



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

Nerevidirano poročilo o poslovanju
Skupine Istrabenz in holdinške družbe
Istrabenz, d.d.,
v obdobju januar – september 2016

Koper, november 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 – september 2016	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 2016.....	7
Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja	8
Družbe vključene v Skupino Istrabenz.....	9
Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.	11
Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta	12
Lastne delnice	12
Upravljanje s tveganji	12
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar – september 2016.....	13
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - september 2016.....	17
Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili.....	19
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	19
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	21
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	22
Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	24
Poročanje po segmentih	26
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	27
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili.....	36
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.....	36
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	37
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	38
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	39
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	41
Izjava uprave	46
Vpogled v polletno poročilo	47
Seznam tabel.....	48
Seznam slik	48

Na podlagi Pravil Ljubljanske borze, d.d., Zakona o trgu finančnih instrumentov in druge veljavne zakonodaje ISTRABENZ, holdinška družba, d.d., s sedežem v Kopru, Cesta Zore Perello-Godina 2, objavlja Nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2016.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 2016 in januar – september 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 – september 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 ter družbe Actual I.T., d.d., katere prodaja je bila zaključena 21. 4. 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 – september 2016 je na redni seji 18. 11. 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	1-9/2016	1-9/2015
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**	2,50	-0,33
Tečaj na začetku obdobja	0,08	0,53
Tečaj na koncu obdobja	0,03	0,10
Povprečni tečaj delnice	0,05	0,48
Tržna kapitalizacija konec obdobja	129.500	518.000

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

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

Ljubljanska borza, d.d. Ljubljana je dne 28. 4. 2016 obvestila družbo Istrabenz d.d., da je na podlagi 353. člena Zakona o trgu finančnih instrumentov in 32. člena Pravil Ljubljanske borze, d.d. Ljubljana na seji dne 28. 4. 2016 sprejela Sklep o začasni ustavitvi trgovanja na borznem trgu v Standardni kotaciji z delnicami z oznako ITBG, izdajatelja Istrabenz, d.d., ki se izvede z dnem 29. 4. 2016 in traja do odločitve borze o sprostitvi trgovanja.

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

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

Zneski v EUR	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	134.547	330.983	41
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-793.527	-85.426	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-656.539	52.058	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	12.927.616	-1.713.329	-

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	34.421.403	56.907.085	60
Kapital	-83.428.233	-84.007.633	-
Finančni dolg	117.784.978	140.860.638	84
Neto dolg	113.336.499	132.517.418	86

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar - september 2016 ustvarila 135 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je nižje od primerjalnega obdobja, zaradi prodaje nepremičnin. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen in znaša 794 tisoč evrov ter je nižji od enakega primerjalnega obdobja, saj je družba v primerjalnem obdobju realizirala dobiček pri prodaji naložbene nepremičnine ter prihodke iz naslova izterjanih odpisanih terjatev. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja znaša 12.928 tisoč evrov, kar je pretežno posledica dobička ustvarjenega pri prodaji 51-odstotnega deleža v družbi Istrabenz Plini, d.o.o.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 9. 2016 negativen v višini 83.428 tisoč evrov in je za 1 odstotek višji v primerjavi z višino kapitala na dan 31. 12. 2015.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., 30. 9. 2016 znaša 117.785 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2015 znižal za 23.076 tisoč evrov. Na spremembo je poleg obračunanih obresti za obravnavano obdobje vplivalo predvsem predčasno vračilo dela glavnice finančnim upnikom. Na dan 30. 9. 2016 celotne obveznosti za obresti znašajo 6.158 tisoč evrov.

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

Zneski v EUR	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	20.856.306	20.154.711	103
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.101.700	1.442.702	76
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	4.399.719	4.603.268	96
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	824.260	1.268.431	65
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	727.468	2.657.364	27
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.551.728	3.925.795	40

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	86.778.165	116.708.475	74
Kapital	-64.539.630	-65.811.373	-
Finančni dolg	150.288.804	181.137.740	83
Neto dolg	138.843.026	165.499.433	84
Število družb*	3	5	60
Število zaposlenih*	424	505	84

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

Skupina Istrabenz je v obdobju januar - september 2016 ustvarila 20.856 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 3 odstotke več od primerjalnega obdobja. Poslovni prihodki so višji od primerjalnega obdobja kljub temu, da se je v obdobju januar – maj 2016 v turistični dejavnosti izvajala investicija v prenovu hotela Slovenija, zaradi katere je bil hotel zaprt. Zaprtje hotela Slovenija zaradi prenove onemogoča primerjavo s predhodnim letom.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2016 znaša 4.400 tisoč evrov, čisti poslovni izid obračunskega obdobja Skupine Istrabenz znaša 1.552 tisoč evrov.

V okviru ustavljenega poslovanja za obdobje januar – september 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 družb v okviru skupine Actual.

Na dan 30. 9. 2016 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 64.540 tisoč evrov ter je boljši za 1.272 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2015. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 64.640 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 100 tisoč evrov.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 2016

Februar

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

Maj

- Delničarji družbe Istrabenz, d.d., so se na 24. seji skupščine družbe 27. 5. 2016 seznanili z letnim poročilom družbe in Skupine Istrabenz za leto 2015, upravi in nadzornemu svetu podelili razrešnico za poslovno leto 2015, imenovali revizorja za poslovno leto 2016 ter sprejeli spremembe statuta družbe.

Junij

- Istrabenz, holdinška družba, d.d., je podpisala pogodbo o prodaji in prenosu 51,0001-odstotnega poslovnega deleža v družbi Istrabenz Plini, plini in plinske tehnologije, d.o.o. s kupcem Societa' Italiana Acetilene e Derivati S.I.A.D. S.p.A., Bergamo. Pogodba bo zaključena, ko bodo izpolnjeni vsi s pogodbo dogovorjeni odložni pogoji.
- Skupščina družbe Istrabenz Turizem, d.d. se je seznanila z odstopom z mesta člana nadzornega sveta dr. Domna Trobca in z dnem 22.06.2016 izvolila za člana nadzornega sveta družbe Istrabenz Turizem, d.d. Matija Kranjca.

Julij

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

- Konec meseca julija 2016 je sporazumno prenehal mandat članici uprave družbe Istrabenz Turizem, d.d. Loreli Dobrinja, ki je odstopno izjavo s funkcije članice uprave podala že v mesecu maju 2016.

Avgust

- Z dnem 16. 8. 2016 je sporazumno z mesta članice uprave družbe Istrabenz, d.d. odstopila Karmen Kozlovič.

September

- Z dnem 7. 9. 2016 je stopila v veljavo pogodba o prodaji 51,0001% poslovnega deleža v družbi ISTRABENZ PLINI, plini in plinske tehnologije, d.o.o., sklenjena med družbo Istrabenz, d.d., in družbo SOCIETA' ITALIANA ACETILENE E DERIVATI S.I.A.D. S.p.A., Bergamo. Prodaja poslovnega deleža v družbi ISTRABENZ PLINI, plini in plinske tehnologije, d.o.o., je del načrtovanega dezinvestiranja družbe Istrabenz d.d. skladno s podpisanim dogovorom s finančnimi upniki. Z navedeno prodajo je Istrabenz, d.d., izstopil iz naložbenega področja Energetika.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Oktober

- Družba Istrabenz turizem d.d. je pričela z obnovo bazenskega kompleksa z morskovo vodo v hotelu Riviera/Slovenija. S to obnovo se zaključuje investicijski cikel večjih obnov hotelskih kapacitet v družbi.

Družbe vključene v Skupino Istrabenz

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

Skupino Istrabenz na dan 30. 9. 2016 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njene odvisne in skupaj obvladovana družba 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).

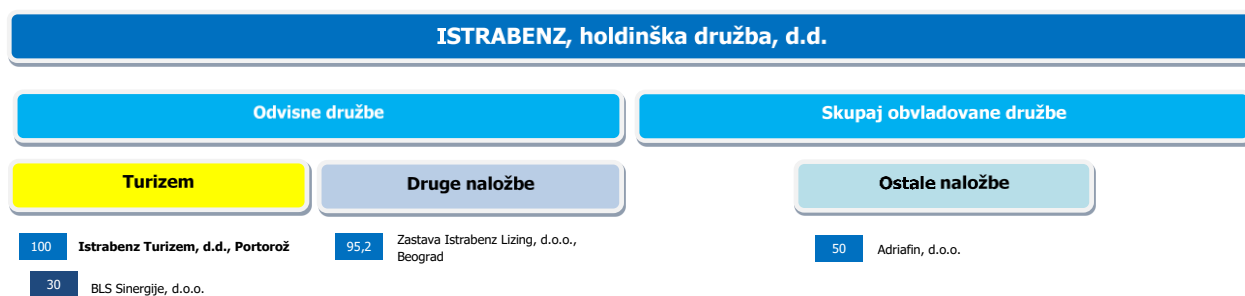
Skupaj obvladovana družba in pridružena družba Skupine Istrabenz so vključene v konsolidirane računovodske izkaze po kapitalski metodi.

Skupaj obvladovane družbe:

- Adriaфин, d.o.o. (50-odstotni delež),

Septembra 2016 je družba Istrabenz, d.d. prodala 51 odstotni delež v družbi ISTRABENZ PLINI, plini in plinske tehnologije, d.o.o. družbi SOCIETA' ITALIANA ACETILENE E DERIVATI S.I.A.D. S.p.A., Bergamo.

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 9. 2016



Legenda:

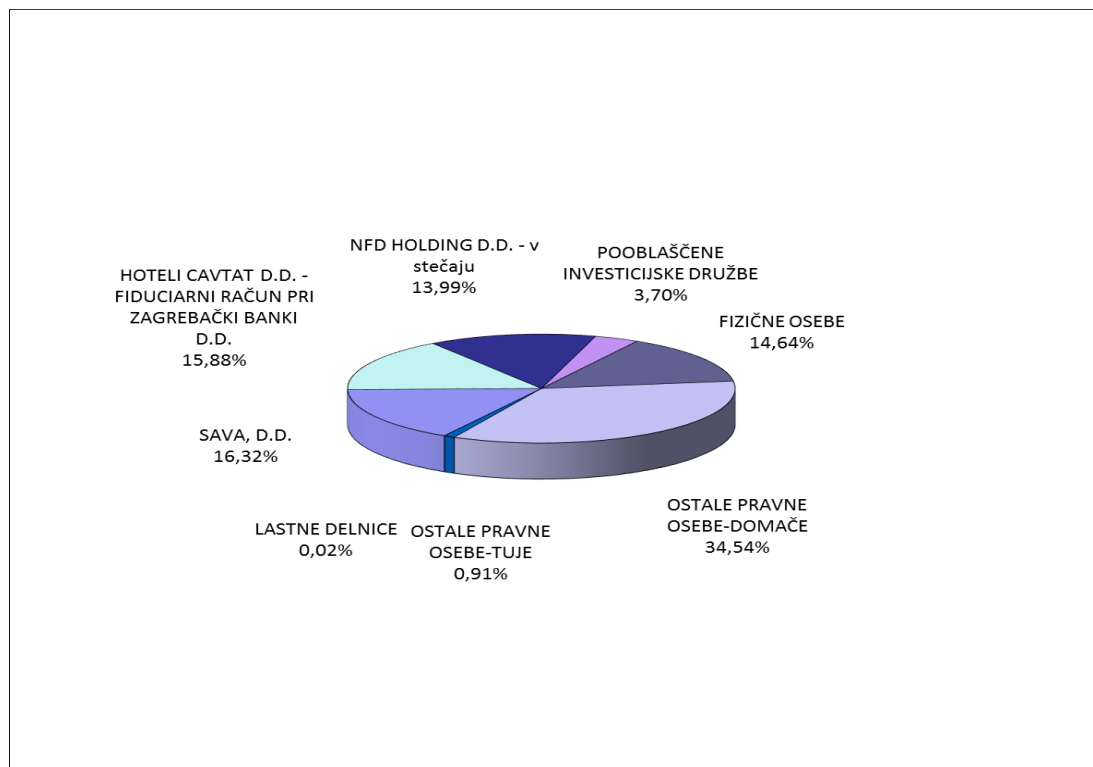
Družba hči
Pridružena družba

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 9. 2016
Število družb: 5

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2016 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2016



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2016 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2016

DELNIČAR		Stanje v delniški knjigi 30. 9. 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

Člani uprave in nadzornega sveta družbe Istrabenz, d.d. na dan 30. 9. 2016 niso imeli v lasti delnic družbe Istrabenz, d.d.

Lastne delnice

Na dan 30. 9. 2016 je imela družba Istrabenz, d.d., 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz je sestavni del poslovnih procesov in poslovanja. Ukrepi za zmanjševanje tveganj so različni glede na vrsto dejavnosti posameznih družb v Skupini Istrabenz. V nadaljevanju je predstavljeno upravljanje s tveganji v holdinški družbi Istrabenz, d.d., in v posameznih družbah 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 devetmesečja 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 devetmesečju leta 2016 nadaljevali z aktivnim spremljanjem, pripoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. Med poslovnimi tveganji ostaja najpomembnejše spremljanje, upravljanje in obvladovanje tveganj, ki vplivajo na poslovanje posamezne divizije v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo visoko tveganje spremembe vrednosti naložb. Poslovanje odvisnih družb skladno z načrtovanim je pomembno tudi zato, ker so realizirani finančni kazalci posameznih poslovnih skupin v Skupini Istrabenz vezani na finančne zaveze družbe Istrabenz, d.d., določene v Aneksu št. 1 sklenjenim dne 28. 02. 2013 k Dodatni pogodbi, sklenjeni z bankami upnicami dne 17. 12. 2009.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V družbi Istrabenz Turizem, d.d. so ob koncu devetmesečja leta 2016 v okviru procesa ocenjevanja tveganj, pregledali in ponovno ovrednotili tveganja, ki so jim izpostavljeni. Predmet ovrednotenja so bila vsa v registru tveganj že pripoznana tveganja. Upošteva trende gibanj na tržišču, institucionalne okvire poslovanja in poslovne aktivnosti v družbi sami, so tudi preverili, ali so bila zaznana morebitna nova tveganja, ki do sedaj niso bila obravnavana oziroma zajeta v registru tveganj. Ob koncu tretjega kvartala leta 2016 v družbi ugotavljajo, da pomembnejših novih tveganj pri rednem poslovanju niso pripoznali, so se pa pomembno zmanjšala tveganja povezana z več let trajajočim procesom dezinvestiranja in z obsežnim triletnim investicijskim ciklom.

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

Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju januar – september 2016

ODVISNE DRUŽBE

Področje Turizem

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

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

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	20.670.971	19.759.296	105
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.969.375	1.488.013	132
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	5.117.117	4.497.309	114
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.793.244	1.368.128	204

Zneski v EUR			
ISTRABENZ TURIZEM, d.d.	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	69.703.644	64.347.871	108
Kapital	32.646.802	30.414.558	107
Finančni dolg	36.126.084	33.025.525	109
Neto dolg	29.249.553	26.640.015	110

Pri primerjavi podatkov o poslovanju v obdobju januar – september 2016 s primerljivim obdobjem leta 2015 je potrebno upoštevati, da je družba Istrabenz Turizem, d.d., zaradi prenove hotela Slovenija v obdobju do konca maja 2016 poslovala z manjšim številom razpoložljivih kapacitet.

Prihodki od prodaje so bili v devetmesečju leta 2016, kljub temu, da je bil hotel Slovenija v obdobju do konca maja 2016 zaprt, za 5 odstotkov višji kot v enakem obdobju preteklega leta. Število nočitev je bilo le 2 odstotka manjše od enakega obdobja predhodnega leta, cene nočitev pa so višje od predhodnega primerljivega obdobja, predvsem na račun prekvalifikacije hotela Slovenija v 5 zvezdični hotel po prenovi. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v opazovanem obdobju 2016 realizirala poslovni

izid iz poslovanja (EBIT) v višini 1.969 tisoč evrov in poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) v višini 5.117 tisoč evrov.

Finančni dolg družbe Istrabenz Turizem, d.d., je na dan 30. 9. 2016 za 9 odstotkov višji od stanja na dan 31. 12. 2015, pretežno zaradi prejetega namenskega posojila v višini 4.000 tisoč evrov s strani družbe Istrabenz, d.d. za prenovo hotela Slovenija, ki se je uspešno zaključila v začetku meseca junija.

Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v obdobju januar – september 2016 realizirala 260.641 nočitev, kar je za 2 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani, ko je družba poslovala z vsemi hoteli. V občini Piran je družba dosegla 28- 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.	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje	76.023	73.698	103
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-74.148	-89.898	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-60.859	-76.111	-
Čisti poslovni izid	34.340	31.029	111

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Neto poslovna sredstva	2.511.855	3.449.918	73
Kapital	1.445.912	1.437.301	101
Finančni dolg	1.032.369	1.969.012	52
Neto dolg	911.601	1.433.038	64

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v obdobju januar – september 2016 znašajo 76 tisoč evrov in za 3 odstotkov presegajo realizirane prihodke v enakem obdobju lani.

Čisti poslovni izid družbe znaša 34 tisoč evrov in je boljši od primerljivega obdobja predvsem zaradi nižjih stroškov obresti. Finančni dolg v višini 912 tisoč evrov je nižji glede na konec leta 2015.

SKUPAJ OBVLADOVANE DRUŽBE

Družba Adriaфин, d.o.o.

V izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz za obdobje januar – september 2016 je pripoznan pozitiven rezultat skupaj obvladovane družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 210 tisoč evrov. Sredstva družbe 30. 9. 2016 znašajo 10.760 tisoč evrov in ostajajo na ravni leta 2015.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar - september 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 oziroma finančnih upnikov 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 135 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 1.065 tisoč evrov in so za 4 odstotke nižji kot v enakem obdobju predhodnega leta. Nižji poslovni odhodki so predvsem posledica nižjih stroškov dela, na kar v pretežni meri vpliva manjše število zaposlenih.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 794 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem, ko je v primerjalnem obdobju predhodnega leta realizirala 85 tisoč evrov izgube iz poslovanja. V obravnavanem obdobju je družba ustvarila 137 tisoč evrov drugih poslovnih prihodkov, ki izvirajo pretežno iz naslova prejetih plačil odpisanih terjatev. V primerjalnem obdobju pa je družba realizirala 696 tisoč evrov drugih prihodkov iz naslova dobička pri prodaji naložbene nepremičnine ter iz naslova izterjanih odpisanih terjatev.

Izid financiranja

Družba je v devetmesečju leta 2016 realizirala 15.637 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo iz ustvarjenega dobička pri prodaji odvisne družbe Istrabenz Plini, d.o.o. ter pridružene družbe IP Obala, d.o.o., in iz obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 1.916 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2016 je pozitiven v višini 13.721 tisoč evrov. Dobiček ustvarjen od prodaje 51-odstotnega deleža v družbi Istrabenz Plini, d.o.o. znaša 15.327 tisoč evrov.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – september 2016 realizirala čisti poslovni izid v višini 12.928 tisoč evrov.

Sredstva in viri sredstev

30. 9. 2016 znašajo dolgoročna sredstva družbe 28.258 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 6.163 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 9. 2016 negativen in znaša 83.428 tisoč evrov, finančne obveznosti znašajo 117.785 tisoč evrov. V obdobju januar – september 2016 se je kapital družbe zvišal za 1 odstotek.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2015 nižje za 23.076 tisoč evrov, kar je v celoti posledica razlike med obračunanimi obrestmi za opazovano obdobje in izvedenimi predčasnimi vračili dela glavnice finančnim upnikom.

Tabela 7: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS
Dolgoročna sredstva	28.258.427	46.929.003	60
Neto obratna sredstva	6.162.976	9.978.082	62
Neto poslovna sredstva	34.421.403	56.907.085	60
Kapital	-83.428.233	-84.007.633	99
Rezervacije	64.661	54.080	120
Finančne obveznosti	117.784.978	140.860.638	84

Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 8: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-9/2016	1-9/2015
Prihodki od prodaje	20.856.306	20.154.711
Drugi poslovni prihodki	260.263	786.106
Stroški prodanega blaga	-23.896	-19.007
Stroški materiala	-3.649.652	-3.766.213
Stroški storitev	-6.350.159	-5.777.138
Stroški dela	-6.298.216	-6.196.227
Amortizacija	-3.298.019	-3.160.566
Odpisi vrednosti	-41.750	-118.318
Drugi poslovni odhodki	-353.177	-460.646
Poslovni izid iz poslovanja	1.101.700	1.442.702
Finančni prihodki	433.186	566.157
Finančni odhodki	-2.532.486	-2.491.988
Izid financiranja	-2.099.300	-1.925.831
Pripoznavni rezultat naložb računovodenih po kapitalski metodi	1.827.920	1.757.036
Dobiček pred obdavčitvijo	850.320	1.273.907
Davki	-6.060	-5.476
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja	824.260	1.268.431
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	727.468	2.657.364
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.551.728	3.925.795
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	1.550.080	3.924.305
Neobvladujoči delež	1.648	1.489
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	0,30	0,76

*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 9: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-9/2016	1-9/2015
Dobiček (izguba) poslovnega leta	1.551.728	3.925.795
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Tečajne razlike	-20.841	15.261
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	0	0
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje	-20.841	15.261
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	1.530.887	3.941.056
Lastniku matične družbe	1.529.239	3.939.567
Neobvladujoči delež	1.648	1.489

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 10: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.9.2016	31.12.2015
Nepremičnine, naprave in oprema	64.539.126	67.866.160
Naložbene nepremičnine	3.018.892	3.188.832
Neopredmetena sredstva	563.509	707.235
Naložbe vodene po kapitalski metodi	4.835.409	27.098.830
Dolgoročne finančne naložbe	272.452	261.871
Dolgoročne poslovne terjatve in posojila	2.193.008	2.086.455
Terjatve za odloženi davek	989.623	989.623
Dolgoročna sredstva	76.412.019	102.199.006
Zaloge	298.150	467.160
Poslovne terjatve	1.742.830	1.673.399
Predujmi in druga sredstva	782.689	617.585
Finančne naložbe in posojila	456.492	923.553
Terjatve do države za davek iz dobička	4.161	0
Denar in denarni ustrezniki	11.445.778	15.638.307
Kratkoročna sredstva	14.730.100	19.320.004
Sredstva	91.142.119	121.519.010
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Presežek iz prevrednotenja	-782.951	-421.630
Zadržani dobički (izgube)	-87.022.777	-79.448.230
Čisti poslovni izid poslovnega leta	1.550.080	-7.656.117
Kapital lastnikov matične družbe	-64.639.891	-65.910.220
Neobvladujoči delež	100.261	98.847
Kapital	-64.539.630	-65.811.373
Posojila	143.369.633	170.814.492
Obresti in druge finančne obveznosti	5.547.420	4.251.961
Dolgoročne poslovne obveznosti	142.145	126.760
Rezervacije	996.252	1.047.709
Dolgoročne obveznosti	150.055.450	176.240.922
Posojila in obresti	1.104.573	5.799.495
Druge finančne obveznosti	267.178	271.792
Poslovne obveznosti	3.627.898	4.072.088
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	593.911	611.687
Kratkoročni del rezervacij	32.739	334.399
Kratkoročne obveznosti	5.626.299	11.089.461
Skupaj obveznosti	155.681.749	187.330.383
Skupaj kapital in obveznosti	91.142.119	121.519.010

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 11: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-9/2016	1-9/2015
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.551.724	3.925.798
Prilagoditve za:		
Amortizacija	3.487.031	5.719.447
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	42.233	159.257
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-41.462	-560.593
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-33.715	-49.386
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	13.322	348.296
Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	-1.070.908	-3.123.496
Finančni prihodki	-533.287	-608.033
Finančni odhodki	2.637.519	3.126.261
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	-1.827.920	-1.757.036
Davek iz dobička	6.060	17.233
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	4.230.597	7.197.748
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	-569.415	-893.165
Sprememba zalog	5.877	-256
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-165.104	-35.039
Sprememba poslovnih obveznosti	686.212	1.230.574
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-17.776	-16.822
Sprememba rezervacij	29.151	-93.449
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	0	-137.796
Plačani davek iz dobička	-10.221	-35.835
Denarna sredstva iz poslovanja	4.189.321	7.215.960
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	266.636	288.727
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	29.900	144.187
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	116.720	1.000.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	3.894.018	5.209.145
Prejemki od prodaje pridruženih družb	24.450.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	936.858	1.172.497
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	740.180	229.431
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-11.196.578	-1.521.159
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	0	-4.248
Izdatki za nakup pridruženih družb	0	-3.900
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-764.070	-789.851
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-162.841	-186.704
Denarna sredstva iz naložbenja	18.310.823	5.538.125

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-9/2016	1-9/2015
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-641.324	-984.134
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-21.132.423	-6.463.433
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-5.326.691	-259.931
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	412.650	0
Izplačane dividende in nagrade	-4.886	-4.935
Denarna sredstva iz financiranja	-26.692.674	-7.712.433
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	15.638.307	13.050.513
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	4.856
Finančni izid v obdobju	-4.192.529	5.046.508
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	11.445.778	18.097.021

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2016

Tabela 12: 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	1.550.080	1.550.080	1.648	1.551.728
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	-20.841	0	0	-20.841	0	-20.841
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	-20.841	0	0	-20.841	0	-20.841
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	-20.841	0	1.550.080	1.529.239	1.648	1.530.887
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.652	0	-4.652	-234	-4.886
Odprodaja naložb v odvisna podjetja	0	0	0	0	-340.480	86.222	0	-254.258	0	-254.258
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	-7.656.117	7.656.117	0	0	0
Stanje 30.09.2016	21.615.757	-49.630	49.630	-145.938	-637.013	-87.022.777	1.550.080	-64.639.891	100.261	-64.539.630

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2015

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

Zneski v EUR POJAVI V KAPITALU	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST IN AKTUARSKE DOBIČKE	PREVEDBENI POPRAVEK KAPITALA	ZADRŽANI DOBIČKI (IZGUBE)	ČISTI POSLOVNI IZID	KAPITAL LASTNIKA MATIČNE DRUŽBE	NEOBVLADUJOČI DELEŽ	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2015	21.615.757	-49.630	49.630	50.597	-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	3.924.305	3.924.305	1.489	3.925.794
Drugi vseobsegajoči dobiček (zguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	15.261	0	0	15.261	0	15.261
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	0	15.261	0	0	15.261	0	15.261
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	0	15.261	0	3.924.305	3.939.566	1.489	3.941.055
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Izplačilo (obračun) nagrad	0	0	0	0	0	-4.697	0	-4.697	-238	-4.935
Odprodaja naložb v odvisna podjetja	0	0	0	-13.586	16.314	0	0	2.728	-899.371	-896.643
Razporeditev čistega poslovnega izida na druge sestavine kapitala	0	0	0	0	0	2.634.895	-2.634.895	0	0	0
Stanje 30.09.2015	21.615.757	-49.630	49.630	37.010	-268.144	-79.448.109	3.924.305	-54.139.181	98.388	-54.040.793

Poročanje po segmentih

Tabela 14: Poročanje po segmentih

Zneski v EUR POSTAVKE	Naložbe		Turizem		SKUPAJ	
	1-9/2016	1-9/2015	1-9/2016	1-9/2015	1-9/2016	1-9/2015
Prihodki zunaj skupine	195.344	558.438	20.660.962	19.596.273	20.856.306	20.154.711
Prodaja med odseki	0	0	0	0	0	0
Prihodki od prodaje skupaj	195.344	558.438	20.660.962	19.596.273	20.856.306	20.154.711
Poslovni izid iz poslovanja	-867.675	-45.312	1.969.375	1.488.014	1.101.700	1.442.702
Prihodki iz obresti	165.343	248.205	8.471	17.941	173.814	266.149
Odhodki za obresti	-1.916.372	-2.048.450	-616.114	-433.024	-2.532.486	-2.481.474
Izid financiranja	-1.495.239	-1.511.372	-604.061	-414.459	-2.099.300	-1.925.831
Pripoznavni rezultat naložb po kapitalski metodi	1.828.349	1.754.096	-429	2.940	1.827.920	1.757.036
Davek od dobička	-6.060	-5.476	0	0	-6.060	-5.476
Čisti poslovni izid ohranjenega poslovanja obdobja	-540.625	191.936	1.364.885	1.076.495	824.260	1.268.431
Dobiček (izguba) ustavljenega poslovanja	0	2.574.894	727.468	82.470	727.468	2.657.364
Sredstva skupaj	17.265.585	47.458.478	73.876.534	119.687.413	91.142.119	167.145.891
Naložbe po kapitalski metodi	4.831.934	28.572.214	3.475	6.841	4.835.409	28.579.055
Obveznosti skupaj	114.451.594	141.816.501	41.230.155	79.370.179	155.681.749	221.186.680
Amortizacija	150.277	151.270	3.147.742	3.009.296	3.298.019	3.160.566
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	6.111	28.936	18.951	81.268	25.062	110.203

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.

Družba Istrabenz, d.d. je 7. 9. 2016, ko so bili izpolnjeni vsi s pogodbo dogovorjeni odložni pogoji, zaključila s prodajo naložbe v družbi Istrabenz Plini, d.o.o., ki jo je družba v poslovnih knjigah kot naložbo v skupni podvig vodila po kapitalski metodi. Učinek prodaje je v Izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz zajet v postavki »pripoznani rezultati naložb računovodenih po kapitalski metodi«.

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	1-9/2016	1-9/2015
Prihodki	936.346	15.427.612
Odhodki	-1.279.786	-15.881.983
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-343.440	-454.371
Davek	0	-11.757
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-343.440	-466.129

Dobiček (izguba) pri prodaji ustavljenega poslovanja	1.070.908	3.123.493
Dobiček (izguba) obdobja	727.468	2.657.364
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v €	0,14	0,51

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

Zneski v €		
NETO DENARNI TOKOVI USTAVLJENEGA POSLOVANJA	1-9/2016	1-9/2015
Denarna sredstva iz poslovanja	-225.949	3.019.111
Denarna sredstva iz naložbenja	1.785	-290.304
Denarna sredstva iz financiranja	-43.457	-733.657
Neto denarna sredstva iz ustavljenega poslovanja	-267.621	1.995.150

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Prihodki od prodaje blaga in materiala	39.993	38.141	105
Prihodki od prodaje storitev	19.917.312	18.995.937	105
Prihodki od najemnin	899.001	1.120.552	80
Prihodki od prodaje proizvodov	0	81	-
Skupaj prihodki od prodaje	20.856.306	20.154.711	103

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 260.263 evrov se v pretežni meri nanašajo na plačane odpisane terjatve. V primerljivem obdobju so ti prihodki znašali 786.106 evrov, ki vključujejo realiziran dobiček pri prodaji naložbenih nepremičnin v višini 469.681 evrov.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala znašajo 3.649.652 in so za 3 odstotke nižji v primerjavi z enakim lanskim obdobjem. Stroški storitev enako lansko obdobje presegajo za 10 odstotkov in znašajo 6.350.159 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	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Stroški plač	4.794.761	4.688.031	102
Stroški socialnih zavarovanj	776.803	750.195	104
Ostali stroški dela	726.652	758.001	96
Skupaj	6.298.216	6.196.227	102

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) za obdobje januar – september 2016 znaša 1.101.700 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Prihodki za obresti	173.814	266.149	65
Neto dobiček pri prodaji naložbe v pridruženo družbo	250.000	0	-
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	441	300.000	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	8.571	0	-
Drugi finančni prihodki	360	8	-
Finančni prihodki	433.186	566.157	77
Odhodki za obresti	-2.532.486	-2.481.474	102
Neto znesek tečajnih odhodkov	0	-10.514	0
Finančni odhodki	-2.532.486	-2.491.988	102
Izid financiranja	-2.099.300	1.925.831	109

Izid iz financiranja je negativen v višini 2.099.300 evrov in je v pretežni meri posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – september 2016 ustvarila čisti poslovni izid (dobiček) v višini 1.551.728 evrov. Lastnikom matične družbe pripada dobiček v višini 1.550.080 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.648 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Zemljišča	4.441.126	5.501.999	81
Zgradbe	54.887.691	57.113.821	96
Proizvajalne naprave in stroji	0	576.999	0
Druge naprave in oprema	4.441.206	3.517.940	126
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	753.634	1.133.509	66
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	15.469	21.892	71
Nepremičnine, naprave in oprema	64.539.126	67.866.160	95

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 71 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2015 nižje za 5 odstotkov, predvsem zaradi izločitev sredstev iz Skupine Istrabenz ob prodaji odvisnih družb.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v skupni vrednosti 58.867.107 evrov so pretežno zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani družbe Istrabenz Turizem, d.d., in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.065.334	2.150.202	96
Naložbene nepremičnine - zemljišča	953.558	1.038.630	92
Naložbene nepremičnine	3.018.892	3.188.832	95

Naložbene nepremičnine so 30. 9. 2016 v primerjavi z 31. 12. 2015 nižje za 5 odstotkov, predvsem zaradi obračuna amortizacije in odprodaje.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	29.276	33.434	88
Pravice industrijske lastnine	432.851	588.364	74
Blagovne znamke	744	1.895	39
Druga neopredmetena sredstva	1.590	1.908	83
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	99.048	81.634	121
Neopredmetena sredstva	563.509	707.235	80

Naložbe vodene po kapitalski metodi

Naložbe, vodene po kapitalski metodi, znašajo 4.835.409 evrov (31. 12. 2015 so znašale 27.098.830 evrov) in se nanašajo na družbo AdriaFin, d.o.o., ter na pridruženo družbo BLS Sinergije, d.o.o.

V stanju naložb vodenih po kapitalski metodi na dan 31. 12. 2015 je zajeta tudi 51 odstotna naložba Istrabenz, d.d. v družbo Istrabenz plini, d.o.o., ki je bila dne 7. 9. 2016 prodana.

Družba AdriaFin, d.o.o., sta zastavljeni kot jamstvo za dolgove.

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe v višini 272.452 evrov (31. 12. 2015 so znašale 261.871 evrov) so finančna sredstva razpoložljiva za prodajo in se v pretežni meri nanašajo na naložbe družbe Istrabenz, d.d.

Dolgoročne terjatve in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Dolgoročno dana posojila	280.580	1.176	-
Druge dolgoročne finančne terjatve in finančni najem	1.872.266	2.056.761	91
Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	7.235	7.235	100
Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	32.927	21.283	155
Dolgoročne poslovne terjatve	40.162	28.518	141
Dolgoročne terjatve in posojila	2.193.008	2.086.455	105

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

Zaloge

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Material	267.200	432.708	62
Proizvodi in trgovsko blago	30.950	34.452	90
Zaloge	298.150	467.160	64

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Poslovne terjatve do kupcev	942.164	796.030	118
Terjatve do pridruženih družb	0	382	-
Terjatve do drugih	800.666	876.987	91
Poslovne terjatve	1.742.830	1.673.399	104

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročno dani predujmi in varščine	22.528	74.069	30
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	278.515	116.519	239
Kratkoročno nezaračunani prihodki	481.646	426.997	113
Predujmi in druga sredstva	782.689	617.585	127

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročni depoziti	0	329.951	-
Kratkoročno dana posojila drugim	439.810	593.130	74
Terjatve za obresti financiranja	16.682	472	-
Kratkoročno dana posojila	456.492	593.602	77
Finančne naložbe, posojila	456.492	923.553	49

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Depoziti na odpoklic	3.912.042	6.328.511	62
Sredstva na računih	5.493.790	7.265.534	76
Depoziti do 3 mesecev	2.000.000	2.000.000	100
Denarna sredstva v blagajni	39.946	44.262	90
Denar in denarni ustrezniki	11.445.778	15.638.307	73

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Vpoklicani kapital	21.615.757	21.615.757	100
Lastni deleži	-49.630	-49.630	-
Rezerve za lastne deleže	49.630	49.630	100
Rezerve za pošteno vrednost in aktuarske dobičke	-145.938	-145.938	-
Prevedbena rezerva	-637.013	-275.692	-
Zadržani dobički	-85.472.697	-87.104.347	-
Kapital lastnikov matične družbe	-64.639.891	-65.910.220	-
Neobvladujoči delež	100.261	98.847	101
Kapital	-64.539.630	-65.811.373	-

Kapital Skupine Istrabenz je 30. 9. 2016 negativen in znaša 64.539.630 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 64.639.891 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa je pozitiven in znaša 100.261 evrov.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Prejeta posojila bank	137.369.633	164.814.492	83
Prejeta posojila drugih	6.000.000	6.000.000	100
Dolgoročna posojila	143.369.633	170.814.492	84
Prejeta posojila bank	0	5.543.734	-
Prejeta posojila drugih	280.000	133.033	210
Obveznosti za obresti financiranja	824.573	122.728	672
Kratkoročna posojila	1.104.573	5.799.495	19

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti

Obresti in druge dolgoročne finančne obveznosti v višini 5.547.420 evrov (31. 12. 2015 so znašale 4.251.961 evrov) se v višini 5.536.812 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 10.608 evrov, se nanaša na obveznosti Skupine Istrabenz za finančni najem.

Dolgoročne poslovne obveznosti

Dolgoročne poslovne obveznosti v višini 142.145 evrov (31. 12. 2015 so znašale 126.760 evrov) se v pretežni meri nanašajo na Skupino Istrabenz Turizem.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	964.702	1.026.740	94
Druge rezervacije	31.550	20.969	150
Rezervacije	996.252	1.047.709	95
Kratkoročni del rezervacij	32.738	334.399	10
Skupaj rezervacije	1.028.990	1.382.108	74

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Druge kratkoročne finančne obveznosti	267.178	266.242	100
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	0	5.550	-
Druge kratkoročne finančne obveznosti	267.178	271.792	98

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Obveznosti do dobaviteljev	1.797.895	2.638.562	68
Kratkoročne obveznosti iz poslovanja za tuj račun	1.155	150	770
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	954.827	1.049.659	91
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	657.609	296.003	222
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	216.412	87.714	247
Druge poslovne obveznosti	1.830.003	1.433.526	128
Kratkoročne poslovne obveznosti	3.627.898	4.072.088	89

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	441.341	415.602	106
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	143.546	180.864	79
Kratkoročno odloženi prihodki	9.024	15.221	59
Pasivne časovne razmejitve	152.570	196.085	78
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	593.911	611.687	97

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

Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 15: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-9/2016	1-9/2015
Prihodki od prodaje	134.547	330.983
Drugi poslovni prihodki	136.776	696.447
Stroški materiala	-14.579	-15.409
Stroški storitev	-570.093	-512.577
Stroški dela	-302.688	-407.988
Amortizacija	-136.988	-137.484
Drugi poslovni odhodki	-40.502	-39.398
Izid iz poslovanja	-793.527	-85.426
Finančni prihodki	15.636.782	417.792
Finančni odhodki	-1.915.639	-2.045.695
Izid financiranja	13.721.143	-1.627.903
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	12.927.616	-1.713.329
Davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	12.927.616	-1.713.329
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	2,50	-0,33

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

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-9/2016	1-9/2015
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	12.927.616	-1.713.329
Drugi vseobsegajoči donos		
Postavke, ki so ali bodo prenesene v izkaz poslovnega izida:		
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev vrednotenih po poštenu vrednosti	-13.495.318	
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	1.147.102	
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	-12.348.216	0
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	579.400	-1.713.329

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 17: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.09.2016	31.12.2015
Nepremičnine, naprave in oprema	1.010.128	1.061.930
Naložbene nepremičnine	3.018.892	3.188.832
Neopredmetena sredstva	1.590	1.908
Deleži v odvisnih družbah	14.375.000	14.375.000
Deleži skupaj obvladovanih podjetij	5.663.000	28.031.000
Dolgoročne finančne naložbe	271.553	260.970
Dolgoročne poslovne terjatve in posojila	3.915.186	6.283
Terjatve za odloženi davek	3.080	3.080
Dolgoročna sredstva	28.258.429	46.929.003
Poslovne terjatve	407.492	589.611
Predujmi in druga sredstva	6.704	11.554
Finančne naložbe in posojila	1.485.885	2.419.224
Terjatve do države za davek iz dobička	4.161	0
Denar in denarni ustrezniki	4.448.479	8.343.220
Kratkoročna sredstva	6.352.721	11.363.609
Sredstva	34.611.150	58.292.612
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Rezerve	12.452	12.360.668
Zadržani dobički (izgube)	-117.984.058	-114.858.262
Čisti poslovni izid poslovnega leta	12.927.616	-3.125.796
Kapital	-83.428.233	-84.007.633
Posojila	111.418.406	132.196.387
Dolgoročne obveznosti za obresti	5.536.812	4.242.461
Dolgoročne poslovne obveznosti	4.719	4.154
Rezervacije	64.661	54.080
Obveznosti za odložene davke	0	1.147.102
Dolgoročne obveznosti	117.024.598	137.644.184
Posojila	0	4.213.319
Obveznosti za obresti	621.289	0
Druge finančne obveznosti	208.471	208.471
Poslovne obveznosti	185.025	219.732
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	0	14.539
Kratkoročne obveznosti	1.014.785	4.656.061
Skupaj obveznosti	118.039.383	142.300.245
Skupaj kapital in obveznosti	34.611.150	58.292.612

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 18: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v € IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-9/2016	1-9/2015
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	12.927.616	-1.713.329
Prilagoditve za:		
Amortizacija	136.988	137.484
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-31.648	-468.955
Izguba pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	11.871	0
Finančni prihodki	-15.636.782	-417.792
Finančni odhodki	1.915.639	2.045.695
Dobiček (izguba) iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-676.316	-416.897
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij:		
Sprememba terjatev	175.477	60.715
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	4.850	44.464
Sprememba poslovnih obveznosti	-34.141	-32.401
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-14.540	-24.905
Sprememba rezervacij	10.581	-29.705
Plačani davek iz dobička	-4.161	-6.844
Denarna sredstva iz poslovanja	-538.250	-405.574
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	42.362	98.842
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	14.918	7.320
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	116.720	1.000.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	24.200.000	5.348.325
Prejemki od prodaje pridruženih družb	250.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	441	300.000
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	1.047.740	0
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-26.789	-2.125
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	0	-4.248
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-10.582	-10.581
Izdatki za dana posojila odvisnim družbam	-4.000.000	0
Denarna sredstva iz naložbenja	21.634.810	6.737.533
Finančni tokovi pri financiranju		
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-20.777.981	-6.150.000
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-4.213.319	0
Denarna sredstva iz financiranja	-24.991.299	-6.150.000
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	8.343.220	6.356.665
Finančni izid v obdobju	-3.894.739	181.960
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	4.448.479	6.538.622

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

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

Tabela 19: 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	12.927.616	12.927.616
Drugi vseobsegajoči donosi							
Sprememba poštene vrednosti finančnih sredstev vrednotenih po poštenu vrednosti				-12.348.216			-12.348.216
Skupaj drugi vseobsegajoči donos				-12.348.216			-12.348.216
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	-12.348.216	0	12.927.616	579.400
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v zadržane dobičke (izgube)					-3.125.796	3.125.796	0
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	-3.125.796	3.125.796	0
Stanje 30.09.2016	21.615.757	-49.630	49.630	12.452	-117.984.058	12.927.616	-83.428.233

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

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

Zneski v EUR GIBANJE KAPITALA	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	PRESEŽEK 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	-1.713.329	-1.713.329
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	0	0	-1.713.329	-1.713.329
Prenos čistega poslovnega izida preteklega leta v zadržane dobičke (izgube)	0	0	0	0	4.128.223	-4.128.223	0
Skupaj spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež	0	0	0	0	4.128.223	-4.128.223	0
Stanje 30.09.2015	21.615.757	-49.630	49.630	12.138.693	-114.858.262	-1.713.329	-82.817.141

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2016 ustvaril 134.547 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 570.093 evrov so za 11 odstotkov višji od primerljivega obdobja leta 2015, predvsem zaradi storitev nastalih v okviru procesa prodaje naložbe v družbo Istrabenz Plini, d.o.o..

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Stroški plač	219.809	277.613	79
Stroški socialnih zavarovanj	41.165	54.262	76
Drugi stroški dela	41.714	76.113	63
Skupaj	302.688	407.988	74

V družbi Istrabenz, d.d., sta bili na dan 30. 9. 2016 zaposleni dve osebi, v primerjalnem obdobju pa je bilo zaposlenih sedem oseb. Drugi stroški dela primerjalnega obdobja vključujejo izplačano odpravnino ob prenehanju delovnega razmerja članice uprave.

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2016 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 793.527 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v €			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-9/2016	1-9/2015	INDEKS 16/15
Prihodki za obresti	58.762	117.792	50
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo vodenih po nabavni vrednosti	441	300.000	-
Dobički pri prodaji deležev v skupaj obvladovanih podjetjih	15.327.318	0	-
Dobički pri prodaji deležev v pridruženih družbah	250.000	0	-
Drugi finančni prihodki	261	0	-
Finančni prihodki	15.636.782	417.792	-
Odhodki za obresti	-1.915.639	-2.045.695	94
Finančni odhodki	-1.915.639	-2.045.695	94
Izid financiranja	13.721.143	-1.627.903	-

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar - september 2016 izkazuje čisti poslovni izid v višini 12.297.616 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Zgradbe	782.176	833.205	94
Druge naprave in oprema	227.952	228.725	100
Nepremičnine, naprave in oprema	1.010.128	1.061.930	95

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.065.334	2.150.202	96
Naložbene nepremičnine - zemljišča	953.558	1.038.630	92
Naložbene nepremičnine	3.018.892	3.188.832	95

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbe v odvisne družbe in skupaj obvladovana podjetja

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Deleži v odvisnih družbah	14.375.000	14.375.000	100
Deleži v skupaj obvladovanih podjetjih	5.663.000	28.031.000	20

Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe 30. 9. 2016 znašajo 271.553 evrov (31. 12. 2015 so znašale 260.970 evrov) in zajemajo finančna sredstva razpoložljiva za prodajo.

Dolgoročne poslovne terjatve in posojila

Dolgoročne poslovne terjatve in posojila v višini 3.915.186 evrov (31. 12. 2015 so znašale 6.283 evrov) v pretežni meri predstavljajo dano posojilo odvisni družbi Istrabenz Turizem, d.d., v višini 3.902.260 evrov, preostalo pa so vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Poslovne terjatve do kupcev	31.161	28.485	109
Druge poslovne terjatve	376.330	561.126	67
Poslovne terjatve	407.491	589.611	69

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Kratkoročno dani predujmi in varščine	23	1.023	2
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	6.681	10.531	63
Predujmi in druga sredstva	6.704	11.554	58

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
POSTAVKE			
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	1.030.000	1.830.000	56
Kratkoročno dana posojila drugim	439.224	589.224	75
Terjatve za obresti financiranja	16.661	0	-
Kratkoročno dana posojila	1.485.885	2.419.224	61
Finančne naložbe in posojila	1.485.885	2.419.224	61

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			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Sredstva na računih	2.448.479	6.343.220	39
Depoziti do treh mesecev	2.000.000	2.000.000	100
Denar in denarni ustrezniki	4.448.479	8.343.220	53

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Prejeta posojila bank	111.418.406	132.196.387	84
Dolgoročna posojila	111.418.406	132.196.387	84
Prejeta posojila bank	0	4.213.319	-
Obveznosti za obresti financiranja	621.289	0	-
Kratkoročna posojila in obresti	621.289	4.213.319	15

V opazovanem obdobju je bila predčasno v celoti plačana glavnica, ki zapade v plačilo 31. 12. 2016 v višini 4.213.319 evrov ter del glavnice, ki zapade v plačilo 31. 12. 2017 v višini 20.777.981 eurov.

Dolgoročne obveznosti za obresti

Dolgoročne obveznosti za obresti v višini 5.536.812 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			
POSTAVKE	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
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 208.471 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	30.9.2016	31.12.2015	INDEKS 16/15
Obveznosti do dobaviteljev	59.152	32.821	180
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	28.096	44.407	63
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	91.874	100.561	91
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	5.903	41.943	14
Druge poslovne obveznosti	125.873	186.910	67
Kratkoročne poslovne obveznosti	185.025	219.731	84

Posli s povezanimi osebami

Postavke	Istrabenz d.d.	
	30.9.2016	31.12.2015
Naložbe v odvisne družbe	14.375.000	14.375.000
Naložbe v skupaj obvladovane družbe	5.663.000	28.301.500
Dolgoročno dano posojilo Istrabenz Turizem, d.d.	3.902.260	0
Kratkoročno dano posjilo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	1.030.000	1.830.000

Postavke	Istrabenz d.d.	
	1-9/2016	1-9/2015
Stroški storitev - Istrabenz Turizem, d.d.	18.745	945
Prihodki za obresti - Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	41.609	68.437

Izjava uprave

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

- da je povzetek nerevidiranega računovodskega poročila Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 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 – september 2016 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

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

Koper, 11. 11. 2016



Andrej Laznik
predsednik uprave

Vpogled v devet mesečno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar -september 2016 je vsem zainteresiranim omogočen na sedežu družbe Istrabenz, d.d., Koper, Cesta Zore Perello-Godina 2, po predhodnem dogovoru preko elektronske pošte info@istrabenz.si ali na telefonski številki 05 662 15 00, na vpogled pa je tudi na spletni strani družbe www.istrabenz.si.

Seznam tabel

Tabela 1: Podatki o delnici izdajatelja Istrabenz, d.d.	4
Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2016...	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2016.....	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2016	11
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.....	15
Tabela 7: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.	18
Tabela 8: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	19
Tabela 9: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	20
Tabela 10: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	21
Tabela 11: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	22
Tabela 12: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2016	24
Tabela 13: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2015	25
Tabela 14: Poročanje po segmentih	26
Tabela 15: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	36
Tabela 16: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	36
Tabela 17: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	37
Tabela 18: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	38
Tabela 19: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2016	39
Tabela 20: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2015	40

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 9. 2016.....	10
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2016	11