



holdinška družba, d.d.
Cesta Zore Perello-Godina 2, 6000 Koper
Tel. 05/662-1500, Fax: 05/662-1515,
www.istrabenz.si

Nerevidirano poročilo o poslovanju
Skupine Istrabenz in holdinške družbe
Istrabenz, d.d.,
v prvem polletju 2015

Koper, avgust 2015

Kazalo

Uvodna pojasnila	3
Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.....	4
Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2015	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2015	7
Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja	8
Družbe vključene v Skupino Istrabenz.....	9
Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.	11
Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta	12
Lastne delnice	12
Upravljanje s tveganji	12
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar – junij 2015	14
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2015	17
Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili	19
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	19
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz.....	21
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	22
Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	24
Poročanje po segmentih	26
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	27
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili	37
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	37
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	38
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	39
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	40
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	42
Izjava uprave.....	48
Vpogled v polletno poročilo	49
Seznam tabel	50
Seznam slik.....	50

Na podlagi Pravil Ljubljanske borze, d.d., Zakona o trgu finančnih instrumentov in druge veljavne zakonodaje ISTRABENZ, holdinška družba, d.d., s sedežem v Kopru, Cesta Zore Perello-Godina 2, objavlja Nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2015.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2015 in januar – junij 2014 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2014 revidirani.

Medletno poročilo o poslovanju je pripravljeno v skladu z Mednarodnim računovodskim standardom 34 – Medletno računovodsko poročanje. Pri pripravi medletnih zgoščenih računovodskih izkazov družbe in Skupine Istrabenz so bile uporabljene enake računovodske usmeritve kot pri pripravi letnih računovodskih izkazov družbe in Skupine Istrabenz za leto 2014. Medletno poročilo je pripravljeno ob predpostavki, da ima vsakdo, ki bere medletno poročilo, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2014.

V nerevidiranem poročilu o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2015 so primerjalni podatki za obdobje januar – junij 2014 prilagojeni skladno z izvedeno preračunskimi poslovanja Skupine Actual I.T. med ustavljeno poslovanje zaradi 21. 4. 2015 zaključenega prodajnega procesa 73,77-odstotnega deleža družbe Actual I.T., d.d.

Konsolidirani izkazi Skupine Istrabenz so sestavljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2015 je na redni seji 28. 8. 2015 obravnaval nadzorni svet družbe.

Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.

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

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

PODATKI O DELNICI	1-6/2015	1-6/2014
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**	-0,15	-0,19
Tečaj na začetku obdobja	0,53	0,09
Tečaj na koncu obdobja	0,12	0,77
Povprečni tečaj delnice	0,59	0,86
Tržna kapitalizacija konec obdobja	626.780	3.988.600

* Kapital konec obračunskega obdobja / (vse delnice - lastne delnice) .

** Čisti dobiček konec obračunskega obdobja / (vse delnice - lastne delnice).

Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2015

Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2015

Zneski v EUR	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	239.822	257.324	93
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	240.926	-342.351	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	332.507	-234.655	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-762.204	-982.254	-

Zneski v EUR	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	58.591.521	64.152.148	91
Kapital	-81.866.016	-81.103.811	-
Finančni dolg	140.410.729	145.179.446	97
Neto dolg	133.860.186	138.822.781	96

Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju leta 2015 ustvarila 240 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 7 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2014. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je pozitiven v višini 241 tisoč evrov in vključuje dobiček pri prodaji naložbene nepremičnine ter prihodke iz naslova izterjanih odpisanih terjatev. Z izločitvijo navedenih enkratnih poslovnih prihodkov je EBIT opazovanega obdobja za 9 odstotkov boljši od primerjalnega obdobja. Čista izguba tekočega obdobja znaša 762 tisoč evrov, v primerjalnem obdobju pa je znašala 982 tisoč evrov. Zaradi izvedenih predčasnih vračil bankam upnicam v aprilu 2015 je družba Istrabenz, d.d., v opazovanem obdobju realizirala nižje odhodke za obresti.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2015 negativen v višini 81.866 tisoč evrov in je nižji od vrednosti kapitala na dan 31. 12. 2014 v višini čiste poslovne izgube.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 30. 6. 2015 znaša 140.411 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2014 znižal za 4.769 tisoč evrov, ker vključuje predčasno vračilo dela glavnice v višini 6.150 tisoč evrov ter obračunane obresti za obravnavano obdobje. Na dan 30. 6. 2015 celotne obveznosti za obresti znašajo 3.792 tisoč evrov, pri čemer do 31. 12. 2015 zapade v plačilo 448 tisoč evrov obresti, do 31. 12. 2017 pa zapadejo v plačilo obresti v višini 3.344 tisoč evrov.

Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2015

Zneski v EUR	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	16.544.893	14.786.630	112
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-2.695.300	-3.836.046	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	1.000.858	-343.530	-
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-2.188.971	-4.070.476	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	2.586.654	97.127	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	397.683	-3.973.349	-

Zneski v EUR	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	153.091.554	158.214.456	97
Kapital	-57.547.298	-57.080.271	-
Finančni dolg	209.624.107	214.184.328	98
Neto dolg	196.442.825	201.133.815	98
Število družb*	7	11	64
Število zaposlenih*	671	784	86

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

Skupina Istrabenz je v prvem polletju leta 2015 ustvarila 16.545 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 12 odstotkov več glede na enako lansko obdobje. Višje realizirani prihodki v letu 2015 so posledica več realiziranih prihodkov v Turistični dejavnosti, v kateri se je v primerjalnem obdobju izvajala investicija prenove hotela Apollo in delno Grand Hotela Portorož ter termalno-bazenskega kompleksa, zato podatki niso primerljivi.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2015 je pozitiven in znaša 1.001 tisoč evrov, čisti poslovni izid obračunskega obdobja Skupine Istrabenz je ravno tako pozitiven in znaša 398 tisoč evrov.

V okviru ustavljenega poslovanja je prikazano poslovanje dejavnosti Informacijske tehnologije do dneva prodaje in vpliv izločitve le-te iz Skupine Istrabenz. Dejavnost Informacijske tehnologije je bila 21. 4. 2015 prodana v okviru prodaje 73,77 odstotnega deleža naložbe v odvisno družbo Actual I.T., d.d.

Na dan 30. 6. 2015 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 57.547 tisoč evrov ter je nižji za 467 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2014. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 57.645 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 98 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2015

Januar

- Družba Istrabenz Turizem, d.d., je 22. 1. 2015 vstopila v lastništvo družbe Bernardinreal, d.o.o., (sedaj: BLS Sinergije, poslovne usmeritve, d.o.o.) s prevzemom novega vložka in s pridobitvijo 30-odstotnega deleža v družbi.

Februar

- Nadzorni svet družbe Istrabenz, d.d. je na 7. redni seji 11. 2. 2015 obravnaval in sprejel predlog članice uprave Suzane Bolčič Agostini za sporazumno prekinitev pogodbe o poslovanju. Mandat Suzane Bolčič Agostini je prenehal 28. 2. 2015.

Nadzorni svet je za začasno članico uprave za obdobje od 1. 3. 2015 do največ enega leta imenoval Desanko Katić, dosedanjo članico nadzornega sveta družbe. V tem času Desanka Katić ne bo delovala niti kot članica nadzornega sveta niti kot članica revizijske komisije.

Marec

- Nadzorni svet družbe Istrabenz, d.d. je na 8. redni seji 6. 3. 2015 za določen čas, in sicer dokler bo Desanka Katić opravljala funkcijo članice uprave družbe Istrabenz, d.d., za namestnika predsednika nadzornega sveta izvolil Janka Gedriha.
- V mesecu marcu je prišlo do spremembe pomembnih deležev v lastniški strukturi družbe Istrabenz, d.d., in sicer 30. 3. 2015 je družba KB1909 Società per azioni – Delniška družba odsvojila 822.662 delnic z oznako ITBG, kar predstavlja 15,8815-odstotni delež vseh izdanih delnic ITBG z glasovalno pravico, in tako izstopila iz lastništva družbe. Navedeni delež je pridobila družba Hoteli Cavtat, hotelijersko-turističko-agencijsko dioničko društvo s sedežem v Cavtatu, Hrvaška. Delnice so knjižene v dobro fiduciarnega računa pri Zagrebački banki d.d. Pred pridobitvijo družba Hoteli Cavtat ni imela v lasti delnic z oznako ITBG.

April

- Družba Istrabenz, d.d., je 12. 2. 2015 z družbo DBA LAB S.p.a. iz italijanskega Trevisa sklenila pogodbo o prodaji 73,77-odstotnega deleža v družbi Actual I.T., d.d., Koper, ki je stopila v veljavo 21. 4. 2015. S prodajo navedenega deleža je družba Istrabenz, d.d., izstopila iz naložbenega področja Informacijske tehnologije.

Maj

- Delničarji družbe Istrabenz, d.d., so se na 23. seji skupščine družbe 29. 5. 2015 seznanili z letnim poročilom družbe in Skupine Istrabenz za leto 2014, upravi in nadzornemu svetu podelili razrešnico za poslovno leto 2014 ter imenovali revizorja za poslovno leto 2015.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Julij

- Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v juliju 2015 prodala 100-odstotni delež v družbi Thai Si, S.r.l., iz Trevisa. Na podlagi pogodbe o svetovanju bosta družbi poslovno sodelovali tudi v prihodnje.

Družbe vključene v Skupino Istrabenz

Nerevidirani konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz so izdelani v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP), kot jih je sprejela Evropska unija.

Skupino Istrabenz na dan 30. 6. 2015 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njene odvisne in skupaj obvladovane družbe ter pridružene družbe.

Odvisne družbe:

- Istrabenz Turizem, d.d., Portorož (100-odstotni delež),
- Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd (95,20-odstotni delež).

Pred vključitvijo v konsolidirane računovodske izkaze Skupine Istrabenz je bilo izvršeno konsolidiranje računovodskih izkazov:

- Skupine Istrabenz Turizem, ki vključuje matično družbo Istrabenz Turizem, d.d., ter družbe:
 - Grand Hotel Adriatic, d.d., Opatija (100-odstotni delež),
 - Thai Si, S.r.l., Italija (100-odstotni delež),
 - Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., Portorož (100-odstotni delež) in
 - BLS Sinergije, d.o.o. (30-odstotni delež), ki je vključena kot pridružena družba po kapitalski metodi.

Skupaj obvladovane družbe in pridružena družba Skupine Istrabenz so vključene v konsolidirane računovodske izkaze po kapitalski metodi.

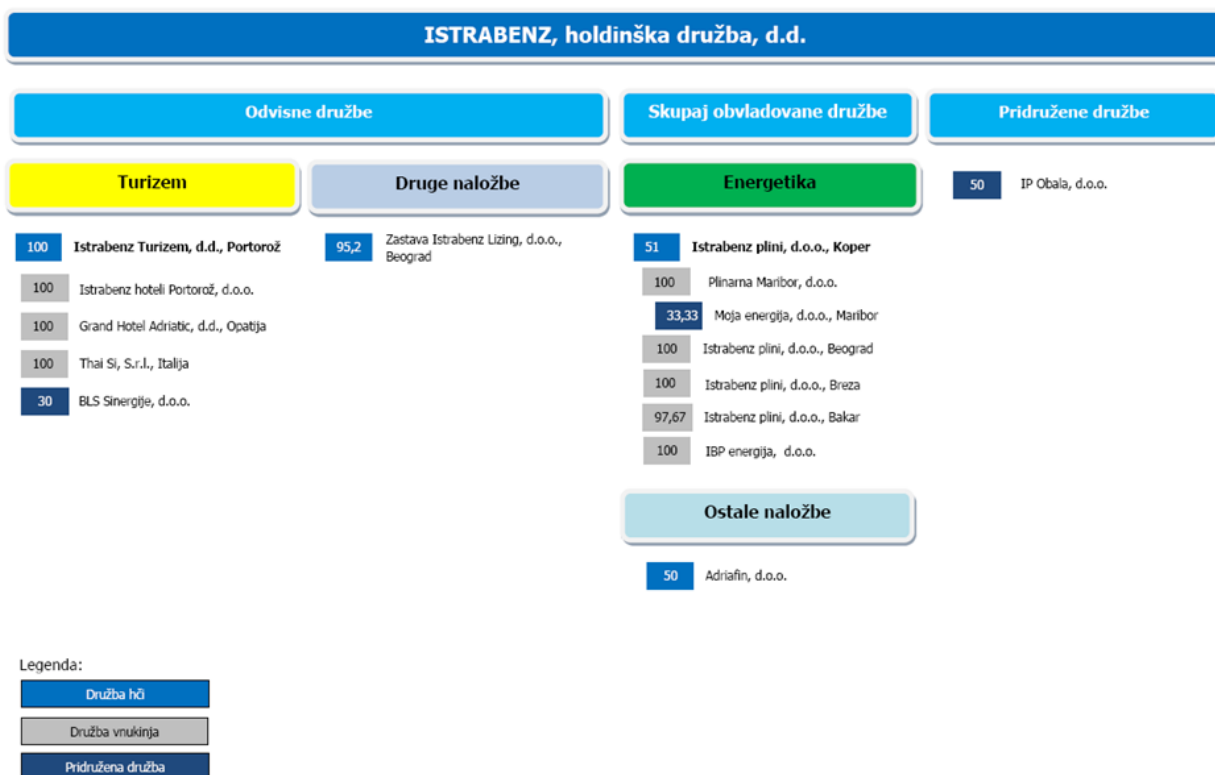
Skupaj obvladovane družbe:

- Adriaфин, d.o.o. (50-odstotni delež),
- Družbe Skupine Istrabenz plini, ki vključuje matično družbo Istrabenz plini, d.o.o. (51-odstotni delež), in družbe:
 - Plinarna Maribor, d.o.o. (100-odstotni delež),
 - Istrabenz plini, d.o.o., Beograd (100-odstotni delež),
 - Istrabenz plini, d.o.o., Breza (100-odstotni delež),
 - Istrabenz plini, d.o.o., Bakar (97,67-odstotni delež),
 - IBP Energija, d.o.o. (100-odstotni delež).

Pridružena družba:

- IP Obala, d.o.o. (50-odstotni delež).

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2015



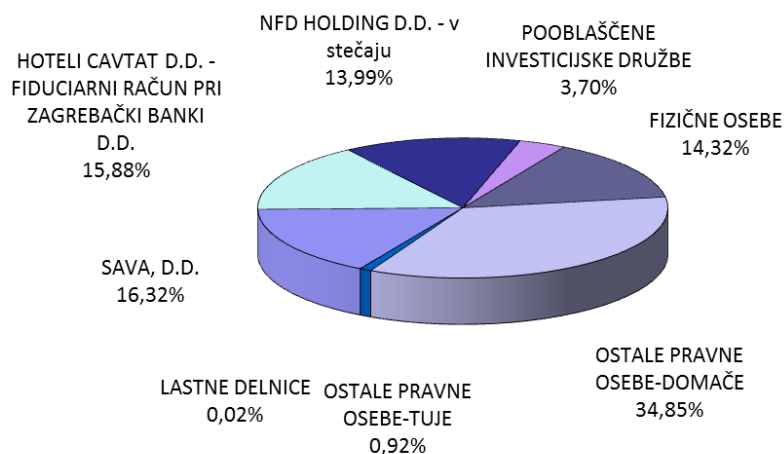
Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 6. 2015
Število družb: 16

Istrabenz, d.d., je s prodajo 73,77-odstotnega deleža v družbi Actual I.T., d.d., 21. 4. 2015 izstopil iz divizije Informacijske tehnologije.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2015 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2015



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2015 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2015

DELNIČAR		Stanje v delniški knjigi 30. 6. 2015	% v kapitalu
1	SAVA, d.d.	845.153	16,32
2	HOTELI CAVTAT D.D. - FIDUCIARNI RAČUN PRI ZAGREBAČKI BANKI D.D.	822.662	15,88
3	NFD HOLDING d.d. - v stečaju	724.637	13,99
4	NLB d.d.	680.524	13,14
5	GB d.d., Kranj	378.300	7,30
6	MAKSIMA INVEST d.d. - v stečaju	282.287	5,45
7	DUTB d.d.	258.949	5,00
8	Alpen.SI, mešani fleksibilni podsklad	191.900	3,70
9	FINETOL d.d. - v stečaju	67.632	1,31
10	GOLDINAR d.o.o. Koper	48.357	0,93
11	OSTALI DELNIČARJI	879.599	16,98
SKUPAJ		5.180.000	100,00 %

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

30. 6. 2015 je imela članica nadzornega sveta mag. Denis Tavčar v lasti 392 delnic družbe Istrabenz, d.d., kar predstavlja 0,0076 odstotka vseh delnic družbe Istrabenz, d.d.

Lastne delnice

Na dan 30. 6. 2015 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., in v posameznih divizijah Skupine Istrabenz s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2014.

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

V družbi Istrabenz, d.d., smo ob zaključku prvega polletja 2015 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 leta 2014. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je ostal enak kot ob zaključku leta 2014.

Na ravni družbe Istrabenz, d.d., smo tudi ob zaključku polletja 2015 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 divizije v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo visoko tveganje spremembe vrednosti naložb. Poslovanje odvisnih družb skladno z načrtovanim je pomembno tudi zato, ker so realizirani finančni kazalci posameznih poslovnih skupin v Skupini Istrabenz vezani na finančne zaveze družbe Istrabenz, d.d., določene v Aneksu št. 1 k Dodatni pogodbi, sklenjeni z bankami upnicami dne 17. decembra 2009.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V družbah Skupine Istrabenz Turizem v okviru procesa ocenjevanja tveganj četrtno pregledajo in ponovno ovrednotijo tveganja, ki so jim izpostavljeni. Predmet ovrednotenja ob zaključku prvega polletja 2015 so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja. Upošteva se trende gibanj na tržišču, institucionalne okvire poslovanja in poslovne aktivnosti v družbi sami so tudi preverili, ali so bila zaznana morebitna nova tveganja, ki do sedaj niso bila obravnavana oziroma zajeta v registru tveganj. Novih tveganj niso evidentirali. Ugotavljajo, da se profil tveganj, ki so jim izpostavljene družbe v skupini Istrabenz Turizem, ni bistveno spremenil v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2014.

Ob polletju 2015 v družbi Istrabenz Turizem, d.d., kot izjemno pomembno tveganje, kateremu bodo izpostavljeni v obdobju do maja 2016, ocenjujejo tveganje morebitnih motenj pri izvedbi investicijskih projektov, ki se nanaša na projekt prenove Hotela Slovenija. Le-ta je namreč prešel iz konceptualne v pripravljalno fazo. Gre za trenutno materialno najpomembnejše tveganje, ki so mu izpostavljeni, zato so za njegovo obvladovanje uvedli celo vrsto ukrepov, ki naj bi zagotovili ustrezno obvladovanje le-tega.

Ne glede na dejstvo, da ob polletju 2015 ne zaznavajo povečanega tveganja, so okrepili nabor ukrepov za obvladovanje tveganj na področju učinkovitejšega trženja in izterjave.

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz plini

Upravljanje s tveganji se v družbi in Skupini Istrabenz plini ureja v okviru Pravilnika za upravljanja s tveganji in registra tveganj, v katerem so opredeljena posamezna tveganja in ukrepi za njihovo obvladovanje. Tveganja in teža posameznih tveganj se stalno spreminjajo, zato se ukrepi za upravljanje s tveganji sproti posodablajo in dopolnjujejo.

V Skupini Istrabenz plini je upravljanje s tveganji usmerjeno tudi na za družbo pomembna tveganja s področja varnosti, okolja in kakovosti ter ukrepe za njihovo zmanjševanje oz. odpravljanje, ki so celovito urejena v okviru poslovnikov na področju ZVOK (Zdravje, Varnost, Okolje, Kakovost).

Pri preveritvi tveganj, ki so jim družbe v Skupini Istrabenz plini izpostavljene, ob koncu prvega polletja 2015 ugotavljajo, da ni sprememb v primerjavi s tveganji, pripoznanimi konec leta 2014. V družbah se izvajajo aktivnosti za nadaljnje uspešno obvladovanje in minimiziranje le-teh.

Splošna nelikvidnost kupcev je še vedno visoka, zato v Skupini nadaljujejo z ukrepi poostrene izterjave in izvajajo blokade dobav neplačnikom.

Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar – junij 2015

ODVISNE DRUŽBE

Področje Turizem

Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	16.103.446	14.528.891	111
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-3.006.315	-3.661.335	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	589.099	-286.101	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-3.617.725	-4.314.008	-

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	105.404.266	108.663.211	97
Kapital	35.578.753	39.161.418	91
Finančni dolg	68.933.034	68.540.273	101
Neto dolg	62.397.988	62.049.222	101

Pri primerjavi podatkov o poslovanju v prvem polletju leta 2015 s primerljivim obdobjem leta 2014 moramo upoštevati, da je v primerjalnem obdobju preteklega leta družba Istrabenz Turizem, d.d., zaradi investicijskih del prenove hotela Apollo in delno Grand Hotela Portorož ter termalno-bazenskega kompleksa poslovala z manjšim številom razpoložljivih kapacitet. Skupina Istrabenz Turizem je v prvih šestih mesecih leta 2015 realizirala tudi večje število nočitev, kot je bilo načrtovano.

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz Turizem so v prvem polletju 2015 za 11 odstotkov višji kot v enakem obdobju lani. Skupina Istrabenz Turizem je v opazovanem obdobju 2015 realizirala negativen poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 3.006 tisoč evrov in pozitiven poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) v višini 589 tisoč evrov.

Finančni dolg Skupine Istrabenz Turizem je na dan 30. 6. 2015 na ravni 31. 12. 2014.

Skupina Istrabenz Turizem je v obdobju januar – junij 2015 realizirala 214.082 nočitev, kar je za 13 odstotkov več kot v enakem obdobju lani. V Portorožu (hoteli LifeClass in hotel Kempinski Palace) je bilo realiziranih 160.850 nočitev, kar je 14 odstotkov nad enakim lanskim obdobjem. V Opatiji (Grand Hotel Adriatic) je bilo realiziranih 49.900 nočitev, kar je 9 odstotkov več kot v obdobju januar – junij 2014, v Trevisu (hotel Thai si) pa je bilo realiziranih 3.332 nočitev oz. 16 odstotkov več kot v enakem obdobju lani.

Izvedena prenova hotela Apollo in delno Grand Hotela Portorož ter termalno-bazenskega kompleksa pozitivno vpliva na poslovanje Skupine Istrabenz Turizem, saj je bila v obdobju od aprila do junija

2015 v družbi Istrabenz Turizem, d.d., zabeležena 6-odstotna rast števila nočitev glede na enako obdobje leta 2014.

Na podlagi podatkov Turističnega združenja Portorož je v občini Piran v prvem polletju 2015 bil realiziran 2-odstotni porast števila nočitev. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v tem obdobju ustvarila 136.832 nočitev, kar predstavlja 30-odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev v občini Piran in se tako uvršča na drugo mesto.

Na podlagi podatkov Turističke zajednice Grada Opatija je bil na destinaciji Opatija v prvem polletju 2015 realiziran 7-odstotni porast števila nočitev. Družba Grand Hotel Adriatic, d.d., s 49.900 nočitvami pokriva 14-odstotni delež in se uvršča na drugo mesto.

Področje Druge naložbe

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

Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	47.868	48.526	99
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-59.925	-54.999	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-50.762	-45.411	-
Čisti poslovni izid	23.911	18.999	126

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	3.618.170	3.781.649	96
Kapital	1.430.029	1.409.240	101
Finančni dolg	2.112.686	2.300.044	92
Neto dolg	2.016.994	2.097.248	96

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvem polletju 2015 znašajo 48 tisoč evrov in so na nivoju primerjalnega obdobja. V celoti se nanašajo na prihodke, realizirane z oddajanjem poslovnih prostorov.

Čisti poslovni izid družbe znaša 24 tisoč evrov in je boljši od primerljivega obdobja predvsem zaradi nižjih stroškov obresti. Finančni dolg v višini 2.113 tisoč evrov je nižji glede na konec leta 2014.

Slab gospodarski položaj v Republiki Srbiji in spremenjena zakonodaja na finančnem področju vplivata tudi na poslovanje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., saj je družba zaostрила pogoje odobravanja lizinga.

SKUPAJ OBVLADOVANE DRUŽBE

Področje Energetika – Plinska dejavnost

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	39.071.331	39.495.217	99
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.816.563	2.512.006	192
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	8.101.989	5.482.854	148
Čisti poslovni izid	3.995.304	1.889.329	211

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	94.088.624	90.421.229	104
Kapital	56.914.636	52.894.132	108
Finančni dolg	36.500.273	36.853.381	99
Neto dolg	30.718.204	35.188.550	87

Skupina Istrabenz plini je v obdobju januar – junij 2015 realizirala 39.071 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je na ravni primerljivega obdobja 2014.

Poslovni izid iz poslovanja je višji od lanskoletnega za 92 odstotkov. EBITDA opazovanega obdobja znaša 8.102 tisoč evrov in je za 48 odstotkov višji od lanskega primerljivega obdobja. Čisti poslovni izid znaša 3.995 tisoč evrov in ravno tako presega lanskoletni čisti poslovni izid. Doseženi uspešni rezultati so posledica prodajnih in nabavnih aktivnosti v sklopu programov TP (tehnični plin), UNP (utekočinjeni naftni plin) in ZP (zemeljski plin) ter obvladovanja stroškov poslovanja. V vseh družbah Plinske dejavnosti beležijo boljši poslovni rezultati, kot je bil dosežen v primerljivem lanskem obdobju.

30. 6. 2015 znaša finančni dolg 36.500 tisoč evrov in je ostal na ravni konca leta 2014. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2014 znižal za 4.470 tisoč evrov in 30. 6. 2015 znaša 30.718 tisoč evrov.

Družba Adriaфин, d.o.o.

V izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz za obdobje januar – junij 2015 je pripoznan pozitiven rezultat skupaj obvladovane družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 3.718 evrov. Družba nadaljuje s prodajnimi postopki prodaje zemljišč, nepremičnin in zalog nepremičnin. Sredstva družbe 30. 6. 2015 znašajo 10.561 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2014.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2015

Družba Istrabenz, d.d., je v letu 2010 začela uresničevati načrt finančnega prestrukturiranja, ki je bil potrjen v sklopu postopka prisilne poravnave. Istrabenz, d.d., in vse banke upnice so 28. 2. 2013 podpisale Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu finančnih obveznosti družbe Istrabenz, d.d. V Aneksu št. 1 je dogovorjeno, da se vse obveznosti do bank upnic po programu načrta finančnega prestrukturiranja razdelijo na dva dela, in sicer:

- tranšo A v višini 92.858.602,74 evrov – poplačilo je predvideno v več obrokih, ki zapadejo v plačilo v obdobju od 31. 12. 2015 do 31. 12. 2017;
- tranša B zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022.

Prihodki

Prihodki od prodaje v višini 240 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so za 7 odstotkov nižji od primerljivega obdobja 2014 zaradi v aprilu 2015 izvedene prodaje naložbene nepremičnine v Kopru.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v opazovanem obdobju 2015 znašajo 695 tisoč evrov in so za 6 odstotkov nižji kot v enakem obdobju lani. Nižji stroški so posledica nižjih stroškov poslovanja, predvsem nižjih stroškov amortizacije zaradi prodaje naložbenih nepremičnin v aprilu 2015.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 241 tisoč evrov dobička iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju 2014 izguba znašala 342 tisoč evrov. V primerljivem lanskem obdobju je družba ustvarila 139 tisoč evrov drugih poslovnih prihodkov iz naslova odprave rezervacij. V opazovanem obdobju je družba realizirala 469 tisoč evrov dobička pri prodaji naložbene nepremičnine in opreme ter 209 tisoč evrov prihodkov iz naslova plačanih odpisanih terjatev.

Izid financiranja

Družba je v prvem polletju 2015 realizirala 378 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo iz obresti in dobička pri prodaji finančne naložbe. Finančni odhodki družbe znašajo 1.381 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2015 je negativen v višini 1.003 tisoč evrov.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – junij 2015 realizirala izgubo v višini 762 tisoč evrov, ki je za 22 odstotkov nižja od izgube v enakem obdobju lani.

Sredstva in viri sredstev

Tabela 8: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS
Dolgoročna sredstva	47.290.495	47.427.964	100
Neto obratna sredstva	11.301.026	16.724.183	68
Neto poslovna sredstva	58.591.521	64.152.147	91
Kapital	-81.866.016	-81.103.812	-
Rezervacije	46.808	76.513	61
Finančne obveznosti	140.410.729	145.179.446	97

30. 6. 2015 znašajo dolgoročna sredstva družbe 47.290 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 11.301 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2015 negativen in znaša 81.866 tisoč evrov, medtem ko finančne obveznosti znašajo 140.411 tisoč evrov. V obdobju januar – junij 2015 se je kapital družbe znižal za 1 odstotek, na kar je vplival le negativni poslovni izid.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2014 nižje za 4.767 tisoč evrov, kar je posledica v aprilu 2015 izvedenega predčasnega vračila dela glavnice ter obračunanih obresti za opazovano obdobje.

Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 9: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2015	1-6/2014
Prihodki od prodaje	16.544.893	14.786.630
Drugi poslovni prihodki	975.413	327.036
Stroški prodanega blaga	-25.445	-32.168
Stroški materiala	-3.544.908	-3.501.570
Stroški storitev	-5.390.042	-4.843.189
Stroški dela	-6.557.234	-6.436.606
Amortizacija	-3.696.158	-3.492.516
Odpisi vrednosti	-115.219	-74.236
Drugi poslovni odhodki	-886.600	-569.427
Poslovni izid iz poslovanja	-2.695.300	-3.836.046
Finančni prihodki	556.405	1.331.203
Finančni odhodki	-2.075.548	-2.511.864
Izid financiranja	-1.519.143	-1.180.661
Pripoznan rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	2.041.449	960.584
Dobiček pred obdavčitvijo	-2.172.994	-4.056.123
Davki	-15.977	-14.353
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	-2.188.971	-4.070.476
Ustavljeno poslovanje:		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	2.586.654	97.127
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	397.683	-3.973.349
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	396.535	-4.066.069
Neobvladujoči delež	1.148	92.720
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	0,08	-0,79

*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 10: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-6/2015	1-6/2014
Dobiček (izguba) poslovnega leta	397.683	-3.973.349
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	36.867	11.416
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	5.238.380
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	-890.525
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	36.867	4.359.271
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	434.550	385.923
Lastniku matične družbe	433.402	293.201
Neobvladujoči delež	1.148	92.721

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 11: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.6.2015	31.12.2014
Nepremičnine, naprave in oprema	106.550.526	109.221.822
Naložbene nepremičnine	3.245.410	3.301.989
Neopredmetena sredstva	903.896	975.804
Naložbe vodene po kapitalski metodi	28.863.469	26.818.119
Dolgoročne finančne naložbe	261.871	291.576
Dolgoročne poslovne terjatve in posojila	2.395.580	2.385.015
Terjatve za odloženi davek	161.831	161.831
Dolgoročna sredstva	142.382.583	143.156.156
Zaloge	847.402	841.875
Poslovne terjatve	3.289.780	1.662.082
Predujmi in druga sredstva	1.137.223	897.364
Finančne naložbe in posojila	4.171.467	4.198.859
Terjatve do države za davek iz dobička	4.537	0
Sredstva v posesti za prodajo	0	6.792.530
Denar in denarni ustrezniki	13.181.282	13.050.513
Kratkoročna sredstva	22.631.691	27.443.223
Sredstva	165.014.274	170.599.379
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-209.528	-249.123
Poslovni izid preteklih let	-79.448.110	-82.078.308
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	396.535	2.634.895
Kapital lastnikov matične družbe	-57.645.346	-58.076.779
Neobvladujoči delež	98.048	996.508
Kapital	-57.547.298	-57.080.271
Posojila	204.665.351	210.935.851
Obresti in druge finančne obveznosti	3.373.861	2.431.711
Dolgoročne poslovne obveznosti	48.148	44.981
Rezervacije	939.156	947.054
Razmejeni prihodki	2.796.698	2.888.562
Dolgoročne obveznosti	211.823.214	217.248.159
Prekoračitve na računu	46.004	647
Posojila in obresti	1.272.281	528.199
Druge finančne obveznosti	266.610	287.920
Poslovne obveznosti	7.236.299	5.922.940
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.841.575	1.190.235
Kratkoročni del rezervacij	75.589	163.345
Obveznosti v posesti za prodajo	0	2.338.205
Kratkoročne obveznosti	10.738.358	10.431.491
Skupaj obveznosti	222.561.572	227.679.650
Skupaj kapital in obveznosti	165.014.274	170.599.379

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 12: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR POSTAVKE	1-6/2015	1-6/2014
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	397.683	-3.973.349
Prilagoditve za:		
Amortizacija	3.889.676	3.974.531
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	123.245	79.914
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-560.413	-157.472
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-219.076	-31.631
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	347.513	0
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	-2.626.116	0
Finančni prihodki	-566.979	-1.385.887
Finančni odhodki	2.082.013	2.642.468
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-2.041.449	-960.584
Davek iz dobička	15.977	14.353
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	842.074	202.343
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-1.437.126	356.036
Sprememba zalog	-7.658	27.683
Sprememba drugih dolgoročnih sredstev	-239.859	-1.681.748
Sprememba poslovnih obveznosti	1.426.411	1.058.500
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	651.340	75.981
Sprememba rezervacij	-95.654	2.502
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	-91.864	-91.863
Plačani davek iz dobička	-126.899	-646.056
Denarna sredstva iz poslovanja	920.765	-696.622
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	253.345	336.082
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	119.870	26.844
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	1.000.000	350.200
Prejemki od prodaje odvisnih družb	5.348.325	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	919.008	1.120.726
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	226.732	6.873.487
Prejemki iz poravnave finančnih instrumentov	0	171.456
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-1.175.337	-6.205.359
Izdatki za nakup pridruženih družb	-3.901	0
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-660.605	-1.255.798
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-185.943	-1.688.956
Denarna sredstva iz naložbenja	5.841.495	-271.316

Zneski v EUR POSTAVKE	1-6/2015	1-6/2014
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-653.874	-410.412
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-6.162.961	-358.744
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-247.957	-2.259.294
Prejemki pri prejetih dolgoročnih posojilih	0	100.000
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	438.602	1.255.409
Izplačane dividende	-4.935	-5.619
Denarna sredstva iz financiranja	-6.631.125	-1.678.660
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	13.050.513	8.324.046
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	-365	-3.719
Finančni izid v obdobju	130.769	-2.650.317
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	13.181.282	5.673.729

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2015

Tabela 13: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2015

Zneski v EUR POJAVI V KAPITALU	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST IN AKTUARSKO DOBIČKE	PREVEDBENI POPRAVEK KAPITALA	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID	KAPITAL LASTNIKA MATIČNE DRUŽBE	NEOBVLADUJOČI DELEŽ	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2015	21.615.757	-49.630	49.630	50.596	-299.719	-82.078.308	2.634.895	-58.076.779	996.508	-57.080.271
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje										
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	396.535	396.535	1.148	397.683
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	36.867	0	0	36.867		36.867
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	36.867	0	0	36.867	0	36.867
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	36.867	0	396.535	433.402	1.148	434.550
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Odprodaja naložb v odvisna podjetja	0	0	0	-13.586	16.314	0	0	2.728	-899.371	-896.643
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.697	0	-4.697	-238	-4.935
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	2.634.895	-2.634.895	0	0	0
Stanje 30.06.2015	21.615.757	-49.630	49.630	37.010	-246.538	-79.448.110	396.535	-57.645.346	98.048	-57.547.298

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2014

Tabela 14: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2014

Zneski v EUR POJAVI V KAPITALU	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST IN AKTUARSKE DOBIČKE	PREVEDBENI POPRAVEK KAPITALA	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID	KAPITAL LASTNIKA MATIČNE DRUŽBE	NEOBVLADUJOČI DELEŽ	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2014	21.615.757	-49.630	49.630	4.461.566	-192.708	-72.823.337	-8.796.835	-55.735.557	1.114.831	-54.620.726
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje										
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-4.066.069	-4.066.069	92.720	-3.973.349
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	11.173	242		11.415	1	11.416
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev vrednotenih po poštenu vrednosti	0	0	0	4.347.855	0	0	0	4.347.855		4.347.855
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	4.347.855	11.173	242	0	4.359.270	1	4.359.271
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	4.347.855	11.173	242	-4.066.069	293.201	92.721	385.922
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.939		-4.939	-250	-5.189
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	-8.796.835	8.796.835	0	0	0
Stanje 30.06.2014	21.615.757	-49.630	49.630	8.809.421	-181.535	-81.624.869	-4.066.069	-55.447.295	1.207.302	-54.239.993

Poročanje po segmentih

Tabela 15: Poročanje po segmentih

Zneski v EUR POSTAVKE	Naložbe		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-6/2015	1-6/2014	1-6/2015	1-6/2014	1-6/2015	1-6/2014	1-6/2015	1-6/2014
Prihodki zunaj skupine	308.867	258.358	16.236.026	14.528.272	0	0	16.544.893	14.786.630
Prodaja med odseki	0	47.492	0	619	0	0	0	48.111
Prihodki od prodaje skupaj	308.867	1.491.493	16.236.026	14.528.891	0	0	16.544.893	16.020.384
Poslovni izid iz poslovanja	178.431	-464.833	-2.873.731	-3.371.213	0	0	-2.695.300	-3.836.046
Prihodki iz obresti	167.212	189.724	19.100	35.037	0	0	186.313	224.761
Odhodki za obresti	-1.383.277	-1.721.314	-687.109	-724.814	0	0	-2.070.386	-2.446.128
Izid financiranja	-918.170	-502.953	-600.972	-677.707	0	0	-1.519.143	-1.180.661
Pripoznavni rezultat naložb po kapitalni metodi	2.040.130	960.584	1.319	0	0	0	2.041.449	960.584
Davek od dobička	-4.220	-3.353	-11.757	-11.000	0	0	-15.977	-14.353
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja obdobja	1.296.172	-11.174	-3.485.142	-4.059.301	0	0	-2.188.971	-4.070.476
Dobiček (izguba) ustavljenega poslovanja	2.626.116	0	0	0	-39.462	97.127	2.586.654	97.127
Sredstva skupaj	47.288.906	66.527.718	117.725.368	122.618.488	0	6.368.613	165.014.274	195.514.819
Naložbe po kapitalni metodi	28.858.249	27.838.982	5.220	0	0	0	28.863.469	27.838.982
Obveznosti skupaj	141.255.103	165.316.093	81.306.469	81.890.240	0	2.548.475	222.561.572	249.754.808
Amortizacija	100.745	117.283	3.595.413	3.375.233	0	0	3.696.158	3.492.516
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	21.209	14.461	86.767	58.875	0	0	107.976	73.336

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Ustavljeno poslovanje

Na dan 30. 6. 2015 Skupina Istrabenz ne izkazuje sredstev in obveznosti v posesti za prodajo. Družba Istrabenz, d.d., je 21. 4. 2015 zaključila prodajni postopek prodaje 73,77-odstotnega deleža družbe Actual I.T., d.d., in poslovnih prostorov na Ogrlici, zato so bila pripadajoča sredstva in obveznosti izločena iz Skupine Istrabenz.

Zneski v €		
SREDSTVA V POSESTI ZA PRODAJO	30.6.2015	31.12.2014
Gradbeni objekti	0	508.945
Druga oprema	0	10.677
Nepremičnine, naprave in oprema	0	519.622
Ostala dolgoročna sredstva	0	6.272.908
Skupaj sredstva v posesti za prodajo	0	6.792.530
Obveznosti povezane s sredstvi v posesti za prodajo	0	2.338.205

Izločitev odvisnih družb iz Skupine Istrabenz

Družba Istrabenz, d.d., je 12. 2. 2015 z družbo DBA LAB S.p.a. iz italijanskega Trevisa sklenila pogodbo o prodaji 73,77-odstotnega deleža v družbi Actual I.T., d.d., ki je stopila v veljavo 21. 4. 2015. Dogovorjena kupnina je znašala 5.901.600 evrov, od katere je bil del v višini 553.275 evrov nakazan na fiduciarni račun notarja, ki bo skladno z dogovorjenimi odložnimi pogoji sproščen v dogovorjenih treh enakih obrokih. Skupni dobiček ustavljenega poslovanja za leto 2015 tako znaša 2.586.654 evrov.

Ustavljeno poslovanje vključeno v izkaz poslovnega izida:

Zneski v €		
USTAVLJENO POSLOVANJE	1-6/2015	1-6/2014
Prihodki	2.352.203	4.561.749
Odhodki	-2.391.664	-4.464.622
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-39.462	97.127
Davek	0	0
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-39.462	97.127
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	2.626.116	0
Dobiček (izguba) obdobja	2.586.654	97.127
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	0,50	0,00

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

Zneski v €		
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA	1-6/2015	1-6/2014
Denarna sredstva iz poslovanja	432.527	1.000.983
Denarna sredstva iz naložbenja	-224.546	94.427
Denarna sredstva iz financiranja	-44.649	-913.063
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	163.332	182.347

Učinek izločitve družb Skupine Actual iz Skupine Istrabenz je prikazan v spodnji tabeli:

Zneski v €	
POSTAVKE SKUPINE ACTUAL	30.6.2015
Neopredmetena sredstva, naprave in oprema	2.540.379
Dolgoročne finančne naložbe	93.738
Odloženi davki	449.511
Zaloge in poslovne terjatve	1.997.650
Kratkoročne finančne naložbe	783.402
Terjatve do države za davek	88.363
Denar in denarni ustrezniki	426.173
Skupaj izločena sredstva	6.379.216
Dolgoročno prejeta posojila in poslovne obveznosti	193.925
Kratkoročno prejeta posojila	76.951
Poslovne in druge obveznosti	2.091.003
Skupaj izločene obveznosti	2.361.879
Neto izločena sredstva (obveznosti)	4.017.337
Prejeta kupnina	5.348.325
Izločena denarna sredstva	426.173
Neto denarni tok	4.922.152

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje blaga in materiala	40.405	54.610	74
Prihodki od prodaje storitev	15.684.181	14.002.874	112
Prihodki od najemnin	820.226	729.146	112
Prihodki od prodaje proizvodov	81	0	-
Skupaj prihodki od prodaje	16.544.893	14.786.630	112

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 975.413 evrov se v pretežni meri nanašajo na dobičke, realizirane pri prodaji naložbenih nepremičnin, in na prihodke od izterjanih odpisanih terjatev. V primerjalnem obdobju so ti prihodki znašali 327.036 evrov.

Stroški prodanega blaga

Stroški prodanega blaga v višini 25.445 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem 2014 nižji za 21 odstotkov.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 8.934.950 evrov in so za 7 odstotkov višji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev primerjalno obdobje presegajo za 11 odstotkov in znašajo 5.390.042 evrov. Porast stroškov materiala in storitev v primerjavi z enakim obdobjem 2014 je odraz povečanega obsega poslovanja Skupine Istrabenz, ki je realizirala 12 odstotkov višje prihodke od prodaje, predvsem v diviziji Turizem.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Stroški plač	5.040.275	5.152.470	98
Stroški socialnih zavarovanj	856.490	844.564	101
Ostali stroški dela	660.469	439.572	150
Skupaj	6.557.234	6.436.606	102

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – junij 2015 je negativen v višini 2.695.300 evrov in je za 30 odstotkov boljši glede na enako obdobje 2014.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Prihodki dividend	0	853.349	-
Prihodki za obresti	186.313	224.761	83
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po pošteni vrednosti preko kapitala	0	5.654	-
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po nabavni vrednosti	300.000	0	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	70.084	48.558	144
Drugi finančni prihodki	8	198.881	0
Finančni prihodki	556.405	1.331.203	42
Odhodki za obresti	-2.070.386	-2.446.128	-
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po nabavni vrednosti	0	-56.393	-
Drugi finančni odhodki	-5.162	-9.343	-
Finančni odhodki	-2.075.548	-2.511.864	-
Izid financiranja	-1.519.143	-1.180.661	-

Izid iz financiranja je negativen v višini 1.519.143 evrov in je v pretežni meri posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v prvem polletju 2015 ustvarila čisti dobiček v višini 397.683 evrov. Lastnikom matične družbe pripada dobiček v višini 396.535 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.148 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Zemljišča	9.208.846	9.200.041	100
Zgradbe	88.826.899	90.564.724	98
Proizvajalne naprave in stroji	622.882	651.527	96
Druge naprave in oprema	7.231.452	8.278.712	87
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	642.038	461.468	139
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	18.409	65.350	28
Nepremičnine, naprave in oprema	106.550.526	109.221.822	98

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 65 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2014 nižje za 2 odstotek, predvsem zaradi obračunane amortizacije.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v skupni vrednosti 100.138.938 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani Skupine Istrabenz Turizem in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.206.780	2.263.359	98
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.038.630	1.038.630	100
Naložbene nepremičnine	3.245.410	3.301.989	98

Naložbene nepremičnine so 30. 6. 2015 v primerjavi z enakim obdobjem 2014 nižje za 2 odstotka, predvsem zaradi obračuna amortizacije in prodaje poslovnih prostorov v lasti družbe Istrabenz, d.d., na Ogrlici v Kopru.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	36.297	38.919	93
Pravice industrijske lastnine	668.267	740.255	90
Blagovne znamke	2.699	3.491	77
Druga neopredmetena sredstva	33.503	36.538	92
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	163.130	156.601	104
Neopredmetena sredstva	903.896	975.804	93

Naložbe, vodene po kapitalski metodi

Naložbe, vodene po kapitalski metodi znašajo 28.863.469 evrov (31. 12. 2014 so znašale 26.818.119 evrov) in se nanašajo na skupaj obvladovana podjetja Skupine Istrabenz plini in na družbo Adriaфин, d.o.o., ter na pridruženi družbi IP Obala, d.o.o., in BSL Sinergije, d.o.o.

Naložbi v družbi Istrabenz plini, d.o.o., in Adriaфин, d.o.o., sta zastavljeni kot jamstvo za dolgove.

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe v višini 261.871 evrov (31. 12. 2014 so znašale 291.576 evrov) so finančna sredstva razpoložljiva za prodajo in se pretežno nanašajo na naložbe družbe Istrabenz, d.d.

Dolgoročne terjatve in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Dolgoročno dana posojila	4.844	4.844	100
Druge dolgoročne finančne terjatve in finančni najem	2.373.100	2.344.229	101
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	11.507	11.507	100
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	6.129	24.435	25
Dolgoročne poslovne terjatve	17.636	35.942	49
Dolgoročne terjatve in posojila	2.395.580	2.385.015	100

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

Zaloge

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Material	789.151	788.942	100
Proizvodi in trgovsko blago	58.251	52.933	110
Zaloge	847.402	841.875	101

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne terjatve do kupcev	1.802.043	1.209.181	149
Terjatve do pridruženih družb	493	34	1.450
Terjatve do drugih	1.487.244	452.867	328
Poslovne terjatve	3.289.780	1.662.082	198

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročno dani predujmi in varščine	95.079	82.462	115
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	613.303	193.446	317
Kratkoročno nezaračunani prihodki	428.841	621.456	69
Predujmi in druga sredstva	1.137.223	897.364	127

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročni depoziti	3.455.305	3.492.259	99
Kratkoročno dana posojila drugim	593.805	597.877	99
Terjatve za obresti financiranja	122.356	108.722	113
Kratkoročno dana posojila	716.161	706.599	101
Finančne naložbe, posojila	4.171.467	4.198.859	99

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Depoziti na odpoklic	4.975.254	4.436.241	112
Sredstva na računih	8.144.887	8.545.230	95
Denarna sredstva v blagajni	61.141	69.042	89
Denar in denarni ustrezniki	13.181.282	13.050.513	101

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Vpoklicani kapital	21.615.757	21.615.757	100
Lastni deleži	-49.630	-49.630	-
Rezerve za lastne deleže	49.630	49.630	100
Rezerve za pošteno vrednost in aktuarske dobičke	37.010	50.596	73
Prevedbena rezerva	-246.538	-299.719	-
Zadržani dobički	-79.051.575	-79.443.413	-
Kapital lastnikov matične družbe	-57.645.346	-58.076.779	-
Neobvladujoči delež	98.048	996.508	10
Kapital	-57.547.298	-57.080.271	-

Kapital Skupine Istrabenz je 30. 6. 2015 negativen in znaša 57.547.298 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 57.645.346 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa znaša 98.048 evrov. Sprememba kapitala lastnikov matične družbe je v pretežni meri posledica rezultata opazovanega obdobja, medtem ko je sprememba neobvladujočega deleža še posledica odprodaje naložbe v odvisno družbo Actual I.T., d.d.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Prejeta posojila bank	204.636.650	210.802.856	97
Prejeta posojila drugih	28.701	132.995	22
Dolgoročna posojila	204.665.351	210.935.851	97
Prejeta posojila bank	329.173	0	-
Prejeta posojila drugih	251.642	331.612	76
Obveznosti za obresti financiranja	691.466	196.587	352
Kratkoročna posojila	1.272.281	528.199	241

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 3.373.861 evrov (31. 12. 2014 so znašale 2.431.711 evrov) se v višini 3.344.530 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 29.331 evrov, se nanaša na obveznosti Skupine Istrabenz za finančni najem.

Dolgoročne poslovne obveznosti

Dolgoročne poslovne obveznosti v višini 48.148 evrov (31. 12. 2014 so znašale 44.981 evrov) se v pretežni meri nanašajo na Skupino Istrabenz Turizem.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	918.187	896.380	102
Druge rezervacije	20.969	50.674	41
Rezervacije	939.156	947.054	99
Kratkoročni del rezervacij	75.589	163.345	46
Skupaj rezervacije	1.014.745	1.110.399	91

Razmejeni prihodki

Razmejene dotacije države v višini 2.796.698 evrov (31. 12. 2014 so znašale 2.888.562 evrov) se nanašajo predvsem na prejeta sredstva države za prenovo in izgradnjo hotela Kempinski Palace Portorož s strani družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o.

Prekoračitve na računu

30. 6. 2014 prekoračitve na računih znašajo 46.004 evrov (31. 12. 2014 so znašale 647 evrov).

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Druge kratkoročne finančne obveznosti	266.610	266.070	100
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	0	21.850	-
Druge kratkoročne finančne obveznosti	266.610	287.920	93

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Obveznosti do dobaviteljev	3.133.837	2.715.424	115
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun	375	30	1.250
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.395.869	1.406.898	99
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	2.160.293	1.694.026	128
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	545.925	106.562	512
Druge poslovne obveznosti	4.102.462	3.207.516	128
Kratkoročne poslovne obveznosti	7.236.299	5.922.940	122

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	1.062.008	506.540	210
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	623.343	475.828	131
Kratkoročno odloženi prihodki	156.224	207.867	75
Pasivne časovne razmejitev	779.567	683.695	114
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.841.575	1.190.235	324

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

Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2015	1-6/2014
Prihodki od prodaje	239.822	257.324
Drugi poslovni prihodki	695.947	138.533
Stroški materiala	-11.710	-13.115
Stroški storitev	-280.965	-283.753
Stroški dela	-292.360	-282.912
Amortizacija	-91.581	-107.696
Drugi poslovni odhodki	-18.227	-50.732
Izid iz poslovanja	240.926	-342.351
Finančni prihodki	378.095	1.133.944
Finančni odhodki	-1.381.225	-1.773.847
Izid financiranja	-1.003.130	-639.903
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-762.204	-982.254
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-762.204	-982.254
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,15	-0,19

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

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-6/2015	1-6/2014
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-762.204	-885.678
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	5.238.380
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	-890.525
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	0	4.347.855
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	-762.204	3.365.601

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 18: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.06.2015	31.12.2014
Nepremičnine, naprave in oprema	1.096.862	1.131.863
Naložbene nepremičnine	3.245.410	3.301.989
Neopredmetena sredstva	2.123	0
Deleži v odvisnih družbah	14.375.000	14.375.000
Deleži skupaj obvladovanih podjetij	28.301.500	28.301.500
Dolgoročne finančne naložbe	260.970	290.676
Dolgoročne poslovne terjatve	6.129	24.435
Terjatve za odloženi davek	2.501	2.501
Dolgoročna sredstva	47.290.495	47.427.964
Poslovne terjatve	827.922	79.195
Predujmi in druga sredstva	41.662	52.319
Finančne naložbe in posojila	5.416.345	5.403.780
Terjatve do države za davek iz dobička	4.537	0
Sredstva v posesti za prodajo	0	6.421.222
Denar in denarni ustrezniki	6.550.543	6.356.665
Kratkoročna sredstva	12.841.009	18.313.181
Sredstva	60.131.504	65.741.145
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	12.138.693	12.138.693
Poslovni izid preteklih let	-114.858.262	-118.986.483
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-762.204	4.128.221
Kapital	-81.866.016	-81.103.812
Posojila	136.409.706	142.559.706
Dolgoročne obveznosti za obresti	3.344.530	2.411.269
Dolgoročne poslovne obveznosti	3.955	3.955
Rezervacije	46.808	76.513
Obveznosti za odložene davke	1.125.832	1.125.832
Dolgoročne obveznosti	140.930.831	146.177.275
Obveznosti za obresti	448.022	0
Druge finančne obveznosti	208.471	208.471
Poslovne obveznosti	229.126	253.232
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	181.070	205.979
Kratkoročne obveznosti	1.066.689	667.682
Skupaj obveznosti	141.997.520	146.844.957
Skupaj kapital in obveznosti	60.131.504	65.741.145

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 19: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-6/2015	1-6/2014
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-762.204	-982.254
Prilagoditve za:		
Amortizacija	91.581	107.696
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-468.955	-136.634
Odprava odpisov	0	-15
Finančni prihodki	-378.095	-1.133.944
Finančni odhodki	1.381.225	1.773.847
Izguba iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-136.448	-371.304
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-162.146	73.436
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	10.657	1.352
Sprememba poslovnih obveznosti	-13.312	-276.745
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-24.910	-10.685
Sprememba rezervacij	-29.705	13.199
Plačani davek iz dobička	-4.537	-868.525
Denarna sredstva iz poslovanja	-360.402	-1.439.272
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	65.531	85.497
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	7.320	800
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	1.000.000	350.200
Prejemki od prodaje odvisnih družb	5.348.325	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	300.0057	371.420
Prejemki iz poravnave finančnih instrumentov	0	171.456
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-2.125	0
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	-4.248	0
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-10.581	-20.088
Izdatki za povečanje depozitov	0	-1.122.929
Denarna sredstva iz naložbenja	6.704.279	-163.645
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-6.150.000	-343.996
Izplačane dividende	0	-430
Denarna sredstva iz financiranja	-6.150.000	-344.426
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.356.665	4.086.859
Finančni izid v obdobju	193.878	-1.947.343
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.550.543	2.139.516

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2015

Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2015

Zneski v EUR GIBANJE KAPITALA	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	PRESEŽEK PREVREDNOTENJ A IN AKTUARSKI DOBIČKI	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2015	21.615.757	-49.630	49.630	12.138.693	-118.986.482	4.128.221	-81.103.811
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-762.204	-933.244
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-762.204	-933.244
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v zadržane dobičke (izgube)	0	0	0	0	4.128.221	-4.128.221	0
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	4.128.221	-4.128.221	0
Stanje 30.06.2015	21.615.757	-49.630	49.630	12.138.693	-114.858.262	-762.204	-81.866.016

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2014

Tabela 21: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2014

Zneski v EUR GIBANJE KAPITALA	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	PRESEŽEK PREVREDNOTENJA IN AKTUARSKI DOBIČKI	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2014	21.615.757	-49.630	49.630	18.465.093	-112.644.922	-6.341.560	-78.905.632
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-982.254	-885.678
Drugi vseobsegajoči donos							
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	4.347.855	0	0	4.347.855
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	4.347.855	0	0	4.347.855
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	4.347.855	0	-982.254	3.365.601
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v zadržane dobičke (izgube)	0	0	0	0	-6.341.560	6.341.560	0
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	-6.341.560	6.341.560	3.365.601
Stanje 30.06.2014	21.615.757	-49.630	49.630	22.812.948	-118.986.482	-982.254	-75.540.031

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – junij 2015 ustvaril 239.822 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Drugi poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – junij 2015 ustvaril 695.947 evrov drugih poslovnih prihodkov. 468.955 evrov je realiziran dobiček pri prodaji opreme in neopredmetenih sredstev ter poslovnih prostorov na Ogrlici v Kopru, 209.035 evrov se nanaša na plačane odpisane terjatve.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 280.965 evrov so za 1 odstotek nižji od primerljivega obdobja 2014.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2015	1-6/2015	INDEKS 15/14
Stroški plač	183.357	225.454	81
Stroški socialnih zavarovanj	38.990	38.665	101
Drugi stroški dela	70.013	18.793	373
Skupaj	292.360	282.912	103

Drugi stroški dela vključujejo odpravnino po pogodbi o zaposlitvi v višini 51.000 evrov.

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2015 izkazuje pozitiven poslovni izid iz poslovanja v višini 240.926 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v €			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2015	1-6/2014	INDEKS 15/14
Prihodki dividend	0	853.349	-
Prihodki za obresti	78.095	103.485	75
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po pošteni vrednosti preko kapitala	0	5.654	-
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po nabavni vrednosti	300.000	0	-
Drugi finančni prihodki	0	171.456	-
Finančni prihodki	378.095	1.133.944	33
Odhodki za obresti	-1.381.225	-1.717.454	-
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po nabavni vrednosti	0	-56.393	-
Finančni odhodki	-1.381.225	-1.773.847	-
Izid financiranja	-1.003.130	-639.903	-

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – junij 2015 ustvarila 378.095 evrov finančnih prihodkov in 1.381.225 evrov finančnih odhodkov. Negativni izid financiranja v višini 1.003.130 evrov je v pretežni meri rezultat odhodkov iz obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvih šestih mesecih 2015 izkazuje izgubo v višini 762.204 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Zgradbe	867.224	901.243	96
Druge naprave in oprema	229.638	230.620	100
Nepremičnine, naprave in oprema	1.096.862	1.131.863	97

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.206.780	2.263.359	98
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.038.630	1.038.630	100
Naložbene nepremičnine	3.245.410	3.301.989	98

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Deleži v odvisnih družbah	14.375.000	14.375.000	100
Deleži v skupaj obvladovanih podjetjih	28.301.500	28.301.500	100

Dolgoročne finančne naložbe

30. 6. 2015 znašajo dolgoročne finančne naložbe 260.970 evrov (31. 12. 2014 so znašale 290.676 evrov) in zajemajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo.

Dolgoročne poslovne terjatve

Dolgoročne poslovne terjatve v višini 6.129 evrov (31. 12. 2014 so znašale 24.435 evrov) v pretežni meri predstavljajo vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne terjatve do kupcev	44.620	55.177	81
Poslovne terjatve do kupcev - odvisne družbe	15.346	9.657	159
Poslovne terjatve do kupcev – pridružene družbe	0	34	-
Druge poslovne terjatve	767.956	14.327	-
Poslovne terjatve	827.922	79.195	1.045

Pretežni del drugih poslovnih terjatev v višini 553.275 evrov se nanaša na del zadržane kupnine na fiduciarnem računu pri notarju za prodan poslovni delež v družbi Actual I.T, d.d., ki bo skladno z dogovorjenimi odložnimi pogoji plačana v treh enakih obrokih.

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
POSTAVKE			
Kratkoročno dani predujmi in varščine	13.353	18.153	74
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	28.309	34.166	83
Predujmi in druga sredstva	41.662	52.319	80

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
POSTAVKE			
Kratkoročni depoziti	2.877.071	2.877.071	100
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	1.830.000	1.830.000	100
Kratkoročno dana posojila drugim	589.224	589.224	100
Terjatve za obresti financiranja	113.732	107.485	106
Kratkoročno dana posojila	2.539.273	2.526.709	100
Finančne naložbe in posojila	5.416.345	5.403.781	100

Kratkoročni depozit v višini 2.877.071 evrov z ročnostjo do enega leta je rezerviran za plačilo obresti bankam upnicam, ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2015.

Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam se v celoti nanašajo na dano posojilo družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Sredstva v posesti za prodajo

Zneski v EUR	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
POSTAVKE			
Gradbeni objekti	0	508.945	-
Druga oprema	0	10.677	-
Naložbe v odvisne družbe	0	5.901.600	-
Sredstva v posesti za prodajo	0	6.421.222	-

Sredstva v posesti za prodajo, ki so na dan 31. 12. 2014 znašala 6.421.222 evrov so predstavljala naložbo v odvisno družbo Actual I.T., d.d., in poslovne prostore na Ogrlici v Kopru.

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Sredstva na računih	6.550.543	6.356.249	103
Denarna sredstva v blagajni	0	416	-
Denar in denarni ustrezniki	6.550.543	6.356.665	103

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Prejeta posojila bank	136.409.706	142.559.706	96
Dolgoročna posojila bank	136.409.706	142.559.706	96
Prejeta kratkoročna posojila bank	0	0	-
Obveznosti za obresti financiranja	447.965	0	-
Kratkoročna posojila in obresti	447.965	0	-

Dolgoročne obveznosti za obresti

Dolgoročne obveznosti za obresti v višini 3.344.530 evrov (31. 12. 2014 so znašale 2.411.269 evrov) se nanašajo na obveznosti iz naslova obresti na bančna posojila, ki zapadejo v plačilo do 31. 12. 2017.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	25.839	25.839	100
Druge rezervacije	20.969	50.674	41
Rezervacije	46.808	76.513	61

Druge finančne obveznosti

Druge finančne obveznosti v višini 208.471 evrov (31. 12 2014 so znašale 208.471 evrov) se v celoti nanašajo na obveznosti iz naslova iztisnitve malih delničarjev družb Droga Kolinska, d.d., in Istrabenz Turizem, d.d. Družba teh obveznosti ni mogla še poplačati, ker ne razpolaga z vsemi potrebnimi podatki za izplačilo. Za poravnavo teh obveznosti ima družba rezervirana sredstva na fiduciarnem računu pri notarju.

Poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	48.936	35.964	136
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	0	9.165	-
Obveznosti do dobaviteljev	48.936	45.129	108
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	50.181	58.604	86
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	98.314	97.816	101
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	31.695	51.683	61
Druge poslovne obveznosti	180.190	208.103	87
Kratkoročne poslovne obveznosti	229.126	253.232	90

Izjava uprave

Uprava holdinške družbe Istrabenz, d.d., ki jo sestavljata Andrej Laznik, predsednik uprave, in Desanka Katić, članica uprave, v skladu s 113. členom Zakona o trgu finančnih instrumentov izjavlja, po njenem najboljšem vedenju:

- da je povzetek nerevidiranega računovodskega poročila Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2015 sestavljen v skladu z MRS 34, Medletno računovodsko poročanje ter daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti, finančnega položaja in poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d., in drugih družb Skupine Istrabenz, vključenih v konsolidacijo kot celote;
- da je v nerevidirano poročilo o poslovanju družbe in Skupine Istrabenz za obdobje januar – junij 2015 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 30. junija 2015, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Koper, 14. 8. 2015



Andrej Laznik
predsednik uprave



Desanka Katić
članica uprave

Vpogled v polletno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., v prvem polletju leta 2015 je vsem zainteresiranim omogočen na sedežu družbe Istrabenz, d.d., Koper, Cesta Zore Perello-Godina 2, vsak delavnik med 9. in 14. uro, na vpogled pa je tudi na spletni strani družbe www.istrabenz.si.

Seznam tabel

Tabela 1: Podatki o delnici izdajatelja Istrabenz, d.d.	4
Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2015	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2015.....	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2015.....	11
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem.....	14
Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	15
Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost	16
Tabela 8: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.	17
Tabela 9: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz.....	19
Tabela 10: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	20
Tabela 11: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	21
Tabela 12: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	22
Tabela 13: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2015	24
Tabela 14: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2014	25
Tabela 15: Poročanje po segmentih.....	26
Tabela 16: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	37
Tabela 17: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	37
Tabela 18: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	38
Tabela 19: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	39
Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2015	40
Tabela 21: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2014	41

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2015	10
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2015.....	11