

Prejeta posojila

Prejeta posojila zajemajo posojila prejeta od družb v skupini v višini 11.505.809 evrov ter prejeta posojila od bank v višini 46.500.000 evrov. Prejeta posojila so zavarovana z menicami. Obrestna mera za prejeta posojila je nespremenljiva.

Obveznosti za izdane obveznice

Obveznosti za izdane obveznice se nanašajo na obveznice z oznako SIJ2. Obveznice je obvladujoča družba izdala v skupni nominalni vrednosti 42.897.000 evrov. Celotna izdaja obveznic obsega 42.897 apoenov po 1.000 evrov. Datum dospelja je 24. 11. 2019. Obrestna mera za izdane obveznice je nespremenljiva in znaša 4,50 odstotka letno. Obresti dospevajo v plačilo letno za nazaj. Nominalna vrednost glavnice dospe v izplačilo v celoti v enkratnem znesku ob dospelju. Z obveznicami se trguje na Ljubljanski borzi.

Obveznosti za izdane obveznice se nanašajo na obveznice z oznako SIJ3. Obveznice je obvladujoča družba izdala v skupni nominalni vrednosti 51.218.000 evrov. Celotna izdaja obveznic obsega 51.218 apoenov po 1.000 evrov. Datum dospelja je 21. 7. 2020. Obrestna mera za izdane obveznice je nespremenljiva in znaša 4,00 odstotka letno. Obresti dospevajo v plačilo letno za nazaj. Nominalna vrednost glavnice dospe v izplačilo v celoti v enkratnem znesku ob dospelju. Z obveznicami se trguje na Ljubljanski borzi.

Obveznosti za izdane komercialne zapise

Obveznosti za komercialne zapise v višini 20.000.000 evrov se nanašajo na 9 – mesečne komercialne zapise z oznako SIK01, katere je družba SIJ d.d. izdala 19. 3. 2015. Skupna nominalna vrednost komercialnih zapisov znaša 20.000.000 evrov in obsega 20.000 apoenov po 1.000,00 evrov. Obrestna mera komercialnega zapisa znaša 2,20 % letno. Komercialni zapis je diskontni vrednosti papir. Obresti so obračunane vnaprej ter se ob vplačilu komercialnega zapisa odštejejo v obliki diskonta od nominalne vrednosti komercialnega zapisa. Obveznosti z naslova komercialnega zapisa dospevajo v plačilo dne 18. 12. 2015. S komercialnimi zapisi se trguje na Ljubljanski borzi.

14. Poslovne obveznosti

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Obveznosti do dobaviteljev	979.015	1.399.522
Obveznosti do zaposlencev	238.908	402.535
Prejeti predujmi	4.575	4.575
Obveznosti za davščine	583.168	1.148.838
Druge obveznosti	255.345	579.345
Kratkoročne poslovne obveznosti	2.061.011	3.534.815

15. Obveznosti za davek iz dobička

Obveznost za davek od dobička je obračunana na podlagi obračuna davka od dobička pravnih oseb, ki je narejen na podlagi dejasnih podatkov za obdobje januar – november 2015.

Pogojne obveznosti in pogojna sredstva

Družba ima pogojne obveznosti za dana poroštva, ki na dan 30. 11. 2015 znašajo 134.963.802 evrov. Iz naslova danih poroštev družba ne pričakuje odlivov. Družba na dan 30. 11. 2015 nima pogojnih sredstev.

Povezane osebe

Povezane osebe so obvladujoča družba (vključno z njenimi obvladujočimi družbami in družbami v njihovih skupinah), odvisne družbe, pridružene družbe, ostale povezane družbe in pristojni za upravljanje družb.

Posli/transakcije z obvladujočo družbo

	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
Prihodki	8.764	1.029.655
	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Terjatve	3.007.965	1.597

Posli/transakcije z odvisnimi družbami

	1 – 11 / 2015	1 – 11 / 2014
Prihodki	14.203.789	9.563.212
Odhodki	803.102	1.801.642
	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Terjatve	126.157.680	52.411.718
Obveznosti	11.571.801	11.532.235

Knjigovodske in poštene vrednosti finančnih instrumentov

Vrsta finančnega instrumenta	30. 11. 2015		31. 12. 2014	
	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost	Knjigovodska vrednost	Poštena vrednost
Finančna sredstva po pošteni vrednosti preko poslovnega izida	-	-	467	467
Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	45.152.094	45.152.094	884.628	884.628
Finančne terjatve	102.998.679	102.998.679	31.982.711	31.982.711
Poslovne terjatve	26.354.329	26.354.329	19.295.363	19.295.363
Denar in denarni ustrezniki	13.962.195	13.962.195	17.517.260	17.517.260
Finančne obveznosti	(173.095.040)	(173.095.040)	(55.338.080)	(55.338.080)
Poslovne obveznosti	(2.062.435)	(2.062.435)	(3.537.551)	(3.537.551)
Skupaj	13.309.822	13.309.822	10.804.798	10.804.798

Merjenje poštene vrednosti

	30. 11. 2015	31. 12. 2014
Finančna sredstva po pošteni vrednosti prve ravni	567.985	616.726
Finančna sredstva po pošteni vrednosti tretje ravni	147.582.788	32.251.080
Finančne obveznosti po pošteni vrednosti tretje ravni	(173.095.040)	(55.338.080)

Dogodki po datumu poročanja

Po datumu poročanja ni dogodkov, ki bi pomembno vplivali na prikazane računovodske izkaze.

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA **lastnikom družbe SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d.**

Poročilo o računovodskih izkazih

Revidirali smo priložene medletne nekonsolidirane računovodske izkaze gospodarske družbe SIJ-Slovenska industrija jekla, d.d., ki vključujejo izkaz finančnega položaja na dan 30. november 2015, izkaz vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto ter povzetek bistvenih računovodskih usmeritev in druge pojasnjevalne opombe.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Poslovodstvo je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU, in za takšen notranji nadzor, ki je po mnenju posloводства potreben za pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je izraziti mnenje o teh računovodskih izkazih na podlagi revizije. Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas izpolnjevanje etičnih zahtev ter načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev sprejemljivega zagotovila, da računovodski izkazi ne vsebujejo pomembno napačne navedbe.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev revizijskih dokazov o zneskih in razkritjih v računovodskih izkazih. Izbrani postopki so odvisni od revizorjeve presoje in vključujejo tudi ocenjevanje tveganj napačne navedbe v računovodskih izkazih zaradi prevare ali napake. Pri ocenjevanju teh tveganj prouči revizor notranje kontroliranje, povezano s pripravljanjem in poštenim predstavljanjem računovodskih izkazov družbe, da bi določil okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazil mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja družbe. Revizija vključuje tudi ovrednotenje ustreznosti uporabljenih računovodskih usmeritev in utemeljenosti računovodskih ocen posloводства kot tudi ovrednotenje celotne predstavitve računovodskih izkazov.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Mnenje

Po našem mnenju nekonsolidirani računovodski izkazi podajajo resničen in pošten prikaz finančnega položaja družbe SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. na dan 30. november 2015 ter njenega vseobsegajočega donosa in denarnih tokov za tedaj končano leto v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela EU.

Poudarjanje zadev

Konsolidirani računovodski izkazi skupine SIJ – Slovenska industrija jekla

Gospodarska družba SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. je obvladujoča družba v skupini SIJ – Slovenska industrija jekla in konsolidirani računovodski izkazi skupine SIJ – Slovenska industrija jekla za obdobje končano 30. november 2015 niso bili pripravljeni.

Primerjalni računovodski izkazi

Kot je razvidno iz poglavja *Pojasnila k računovodskim izkazom*, primerjalni računovodski izkazi za obdobje končano 30. november 2014 niso bili revidirani.

Naše mnenje v zvezi s poudarjenima zadevama ni prilagojeno.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Maruša Tratnjek
Pooblaščenca revizorka



Ljubljana, 16. december 2015

Deloitte.

DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3

Yuri Sidorovich
Predsednik uprave





OTVORITVENA BILANCA STANJA

SIPCO d.d.

in

OTVORITVENA BILANCA STANJA

SIJ d.d. – po oddelitvi

sestavljene po stanju na dan

1. 12. 2015

Otvoritvena bilanca stanja

	SIJ d.d. Stanje na dan 30.11.2015	SIPCO d.d. Stanje na dan 1.12.2015	SIJ d.d. po oddelitvi Stanje na dan 1.12.2015
A. Dolgoročna sredstva	296.687.388	44.319.700	252.645.182
I. Neopredmetena sredstva	815.333	0	815.333
II. Opredmetena osnovna sredstva	5.641.913	0	5.641.913
IV. Naložbe v odvisne družbe	163.671.980	44.319.700	163.671.980
VI. Za prodajo razpoložljiva finančna sredstva	45.152.094	0	1.109.888
VIII. Dolgoročne finančne terjatve	79.541.818	0	79.541.818
IX. Dolgoročne poslovne terjatve	29.494	0	29.494
X. Druga dolgoročna sredstva	798.767	0	798.767
XI. Odložene terjatve za davek	1.035.989	0	1.035.989
B. Kratkoročna sredstva	64.438.907	10.000.000	54.438.907
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	34.560	0	34.560
V. Kratkoročne finančne terjatve	23.456.861	0	23.456.861
VI. Kratkoročne poslovne terjatve	26.324.835	0	26.324.835
VIII. Denar in denarni ustrezniki	13.962.195	10.000.000	3.962.195
IX. Druga sredstva	660.456	0	660.456
Skupaj sredstva	361.126.295	54.319.700	307.084.089
A. Kapital	184.781.857	10.000.000	175.059.351
1. Vpoklicani kapital	145.266.066	1.000.000	145.266.066
2. Kapitalske rezerve	11.461.177	9.000.000	11.738.671
3. Rezerve iz dobička	-858.646	0	-858.646
4. Rezerve za pošteno vrednost	130.749	0	130.749
6. Preneseni čisti poslovni izid	15.625.266	0	5.625.266
7. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	13.157.245	0	13.157.245
B. Dolgoročne obveznosti	139.172.692	44.319.700	94.852.992
I. Rezervacije za zasluge zaposlenecv	462.424	0	462.424
IV. Dolgoročne finančne obveznosti	138.708.844	44.319.700	94.389.144
V. Dolgoročne poslovne obveznosti	1.424	0	1.424
C. Kratkoročne obveznosti	37.171.746	0	37.171.746
II. Kratkoročne finančne obveznosti	34.661.058	0	34.661.058
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	2.061.011	0	2.061.011
IV. Obveznosti za davek iz dobička	313.225	0	313.225
V. Druge obveznosti	136.452	0	136.452
Skupaj obveznosti do virov sredstev	361.126.295	54.319.700	307.084.089

sij | skupina

**SEZNAM DELNIČARJEV
DRUŽBE SIJ D.D.**

Seznam delničarjev družbe SIJ d.d. na dan 16. 12. 2015

zap. št.	delničar		število delnic	oznaka vrste	Oznaka VP v Centralnem registru
	ime in priimek	naslov			
1.	DILON d.o.o.	Gerbičeva ulica 98, Ljubljana	718.351	kosovna	SIJR
2.	REPUBLIKA SLOVENIJA	Gregorčičeva ulica 20, Ljubljana	248.655	kosovna	SIJR
3.	SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d.	Gerbičeva ulica 98, Ljubljana	27.600	kosovna	SIJR
4.	UNIOR d.d.	Kovaška cesta 10, 3214 Zreče	10	kosovna	SIJR

REVIZORJEVO POROČILO

o reviziji delitve v postopku oddelitve z ustanovitvijo nove družbe

Pri gospodarski družbi SIJ-Slovenska industrija jekla, d.d. smo revidirali njeno upoštevanje določb zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) o poteku oddelitve dela premoženja.

Revizijo smo opravili v skladu z mednarodnimi standardi revidiranja. Ti standardi zahtevajo od nas načrtovanje in izvedbo revizije za pridobitev primerne zagotovila, da je gospodarska družba upoštevala ustrezne določbe ZGD-1. Revizija vključuje preizkuševalno preverjanje ustreznih dokazov o tem, ali:

- je Delitveni načrt pripravljen v skladu z določbami ZGD-1;
- delitev ohranja kapitalska razmerja;
- so bila pri ustanovitvi nove družbe upoštevana določila ZGD-1;
- so izpolnjeni zakonski pogoji glede najnižje nominalne vrednosti osnovnega kapitala;
- je skupna vrednost sredstev prenosne družbe zmanjšanih za obveznosti, po oddelitvi najmanj enaka višini osnovnega kapitala, povečani za vsoto rezerv, ki jih družba mora oblikovati.

Prepričani smo, da je naša revizija primerna podlaga za naše mnenje.

Po našem mnenju je Delitveni načrt v vseh bistvenih pogledih pripravljen v skladu z ZGD-1 ter delitev ohranja kapitalska razmerja. Delničarji prenosne družbe so tako v novoustanovljeni družbi, kakor v prenosni družbi po oddelitvi udeleženi v enakem medsebojnem kapitalskem razmerju, kot so bili v prenosni družbi pred delitvijo.

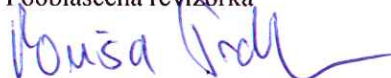
Po našem mnenju so bile pri ustanovitvi gospodarske družbe SIPCO d.d. v vseh bistvenih pogledih upoštewane določbe ZGD-1 o poteku ustanovitve nove družbe po postopku oddelitve z ustanovitvijo nove družbe.

Skupna vrednost premoženja, ki je v Delitvenem načrtu preneseno na novo družbo SIPCO d.d., zmanjšano za prenesene obveznosti dosega najmanj nominalno vrednost osnovnega kapitala nove družbe.

Skupna vrednost sredstev prenosne družbe SIJ-Slovenska industrija jekla, d.d., zmanjšanih za obveznosti, je po oddelitvi najmanj enaka višini osnovnega kapitala, povečani za vsoto rezerv, ki jih družba mora oblikovati.

DELOITTE REVIZIJA d.o.o.

Maruša Tratnjek
Pooblaščenka revizorka



Ljubljana, 16. december 2015



DELOITTE REVIZIJA D.O.O.
Ljubljana, Slovenija 3

Yuri Sidorovich
Predsednik uprave

