



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 – junij 2016

Koper, avgust 2016

Kazalo

Uvodna pojasnila.....	3
Osebnostna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.....	4
Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2016.....	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2016.....	7
Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja.....	7
Družbe vključene v Skupino Istrabenz.....	8
Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.	10
Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta	11
Lastne delnice	11
Upravljanje s tveganji	11
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar –junij 2016.....	12
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - junij 2016.....	16
Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili.....	18
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz.....	18
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz.....	20
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	21
Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	23
Poročanje po segmentih	25
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	26
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili.....	35
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.....	35
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	36
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	37
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	38
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	40
Izjava uprave	45
Vpogled v polletno poročilo	46
Seznam tabel.....	47
Seznam slik	47

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 2016.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2016 in januar – junij 2015 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2015 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 2015. Medletno poročilo je pripravljeno ob predpostavki, da ima vsakdo, ki bere medletno poročilo, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2015.

V nerevidiranem poročilu o poslovanju Skupine Istrabenz so primerjalni podatki za obdobje januar – junij 2015 prilagojeni s prerazvrstitvijo poslovanja družbe Thai Si, S.r.l., in družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., zaradi zaključene prodaje v mesecu juliju 2015 in oktobru 2015. Marca 2016 je bila zaključena prodaja družbe Grand Hotel Adriatic, d.d., in poslovanje družbe je v tekočem obdobju do datuma odprodaje ter v primerjalnem obdobju prikazano v okviru ustavljenega poslovanja.

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 2016 je na redni seji 26. 8. 2016 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	1-6/2016	1-6/2015
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**	-0,30	-0,15
Tečaj na začetku obdobja	0,08	0,53
Tečaj na koncu obdobja	0,03	0,12
Povprečni tečaj delnice	0,05	0,59
Tržna kapitalizacija konec obdobja	129.500	626.780

* 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 2016

Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2016

Zneski v EUR	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	89.698	239.822	37
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-540.061	240.926	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-448.708	332.507	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.555.389	-762.204	-

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	55.812.374	56.907.085	98
Kapital	-85.563.022	-84.007.633	-
Finančni dolg	141.310.735	140.860.638	100
Neto dolg	135.924.544	132.517.418	103

Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju leta 2016 ustvarila 90 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je nižje od primerjalnega obdobja, zaradi prodaje nepremičnin. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen in znaša 540 tisoč evrov ter je nižji od enakega primerjalnega obdobja, saj je družba v primerjalnem obdobju realizirala dobiček pri prodaji naložbene nepremičnine ter prihodke iz naslova izterjanih odpisanih terjatev. Čista izguba tekočega obdobja znaša 1.555 tisoč evrov. Zaradi izvedenih predčasnih vračil bankam upnicam je družba Istrabenz, d.d., v opazovanem obdobju realizirala nižje odhodke za obresti, ter realizirala dobiček pri prodaji pridružene družbe.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2016 negativen v višini 85.563 tisoč evrov in je nižji od vrednosti kapitala na dan 31. 12. 2015 v višini čiste poslovne izgube.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 30. 6. 2016 znaša 141.311 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2015 zvišal za 450 tisoč evrov. Na spremembo je poleg obračunanih obresti za obravnavano obdobje vplivalo tudi predčasno vračilo dela glavnice finančnim upnikom. Na dan 30. 6. 2016 celotne obveznosti za obresti znašajo 5.549 tisoč evrov.

Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2016

Zneski v EUR	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	10.012.850	10.520.697	95
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-2.064.720	-980.517	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	79.059	1.119.842	7
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-1.457.530	-139.574	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	727.468	537.256	135
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-730.062	397.682	-

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	108.488.476	116.708.475	93
Kapital	-66.822.360	-65.811.373	-
Finančni dolg	174.293.180	181.137.740	96
Neto dolg	164.226.578	165.499.433	99
Število družb*	4	5	80
Število zaposlenih*	418	505	83

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

Skupina Istrabenz je v prvem polletju leta 2016 ustvarila 10.013 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 5 odstotkov nižje od primerjalnega obdobja. Na nižje prihodke ima največji vpliv izvajanje investicije v turistični dejavnosti, predvsem zaprtje hotela Slovenija zaradi prenove, kar onemogoča primerjavo s predhodnim letom.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2016 znaša 79 tisoč evrov, čisti poslovni izid obračunskega obdobja Skupine Istrabenz je negativen in znaša 730 tisoč evrov.

V okviru ustavljenega poslovanja za obdobje januar – junij 2016 je prikazano poslovanje odvisne družbe Grand Hotel Adriatic Opatija, d.d., ki je bila prodana marca 2016. Ustavljeno poslovanje primerjalnega obdobja pa vključuje še poslovanje družb, ki so bile prodane v poslovnem letu 2015 in sicer družbe Thai Si, S.r.l., in Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., ter družbe v okviru skupine Actual.

Na dan 30. 6. 2016 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 66.822 tisoč evrov ter je nižji za 1.011 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2015. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 66.922 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 100 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2016

Februar

- Nadzorni svet holdinške družbe Istrabenz, d.d., je dal soglasje predsedniku uprave družbe Andreju Lazniku za imenovanje na funkcijo predsednika uprave družbe Istrabenz Turizem, d.d.
- Nadzorni svet družbe Istrabenz Turizem, d.d., je na februarski seji s 1. 3. 2016 imenoval za predsednika uprave družbe Istrabenz Turizem, d.d., Andreja Laznika, ki je predhodno odstopil z mesta člana nadzornega sveta družbe. Dotedanjo predsednico uprave Lorelo Dobrinja je nadzorni svet imenoval za članico uprave družbe. S 1. 3. 2016 je postal član nadzornega sveta družbe Gregor Rovnšek, ki je bil imenovan na funkcijo predsednika nadzornega sveta.

Marec

- Nadzorni svet holdinške družbe Istrabenz, d.d., je s 1. 3. 2016 za članico uprave družbe Istrabenz, d.d., imenoval vodjo računovodstva družbe Karmen Kozlovič. Začasni članici uprave Desanki Katić je prenehal mandat z iztekom dne 29. 2. 2016.
- Družba Istrabenz Turizem, d.d., je 3. 2. 2016 z družbo Teri-trgovina, d.o.o., iz Zagreba podpisala pogodbo o prodaji 100 % delnic družbe Grand Hotel Adriatic Opatija, d.d. Postopek prodaje je bil zaključen 24. 3. 2016, ko so bili izpolnjeni vsi s pogodbo dogovorjeni odložni pogoji. Prodaja družbe Grand Hotel Adriatic Opatija, d.d., je del načrtovanega programa dezinvestiranja družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Junij

- Istrabenz, holdinška družba, d.d., je podpisala pogodbo o prodaji in prenosu 51,0001-odstotnega poslovnega deleža v družbi Istrabenz Plini, plini in plinske tehnologije, d.o.o. s kupcem Societa' Italiana Acetilene e Derivati S.I.A.D. S.p.A., Bergamo. Pogodba bo zaključena, ko bodo izpolnjeni vsi s pogodbo dogovorjeni odložni pogoji.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Julij

- Lastniki družbe Istrabenz, holdinška družba, d.d., so bili na 25. skupščini seznanjeni z vsebino Pogodbe o prodaji in prenosu poslovnega deleža v družbi Istrabenz plini, plini in plinske tehnologije, d.o.o. in so soglašali, da Istrabenz, holdinška družba, d.d. proda družbi SIAD Societa Italiana Acetilene & Derivati S.p.A., Italija, poslovni delež v nominalnem znesku 1.675.880,10 EUR, kar predstavlja 51,0001% osnovnega kapitala družbe Istrabenz plini d.o.o.

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. 2016 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njene odvisne in skupaj obvladovane družbe ter pridružena družba.

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., in odvisno družbo Grand Hotel Adriatic, d.d., Opatija (100-odstotni delež) le do datuma odprodaje ter pridruženo družbo BLS Sinergije, d.o.o. (30-odstotni delež).

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).

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2016



Legenda:

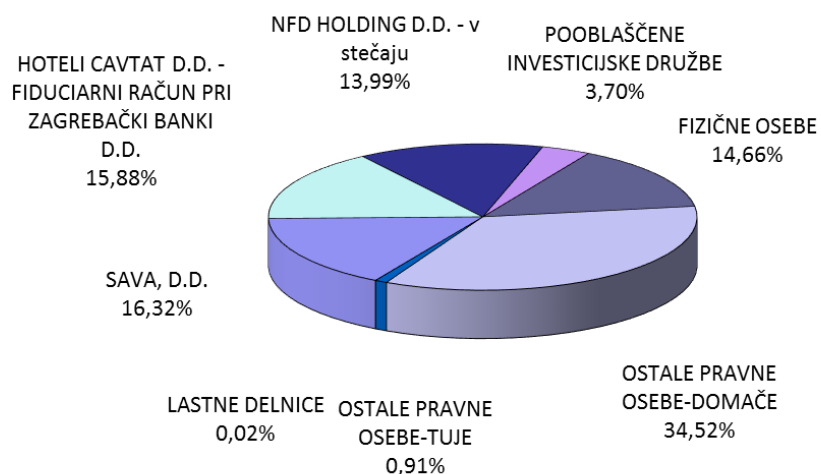
Družba hč
Družba vnukinja
Pridružena družba

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 6. 2016
Število družb: 12

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2016 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2016



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2016 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2016

DELNIČAR		Stanje v delniški knjigi 30. 6. 2016	% 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. 2016 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. 2016 je imela družba Istrabenz, d.d., 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz je sestavni del poslovnih procesov in poslovanja. Ukrepi za zmanjševanje tveganj so različni glede na vrsto dejavnosti posameznih družb v Skupini Istrabenz. V nadaljevanju je predstavljeno upravljanje s tveganji v holdinški družbi Istrabenz, d.d., in v posameznih družbah oz. skupinah družb Skupine Istrabenz s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2015.

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

V družbi Istrabenz d.d. smo ob zaključku prvega polletja leta 2016 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 2015. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je ostal enak kot ob zaključku leta 2015.

Na ravni družbe Istrabenz, d.d., smo tudi v prvem polletju leta 2016 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 sklenjenim dne 28. 03. 2013 k Dodatni pogodbi, sklenjeni z bankami upnicami dne 17. 12. 2009.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V družbi Istrabenz Turizem, d.d. so ob koncu prvega polletja leta 2016 v okviru procesa ocenjevanja tveganj, pregledali in ponovno ovrednotili tveganja, ki so jim izpostavljeni. Predmet ovrednotenja 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. Ob koncu prvega polletja leta 2016 v družbi ugotavljajo, da pomembnejših novih tveganj pri rednem poslovanju niso pripoznali, so se pa v prvem polletju leta 2016 pomembno zmanjšala tveganja povezana z več let trajajočim procesom dezinvestiranja in z obsežnim triletnim investicijskim ciklom.

Težišče tveganj se sedaj v družbi Istrabenz Turizem d.d. prenaša na uresničevanje rezultatov poslovanja predvidenih s strateškim poslovnim načrtom, kar zajema predvsem ustrezno obvladovanje poslovnih procesov (produktno in stroškovno), ustreznost pozicioniranja in nastopa na trgu ter sposobnost izkoriščanja prenovljenih kapacitet za doseg načrtovanih poslovnih rezultatov.

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz plini

Upravljanje s tveganji se v družbi in Skupini Istrabenz plini ureja v okviru Pravilnika za upravljanje s tveganji in registra tveganj, v katerem so opredeljena posamezna tveganja in ukrepi za njihovo obvladovanje. Ker se v poslovnem življenju tveganja in teža posameznih tveganj stalno spreminjajo, se ukrepi za upravljanje s tveganji stalno 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 leta 2016 ugotavljajo, da ni sprememb v primerjavi s tveganji, pripoznanimi konec leta 2015. V družbah se izvajajo aktivnosti za nadaljnje uspešno obvladovanje in minimiziranje le-teh.

Nadaljuje se zaostrena gospodarska situacija in 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 2016

ODVISNE DRUŽBE

Področje Turizem

Področje Turizma v skupini Istrabenz v celoti pokriva družba Istrabenz Turizem, d.d., saj je bila odvisna družba Grand Hotel Adriatic, d.d., v marcu 2016 prodana.

Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Istrabenz Turizem, d.d.

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	9.881.714	10.193.848	97
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-1.476.343	-1.291.530	114
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	567.198	708.084	80
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-450.164	-1.570.079	29

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	66.995.385	64.347.871	104
Kapital	29.403.391	30.414.558	97
Finančni dolg	36.673.725	33.025.525	111
Neto dolg	32.091.680	26.640.015	120

Pri primerjavi podatkov o poslovanju v prvem polletju leta 2016 s primerljivim obdobjem leta 2015 je potrebno upoštevati, da je družba Istrabenz Turizem, d.d., zaradi prenove hotela Slovenija poslovala z manjšim številom razpoložljivih kapacitet.

Prihodki od prodaje, so v prvem polletju leta 2016 za 3 odstotke nižji kot v enakem obdobju lani, kar je posledica zaprtja hotela Slovenija zaradi prenove. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v opazovanem obdobju 2016 realizirala negativen poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 1.476 tisoč evrov in pozitiven poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) v višini 567 tisoč evrov.

Finančni dolg družbe Istrabenz Turizem, d.d., je na dan 30. 6. 2016 za 11 odstotkov višji od stanja na dan 31. 12. 2015, pretežno zaradi prejetega namenskega posojila v višini 4.000 tisoč evrov s strani družbe Istrabenz, d.d. za prenovo hotela Slovenija, ki se je uspešno zaključila v začetku junija.

Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v obdobju januar – junij 2016 realizirala 126.379 nočitev, kar je za 8 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani, ko je družba poslovala z vsemi hoteli. V občini Piran je družba dosegla 27- odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev.

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.	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	51.447	47.868	107
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-48.316	-59.925	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-39.430	-50.762	-
Čisti poslovni izid	27.825	23.911	116

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	2.633.936	3.449.918	76
Kapital	1.438.458	1.437.301	100
Finančni dolg	1.160.749	1.969.012	59
Neto dolg	1.062.383	1.433.038	74

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvem polletju 2016 znašajo 51 tisoč evrov in za 7 odstotkov presegajo realizirane prihodke v enakem obdobju lani.

Čisti poslovni izid družbe znaša 28 tisoč evrov in je boljši od primerljivega obdobja predvsem zaradi nižjih stroškov obresti. Finančni dolg v višini 1.161 tisoč evrov je nižji glede na konec leta 2015.

SKUPAJ OBVLADOVANE DRUŽBE

Področje Energetika – Plinska dejavnost

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	35.301.231	39.071.331	90
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.997.843	4.816.563	104
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	8.237.501	8.101.989	102
Čisti poslovni izid	4.041.786	3.995.304	101

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	94.106.324	90.627.168	104
Kapital	62.231.416	58.115.910	107
Finančni dolg	30.955.907	31.592.257	98
Neto dolg	25.387.916	30.559.561	83

Skupina Istrabenz Plini je v opazovanem obdobju leta 2016 realizirala 35.301 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 10 odstotkov nižje od primerljivega obdobja preteklega leta zaradi nižjih prodajnih cen na glavnih prodajnih programih UNP (utekočinjeni naftni plin) in ZP (zemeljski plin), s katerimi sledijo razmeram na trgu in konkurenci.

Poslovni izid iz poslovanja je višji od lanskoletnega za 4 odstotkov. EBITDA opazovanega obdobja znaša 8.238 tisoč evrov in je za 2 odstotka višji od lanskega primerljivega obdobja. Čisti poslovni izid znaša 4.072 tisoč evrov in ravno tako presega lanskoletni čisti poslovni izid za 1 odstotek. 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. Pri vseh poslovnih programih se beleži rast količinske prodaje, razen na zemeljskem plinu. Največja rast je razvidna na programu TP tekoči. Nižja prodaja ZP pa je posledica višje povprečne temperature v obdobju januar – marec 2016.

30. 6. 2016 znaša finančni dolg 30.956 tisoč evrov in je za 2 odstotka nižji od konca leta 2015. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2015 znižal, in sicer za 5.172 tisoč evrov ter 30. 6. 2016 znaša 25.388 tisoč evrov.

Družba Adriaфин, d.o.o.

V izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz za obdobje januar – junij 2016 je pripoznan pozitiven rezultat skupaj obvladovane družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 1.708 evrov. Sredstva družbe 30. 6. 2016 znašajo 10.554 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2015.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - junij 2016

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 do 31. 12. 2017;
- tranša B zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022.

Prihodki

Prihodki od prodaje v višini 90 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so nižji od primerljivega obdobja 2015 zaradi odprodaje dela naložbenih nepremičnin in prenehanja najemnih razmerij.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v opazovanem obdobju 2016 znašajo 767 tisoč evrov in so za 10 odstotkov višji kot v enakem obdobju lani. Višji poslovni odhodki so predvsem posledica stroškov intelektualnih storitev nastalih v okviru postopka prodaje deleža v družbi Istrabenz plini, d.o.o.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 540 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju realizirala pozitiven poslovni izid iz poslovanja v višini 241 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju je družba ustvarila 137 tisoč evrov drugih poslovnih prihodkov iz naslova prejetih plačil odpisanih terjatev. V primerjalnem obdobju pa je družba realizirala 696 tisoč evrov drugih prihodkov iz naslova dobička pri prodaji naložbene nepremičnine ter iz naslova izterjanih odpisanih terjatev.

Izid financiranja

Družba je v prvem polletju 2016 realizirala 291 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo iz ustvarjenega dobička pri prodaji pridružene družbe IP Obala, d.o.o., in iz obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 1.306 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2016 je negativen v višini 1.015 tisoč evrov in je na nivoju lanskega obdobja.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – junij 2016 realizirala izgubo v višini 1.555 tisoč evrov.

Sredstva in viri sredstev

30. 6. 2016 znašajo dolgoročna sredstva družbe 50.770 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 5.043 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2016 negativen in znaša 85.563 tisoč evrov, finančne obveznosti znašajo 141.311 tisoč evrov. V obdobju januar – junij 2016 se je kapital družbe znižal za 2 odstotka, na kar je vplival le negativni poslovni izid.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2015 višje za 450 tisoč evrov, kar je v celoti posledica razlike med obračunanimi obrestmi za opazovano obdobje in izvedeno predčasno vračilo dela glavnice finančnim upnikom.

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

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS
Dolgoročna sredstva	50.769.891	46.929.003	108
Neto obratna sredstva	5.042.483	9.978.082	51
Neto poslovna sredstva	55.812.374	56.907.085	98
Kapital	-85.563.022	-84.007.633	102
Rezervacije	64.661	54.080	120
Finančne obveznosti	141.310.735	140.860.638	100

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	1-6/2016	1-6/2015
Prihodki od prodaje	10.012.850	10.520.697
Drugi poslovni prihodki	211.635	742.200
Stroški prodanega blaga	-14.333	-14.917
Stroški materiala	-2.100.333	-2.317.149
Stroški storitev	-3.696.118	-3.313.684
Stroški dela	-4.072.679	-4.080.749
Amortizacija	-2.143.779	-2.100.359
Odpisi vrednosti	-42.232	-86.216
Drugi poslovni odhodki	-219.731	-330.340
Poslovni izid iz poslovanja	-2.064.720	-980.517
Finančni prihodki	377.880	478.488
Finančni odhodki	-1.717.856	-1.674.774
Izid financiranja	-1.339.976	-1.196.286
Pripoznani rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	1.952.076	2.041.449
Dobiček pred obdavčitvijo	-1.452.620	-135.354
Davki	-4.910	-4.220
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	-1.457.530	-139.574
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	727.468	537.256
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-730.062	397.682
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-731.399	396.535
Neobvladujoči delež	1.336	1.148
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,14	0,08

*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	1-6/2016	1-6/2015
Dobiček (izguba) poslovnega leta	-730.062	397.682
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	-21.780	36.867
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	0
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	-21.780	36.867
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-751.842	434.549
Lastniku matične družbe	-753.179	433.402
Neobvladujoči delež	1.336	1.148

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 11: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.6.2016	31.12.2015
Nepremičnine, naprave in oprema	65.119.365	67.866.160
Naložbene nepremičnine	3.047.181	3.188.832
Neopredmetena sredstva	576.047	707.235
Naložbe vodene po kapitalski metodi	29.159.564	27.098.830
Dolgoročne finančne naložbe	272.452	261.871
Dolgoročne poslovne terjatve in posojila	2.331.413	2.086.455
Terjatve za odloženi davek	989.623	989.623
Dolgoročna sredstva	101.495.645	102.199.006
Zaloge	294.464	467.160
Poslovne terjatve	2.115.306	1.673.399
Predujmi in druga sredstva	871.710	617.585
Finančne naložbe in posojila	452.799	923.553
Terjatve do države za davek iz dobička	2.883	0
Denar in denarni ustrezniki	10.066.602	15.638.307
Kratkoročna sredstva	13.803.764	19.320.004
Sredstva	115.299.409	121.519.010
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Presežek iz prevrednotenja	-783.890	-421.630
Zadržani dobički (izgube)	-87.022.777	-79.448.230
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-731.399	-7.656.117
Kapital lastnikov matične družbe	-66.922.309	-65.910.220
Neobvladujoči delež	99.949	98.847
Kapital	-66.822.360	-65.811.373
Posojila	164.147.614	170.814.492
Obresti in druge finančne obveznosti	5.136.861	4.251.961
Dolgoročne poslovne obveznosti	139.949	126.760
Rezervacije	983.763	1.047.709
Dolgoročne obveznosti	170.408.187	176.240.922
Posojila in obresti	4.741.621	5.799.495
Druge finančne obveznosti	267.084	271.792
Poslovne obveznosti	4.213.500	4.072.088
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	2.457.483	611.687
Kratkoročni del rezervacij	33.893	334.399
Kratkoročne obveznosti	11.713.581	11.089.461
Skupaj obveznosti	182.121.768	187.330.383
Skupaj kapital in obveznosti	115.299.409	121.519.010

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 12: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2016	1-6/2015
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-730.062	397.683
Prilagoditve za:		
Amortizacija	2.332.790	3.889.676
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	42.714	123.245
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-45.506	-560.413
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-29.995	-219.076
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	13.322	347.513
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	-1.070.908	0
Finančni prihodki	-477.982	-3.193.095
Finančni odhodki	1.822.889	2.082.013
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-1.952.076	-2.041.449
Davek iz dobička	4.910	15.977
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	-89.904	842.074
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-854.292	-1.437.127
Sprememba zalog	9.398	-7.658
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-254.125	-239.859
Sprememba poslovnih obveznosti	1.269.618	1.426.411
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	1.845.796	651.341
Sprememba rezervacij	17.817	-95.654
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	0	-91.864
Plačani davek iz dobička	-7.793	-126.899
Denarna sredstva iz poslovanja	1.936.515	920.765
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	216.508	253.345
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	33.945	119.870
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	116.720	1.000.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	3.894.018	5.348.325
Prejemki od prodaje pridruženih družb	250.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	641.445	919.008
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	641.434	226.732
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-10.651.462	-1.171.089
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	0	-4.248
Izdatki za nakup pridruženih družb	0	-3.901
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-612.911	-660.605
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-162.917	-185.943
Denarna sredstva iz naložbenja	-5.633.220	5.841.495

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2016	1-6/2015
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-637.030	-653.874
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-353.759	-6.162.961
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-1.290.946	-247.957
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	412.650	438.602
Izplačane dividende in nagrade	-4.886	-4.935
Denarna sredstva iz financiranja	-1.873.970	-6.631.125
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	15.638.307	13.050.513
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	-1.030	-365
Finančni izid v obdobju	-5.571.705	130.769
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	10.066.602	13.181.282

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2016

Tabela 13: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2016

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 01.01.2016	21.615.757	-49.630	49.630	-145.938	-275.692	-79.448.230	-7.656.117	-65.910.220	98.847	-65.811.373
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje										
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-731.399	-731.399	1.336	-730.063
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	-21.780	0	0	-21.780	0	-21.780
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	-21.780	0	0	-21.780	0	-21.780
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	-21.780	0	-731.399	-753.179	1.336	-751.843
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.652	0	-4.652	-234	-4.886
Odprodaja naložb v odvisna podjetja	0	0	0	0	-340.480	86.222	0	-254.258	0	-254.258
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	-7.656.117	7.656.117	0	0	0
Stanje 30.06.2016	21.615.757	-49.630	49.630	-145.938	-637.952	-87.022.777	-731.399	-66.922.309	99.949	-66.822.360

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2015

Tabela 14: 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	50.597	-299.719	-82.078.308	2.634.895	-58.076.778	996.508	-57.080.270
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	0	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										
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.697	0	-4.697	-238	-4.935
Odprodaja naložb v odvisna podjetja	0	0	0	-13.586	16.314	0	0	2.728	-899.371	-896.643
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

Poročanje po segmentih

Tabela 15: Poročanje po segmentih

Zneski v EUR POSTAVKE	Naložbe		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-6/2016	1-6/2015	1-6/2016	1-6/2015	1-6/2016	1-6/2015	1-6/2016	1-6/2015
Prihodki zunaj skupine	141.146	308.867	9.871.704	10.211.830	0	0	10.012.850	10.520.697
Prodaja med odseki	0	0	0	0	0	0	0	0
Prihodki od prodaje skupaj	141.146	308.867	9.871.704	16.236.026	0	0	10.012.850	16.544.893
Poslovni izid iz poslovanja	-588.374	178.431	-1.476.345	-1.158.948	0	0	-2.064.720	-980.517
Prihodki iz obresti	113.875	167.212	6.416	11.267	0	0	120.292	178.480
Odhodki za obresti	-1.307.021	-1.383.277	-410.834	-288.831	0	0	-1.717.856	-1.672.108
Izid financiranja	-938.224	-918.170	-401.752	-278.115	0	0	-1.339.976	-1.196.286
Pripoznavni rezultat naložb po kapitalski metodi	1.952.386	2.040.130	-310	1.319	0	0	1.952.076	2.041.449
Davek od dobička	-4.910	-4.220	0	0	0	0	-4.910	-4.220
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja obdobja	420.877	1.296.172	-1.878.407	-1.435.745	0	0	-1.457.530	-139.574
Dobiček (izguba) ustavljenega poslovanja	0	2.626.116	727.468	0	0	-39.462	727.468	2.586.654
Sredstva skupaj	42.903.315	47.288.906	72.396.094	117.725.368	0	0	115.299.409	165.014.274
Naložbe po kapitalski metodi	29.155.970	28.858.249	3.595	5.220	0	0	29.159.564	28.863.469
Obveznosti skupaj	143.117.929	141.255.103	39.003.840	81.306.469	0	0	182.121.769	222.561.572
Amortizacija	100.239	100.745	2.043.540	1.999.614	0	0	2.143.779	2.100.359
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	3.702	21.209	12.260	59.895	0	0	15.962	81.104

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Ustavljeno poslovanje

Družba Istrabenz Turizem, d.d., je 24. 3. 2016, ko so bili izpolnjeni vsi s pogodbo dogovorjeni odložni pogoji, zaključila prodajo družbe Grand Hotel Adriatic, d.d. Skupina Istrabenz iz tega naslova izkazuje dobiček ustavljenega poslovanja v višini 727.468 evrov.

Ustavljeno poslovanje primerjalnega obdobja, poleg poslovanja družbe Grand Hotel Adriatic, d.d., vključuje še poslovanje družb skupine Actual in družbe Thai Si, S.r.l., ter družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., ki so bile prodane v letu 2015.

Učinek izločitve družbe Grand Hotel Adriatic, d.d., na dan 31.03.2016

Zneski v €	
POSTAVKE DRUŽBE GRAND HOTEL ADRIATIC, d.d.	31.03.2016
Neopredmetena dolgoročna sredstva	104.960
Nepremičnine, naprave in oprema	11.273.464
Zaloge	163.206
Poslovne terjatve	371.957
Denar in denarni ustrezni	105.982
Skupaj sredstva	12.019.569
Dolgoročno prejeta posojila	6.317.813
Dolgoročne poslovne obveznosti	86.265
Kratkoročno prejeta posojila	864.339
Poslovne in druge obveznosti	1.411.021
Skupaj obveznosti	8.679.438

Ustavljeno poslovanje vključeno v izkaz poslovnega izida:

Zneski v €		
USTAVLJENO POSLOVANJE	1-6/2016	1-6/2015
Prihodki	936.346	8.729.692
Odhodki	-1.279.786	-10.806.794
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-343.440	-2.077.103
Davek	0	-11.757
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-343.440	-2.088.860
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	1.070.908	2.626.116
Dobiček (izguba) obdobja	727.468	537.256
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	0,14	0,10

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

Zneski v €		
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA	1-6/2016	1-6/2015
Denarna sredstva iz poslovanja	-225.949	613.895
Denarna sredstva iz naložbenja	1.785	-258.761
Denarna sredstva iz financiranja	-43.457	-28.293
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	-267.621	326.841

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz**Poslovni prihodki**

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje blaga in materiala	21.275	23.835	89
Prihodki od prodaje storitev	9.463.485	9.731.774	97
Prihodki od najemnin	528.090	765.007	69
Prihodki od prodaje proizvodov	0	81	0
Skupaj prihodki od prodaje	10.012.850	10.520.697	95

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 211.635 evrov se v pretežni meri nanašajo na plačane odpisane terjatve. V primerljivem obdobju so ti prihodki znašali 742.200 evrov, ki vključujejo realiziran dobiček pri prodaji naložbenih nepremičnin v višini 469.681 evrov.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 2.100.333 evrov in so za 9 odstotkov nižji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev enako lansko obdobje presegajo za 12 odstotkov in znašajo 3.696.118 evrov. Porast stroškov storitev v primerjavi z enakim obdobjem 2015 je odraz investicijskih in prodajnih aktivnosti v skupini.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Stroški plač	3.094.592	3.087.892	100
Stroški socialnih zavarovanj	500.997	497.735	101
Ostali stroški dela	477.090	495.122	96
Skupaj	4.072.679	4.080.749	100

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – junij 2016 je negativen in znaša 2.064.720 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Prihodki za obresti	120.292	178.480	67
Neto dobiček pri prodaji naložbe v pridruženo družbo	250.000	0	-
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	0	300.000	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	7.543	0	-
Drugi finančni prihodki	45	8	563
Finančni prihodki	377.880	478.488	79
Odhodki za obresti	-1.717.856	-1.672.108	103
Neto znesek tečajnih odhodkov	0	-2.666	0
Finančni odhodki	-1.717.856	-1.674.774	103
Izid financiranja	-1.339.976	-1.196.286	112

Izid iz financiranja je negativen v višini 1.339.976 evrov in je v pretežni meri posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – junij 2016 ustvarila čisto izgubo v višini 730.062 evrov. Lastnikom matične družbe pripada izguba v višini 731.399 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.336 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Zemljišča	4.441.126	5.501.999	81
Zgradbe	54.806.385	57.113.821	96
Proizvajalne naprave in stroji	0	576.999	0
Druge naprave in oprema	4.934.308	3.517.940	140
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	763.231	1.133.509	67
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	174.315	21.892	796
Nepremičnine, naprave in oprema	65.119.365	67.866.160	96

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 56 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2015 nižje za 4 odstotkov, predvsem zaradi izločitev sredstev iz Skupine Istrabenz ob prodaji odvisnih družb.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v skupni vrednosti 58.800.871 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani družbe Istrabenz Turizem, d.d., in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.093.623	2.150.202	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	953.558	1.038.630	92
Naložbene nepremičnine	3.047.181	3.188.832	96

Naložbene nepremičnine so 30. 6. 2016 v primerjavi z 31. 12. 2015 nižje za 4 odstotke, predvsem zaradi obračuna amortizacije in odprodaje.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	30.459	33.434	91
Pravice industrijske lastnine	449.612	588.364	76
Blagovne znamke	1.120	1.895	59
Druga neopredmetena sredstva	1.697	1.908	89
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	93.159	81.634	114
Neopredmetena sredstva	576.047	707.235	81

Naložbe vodene po kapitalski metodi

Naložbe, vodene po kapitalski metodi, znašajo 29.159.564 evrov (31. 12. 2015 so znašale 27.098.830 evrov) in se nanašajo na skupaj obvladovana podjetja Skupine Istrabenz Plini in na družbo Adriaфин, d.o.o., ter na pridruženo družbo BLS 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 272.452 evrov (31. 12. 2015 so znašale 261.871 evrov) so finančna sredstva razpoložljiva za prodajo in se v pretežni meri nanašajo na naložbe družbe Istrabenz, d.d.

Dolgoročne terjatve in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Dolgoročno dana posojila	281.176	1.176	-
Druge dolgoročne finančne terjatve in finančni najem	2.014.988	2.056.761	98
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	7.235	7.235	100
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	28.014	21.283	132
Dolgoročne poslovne terjatve	35.249	28.518	124
Dolgoročne terjatve in posojila	2.331.413	2.086.455	112

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	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Material	264.808	432.708	61
Proizvodi in trgovsko blago	29.656	34.452	86
Zaloge	294.464	467.160	63

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Poslovne terjatve do kupcev	1.026.076	796.030	129
Terjatve do pridruženih družb	0	382	-
Terjatve do drugih	1.089.230	876.987	124
Poslovne terjatve	2.115.306	1.673.399	126

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročno dani predujmi in varščine	13.814	74.069	19
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	302.936	116.519	260
Kratkoročno nezaračunani prihodki	554.960	426.997	130
Predujmi in druga sredstva	871.710	617.585	141

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročni depoziti	0	329.951	-
Kratkoročno dana posojila drugim	440.853	593.130	74
Terjatve za obresti financiranja	11.946	472	2531
Kratkoročno dana posojila	452.799	593.602	76
Finančne naložbe, posojila	452.799	923.553	49

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Depoziti na odpoklic	2.862.316	6.328.511	45
Sredstva na računih	5.161.451	7.265.534	71
Depoziti do 3 mesecev	2.000.000	2.000.000	100
Denarna sredstva v blagajni	42.835	44.262	97
Denar in denarni ustrezniki	10.066.602	15.638.307	64

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
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	-145.938	-145.938	-
Prevedbena rezerva	-637.952	-275.692	-
Zadržani dobički	-87.754.176	-87.104.347	-
Kapital lastnikov matične družbe	-66.922.309	-65.910.220	-
Neobvladujoči delež	99.949	98.847	101
Kapital	-66.822.360	-65.811.373	-

Kapital Skupine Istrabenz je 30. 6. 2016 negativen in znaša 66.822.360 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 66.922.309 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa je pozitiven in znaša 99.949 evrov.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Prejeta posojila bank	158.147.614	164.814.492	96
Prejeta posojila drugih	6.000.000	6.000.000	100
Dolgoročna posojila	164.147.614	170.814.492	96
Prejeta posojila bank	4.007.019	5.543.734	72
Prejeta posojila drugih	308.716	133.033	232
Obveznosti za obresti financiranja	425.886	122.728	347
Kratkoročna posojila	4.741.621	5.799.495	82

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 5.136.861 evrov (31. 12. 2015 so znašale 4.251.961 evrov) se v višini 5.125.162 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 11.699 evrov, se nanaša na obveznosti Skupine Istrabenz za finančni najem.

Dolgoročne poslovne obveznosti

Dolgoročne poslovne obveznosti v višini 139.949 evrov (31. 12. 2015 so znašale 126.760 evrov) se v pretežni meri nanašajo na Skupino Istrabenz Turizem.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	952.213	1.026.740	93
Druge rezervacije	31.550	20.969	150
Rezervacije	983.763	1.047.709	94
Kratkoročni del rezervacij	33.893	334.399	10
Skupaj rezervacije	1.017.656	1.382.108	74

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Druge kratkoročne finančne obveznosti	267.084	266.242	100
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	0	5.550	-
Druge kratkoročne finančne obveznosti	267.084	271.792	98

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Obveznosti do dobaviteljev	2.628.047	2.638.562	100
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun	245	150	163
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	973.850	1.049.659	93
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	549.428	296.003	186
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	61.930	87.714	71
Druge poslovne obveznosti	1.585.453	1.433.526	111
Kratkoročne poslovne obveznosti	4.213.500	4.072.088	103

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	2.141.433	415.602	515
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	306.913	180.864	170
Kratkoročno odloženi prihodki	9.137	15.221	60
Pasivne časovne razmejitve	316.050	196.085	161
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	2.457.483	611.687	676

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	1-6/2016	1-6/2015
Prihodki od prodaje	89.698	239.822
Drugi poslovni prihodki	136.776	695.947
Stroški materiala	-10.942	-11.710
Stroški storitev	-441.428	-280.965
Stroški dela	-197.815	-292.360
Amortizacija	-91.353	-91.581
Drugi poslovni odhodki	-24.997	-18.227
Izid iz poslovanja	-540.061	240.926
Finančni prihodki	291.069	378.095
Finančni odhodki	-1.306.397	-1.381.225
Izid financiranja	-1.015.328	-1.003.130
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-1.555.389	-762.204
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.555.389	-762.204
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,30	-0,15

*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	1-6/2016	1-6/2015
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.555.389	-762.204
Drugi vseobsegajoči donos		
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	0	0
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	-1.555.389	-762.204

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.06.2016	31.12.2015
Nepremičnine, naprave in oprema	1.027.367	1.061.930
Naložbene nepremičnine	3.047.181	3.188.832
Neopredmetena sredstva	1.697	1.908
Deleži v odvisnih družbah	14.375.000	14.375.000
Deleži skupaj obvladovanih podjetij	28.031.000	28.031.000
Dolgoročne finančne naložbe	271.552	260.970
Dolgoročne poslovne terjatve in posojila	4.013.014	6.283
Terjatve za odloženi davek	3.080	3.080
Dolgoročna sredstva	50.769.891	46.929.003
Poslovne terjatve	594.685	589.611
Predujmi in druga sredstva	8.272	11.554
Finančne naložbe in posojila	1.581.138	2.419.224
Terjatve do države za davek iz dobička	2.883	0
Denar in denarni ustrezniki	5.386.191	8.343.220
Kratkoročna sredstva	7.573.169	11.363.609
Sredstva	58.343.060	58.292.612
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	12.360.668	12.360.668
Zadržani dobički (izgube)	-117.984.058	-114.858.262
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.555.389	-3.125.796
Kapital	-85.563.022	-84.007.633
Posojila	132.196.387	132.196.387
Dolgoročne obveznosti za obresti	5.125.162	4.242.461
Dolgoročne poslovne obveznosti	4.719	4.154
Rezervacije	64.661	54.080
Obveznosti za odložene davke	1.147.102	1.147.102
Dolgoročne obveznosti	138.538.031	137.644.184
Obveznosti za obresti	3.780.715	4.213.319
Druge finančne obveznosti	208.471	208.471
Poslovne obveznosti	168.865	219.732
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.210.000	14.539
Kratkoročne obveznosti	5.368.051	4.656.061
Skupaj obveznosti	143.906.082	142.300.245
Skupaj kapital in obveznosti	58.343.060	58.292.612

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-6/2016	1-6/2015
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.555.389	-762.204
Prilagoditve za:		
Amortizacija	91.353	91.581
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-31.648	-468.955
Izguba pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	11.871	0
Finančni prihodki	-291.069	-378.095
Finančni odhodki	1.306.397	1.381.225
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-468.485	-136.448
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-11.805	-162.150
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	3.282	10.657
Sprememba poslovnih obveznosti	-50.301	-13.313
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	1.195.460	-24.905
Sprememba rezervacij	10.581	-29.705
Plačani davek iz dobička	-2.883	-4.537
Denarna sredstva iz poslovanja	675.849	-360.402
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	29.155	65.531
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	14.918	7.320
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	116.720	1.000.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	0	5.348.325
Prejemki od prodaje pridruženih družb	250.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	0	300.057
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	850.000	0
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-26.789	-2.125
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	0	-4.248
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-10.582	-10.581
Izdatki za dana posojila odvisnim družbam	-4.000.000	0
Denarna sredstva iz naložbenja	-2.776.578	6.704.279
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	0	-6.150.000
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-856.300	0
Denarna sredstva iz financiranja	-856.300	-6.150.000
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	8.343.220	6.356.665
Finančni izid v obdobju	-2.957.029	193.878
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	5.386.191	6.550.543

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2016

Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2016

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 01.01.2016	21.615.757	-49.630	49.630	12.360.668	-114.858.262	-3.125.796	-84.007.633
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-1.555.389	-1.555.389
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-1.555.389	-1.555.389
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v zadržane dobičke (izgube)	0	0	0	0	-3.125.796	3.125.796	0
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	-3.125.796	3.125.796	0
Stanje 30.06.2016	21.615.757	-49.630	49.630	12.360.668	-117.984.058	-1.555.389	-85.563.022

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

Tabela 21: 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 PREVREDNOTENJA 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	-118.986.485	4.128.220	-81.103.815
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-762.204	-762.204
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-762.204	-762.204
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v zadržane dobičke (izgube)	0	0	0	0	4.128.223	-4.128.223	0
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	4.128.223	-4.128.223	0
Stanje 30.06.2015	21.615.757	-49.630	49.630	12.138.693	-114.858.262	-762.204	-81.866.016

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – junij 2016 ustvaril 89.698 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 441.428 evrov so za 57 odstotkov višji od primerljivega obdobja leta 2015, predvsem zaradi storitev nastalih v okviru procesa prodaje naložbe v družbo Istrabenz Plini, d.o.o..

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Stroški plač	155.050	183.357	85
Stroški socialnih zavarovanj	26.634	38.990	68
Drugi stroški dela	16.131	70.013	23
Skupaj	197.815	292.360	68

V družbi Istrabenz, d.d., je bilo na dan 30. 6. 2016 zaposlenih pet oseb, v primerjalnem obdobju pa sedem. Drugi stroški dela primerjalnega obdobja vključujejo izplačano odpravnino ob prenehanju delovnega razmerja članice uprave.

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2016 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 540.061 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v €			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2016	1-6/2015	INDEKS 16/15
Prihodki za obresti	41.069	78.095	53
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po nabavni vrednosti	0	300.000	-
Dobički pri prodaji deležev v pridruženih družbah	250.000	0	-
Finančni prihodki	291.069	378.095	77
Odhodki za obresti	-1.306.397	-1.381.225	95
Finančni odhodki	-1.306.397	-1.381.225	95
Izid financiranja	-1.015.328	-1.003.130	101

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2016 izkazuje izgubo v višini 1.555.389 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Zgradbe	799.186	833.205	96
Druge naprave in oprema	228.181	228.725	100
Nepremičnine, naprave in oprema	1.027.367	1.061.930	97

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.093.913	2.150.202	99
Naložbene nepremičnine - zemljišča	953.558	1.038.630	92
Naložbene nepremičnine	3.047.181	3.188.832	96

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Deleži v odvisnih družbah	14.375.000	14.375.000	100
Deleži v skupaj obvladovanih podjetjih	28.031.000	28.031.000	100

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe 30. 6. 2016 znašajo 271.552 evrov (31. 12. 2015 so znašale 260.970 evrov) in zajemajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo.

Dolgoročne poslovne terjatve in posojila

Dolgoročne poslovne terjatve in posojila v višini 4.013.014 evrov (31. 12. 2015 so znašale 6.283 evrov) v pretežni meri predstavljajo dano posojilo odvisni družbi Istrabenz Turizem, d.d., v višini 4.000.000 evrov, preostalo pa so vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Poslovne terjatve do kupcev	22.998	28.485	81
Druge poslovne terjatve	571.687	561.126	102
Poslovne terjatve	594.685	589.611	101

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Kratkoročno dani predujmi in varščine	23	1.023	2
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	8.249	10.531	78
Predujmi in druga sredstva	8.272	11.554	72

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	1.130.000	1.830.000	62
Kratkoročno dana posojila drugim	439.224	589.224	75
Terjatve za obresti financiranja	11.914	0	-
Kratkoročno dana posojila	1.581.138	2.419.224	65
Finančne naložbe in posojila	1.581.138	2.419.224	65

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

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Sredstva na računih	3.386.191	6.343.220	53
Depoziti do treh mesecev	2.000.000	2.000.000	100
Denar in denarni ustrezniki	5.386.191	8.343.220	65

Posojila

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Prejeta posojila bank	132.196.387	132.196.387	100
Dolgoročna posojila	132.196.387	132.196.387	100
Prejeta posojila bank	3.357.019	4.213.319	80
Obveznosti za obresti financiranja	423.696	0	-
Kratkoročna posojila in obresti	3.780.715	0	-

V opazovanem obdobju je bilo izvedeno predčasno plačilo dela glavnice, ki zapade v plačilo 31. 12. 2016 v višini 856.300 evrov.

Dolgoročne obveznosti za obresti

Dolgoročne obveznosti za obresti v višini 5.125.162 evrov (31. 12. 2015 so znašale 4.242.461 evrov) se nanašajo na obveznosti iz naslova obresti na bančna posojila, ki zapadejo v plačilo do 31. 12. 2017.

Rezervacije

Zneski v EUR	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	33.111	33.111	100
Druge rezervacije	31.550	20.969	150
Rezervacije	64.661	54.080	120

Druge finančne obveznosti

Druge finančne obveznosti v višini 208.720 evrov (31. 12 2015 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	30.6.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Obveznosti do dobaviteljev	24.881	32.821	76
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	44.444	44.407	100
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	93.895	100.561	93
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	5.645	41.943	13
Druge poslovne obveznosti	143.984	186.910	77
Kratkoročne poslovne obveznosti	168.865	219.731	77

Posli s povezanimi osebami

Postavke	Istrabenz d.d.	
	30.06.2016	31.12.2015
Naložbe v odvisne družbe	14.375.000	14.375.000
Naložbe v skupaj obvladovane družbe	28.301.500	28.301.500
Dolgoročno dano posojilo Istrabenz Turizem, d.d.	4.000.000	0
Kratkoročno dano posjilo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	1.130.000	1.830.000

Postavke	Istrabenz d.d.	
	1-6 2016	1-6 2015
Stroški materiala - Istrabenz plini, d.o.o.	665	22
Stroški storitev - Istrabenz Turizem, d.d.	831	945
Prihodki za obresti - Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	28.827	45.374

Izjava uprave

Uprava holdinške družbe Istrabenz, d.d., ki jo sestavljata Andrej Laznik, predsednik uprave, in Karmen Kozlovič, 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 2016 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 2016 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 30. junija 2016, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Koper, 12. 8. 2016



Andrej Laznik
predsednik uprave



Karmen Kozlovič
članica uprave

Vpogled v polletno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za prvo polletje 2016 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 2016	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2016	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2016	10
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Istrabenz Turizem, d.d.	12
Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	14
Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost	15
Tabela 8: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.	17
Tabela 9: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	18
Tabela 10: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	19
Tabela 11: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	20
Tabela 12: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	21
Tabela 13: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2016	23
Tabela 14: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2015	24
Tabela 15: Poročanje po segmentih	25
Tabela 16: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	35
Tabela 17: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	35
Tabela 18: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	36
Tabela 19: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	37
Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2016	38
Tabela 21: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2015	39

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2016	9
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2016	10