



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 2016

Koper, maj 2016

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 2016	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – marec 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 –marec 2016	13
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - marec 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	34
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	34
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	35
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	36
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	37
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	39
Izjava uprave.....	44
Vpogled v trimesečno poročilo	45
Seznam tabel	46
Seznam slik.....	46

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 – marec 2016.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – marec 2016 in januar – marec 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 – marec 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 – marec 2016 je na redni seji 27. 5. 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	1-3/2016	1-3/2015
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**	-0,10	-0,18
Tečaj na začetku obdobja	0,08	0,53
Tečaj na koncu obdobja	0,11	0,52
Povprečni tečaj delnice	0,08	0,62
Tržna kapitalizacija konec obdobja	543.900	2.693.600

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

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

Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2016

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

Zneski v EUR	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	44.849	128.140	35
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-159.031	-265.157	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-113.309	-219.370	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-543.680	-933.244	-

Zneski v EUR	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	56.175.095	56.907.085	99
Kapital	-84.551.313	-84.007.633	-
Finančni dolg	140.661.747	140.860.638	100
Neto dolg	132.203.144	132.517.418	100

Družba Istrabenz, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2016 ustvarila 45 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je nižje od primerjalnega obdobja, zaradi prodaje nepremičnin. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen in znaša 159 tisoč evrov ter je za 106 tisoč evrov boljši od enakega primerjalnega obdobja, saj je družba v opazovanem obdobju realizirala druge prihodke iz naslova plačanih odpisanih terjatev. Čista izguba tekočega obdobja znaša 544 tisoč evrov in je nižja glede na primerjalno obdobje 2015. 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 31. 3. 2016 negativen v višini 84.551 tisoč evrov in je nižji od vrednosti kapitala na dan 31. 12. 2015 v višini čiste poslovne izgube.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 31. 3. 2016 znaša 140.662 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2015 znižal za 199 tisoč evrov. Na spremembo je poleg obračunanih obresti za obravnavano obdobje vplivalo predčasno vračilo dela glavnice finančnim upnikom. Na dan 31. 3. 2016 celotne obveznosti za obresti znašajo 4.900 tisoč evrov.

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

Zneski v EUR	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	3.714.460	4.264.350	87
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-1.648.054	-1.639.663	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-604.185	-591.694	-
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-463.558	-678.963	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	727.468	-1.778.827	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	263.910	-2.457.790	-

Zneski v EUR	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	109.069.754	116.708.475	93
Kapital	-65.833.185	-65.811.373	100
Finančni dolg	173.889.792	181.137.740	96
Neto dolg	158.621.097	165.499.433	96
Število družb*	4	5	80
Število zaposlenih*	366	505	72

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

Skupina Istrabenz je v prvih treh mesecih leta 2016 ustvarila 3.714 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 13 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 – marec 2016 je negativen in znaša 604 tisoč evrov, čisti poslovni izid obračunskega obdobja Skupine Istrabenz je pozitiven in znaša 264 tisoč evrov, kar je boljše kot v enakem obdobju lani.

V okviru ustavljenega poslovanja za obdobje januar – marec 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 31. 3. 2016 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 65.833 tisoč evrov ter je nižji za 22 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2015. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 65.932 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 99 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – marec 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 februarški 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.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

/

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. 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 31. 3. 2016



Legenda:

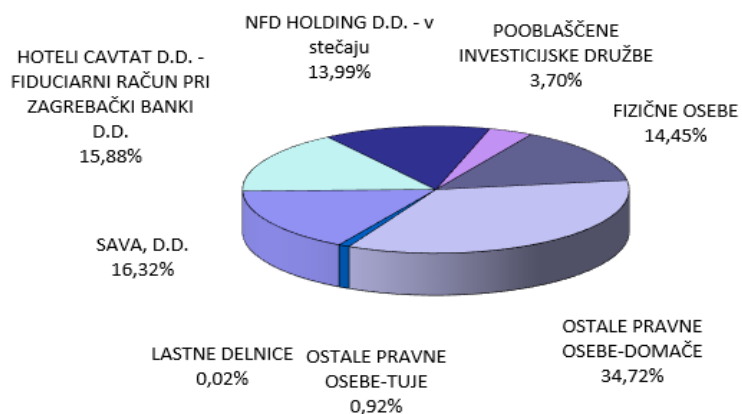
Družba hči
Družba vnukinja
Pridružena družba

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 31. 3. 2016
Število družb: 12

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2016 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2016



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2016 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2016

DELNIČAR		Stanje v delniški knjigi 31. 3. 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

31. 3. 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 31. 3. 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 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. 2015.

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

V družbi Istrabenz d.d. smo ob zaključku prvega kvartala 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 prvih treh mesecih 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 k Dodatni pogodbi, sklenjeni z bankami upnicami dne 17. decembra 2009.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V družbi Istrabenz Turizem, d.d. so ob koncu prvega trimesečja 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 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 jim je izpostavljena družba Istrabenz Turizem, d.d., ni bistveno spremenil v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2015.

Pregled tveganj z oceno izpostavljenosti tveganjem:

VRSTA TVEGANJA STRATEŠKA TVEGANJA	OCENA IZPOSTAVLJENOSTI TVEGANJU		
	NIZKA	SREDNJA	VISOKA
Tveganje razvoja turistične destinacije		◇	
Tveganje institucionalnega sistema	◇		
Tveganje ustreznosti tržnega pozicioniranja	◇		
OPERATIVNA TVEGANJA			
Organizacijska in kadrovska tveganja	◇		
Prokurativna 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	◇		
Druge poslovne tveganje (vezane na investicijo)		◇	
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 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 – marec 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 prodana.

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

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	3.654.414	3.964.414	92
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-1.461.466	-1.465.525	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-467.761	-467.902	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-234.598	-1.606.020	-

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 15/14
Neto poslovna sredstva	63.406.556	64.347.871	99
Kapital	29.618.962	30.414.558	97
Finančni dolg	32.875.521	33.025.525	100
Neto dolg	26.308.254	26.640.015	99

Pri primerjavi podatkov o poslovanju v prvem trimesečju 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 prvih treh mesecih leta 2016 za 8 odstotkov 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 1.461 tisoč evrov in negativen poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) v višini 468 tisoč evrov, ki je kljub nižje realiziranim prihodkom na ravni lanskega leta.

Finančni dolg družbe Istrabenz Turizem, d.d., je na dan 31. 3. 2016 na ravni 31. 12. 2015.

Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v obdobju januar – marec 2016 realizirala 45.913 nočitev, kar je za 13 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani, ko je družba poslovala z vsemi hoteli. V občini Piran je družba dosegla 29- 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.	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	326.574	251.978	130
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-27.557	-34.943	79
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-23.115	-30.384	76
Čisti poslovni izid	12.568	7.734	163

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	2.751.504	3.449.918	80
Kapital	1.418.403	1.437.301	99
Finančni dolg	1.296.690	1.969.012	66
Neto dolg	1.053.865	1.433.038	74

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvih treh mesecih 2016 v višini 327 tisoč evrov za 30 odstotkov presegajo realizirane prihodke v enakem obdobju lani.

Čisti poslovni izid družbe znaša 13 tisoč evrov in boljši od primerljivega obdobja predvsem zaradi nižjih stroškov obresti. Finančni dolg v višini 1.297 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	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	22.867.889	25.193.178	91
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.399.945	3.906.219	113
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	6.011.247	5.552.692	108
Čisti poslovni izid	3.632.128	3.402.055	107

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	93.948.886	90.627.168	104
Kapital	61.797.490	58.115.910	106
Finančni dolg	31.232.397	31.592.257	99
Neto dolg	27.274.806	30.559.561	89

Skupina Istrabenz Plini je v opazovanem obdobju leta 2016 realizirala 22.868 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 9 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 13 odstotkov. EBITDA opazovanega obdobja znaša 6.011 tisoč evrov in je za 8 odstotkov višji od lanskega primerljivega obdobja. Čisti poslovni izid znaša 3.632 tisoč evrov in ravno tako presega lanskoletni čisti poslovni izid za 7 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. 2016 znaša finančni dolg 31.232 tisoč evrov in je za 1 odstotek nižji od konca leta 2015. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2015 znižal, in sicer za 3.285 tisoč evrov ter 31. 3. 2016 znaša 27.274 tisoč evrov.

Družba Adriaфин, d.o.o.

V izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz za obdobje januar – marec 2016 je pripoznan negativen rezultat skupaj obvladovane družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 1.891 evrov. Sredstva družbe 31. 3. 2016 znašajo 10.547 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2015.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - marec 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 45 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 339 tisoč evrov in so za 14 odstotkov nižji kot v enakem obdobju lani. Nižji stroški so predvsem posledica nižjih stroškov dela zaradi v letu 2015 izplačane odpravnine po pogodbi o zaposlitvi.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 159 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju izguba znašala 265 tisoč evrov. V obravnavanem obdobju je družba ustvarila 135 tisoč evrov drugih poslovnih prihodkov iz naslova prejetih plačil odpisanih terjatev in tako znižala izgubo iz poslovanja.

Izid financiranja

Družba je v prvih treh mesecih 2016 realizirala 273 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 657 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2016 je negativen v višini 385 tisoč evrov in za 42 odstotkov boljši od lanskega obdobja.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – marec 2016 realizirala izgubo v višini 544 tisoč evrov, ki je za 42 odstotkov nižja od izgube v enakem obdobju lani.

Sredstva in viri sredstev

31. 3. 2016 znašajo dolgoročna sredstva družbe 46.816 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 9.359 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 31. 3. 2016 negativen in znaša 84.551 tisoč evrov, finančne obveznosti znašajo 140.662 tisoč evrov. V obdobju januar – marec 2016 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. 2015 nižje za 199 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	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS
Dolgoročna sredstva	46.815.611	46.929.003	100
Neto obratna sredstva	9.359.484	9.978.081	94
Neto poslovna sredstva	56.175.095	56.907.084	99
Kapital	-84.551.313	-84.007.633	101
Rezervacije	64.661	54.080	120
Finančne obveznosti	140.661.747	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	1-3/2016	1-3/2015
Prihodki od prodaje	3.714.460	4.264.350
Drugi poslovni prihodki	156.980	14.133
Stroški prodanega blaga	-5.537	-235.226
Stroški materiala	-857.221	-1.085.835
Stroški storitev	-1.541.988	-1.283.185
Stroški dela	-1.936.737	-2.084.955
Amortizacija	-1.043.869	-1.047.969
Odpisi vrednosti	-16.878	-70.686
Drugi poslovni odhodki	-117.264	-110.290
Poslovni izid iz poslovanja	-1.648.054	-1.639.663
Finančni prihodki	311.600	93.737
Finančni odhodki	-866.779	-862.536
Izid financiranja	-555.179	-768.799
Pripoznavni rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	1.741.891	1.730.860
Dobiček pred obdavčitvijo	-461.342	-677.602
Davki	-2.216	-1.361
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	-463.558	-678.963
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	727.468	-1.778.827
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	263.910	-2.457.790
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	263.307	-2.481.869
Neobvladujoči delež	603	24.079
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	0,05	-0,48

*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	1-3/2016	1-3/2015
Dobiček (izguba) poslovnega leta	263.910	-2.457.790
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	-26.578	8.033
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	0
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	-26.578	8.033
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	237.332	-2.449.757
Lastniku matične družbe	236.729	-2.473.836
Neobvladujoči delež	603	24.079

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 11: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.3.2016	31.12.2015
Nepremičnine, naprave in oprema	60.835.277	67.866.160
Naložbene nepremičnine	3.075.471	3.188.832
Neopredmetena sredstva	578.616	707.235
Naložbe vodene po kapitalski metodi	28.949.379	27.098.830
Dolgoročne finančne naložbe	272.452	261.871
Dolgoročne poslovne terjatve in posojila	2.315.156	2.086.455
Terjatve za odloženi davek	989.623	989.623
Dolgoročna sredstva	97.015.974	102.199.006
Zaloge	248.593	467.160
Poslovne terjatve	2.492.286	1.673.399
Predujmi in druga sredstva	163.413	617.585
Finančne naložbe in posojila	448.682	923.553
Terjatve do države za davek iz dobička	1.507	0
Denar in denarni ustrezniki	15.268.695	15.638.307
Kratkoročna sredstva	18.623.176	19.320.004
Sredstva	115.639.150	121.519.010
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Presežek iz prevrednotenja	-788.688	-421.630
Zadržani dobički (izgube)	-87.022.777	-79.448.230
Čisti poslovni izid poslovnega leta	263.307	-7.656.117
Kapital lastnikov matične družbe	-65.932.401	-65.910.220
Neobvladujoči delež	99.216	98.847
Kapital	-65.833.185	-65.811.373
Posojila	164.147.614	170.814.492
Obresti in druge finančne obveznosti	4.693.710	4.251.961
Dolgoročne poslovne obveznosti	121.899	126.760
Rezervacije	977.388	1.047.709
Dolgoročne obveznosti	169.940.611	176.240.922
Posojila in obresti	4.775.503	5.799.495
Druge finančne obveznosti	272.965	271.792
Poslovne obveznosti	5.708.833	4.072.088
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	738.666	611.687
Kratkoročni del rezervacij	35.757	334.399
Kratkoročne obveznosti	11.531.724	11.089.461
Skupaj obveznosti	181.472.335	187.330.383
Skupaj kapital in obveznosti	115.639.150	121.519.010

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 12: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2016	1-3/2015
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	263.910	-2.457.790
Prilagoditve za:		
Amortizacija	1.232.880	2.043.991
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	17.360	91.629
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-37.517	-11.211
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-16.700	-3.220
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	13.322	0
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	-1.070.908	0
Finančni prihodki	-407.965	-116.315
Finančni odhodki	968.077	1.062.371
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-1.741.891	-1.730.860
Davek iz dobička	2.218	7.243
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	-777.214	-1.114.162
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-1.219.471	128.002
Sprememba zalog	55.269	-7.249
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	454.172	403.554
Sprememba poslovnih obveznosti	2.746.903	122.845
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	126.977	172.766
Sprememba rezervacij	13.306	-56.277
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	0	-45.932
Plačani davek iz dobička	-3.725	-53.417
Denarna sredstva iz poslovanja	1.396.217	-449.870
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	151.183	109.043
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	-4.810	17.058
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	116.720	0
Prejemki od prodaje odvisnih družb	3.894.018	0
Prejemki od prodaje pridruženih družb	250.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	337.461	305.367
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	640.407	84.660
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-5.269.244	-682.221
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	0	-4.248
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-306.128	-279.845
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-162.902	-371.742
Denarna sredstva iz naložbenja	-353.295	-821.928

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2016	1-3/2015
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-230.816	-305.941
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-352.494	-7.011
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-1.246.540	-2.998.819
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	412.899	3.037.305
Izplačane dividende	4.418	-4.933
Denarna sredstva iz financiranja	-1.412.534	-279.399
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	15.638.307	13.313.354
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	-369.612	-1.551.196
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	15.268.695	11.762.158

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	263.307	263.307	603	263.910
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	-26.578	0	0	-26.578	0	-26.578
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	-26.578	0	0	-26.578	0	-26.578
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	-26.578	0	263.307	236.729	603	237.332
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 31.03.2016	21.615.757	-49.630	49.630	-145.938	-642.750	-87.022.777	263.307	-65.932.401	99.216	-65.833.185

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 AKTUARSKE DOBIČKE	PREVEDBENI POPRAVEK KAPITALA	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID	KAPITAL LASTNIKA MATIČNE DRUŽBE	NEOBVLADUJOČI DELEŽ	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2015	21.615.757	-49.630	49.630	50.597	-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	-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	50.597	-291.686	-79.448.110	-2.481.869	-60.555.311	1.020.351	-59.534.960

Poročanje po segmentih

Tabela 15: Poročanje po segmentih

Zneski v EUR POSTAVKE	Naložbe		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-3/2016	1-3/2015	1-3/2016	1-3/2015	1-3/2016	1-3/2015	1-3/2016	1-3/2015
Prihodki zunaj skupine	70.055	356.371	3.644.405	3.907.979	0	0	3.714.460	4.264.350
Prodaja med odseki	0	23.746	0	0	0	0	0	23.746
Prihodki od prodaje skupaj	70.055	380.117	3.644.405	5.578.125	0	0	3.714.460	5.958.242
Poslovni izid iz poslovanja	-186.591	-297.772	-1.461.463	-1.341.891	0	0	-1.648.054	-1.639.663
Prihodki iz obresti	58.435	83.689	3.164	6.138	0	0	61.600	89.827
Odhodki za obresti	-657.488	-708.037	-205.555	-145.679	0	0	-863.043	-853.716
Izid financiranja	-354.115	-637.189	-201.064	-131.610	0	0	-555.179	-768.799
Pripoznavni rezultat naložb po kapitalski metodi	1.742.097	1.730.860	-206	0	0	0	1.741.891	1.730.860
Davek od dobička	-2.216	-1.365	0	0	0	0	-2.216	-1.361
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja obdobja	1.199.174	794.534	-1.662.733	-1.473.497	0	0	-463.558	-678.963
Dobiček (izguba) ustavljenega poslovanja	0	0	727.468	-1.739.349	0	-39.478	727.468	-1.778.827
Sredstva skupaj	45.917.078	47.170.045	69.722.072	116.222.054	0	5.709.190	115.639.150	169.101.289
Naložbe po kapitalski metodi	28.945.681	28.548.978	3.699	0	0	0	28.949.379	28.548.978
Obveznosti skupaj	141.358.191	146.856.047	40.114.144	79.418.322	0	2.361.880	181.472.335	228.636.249
Amortizacija	50.165	50.346	993.704	804.129	0	193.494	1.043.869	1.047.969
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	1.900	8.802	10.349	61.240	0	0	12.249	70.042

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 ustrezniki	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	1-3/2016	1-3/2015
Prihodki	936.346	4.073.252
Odhodki	-1.279.786	-5.846.201
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-343.440	-1.772.949
Davek	0	-5.879
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-343.440	-1.778.827
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	1.070.908	0
Dobiček (izguba) obdobja	727.468	-1.778.827
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	0,14	-0,34

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

Zneski v €		
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA	1-3/2016	1-3/2015
Denarna sredstva iz poslovanja	-225.949	-286.617
Denarna sredstva iz naložbenja	1.785	-223.178
Denarna sredstva iz financiranja	-43.457	84.308
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	-267.621	-425.486

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje blaga in materiala	7.667	240.252	3
Prihodki od prodaje storitev	3.456.086	3.656.448	95
Prihodki od najemnin	250.707	367.650	68
Skupaj prihodki od prodaje	3.714.460	4.264.350	87

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 156.980 evrov se v pretežni meri nanašajo na plačane odpisane terjatve. V primerljivem obdobju so ti prihodki znašali 14.133 evrov.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 857.221 evrov in so za 21 odstotkov nižji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev enako lansko obdobje presegajo za 20 odstotkov in znašajo 1.541.988 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	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Stroški plač	1.484.756	1.536.118	97
Stroški socialnih zavarovanj	237.844	252.290	94
Ostali stroški dela	214.137	296.547	72
Skupaj	1.936.737	2.084.955	93

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – marec 2016 je negativen in znaša 1.648.054 evrov ter je za 1 odstotek nižji glede na enako obdobje 2015.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Prihodki za obresti	61.600	89.827	69
Neto dobiček pri prodaji naložbe v pridruženo družbo	250.000	0	-
Drugi finančni prihodki	0	3.900	-
Finančni prihodki	311.860	93.737	332
Odhodki za obresti	-863.043	-853.716	101
Neto znesek tečajnih odhodkov	-3.736	-8.820	-42
Finančni odhodki	-866.779	-862.536	100
Izid financiranja	-555.179	-768.799	72

Izid iz financiranja je negativen v višini 555.179 evrov in je v pretežni meri posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – marec 2016 ustvarila čisti dobiček v višini 263.910 evrov. Lastnikom matične družbe pripada dobiček v višini 263.307 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 603 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Zemljišča	4.441.126	5.501.999	81
Zgradbe	47.460.300	57.113.821	83
Proizvajalne naprave in stroji	0	576.999	-
Druge naprave in oprema	2.831.871	3.517.940	80
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	4.527.137	1.133.509	399
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	1.574.843	21.892	-
Nepremičnine, naprave in oprema	60.835.277	67.866.160	90

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 53 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2015 nižje za 10 odstotkov, predvsem zaradi izločitev sredstev iz Skupine Istrabenz ob prodaji odvisnih družb.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v skupni vrednosti 58.118.533 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	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.121.913	2.150.202	99
Naložbene nepremičnine - zemljišča	953.558	1.038.630	92
Naložbene nepremičnine	3.075.471	3.188.832	96

Naložbene nepremičnine so 31. 3. 2016 v primerjavi z so 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	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	31.586	33.434	94
Pravice industrijske lastnine	462.086	588.364	79
Blagovne znamke	1.507	1.895	80
Druga neopredmetena sredstva	1.803	1.908	94
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	81.634	81.634	100
Neopredmetena sredstva	578.616	707.235	82

Naložbe vodene po kapitalski metodi

Naložbe, vodene po kapitalski metodi, znašajo 28.949.379 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	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Dolgoročno dana posojila	281.176	1.176	-
Druge dolgoročne finančne terjatve in finančni najem	1.998.642	2.056.761	97
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	7.235	7.235	100
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	28.103	21.283	132
Dolgoročne poslovne terjatve	35.338	28.518	124
Dolgoročne terjatve in posojila	2.315.156	2.086.455	111

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	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Material	216.185	432.708	50
Proizvodi in trgovsko blago	32.408	34.452	94
Zaloge	248.593	467.160	53

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Poslovne terjatve do kupcev	600.023	796.030	75
Terjatve do pridruženih družb	0	382	-
Terjatve do drugih	1.892.263	876.987	216
Poslovne terjatve	2.492.286	1.673.399	149

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročno dani predujmi in varščine	9.768	74.069	13
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	6.945	116.519	6
Kratkoročno nezaračunani prihodki	146.700	426.997	34
Predujmi in druga sredstva	163.413	617.585	26

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročni depoziti	0	329.951	-
Kratkoročno dana posojila drugim	441.428	593.130	74
Terjatve za obresti financiranja	7.254	472	-
Kratkoročno dana posojila	448.682	593.602	76
Finančne naložbe, posojila	448.682	923.553	49

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Depoziti na odpoklic	2.667.111	6.328.511	42
Sredstva na računih	12.584.298	7.265.534	173
Depoziti do 3 mesecev	0	2.000.000	-
Denarna sredstva v blagajni	17.286	44.262	39
Denar in denarni ustrezniki	15.268.695	15.638.307	98

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	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	-642.750	-275.692	-
Zadržani dobički	-86.759.470	-87.104.347	-
Kapital lastnikov matične družbe	-65.932.401	-65.910.220	-
Neobvladujoči delež	99.216	98.847	100
Kapital	-65.833.185	-65.811.373	-

Kapital Skupine Istrabenz je 31. 3. 2016 negativen in znaša 65.833.185 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 65.932.401 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa je pozitiven in znaša 99.216 evrov.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	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	352.521	133.033	265
Obveznosti za obresti financiranja	415.963	122.728	339
Kratkoročna posojila	4.775.503	5.799.495	82

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 4.693.710 evrov (31. 12. 2015 so znašale 4.251.961 evrov) se v višini 4.686.488 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 7.222 evrov, se nanaša na obveznosti Skupine Istrabenz za finančni najem.

Dolgoročne poslovne obveznosti

Dolgoročne poslovne obveznosti v višini 121.899 evrov (31. 12. 2015 so znašale 126.760 evrov) se v pretežni meri nanašajo na Skupino Istrabenz Turizem.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	945.838	1.026.740	92
Druge rezervacije	31.550	20.969	150
Rezervacije	977.388	1.047.709	93
Kratkoročni del rezervacij	35.757	334.399	11
Skupaj rezervacije	1.013.145	1.382.108	73

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Druge kratkoročne finančne obveznosti	267.415	266.242	100
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	5.550	5.550	100
Druge kratkoročne finančne obveznosti	272.965	271.792	100

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Obveznosti do dobaviteljev	3.331.032	2.638.562	126
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun	150	150	100
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	912.300	1.049.659	87
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	1.422.673	296.003	481
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	42.678	87.714	49
Druge poslovne obveznosti	2.377.801	1.433.526	166
Kratkoročne poslovne obveznosti	5.708.833	4.072.088	140

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	450.813	415.602	108
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	275.761	180.864	152
Kratkoročno odloženi prihodki	12.092	15.221	79
Pasivne časovne razmejitev	287.853	196.085	147
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	738.666	611.687	255

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	1-3/2016	1-3/2015
Prihodki od prodaje	44.849	128.140
Drugi poslovni prihodki	135.293	1
Stroški materiala	-5.761	-6.207
Stroški storitev	-163.823	-143.477
Stroški dela	-98.870	-182.406
Amortizacija	-45.722	-45.787
Drugi poslovni odhodki	-24.997	-15.421
Izid iz poslovanja	-159.031	-265.157
Finančni prihodki	272.510	38.825
Finančni odhodki	-657.159	-706.912
Izid financiranja	-384.649	-668.087
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-543.680	-933.244
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-543.680	-933.244
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,10	-0,18

*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	1-3/2016	1-3/2015
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-543.680	-933.244
Drugi vseobsegajoči donos		
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	0	0
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	-543.680	-933.244

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.03.2016	31.12.2015
Nepremičnine, naprave in oprema	1.044.602	1.061.930
Naložbene nepremičnine	3.075.471	3.188.832
Neopredmetena sredstva	1.803	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	13.103	6.283
Terjatve za odloženi davek	3.080	3.080
Dolgoročna sredstva	46.815.611	46.929.003
Poslovne terjatve	572.156	589.611
Predujmi in druga sredstva	15.251	11.554
Finančne naložbe in posojila	1.676.442	2.419.224
Terjatve do države za davek iz dobička	1.507	0
Denar in denarni ustrezniki	8.458.603	8.343.220
Kratkoročna sredstva	10.723.959	11.363.609
Sredstva	57.539.570	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	-543.680	-3.125.796
Kapital	-84.551.313	-84.007.633
Posojila	132.196.387	132.196.387
Dolgoročne obveznosti za obresti	4.686.488	4.242.461
Dolgoročne poslovne obveznosti	4.692	4.154
Rezervacije	64.661	54.080
Obveznosti za odložene davke	1.147.102	1.147.102
Dolgoročne obveznosti	138.099.330	137.644.184
Posojila in obresti	3.570.152	4.213.319
Druge finančne obveznosti	208.720	208.471
Poslovne obveznosti	204.424	219.732
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	8.257	14.539
Kratkoročne obveznosti	3.991.553	4.656.061
Skupaj obveznosti	142.090.883	142.300.245
Skupaj kapital in obveznosti	57.539.570	58.292.612

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-3/2016	1-3/2015
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-543.680	-933.244
Prilagoditve za:		
Amortizacija	45.722	45.787
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-31.648	0
Izguba pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	11.871	0
Finančni prihodki	-272.510	-38.825
Finančni odhodki	657.159	706.912
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-133.086	-219.370
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	10.635	15.582
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-3.697	6.042
Sprememba poslovnih obveznosti	-14.768	-10.112
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-6.283	-18.640
Sprememba rezervacij	10.581	10.581
Plačani davek iz dobička	-1.507	-2.256
Denarna sredstva iz poslovanja	-138.125	-218.173
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	15.541	32.578
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	-11.871	0
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	116.720	0
Prejemki od prodaje pridruženih družb	250.000	0
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	750.000	0
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	0	-4.248
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-10.582	-10.581
Denarna sredstva iz naložbenja	1.109.808	17.749
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-856.300	0
Denarna sredstva iz financiranja	-856.300	0
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	8.343.220	6.356.665
Finančni izid v obdobju	115.383	-200.424
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	8.458.603	6.156.241

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	-543.680	-543.680
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-543.680	-543.680
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 31.03.2016	21.615.757	-49.630	49.630	12.360.668	-117.984.058	-543.680	-84.551.313

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	-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	4.128.223	-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 31.03.2015	21.615.757	-49.630	49.630	12.138.693	-114.858.262	-933.247	-82.037.059

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – marec 2016 ustvaril 44.849 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 163.823 evrov so za 14 odstotke višji od primerljivega obdobja leta 2015.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Stroški plač	75.949	94.599	80
Stroški socialnih zavarovanj	13.093	24.518	53
Drugi stroški dela	9.828	63.289	16
Skupaj	98.870	182.406	54

V družbi Istrabenz, d.d., je bilo na dan 31. 3. 2016 zaposlenih šest 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 – marec 2016 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 159.031 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v €			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-3/2016	1-3/2015	INDEKS 16/15
Prihodki za obresti	22.510	38.825	58
Dobički pri prodaji deležev v pridruženih družbah	250.000	0	-
Finančni prihodki	272.510	38.825	702
Odhodki za obresti	-657.159	-706.912	93
Finančni odhodki	-657.159	-706.912	93
Izid financiranja	-384.649	-668.087	58

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – marec 2016 ustvarila 272.510 evrov finančnih prihodkov in 657.159 evrov finančnih odhodkov.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvih treh mesecih 2016 izkazuje izgubo v višini 543.680 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Zgradbe	816.195	833.205	98
Druge naprave in oprema	228.407	228.725	100
Nepremičnine, naprave in oprema	1.044.602	1.061.930	98

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.121.913	2.150.202	99
Naložbene nepremičnine - zemljišča	953.558	1.038.630	92
Naložbene nepremičnine	3.075.471	3.188.832	96

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR	31.3.2016	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 31. 3. 2016 znašajo 271.552 evrov (31. 12. 2015 so znašale 260.970 evrov) in zajemajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo.

Dolgoročne poslovne terjatve

Dolgoročne poslovne terjatve v višini 13.103 evrov (31. 12. 2015 so znašale 6.283 evrov) v pretežni meri predstavljajo vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Poslovne terjatve do kupcev	15.904	28.485	56
Druge poslovne terjatve	556.252	561.126	99
Poslovne terjatve	572.156	589.611	97

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Kratkoročno dani predujmi in varščine	23	1.023	2
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	15.228	10.531	145
Predujmi in druga sredstva	15.251	11.554	132

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	1.230.000	1.830.000	67
Kratkoročno dana posojila drugim	439.224	589.224	75
Terjatve za obresti financiranja	7.218	0	-
Kratkoročno dana posojila	1.676.442	2.419.224	69
Finančne naložbe in posojila	1.676.442	2.419.224	69

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	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Sredstva na računih	8.458.603	6.343.220	133
Depoziti do treh mesecev	0	2.000.000	-
Denar in denarni ustrezniki	8.458.603	8.343.220	101

Posojila

Zneski v EUR	31.3.2016	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	229.269	0	-
Kratkoročna posojila in obresti	3.570.152	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 4.686.488 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	31.3.2016	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			
POSTAVKE	31.3.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	41.740	32.821	127
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	24	0	-
Obveznosti do dobaviteljev	41.764	32.821	127
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	44.866	44.407	101
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	113.321	100.561	113
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	4.473	41.943	11
Druge poslovne obveznosti	162.660	186.911	87
Kratkoročne poslovne obveznosti	204.424	219.732	93

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 – marec 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 – marec 2016 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 31. marca 2016, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Koper, 13. 5. 2016



Andrej Laznik
predsednik uprave



Karmen Kozlovič
članica uprave

Vpogled v trimesečno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za prvo trimesečje 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 – marec 2016	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2016	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2016	10
Tabela 5: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Istrabenz Turizem, d.d.	13
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.	34
Tabela 17: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	34
Tabela 18: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	35
Tabela 19: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	36
Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2016	37
Tabela 21: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2015	38

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