
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-492.404	-489.417
Poslovni izid preteklih let	86.337.290	-89.405.092
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-522.813	3.067.802
Kapital lastnikov matične družbe	**-65.736.750**	**-65.210.950**
Neobvladujoči delež	**92.643**	**93.757**
Kapital	**-65.644.107**	**-65.117.193**
Rezervacije	926	929
Nekratkoročne obveznosti	**926**	**929**
Posojila in obresti	73.077.816	74.747.975
Poslovne obveznosti	41.253	47.056
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	6.638	41.942
Kratkoročni del rezervacij	16.017	20.617
Kratkoročne obveznosti	**73.141.724**	**74.857.590**
Skupaj obveznosti	**73.142.650**	**74.858.519**
Skupaj kapital in obveznosti	**7.498.543**	**9.741.326**

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 10: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR POSTAVKE	1-6/2020	1-6/2019
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-523.927	4.590.977
Prilagoditve za:		
Amortizacija	23.949	65.567
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	3.214	-44
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	-95.656
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-3.526	0
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	0	-6.858.701
Finančni prihodki	-46.850	-53.773
Finančni odhodki	249.923	1.816.779
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-21.767	-86.315
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	**-275.450**	**-621.166**
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	13.240	-10.947
Sprememba zalog	232	-12
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	34.755	-6.549
Sprememba poslovnih obveznosti	-1.294	-88.315
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-35.304	-6.427
Sprememba rezervacij	-4.603	-4.522
Denarna sredstva iz poslovanja	**-268.424**	**-737.938**
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	86.686	53.781
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	450.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	0	42.607.000
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	270.846	339.327
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	2.505.932	118.704
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-1.368	-2.590
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-187.286	-339.671
Denarna sredstva iz naložbenja	**2.674.809**	**43.107.879**

Zneski v EUR POSTAVKE	1-6/2020	1-6/2019
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-88	95
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-2.545.768	-42.607.000
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	186.000	0
Denarna sredstva iz financiranja	**-2.359.056**	**-42.606.905**
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	**279.155**	**899.100**
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	**47.329**	**-236.964**
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	**326.484**	**662.136**

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2020

Tabela 11: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2020

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 01.01.2020	**21.615.757**	**-49.630**	**49.630**	**0**	**-576.371**	**86.954**	**-89.405.092**	**3.067.802**	**-65.210.950**	**93.757**	**-65.117.193**
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje											
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	0	-522.813	-522.813	-1.114	-523.927
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)											
Tečajne razlike	0	0	0	0	-2.987	0	0	0	-2.987	0	-2.987
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2.987**	**0**	**0**	**0**	**-2.987**	**0**	**-2.987**
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	**0**	**0**	**0**	**0**	**-2.987**	**0**	**0**	**-522.813**	**-525.800**	**-1.114**	**-526.914**
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež											
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	0	3.067.802	-3.067.802	0	0	0
Stanje 30.06.2020	**21.615.757**	**-49.630**	**49.630**	**0**	**-579.358**	**86.954**	**-86.337.290**	**-522.813**	**-65.736.750**	**92.643**	**-65.644.107**

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2019

Tabela 12: 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	NEOBVLADUJOČI 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											
Odprodaja 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**

Poročanje po segmentih

Na dan 30. 6. 2020 je v Skupini Istrabenz ostal le segment »Druge naložbe«.

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR PRIHODKI OD PRODAJE	1-6/2020	1-6/2019	INDEKS 20/19
Prihodki od prodaje storitev	9.046	11.878	76
Prihodki od najemnin	25.982	179.738	14
Skupaj prihodki od prodaje	**35.028**	**191.616**	**18**

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 3.527 evrov se nanašajo na prihodke od plačane odpisane terjatve.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 3.598 evrov in so za 46 odstotkov nižji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem.

Stroški storitev znašajo 230.406 evrov in so za 67 odstotkov nižji glede na enako lansko obdobje, na kar imajo največji vpliv bistveno nižji stroški intelektualnih storitev v matični družbi Istrabenz, d.d.

Stroški dela

Zneski v EUR STROŠKI DELA	1-6/2020	1-6/2019	INDEKS 20/19
Stroški plač	55.551	84.335	66
Stroški socialnih zavarovanj	1.929	7.027	27
Ostali stroški dela	14.600	19.644	74
Skupaj	**72.080**	**111.006**	**65**

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – junij 2020 je negativen in znaša 299.087 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2020	1-6/2019	INDEKS 20/19
Prihodki za obresti	46.708	53.773	87
Neto zneski tečajnih prihodkov	142	0	-
Finančni prihodki	**46.850**	**53.773**	**87**
Odhodki za obresti	-249.923	-1.815.990	14
Neto znesek tečajnih odhodkov	0	-789	-
Finančni odhodki	**-249.923**	**-1.816.779**	**14**
Izid financiranja	**-203.073**	**-1.763.006**	**12**

Izid iz financiranja je negativen v višini 203.073 evrov in je posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – junij 2020 ustvarila čisto izgubo v višini 523.927 evrov. Lastnikom matične družbe pripada izguba v višini 522.813 evrov, manjšinskim lastnikom pa izguba v višini 1.114 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Zgradbe	442.395	447.579	99
Druge naprave in oprema	147.527	149.154	99
Nepremičnine, naprave in oprema	**589.922**	**596.733**	**99**

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 8 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so ostale na ravni kot konec leta 2019. Nižje so za v tem obdobju obračunano amortizacijo.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Naložbene nepremičnine - zgradbe	426.659	441.369	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	336.032	336.032	100
Naložbene nepremičnine	**762.691**	**777.401**	**98**

Naložbene nepremičnine so 30. 6. 2020 ostale na ravni kot konec leta 2019. Nižje so za v tem obdobju obračunano amortizacijo.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	14.056	16.762	84
Druga neopredmetena sredstva	0	208	-
Neopredmetena sredstva	**14.056**	**16.970**	**83**

Naložbe vodene po kapitalski metodi

Naložbe, vodene po kapitalski metodi, znašajo 4.683.586 evrov (31. 12. 2019 so znašale 4.705.353 evrov) in se nanašajo na skupaj obvladovano družbo Adriafin, d.o.o.

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

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe v višini 53.264 evrov so ostale enake kot na dan 31. 12. 2019. Predstavljajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo in se v celoti nanašajo na naložbe družbe Istrabenz, d.d.

Nekratkoročne terjatve in posojila

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Nekratkoročne finančne terjatve in finančni najem	1.019.248	1.105.784	92
Nekratkoročno dana posojila	0	1.780.247	-
Nekratkoročne terjatve in posojila	**1.019.248**	**2.886.031**	**35**

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

Na dan 30. 6. 2020 skupinna nima dolgoročnih terjatev za dana posojila.

Skladno s sklepom Okrajnega sodišča v Radovljici opr. številka VL 108198/2019 v izvršilni zadevi upnika Družba za upravljanje terjatev bank, d.d. proti dolžniku družbi Istrabenz, d.d., ki je postal pravnomočen 6. 3. 2020, je bil na podlagi rubeža izvršen prenos denarne terjatve, ki jo je imel dolžnik do svojega dolžnika družbe Istrabenz Turizem, d.d. iz naslova danega posojila v skupni višini 2.105.932 evrov. Stanje posojila konec leta 2019 v višini 1.780.247 evrov se nanaša na dolgoročni del danega posojila, ki je bil predmet izvršbe.

Zaloge

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Material	501	733	68
Zaloge	**501**	**733**	**68**

Poslovne terjatve

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Terjatve do drugih	8.999	25.453	35
Poslovne terjatve	**8.999**	**25.453**	**35**

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Kratkoročno dani predujmi in varščine	29.258	29.258	100
Kratkoročno nezaračunani prihodki	10.535	45.290	23
Predujmi in druga sredstva	**39.793**	**74.548**	**53**

Finančne naložbe, posojila

Skupina Istrabenz na dan 30. 6. 2020 ne izkazuje kratkoročnih finančnih naložb in posojil (stanje 31. 12. 2019 325.685 evrov).

Skladno s sklepom Okrajnega sodišča v Radovljici opr. številka VL 108198/2019 v izvršilni zadevi upnika Družba za upravljanje terjatev bank, d.d. proti dolžniku družbi Istrabenz, d.d., ki je postal pravnomočen 6. 3. 2020, je bil na podlagi rubeža izvršen prenos denarne terjatve, ki jo je imel dolžnik do svojega dolžnika družbe Istrabenz Turizem, d.d. iz naslova danega posojila v skupni višini 2.105.932 evrov. Stanje posojila konec leta 2019 v višini 325.685 evrov se nanaša na kratkoročni del dolgoročno danega posojila, ki je bil predmet izvršbe.

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Sredstva na računih	199.182	151.680	131
Depoziti do 3 mesecev	127.302	127.475	100
Denar in denarni ustrezniki	**326.484**	**279.155**	**117**

Kapital

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Vpoklicani kapital	21.615.757	21.615.757	100
Lastni deleži	-49.630	-49.630	-
Rezerve za lastne deleže	49.630	49.630	100
Prevedbena rezerva	--579.358	-576.371	-
Druge rezerve iz dobička	86.954	86.954	100
Zadržani dobički	-86.337.290	-89.405.092	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-522.813	3.067.802	-
Kapital lastnikov matične družbe	**-65.736.750**	**-65.210.950**	**-**
Neobvladujoči delež	92.643	93.757	99
Kapital	**-65.644.107**	**-65.117.193**	**-**

Kapital Skupine Istrabenz je 30. 6. 2020 negativen in znaša 65.644.107 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 65.736.750 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa je pozitiven in znaša 92.643 evrov.

Posojila

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Prejeta posojila bank	67.918.649	69.878.479	97
Obveznosti za obresti financiranja	5.159.167	4.869.496	106
Kratkoročna posojila	**73.077.816**	**74.747.975**	**98**

Rezervacije

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	926	929	100
Druge rezervacije	16.017	20.617	78
Rezervacije	**16.943**	**21.546**	**79**
Od tega **Kratkoročni del rezervacij**	**16.017**	**20.617**	**78**
Skupaj rezervacije	**16.943**	**21.546**	**79**

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Obveznosti do dobaviteljev	**26.482**	**29.016**	**91**
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	3.666	7.151	51
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	8.849	7.680	115
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	2.256	3.207	70
Druge poslovne obveznosti	**14.771**	**18.038**	**82**
Kratkoročne poslovne obveznosti	**41.253**	**47.054**	**88**

Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2020	1-6/2019
Prihodki od prodaje	0	152.276
Drugi poslovni prihodki	0	95.657
Stroški materiala	-1.452	-4.622
Stroški storitev	-200.819	-658.965
Stroški dela	-16.630	-56.890
Amortizacija	-14.918	-56.789
Drugi poslovni odhodki	-4.393	-8.893
Izid iz poslovanja	**-238.212**	**-538.226**
Finančni prihodki	3.837	8.952
Finančni odhodki	-244.818	-1.815.989
Izid financiranja	**-240.981**	**-1.807.037**
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	**-479.193**	**-2.345.263**
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	**-479.193**	**-2.345.263**
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,09	-0,45

*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	1-6/2020	1-6/2019
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	**-479.193**	**-2.345.263**
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	0	12.523.285
SKUPAJ	**0**	**12.523.285**
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	**0**	**12.523.285**
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	**-479.193**	**10.178.022**

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR BILANCA STANJA	30.06.2020	31.12.2019
Nepremičnine, naprave in oprema	126.138	126.138
Naložbene nepremičnine	762.691	777.401
Neopredmetena sredstva	0	208
Deleži v odvisnih družbah	847.630	847.630
Deleži v skupaj obvladovanih družbah	4.909.296	4.909.296
Nekratkoročne finančne naložbe	53.253	53.253
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	0	1.780.247
Nekratkoročna sredstva	**6.699.008**	**8.494.173**
Poslovne terjatve	2.939	13.800
Predujmi in druga sredstva	29.258	65.258
Finančne naložbe in posojila	0	725.685
Denar in denarni ustrezniki	20.152	48.269
Kratkoročna sredstva	**52.349**	**853.012**
Sredstva	**6.751.357**	**9.347.185**
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-1.290.707	-1.290.707
Zadržani dobički (izgube)	-85.765.432	-82.039.623
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-479.193	-3.725.809
Kapital	**-65.919.575**	**-65.440.382**
Rezervacije	0	0
Nekratkoročne obveznosti	**0**	**0**
Posojila	67.519.511	69.878.479
Druge finančne obveznosti (obresti)	5.114.313	4.869.496
Poslovne obveznosti	30.467	33.624
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	6.641	5.968
Kratkoročne obveznosti	**72.670.932**	**74.787.567**
Skupaj obveznosti	**72.670.932**	**74.787.567**
Skupaj kapital in obveznosti	**6.751.357**	**9.347.185**

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-6/2020	1-6/2019
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-479.193	-2.345.263
Prilagoditve za:		
Amortizacija	14.918	56.789
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	-95.656
Finančni prihodki	-3.837	-8.952
Finančni odhodki	244.818	1.815.989
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	**-223.294**	**-577.093**
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	10.861	2.658
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	0	-7.077
Sprememba poslovnih obveznosti	-3.157	-88.219
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	673	2.525
Denarna sredstva iz poslovanja	**-214.917**	**-667.206**
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	39.836	0
Prejemnki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	450.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	0	42.607.000
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	2.505.932	0
Denarna sredstva iz naložbenja	**2.545.768**	**43.057.000**
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-2.545.768	-42.607.000
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	186.800	0
Denarna sredstva iz financiranja	**-2.358.968**	**-42.607.000**
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	**48.269**	**766.307**
Finančni izid v obdobju	**-28.117**	**-217.206**
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	**20.152**	**549.101**

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2020

Tabela 17: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2020

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 01.01.2020	**21.615.757**	**49.630**	**-49.630**	**-1.290.707**	**-82.039.623**	**-3.725.809**	**-65.440.382**
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-479.193	-479.193
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-479.193**	**-479.193**
Poravnava izgube	0	0	0	0	-3.725.809	3.725.809	0
Stanje 30.06.2020	**21.615.757**	**49.630**	**-49.630**	**-1.290.707**	**-85.765.432**	**-479.193**	**-65.919.575**

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

Tabela 18: 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**

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Pojasnila k izkazu poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Družba Istrabenz, d.d. v obdobju januar – junij 2020 ni realizirala poslovnih prihodkov.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe Istrabenz, d.d. je v obdobju januar – junij 2020 znašajo skupaj 238.212 evrov in so za 70 odstokov nižji v primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 200.819 evrov so za 70 odstotkov nižji od primerljivega obdobja leta 2019.

Stroški dela

Zneski v EUR STROŠKI DELA	1-6/2020	1-6/2019	INDEKS 20/19
Stroški plač	11.983	40.263	30
Stroški socialnih zavarovanj	1.929	7.027	27
Drugi stroški dela	2.718	9.600	28
Skupaj	**16.630**	**56.890**	**29**

V celotnem obdobju januar – junij 2020 je bila v družbi Istrabenz, d.d. zaposlena le ena oseba, v primerjalnem obdobju pa sta bili v obdobju januar – april 2019 zaposleni dve osebi, od meseca maja 2019 dalje pa ena oseba.

Skupni stroški dela so za 71 odstotkov nižji v primerjavi z enakim obdobjem leta 2019.

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2020 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 238.212 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v € IZID IZ FINANCIRANJA	1–6/2020	1-6/2019	INDEKS 20/19
Prihodki za obresti	3.837	8.952	43
Finančni prihodki	**3.837**	**8.952**	**17**
Odhodki za obresti	-244.818	-1.815.989	13
Finančni odhodki	**-244.818**	**-1.815.989**	**13**
Izid financiranja	**-240.981**	**-1.807.037**	**13**

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2020 izkazuje izgubo v višini 479.193 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Druge naprave in oprema	126.138	126.138	100
Nepremičnine, naprave in oprema	**126.138**	**126.138**	**100**

Nepremičnine, naprave in oprema v višini 126.138 evrov predstavljajo umetniška dela (slike).

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Naložbene nepremičnine - zgradbe	426.659	441.369	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	336.032	336.032	100
Naložbene nepremičnine	**762.691**	**777.401**	**98**

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Deleži v odvisnih družbah	847.630	847.630	100
Deleži v skupaj obvladovanih podjetjih	4.909.296	4.909.296	100

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe 30. 6. 2020 znašajo 53.253 evrov ter so enaka kot konec leta 2019 in zajemajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo.

Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila

Družba Istrabenz, d.d. na dan 30. 6. 2020 nima nekratkoročnih poslovnih terjatev in posojil. (31. 12. 2019 so znašale 1.780.247 evrov)

Skladno s sklepom Okrajnega sodišča v Radovljici opr. številka VL 108198/2019 v izvršilni zadevi upnika Družba za upravljanje terjatev bank, d.d. proti dolžniku družbi Istrabenz, d.d., ki je postal pravnomočen 6. 3. 2020, je bil na podlagi rubeža izvršen prenos denarne terjatve, ki jo je imel dolžnik do svojega dolžnika družbe Istrabenz Turizem, d.d. iz naslova danega posojila v skupni višini 2.105.932 evrov.

Skladno z navedenim sklepom je bil v celoti prenešen dolgoročni del danega posojila družbi Istrabenz Turizem, d.d. v višini 1.780.247 evrov na Družbo za upravljanje terjatev bank, d.d. za delno poplačilo finančnih obveznosti, ki jih ima družba Istrabenz, d.d. iz naslova prejetega posojila do Družbe za upravljanje terjatev bank, d.d.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Druge poslovne terjatve	2.939	13.800	21
Poslovne terjatve	**2.939**	**13.800**	**21**

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Kratkoročno dani predujmi in varščine	29.258	29.258	100
Kratkoročno nezaračunani prihodki	0	36.000	-
Predujmi in druga sredstva	**29.258**	**65.258**	**45**

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Kratkoročno dana posojila drugim	0	325.685	-
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	0	400.000	-
Finančne naložbe in posojila	**0**	**725.685**	**-**

Skladno s sklepom Okrajnega sodišča v Radovljici opr. številka VL 108198/2019 je bil v celoti prenešen tudi kratkoročni del danega posojila družbi Istrabenz Turizem, d.d. v višini 325.685 evrov na Družbo za upravljanje terjatev bank, d.d. za delno poplačilo finančnih obveznosti, ki jih ima družba Istrabenz, d.d. iz naslova prejetega posojila do Družbe za upravljanje terjatev bank, d.d.

Skladno z Zaključkom št. IIV 184/19 javnega izvršitelja iz Beograda, R. Srbija v izvršilni zadev upnika Družbe za upravljanje terjatev bank, d.d. proti dolžniku družbi Istrabenz, d.d. je bil z dne 21. 4. 2020

(nastop pravnomočnosti) z rubežem izvršen prenos denarne terjatve, ki jo je imel dolžnik do svojega dolžnika družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd iz naslova danega posojila v višini 400.000 evrov.

Skladno z navedenim Zaključkom je bilo dano posojilo družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. v višini 400.000 evrov v celoti preneseno na Družbo za upravljanje terjatev bank, d.d. za delno poplačilo finančnih obveznosti, ki jih ima družba Istrabenz, d.d. iz naslova prejetega posojila do Družbe za upravljanje terjatev bank, d.d. Prnešene so bile tudi natečene obračunane obresti do dneva izvršitve.

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Sredstva na računih	20.152	48.269	42
Denar in denarni ustrezniki	**20.152**	**48.269**	**42**

Posojila in druge finančne obveznosti

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Kratkoročno prejeta posojila	67.519.511	69.878.479	97
Obveznosti za obresti financiranja (druge finančne obveznosti)	5.114.313	4.869.496	105
Kratkoročna posojila in obresti	**72.633.824**	**74.747.975**	**97**

Poslovne obveznosti

Zneski v EUR POSTAVKE	30.6.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
Obveznosti do dobaviteljev	**23.272**	**26.037**	**89**
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	2.228	2.356	95
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	2.710	2.024	134
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	2.257	3.207	70
Druge poslovne obveznosti	**7.195**	**7.587**	**95**
Kratkoročne poslovne obveznosti	**30.467**	**33.624**	**91**

Na dan 30. 6. 2020 družba izkazuje 6.641 evrov vnaprej vračunanih stroškov oziroma odhodkov.

Posli s povezanimi osebami

Postavke	Istrabenz d.d.	
	30.06.2020	31.12.2019
Naložbe v odvisne družbe	847.630	847.630
Naložbe v skupaj obvladovane družbe	4.909.296	4.909.296

Postavke	Istrabenz d.d.	
	1-6 2020	1-6 2019
Prihodki za obresti - Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.*	3.837	8.952

*obresti obračunane od 1.1.2020 do prenosa na DUTB, d.d. na podlagi pravnomočne izvršbe

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 izjavlja:

- da je povzetek nerevidiranega računovodskega poročila Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2020 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 2020 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 30. junija 2020, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Portorož, 28. 8. 2020

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 2020 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 2020 5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2020 6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2020 12
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. 15
Tabela 6: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d. 17
Tabela 7: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz 18
Tabela 8: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz 19
Tabela 9: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz 20
Tabela 10: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz 21
Tabela 11: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2020 23
Tabela 12: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2019 24
Tabela 13: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d. 31
Tabela 14: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d. 31
Tabela 15: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d. 32
Tabela 16: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d. 33
Tabela 17: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2020 34
Tabela 18: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2019 35

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2020 11
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2020 12