



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 2019

Portorož, november 2019

Uvodna pojasnila	3
Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.....	4
Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d. in Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2019.....	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 2019	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
Upravljanje s tveganji na ravni holdinške družbe Istrabenz, d.d.....	13
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar – september 2019	15
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	16
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	18
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	19
Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz	23
Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz	24
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	25
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	26
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	27
Pojasnila k izkazu poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	28
Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.	29
Vpogled v informacijo o poslovanju	30
Seznam tabel	31
Seznam slik.....	31

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 2019 in januar – september 2018 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2018 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 2018. Informacija o poslovanju je pripravljena ob predpostavki, da ima vsakdo, ki jo bere, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2018.

Informacijo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 2019 je na korespondenčni seji 29. 11. 2019 obravnaval nadzorni svet družbe.

Osebnostna 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	1-9/2019	1-9/2018
Število vseh delnic	5.180.000	5.180.000
Število lastnih delnic	978	978
Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*	0	0
Čisti dobiček/izguba na delnico**	-0,40	-0,44
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 sprostitev trgovanja.

Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d. in Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2019



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

Zneski v EUR	1-9/2019	1-9/2018	INDEKS 19/18
Prihodki od prodaje	176.146	147.627	119
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	240.060	-1.343.303	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	318.268	-1.258.117	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.087.065	-2.267.615	-

Zneski v EUR	30.9.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Neto poslovna sredstva	8.954.780	43.057.109	21
Kapital	-64.328.784	-74.765.005	-
Finančni dolg	73.230.850	117.769.400	62
Neto dolg	73.077.772	117.003.093	62

Družba Istrabenz, d.d., je v devetih mesecih leta 2019 ustvarila 176 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 19 odstotkov več kot v primerjalnem obdobju. Družba je v obdobju poročanja realizirala predvsem višje prihodke od najemnin. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) znaša 240 tisoč evrov. Pozitivni EBIT je posledica prihodkov od prodaje naložbenih nepremičnin v tem obdobju, ki so skupaj znašali 1.018 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju so se v primerjavi z enakim obdobjem predhodnega leta znižali tudi stroški poslovanja, predvsem stroški intelektualnih storitev in stroški dela. Čista izguba tekočega obdobja znaša 2.087 tisoč evrov, kar je v pretežni meri posledica odhodkov iz naslova obresti.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 9. 2019 negativen v višini 64.329 tisoč evrov. Višina negativnega kapitala je v primerjavi z 31. 12. 2018 nižja za učinek odtujitve 100 odstotne naložbe v družbi Istrabenz Turizem, d.d. na podlagi izvršene zastavne pravice na zastavljenih delnicah družbe Istrabenz Turizem, d.d. ter čisto poslovno izgubo družbe v devetmesečju leta 2019.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 30. 9. 2019 znaša 73.231 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2018 znižal za v obdobju poročanja delno poplačane glavnice v višini 46.979 tisoč evrov ter obračunanih obresti v višini 2.441 tisoč evrov. Na dan 30. 9. 2019 celotne obveznosti za obresti znašajo 3.352 tisoč evrov.

28. 2. 2013 je Istrabenz, d.d., z bankami upnicami podpisal Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu obveznosti družbe Istrabenz, d.d. (v nadaljevanju Aneks št. 1). Aneks št. 1 je predvideval spremenjen način poplačila dolga, in sicer v dveh tranšah. Tranša A v znesku 92.858.602,74 EUR je predvidevala poplačilo v več obrokih, od katerih je zadnji obrok zapadel v plačilo 31. 12. 2017. Obrestovana je bila po 3,7-odstotni nominalni obrestni meri, pri čemer so 1,2-odstotne obresti zapadle v plačilo 31. 12. vsakega leta, 2,5-odstotne obresti pa so zapadejo v plačilo 31. 12. 2017 oz. ob predvidenem končnem plačilu tranše A. Tranša B je zajemala preostanek dolga, ki je predvideval poplačilo do 31. 12. 2022 in ni bila obrestovana.

Skladno z Aneksom št. 1 je imela družba Istrabenz d.d. do konca leta 2017 obvezo plačati preostali del posojila po tranši A ter obresti (2,5% PIK obresti ter 1,2% obresti za leto 2017). Uprava družbe je konec leta 2017 finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31. 12. 2017 do 31. 3. 2018. Večina finančnih upnikov je soglašala z odlogom izpolnitve obveznosti. Ne glede na to, pa je družba za zaščito preostalih finančnih upnikov družbe in njihovo enakopravno obravnavo, dne 13. 2. 2018 na sodišče ob podpori največjega upnika in naknadno tudi drugega največjega upnika, ki sta imela skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP.

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

Skladno s pravnomočno potrjenim MRA je bila dogovorjena zapadlost finančnih obveznosti družbe Istrabenz d.d. v plačilo 31. 12. 2019.

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

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 prodat 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.

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

Zneski v EUR	1-9/2019	1-9/2018	INDEKS 19/18
Prihodki od prodaje	233.468	205.888	113
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	158.112	-1.433.013	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	249.544	-1.334.157	-
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-2.127.279	-2.475.380	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	6.858.701	2.476.190	277
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.731.422	810	-

Zneski v EUR	30.9.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Neto poslovna sredstva	9.852.703	77.878.564	13
Kapital	-63.451.315	-68.328.137	-
Finančni dolg	73.232.555	145.220.280	50
Neto dolg	72.841.494	135.406.547	54
Število družb*	2	3	67
Število zaposlenih*	9	469	-

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

Skupina Istrabenz je v devetih mesecih leta 2019 ustvarila 233 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 13 odstotkov več kot v primerjalnem obdobju.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2019 znaša 250 tisoč evrov, čisti poslovni izid rednega poslovanja Skupine Istrabenz je negativen in znaša 2.127 tisoč evrov.

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

Na dan 30. 9. 2019 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 63.451 tisoč evrov ter je manj negativen v primerjavi z 31. 12. 2018. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 63.546 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitiven kapital v višini 95 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 2019

Februar

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

April

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

Maj

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

Junij

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

Julij

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

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

November

- Družba je dne 21.11.2019 prejela obvestilo, s katerim jo je družba Gorenjska banka d.d., Kranj, obvestila, da je dne 19.11.2019 odsvojila 426.610 delnic z oznako ITBG, kar predstavlja 8,24% vseh izdanih delnic z glasovalno pravico. Po odsvojitvi Gorenjska banka, d.d., Kranj nima več v lasti delnic z oznako ITBG.
- Družba je 21.11.2019 prejela obvestilo, s katerim jo je družba SAVA d.d., Ljubljana, obvestila, da je dne 19.11.2019 odsvojila 845.153 delnic z oznako ITBG, kar predstavlja 16,32% vseh izdanih delnic z glasovalno pravico. Po odsvojitvi SAVA, d.d., Ljubljana nima več v lasti delnic z oznako ITBG.
- Družba je 25.11.2019 prejela obvestilo, s katerim jo je Družba za upravljanje terjatev bank, d.d., Ljubljana, obvestila, da je dne 19.11.2019 pridobila 845.153 delnic z oznako ITBG, kar predstavlja 16,32% vseh izdanih delnic z glasovalno pravico. Po pridobitvi ima Družba za upravljanje terjatev bank, d.d., Ljubljana v lasti skupaj 1.123.424 delnic z oznako ITBG, kar predstavlja 21,69 % vseh izdanih delnic z glasovalno pravico z oznako ITBG.
- Iz prejete delniške knjige KDD o stanju na dan 22.11.2019 izhaja, da je na ta dan delničar BSL, finančni inženiring d.o.o., Beethovnova ulica 12, Ljubljana imel v lasti 426.610 delnic z oznako ITBG, kar predstavlja 8,24% delež vseh izdanih delnic z glasovalno pravico. Pred tem družba BSL, finančni inženiring d.o.o. ni bila delničar družbe.
- 26.11.2019 je potekala 29. redna skupščina družbe Istrabenz d.d.
- 26.11.2019 je družba prejela obvestilo o prevzemni nameri za odkup delnic družbe. Obvestilo je posredovala ILIRIKA borzna posredniška hiša d.d. Ljubljana kot pooblaščen član prevzemnika INTUS INVEST, investicijske rešitve, d.o.o., Slovenska cesta 56, 1000 Ljubljana.

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

Odvisna družba:

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

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

Skupaj obvladovana družba:

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

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 9. 2019



Legenda:

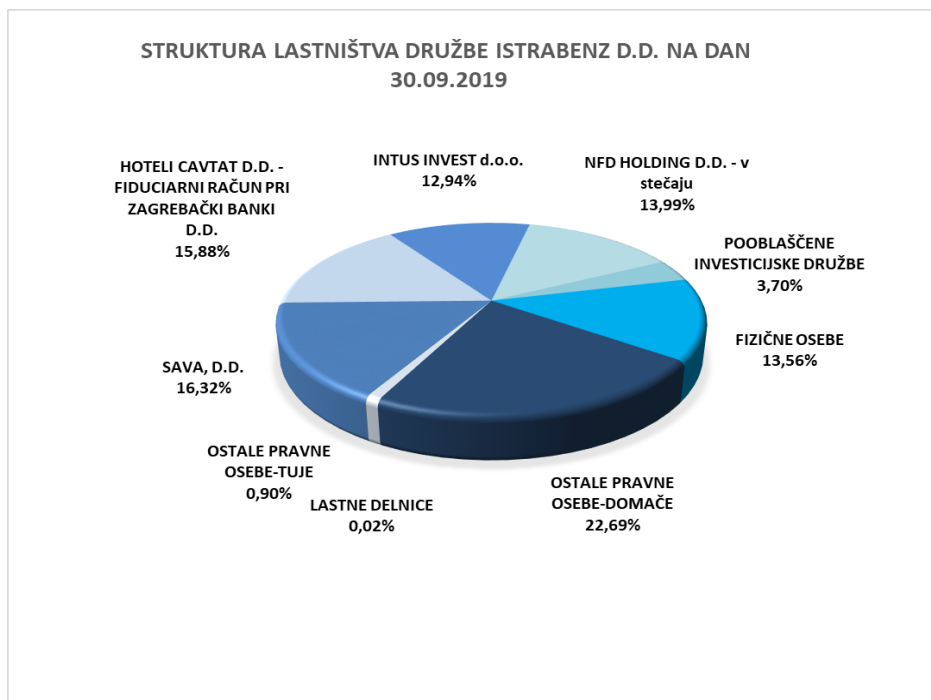
Družba hč

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 09. 2019
Število družb: 3

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2019 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2019



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2019 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2019

DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 30.09. 2019	% v kapitalu
1 SAVA, d.d.	845.153	16,32
2 HOTELI ČAVTAT, d.d. – fiduciarni račun pri ZAGREBAČKI BANKI d.d.	822.662	15,88
3 NFD HOLDING d.d. - v stečaju	724.637	13,99
4 INTUS INVEST d.o.o.	670.528	12,94
5 GB d.d., Kranj	426.610	8,24
6 MAKSIMA INVEST d.d. - v stečaju	282.287	5,45
7 DUTB d.d.	278.271	5,37
8 ALPEN.SI, mešani fleksibilni podsklad	191.900	3,70
9 GOLDINAR d.o.o. Koper	48.357	0,93
10 STICHTING ADMINISTRATIEKANTOOR COUNTINUI	43.582	0,84
11 OSTALI DELNIČARJI	846.013	16,34
SKUPAJ	5.180.000	100,00

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



Člani uprave in nadzornega sveta družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 09. 2019 niso imeli v lasti delnic družbe Istrabenz, d.d.

Lastne delnice

Na dan 30. 9. 2019 je imela družba Istrabenz, d.d., 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz je sestavni del poslovnih procesov in poslovanja. Ukrepi za zmanjševanje tveganj so različni glede na vrsto dejavnosti posameznih družb oziroma divizij. V nadaljevanju je predstavljeno upravljanje s tveganji v holdinški družbi Istrabenz, d.d., s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2018.

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

V družbi Istrabenz d.d. smo ob zaključku tretjega kvartala leta 2019 v okviru procesa spremljanja, pripoznavanja, merjenja, upravljanja in obvladovanja tveganj, pregledali in ponovno ovrednotili tveganja, ki jim je družba izpostavljena. Predmet ovrednotenja so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja konec prvega polletja leta 2019. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je ostal enak.

Na ravni družbe Istrabenz, d.d., smo tudi v tretjem kvartalu leta 2019 nadaljevali z aktivnim spremljanjem, pripoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. Med poslovnimi tveganji ostaja najpomembnejše spremljanje, upravljanje in obvladovanje tveganj, ki vplivajo na poslovanje posamezne družbe v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo visoko tveganje spremembe vrednosti naložb.

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

Družba Istrabenz, d.d., je tudi v tretjem kvartalu leta 2019 nadaljevala s prodajnimi aktivnostmi z namenom vračila dolga finančnim upnikom. Potekale so aktivnosti za prodajo vseh vrst premoženja.

Družba je že od leta 2017 (in tudi prej) finančne upnike večkrat na različne načine obveščala, da aktivno išče pravo rešitev za zagotovitev maksimalnega poplačila upnikov in njihovo enakopravno obravnavo, za kar pa potrebuje tudi njihovo podporo. Konec leta 2017 je uprava družbe finančne upnike zaprosila za izdajo soglasja za podaljšanje roka plačila preostalih obveznosti z zapadlostjo 31. 12. 2017 do 31. 3. 2018. Večina finančnih upnikov je soglašala z odlogom izpolnitve obveznosti. Ne glede na to, pa je družba za zaščito preostalih finančnih upnikov družbe in njihovo enakopravno obravnavo, dne 13. 2. 2018 na sodišče ob podpori največjega upnika in naknadno tudi drugega največjega upnika, ki sta imela skupaj preko 85 odstotkov vseh terjatev, podala predlog za začetek postopka preventivnega prestrukturiranja po členu 44.b in nadalje ZFPPIPP. Dne 4. 8. 2018 je družba prejela Sklep Okrožnega sodišča v Kopru St 559/2018 o potrditvi sporazuma o finančnem prestrukturiranju v postopku preventivnega prestrukturiranja družbe. V Sporazumu o finančnem prestrukturiranju družbe so na novo definirani roki za poplačilo finančnih terjatev upnikov in druge obveznosti. Ker so bila zoper navedeni

sklep vložena pravna sredstva, je o njem odločalo tudi Višje sodišče v Ljubljani, ki je s sklepom opr. Št. Cst 472/2018 (St 559/2018) z dne 17. 10. 2018, vse pritožbe zavrnilo. Sklep Okrožnega sodišča v Kopru o potrditvi Sporazuma o finančnem prestrukturiranju družbe (v nadaljevanju MRA) je tako postal 19. 10. 2018 pravnomočen.

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

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

Uprava družbe je vseskozi skupaj z upnikom aktivno iskala rešitve za dolgoročno razrešitev finančnega stanja družbe in za zagotovitev dolgoročne finančne vzdržnosti. Z edinim upnikom družbe je dne 25. 3. 2019 podpisala Dodatek 1 k MRA.

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.

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.	1-9/2019	1-9/2018	INDEKS 19/18
Prihodki od prodaje	57.322	58.261	98
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-81.856	-89.722	91
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-68.631	-76.051	90
Čisti poslovni izid	-19.996	-18.481	108

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.9.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
Neto poslovna sredstva	1.843.214	1.842.589	100
Kapital	1.393.520	1.404.516	99
Finančni dolg	430.943	417.169	103
Neto dolg	235.451	284.376	83

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v obdobju januar - september 2019 v višini 57 tisoč evrov predstavljajo 98 odstotkov realiziranih prihodkov v enakem obdobju lani. Zaradi razdolževanja in težav pri pridobivanju novih zunanjih virov financiranja družba zmanjšuje obseg poslovanja.

Čisti poslovni izid družbe je negativen v višini 20 tisoč evrov. V primerjavi s koncem leta 2018 je, zaradi obračunanih obresti v opazovanem obdobju, finančni dolg višji in znaša 431 tisoč evrov, neto finančni dolg pa je v primerjavi s koncem leta 2018 za 17 odstotkov nižji.

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 2019 poslovala z dobičkom v višini 153.988 evrov. Sredstva družbe 30. 9. 2019 znašajo 10.522 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2018.

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 6: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-9/2019	1-9/2018
Prihodki od prodaje	233.468	205.888
Drugi poslovni prihodki	1.022.176	62.309
Stroški materiala	-7.682	-9.172
Stroški storitev	-796.785	-1.379.108
Stroški dela	-146.085	-189.445
Amortizacija	-91.432	-98.856
Odpisi vrednosti	104	13
Drugi poslovni odhodki	-55.652	-24.642
Poslovni izid iz poslovanja	158.112	-1.433.013
Finančni prihodki	82.317	140.989
Finančni odhodki	-2.444.702	-1.230.584
Izid financiranja	-2.362.385	-1.089.595
Pripoznan rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	76.994	47.228
Dobiček pred obdavčitvijo	-2.127.279	-2.475.380
Davki	0	0
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	-2.127.279	-2.475.380
Ustavljeno poslovanje:		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	6.858.701	2.476.190
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.731.422	810
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	4.732.382	1.697
Neobvladujoči delež	-960	-887
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	0,91	0,00

*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	1-9/2019	1-9/2018
Dobiček (izguba) poslovnega leta	4.731.422	810
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	0	0
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	4.731.422	810
Lastniku matične družbe	4.732.382	1.697
Neobvladujoči delež	-960	-887

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 8: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.9.2019	31.12.2018
Nepremičnine, naprave in oprema	602.713	58.639.275
Naložbene nepremičnine	784.756	2.764.289
Neopredmetena sredstva	18.358	461.548
Naložbe vodene po kapitalski metodi	4.714.232	4.743.956
Nekratkoročne finančne naložbe	105.979	106.868
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	3.186.253	1.210.508
Terjatve za odloženi davek	0	1.952.789
Nekratkoročna sredstva	9.412.291	69.879.233
Zaloge	11.622	285.381
Poslovne terjatve	22.155	900.214
Predejmi in druga sredstva	38.372	751.223
Finančne naložbe in posojila	0	11
Denar in denarni ustrezniki	391.061	9.813.733
Kratkoročna sredstva	463.210	11.750.562
Sredstva	9.875.501	81.629.795
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-489.062	-634.463
Poslovni izid preteklih let	-89.405.092	-87.434.528
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.732.382	-1.970.562
Kapital lastnikov matične družbe	-63.546.015	-68.423.796
Neobvladujoči delež	94.700	95.659
Kapital	-63.451.315	-68.328.137
Posojila	0	24.289.574
Nekratkoročne poslovne obveznosti	0	30.993
Rezervacije	53.588	966.381
Nekratkoročne obveznosti	53.588	25.286.948
Posojila in obresti	73.230.850	120.871.161
Druge finančne obveznosti	1.705	59.545
Poslovne obveznosti	22.801	2.896.555
Predejmi in ostale kratkoročne obveznosti	0	823.688
Kratkoročni del rezervacij	17.872	20.035
Kratkoročne obveznosti	73.273.228	124.670.984
Skupaj obveznosti	73.326.816	149.957.932
Skupaj kapital in obveznosti	9.875.501	81.629.795

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 9: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-9/2019	1-9/2018
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.371.422	807
Prilagoditve za:		
Amortizacija	91.432	3.491.788
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	-104	102.143
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-1.019.697	-5.975
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-2.479	-5.738
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	46.709	2.632
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	-6.858.701	
Finančni prihodki	-82.317	-143.814
Finančni odhodki	2.444.702	1.752.708
Pripoznavni rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-76.994	-46.876
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	-726.027	5.147.675
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	52.746	-434.881
Sprememba zalog	-537	20.910
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-6.005	-454.196
Sprememba poslovnih obveznosti	-205.952	492.540
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-6.427	184.365
Sprememba rezervacij	-2.155	4.524
Plačani davek iz dobička	0	38.019
Denarna sredstva iz poslovanja	-894.357	4.998.956
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	79.757	98.815
Prejete dividende	100.000	250.000
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	54.283	11.522
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	2.920.000	0
Prejemki od prodaje odvisnih družb	42.607.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	502.354	529.283
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	1.648.975	1.431
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-2.587	-1.494.820
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-383.704	-372.262
Izdatki za povečanje danih posojil	-160.754	0
Denarna sredstva iz naložbenja	47.365.324	-976.031

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-9/2019	1-9/2018
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	163	-355.726
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	0	-3.798
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-46.979.169	-1.600.000
Denarna sredstva iz financiranja	-46.979.006	-1.959.524
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	899.100	11.085.546
Finančni izid v obdobju	-508.039	2.063.401
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	391.061	13.148.947

Ustavljeno poslovanje

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

Izločitev odvisnih družb iz Skupine Istrabenz

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

Ustavljeno poslovanje vključeno v izkaz poslovnega izida:

Zneski v €		
USTAVLJENO POSLOVANJE	1-9/2019	1-9/2018
Prihodki	4.737.137	24.781.349
Odhodki	-6.558.985	-22.305.159
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-1.821.848	2.476.190
Davek	0	0
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-1.821.848	2.476.190
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	8.680.549	0
Dobiček (izguba) obdobja	6.858.701	2.476.190
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	1,32	0,48

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

Zneski v €		
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA	1-9/2019	1-9/2019
Denarna sredstva iz poslovanja	479.888	6.137.687
Denarna sredstva iz naložbenja	-115.363	-1.480.585
Denarna sredstva iz financiranja	-3.134	-1.959.375
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	361.391	2.697.727

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

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

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Poslovni prihodki od prodaje Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2019 v višini 233.468 evrov se v pretežni meri nanašajo na prihodke od najemnin.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 1.022.176 evrov se v pretežni meri nanašajo na prihodke od prodaje naložbenih nepremičnin družbe Istrabenz, d.d. V primerljivem obdobju ti prihodki znašajo 62.309 evrov in se v pretežni meri nanašajo na plačane odpisane terjatve.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 7.682 evrov in so za 16 odstotkov nižji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev so za 42 odstotkov nižji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem in znašajo 796.785 evrov.

Nižji stroški storitev v primerjavi z enakim obdobjem leta 2018 se nanaša predvsem na nižje stroške intelektualnih storitev.

Stroški dela

Stroški dela Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2019 so za 23 odstotkov nižji v primerjavi s stroški dela enakega primerjalnega obdobja in znašajo 146.085 evrov.

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – september 2019 znaša 158.112 evrov, v enakem primerjalnem obdobju je bil poslovni izid iz poslovanja negativen.

Izid iz financiranja

Izid iz financiranja je negativen v višini 2.362.385 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 2019 ustvarila čisti dobiček v višini 4.731.422 evrov, kar je posledica ustavljenega poslovanja ob izločitvi družbe Istrabenz Turizem, d.d. iz konsolidacije. Lastnikom matične družbe pripada dobiček v višini 4.732.382 evrov, manjšinskim lastnikom pa čista izguba v višini 960 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Nepremičnine, naprave in oprema v višini 602.713 evrov predstavljajo 6 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2018 nižje za 99 odstotkov, zaradi izločitve sredstev družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Naložbe vodene po kapitalski metodi

Naložbe vodene po kapitalski metodi na dan 30. 9. 2019 znašajo 4.714.232 evrov (31. 12. 2018 so znašale 4.743.956 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 ter na dano posojilo družbe Istrabenz, d.d. družbi Istrabenz Turizem, d.d.

Kratkoročno prejeta posojila

Celotna prejeta posojila Skupine Istrabenz so na dan 30. 9. 2019 kratkoročna in znašajo 69.878.479 evrov ter se v celoti nanaša 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	1-9/2019	1-9/2018
Prihodki od prodaje	176.146	147.627
Drugi poslovni prihodki	1.019.723	56.395
Stroški materiala	-4.851	-6.035
Stroški storitev	-751.726	-1.328.281
Stroški dela	-65.372	-103.182
Amortizacija	-78.208	-85.186
Drugi poslovni odhodki	-55.652	-26.641
Izid iz poslovanja	240.060	-1.343.303
Finančni prihodki	113.494	306.264
Finančni odhodki	-2.440.619	-1.230.576
Izid financiranja	-2.327.125	-924.312
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-2.087.065	-2.267.615
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.087.065	-2.267.615
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,40	-0,44

*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	1-9/2019	1-9/2018
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.087.065	-2.267.615
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo, naložb v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja	12.523.285	9.761.000
SKUPAJ	12.523.285	9.761.000
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	12.523.285	9.761.000
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	10.436.220	7.493.385

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.09.2019	31.12.2018
Nepremičnine, naprave in oprema	132.429	226.290
Naložbene nepremičnine	784.756	2.764.289
Neopredmetena sredstva	316	633
Deleži v odvisnih družbah	853.481	30.937.196
Deleži skupaj obvladovanih podjetij	4.376.298	4.376.298
Nekratkoročne finančne naložbe	105.968	105.968
Nekratkoročne poslovne terjatve	2.105.932	2.769.315
Nekratkoročna sredstva	8.359.180	41.175.989
Poslovne terjatve	2.477	65.534
Predujmi in druga sredstva	60.721	53.887
Finančne naložbe in posojila	400.000	1.227.030
Denar in denarni ustrezniki	153.078	766.307
Kratkoročna sredstva	616.276	2.112.758
Sredstva	8.975.456	43.288.747
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-1.817.854	-46.329.943
Poslovni izid preteklih let	-82.039.623	-46.325.721
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.087.064	-3.725.098
Kapital	-64.328.784	-74.765.005
Rezervacije	52.714	52.714
Nekratkoročne obveznosti	52.714	52.714
Posojila in obveznosti za obresti	69.878.479	116.671.506
Druge finančne obveznosti (obresti)	3.352.371	1.097.894
Poslovne obveznosti	20.676	225.211
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	0	6.427
Kratkoročne obveznosti	73.251.526	118.001.038
Skupaj obveznosti	73.304.239	118.053.752
Skupaj kapital in obveznosti	8.975.456	43.288.747

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-9/2019	1-9/2018
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.087.065	-2.267.615
Prilagoditve za:		
Amortizacija	78.208	85.186
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-1.019.697	0
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-25	
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	46.708	
Finančni prihodki	-113.494	-306.264
Finančni odhodki	2.440.619	1.230.576
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-654.746	-1.258.117
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	65.398	177.639
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-6.834	-59.444
Sprememba poslovnih obveznosti	-200.805	54.845
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-6.427	-6.427
Sprememba rezervacij	0	10.582
Plačani davek iz dobička	0	38.019
Denarna sredstva iz poslovanja	-803.414	-1.042.903
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	0	11.263
Prejete dividende	100.000	250.000
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	54.283	0
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	2.920.000	0
Prejemki od prodaje odvisnih družb	42.607.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	0	85.000
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	1.488.072	0
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	0	-10.582
Denarna sredstva iz naložbenja	47.169.354	335.681
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-46.979.169	0
Denarna sredstva iz financiranja	-46.979.169	0
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	766.307	3.834.157
Finančni izid v obdobju	-613.229	-707.222
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	153.078	3.126.935

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

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2019 ustvaril 176.146 evrov prihodkov od prodaje. Pretežni del teh prihodkov izvira iz najemnin za poslovne prostore.

Drugi poslovni prihodki v višini 1.019.723 evrov se pretežno nanašajo na dobičke pri odsvojitvi naložbenih nepremičnin.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 751.726 evrov so za 43 odstotkov nižji od primerljivega obdobja leta 2018, 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 65.372 evrov so za 47 odstotkov nižji od primerljivega obdobja 2018.

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2019 izkazuje poslovni izid iz poslovanja v višini 240.060 evrov.

Izid iz financiranja

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2019 ustvarila 113.494 evrov finančnih prihodkov in 2.440.619 evrov finančnih odhodkov. Finančni odhodki se v celoti nanašajo na odhodke za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v devetih mesecih leta 2019 izkazuje izgubo v višini 2.087.065 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Vrednost naložbenih nepremičnin družbe na dan 30. 9. 2019 je v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2018 za 72 odstotkov nižja, kar je posledica v tem obdobju prodane naložbene nepremičnine na Ferrarski 7 v Kopru ter parcel v Portorožu in obračunane amortizacije.

Deleži v odvisnih družbah

Vrednosti deležev v odvisnih družbah je na dan 30. 9. 2019 nižja v primerjavi z vrednostjo konec leta 2018, saj je bila v aprilu 2019 odtujena naložba v odvisno družbo Istrabenz Turizem, d.d.

Deleži skupaj obvladovanih podjetij

Na dan 30. 09. 2019 ima družba 50 odstotni delež v skupaj obvladovani družbi Adriaфин, d.o.o.

Vrednost deleža v skupaj obvladovani družbi je na dan 30. 9. 2019 enaka kot je bila konec leta 2018.

Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila

Nekratkoročne poslovne terjatve in posojil predstavlja posojilo dano družbi Istrabenz Turizem, d.d.

Nekratkoročna in kratkoročna prejeta posojila

Vsa posojila družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 09. 2019 znašajo 69.878.479 evrov.

Zneski v EUR	30.9.2019	31.12.2018	INDEKS 19/18
POSTAVKE			
Kratkoročno prejeta posojila	69.878.479	116.671.506	60
Obveznosti za obresti financiranja (druge finančne obveznosti)	3.352.371	1.097.894	305
Kratkoročna posojila in obresti	73.230.850	117.769.400	62

Vpogled v informacijo o poslovanju

Vpogled v informacijo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar - september 2019 je vsem zainteresiranim omogočen na sedežu družbe Istrabenz, d.d., Portorož, Obala 33, po predhodnem dogovoru preko elektronske pošte info@istrabenz.si ali na telefonski številki 05 662 15 00, 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 – september 2019...	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2019.....	7
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2019	12
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.....	15
Tabela 6: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	16
Tabela 7: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	17
Tabela 8: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	18
Tabela 9: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz.....	19
Tabela 10: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	25
Tabela 11: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	25
Tabela 12: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.....	26
Tabela 13: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.....	27

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 9. 2019.....	11
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2019	12