



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 obdobju januar – september 2015

Koper, november 2015

Kazalo

Uvodna pojasnila	3
Osebnostna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.....	4
Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2015	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 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 – september 2015	14
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 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	38
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	38
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	39
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	40
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	41
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	43
Izjava uprave.....	49
Vpogled v devet mesečno poročilo	50
Seznam tabel	51
Seznam slik.....	51

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 – september 2015.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 2015 in januar – september 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 – september 2015 so primerjalni podatki za obdobje januar – september 2014 prilagojeni skladno z izvedeno prerazvrstitvijo poslovanja Skupine Actual in družbe Thai Si, s.r.l., Treviso med ustavljeno poslovanje zaradi izvedenih prodaj. 21. 4. 2015 se je zaključil prodajni proces 73,77-odstotnega deleža družbe Actual I.T., d.d., v juliju pa se je zaključil prodajni proces 100-odstotnega deleža družbe Thai Si, s.r.l.

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 – september 2015 je na redni seji 27. 11. 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	1-9/2015	1-9/2014
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	0,10	1,00
Povprečni tečaj delnice	0,48	0,91
Tržna kapitalizacija konec obdobja	518.000	5.180.000

* 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 – september 2015

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

Zneski v EUR	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	330.983	385.463	86
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-85.426	-576.298	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	52.058	-415.411	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.713.329	-1.736.651	-

Zneski v EUR	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	58.304.809	64.152.148	91
Kapital	-82.817.141	-81.103.811	-
Finančni dolg	141.075.142	145.179.446	97
Neto dolg	134.536.520	138.822.781	97

Družba Istrabenz, d.d., je od januarja do septembra 2015 ustvarila 331 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 14 odstotkov manj kot v enakem obdobju leta 2014. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen v višini 85 tisoč evrov in vključuje dobiček pri prodaji naložbene nepremičnine ter prihodke iz naslova izterjanih odpisanih terjatev. Čista izguba tekočega obdobja znaša 1.713 tisoč evrov, v primerjalnem obdobju pa je znašala 1.737 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. 9. 2015 negativen v višini 82.817 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. 9. 2015 znaša 141.075 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2014 znižal za 4.104 tisoč evrov, ker vključuje predčasno vračilo dela glavnice v višini 6.150 tisoč evrov ter obračunane obresti za obravnavano obdobje. Na dan 30. 9. 2015 celotne obveznosti za obresti znašajo 4.457 tisoč evrov, pri čemer do 31. 12. 2015 zapade v plačilo 663 tisoč evrov obresti, do 31. 12. 2017 pa zapadejo v plačilo obresti v višini 3.794 tisoč evrov.

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

Zneski v EUR	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	31.945.314	29.490.840	108
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.652.406	123.602	1.337
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	7.154.160	5.356.160	134
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	918.208	-1.448.723	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	3.007.588	-51.499	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.925.796	-1.500.222	-

Zneski v EUR	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	156.404.471	158.214.456	99
Kapital	-54.040.791	-57.080.271	-
Finančni dolg	209.538.668	214.184.328	98
Neto dolg	191.441.647	201.133.815	95
Število družb*	6	11	55
Število zaposlenih*	647	784	83

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

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – september 2015 ustvarila 31.945 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 8 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 – september 2015 je pozitiven in znaša 7.154 tisoč evrov, čisti poslovni izid obračunskega obdobja Skupine Istrabenz je ravno tako pozitiven in znaša 3.926 tisoč evrov.

V okviru ustavljenega poslovanja je prikazano poslovanje dejavnosti Informacijske tehnologije in družbe Thai Si, S.r.l., do dneva prodaje in vpliv njihove izločitve iz Skupine Istrabenz. Družba Istrabenz, d.d., je s prodajo 73,77-odstotnega deleža v odvisni družbi Actual I.T., d.d., z 21. 4. 2015 izstopila iz dejavnosti Informacijske tehnologije. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v juliju 2015 uspešno zaključila prodajni postopek prodaje odvisne družbe Thai Si, S.r.l.

Na dan 30. 9. 2015 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 54.041 tisoč evrov ter je za 3.039 tisoč evrov manj negativen v primerjavi z 31. 12. 2014. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 54.139 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 98 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 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

- 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 odsojila 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

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.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Oktober

- Družba Istrabenz, d.d., je v mesecu oktobru 2015 objavila Javni razpis za zbiranje ponudb za odkup poslovnega deleža v družbi Adriaфин, d.o.o., ter Poziv za javno zbiranje ponudb za nakup nepremičnin, poslovnih deležev in delnic.
- Družba Istrabenz Turizem, d.d., je 9. 9. 2015 z družbo Agri Holding AG podpisala pogodbo o prodaji 100 % deleža v družbi Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o. Postopek prodaje je bil zaključen 28. 10. 2015, ko so bili izpolnjeni vsi s pogodbo dogovorjeni odložni pogoji. Prodaja družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., je del načrtovanega programa dezinvestiranja družbe Istrabenz Turizem, d.d.

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. 2015 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., 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),
 - 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.

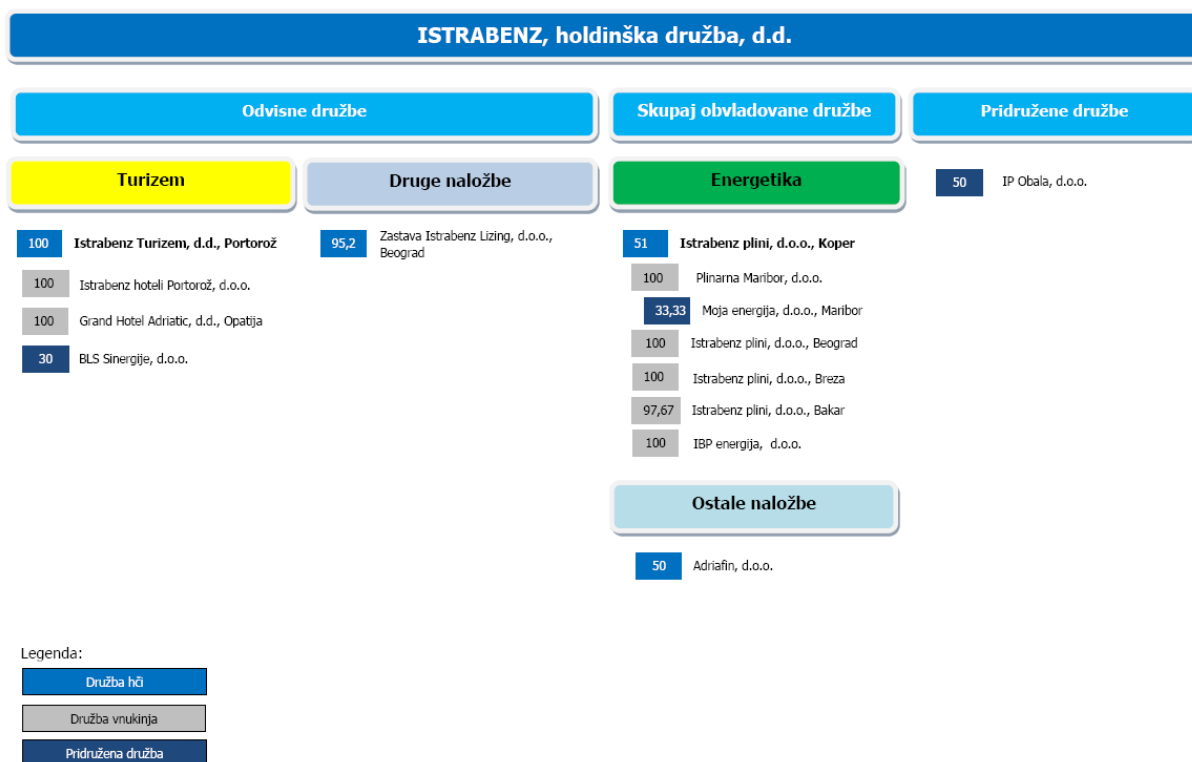
Skupaj obvladovane družbe:

- 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. 9. 2015



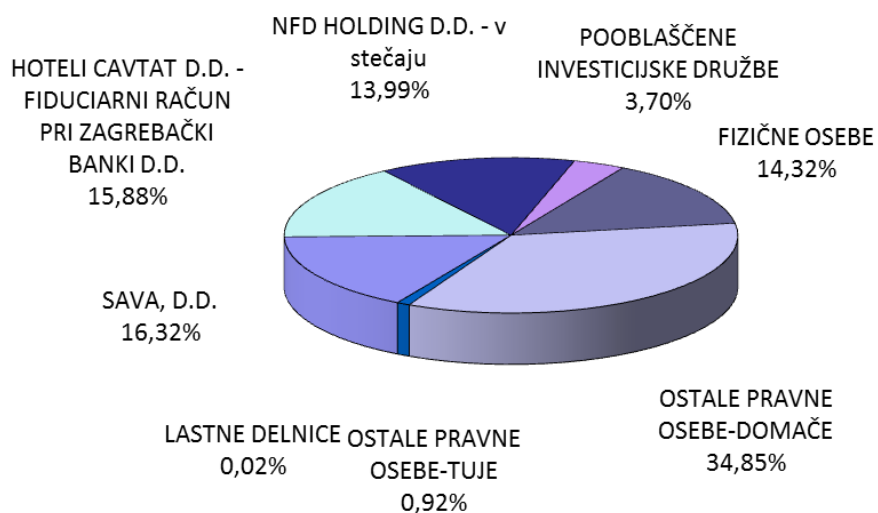
Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 9. 2015
Število družb: 15

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. 9. 2015 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2015



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2015 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2015

	DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 30. 9. 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. 9. 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. 9. 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. Ob zaključku tretjega četrtertletja leta 2015 so družbe v posameznih divizijah Skupine Istrabenz v okviru procesa spremljanja, pripoznavanja, merjenja, upravljanja in obvladovanja tveganj, pregledale in ponovno ovrednotile tveganja, ki jim je posamezna družba izpostavljena. 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.

Na ravni družbe Istrabenz, d.d., smo tudi ob zaključku tretjega trimesečja leta 2015 nadaljevali z aktivnim spremljanjem, pripoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. 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.

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 načrtovanjem 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.

Tveganje spremembe deviznih tečajev, obrestnih mer, kreditno tveganje ter likvidnostno tveganje v družbi Istrabenz, d.d., v prvih devetih mesecih 2015 ostajajo primerljiva s koncem leta 2014.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V družbah Skupine Istrabenz Turizem v okviru procesa ocenjevanja tveganj četrtertletno pregledajo in ponovno ovrednotijo tveganja, ki so jim izpostavljeni. Predmet ovrednotenja ob zaključku prvih devetih mesecev 2015 so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja. Upošteva 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. Kot izjemno pomembno in trenutno najaktualnejše tveganje, kateremu bodo izpostavljeni v obdobju do maja 2016, je tveganje morebitnih motenj pri izvedbi investicijskih projektov, ki se nanašajo na projekt prenove Hotela Slovenija. Navedeno tveganje so sicer pripoznali že v preteklih obdobjih in ga v obdobju poročanja niso zaznali kot povišano tveganje, saj so za njegovo ustrezno obvladovanje uvedli celo vrsto ukrepov.

Ne glede na dejstvo, da v prvih devetih mesecih leta 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 tretjega četrtletja leta 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.

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

ODVISNE DRUŽBE

Področje Turizem

Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	31.386.876	29.106.879	108
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.697.722	441.492	385
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	7.048.205	5.498.845	128
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	726.277	-646.293	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	420.934	-93.905	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.147.211	-740.198	-

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	109.364.222	108.663.211	101
Kapital	40.317.235	39.161.418	103
Finančni dolg	68.261.238	68.540.273	100
Neto dolg	56.850.519	62.049.222	92

Pri primerjavi podatkov o poslovanju v obdobju januar – september 2015 s primerljivim obdobjem leta 2014 moramo upoštevati, da je v primerjalnem obdobju 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.

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz Turizem so v obdobju januar – september 2015 za 8 odstotkov višji kot v enakem obdobju lani. Skupina Istrabenz Turizem je v opazovanem obdobju 2015 realizirala pozitiven poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 1.698 tisoč evrov in pozitiven poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) v višini 7.048 tisoč evrov.

Finančni dolg Skupine Istrabenz Turizem je na dan 30. 9. 2015 na ravni 31. 12. 2014.

Skupina Istrabenz Turizem je v obdobju januar – september 2015 realizirala 411.633 nočitev, kar je na ravni načrtovanih nočitev in 8 odstotkov več kot v enakem obdobju lani. V Portorožu je bilo realiziranih 315.299 nočitev (vključene so tudi nočitve v hotelu Kempinski Palace Portorož), kar je 9 odstotkov nad primerljivim lanskim obdobjem. V Opatiji je bilo realiziranih 96.334 nočitev, kar je 4 odstotke več kot v obdobju januar – september 2014.

V občini Piran je bil v prvih devetih mesecih leta 2015 realiziran 3-odstotni porast števila nočitev. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v tem obdobju ustvarila 266.149 nočitev, kar predstavlja 28-odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev v občini Piran.

Na destinaciji Opatija je bil v prvih devetih mesecih leta 2015 realiziran 4-odstotni porast števila nočitev. Družba Grand Hotel Adriatic, d.d., s 96.334 nočitvami pokriva 14-odstotni delež in se uvršča na tretje 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.	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	73.698	75.174	98
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-89.898	-84.441	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-76.111	-70.121	-
Čisti poslovni izid	31.029	26.453	117

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	3.543.876	3.781.649	94
Kapital	1.441.990	1.409.240	102
Finančni dolg	2.027.852	2.300.044	88
Neto dolg	1.880.173	2.097.248	90

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v obdobju januar – september 2015 znašajo 74 tisoč evrov in so na nivoju primerjalnega obdobja. V celoti se nanašajo na prihodke, realizirane z oddajanjem poslovnih prostorov.

Čisti poslovni izid družbe znaša 31 tisoč evrov in je boljši od primerljivega obdobja predvsem zaradi nižjih stroškov obresti. Finančni dolg v višini 2.028 tisoč evrov je nižji glede na konec leta 2014.

Še vedno težak gospodarski položaj v Republiki Srbiji otežuje družbi pridobivanje dodatnih virov financiranja, kar vpliva na obseg in rast poslovanja družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

SKUPAJ OBVLADOVANE DRUŽBE

Področje Energetika – Plinska dejavnost

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	51.041.815	53.067.079	96
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.472.749	1.916.247	233
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	9.406.163	6.379.598	147
Čisti poslovni izid	3.446.044	906.153	380

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	91.978.429	90.421.229	102
Kapital	56.299.428	52.894.132	106
Finančni dolg	34.993.364	36.853.381	95
Neto dolg	28.730.686	35.188.550	82

Skupina Istrabenz plini je v obdobju januar – september 2015 realizirala 51.042 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 4 odstotke manj kot v primerljivem obdobju leta 2014.

Poslovni izid iz poslovanja je višji od lanskoletnega za 133 odstotkov. EBITDA opazovanega obdobja znaša 9.406 tisoč evrov in je za 47 odstotkov višji od lanskega primerljivega obdobja. Čisti poslovni izid znaša 3.446 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. 9. 2015 znaša finančni dolg 34.993 tisoč evrov in je za 5 odstotkov nižji kot je znašal konec leta 2014. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2014 znižal za 6.458 tisoč evrov in 30. 9. 2015 znaša 28.731 tisoč evrov.

Družba Adriaфин, d.o.o.

V izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz za obdobje januar – september 2015 je pripoznan negativen rezultat skupaj obvladovane družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 2.433 evrov. Družba nadaljuje s prodajnimi postopki prodaje zemljišč, nepremičnin in zalog nepremičnin. Sredstva družbe 30. 9. 2015 znašajo 10.555 tisoč evrov.

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

Družba Istrabenz, d.d., je v letu 2010 začela uresničevati načrt finančnega prestrukturiranja (NFP), 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 331 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so za 14 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 1.113 tisoč evrov in za 1 odstotek presegajo poslovne odhodke, realizirane v enakem obdobju lani, kar je v pretežni mer posledica pravno-svetovalnih storitev, ki nastajajo v okviru postopkov prodaje premoženja.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 85 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju 2014 izguba znašala 576 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 prvih devetih mesecih leta 2015 realizirala 418 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo iz obresti in dobička pri prodaji finančne naložbe. Finančni odhodki družbe znašajo 2.046 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2015 je negativen v višini 1.628 tisoč evrov.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – september 2015 realizirala izgubo v višini 1.713 tisoč evrov, ki je za 1 odstotek nižja od izgube v enakem obdobju lani.

Sredstva in viri sredstev

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

Zneski v EUR	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS
Dolgoročna sredstva	47.244.814	47.427.964	100
Neto obratna sredstva	11.059.995	16.724.183	66
Neto poslovna sredstva	58.304.809	64.152.147	91
Kapital	-82.817.141	-81.103.812	-
Rezervacije	46.808	76.513	61
Finančne obveznosti	141.075.142	145.179.446	97

30. 9. 2015 znašajo dolgoročna sredstva družbe 47.245 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 11.060 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 9. 2015 negativen in znaša 82.817 tisoč evrov, medtem ko finančne obveznosti znašajo 141.075 tisoč evrov.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2014 nižje za 4.104 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	1-9/2015	1-9/2014
Prihodki od prodaje	31.945.314	29.490.840
Drugi poslovni prihodki	1.057.063	481.172
Stroški prodanega blaga	-39.395	-57.201
Stroški materiala	-5.868.036	-5.904.564
Stroški storitev	-9.054.088	-7.945.570
Stroški dela	-9.634.699	-9.700.303
Amortizacija	-5.501.754	-5.232.558
Odpisi vrednosti	-151.232	-133.291
Drugi poslovni odhodki	-1.100.767	-874.923
Poslovni izid iz poslovanja	1.652.406	123.602
Finančni prihodki	597.454	1.811.981
Finančni odhodki	-3.083.212	-3.900.896
Izid financiranja	-2.485.758	-2.088.915
Pripoznan rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	1.757.036	521.259
Dobiček pred obdavčitvijo	923.684	-1.444.054
Davki	-5.476	-4.669
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	918.208	-1.448.723
Ustavljeno poslovanje		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	3.007.588	-51.499
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.925.796	-1.500.222
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	3.924.307	-1.611.415
Neobvladujoči delež	1.489	111.193
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	0,76	-0,31

*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	1-9/2015	1-9/2014
Dobiček (izguba) poslovnega leta	3.925.796	-1.500.222
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	15.261	-77.488
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	7.350.630
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	-1.249.607
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	15.261	6.023.535
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	3.941.057	4.523.313
Lastniku matične družbe	3.939.568	4.415.970
Neobvladujoči delež	1.489	107.345

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 11: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.9.2015	31.12.2014
Nepremičnine, naprave in oprema	104.928.791	109.221.822
Naložbene nepremičnine	3.217.121	3.301.989
Neopredmetena sredstva	855.476	975.804
Naložbe vodene po kapitalski metodi	28.579.055	26.818.119
Dolgoročne finančne naložbe	261.871	291.576
Dolgoročne poslovne terjatve in posojila	2.262.272	2.385.015
Terjatve za odloženi davek	161.831	161.831
Dolgoročna sredstva	140.266.417	143.156.156
Zaloge	823.313	841.875
Poslovne terjatve	2.843.176	1.662.082
Predujmi in druga sredstva	932.403	897.364
Finančne naložbe in posojila	4.176.717	4.198.859
Terjatve do države za davek iz dobička	6.844	0
Sredstva v posesti za prodajo	0	6.792.530
Denar in denarni ustrezniki	18.097.021	13.050.513
Kratkoročna sredstva	26.879.474	27.443.223
Sredstva	167.145.891	170.599.379
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	-231.134	-249.123
Poslovni izid preteklih let	-79.448.108	-82.078.308
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.924.307	2.634.895
Kapital lastnikov matične družbe	-54.139.178	-58.076.779
Neobvladujoči delež	98.389	996.508
Kapital	-54.040.789	-57.080.271
Posojila	204.349.558	210.935.851
Obresti in druge finančne obveznosti	3.811.105	2.431.711
Dolgoročne poslovne obveznosti	48.148	44.981
Rezervacije	832.434	947.054
Razmejeni prihodki	2.750.766	2.888.562
Dolgoročne obveznosti	211.792.011	217.248.159
Prekoračitve na računu	337	647
Posojila in obresti	1.111.550	528.199
Druge finančne obveznosti	266.118	287.920
Poslovne obveznosti	6.769.094	5.922.940
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.173.413	1.190.235
Kratkoročni del rezervacij	74.157	163.345
Obveznosti v posesti za prodajo	0	2.338.205
Kratkoročne obveznosti	9.394.669	10.431.491
Skupaj obveznosti	221.186.680	227.679.650
Skupaj kapital in obveznosti	167.145.891	170.599.379

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 12: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR POSTAVKE	1-9/2015	1-9/2014
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.925.796	-1.500.222
Prilagoditve za:		
Amortizacija	5.719.447	5.976.830
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	159.257	144.853
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-560.593	-159.423
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-49.386	-35.527
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	348.296	0
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	-3.123.496	0
Finančni prihodki	-608.033	-1.867.410
Finančni odhodki	3.126.261	3.942.074
Pripoznan rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-1.757.036	-521.259
Davek iz dobička	17.233	21.169
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	7.197.748	6.001.087
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-893.165	-286.497
Sprememba zalog	-256	-3.448
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-35.039	-599.687
Sprememba poslovnih obveznosti	1.230.574	525.994
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-16.822	-43.908
Sprememba rezervacij	-93.449	-21.987
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	-137.796	-137.795
Plačani davek iz dobička	-35.835	-668.782
Denarna sredstva iz poslovanja	7.215.960	4.764.977
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	288.727	396.408
Prejete dividende	0	886.679
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	144.187	34.658
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	1.000.000	350.200
Prejemki od prodaje odvisnih družb	5.209.145	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	1.172.497	2.316.675
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	229.431	6.880.708
Prejemki iz poravnave finančnih instrumentov	0	549.358
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-1.521.159	-6.727.107
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	-4.248	0
Izdatki za nakup pridruženih družb	-3.900	0
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-789.851	-1.374.334
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-186.704	-1.688.529
Denarna sredstva iz naložbenja	5.538.125	1.624.717

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-9/2015	1-9/2014
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-984.134	-1.159.801
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-6.463.433	-366.279
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-259.931	-2.492.147
Prejemki pri prejetih dolgoročnih posojilih	0	100.000
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	0	1.098.344
Izplačane dividende	-4.935	-5.188
Denarna sredstva iz financiranja	-7.712.433	-2.825.071
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	13.050.513	8.324.046
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	4.856	-9.791
Finančni izid v obdobju	5.046.508	3.554.832
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	18.097.021	11.878.878

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 AKTUARSKE 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	3.924.307	3.924.307	1.489	3.925.796
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	15.261	0	0	15.261		15.261
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	15.261	0	0	15.261	0	15.261
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	15.261	0	3.924.307	3.939.568	1.489	3.941.057
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 30.09.2015	21.615.757	-49.630	49.630	37.010	-268.144	-79.448.110	3.924.307	-54.139.180	98.389	-54.040.791

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	-1.611.415	-1.611.415	111.193	-1.500.222
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	-63.059	-10.580		-73.639	-3.848	-77.487
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev vrednotenih po poštenu vrednosti	0	0	0	6.101.023	0	0	0	6.101.023		6.101.023
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	6.101.023	-63.059	-10.580	0	6.027.384	-3.848	6.023.536
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	6.101.023	-63.059	-10.580	-1.611.415	4.415.969	107.345	4.523.314
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.939		-4.939	-249	-5.188
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	-8.796.835	8.796.835	0	0	0
Stanje 30.09.2014	21.615.757	-49.630	49.630	10.562.589	-255.767	-79.591.985	-1.611.415	-49.280.821	1.221.927	-48.058.894

Poročanje po segmentih

Tabela 15: Poročanje po segmentih

Zneski v EUR POSTAVKE	Naložbe		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-9/2015	1-9/2014	1-9/2015	1-9/2014	1-9/2015	1-9/2014	1-9/2015	1-9/2014
Prihodki zunaj skupine	425.858	389.399	31.519.456	29.101.441	0	0	31.945.314	29.490.840
Prodaja med odseki	0	71.238	0	619	0	0	0	71.857
Prihodki od prodaje skupaj	425.858	460.637	31.519.456	29.102.059	0	0	31.945.314	29.562.697
Poslovni izid iz poslovanja	-177.895	-627.663	1.830.301	751.265	0	0	1.652.406	123.602
Prihodki iz obresti	248.205	285.247	27.266	40.493	0	0	275.470	325.740
Odhodki za obresti	-2.048.451	-2.596.303	-1.026.975	-1.107.959	0	0	-3.075.426	-3.704.262
Izid financiranja	-1.511.372	-922.820	-974.386	-1.166.095	0	0	-2.485.758	-2.088.915
Pripoznavni rezultat naložb po kapitalski metodi	1.754.096	521.259	2.940	0	0	0	1.757.036	521.259
Davek od dobička	-5.476	-4.669	0	0	0	0	-5.476	-4.669
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja obdobja	59.353	-1.179.095	858.855	-269.628	0	0	918.208	-1.448.723
Dobiček (izguba) ustavljenega poslovanja	2.626.116	0	420.934	-89.085	-39.462	37.586	3.007.588	-51.499
Sredstva skupaj	46.611.438	70.291.510	120.534.453	124.844.776	0	6.327.714	167.145.891	201.464.001
Naložbe po kapitalski metodi	28.572.214	29.443.359	6.841	0	0	0	28.579.055	29.443.359
Obveznosti skupaj	141.805.666	166.481.280	79.381.014	80.583.217	0	2.458.398	221.186.680	249.522.895
Amortizacija	151.270	175.206	5.350.483	5.057.351	0	0	5.501.754	5.232.558
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	28.936	27.487	111.012	103.571	0	0	139.948	131.058

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Ustavljeno poslovanje

Na dan 30. 9. 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	30.9.2015	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.

Odvisna družba Istrabenz Turizem, d.d., je 10. 7. 2015 sklenila pogodbo o prodaji 100-odstotnega deleža v družbi Thai Si, S.r.L., Italija, ki je stopila v veljavo 13. 7. 2015. Dogovorjena kupnina je znašala 300.000 evrov. Skupni dobiček ustavljenega poslovanja za leto 2015 tako znaša 420.934 evrov.

Ustavljeno poslovanje vključeno v izkaz poslovnega izida leta 2015

Zneski v €	SKUPINA ACTUAL 1-9/2015	THAI SI, S.r.L. 1-9/2015	SKUPAJ 1-9/2015
USTAVLJENO POSLOVANJE			
Prihodki	2.352.203	835.573	3.187.776
Odhodki	-2.391.664	-900.259	-3.291.923
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-39.462	-64.685	-104.147
Davek	0	-11.757	-11.757
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-39.462	-76.443	-115.905
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	2.626.116	497.377	3.123.493
Dobiček (izguba) obdobja	2.586.654	420.934	3.007.588
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	0,50	0,08	0,58

Ustavljeno poslovanje vključeno v izkaz poslovnega izida leta 2014

Zneski v €	SKUPINA ACTUAL 1-9/2014	THAI SI, S.r.L. 1-9/2015	SKUPAJ 1-9/2014
USTAVLJENO POSLOVANJE			
Prihodki	6.742.428	1.162.477	7.904.905
Odhodki	-6.704.842	-1.235.061	-7.939.904
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	37.586	-72.585	-34.999
Davek	0	-16.500	-16.500
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	37.586	-89.085	-51.499
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	0	0	0
Dobiček (izguba) obdobja	37.586	-89.085	-51.499
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	0,01	-0,02	-0,01

Denarni tok ustavljenega poslovanja, ki je vključen v konsolidiran izkaz denarnih tokov 2015

Zneski v €	SKUPINA ACTUAL 1-9/2015	THAI SI, S.r.L. 1-9/2015	SKUPAJ 1-9/2015
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA			
Denarna sredstva iz poslovanja	432.527	-61.120	371.407
Denarna sredstva iz naložbenja	-224.546	-8.815	-223.361
Denarna sredstva iz financiranja	-44.649	-4	-44.653
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	163.332	-69.939	93.393

Denarni tok ustavljenega poslovanja, ki je vključen v konsolidiran izkaz denarnih tokov 2014

Zneski v €	SKUPINA ACTUAL 1-9/2014	THAI SI, S.r.L. 1-9/2014	SKUPAJ 1-9/2014
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA			
Denarna sredstva iz poslovanja	1.394.164	-21.409	1.372.755
Denarna sredstva iz naložbenja	-41479	-10.087	-51.566
Denarna sredstva iz financiranja	-1.063.307	-4	-1.063.311
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	289.378	-31.500	257.878

Učinek izločitve družb Skupine Actual in družbe Thai Si, S.r.L., iz Skupine Istrabenz je prikazan v spodnji tabeli:

Zneski v €	SKUPINA ACTUAL 30.9.2015	DRUŽBA THAI SI, S.r.L. 30.9.2015
POSTAVKE		
Neopredmetena sredstva, naprave in oprema	2.540.379	119.386
Dolgoročne finančne naložbe	93.738	0
Odloženi davki	449.511	0
Zaloge in poslovne terjatve	1.997.650	139.291
Kratkoročne finančne naložbe	783.402	0
Terjatve do države za davek	88.363	0
Denar in denarni ustrezniki	426.173	13.007
Skupaj izločena sredstva	6.379.216	271.684
Dolgoročno prejeta posojila in poslovne obveznosti	193.925	110.359
Kratkoročno prejeta posojila	76.951	0
Poslovne in druge obveznosti	2.091.003	358.701
Skupaj izločene obveznosti	2.361.879	469.060
Neto izločena sredstva (obveznosti)	4.017.337	-197.376
Prejeta kupnina	5.348.325	300.000
Izločena denarna sredstva	426.173	13.007
Neto denarni tok	4.922.152	286.993

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje storitev	30.671.657	28.269.590	108
Prihodki od najemnin	1.205.717	1.121.268	108
Prihodki od prodaje blaga in materiala	67.859	99.982	68
Prihodki od prodaje proizvodov	81	0	-
Skupaj prihodki od prodaje	31.945.314	29.490.840	108

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 1.057.063 evrov se v pretežni meri nanašajo na dobičke, realizirane pri prodaji naložbenih nepremičnin, in na prihodke od izterjanih odpisanih terjatev. V primerjalnem obdobju so drugi poslovni prihodki znašali 481.172 evrov.

Stroški prodanega blaga

Stroški prodanega blaga v višini 39.395 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem 2014 nižji za 31 odstotkov.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala in storitev znašajo skupaj 14.922.124 evrov in so za 8 odstotkov višji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev primerjalno obdobje presegajo za 14 odstotkov in znašajo 9.054.088 evrov. Porast stroškov materiala in storitev v primerjavi z enakim obdobjem 2014 je odraz povečanega obsega poslovanja Skupine Istrabenz, ki je realizirala 8 odstotkov višje prihodke od prodaje, predvsem v diviziji Turizem.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Stroški plač	7.314.300	7.643.406	96
Stroški socialnih zavarovanj	1.196.238	1.216.227	98
Ostali stroški dela	1.124.161	840.670	134
Skupaj	9.634.699	9.700.303	99

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) Skupine Istrabenz za obdobje januar – september 2015 je znašal 1.652.406 evrov, v enakem obdobju 2014 pa je Skupina Istrabenz realizirala 123.602 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Prihodki dividend	0	886.679	-
Prihodki za obresti	275.470	325.740	85
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po poštenu 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	21.976	12.296	179
Drugi finančni prihodki	8	581.612	0
Finančni prihodki	597.454	1.811.981	33
Odhodki za obresti	-3.075.426	-3.704.262	-
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po nabavni vrednosti	0	-170.623	-
Slabitev sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-13.000	-
Drugi finančni odhodki	-7.786	-13.011	-
Finančni odhodki	-3.083.212	-3.900.896	-
Izid financiranja	-2.485.758	-2.088.915	-

Izid iz financiranja je negativen v višini 2.485.758 evrov in je v pretežni meri posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – september 2015 ustvarila čisti dobiček v višini 3.925.796 evrov. Lastnikom matične družbe pripada dobiček v višini 3.924.307 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.489 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Zemljišča	9.201.910	9.200.041	100
Zgradbe	87.610.265	90.564.724	97
Proizvajalne naprave in stroji	592.571	651.527	91
Druge naprave in oprema	6.737.089	8.278.712	81
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi ter predujmi	786.956	526.818	149
Nepremičnine, naprave in oprema	104.928.791	109.221.822	96

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 63 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2014 nižja za 4 odstotke, predvsem zaradi obračunane amortizacije.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v skupni vrednosti 99.512.566 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani Skupine Istrabenz Turizem in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.178.491	2.263.359	96
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.038.630	1.038.630	100
Naložbene nepremičnine	3.217.121	3.301.989	97

Naložbene nepremičnine so 30. 6. 2015 v primerjavi z enakim obdobjem lani nižje za 3 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	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	35.081	38.919	90
Pravice industrijske lastnine	705.682	740.255	95
Blagovne znamke	2.306	3.491	66
Druga neopredmetena sredstva	30.773	36.538	84
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	81.634	156.601	52
Neopredmetena sredstva	855.476	975.804	88

Naložbe, vodene po kapitalski metodi

Naložbe, vodene po kapitalski metodi, znašajo 28.579.055 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	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Dolgoročno dana posojila	4.844	4.844	100
Druge dolgoročne finančne terjatve in finančni najem	2.239.570	2.344.229	96
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	11.507	11.507	100
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	6.351	24.435	26
Dolgoročne poslovne terjatve	17.858	35.942	50
Dolgoročne terjatve in posojila	2.262.272	2.385.015	95

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	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Material	766.270	788.942	97
Proizvodi in trgovsko blago	57.043	52.933	108
Zaloge	823.313	841.875	98

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne terjatve do kupcev	1.691.981	1.209.181	140
Terjatve do pridruženih družb	493	34	1.450
Terjatve do drugih	1.150.702	452.867	254
Poslovne terjatve	2.843.176	1.662.082	171

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročno dani predujmi in varščine	86.882	82.462	105
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	435.790	193.446	225
Kratkoročno nezaračunani prihodki	409.731	621.456	66
Predujmi in druga sredstva	932.403	897.364	104

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročni depoziti	3.456.912	3.492.259	99
Kratkoročno dana posojila drugim	591.776	597.877	99
Terjatve za obresti financiranja	128.028	108.722	118
Kratkoročno dana posojila	719.804	706.599	102
Finančne naložbe, posojila	4.176.717	4.198.859	99

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Depoziti na odpoklic	7.533.204	4.436.241	170
Sredstva na računih	10.520.598	8.545.230	123
Denarna sredstva v blagajni	43.219	69.042	63
Denar in denarni ustrezniki	18.097.021	13.050.513	139

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	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	-268.114	-299.719	-
Zadržani dobički	-75.523.803	-79.443.413	-
Kapital lastnikov matične družbe	-54.139.180	-58.076.779	-
Neobvladujoči delež	98.389	996.508	10
Kapital	-54.040.791	-57.080.271	-

Kapital Skupine Istrabenz je 30. 9. 2015 negativen in znaša 54.040.791 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 54.139.180 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa znaša 98.389 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	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Prejeta posojila bank	204.349.558	210.802.856	97
Prejeta posojila drugih	0	132.995	0
Dolgoročna posojila	204.349.558	210.935.851	97
Prejeta posojila drugih	202.287	331.612	61
Obveznosti za obresti financiranja	909.263	196.587	463
Kratkoročna posojila	1.111.550	528.199	210

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 3.811.105 evrov (31. 12. 2014 so znašale 2.431.711 evrov) se v višini 3.793.496 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 17.609 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	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	811.465	896.380	91
Druge rezervacije	20.969	50.674	41
Rezervacije	832.434	947.054	88
Kratkoročni del rezervacij	74.157	163.345	45
Skupaj rezervacije	906.591	1.110.399	82

Razmejeni prihodki

Razmejene dotacije države v višini 2.750.766 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. 9. 2014 prekoračitve na računih znašajo 337 evrov (31. 12. 2014 so znašale 647 evrov).

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Druge kratkoročne finančne obveznosti	266.118	266.070	100
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	0	21.850	-
Druge kratkoročne finančne obveznosti	266.118	287.920	92

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Obveznosti do dobaviteljev	3.108.761	2.715.424	114
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun	2.915	30	9717
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.375.858	1.406.898	98
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	2.080.484	1.694.026	123
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	201.076	106.562	189
Druge poslovne obveznosti	3.660.333	3.207.516	114
Kratkoročne poslovne obveznosti	6.769.094	5.922.940	114

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	488.252	506.540	96
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	565.041	475.828	119
Kratkoročno odloženi prihodki	120.120	207.867	58
Pasivne časovne razmejitev	685.161	683.695	100
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.173.413	1.190.235	197

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	1-9/2015	1-9/2014
Prihodki od prodaje	330.983	385.463
Drugi poslovni prihodki	696.447	138.534
Stroški materiala	-15.409	-18.580
Stroški storitev	-512.577	-425.068
Stroški dela	-407.988	-417.044
Amortizacija	-137.484	-160.887
Odpisi vrednosti	0	-850
Drugi poslovni odhodki	-39.398	-77.866
Izid iz poslovanja	-85.426	-576.298
Finančni prihodki	417.792	1.600.412
Finančni odhodki	-2.045.695	-2.760.765
Izid financiranja	-1.627.903	-1.160.353
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-1.713.329	-1.736.651
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.713.329	-1.736.651
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,33	-0,34

*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	1-9/2015	1-9/2014
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.713.329	-1.736.651
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	7.350.630
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	-1.249.607
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	0	6.101.023
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	-1.713.329	4.364.372

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.09.2015	31.12.2014
Nepremičnine, naprave in oprema	1.079.355	1.131.863
Naložbene nepremičnine	3.217.121	3.301.989
Neopredmetena sredstva	2.016	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	6.351	24.435
Terjatve za odloženi davek	2.501	2.501
Dolgoročna sredstva	47.244.814	47.427.964
Poslovne terjatve	604.839	79.195
Predujmi in druga sredstva	7.855	52.319
Finančne naložbe in posojila	5.422.731	5.403.780
Terjatve do države za davek iz dobička	6.844	0
Sredstva v posesti za prodajo	0	6.421.222
Denar in denarni ustrezniki	6.538.622	6.356.665
Kratkoročna sredstva	12.580.891	18.313.181
Sredstva	59.825.705	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	-1.713.329	4.128.221
Kapital	-82.817.141	-81.103.812
Posojila	136.409.706	142.559.706
Dolgoročne obveznosti za obresti	3.793.496	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	141.379.797	146.177.275
Obveznosti za obresti	663.469	0
Druge finančne obveznosti	208.471	208.471
Poslovne obveznosti	210.037	253.232
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	181.072	205.979
Kratkoročne obveznosti	1.263.049	667.682
Skupaj obveznosti	142.642.846	146.844.957
Skupaj kapital in obveznosti	59.825.705	65.741.145

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v €		
IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-9/2015	1-9/2014
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.713.329	-1.736.651
Prilagoditve za:		
Amortizacija	137.484	160.887
Slabitve terjatev in odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	0	850
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-468.955	-136.634
Odprava odpisov	0	-15
Finančni prihodki	-417.792	-1.600.412
Finančni odhodki	2.045.695	2.760.765
Izguba iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-416.897	-551.210
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	60.715	35.834
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	44.461	-19.034
Sprememba poslovnih obveznosti	-32.401	-226.299
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-24.905	-10.687
Sprememba rezervacij	-29.705	13.569
Plačani davek iz dobička	-6.844	-872.636
Denarna sredstva iz poslovanja	-405.576	-1.630.463
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	98.842	131.607
Prejete dividende	0	886.679
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	300.000	1.209.040
Prejemki iz poravnave finančnih instrumentov	0	549.358
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	-20.458
Izdatki za povečanje depozitov	0	-1.122.929
Denarna sredstva iz naložbenja	6.737.533	1.984.297
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	0	-250
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-6.150.000	-343.996
Denarna sredstva iz financiranja	-6.150.000	-344.246
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.356.665	4.086.859
Finančni izid v obdobju	181.957	9.588
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.538.622	4.096.447

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	-1.713.329	-1.713.329
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-1.713.329	-1.713.329
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 30.09.2015	21.615.757	-49.630	49.630	12.138.693	-114.858.262	-1.713.329	-82.817.141

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	-1.736.651	-1.736.651
Drugi vseobsegajoči donos							
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	4.101.023	0	0	4.101.023
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	4.101.023	0	0	4.101.023
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	4.101.023	0	-1.736.651	4.364.372
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 30.09.2014	21.615.757	-49.630	49.630	24.566.116	-118.986.482	-1.736.651	-74.541.260

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2015 ustvaril 330.983 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Drugi poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2015 ustvaril 696.447 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 512.577 evrov za 21 odstotkov presegajo primerljivo obdobje 2014, predvsem kot posledica uspešno izpeljanih prodajnih postopkov naložbene nepremičnine in naložbe v odvisno družbo Actual I.T., d.d.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-9/2015	1-9/2015	INDEKS 15/14
Stroški plač	277.613	334.504	83
Stroški socialnih zavarovanj	54.262	56.967	95
Drugi stroški dela	76.113	25.573	298
Skupaj	407.988	417.044	98

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

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2015 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 85.426 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v €			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-9/2015	1-9/2014	INDEKS 15/14
Prihodki dividend	0	886.679	-
Prihodki za obresti	117.792	158.721	74
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	549.358	-
Finančni prihodki	417.792	1.600.412	26
Odhodki za obresti	-2.045.695	-2.590.142	-
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po nabavni vrednosti	0	-170.623	-
Finančni odhodki	-2.045.695	-2.760.765	-
Izid financiranja	-1.627.903	-1.160.353	-

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2015 ustvarila 417.792 evrov finančnih prihodkov in 2.045.695 evrov finančnih odhodkov. Negativni izid financiranja v višini 1.627.903 evrov je v pretežni meri rezultat odhodkov iz obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvih devetih mesecih 2015 izkazuje izgubo v višini 1.713.329 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Zgradbe	850.214	901.243	94
Druge naprave in oprema	229.141	230.620	99
Nepremičnine, naprave in oprema	1.079.355	1.131.863	95

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.178.491	2.263.359	96
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.038.630	1.038.630	100
Naložbene nepremičnine	3.217.121	3.301.989	97

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	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

V izkazih 30. 9. 2015 niso upoštevane niti slabitve niti okrepitve naložb v odvisne družbe iz naslova sprememb poštene vrednosti naložb.

Dolgoročne finančne naložbe

30. 9. 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 6.351 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	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne terjatve do kupcev	49.130	55.177	89
Poslovne terjatve do kupcev - odvisne družbe	0	9.657	-
Poslovne terjatve do kupcev – pridružene družbe	0	34	-
Druge poslovne terjatve	555.709	14.327	3879
Poslovne terjatve	604.839	79.195	764

Pretežni del drugih poslovnih terjatev v višini 555.709 evrov se nanaša na del zadržane kupnine na fiduciarnem računu pri notarju za prodani 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			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročno dani predujmi in varščine	23	18.153	0
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	7.832	34.166	23
Predujmi in druga sredstva	7.855	52.319	15

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
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	126.435	107.485	118
Kratkoročno dana posojila	2.545.659	2.526.709	101
Finančne naložbe in posojila	5.422.731	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			
POSTAVKE	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
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	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Sredstva na računih	6.538.622	6.356.249	103
Denarna sredstva v blagajni	0	416	-
Denar in denarni ustrezniki	6.538.622	6.356.665	103

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2015	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	663.469	0	-
Kratkoročna posojila in obresti	663.469	0	-

Dolgoročne obveznosti za obresti

Dolgoročne obveznosti za obresti v višini 3.793.496 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	30.9.2015	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	30.9.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	35.924	35.964	100
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	0	9.165	-
Obveznosti do dobaviteljev	35.924	45.129	80
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	50.240	58.604	86
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	93.391	97.816	95
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	30.482	51.683	59
Druge poslovne obveznosti	174.113	208.103	84
Kratkoročne poslovne obveznosti	210.037	253.232	83

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 – september 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 – september 2015 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

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

Koper, 20. 11. 2015



Andrej Laznik
predsednik uprave



Desanka Katić
članica uprave

Vpogled v devet mesečno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 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 – september 2015	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2015	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 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.	18
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.	38
Tabela 17: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	38
Tabela 18: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	39
Tabela 19: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	40
Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2015	41
Tabela 21: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2014	42

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 9. 2015	10
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2015.....	11