



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 – marec 2015

Koper, maj 2015

Kazalo

Uvodna pojasnila	3
Osebna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.....	4
Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2015	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – marec 2015.....	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 –marec 2015	14
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - marec 2015	18
Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili	20
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	20
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz.....	22
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	23
Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	25
Poročanje po segmentih	27
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	28
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili	37
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	37
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	38
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	39
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	40
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	42
Izjava uprave.....	47
Vpogled v trimesečno poročilo	48
Seznam tabel	49
Seznam slik.....	49

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., za obdobje januar – marec 2015.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – marec 2015 in januar – marec 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 – marec 2015 so primerjalni podatki za obdobje januar – marec 2014 prilagojeni skladno z izvedeno prerazvrstitvijo poslovanja Skupine Actual med ustavljeno poslovanje zaradi 21. 4. 2015 zaključenega prodajnega procesa 73,77-odstotnega deleža družbe Actual I.T., d.d.

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

Nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – marec 2015 je na redni seji 22. 5. 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	1-3/2015	1-3/2014
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**	-0,18	-0,17
Tečaj na začetku obdobja	0,53	0,09
Tečaj na koncu obdobja	0,52	1,20
Povprečni tečaj delnice	0,62	0,33
Tržna kapitalizacija konec obdobja	2.693.600	6.231.540

* 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 – marec 2015

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

Zneski v EUR	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	128.140	128.662	100
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-265.157	-87.151	304
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-219.370	-32.642	672
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-933.244	-885.678	105

Zneski v EUR	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	63.936.397	64.152.148	100
Kapital	-82.037.056	-81.103.811	101
Finančni dolg	145.886.359	145.179.446	100
Neto dolg	139.730.118	138.822.781	101

Družba Istrabenz, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2015 ustvarila 128 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je na nivoju lanskega primerjalnega obdobja. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen in znaša 265 tisoč evrov ter je za 178 tisoč evrov slabši kot v enakem primerjalnem obdobju, saj je družba v primerjalnem obdobju realizirala druge prihodke iz naslova odprave rezervacij. Čista izguba tekočega obdobja znaša 933 tisoč evrov in je za 5 odstotkov višja glede na primerjalno obdobje 2014. Zaradi izvedenih predčasnih vračil bankam upnicam v letu 2014 je družba Istrabenz, d.d., v opazovanem obdobju realizirala nižje odhodke za obresti.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 31. 3. 2015 negativen v višini 82.037 tisoč evrov in je nižji od vrednosti kapitala na dan 31. 12. 2014 v višini čiste poslovne izgube.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 31. 3. 2015 znaša 145.886 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2014 zvišal za 708 tisoč evrov, ker vključuje obračunane obresti za obravnavano obdobje. Na dan 31. 3. 2015 celotne obveznosti za obresti znašajo 3.118 tisoč evrov, pri čemer do 31. 12. 2015 zapade v plačilo 229 tisoč evrov obresti, do 31. 12. 2017 pa zapadejo v plačilo obresti v višini 2.889 tisoč evrov.

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

Zneski v EUR	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	5.934.496	4.515.195	131
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-3.111.062	-3.779.465	82
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-1.260.565	-2.052.200	61
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-2.418.312	-3.853.697	63
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	-39.478	127.253	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.457.790	-3.726.444	66

Zneski v EUR	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	156.523.411	158.214.456	99
Kapital	-59.534.960	-57.080.271	104
Finančni dolg	215.003.100	214.184.328	100
Neto dolg	203.667.115	201.133.815	101
Število družb*	11	11	100
Število zaposlenih*	758	784	97

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

Skupina Istrabenz je v prvih treh mesecih leta 2015 ustvarila 5.934 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 31 odstotkov več glede na enako lansko obdobje. Višje realizirani prihodki 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, kar onemogoča primerjavo z lanskim letom.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2015 je negativen in znaša 1.261 tisoč evrov, čisti poslovni izid obračunskega obdobja Skupine Istrabenz je ravno tako negativen in znaša 2.458 tisoč evrov, kar je za 34 odstotke boljše kot v enakem obdobju lani.

V okviru ustavljenega poslovanja je prikazano poslovanje dejavnosti Informacijske tehnologije, ki je bila 21. 4. 2015 prodana v okviru prodaje 73,77-odstotnega deleža naložbe v odvisno družbo Actual I.T., d.d.

Na dan 31. 3. 2015 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 59.535 tisoč evrov ter je v primerjavi z 31. 12. 2014 nižji za 2.455 tisoč evrov. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 58.077 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 997 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – marec 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 odsvojila 822.662 delnic z oznako ITBG, kar predstavlja 15,8815-odstotni delež vseh izdanih delnic ITBG z glasovalno pravico, in tako izstopila iz lastništva družbe. Navedeni delež je pridobila družba Hoteli Cavtat, hotelijersko-turističko-agencijsko dioničko društvo s sedežem v Cavtatu, Hrvaška. Delnice so knjižene v dobro fiduciarnega računa pri Zagrebački banki d.d. Pred pridobitvijo družba Hoteli Cavtat ni imela v lasti delnic z oznako ITBG.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

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.

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 31. 3. 2015 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),
- Actual I.T., d.d., Koper (73,77-odstotni delež),
- Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd (95,20-odstotni delež).

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

- Skupine Istrabenz Turizem, ki vključuje matično družbo Istrabenz Turizem, d.d., ter družbe:
 - Grand Hotel Adriatic, d.d., Opatija (100-odstotni delež),
 - Thai Si, S.r.l., Italija (100-odstotni delež),
 - Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., Portorož (100-odstotni delež);
- Skupine Actual I.T., ki vključuje matično družbo Actual I.T., d.d., ter družbe:
 - Actual I.T., d.o.o., Hrvaška (100-odstotni delež),
 - Actual I.T., d.o.o., Novi sad (100-odstotni delež),
 - Actual BH, d.o.o., Bosna in Hercegovina (100-odstotni delež).

Skupaj obvladovane družbe:

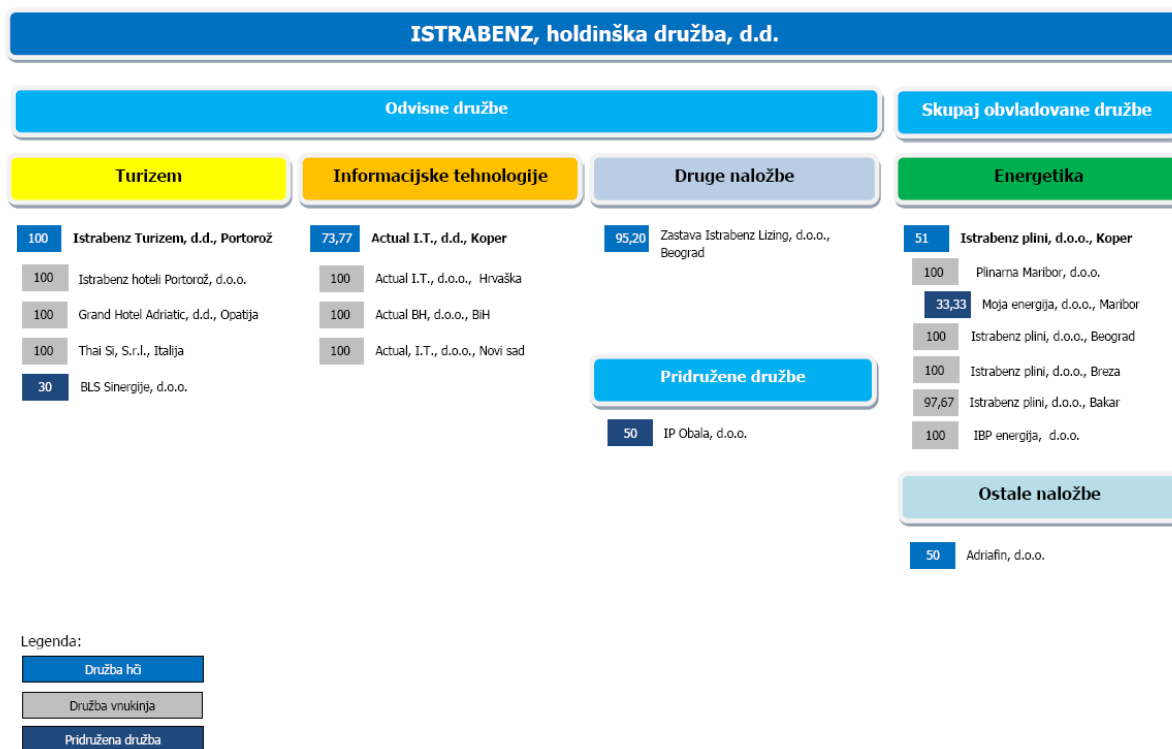
- Adriaфин, d.o.o. (50-odstotni delež),
- Skupina Istrabenz plini, ki vključuje matično družbo Istrabenz plini, d.o.o. (51-odstotni delež), in družbe:
 - Plinarna Maribor, d.o.o. (100-odstotni delež),
 - Istrabenz plini, d.o.o., Beograd (100-odstotni delež),
 - Istrabenz plini, d.o.o., Breza (100-odstotni 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).

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

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31. 3. 2015



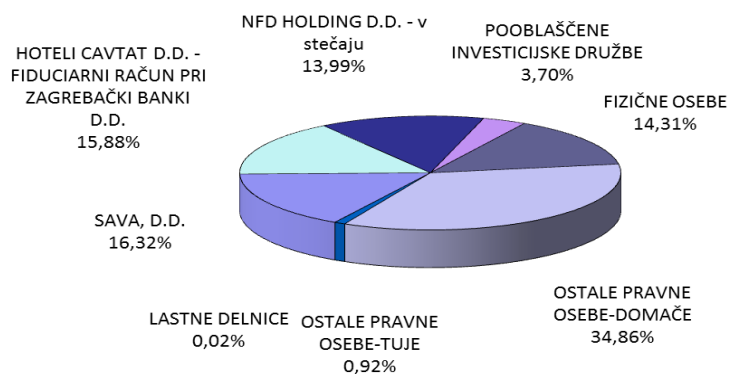
Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 31. 3. 2015.
Število družb: 20

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 31. 3. 2015 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2015



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2015 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2015

DELNIČAR		Stanje v delniški knjigi 31. 3. 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

31. 3. 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 31. 3. 2015 je imela družba Istrabenz, d.d., 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz je sestavni del poslovnih procesov in poslovanja. Ukrepi za zmanjševanje tveganj so različni glede na vrsto dejavnosti posameznih družb oziroma divizij. V nadaljevanju je predstavljeno upravljanje s tveganji v holdinški družbi Istrabenz, d.d., in v posameznih divizijah Skupine Istrabenz s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2014.

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

V družbi Istrabenz, d.d., smo ob zaključku prvega kvartala leta 2015 v okviru procesa spremljanja, pripoznavanja, merjenja, upravljanja in obvladovanja tveganj, pregledali in ponovno ovrednotili tveganja, ki jim je družba izpostavljena. Predmet ovrednotenja so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja konec leta 2014. Profil tveganj, ki jim je družba izpostavljena, je ostal enak kot ob zaključku leta 2014.

Na ravni družbe Istrabenz, d.d., smo tudi v prvih treh mesecih 2015 nadaljevali z aktivnim spremljanjem, pripoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. Med poslovnimi tveganji ostaja najpomembnejše spremljanje, upravljanje in obvladovanje tveganj, ki vplivajo na poslovanje posamezne divizije v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo visoko tveganje spremembe vrednosti naložb. Poslovanje odvisnih družb skladno z načrtovanim je pomembno tudi zato, ker so realizirani finančni kazalci posameznih poslovnih skupin v Skupini Istrabenz vezani na finančne zaveze družbe Istrabenz, d.d., določene v Aneksu št. 1 k Dodatni pogodbi, sklenjeni z bankami upnicami dne 17. decembra 2009.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V družbah Skupine Istrabenz Turizem so ob koncu prvega trimesečja 2015 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 se trende gibanj na tržišču, institucionalne okvire poslovanja in poslovne aktivnosti v družbi sami so tudi preverili, ali so bila zaznana morebitna nova tveganja, ki do sedaj niso bila obravnavana oziroma zajeta v registru tveganj. Novih tveganj niso evidentirali. Ugotavljajo, da se profil tveganj, ki so jim izpostavljene družbe v Skupini Istrabenz Turizem, ni bistveno spremenil v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2014.

Pregled tveganj z oceno izpostavljenosti tveganjem:

VRSTA TVEGANJA	OCENA IZPOSTAVLJENOSTI TVEGANJU		
	NIZKA	SREDNJA	VISOKA
STRATEŠKA TVEGANJA			
Tveganje razvoja turistične destinacije		◇	
Tveganje institucionalnega sistema		◇	
Tveganje ustreznosti tržnega pozicioniranja	◇		
OPERATIVNA TVEGANJA			
Organizacijska in kadrovska tveganja	◇		
Produktna tveganja		◇	
Tveganja motenj v poslovanju	◇		
Okoljska tveganja	◇		
Tveganja upravljanja z dokumenti/podatki	◇		
POSLOVNA TVEGANJA			
Tveganje hitre spremembe zakonodaje		◇	
Tveganje nepravilne ocene gibanj trgov		◇	
Tveganje prepočasno sprejemanje odločitev	◇		
Tveganja prehitrih odločitev na podlagi pritiskov ali pomanjkljivih informacij	◇		
Tveganje padca cen nepremičnin	◇		
FINANČNA TVEGANJA			
Kreditno tveganje	◇		
Tržno tveganje	◇		
Likvidnostno tveganje	◇		
Davčno tveganje	◇		

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 trimesečja leta 2015 ugotavljajo, da ni sprememb v primerjavi s tveganji, pripoznanimi konec leta 2014. V družbah se izvajajo aktivnosti za nadaljnjo 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.

Upravljanje s tveganji v Skupini Actual

V Skupini Actual ostajajo tudi v obdobju januar – marec 2015 tveganja glede na konec leta 2014 v glavnem nespremenjena, še vedno pa zaznavajo povečanje tveganj zaradi zamika pričetka izvedbe načrtovanih projektov.

Tveganja so bila ob koncu prvega trimesečja leta 2015 na novo ovrednotena, predvsem zaradi pravočasnega prepoznavanja potencialnih tveganj ter takojšnji odpravi morebitnih težav, kar Skupini Actual omogoča, da nemoteno posluje, sprejema kakovostne poslovne odločitve in izvaja aktivnosti na obstoječih projektih ter aktivno pridobiva nove projekte.

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

ODVISNE DRUŽBE

Področje Turizem

Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	5.578.125	4.075.021	137
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-2.945.730	-3.770.939	78
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-1.145.579	-2.102.962	54
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-3.345.285	-4.143.732	81

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	105.463.373	108.663.211	97
Kapital	35.821.373	39.161.418	91
Finančni dolg	68.745.594	68.540.273	100
Neto dolg	63.665.711	62.049.222	103

Pri primerjavi podatkov o poslovanju v prvem trimesečju leta 2015 s primerljivim obdobjem leta 2014 moramo upoštevati, da je v primerjalnem obdobju preteklega leta družba Istrabenz Turizem, d.d., zaradi investicijskih del prenove hotela Apollo in delno Grand Hotela Portorož ter termalno-bazenskega kompleksa poslovala z manjšim številom razpoložljivih kapacitet. Glede na načrt je Skupina Istrabenz Turizem poslovala uspešno, saj je v opazovanem obdobju leta 2015 realizirala več prihodkov od prodaje, kot je bilo načrtovano, in tudi preseгла načrtovani EBITDA.

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz Turizem so v prvih treh mesecih leta 2015 za 37 odstotkov višji kot v enakem obdobju lani. Skupina Istrabenz Turizem je v opazovanem obdobju 2015 realizirala negativen poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 2.946 tisoč evrov in negativen poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) v višini 1.146 tisoč evrov, ki pa je za 46 odstotkov boljši kot v enakem lanskem obdobju.

Finančni dolg Skupine Istrabenz Turizem je na dan 31. 3. 2015 na ravni 31. 12. 2014.

Skupina Istrabenz Turizem je v obdobju januar – marec 2015 realizirala 78.206 nočitev, kar je za 6 odstotkov več kot načrtovano in 39 odstotkov več kot v enakem obdobju lani. V Portorožu je bilo realiziranih 57.983 nočitev (vključene so tudi nočitve v hotelu Kempinski Palace Portorož), kar je 47 odstotkov nad primerljivim lanskim obdobjem, pri čemer je potrebno upoštevati zaprtje dela hotelskih kapacitet v primerljivem lanskem obdobju. V Opatiji je bilo realiziranih 18.830 nočitev, kar je 31 odstotkov več kot v obdobju januar – marec 2014, v Trevisu pa je bilo realiziranih 1.393 nočitev oz. 19 odstotkov več kot v enakem obdobju lani.

V občini Piran je bil v prvih treh mesecih 2015 realiziran 6-odstotni porast števila nočitev. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v tem obdobju ustvarila 52.488 nočitev, kar predstavlja 36-odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev v občini Piran.

Na destinaciji Opatija je bil v prvih treh mesecih 2015 realiziran 15-odstotni porast števila nočitev. Družba Grand Hotel Adriatic, d.d., s 18.830 nočitvami pokriva 18-odstotni delež in se uvršča na drugo mesto.

Področje Informacijske tehnologije

Prodajni postopek odvisne družbe Actual I.T., d.d., je bil uspešno zaključen 21. 4. 2015, zato je poslovanje celotnega področja Informacijskih tehnologij prikazano v konsolidiranih izkazih Skupine Istrabenz med ustavljenim poslovanjem.

Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	2.332.056	2.551.213	91
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	86.308	244.030	35
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	279.802	488.192	57
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	90.393	259.345	35

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	4.373.246	4.321.519	101
Kapital	3.502.370	3.411.554	103
Finančni dolg	713.062	751.002	95
Neto dolg	286.889	488.161	59

Skupina Actual je v obdobju januar – marec 2014 realizirala 9 odstotkov nižje prihodke kot v enakem obdobju lani. Realizirala je slabši izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) in čisti poslovni izid obdobja.

Zaostajanje prihodkov je posledica zamikov pri realizaciji nekaj večjih projektov na področju blagovnih znamk Gaso-Line in Port-Line.

Finančni dolg v višini 713 tisoč evrov je za 5 odstotkov nižji v primerjavi z 31. 12. 2014, neto dolg pa je nižji za 41 odstotkov.

Področje Druge naložbe

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

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	251.978	335.876	75
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-30.043	-34.754	86
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-25.484	-29.974	85
Čisti poslovni izid	7.734	10.265	75

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	3.684.517	3.781.649	97
Kapital	1.414.409	1.409.240	100
Finančni dolg	2.198.338	2.300.044	96
Neto dolg	2.098.476	2.097.248	100

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvih treh mesecih 2015 v višini 252 tisoč evrov za 25 odstotkov zaostajajo za realiziranimi prihodki v enakem obdobju lani.

Čisti poslovni izid družbe je negativen in boljši od primerljivega obdobja predvsem zaradi nižjih stroškov obresti. Finančni dolg v višini 2.198 tisoč evrov je nižji glede na konec leta 2014.

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

SKUPAJ OBVLADOVANE DRUŽBE

Področje Energetika – Plinska dejavnost

Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje	25.193.178	25.056.892	101
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	3.922.975	2.488.973	158
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	5.569.448	3.966.284	140
Čisti poslovni izid	3.402.055	2.109.738	161

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	93.897.815	90.421.229	104
Kapital	56.300.851	52.894.132	106
Finančni dolg	36.923.247	36.853.381	100
Neto dolg	34.887.070	35.188.550	99

Skupina Istrabenz plini je v opazovanem obdobju leta 2015 realizirala 25.193 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je na ravni primerljivega obdobja preteklega leta.

Poslovni izid iz poslovanja je višji od lanskoletnega za 58 odstotkov. EBITDA opazovanega obdobja znaša 5.569 tisoč evrov in je za 40 odstotkov višji od lanskega primerljivega obdobja. Čisti poslovni izid znaša 3.402 tisoč evrov in ravno tako presega lanskoletni čisti poslovni izid za 61 odstotkov. 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 družbah Plinske dejavnosti beležijo boljši poslovni rezultati, kot je bil dosežen v primerljivem lanskem obdobju.

31. 3. 2015 znaša finančni dolg 36.923 tisoč evrov in je ostal na ravni konca leta 2014. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2014 znižal, in sicer za 302 tisoč evrov ter 31. 3. 2015 znaša 34.887 tisoč evrov.

Družba Adriaфин, d.o.o.

V izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz za obdobje januar – marec 2015 je pripoznan negativen rezultat skupaj obvladovane družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 3.653 evrov. Družba nadaljuje s prodajnimi postopki prodaje zemljišč, nepremičnin in zalog nepremičnin. Sredstva družbe 31. 3. 2015 znašajo 10.548 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2014.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 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 evra – 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 128 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so na ravni primerljivega obdobja 2014.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v opazovanem obdobju 2015 znašajo 393 tisoč evrov in so za 11 odstotkov višji kot v enakem obdobju lani. Višji stroški so predvsem posledica višjih stroškov dela zaradi izplačane odpravnine po pogodbi o zaposlitvi.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 265 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju izguba znašala 87 tisoč evrov. V primerljivem lanskem obdobju je družba ustvarila 139 tisoč evrov drugih poslovnih prihodkov iz naslova odprave rezervacij in tako znižala izgubo iz poslovanja.

Izid financiranja

Družba je v prvih treh mesecih 2015 realizirala 39 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo iz obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 707 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2015 je negativen v višini 707 tisoč evrov in za 17 odstotkov boljši od lanskega obdobja.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – marec 2015 realizirala izgubo v višini 933 tisoč evrov, ki je za 5 odstotkov višja od izgube v enakem obdobju lani.

Sredstva in viri sredstev

Tabela 9: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS
Dolgoročna sredstva	47.387.964	47.427.964	100
Neto obratna sredstva	16.548.433	16.724.183	99
Neto poslovna sredstva	63.936.397	64.152.147	100
Kapital	-82.037.056	-81.103.812	101
Rezervacije	87.094	76.513	114
Finančne obveznosti	145.886.359	145.179.446	100

31. 3. 2015 znašajo dolgoročna sredstva družbe 47.388 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 16.548 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 31. 3. 2015 negativen in znaša 82.037 tisoč evrov, finančne obveznosti znašajo 145.886 tisoč evrov. V obdobju januar – marec 2015 se je kapital družbe znižal za 1 odstotek, na kar je vplival le negativni poslovni izid.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2014 višje za 707 tisoč evrov, kar je v celoti posledica obračunanih obresti.

Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 10: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-3/2015	1-3/2014
Prihodki od prodaje	5.934.496	4.515.195
Drugi poslovni prihodki	89.893	211.699
Stroški prodanega blaga	-237.078	-322.356
Stroški materiala	-1.546.343	-1.282.898
Stroški storitev	-2.112.320	-1.853.274
Stroški dela	-3.162.214	-3.054.933
Amortizacija	-1.850.497	-1.727.265
Drugi poslovni odhodki	-226.999	-265.633
Poslovni izid iz poslovanja	-3.111.062	-3.779.465
Finančni prihodki	106.870	146.399
Finančni odhodki	-1.137.736	-1.287.141
Izid financiranja	-1.030.866	-1.140.742
Pripoznan rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	1.730.860	1.073.821
Dobiček pred obdavčitvijo	-2.411.068	-3.846.386
Davki	-7.244	-7.311
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	-2.418.312	-3.853.697
Ustavljeno poslovanje:		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	-39.478	127.253
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.457.790	-3.726.444
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-2.481.869	-3.790.535
Neobvladujoči delež	24.079	64.091
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,48	-0,73

*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 11: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-3/2015	1-3/2014
Dobiček (izguba) poslovnega leta	-2.457.790	-3.726.444
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	8.033	-41.918
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	4.815.930
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	-818.708
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	8.033	3.955.304
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-2.449.757	228.860
Lastniku matične družbe	-2.473.836	164.772
Neobvladujoči delež	24.079	64.088

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 12: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.3.2015	31.12.2014
Nepremičnine, naprave in oprema	108.076.290	109.221.822
Naložbene nepremičnine	3.273.700	3.301.989
Neopredmetena sredstva	936.697	975.804
Naložbe vodene po kapitalski metodi	28.548.978	26.818.119
Dolgoročne finančne naložbe	306.059	291.576
Dolgoročne poslovne terjatve in posojila	2.331.430	2.385.015
Terjatve za odloženi davek	161.831	161.831
Dolgoročna sredstva	143.634.985	143.156.156
Zaloge	849.417	841.875
Poslovne terjatve	1.627.795	1.662.082
Predujmi in druga sredstva	441.929	897.364
Finančne naložbe in posojila	4.305.835	4.198.859
Terjatve do države za davek iz dobička	2.256	0
Sredstva v posesti za prodajo	6.903.087	6.792.530
Denar in denarni ustrezniki	11.335.985	13.050.513
Kratkoročna sredstva	25.466.304	27.443.223
Sredstva	169.101.289	170.599.379
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Presežek iz prevrednotenja	-242.056	-249.123
Zadržani dobički (izgube)	-79.448.110	-82.078.308
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-2.481.869	2.634.895
Kapital lastnikov matične družbe	-60.555.311	-58.076.779
Neobvladujoči delež	1.020.351	996.508
Kapital	-59.534.960	-57.080.271
Posojila	210.872.068	210.935.851
Obresti in druge finančne obveznosti	2.902.344	2.431.711
Dolgoročne poslovne obveznosti	41.814	44.981
Rezervacije	976.035	947.054
Razmejeni prihodki	2.842.630	2.888.562
Dolgoročne obveznosti	217.634.891	217.248.159
Prekoračitve na računu	167.952	647
Posojila in obresti	772.703	528.199
Druge finančne obveznosti	288.033	287.920
Poslovne obveznosti	5.923.280	5.922.940
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.408.274	1.190.235
Kratkoročni del rezervacij	79.236	163.345
Obveznosti v posesti za prodajo	2.361.880	2.338.205
Kratkoročne obveznosti	11.001.358	10.431.491
Skupaj obveznosti	228.636.249	227.679.650
Skupaj kapital in obveznosti	169.101.289	170.599.379

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 13: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2015	1-3/2014
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.457.791	-3.726.445
Prilagoditve za:		
Amortizacija	2.043.991	1.971.427
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	1.559	314
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-11.211	-140.826
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-2.113	36.692
Finančni prihodki	-117.422	-153.673
Finančni odhodki	1.152.441	1.312.794
Pripoznavni rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-1.730.860	-1.073.821
Davek iz dobička	7.244	7.311
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	-1.114.162	-1.766.227
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	128.003	404.904
Sprememba zalog	-7.249	134.989
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	403.554	148.003
Sprememba poslovnih obveznosti	105.209	329.082
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	172.766	-432.755
Sprememba rezervacij	-56.277	-9.034
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	-45.932	-45.932
Plačani davek iz dobička	-35.782	-15.730
Denarna sredstva iz poslovanja	-449.870	-1.252.700
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	109.043	150.511
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	17.058	9.435
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	350.199
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	305.367	343.884
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	84.660	4.085.192
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-682.221	-5.002.845
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	-4.248	0
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-279.845	-347.207
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-371.742	-1.007.613
Denarna sredstva iz naložbenja	-821.928	-1.418.445

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2015	1-3/2014
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-305.941	-149.223
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-7.011	-350.895
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-2.998.819	-1.294.934
Prejemki pri prejetih dolgoročnih posojilih	0	100.001
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	3.037.305	924.233
Izplačane dividende	-4.933	-5.189
Denarna sredstva iz financiranja	-279.399	-776.006
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	13.313.354	8.324.046
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	-1.551.196	-3.447.151
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	11.762.158	4.876.895

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

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	50.596	-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	-2.481.869	-2.481.869	24.079	-2.457.790
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	8.033	0	0	8.033	0	8.033
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	8.033	0	0	8.033	0	8.033
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	8.033	0	-2.481.869	-2.473.836	24.079	-2.449.757
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.697	0	-4.697	-236	-4.933
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	2.634.895	-2.634.895	0	0	0
Stanje 31.03.2015	21.615.757	-49.630	49.630	50.596	-291.686	-79.448.110	-2.481.869	-60.555.311	1.020.351	-59.534.960

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2014

Tabela 15: 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	-6.753.129	-53.691.851	1.114.831	-52.577.020
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje										
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-3.790.535	-3.790.535	64.091	-3.726.444
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	-42.157	242	0	-41.915	-3	-41.918
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev vrednotenih po poštenu vrednosti	0	0	0	3.997.222	0	0	0	3.997.222	0	3.997.222
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	3.997.222	-42.157	242	0	3.955.307	-3	3.955.304
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	3.997.222	-42.157	242	-3.790.535	164.772	64.088	228.860
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.939	0	-4.939	-250	-5.189
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	-6.753.129	6.753.129	0	0	0
Stanje 31.03.2014	21.615.757	-49.630	49.630	8.458.788	-234.865	-79.581.163	-3.790.535	-53.532.018	1.178.669	-52.353.349

Poročanje po segmentih

Tabela 16: Poročanje po segmentih

Zneski v EUR POSTAVKE	Naložbe		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-3/2015	1-3/2014	1-3/2015	1-3/2014	1-3/2015	1-3/2014	1-3/2015	1-3/2014
Prihodki zunaj skupine	356.371	440.793	5.578.125	4.074.402	0	0	5.934.496	4.515.195
Prodaja med odseki	23.746	23.746	0	619	0	0	23.746	24.365
Prihodki od prodaje skupaj	380.117	464.538	5.578.125	4.075.020	0	0	5.958.242	4.539.558
Poslovni izid iz poslovanja	-297.772	-122.958	-2.813.290	-3.656.509	0	0	-3.111.062	-3.779.467
Prihodki iz obresti	83.689	90.194	13.581	29.486	0	0	97.270	119.681
Odhodki za obresti	-708.037	-856.526	-344.635	-368.236	0	0	-1.052.672	-1.224.762
Izid financiranja	-637.189	-774.509	-393.677	-366.232	0	0	-1.030.866	-1.140.741
Pripoznavni rezultat naložb po kapitalski metodi	1.730.860	1.073.821	0	0	0	0	1.730.860	1.073.821
Davek od dobička	-1.365	-1.811	-5.879	-5.500	0	0	-7.244	-7.311
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja obdobja	794.534	174.543	-3.212.845	-4.028.241	0	0	-2.418.312	-3.853.698
Dobiček (izguba) ustavljenega poslovanja	0	0	0	0	-39.478	127.253	-39.478	127.253
Sredstva skupaj	47.170.045	67.705.465	116.222.052	121.842.062	5.709.190	7.161.126	169.101.287	196.708.653
Naložbe po kapitalski metodi	28.548.978	29.995.922	0	0	0	0	28.548.978	29.995.922
Obveznosti skupaj	146.856.047	164.622.231	79.418.322	80.831.094	2.361.880	3.608.681	228.636.249	249.062.006
Amortizacija	50.346	59.289	1.800.151	1.667.977	193.494	244.162	2.043.991	1.971.428
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	8.802	5.894	73.695	6.190	0	0	82.497	12.084

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Ustavljeno poslovanje

Na dan 31. 3. 2015 Skupina Istrabenz izkazuje sredstva v posesti za prodajo v skupni višini 6.903.087 evrov in pripadajoče obveznosti v posesti za prodajo v višini 2.361.880 evrov. 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 že na dan 31. 12. 2014 prerezporejena med sredstva oz. obveznosti v posesti za prodajo Skupine Istrabenz.

Zneski v €		
SREDSTVA V POSESTI ZA PRODAJO	31.03.2015	31.12.2014
Gradbeni objekti	513.193	508.945
Druga oprema	10.677	10.677
Nepremičnine, naprave in oprema	523.870	519.622
Ostala dolgoročna sredstva	6.379.217	6.272.908
Skupaj sredstva v posesti za prodajo	6.903.087	6.792.530
Obveznosti povezane s sredstvi v posesti za prodajo	2.361.880	2.338.205

Učinek prerazvrstitve sredstev in obveznosti Skupine Actual

Zneski v €		
POSTAVKE SKUPINE ACTUAL	31.03.2015	31.12.2014
Neopredmetena dolgoročna sredstva	1.838.543	1.923.068
Nepremičnine, naprave in oprema	701.837	752.526
Dolgoročne finančne naložbe	93.738	93.738
Odloženi davki	449.511	449.511
Zaloge	139.463	140.217
Poslovne terjatve	1.858.187	2.086.655
Kratkoročne finančne naložbe	783.402	502.271
Terjatve do države za davek	88.363	62.081
Denar in denarni ustrezniki	426.173	262.841
Skupaj sredstva	6.379.217	6.272.908
Dolgoročno prejeta posojila	36.111	36.111
Dolgoročne poslovne obveznosti	157.814	158.965
Kratkoročno prejeta posojila	76.951	114.891
Poslovne in druge obveznosti	2.091.003	2.028.238
Skupaj obveznosti	2.361.880	2.338.205

Ustavljeno poslovanje vključeno v izkaz poslovnega izida

Zneski v €		
USTAVLJENO POSLOVANJE	1-3/2015	1-3/2014
Prihodki	2.271.732	2.369.914
Odhodki	-2.311.210	-2.242.661
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-39.478	127.253
Davek	0	0
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-39.478	127.253
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	-0,01	0,00

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

Zneski v €		
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA	1-3/2015	1-3/2014
Denarna sredstva iz poslovanja	432.527	725.530
Denarna sredstva iz naložbenja	-224.546	-163.734
Denarna sredstva iz financiranja	-44.649	-406.548
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	163.332	155.248

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki od prodaje blaga in materiala	243.166	324.832	75
Prihodki od prodaje storitev	5.303.812	3.897.517	136
Prihodki od najemnin	387.518	292.846	132
Skupaj prihodki od prodaje	5.934.496	4.515.195	131

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 89.893 evrov se v pretežni meri nanašajo na prihodke od odprave rezervacij. V primerljivem obdobju so ti prihodki znašali 211.699 evrov.

Stroški prodanega blaga

Stroški prodanega blaga v višini 237.078 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem 2014 nižji za 26 odstotkov.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 1.546.343 evrov in so za 21 odstotkov višji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev enako lansko obdobje presegajo za 14 odstotkov in znašajo 2.112.320 evrov. Porast stroškov materiala in storitev v primerjavi z enakim obdobjem 2014 je odraz povečanega obsega poslovanja Skupine Istrabenz, ki je realizirala 31 odstotkov višje prihodke od prodaje, predvsem v diviziji Turizem.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Stroški plač	2.388.186	2.461.655	97
Stroški socialnih zavarovanj	412.123	407.086	101
Ostali stroški dela	361.905	186.192	194
Skupaj	3.162.214	3.054.933	104

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – marec 2015 je negativen in znaša 3.111 evrov ter je za 18 odstotkov boljši glede na enako obdobje 2014.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki za obresti	97.270	119.681	81
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po pošteni vrednosti	0	5.654	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	4.583	0	-
Drugi finančni prihodki	3.910	19.038	21
Plačane odpisane terjatve in odpisi dolgov	1.107	2.026	55
Finančni prihodki	106.870	146.399	73
Odhodki za obresti	-1.052.672	-1.224.762	86
Slabitve terjatev	-82.497	-12.084	683
Drugi finančni odhodki	-2.567	-4.660	55
Neto znesek tečajnih odhodkov	0	-45.635	-
Finančni odhodki	-1.137.736	-1.287.141	88
Izid financiranja	-1.030.866	-1.140.742	90

Izid iz financiranja je negativen v višini 1.030.866 evrov in je v pretežni meri posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – marec 2015 ustvarila čisto izgubo v višini 2.457.790 evrov. Lastnikom matične družbe pripada izguba v višini 2.481.869 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 24.079 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Zemljišča	9.201.840	9.200.041	100
Zgradbe	89.884.083	90.564.724	99
Proizvajalne naprave in stroji	635.713	651.527	98
Druge naprave in oprema	7.776.080	8.278.712	94
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	470.156	461.468	102
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	108.418	65.350	166
Nepremičnine, naprave in oprema	108.076.290	109.221.822	99

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 64 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2014 nižje za 1 odstotek, predvsem zaradi obračunane amortizacije.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v skupni vrednosti 102.575.128 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani Skupine Istrabenz Turizem in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.235.070	2.263.359	99
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.038.630	1.038.630	100
Naložbene nepremičnine	3.273.700	3.301.989	99

Naložbene nepremičnine so 31. 3. 2015 v primerjavi z enakim obdobjem lani nižje za 1 odstotek, predvsem zaradi obračuna amortizacije.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	37.648	38.919	97
Pravice industrijske lastnine	705.275	740.255	95
Blagovne znamke	3.095	3.491	89
Druga neopredmetena sredstva	33.973	36.538	93
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	156.706	156.601	100
Neopredmetena sredstva	936.697	975.804	96

Naložbe, vodene po kapitalski metodi

Naložbe, vodene po kapitalski metodi, znašajo 28.548.978 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 pridruženo družbo IP Obala, 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 306.059 evrov (31. 12. 2014 so znašale 291.576 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	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Dolgoročno dana posojila	4.844	4.844	100
Druge dolgoročne finančne terjatve in finančni najem	2.295.437	2.344.229	98
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	11.507	11.507	100
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	19.642	24.435	80
Dolgoročne poslovne terjatve	31.149	35.942	87
Dolgoročne terjatve in posojila	2.331.430	2.385.015	98

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	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Material	799.240	788.942	101
Proizvodi in trgovsko blago	50.177	52.933	95
Zaloge	849.417	841.875	101

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne terjatve do kupcev	1.102.551	1.209.181	91
Terjatve do pridruženih družb	0	34	0
Terjatve do drugih	525.244	452.867	116
Poslovne terjatve	1.627.795	1.662.082	98

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročno dani predujmi in varščine	126.771	82.462	154
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	134.633	193.446	70
Kratkoročno nezaračunani prihodki	180.525	621.456	29
Predujmi in druga sredstva	441.929	897.364	49

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročni depoziti	3.594.322	3.492.259	103
Kratkoročno dana posojila drugim	595.518	597.877	100
Terjatve za obresti financiranja	115.994	108.722	107
Kratkoročno dana posojila	711.512	706.599	101
Finančne naložbe, posojila	4.305.835	4.198.859	103

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Depoziti na odpoklic	3.191.047	4.436.241	72
Sredstva na računih	8.100.066	8.545.230	95
Denarna sredstva v blagajni	44.872	69.042	65
Denar in denarni ustrezniki	11.335.985	13.050.513	87
Denar in denarni ustrezniki ustavljenega poslovanja	426.173	262.841	162
Denar in denarni ustrezniki kot v izkazu denarnih tokov	11.762.158	13.313.354	88

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Vpoklicani kapital	21.615.757	21.615.757	100
Lastni deleži	-49.630	-49.630	100
Rezerve za lastne deleže	49.630	49.630	100
Rezerve za pošteno vrednost in aktuarske dobičke	50.597	50.596	100
Prevedbena rezerva	-291.686	-299.719	97
Zadržani dobički	-81.929.979	-79.443.413	103
Kapital lastnikov matične družbe	-60.555.311	-58.076.779	104
Neobvladujoči delež	1.020.351	996.508	102
Kapital	-59.534.960	-57.080.271	104

Kapital Skupine Istrabenz je 31. 3. 2015 negativen in znaša 59.534.960 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 60.555.311 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa znaša 1.020.351 evrov. Sprememba kapitala lastnikov matične družbe in sprememba neobvladujočega deleža je v pretežni meri posledica rezultata opazovanega obdobja.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Prejeta posojila bank	210.799.313	210.802.856	100
Prejeta posojila drugih	72.755	132.995	55
Dolgoročna posojila	210.872.068	210.935.851	100
Prejeta posojila drugih	298.390	331.612	90
Obveznosti za obresti financiranja	474.313	196.587	241
Kratkoročna posojila	772.703	528.199	146

Povečanje kratkoročnih posojil je v celoti posledica obračunanih obresti.

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 2.902.344 evrov (31. 12. 2014 so znašale 2.431.711 evrov) se v višini 2.888.913 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 13.431 evrov, se nanaša na obveznosti Skupine Istrabenz za finančni najem.

Dolgoročne poslovne obveznosti

Dolgoročne poslovne obveznosti v višini 41.814 evrov (31. 12. 2014 so znašale 44.981 evrov) se v pretežni meri nanašajo na Skupino Istrabenz Turizem.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	914.780	896.380	102
Druge rezervacije	61.255	50.674	121
Rezervacije	976.035	947.054	103
Kratkoročni del rezervacij	79.236	163.345	49
Skupaj rezervacije	1.055.271	1.110.399	95

Razmejeni prihodki

Razmejene dotacije države v višini 2.842.630 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

Prekoračitve na računih 31. 3. 2014 znašajo 167.952 evrov (31. 12. 2014 so znašale 647 evrov).

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Druge kratkoročne finančne obveznosti	266.183	266.070	100
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	21.850	21.850	100
Druge kratkoročne finančne obveznosti	288.033	287.920	100

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Obveznosti do dobaviteljev	2.604.712	2.715.424	96
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun	2.810	30	9.367
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.347.730	1.406.898	96
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	1.893.915	1.694.026	112
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	74.113	106.562	70
Druge poslovne obveznosti	3.318.568	3.207.516	103
Kratkoročne poslovne obveznosti	5.923.280	5.922.940	100

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	586.088	506.540	116
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	624.061	475.828	131
Kratkoročno odloženi prihodki	198.125	207.867	95
Pasivne časovne razmejitev	822.186	683.695	120
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	1.408.274	1.190.235	236

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

Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 17: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-3/2015	1-3/2014
Prihodki od prodaje	128.140	128.662
Drugi poslovni prihodki	1	138.518
Stroški materiala	-6.207	-8.486
Stroški storitev	-143.477	-137.972
Stroški dela	-182.406	-141.683
Amortizacija	-45.787	-54.509
Drugi poslovni odhodki	-15.421	-11.681
Izid iz poslovanja	-265.157	-87.151
Finančni prihodki	38.825	55.972
Finančni odhodki	-706.912	-854.499
Izid financiranja	-668.087	-798.527
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-933.244	-885.678
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-933.244	-885.678
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,18	-0,17

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

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-3/2015	1-3/2014
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-933.244	-885.678
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	4.815.930
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	-818.708
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	0	3.997.222
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	-933.244	3.111.544

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 19: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.03.2015	31.12.2014
Nepremičnine, naprave in oprema	1.114.364	1.131.863
Naložbene nepremičnine	3.273.700	3.301.989
Deleži v odvisnih družbah	14.375.000	14.375.000
Deleži skupaj obvladovanih podjetij	28.301.500	28.301.500
Dolgoročne finančne naložbe	301.257	290.676
Dolgoročne poslovne terjatve	19.642	24.435
Terjatve za odloženi davek	2.501	2.501
Dolgoročna sredstva	47.387.964	47.427.964
Poslovne terjatve	68.406	79.195
Predujmi in druga sredstva	46.277	52.319
Finančne naložbe in posojila	5.410.027	5.403.780
Terjatve do države za davek iz dobička	2.256	0
Sredstva v posesti za prodajo	6.425.470	6.421.222
Denar in denarni ustrezniki	6.156.241	6.356.665
Kratkoročna sredstva	18.108.677	18.313.181
Sredstva	65.496.641	65.741.145
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Presežek iz prevrednotenja	12.138.693	22.462.315
Zadržani dobički (izgube)	-114.858.262	-118.986.482
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-933.244	-885.678
Kapital	-82.037.056	-81.103.812
Posojila	142.559.706	142.559.706
Dolgoročne obveznosti za obresti	2.888.913	2.411.269
Dolgoročne poslovne obveznosti	3.955	3.955
Rezervacije	87.094	76.513
Obveznosti za odložene davke	1.125.832	1.125.832
Dolgoročne obveznosti	146.665.500	146.177.275
Obveznosti za obresti	229.269	0
Druge finančne obveznosti	208.471	208.471
Poslovne obveznosti	243.124	253.232
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	187.333	205.979
Kratkoročne obveznosti	868.197	667.682
Skupaj obveznosti	147.533.697	146.844.957
Skupaj kapital in obveznosti	65.496.641	65.741.145

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 20: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-3/2015	1-3/2014
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-933.244	-885.678
Prilagoditve za:		
Amortizacija	45.787	54.509
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	-136.634
Finančni prihodki	-38.825	-55.972
Finančni odhodki	706.912	854.499
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-219.370	-169.276
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	15.584	1.794
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	6.042	-2.199
Sprememba poslovnih obveznosti	-10.108	-262.887
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-18.646	-4.634
Sprememba rezervacij	10.581	-6.890
Plačani davki iz dobička	-2.256	-864.459
Denarna sredstva iz poslovanja	-218.173	-1.308.551
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	32.578	41.374
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	800
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	350.199
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	0	51.863
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	-4.248	0
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-10.581	-10.387
Izdatki za povečanje depozitov	0	-540.560
Denarna sredstva iz naložbenja	17.749	-106.711
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	0	-343.996
Denarna sredstva iz financiranja	0	-343.996
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.356.665	4.086.859
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	-200.424	-1.759.258
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.156.241	2.327.601

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

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	-118.986.482	4.128.221	-81.103.811
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje							
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-933.244	-933.244
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-933.244	-933.244
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v zadržane dobičke (izgube)	0	0	0	0	4.128.221	-4.128.221	0
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	4.128.221	-4.128.221	0
Stanje 31.03.2015	21.615.757	-49.630	49.630	12.138.693	-114.858.262	-933.244	-82.037.056

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

Tabela 22: 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	-885.678	-885.678
Drugi vseobsegajoči donos							
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	3.997.222	0	0	3.997.222
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	3.997.222	0	0	3.997.222
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	3.997.222	0	-885.678	3.111.544
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v zadržane dobičke (izgube)	0	0	0	0	-6.341.560	6.341.560	3.997.222
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	-6.341.560	6.341.560	3.997.222
Stanje 31.03.2014	21.615.757	-49.630	49.630	15.466.374	-118.986.482	-885.678	-75.794.088

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – marec 2015 ustvaril 128.140 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 143.477 evrov so za 4 odstotke višji od primerljivega obdobja leta 2014.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-3/2015	1-3/2015	INDEKS 15/14
Stroški plač	94.599	110.430	86
Stroški socialnih zavarovanj	24.518	19.207	128
Drugi stroški dela	63.289	12.046	525
Skupaj	182.406	141.683	129

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

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2015 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 265.157 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v €			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-3/2015	1-3/2014	INDEKS 15/14
Prihodki za obresti	38.825	50.303	77
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	0	5.654	-
Plačane odpisane terjatve in odprave odpisov	0	15	-
Finančni prihodki	38.825	55.972	69
Odhodki za obresti	-706.912	-854.499	83
Finančni odhodki	-706.912	-854.499	83
Izid financiranja	-668.087	-798.527	84

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – marec 2015 ustvarila 38.825 evrov finančnih prihodkov in 706.912 evrov finančnih odhodkov. Negativni izid financiranja v višini 668.087 evrov je v celoti rezultat prihodkov in odhodkov iz obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvih treh mesecih 2015 izkazuje izgubo v višini 933.244 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Zgradbe	884.233	901.243	98
Druge naprave in oprema	230.131	230.620	100
Nepremičnine, naprave in oprema	1.114.364	1.131.863	98

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.235.070	2.263.359	99
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.038.630	1.038.630	100
Naložbene nepremičnine	3.273.700	3.301.989	99

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	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 31. 3. 2015 niso upoštevane niti slabitve niti okrepitve naložb v odvisne družbe iz naslova sprememb poštene vrednosti naložb.

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe 31. 3. 2015 znašajo 301.257 evrov (31. 12. 2014 so znašale 290.676 evrov) in zajemajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo.

Dolgoročne poslovne terjatve

Dolgoročne poslovne terjatve v višini 19.642 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	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne terjatve do kupcev	55.113	55.177	100
Poslovne terjatve do kupcev - odvisne družbe	9.657	9.657	100
Poslovne terjatve do kupcev – pridružene družbe	0	34	0
Druge poslovne terjatve	3.636	14.327	25
Poslovne terjatve	68.406	79.195	86

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Kratkoročno dani predujmi in varščine	15.753	18.153	87
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	30.524	34.166	89
Predujmi in druga sredstva	46.277	52.319	88

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	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	113.732	107.485	106
Kratkoročno dana posojila	2.532.956	2.526.709	100
Finančne naložbe in posojila	5.410.027	5.403.780	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	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Gradbeni objekti	513.193	508.945	101
Druga oprema	10.677	10.677	100
Naložbe v odvisne družbe	5.901.600	5.901.600	100
Sredstva v posesti za prodajo	6.425.470	6.421.222	100

Sredstva v posesti za prodajo v skupni višini 6.425.470 evrov na dan 31. 3. 2015 predstavljajo naložbo v odvisno družbo Actual I.T., d.d., in poslovne prostore na Ogrlici v Kopru. Prodajni postopek je bil zaključen 21. 4. 2015.

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Sredstva na računih	6.156.241	6.356.249	97
Denarna sredstva v blagajni	0	416	-
Denar in denarni ustrezniki	6.156.241	6.356.665	97

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Prejeta posojila bank	142.559.706	142.559.706	100
Dolgoročna posojila	142.559.706	142.559.706	100
Prejeta posojila bank	0	0	-
Obveznosti za obresti financiranja	229.269	0	-
Kratkoročna posojila in obresti	229.269	0	-

Dolgoročne obveznosti za obresti

Dolgoročne obveznosti za obresti v višini 2.888.913 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	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	25.839	25.839	100
Druge rezervacije	61.255	50.674	121
Rezervacije	87.094	76.513	114

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	31.3.2015	31.12.2014	INDEKS 15/14
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	37.115	35.964	103
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	8.556	9.165	93
Obveznosti do dobaviteljev	45.671	45.129	101
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	53.339	58.604	91
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	97.266	97.816	99
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	46.848	51.683	91
Druge poslovne obveznosti	197.453	208.103	95
Kratkoročne poslovne obveznosti	243.124	253.232	96

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

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 31. marca 2015, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Koper, 15. 5. 2015



Andrej Laznik
predsednik uprave



Desanka Katić
članica uprave

Vpogled v trimesečno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za prvo trimesečje 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 – marec 2015.....	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2015.....	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2015.....	10
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem.....	14
Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij	15
Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	16
Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost.....	17
Tabela 9: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.	18
Tabela 10: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz.....	20
Tabela 11: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	21
Tabela 12: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	22
Tabela 13: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	23
Tabela 14: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2015	25
Tabela 15: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2014	26
Tabela 16: Poročanje po segmentih.....	27
Tabela 17: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	37
Tabela 18: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	37
Tabela 19: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	38
Tabela 20: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	39
Tabela 21: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2015	40
Tabela 22: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2014	41

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31. 3. 2015	9
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2015.....	10