



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

## **Informacija o poslovanju (nerevidirani podatki)**

**Skupine Istrabenz in holdinške družbe  
Istrabenz, d.d.,**

**v obdobju januar – september 2020**

Portorož, november 2020

<b>Uvodna pojasnila</b> .....	<b>3</b>
<b>Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.</b> .....	<b>4</b>
<b>Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d. in Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2020</b> .....	<b>5</b>
<b>Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 2020</b> .....	<b>8</b>
<b>Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja</b> .....	<b>9</b>
<b>Družbe vključene v Skupino Istrabenz</b> .....	<b>10</b>
<b>Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.</b> .....	<b>12</b>
Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta .....	13
Lastne delnice .....	13
<b>Upravljanje s tveganji</b> .....	<b>13</b>
Upravljanje s tveganji na ravni holdinške družbe Istrabenz, d.d. ....	13
<b>Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar – september 2020</b> .....	<b>15</b>
<b>Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz</b> .....	<b>16</b>
<b>Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz</b> .....	<b>18</b>
<b>Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz</b> .....	<b>19</b>
<b>Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz</b> .....	<b>21</b>
<b>Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz</b> .....	<b>22</b>
<b>Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.</b> .....	<b>23</b>
<b>Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.</b> .....	<b>24</b>
<b>Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.</b> .....	<b>25</b>
<b>Pojasnila k izkazu poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.</b> .....	<b>26</b>
<b>Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.</b> .....	<b>27</b>
<b>Vpogled v informacijo o poslovanju</b> .....	<b>28</b>
<b>Seznam tabel</b> .....	<b>29</b>
<b>Seznam slik</b> .....	<b>29</b>

ISTRABENZ, holdinška družba, d.d., s sedežem v Portorožu, Obala 33, objavlja informacijo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2020.



## **Uvodna pojasnila**

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 2020 in januar – september 2019 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2019 revidirani.

Pri pripravi informacije o poslovanju družbe in Skupine Istrabenz so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot pri pripravi letnih računovodskih izkazov družbe in Skupine Istrabenz za leto 2019. Informacija o poslovanju je pripravljena ob predpostavki, da ima vsakdo, ki jo bere, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2019.

Informacijo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 2020 je na seji dne 30. 11. 2020 obravnaval nadzorni svet družbe.

## Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.



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

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

<b>PODATKI O DELNICI</b>	<b>1-9/2020</b>	<b>1-9/2019</b>
<b>Število vseh delnic</b>	5.180.000	5.180.000
<b>Število lastnih delnic</b>	978	978
<b>Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*</b>	0	0
<b>Čisti dobiček/izguba na delnico**</b>	-0,10	-0,40
<b>Tečaj na začetku obdobja</b>	0,025	0,025
<b>Tečaj na koncu obdobja</b>	0,025	0,025
<b>Povprečni tečaj delnice</b>	0,025	0,025
<b>Tržna kapitalizacija konec obdobja</b>	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 sprostitev trgovanja.

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

Zneski v EUR	1-9/2020	1-9/2019	INDEKS 20/19
<b>Prihodki od prodaje</b>	0	176.146	-
<b>Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)</b>	-311.705	240.060	-
<b>Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)</b>	-289.431	318.268	-
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	-501.687	-2.087.065	-

Zneski v EUR	30.9.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
<b>Neto poslovna sredstva</b>	6.731.101	9.307.593	72
<b>Kapital</b>	-65.942.068	-65.440.382	-
<b>Finančni dolg</b>	72.673.169	74.747.975	97
<b>Neto dolg</b>	72.624.213	74.699.706	97

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 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 v višini 312 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju so bili vsi stroški poslovanja nižji kot v enakem obdobju predhodnega leta. Stroški intelektualnih storitev so bili za 34 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 502 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 9. 2020 negativen v višini 65.942 tisoč evrov. Višina negativnega kapitala je v primerjavi z 31. 12. 2019 višja za čisto poslovno izgubo družbe realizirano v devetih mesecih leta 2020.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 30. 9. 2020 znaša 72.673 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 zadevi 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 insolventnosti 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 pristojnemu sodišču posredovala dopolnitev naknadnega predloga prisilne poravnave.

Okrožno sodišče v Kopru je dne 14. 10. 2020 izdalo sklep St 3374/2019 o potrditvi prisilne poravnave, ki je postal pravnomočen 30. 10. 2020.

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

Zneski v EUR	1-9/2020	1-9/2019	INDEKS 20/19
<b>Prihodki od prodaje</b>	53.732	233.468	23
<b>Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)</b>	-408.880	158.112	-
<b>Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)</b>	-372.995	249.544	-
<b>Čisti poslovni izid rednega poslovanja</b>	-372.447	-2.127.279	-
<b>Dobiček iz ustavljenega poslovanja</b>	0	6.858.701	-
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	-372.447	4.731.422	-

Zneski v EUR	30.9.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
<b>Neto poslovna sredstva</b>	7.644.892	9.652.329	79
<b>Kapital</b>	-65.493.624	-65.117.193	-
<b>Finančni dolg</b>	73.121.350	74.747.975	98
<b>Neto dolg</b>	72.743.161	74.468.820	98
<b>Število družb*</b>	2	2	100
<b>Število zaposlenih*</b>	9	9	100

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

Skupina Istrabenz je v prvem polletju leta 2020 ustvarila 54 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar predstavlja le 23 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 – september 2020 je negativen in znaša 373 tisoč evrov, čisti poslovna izguba obračunskega obdobja Skupine Istrabenz znaša 372 tisoč evrov.

Na dan 30. 9. 2020 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 65.493 tisoč evrov. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 65.585 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitiven kapital v višini 92 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.

### 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 četrtem 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.odstavkom 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.odstvom 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).

## Avgust

- Okrožno sodišče v Kopru je dne 18. 8. 2020 izdalo Sklep o preizkusu terjatev. Na podlagi obvestila sodišča je upraviteljica izdelala končni seznam preizkušenih terjatev. Oboje je bilo na spletnih straneh Ajpes-a objavljeno 18. 8. 2020. Sodišče je s sklepom o priznanih terjatvah ter o obravnavanem zavarovanju terjatev ob upoštevanju vrednosti zavarovanja iz 4. alineje 5. točke prvega odstavka 142. člena ZFPPIPP odločilo tako kot je navedeno v končnem seznamu preizkušenih terjatev z dne 31.7.2020.
- Dne 18. 8. 2020 je bil na Ajesu objavljen Poziv sodišča upnikom za vpis in vplačilo novih delnic ter poziv za glasovanje o sprejetju prisilne poravnave.

## Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

- Okrožno sodišče v Kopru je dne 14. 10. 2020 izdalo sklep St 3374/2019 o potrditvi prisilne poravnave, ki je postal pravnomočen 30. 10. 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. 9. 2020 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njena odvisna ter skupaj obvladovana družba.

### **Odvisna družba:**

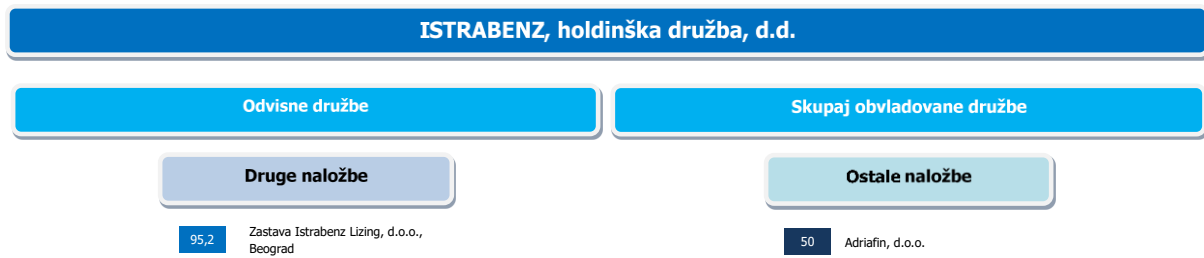
- Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd (95,20-odstotni delež).

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

### **Skupaj obvladovana družba:**

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

## Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 9. 2020



### Legenda:

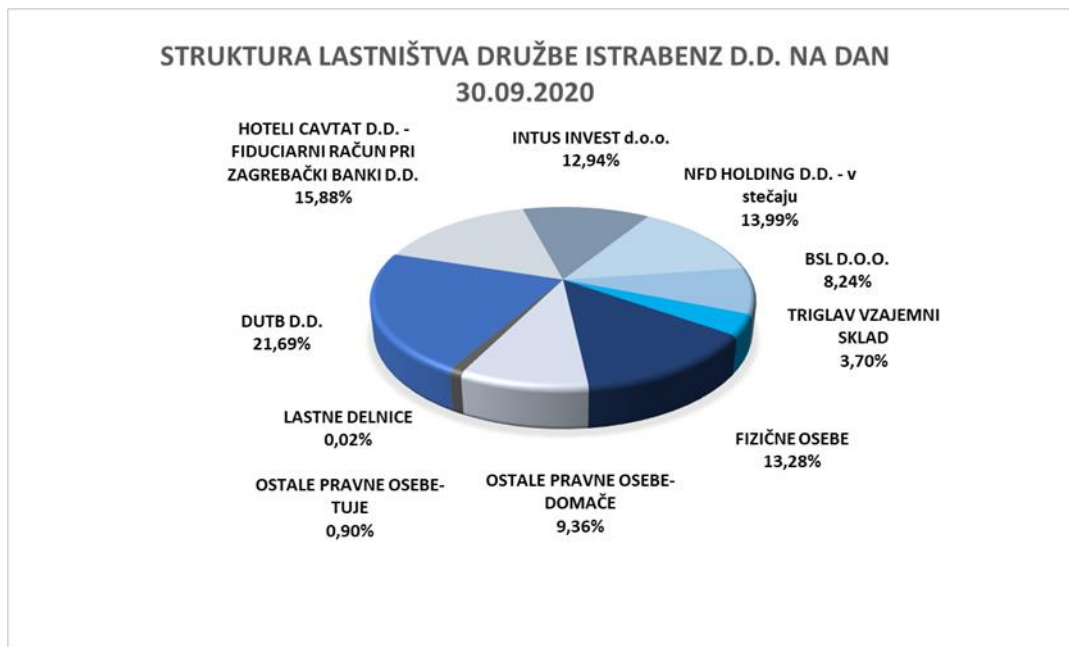
Družba hči
Pridružena družba

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 09. 2020  
Število družb: 3

## Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2020 je prikazana na sliki 2.

**Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2020**



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2020 so razvidni iz tabele št. 4.

**Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2020**

	DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 30. 09. 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	TRIGLAV VZAJEMNI SKLAD – delniški Triglav Jugovzhodna Evropa	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	38.434	0,74 %
11	OSTALI DELNIČARJI	807.579	15,60 %
	<b>SKUPAJ</b>	<b>5.180.000</b>	<b>100,00 %</b>

## 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. 09. 2020 niso imeli v lasti delnic družbe Istrabenz, d.d.

### Lastne delnice

Na dan 30. 9. 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 devetmesečja 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 polletja leta 2020. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je tudi ob zaključku devetmesečja leta 2020 ostal enak kot ob zaključku leta 2019.

Družba Istrabenz, d.d., je tudi v devetmesečju 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 insolventnosti 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.

Okrožno sodišče v Kopru je dne 14. 10. 2020 izdalo sklep St 3374/2019 o potrditvi prisilne poravnave, ki je postal pravnomočen 30. 10. 2020.

### **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			INDEKS 20/19
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-9/2020	1-9/2019	
Prihodki od prodaje	53.732	57.322	94
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-97.175	-81.856	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-83.565	-68.631	-
Čisti poslovni izid	-43.698	-19.996	-

Zneski v EUR			INDEKS 20/19
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.9.2020	31.12.2019	
Neto poslovna sredstva	1.792.676	1.835.600	98
Kapital	1.327.331	1.377.265	96
Finančni dolg	448.181	436.790	103
Neto dolg	246.154	333.124	74

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v devetmesečju leta 2020 znašajo 54 tisoč evrov in so za 6 odstotkov nižji v primerjavi z enakim obdobju predhodnega leta.

Čisti poslovni izid družbe je negativen (izguba) in znaša 44 tisoč evrov. Finančni dolg v višini 448 tisoč evrov je za 3 odstotka višji v primerjavi s koncem leta 2019.

## SKUPAJ OBVLADOVANA DRUŽBA

### 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 obdobju januar - september 2020 poslovala z dobičkom v višini 345.350 evrov. Sredstva družbe 30. 9. 2020 znašajo 10.779 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2019.

**Tabela 6: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz**

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-9/2020	1-9/2019
Prihodki od prodaje	53.732	233.468
Drugi poslovni prihodki	5.484	1.022.176
Stroški materiala	-5.058	-7.682
Stroški storitev	-308.706	-796.785
Stroški dela	-108.670	-146.085
Amortizacija	-35.885	-91.432
Odpisi vrednosti	-3.215	104
Drugi poslovni odhodki	-6.562	-55.652
<b>Poslovni izid iz poslovanja</b>	<b>-408.880</b>	<b>158.112</b>
Finančni prihodki	117.291	82.317
Finančni odhodki	-253.533	-2.444.702
<b>Izid financiranja</b>	<b>-136.242</b>	<b>-2.362.385</b>
Pripoznan rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	172.672	76.994
<b>Dobiček pred obdavčitvijo</b>	<b>-372.447</b>	<b>-2.127.279</b>
Davki	0	0
<b>Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja</b>	<b>-372.447</b>	<b>-2.127.279</b>
<b>Ustavljeno poslovanje:</b>		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	0	6.858.701
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>-372.447</b>	<b>4.731.422</b>
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-370.349	4.732.382
Neobvladujoči delež	-2.098	-960
<b>Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*</b>	<b>-0,07</b>	<b>0,91</b>

\*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 7: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz**

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-9/2020	1-9/2019
Dobiček (izguba) poslovnega leta	-372.447	4.731.422
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	0	0
<b>Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta</b>	<b>-372.447</b>	<b>4.731.422</b>
Lastniku matične družbe	-370.349	4.732.382
Neobvladujoči delež	-2.098	-960

Tabela 8: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.9.2020	31.12.2019
Nepremičnine, naprave in oprema	586.216	596.733
Naložbene nepremičnine	755.336	777.401
Neopredmetena sredstva	12.726	16.970
Naložbe vodene po kapitalski metodi	4.878.028	4.705.353
Nekratkoročne finančne naložbe	53.264	53.264
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	951.971	2.886.031
<b>Nekratkoročna sredstva</b>	<b>7.237.641</b>	<b>9.035.752</b>
Zaloge	3.318	733
Poslovne terjatve	43.900	25.453
Predujmi in druga sredstva	37.973	74.548
Finančne naložbe in posojila	0	325.685
Denar in denarni ustrezniki	378.189	279.155
<b>Kratkoročna sredstva</b>	<b>463.380</b>	<b>705.574</b>
<b>Sredstva</b>	<b>7.701.021</b>	<b>9.741.326</b>
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-493.401	-489.417
Poslovni izid preteklih let	-86.337.290	-89.405.092
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-370.349	3.067.802
<b>Kapital lastnikov matične družbe</b>	<b>-65.585.283</b>	<b>-65.210.950</b>
<b>Neobvladujoči delež</b>	<b>91.659</b>	<b>93.757</b>
<b>Kapital</b>	<b>-65.493.624</b>	<b>-65.117.193</b>
Rezervacije	925	929
<b>Nekratkoročne obveznosti</b>	<b>925</b>	<b>929</b>
Posojila in obresti	73.121.350	74.747.975
Poslovne obveznosti	49.509	47.056
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	6.621	41.942
Kratkoročni del rezervacij	16.240	20.617
<b>Kratkoročne obveznosti</b>	<b>73.193.720</b>	<b>74.857.590</b>
<b>Skupaj obveznosti</b>	<b>73.194.645</b>	<b>74.858.519</b>
<b>Skupaj kapital in obveznosti</b>	<b>7.701.021</b>	<b>9.741.326</b>

**Tabela 9: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz**

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-9/2020	1-9/2019
<b>Finančni tokovi pri poslovanju</b>		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-372.447	4.371.422
<b>Prilagoditve za:</b>		
Amortizacija	35.885	91.432
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	3.215	-104
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	-1.019.697
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-5.482	-2.479
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	46.709
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	0	-6.858.701
Finančni prihodki	-117.291	-82.317
Finančni odhodki	253.533	2.444.702
Pripoznan rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-172.675	-76.994
<b>Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki</b>	<b>-375.262</b>	<b>-726.027</b>
<b>Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:</b>		
Sprememba terjatev	-21.662	52.746
Sprememba zalog	-2.585	-537
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	36.575	-6.005
Sprememba poslovnih obveznosti	5.565	-205.952
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-35.321	-6.427
Sprememba rezervacij	-4.381	-2.155
<b>Denarna sredstva iz poslovanja</b>	<b>-397.071</b>	<b>-894.357</b>
<b>Finančni tokovi pri naložbenju</b>		
Prejete obresti	67.291	79.757
Prejete dividende	50.000	100.000
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	54.283
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	2.920.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	0	42.607.000
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	408.250	502.354
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	127.410	1.648.975
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-1.368	-2.587
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-256.666	-383.704
Izdatki za povečanje danih posojil	-127.410	-160.754
<b>Denarna sredstva iz naložbenja</b>	<b>267.507</b>	<b>47.365.324</b>

<b>Zneski v EUR</b>		
<b>POSTAVKE</b>	<b>1-9/2020</b>	<b>1-9/2019</b>
<b>Finančni tokovi pri financiranju</b>		
Plačane obresti	1.548	163
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	0	-46.979.169
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	227.050	0
<b>Denarna sredstva iz financiranja</b>	<b>228.598</b>	<b>-46.979.006</b>
<b>Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b>	<b>279.155</b>	<b>899.100</b>
<b>Finančni izid v obdobju</b>	<b>99.034</b>	<b>-508.039</b>
<b>Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b>	<b>378.189</b>	<b>391.061</b>

## Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

### Poslovni prihodki

Poslovni prihodki od prodaje Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2020 v višini 53.732 evrov se v celoti realizirani v družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd.

### Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 5.484 evrov se nanašajo na prihodke od plačane odpisane terjatve.

### Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 5.058 evrov in so za 34 odstotkov nižji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev so za 61 odstotkov nižji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem in znašajo 308.706 evrov. Nižji stroški storitev v primerjavi z enakim obdobjem leta 2019 so posledica nižjih stroškov intelektualnih storitev v matični družbi.

### Stroški dela

Stroški dela Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2020 so za 26 odstotkov nižji v primerjavi s stroški dela enakega primerjalnega obdobja in znašajo 108.670 evrov.

### Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – september 2020 je negativen v višini 408.880 evrov, v enakem primerjalnem obdobju je bil poslovni izid iz poslovanja pozitiven.

### Izid iz financiranja

Izid iz financiranja je negativen v višini 136.242 evrov in je v pretežni meri posledica odhodkov za obresti družbe Istrabenz, d.d.

### Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – september 2020 ustvarila čisto izgubo v višini 372.447 evrov. Lastnikom matične družbe pripada izguba v višini 370.349 evrov, manjšinskim lastnikom pa izguba v višini 2.098 evrov.

## **Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz**

### **Nepremičnine, naprave in oprema**

Nepremičnine, naprave in oprema v višini 586.316 evrov predstavljajo 8 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2019 nižje za 2 odstotka in sicer za v tem obdobju obračunano amortizacijo.

### **Naložbe vodene po kapitalski metodi**

Naložbe vodene po kapitalski metodi na dan 30. 9. 2020 znašajo 4.878.028 evrov (31. 12. 2019 so znašale 4.705.353 evrov) in se nanašajo na skupaj obvladovano družbo Adriaфин, d.o.o.

### **Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila**

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

Na dan 30. 9. 2020 skupina 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.

### **Kratkoročno prejeta posojila**

Celotna prejeta posojila Skupine Istrabenz so na dan 30. 9. 2020 kratkoročna in znašajo 67.956.937 evrov ter se v pretežnem delu nanašajo na družbo Istrabenz, d.d.

## Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

**Tabela 10: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.**

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-9/2020	1-9/2019
Prihodki od prodaje	0	176.146
Drugi poslovni prihodki	0	1.019.723
Stroški materiala	-1.649	-4.851
Stroški storitev	-256.497	-751.726
Stroški dela	-24.725	-65.372
Amortizacija	-22.274	-78.208
Drugi poslovni odhodki	-6.560	-55.652
<b>Izid iz poslovanja</b>	<b>-311.705</b>	<b>240.060</b>
Finančni prihodki	55.605	113.494
Finančni odhodki	-245.587	-2.440.619
<b>Izid financiranja</b>	<b>-189.982</b>	<b>-2.327.125</b>
<b>Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo</b>	<b>-501.687</b>	<b>-2.087.065</b>
Davki	0	0
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>-501.687</b>	<b>-2.087.065</b>
<b>Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*</b>	<b>-0,10</b>	<b>-0,40</b>

\*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 11: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.**

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-9/2020	1-9/2019
<b>Čisti poslovni izid obračunskega obdobja</b>	<b>-501.687</b>	<b>-2.087.065</b>
<b>Drugi vseobsegajoči donos</b>		
<b>Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:</b>		
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo, naložb v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja	0	12.523.285
<b>SKUPAJ</b>	<b>-501.687</b>	<b>12.523.285</b>
<b>Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka</b>	<b>0</b>	<b>12.523.285</b>
<b>Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje</b>	<b>-501.687</b>	<b>10.436.220</b>

## Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

**Tabela 12: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.**

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.09.2020	31.12.2019
Nepremičnine, naprave in oprema	126.138	126.138
Naložbene nepremičnine	755.336	777.401
Neopredmetena sredstva	0	208
Deleži v odvisnih družbah	847.630	847.630
Deleži skupaj obvladovanih podjetij	4.909.296	4.909.296
Nekratkoročne finančne naložbe	53.253	53.253
Nekratkoročne poslovne terjatve	0	1.780.247
<b>Nekratkoročna sredstva</b>	<b>6.691.653</b>	<b>8.494.173</b>
Poslovne terjatve	2.940	13.800
Predujmi in druga sredstva	29.258	65.258
Finančne naložbe in posojila	0	725.685
Denar in denarni ustrezniki	48.956	48.269
<b>Kratkoročna sredstva</b>	<b>81.154</b>	<b>853.012</b>
<b>Sredstva</b>	<b>6.772.807</b>	<b>9.347.185</b>
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-1.290.707	-1.290.707
Poslovni izid preteklih let	-85.765.432	-82.039.623
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-501.687	-3.725.809
<b>Kapital</b>	<b>-65.942.068</b>	<b>-65.440.382</b>
Rezervacije	0	0
<b>Nekratkoročne obveznosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Posojila in obveznosti za obresti	67.558.089	69.878.479
Druge finančne obveznosti (obresti)	5.115.080	4.869.496
Poslovne obveznosti	35.082	33.624
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	6.624	5.968
<b>Kratkoročne obveznosti</b>	<b>72.714.875</b>	<b>74.787.567</b>
<b>Skupaj obveznosti</b>	<b>72.714.875</b>	<b>74.787.567</b>
<b>Skupaj kapital in obveznosti</b>	<b>6.772.807</b>	<b>9.347.185</b>



## Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

**Tabela 13: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.**

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-9/2020	1-9/2019
<b>Finančni tokovi pri poslovanju</b>		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-501.687	-2.087.065
<b>Prilagoditve za:</b>		
Amortizacija	22.274	78.208
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	-1.019.697
Odprava odpisov in odpisi dolgov	0	-25
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	46.708
Finančni prihodki	-55.605	-113.494
Finančni odhodki	245.587	2.440.619
<b>Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki</b>	<b>-289.431</b>	<b>-654.746</b>
<b>Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:</b>		
Sprememba terjatev	10.860	65.398
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	0	-6.834
Sprememba poslovnih obveznosti	1.458	-200.805
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	656	-6.427
<b>Denarna sredstva iz poslovanja</b>	<b>-276.457</b>	<b>-803.414</b>
<b>Finančni tokovi pri naložbenju</b>		
Prejete obresti	94	0
Prejete dividende	50.000	100.000
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	54.283
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	2.920.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	0	42.607.000
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	0	1.488.072
<b>Denarna sredstva iz naložbenja</b>	<b>50.094</b>	<b>47.169.354</b>
<b>Finančni tokovi pri financiranju</b>		
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	0	-46.979.169
Prejemki od prejetih kratkoročnih posojil	227.050	0
<b>Denarna sredstva iz financiranja</b>	<b>227.050</b>	<b>-46.979.169</b>
<b>Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b>	<b>48.269</b>	<b>766.307</b>
<b>Finančni izid v obdobju</b>	<b>687</b>	<b>-613.229</b>
<b>Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov</b>	<b>48.956</b>	<b>153.078</b>

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

### Poslovni prihodki

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

### Stroški storitev

Stroški storitev v višini 256.497 evrov so za 66 odstotkov nižji od primerljivega obdobja leta 2019, predvsem zaradi bistveno nižjih stroškov intelektualnih storitev. Nižji v primerjavi z enakim predhodnim obdobjem so bili tudi ostali stroški storitev.

### Stroški dela

Stroški dela v višini 24.725 evrov so za 62 odstotkov nižji od primerljivega obdobja 2019.

### Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2020 izkazuje negativni poslovni izid iz poslovanja v višini 311.705 evrov.

### Izid iz financiranja

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2020 ustvarila 55.605 evrov finančnih prihodkov, od katerih se 50.000 evrov nanaša na izplačano dividendo. Finančni odhodki v višini 245.587 evrov se v celoti nanašajo na odhodke za obresti.

### Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v devetih mesecih leta 2020 izkazuje izgubo v višini 501.687 evrov.

## Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

### Naložbene nepremičnine

Vrednost naložbenih nepremičnin družbe na dan 30. 9. 2020 je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2019 za 3 odstotke nižja, kar je posledica v tem obdobju obračunane amortizacije.

### Deleži v odvisnih družbah in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR	30.9.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
POSTAVKE			
Deleži v odvisnih družbah	847.630	847.630	100
Deleži v skupaj obvladovanih podjetjih	4.909.296	4.909.296	100

Na dan 30. 09. 2020 ima družba 95,20 odstotni delež v odvisni družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Beograd ter 50 odstotni delež v skupaj obvladovani družbi Adriaфин, d.o.o.

### Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila

Družba Istrabenz, d.d. na dan 30. 9. 2020 nima nekratkoročnih poslovnih terjatev in posojil (31. 12. 2019 so znašale 1.780.247 evrov)

### Nekratkoročna in kratkoročna prejeta posojila

Vsa posojila družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 09. 2020 znašajo 67.558.089 evrov.

Zneski v EUR	30.9.2020	31.12.2019	INDEKS 20/19
POSTAVKE			
Kratkoročno prejeta posojila	67.558.089	69.878.479	97
Obveznosti za obresti financiranja (druge finančne obveznosti)	5.115.080	4.869.496	105
<b>Kratkoročna posojila in obresti</b>	<b>72.673.169</b>	<b>74.747.975</b>	<b>97</b>

## Vpogled v informacijo o poslovanju

Vpogled v informacijo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar - september 2020 je vsem zainteresiranim omogočen na sedežu družbe Istrabenz, d.d., Portorož, Obala 33, po predhodnem dogovoru preko elektronske pošte [info@istrabenz.si](mailto:info@istrabenz.si) ali na telefonski številki 05 662 15 00, na vpogled pa je tudi na spletni strani družbe [www.istrabenz.si](http://www.istrabenz.si).

## Seznam tabel

<b>Tabela 1:</b> Podatki o delnici izdajatelja Istrabenz, d.d. ....	4
<b>Tabela 2:</b> Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2020...	5
<b>Tabela 3:</b> Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2020.....	7
<b>Tabela 4:</b> Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2020 .....	12
<b>Tabela 5:</b> Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.....	15
<b>Tabela 6:</b> Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz .....	16
<b>Tabela 7:</b> Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz .....	17
<b>Tabela 8:</b> Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz .....	18
<b>Tabela 9:</b> Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz.....	19
<b>Tabela 10:</b> Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d. ....	23
<b>Tabela 11:</b> Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d. ....	23
<b>Tabela 12:</b> Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.....	24
<b>Tabela 13:</b> Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.....	25

## Seznam slik

<b>Slika 1:</b> Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 9. 2020.....	11
<b>Slika 2:</b> Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2020 .....	12