



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 2012

Koper, maj 2012

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 2012	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – marec 2012.....	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	12
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju 1–3 2012.....	14
Poslovanje holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju 1–3 2012	19
Zgoščeni računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili.....	21
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	21
Konsolidirani izkaz finančnega položaja Skupine Istrabenz	23
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	24
Konsolidiran izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	26
Poročanje po segmentih	28
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	29
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili	39
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	39
Izkaz finančnega položaja družbe Istrabenz, d.d.	40
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	41
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	42
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	44
Posli s povezanimi osebami	50
Izjava uprave.....	52
Vpogled v trimesečno poročilo	53
Seznam tabel	54
Seznam slik.....	54

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 2012.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – marec 2012 in januar – marec 2011 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2011 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 2011. Medletno poročilo je pripravljeno ob predpostavki, da ima vsakdo, ki bere medletno poročilo, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2011.

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 prve tri mesece leta 2012 je na redni seji dne 25. 5. 2012 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	1-3/2012	1-3/2011
Število vseh delnic	5.180.000	5.180.000
Število lastnih delnic	978	978
Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*	0,25	4,71
Čisti dobiček/izguba na delnico**	-0,26	-0,42
Tečaj na začetku obdobja	3,09	6,50
Tečaj na koncu obdobja	2,00	5,00
Povprečni tečaj delnice	1,95	4,71
Tržna kapitalizacija konec obdobja	10.360.000	25.900.000

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

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

Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2012

Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2012

Zneski v EUR			
ISTRABENZ, d.d.	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	141.289	162.645	87
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-382.985	-579.052	66
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-307.226	-483.028	64
Čisti poslovni izid	-1.341.936	-2.197.422	61

Zneski v EUR			
ISTRABENZ, d.d.	31.3.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	193.646.470	221.476.636	87
Kapital	1.277.362	1.359.189	94
Finančni dolg	192.264.544	220.024.799	87
Neto dolg	186.626.845	214.471.164	87

Družba Istrabenz, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2012 ustvarila 141 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 13 odstotkov manj glede na lansko primerjalno obdobje. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen v višini 383 tisoč evrov in je boljši v primerjavi s preteklim obdobjem, predvsem na račun nižjih stroškov. Čista izguba tekočega obdobja v višini 1.341 tisoč evrov je manjša za 39 odstotkov glede na primerjalno obdobje zaradi nižjih stroškov poslovanja in odhodkov obresti v tekočem obdobju, ki so posledica predčasnega poplačila dela dolga v letu 2011 in januarja 2012.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., v višini 1.277 tisoč evrov je na ravni kapitala na dan 31. 12. 2011. Na kapital je poleg čiste poslovne izgube obdobja pozitivno vplivala porast rezerv za pošteno vrednost v znesku 1.260 tisoč evrov, v katerih se odraža zvišanje borznih cen vrednostih papirjev.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2012 znaša 192.627 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2011 znižal. Družba Istrabenz, d.d., je v mesecu januarju predčasno poplačala za 29.493 tisoč evrov obveznosti iz naslova glavnice do bank. Obračunane obveznosti za obresti, katerih zapadlost je 31. 12. 2012, znašajo 1.740 tisoč evrov in vplivajo na povišanje finančnega dolga za obdobje januar – marec 2012.

Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2012

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	44.517.956	41.841.324	106
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	6.227.110	841.879	740
Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *	1.157.296	841.879	137
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	9.837.878	4.607.327	214
Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*	4.768.064	4.607.327	103
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	2.675.489	-3.295.658	-
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	0	2.750.461	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.675.489	-545.197	-

*Podatki o poslovanju v letu 2012 vključujejo tudi prihodke iz naslova prodaj nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev v višini 5.070 tisoč EUR, ki jih je realizirala družba Istrabenz Turizem, d.d.

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ	31.3.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	333.943.377	350.107.811	95
Kapital	17.242.159	13.402.620	129
Finančni dolg	314.585.802	334.576.459	94
Neto dolg	301.341.760	322.916.443	93
Število družb	20	47	43
Število zaposlenih	1.108	1.439	77

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – marec 2012 ustvarila 44.518 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 6 odstotkov več glede na enako lansko obdobje. Na porast prihodkov je vplival porast prihodkov v plinski dejavnosti.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja (EBIT) Skupine v višini 6.227 tisoč evrov je višji glede na lansko prvo trimesečje, ker je realiziran pozitiven učinek prodaje dela premoženja družbe Istrabenz Turizem, d.d., v višini 5.070 tisoč evrov. Brez učinkov prodaje premoženja družbe Istrabenz Turizem, d.d., bi EBIT znašal 1.157 tisoč evrov, kar je za 37 odstotkov več glede na enako lansko obdobje. Izboljšanje je predvsem posledica boljše gospodarnosti poslovanja v vseh dejavnostih.

Čisti poslovni izid Skupine Istrabenz je pozitiven v višini 2.675 tisoč evrov.

Na dan 31. 3. 2012 kapital Skupine Istrabenz znaša 17.242 tisoč evrov in je v primerjavi s koncem leta 2011 višji za 29 odstotkov. Povečanje je posledica tekočega dobička in povišanja rezerv za pošteno vrednost zaradi zvišanja borznih cen vrednostnih papirjev.

Zmanjšanje neto dolga Skupine Istrabenz je predvsem rezultat zmanjšanja zadolžitve družbe Istrabenz, d.d., in povečanja zadolžitve Skupine Istrabenz plini.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – marec 2012

Januar

- 30. 1. 2012 je bila opravljena prva izvršitev pogodbe o prodaji in prenosu 51-odstotnega poslovnega deleža v družbi Instalacija, d.o.o., tako da je bil izveden prenos 28,05-odstotnega poslovnega deleža v družbi in plačilo dela kupnine v višini 31,8 milijona evrov, povečan za pogodbeno dogovorjene natečene obresti. Plačili preostanka kupnine in prenosa preostalega 22,95-odstotnega poslovnega deleža v družbi Instalacija, d.o.o., bosta izvedeni predvidoma v dveh enakih delih v letu 2013.

Februar

- Družbi Istrabenz plini, d.o.o., in Plinarna Maribor, d.o.o., sta 23. 2. 2012 podpisali sodno poravnavo z Mestno občino Maribor (MOM), v kateri so udeležene stranke odstopile od vseh sproženih sodnih postopkov. Družba Istrabenz plini, d.o.o., je odstopila od tožbe zoper MOM za ugotovitev ničnosti pogodbe o prodaji in nakupu delnic Plinarne Maribor v letu 2006 zaradi neustrezne kupnine pri nakupu lastniškega deleža v Plinarni Maribor, ki je temeljil na veljavnosti koncesije do leta 2027. MOM je odstopila od nasprotne tožbe zoper družbo Istrabenz plini, d.o.o., zaradi oškodovanja in statusnega preoblikovanja Plinarne Maribor v primeru ničnosti pogodbe.
Plinarna Maribor je 23. 2. 2012 z MOM podpisala dolgoročno pogodbo o najemu plinovodne infrastrukture, ki jo uporablja za distribucijo zemeljskega plina na območju občine Maribor. Prav tako je 23. 2. 2012 z MOM sklenila aneksa št. 1 in 2 k pogodbi o dodelitvi koncesije za distribucijo zemeljskega plina, ki zagotavljata podaljšanje koncesije za distribucijo zemeljskega plina do meseca novembra leta 2027.

Marec

- Družba Istrabenz Turizem, d.d., je na podlagi javnega razpisa za nepremičnine t.i. kompleksa »Vrtnarija« kot najugodnejšega ponudnika izbrala družbo Moravia Steel nepremičnine, d.o.o., in sklenila prodajno pogodbo za kupnino v višini 6,7 milijona evrov.
- Na podlagi dogovora o podaljšanju veljavnosti sporazuma o skupni prodaji delnic izdajatelja Petrol d.d., Ljubljana (PETG), ki ga je sklenil z bankami NLB, d.d., Hypo Alpe-Adria-Bank, d.d., Gorenjska banka, d.d., in UniCredit Banka Slovenije, d.d., in dodatno z Novo KBM, d.d., Istrabenz, d.d., še naprej vodi postopek prodaje 18,31 odstotka vseh delnic PETG.

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. 2012 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njene odvisne ter skupaj obvladovane in pridružene družbe.

Družbi IG energetske sistemi, d.o.o., in Instalacija, d.o.o., sta bili v primerjalnem letu 2011 prodani (september 2011 in december 2011), zato so primerjalni podatki v izkazu poslovnega izida prilagojeni tako, da je celotno poslovanje teh družb izključeno iz Skupine Istrabenz in pripoznano v postavki »Dobiček iz ustavljenega poslovanja«.

Odvisne družbe:

- Istrabenz Turizem, d.d., Portorož (100-odstotni delež),
- Actual I.T., d.d., Koper (57,54-odstotni delež),
- Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., Beograd (95,20-odstotni delež),
- Istrabenz plini, d.o.o., Koper (51-odstotni delež),
- Golf Istra, d.o.o. (60-odstotni delež, 20-odstotni delež ima v lasti Istrabenz Turizem, d.d.).

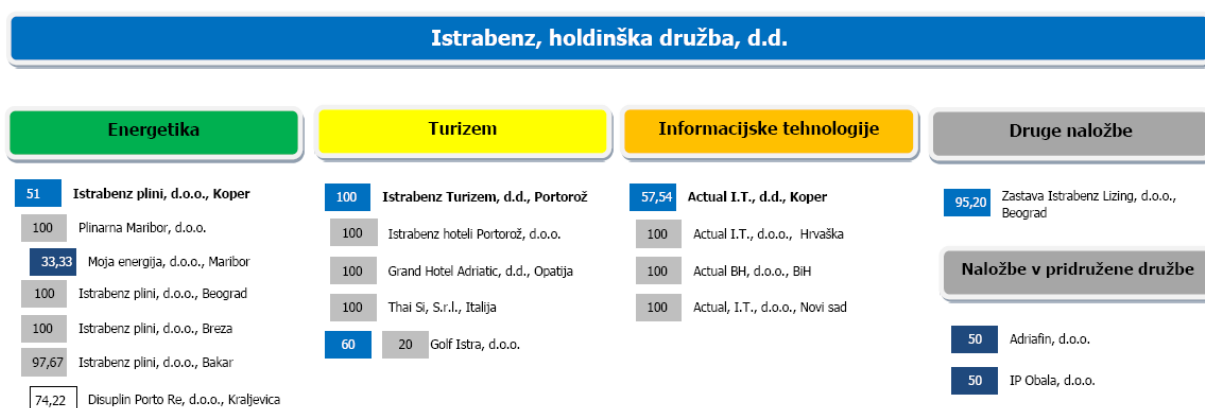
Pred vključitvijo v konsolidirane računovodske izkaze Skupine Istrabenz je bilo izvršeno konsolidiranje računovodskih izkazov:

- Skupine Istrabenz plini, ki vključuje matično družbo Istrabenz plini, d.o.o., 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), ki je hkrati matična družba:
 - Disuplin Porto Re, d.o.o. (74,22-odstotni delež);
- Skupine Istrabenz Turizem, ki vključuje matično družbo Istrabenz Turizem, d.d., ter družbe:
 - Grand Hotel Adriatic, d.d., Opatija (100-odstotni delež),
 - Thai Si, S.r.l., Italija (100-odstotni delež),
 - Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., Portorož (100-odstotni delež);
- Skupine Actual I.T., ki vključuje matično družbo Actual I.T., d.d., ter družbe:
 - Actual I.T., d.o.o., Hrvaška (100-odstotni delež),
 - Actual I.T., d.o.o., Novi sad (100-odstotni delež),
 - Actual BH, d.o.o., BiH (100-odstotni delež).

Pridružene družbe Skupine Istrabenz so vključene v konsolidirane računovodske izkaze po kapitalski metodi. Pridružene družbe Skupine so:

- Adriafin, d.o.o. (50-odstotni delež) in
- IP Obala, d.o.o. (50-odstotni delež).

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31. 3. 2012



Legenda:

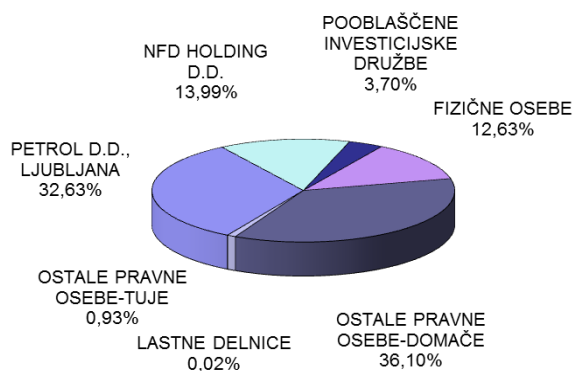
Družba hč
Družba vnukinja
Družba pravnukinja
Pridružena družba

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 31. 3. 2012
Število družb: 20

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2012 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2012 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2012

DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 31. 3. 2012	% v kapitalu
1 PETROL, d.d., Ljubljana	1.690.305	32,63 %
2 NFD HOLDING, d.d.	724.637	13,99 %
3 NLB, d.d.	680.524	13,14 %
4 GORENJSKA BANKA, d.d., Kranj	378.300	7,30 %
5 MAKSIMA INVEST, d.d.	295.057	5,70 %
6 BANKA CELJE, d.d.	276.000	5,33 %
7 NFD 1, delniški podsklad	191.900	3,70 %
8 FINETOL, d.d.	67.632	1,31 %
9 GOLDINAR, d.o.o., Koper	48.357	0,93 %
10 STICHTING ADMINISTRATIEKANTOOR COUNTINUI	43.582	0,84 %
11 OSTALI DELNIČARJI	783.706	15,13 %
SKUPAJ	5.180.000	100,00 %

Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta

Tabela 5: Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta na dan 31. 3. 2012

Ime in priimek	Naziv	Št. delnic	Delež	Glasovalne pravice
mag. Rudi Grbec	Predsednik uprave	0	0,0000 %	0,0000 %
Suzana Bolčič Agostini	Članica uprave	100	0,0019 %	0,0019 %
mag. Janez Grošelj	Predsednik NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Mirko Kaluža	Namestnik predsednika NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Alenka Vrhovnik Težak	Članica NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Tamara Jerman	Članica NS	0	0,0000 %	0,0000 %
Zoran Bošković	Član NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Franci Strajnar	Član NS	0	0,0000 %	0,0000 %
Klavdija Primožič	Članica NS	0	0,0000 %	0,0000 %
Klavdija Ule	Članica NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Denis Kostrevc	Član NS	0	0,0000 %	0,0000 %
SKUPAJ		100	0,0019 %	0,0019 %

Lastne delnice

Družba Istrabenz, d.d., je imela na dan 31. 3. 2012 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Nepredvidljivo in zelo hitro spremenljivo gospodarsko in finančno okolje postaja stalnica poslovnega življenja. V družbah Skupine Istrabenz ocenjujemo, da v letu 2012 ni realno pričakovati stabilizacije ali izboljšanja, kar potrjujejo tudi gospodarske in finančne razmere v prvem četrtletju leta 2012. Tudi v prihodnje ostaja obvladovanje tveganj ključni element za uspešno poslovanje Skupine, zato se nadaljujejo aktivnosti za izboljšanje in za nadgradnjo spremljanja, prepoznavanja, merjenja, upravljanja ter obvladovanja tveganj v vseh družbah Skupine Istrabenz.

Ukrepi za zmanjševanje tveganj so v Skupini Istrabenz različni glede na vrsto dejavnosti posameznih družb oziroma divizij. V nadaljevanju je predstavljeno upravljanje s tveganji v holdinški družbi Istrabenz in v posameznih divizijah Skupine Istrabenz s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2011.

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

Na ravni holdinške družbe Istrabenz, d.d., tudi v prvem četrtletju leta 2012 nadaljujemo z aktivnim spremljanjem, prepoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. Med poslovnimi tveganji še naprej veliko pozornost posvečamo spremljanju upravljanja in obvladovanja tveganj, ki vplivajo na poslovanje posamezne divizije v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo tveganje spremembe vrednosti naložb.

Tveganje spremembe deviznih tečajev, obrestnih mer, kreditno tveganje ter likvidnostno tveganje ostajajo v družbi Istrabenz, d.d., v prvem četrtletju 2012 nespremenjeni v primerjavi z letom 2011. Izpostavljenost kreditnemu tveganju, ki v družbi Istrabenz, d.d., predstavlja predvsem tveganje do družb v Skupini iz naslova odobrenih jamstev s strani Istrabenz, d.d., se je v prvem četrtletju leta 2012 v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za dodatnih 2.200 tisoč evrov.

V družbi Istrabenz, d.d., tudi v prvem četrtletju 2012 spremljamo in obvladujemo likvidnostno tveganje preko načrtovanih denarnih tokov po mesecih, znotraj teh pa tudi za krajša obdobja.. Nadzor nad likvidnostnimi tveganji optimiramo tudi s spremljavo denarnih tokov na dnevni ravni in s projekcijami za prihodnost. V družbi še naprej posvečamo veliko pozornost spremljanju stroškov za ohranitev le-teh na nivoju najnujnejših stroškov za redno poslovanje.

V skladu z načrtom finančnega prestrukturiranja je družba Istrabenz, d.d., za poplačilo upnikov, v rokih in zneskih, kot jih je predvidela v načrtu finančnega prestrukturiranja in kot so navedeni v pravnomočnem sklepu o potrditvi prisilne poravnave, namenila celotno premoženje, vendar prednostno tisto premoženje, ki ga bo možno v rokih, ki so predvideni za poplačilo upnikov, unovčiti najbolj optimalno. Aktivnosti v tej smeri so se nadaljevale tudi v prvem četrtletju leta 2012.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V Skupini Istrabenz Turizem še vedno ostajata med poslovnimi tveganji najpomembnejša zlasti prodajno in kadrovsko tveganje. Tako prodajno kot tudi kadrovsko tveganje ostajata v prvem četrtletju leta 2012 na nivoju konca leta 2011. Dogajanja v ožjem in širšem gospodarskem okolju (rasti BDP in kupne moči prebivalstva) ter politična stabilnost posamezne države, ki vplivajo na prodajno tveganje, se niso bistveno spremenila. Prav tako ostaja nespremenjeno okolje, v katerem posluje Skupina Istrabenz Turizem, ki ostaja kadrovsko deficitarno z vidika števila ter ustrezne

strukture kadrov, zato tudi v prvem četrtnetu leta 2012 ostaja kadrovsko tveganje med najpomembnejšimi poslovnimi tveganji.

Tveganja spremembe deviznih tečajev, obrestnih mer, kreditno tveganje in likvidnostno tveganje ostajajo v prvem četrtnetu leta 2012 nespremenjena v primerjavi z navedenimi tveganji konec leta 2011.

V prvem četrtnetu leta 2012 družbe v Skupini Istrabenz Turizem niso najemale novih posojil izven Skupine in so del posojil v višini 1.214 tisoč evrov odplačale.

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz plini

V Skupini Istrabenz plini je upravljanje s tveganji urejeno v okviru Pravilnika za upravljanje s tveganji, kjer so opredeljena posamezna tveganja in ukrepi za njihovo obvladovanje. Ker se v poslovnem svetu tveganja in teža posameznih tveganj stalno spreminjajo, se ukrepi za upravljanje s tveganji stalno dopolnjujejo. Tveganja s področja varnosti, okolja in kakovosti ter ukrepi za njihovo zmanjševanje oz. odpravljanje so urejena v okviru poslovnikov na področju ZVOK (Zdravje, Varnost, Okolje, Kakovost).

V Skupini Istrabenz plini so tveganja v prvem četrtnetu leta 2012 v primerjavi z letom 2011 ostala nespremenjena.

Upravljanje s tveganji v Skupini Actual

V Skupini Actual ostajajo tudi v prvem četrtnetu leta 2012 tveganja nespremenjena.

Še vedno je največje tveganje, s katerim se skupina sooča, volatilitnost oziroma nihanje tečaja srbskega dinarja, saj se jim obseg poslovanja v Srbiji povečuje.

Področje Energetike - Plinska dejavnost

Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	35.979.500	32.275.164	111
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.809.580	4.393.355	109
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	6.094.973	5.710.139	107
Čisti poslovni izid	3.663.024	3.301.481	111

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	31.3.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	92.046.721	78.005.384	118
Kapital	48.921.200	45.255.659	108
Finančni dolg	42.372.656	31.996.860	132
Neto dolg	41.862.300	30.931.907	135

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz plini v obdobju januar – marec 2012 so v primerjavi z lanskim obdobjem višji za 11 odstotkov, predvsem na račun ugodnih temperatur v mesecih januar in februar. Poslovni izid iz poslovanja je ravno tako višji od lanskega leta za 9 odstotkov. Čisti dobiček znaša 3.663 tisoč evrov in je višji za 11 odstotkov. Finančni dolg na dan 31. 3. 2012 znaša 42.373 tisoč evrov in je višji v primerjavi s koncem leta 2011. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2011 zvišal za 10.930 tisoč evrov in na dan 31. 3. 2012 znaša 41.862 tisoč evrov. Povečanje dolga je posledica vnaprejšnjega plačila najema plinovoda za zemeljski plin in podaljšanja koncesije za zemeljski plin do 30.11.2027 družbi Plinarna Maribor, d.o.o.

Nabavne cene utekočinjenega naftnega plina, ki predstavljajo enega pomembnejših dejavnikov poslovanja Skupine Istrabenz plini, se v mesecu marcu 2012 nahajajo na najvišji ravni v zadnjih letih. V marcu je bila nabavna cena za 23 odstotkov višja kot v enakem obdobju lani. Povprečna nabavna cena pa je v obdobju januar – marec 2012 višja v primerjavi z enakim obdobjem lani za 15 odstotkov.

Program tehničnih plinov (TP)

Na programu TP je količinska prodaja v obdobju januar – marec 2012 višja v primerjavi z enakim obdobjem minulega leta. Rast je dosežena na vseh tržiščih z izjemo bosanskega tržišča, kjer so prodane količine nekoliko nižje v primerjavi z lanskimi leti. Prodaja TP tekoči je bistveno večja v primerjavi z enakim obdobjem lani, pri čemer se beleži porast na vseh tržiščih. Količinska prodaja TP jeklenk je v primerjavi z obdobjem januar – marec 2011 nižja. V upadu je prodaja specialnih plinov, predvsem zaradi manjše prodaje na slovenskem trgu.

Program utekočinjenega naftnega plina (UNP)

Skupne prodane količine na UNP programu v prvem trimesečju 2012 so primerljive z enakim obdobjem lani. Prodaja UNP velikim uporabnikom je v primerjavi z enakim obdobjem lani bistveno višja. Tudi prodaja UNP jeklenk je glede na enako obdobje 2011 večja, prodaja UNP malim uporabnikom pa je v primerjavi z lanskoletnim obdobjem nekoliko manjša.

Program zemeljskega plina (ZP)

Zaradi visokih temperatur v marcu je količinska prodaja ZP v obeh slovenskih družbah v obdobju januar – marec 2012 nekoliko manjša od lanskoletne, vendar so bili kljub temu prihodki od prodaje ZP višji od lanskoletnih.

Področje Turizem

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	5.775.840	6.450.833	90
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.563.663	-3.197.895	-
Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *	-3.506.151	-3.197.895	110
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	3.546.338	-1.165.023	-
Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*	-1.523.476	-1.165.023	131
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	471.875	-4.376.647	-

*Podatki o poslovanju v letu 2012 vključujejo tudi prihodke iz naslova prodaj nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev v višini 5.070 tisoč EUR, ki jih je realizirala družba Istrabenz Turizem d.d.

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	31.3.2012	31.3.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	150.401.645	151.838.704	99
Kapital	75.529.075	75.043.520	101
Finančni dolg	74.026.606	75.931.831	97
Neto dolg	67.601.554	71.995.092	94

Čisti prihodki od prodaje Skupine Istrabenz Turizem so v obdobju januar – marec 2012 za 10 odstotkov nižji kot v enakem obdobju lani. K slabšemu rezultatu je prispevalo 7 odstotkov nižje število realiziranih nočitev, nižja zasedenost hotelskih zmogljivosti in posledično slabša realizacija namestitvenega in wellness produkta.

Skupina Istrabenz Turizem je v obdobju januar – marec dosegla 1.564 tisoč evrov dobička iz poslovanja. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v obdobju januar – marec 2012 dosegla pozitivni učinek od prodaje naložbenih nepremičnin in osnovnih sredstev v višini 5.070 tisoč evrov. Brez pozitivnih učinkov iz naslova prodaj naložbenih nepremičnin in osnovnih sredstev je Skupina Istrabenz Turizem v obdobju januar – marec 2012 realizirala izgubo iz poslovanja v višini 3.506 tisoč evrov, ki je za 308 tisoč evrov višja kot v enakem obdobju leta 2011.

Finančni dolg Skupine Istrabenz Turizem je na dan 30. 3. 2012 za 1.905 tisoč evrov nižji v primerjavi s koncem leta 2011.

Skupina Istrabenz Turizem je v obdobju januar – marec 2012 realizirala 71.718 nočitev, kar je 7 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani. V Portorožu je realizirala 53.560 nočitev (vključene so tudi nočitve v hotelu Kempinski Palace), kar je 9 odstotkov manj kot v enakem lanskem obdobju. V Opatiji je bilo realiziranih 17.038 nočitev, kar je 1 odstotek manj kot v prvem trimesečju 2011, v Trevisu pa je bilo realiziranih 1.120 nočitev oz. 15 odstotkov manj nočitev kot v enakem obdobju lani.

V občini Piran je bil v obdobju januar – marec 2012 realiziran 13-odstotni padec števila nočitev. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v tem obdobju ustvarila 51.288 nočitev, kar predstavlja 36,4-odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev v občini Piran. Tržni delež hotela Kempinski Palace se je v tem obdobju glede na enako obdobje preteklega leta nekoliko znižal in predstavlja 1,6-odstotni delež vseh hotelskih nočitev v občini Piran.

Na destinaciji Opatija so vse hotelske družbe v obdobju januar – marec 2012 realizirale 13 odstotkov manj nočitev kot v enakem obdobju leta 2011. Padec števila realiziranih nočitev (14 tisoč nočitev) v Opatiji je posledica padca nočitev v februarju in marcu. V obdobju januar – marec 2012 je družba Grand Hotel Adriatic, d.d., realizirala za 1 odstotek manj nočitev kot v enakem obdobju 2011.

Področje Informacijske tehnologije

Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	2.689.351	3.085.707	87
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	236.523	201.519	117
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	500.114	517.978	97
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	157.079	150.418	104

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	31.3.2012	31.3.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	6.808.160	7.305.786	93
Kapital	1.664.076	1.516.183	110
Finančni dolg	4.820.500	5.466.018	88
Neto dolg	4.370.124	4.638.025	94

Skupina Actual je v obdobju januar – marec 2012 realizirala 13 odstotkov nižje prihodke kot v enakem obdobju lani, obenem pa boljši izid iz poslovanja. Zmanjšanje prihodkov je skladno z načrti, saj so realizirani prihodki od prodaje za 9,6 odstotka višji od načrtovanih, predvsem zaradi novih projektov.

Zaradi rednega odplačevanja finančnih obveznosti je finančni dolg v višini 4.821 tisoč evrov nižji za 645 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2011.

Področje Druge naložbe

Področje Drugih naložb združuje družbe, ki niso umeščene v strateške dejavnosti. Mednje uvrščamo družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., in Golf Istra, d.o.o.

Tabela 9: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	306.820	307.643	100
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-17.292	-3.829	452
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-13.943	-534	-
Čisti poslovni izid	28.978	18.567	156

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	31.3.2012	31.3.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	4.870.306	5.002.561	97
Kapital	1.524.216	1.603.627	95
Finančni dolg	3.257.648	3.302.648	99
Neto dolg	3.065.262	3.076.969	100

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v višini 307 tisoč evrov so na ravni prihodkov enakega lanskega obdobja.

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je za 13 tisoč evrov slabši v primerjavi z enakim lanskim obdobjem zaradi višjih stroškov prodanega blaga in stroškov storitev.

Čisti poslovni izid družbe je pozitiven in višji od primerljivega obdobja predvsem zaradi realiziranih pozitivnih tečajnih razlik (slabitev RSD), kar pa se negativno odraža na kapitalu družbe. Finančni dolg v višini 3.258 tisoč evrov je nižji glede na konec leta 2011.

Prodaja družbe že nekaj let upada, za kar je glavni razlog slab gospodarski položaj v Republiki Srbiji. V Srbiji so v postopkih spreminjanja zakonodaje na finančnem področju, kar bo vplivalo tudi na poslovanje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Zaradi tega je družba tudi zaostila pogoje odobravanja lizinga.

Tabela 10: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Golf Istra, d.o.o.

Zneski v EUR			
GOLF ISTRA, d.o.o.	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	0	0	-
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-23.972	-21.004	114
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-23.972	-20.990	114
Čisti poslovni izid	-27.854	-23.498	119

Zneski v EUR			
GOLF ISTRRA, d.o.o.	31.3.2012	31.3.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	961.452	962.433	100
Kapital	546.250	574.104	95
Finančni dolg	415.202	388.329	107
Neto dolg	387.028	337.311	115

Družba Golf Istra, d.o.o., je v obdobju januar – marec 2012 nadaljevala z izvajanjem aktivnosti v okviru projekta za izgradnjo golf igrišča v Sečovljah. Kljub številnim oviram v okviru sprejema prostorske dokumentacije in posledičnemu odmikanju rokov izvedbe se aktivnosti projekta nadaljujejo.

Negativni poslovni rezultat družbe v obdobju januar – marec 2012 je načrtovan. Negativni rezultat je posledica stroškov in odhodkov rednega poslovanja. Upošteva se faznost naložbe družba ne izkazuje prihodkov iz naslova upravljanja golf igrišča. Povečani neto dolg je posledica trenutne politike financiranja dejavnosti.

Pridružene družbe

Kot naložbe v pridružene družbe se vodijo naložbe v družbah Adriaфин, d.o.o., in IP Obala, d.o.o.

Za obdobje januar – marec 2012 je v izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz pripoznan negativen rezultat pridružene družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 512 evrov.

Poslovanje holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju 1–3 2012

Družba Istrabenz, d.d., je v letu 2010 začela uresničevati načrt finančnega prestrukturiranja (NFP), ki je bil potrjen v sklopu postopka prisilne poravnave. V letu 2012, tretjem letu uresničevanja NFP, se nadaljujejo aktivnosti za prodajo različnih vrst premoženja, s prejetimi kupninami pa družba poravnava svoje obveznosti do upnikov.

Prihodki od prodaje

Prihodki od prodaje v višini 141 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so nižji v primerjavi s preteklim obdobjem zaradi prodaje naložbenih nepremičnin.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 53 tisoč evrov so ustvarjeni s prodajo apartmaja v Kranjski Gori.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v obdobju januar – marec 2011 znašajo 577 tisoč evrov in so za 25 odstotkov nižji kot v enakem obdobju lani. Na znižanje poslovnih odhodkov v največji meri vpliva znižanje stroškov storitev, in sicer za 35 odstotkov. Stroški dela so za 16 odstotkov nižji glede na primerjalno obdobje.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 383 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju ta znašala 579 tisoč evrov.

Izid financiranja

Družba je v obdobju januar – marec 2012 realizirala 794 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo iz prihodkov za obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 1.741 tisoč evrov in se skoraj v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obdobje januar – marec 2012 je negativen v višini 947 tisoč evrov.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v obdobju januar – marec 2012 realizirala izgubo v višini 1.342 tisoč evrov.

Sredstva in viri sredstev

Tabela 11: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR	31.3.2012	31.12.2011	INDEKS
Nekratkoročna sredstva	152.263.652	151.515.175	100
Neto obratna sredstva	41.382.818	69.961.461	59
Neto poslovna sredstva	193.646.470	221.476.636	87
Kapital	1.277.362	1.359.189	94
Rezervacije	104.564	92.647	113
Finančne obveznosti	192.264.544	220.024.799	87

Nekratkoročna sredstva družbe na dan 30. 3. 2012 znašajo 152.264 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 41.383 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2012 znaša 1.277 tisoč evrov, finančni dolg pa 192.265 tisoč evrov. V prvih treh mesecih leta 2012 se je kapital družbe znižal za 82 tisoč evrov. Poleg čiste izgube poslovanja je na kapital pozitivno vplival porast vrednosti finančnih sredstev, ki je v obdobju januar – marec 2012 znašal 1.260 tisoč evrov, od tega večino zaradi porasta vrednosti delnic družbe Petrol d.d., Ljubljana (PETG). Sprememba tečaja vrednostnih papirjev se odraža v prevrednotovalnem popravku kapitala.

Znižanje neto obratnih sredstev v primerjavi z 31. 12. 2011 je v pretežni meri posledica znižanja poslovnih terjatev iz naslova prodaje deleža v družbi Instalacija, d.o.o. Januarja 2012 je bila opravljena prva izvršitev Pogodbe o prodaji in prenosu Instalacija, d.o.o., izvedeno je bilo plačilo dela kupnine v višini 31.800 tisoč evrov.

Finančne obveznosti so v primerjavi z 31. 12. 2011 nižje za 27.980 tisoč evrov. Znižanje finančnih obveznosti je posledica predčasnega vračila glavnice posojil družbe Istrabenz, d.d., v višini 29.493 tisoč evrov. Finančni dolg povečujejo obračunane obresti, ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2012 in za opazovano obdobje znašajo 1.740 tisoč evrov.

Zgoščeni računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili

Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 12: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-3/2012	1-3/2011
Prihodki od prodaje	44.517.956	41.841.324
Sprememba vrednosti zalog	-164.832	-43.522
Drugi poslovni prihodki	5.285.014	176.576
Stroški prodanega blaga	-22.480.488	-19.763.728
Stroški materiala	-4.341.437	-4.375.220
Stroški storitev	-6.020.305	-5.971.085
Stroški dela	-6.570.712	-6.628.131
Amortizacija	-3.610.768	-3.765.448
Drugi poslovni odhodki	-387.318	-628.887
Poslovni izid iz poslovanja	6.227.110	841.879
Finančni prihodki	1.022.190	497.212
Finančni odhodki	-3.673.346	-3.724.912
Izid financiranja	-2.651.156	-3.227.700
Pripoznavni rezultat pridruženih družb	-512	1.050
Dobiček pred obdavčitvijo	3.575.442	-2.384.771
Davki	-899.953	-910.887
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	2.675.489	-3.295.658
Ustavljeno poslovanje		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	0	2.750.461
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.675.489	-545.197
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	966.591	-2.785.539
Neobvladujoči delež	1.708.899	2.240.341
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	0,19	-0,54

*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 13: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-3/2012	1-3/2011
Dobiček (izguba) poslovnega leta	2.675.489	-545.197
Tečajne razlike	-95.794	72.002
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	1.515.224	-1.560.740
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo prenesena v IPI	59.915	0
Odloženi davek od vseobsegajočega donosa	-315.028	312.148
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	1.164.317	-1.176.590
Celotni vseobsegajoči donos obdobja	3.839.806	-1.721.787

Konsolidirani izkaz finančnega položaja Skupine Istrabenz

Tabela 14: Konsolidirani izkaz finančnega položaja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.3.2012	31.3.2011
Nepremičnine, naprave in oprema	179.971.082	182.525.068
Naložbene nepremičnine	6.622.933	7.276.757
Neopredmetena sredstva	31.259.092	31.679.147
Druga nekratkoročna sredstva	14.057.592	0
Deleži v pridruženih družbah	7.783.477	7.783.989
Nekratkoročne finančne naložbe	27.835.805	27.040.717
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	3.140.176	3.148.938
Terjatve za odloženi davek	2.663.159	2.676.124
Nekratkoročna sredstva	273.333.315	262.130.739
Zaloge	9.821.452	9.944.856
Poslovne terjatve	55.540.418	82.399.717
Predujmi in druga sredstva	1.783.548	1.009.484
Finančne naložbe, posojila in izvedeni finančni instrumenti	12.232.695	9.173.868
Terjatve do države za davek iz dobička	832.976	758.839
Denar in denarni ustrezniki	13.244.042	11.660.016
Kratkoročna sredstva	93.455.131	114.946.779
Sredstva	366.788.446	377.077.518
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	1.430.987	266.780
Zadržani dobički	-25.253.540	-26.220.242
Kapital lastnikov matične družbe	-2.256.426	-4.387.335
Neobvladujoči delež	19.498.585	17.789.955
Kapital	17.242.159	13.402.620
Posojila	214.334.878	218.401.181
Druge finančne obveznosti	379.506	339.365
Nekratkoročne poslovne obveznosti	47.601	42.891
Rezervacije	1.956.880	1.958.289
Razmejeni prihodki	3.433.534	3.479.771
Obveznosti za odložene davke	349.500	35.623
Nekratkoročne obveznosti	220.501.899	224.257.119
Prekoračitve na računu	316.551	13.235
Posojila	99.148.524	115.384.231
Druge finančne obveznosti	406.343	438.447
Poslovne obveznosti	26.559.677	20.903.427
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	2.454.757	2.507.995
Kratkoročni del rezervacij	158.536	170.444
Kratkoročne obveznosti	129.044.388	139.417.779
Skupaj obveznosti	349.546.287	363.674.898
Skupaj kapital in obveznosti	366.788.446	377.077.518

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2012	1-3/2011
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	2.675.489	-545.197
Prilagoditve za:		
Amortizacija	3.610.768	4.650.793
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	1.129	108.517
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-5.183.231	-47.142
Odprava slabega imena	0	-21.461
Odprava odpisov in odpisi dolgov	100.674	48.541
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	5.595
Odpis dobrega imena	78.430	-26.979
Finančni prihodki	-1.022.190	-1.738.604
Finančni odhodki	3.717.673	4.166.617
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	512	-1.050
Davek iz dobička	899.953	1.654.584
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	4.879.207	8.254.214
Sprememba terjatev	26.475.096	-7.099.538
Sprememba zalog	123.320	864.661
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-14.831.656	-9.893.815
Sprememba poslovnih obveznosti	5.660.960	-2.086.068
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-53.238	12.257.632
Sprememba rezervacij	-13.317	-46.172
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	-46.237	-52.695
Plačani davek iz dobička	-962.276	-1.693.742
Denarna sredstva iz poslovanja	21.231.860	504.476
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	619.517	474.185
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	256.272	280.646
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	5.710.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	1.116.442	1.602.318
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	146.731	7.262.673
Prejemki iz poravnave izvedenih finančnih instrumentov	0	281.752
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-882.072	-2.326.272
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-296.301	-146.440
Izdatki za povečanje danih posojil	-3.051.400	-3.547.488
Denarna sredstva iz naložbenja	3.619.189	3.881.375

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2012	1-3/2011
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-2.297.864	-2.306.212
Izdatki za vračilo nekratkoročnih posojil	-16.370.555	-3.280.332
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-20.227.641	-10.852.707
Prejemki pri prejetih nekratkoročnih posojilih	11.979.474	6.312.567
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	3.666.212	6.606.631
Sprememba kapitala	0	1.650.000
Denarna sredstva iz financiranja	-23.250.373	-1.870.053
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	11.660.016	15.920.780
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	-16.650	18.247
Finančni izid v obdobju	1.584.027	2.534.046
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	13.244.042	18.454.825

Konsolidiran izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2012

Tabela 16: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2012

Zneski v EUR POJAVI V KAPITALU	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	PREVREDNO TOVALNE REZERVE	PREVEDBENI POPRAVEK KAPITALA	ZADRŽANI DOBIČKI	KAPITAL LASTNIKA MATIČNE DRUŽBE	NEOBVLADUJOČI DELEŽ	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2012	21.615.757	-49.630	49.630	136.354	80.797	-26.220.242	-4.387.335	17.789.955	13.402.620	21.615.757
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje										
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	966.591	966.591	1.708.899	2.675.490	0
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	-95.905	111	-95.794	0	-95.794	0
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	1.212.179	0	0	1.212.179	0	1.212.179	0
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	47.932	0	0	47.932	0	47.932	0
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	1.260.111	-95.905	111	1.164.317	0	1.164.317	0
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	1.260.111	-95.905	966.702	2.130.908	1.708.899	3.839.807	0
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Druge odprave sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	-268	-268	0
Stanje 31.03.2012	21.615.757	-49.630	49.630	1.396.465	-15.108	-25.253.540	-2.256.427	19.498.586	17.242.159	21.615.757

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2011

Tabela 17: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2011

Zneski v EUR POJAVI V KAPITALU	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	PREVREDNO TOVALNE REZERVE	PREVEDBENI POPRAVEK KAPITALA	ZADRŽANI DOBIČKI	KAPITAL LASTNIKA MATIČNE DRUŽBE	NEOBVLADUJOČI DELEŽ	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2011	21.615.757	-49.630	49.630	348.126	-85	177.578	-48.706.423	-26.565.047	24.919.649	-1.645.398
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje										
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	0	-2.785.539	-2.785.539	2.240.341	-545.198
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	0	72.002	0	72.002	0	72.002
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-1.248.592	0	0	0	-1.248.592	0	-1.248.592
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	-1.248.592	0	72.002	0	-1.176.590	0	-1.176.590
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	-1.248.592	0	72.002	-2.785.539	-3.962.129	2.240.341	-1.721.788
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Priporočitev	0	0	0	0	0	0	986.138	986.138	663.862	1.650.000
Pokrivanje prenesene izgube	0	0	0	0	0	0	22.885	22.885	-22.885	0
Druge odprave sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	300	300	320	619
Stanje 31.03.2011	21.615.757	-49.630	49.630	-900.466	-85	249.580	-50.482.639	-29.517.853	27.801.287	-1.716.567

Poročanje po segmentih

Tabela 18: Poročanje po segmentih

Postavke v €	Naložbe		Skladiščenje		Energetski sistemi		Plini		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-3/2012	1-3/2011	1-3/2012	1-3/2011	1-3/2012	1-3/2011	1-3/2012	1-3/2011	1-3/2012	1-3/2011	1-3/2012	1-3/2011	1-3/2012	1-3/2011
Prihodki zunaj skupine	423.840	440.901	-	-	-	-	35.971.100	32.263.344	5.775.201	6.426.068	2.347.815	2.711.011	44.517.956	41.841.324
Prodaja med odseki	24.268	28.090	-	-	-	-	8.401	10.542	640	1.850	341.538	452.244	374.847	492.726
Prihodki od prodaje skupaj	448.108	468.991	-	-	-	-	35.979.501	32.273.886	5.775.841	6.427.918	2.689.353	3.163.255	44.892.803	42.334.050
Poslovni izid iz poslovanja	-390.247	-564.166	-	-	-	-	5.033.252	4.596.998	1.661.016	-3.065.773	-76.911	-125.180	6.227.110	841.879
Prihodki iz obresti	751.559	246.220	-	-	-	-	36.548	17.481	14.167	19.388	2.187	345	804.461	283.434
Odhodki za obresti	-1.745.121	-1.845.234	-	-	-	-	-357.829	-343.223	-1.099.975	-1.024.859	-78.589	-88.155	-3.281.514	-3.301.471
Izid financiranja	-908.813	-1.519.233	-	-	-	-	-582.342	-591.130	-1.080.510	-1.066.464	-79.491	-50.873	-2.651.156	-3.227.700
Dobički pridruženih družb po kapitalni metodi	-512	1.050	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	-512	1.050
Davek od dobička	-15.034	-2.063	-	-	-	-	-876.669	-798.741	-8.250	-110.083	0	0	-899.953	-910.887
Čisti poslovni izid rednega obdobja	-1.314.606	-2.084.410	-	-	-	-	3.574.241	3.207.127	572.256	-4.242.320	-156.402	-176.055	2.675.489	-3.295.658
Dobiček (izguba) ustavljenega poslovanja	0	0	0	1.480.664	0	1.269.797	0	0	0	0	0	0	0	2.750.461
Sredstva skupaj	90.304.696	80.675.307	-	39.321.047	-	68.843.144	105.399.769	85.289.128	162.788.835	168.596.045	8.295.146	8.750.081	366.788.446	451.474.752
Naložbe v pridružene družbe	7.783.477	9.183.578	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	7.783.477	9.183.578
Obveznosti skupaj	194.253.274	233.651.396	-	17.862.480	-	60.202.609	62.493.619	45.092.395	85.934.184	88.615.220	6.865.210	7.767.216	349.546.287	453.191.316
Vlaganja	0	96.707	-	-	-	-	0	1.105.935	0	406.539	0	127.245	0	1.736.426
Amortizacija	79.109	99.319	-	-	-	-	1.285.394	1.316.784	1.982.675	2.032.886	263.590	316.459	3.610.768	3.765.448
Slabitve pripoznane v IPI	6.879	12.279	-	-	-	-	269.979	333.141	26.134	61.647	1.911	8.854	304.903	415.921

Poslovni izid segmenta, kot je prikazano v zgornji tabeli, služi merjenju obsega poslovanja izven Skupine Istrabenz, ker so ustvarjeni prihodki in stroški v Skupini v procesu konsolidacije izločeni. Za segmente, ki opravljajo v sklopu svojega rednega poslovanja storitve ali prodajo blaga znotraj Skupine Istrabenz, pomeni navedeni prikaz neposredno izločitev ustvarjenih prihodkov v družbah Skupine. Takšen primer je segment »Storitve I.T.«, ki posluje tudi s podjetji v Skupini Istrabenz. V letu 2011 sta bili prodani naložbi v družbi Instalacija, d.o.o., in IG energetski sistemi, d.o.o., in s tem sta bila izločena iz Skupine Istrabenz celotna segmenta »Skladiščenje« in »Energetski sistemi«. V primerjalnem obdobju je celotni izid iz poslovanja prikazan v postavki »Dobiček ustavljenega poslovanja«.

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Ustavljeno poslovanje

V nadaljevanju so podani podatki za ustavljeno poslovanje primerjalnega obdobja družb Skupine Istrabenz, ki so bile v letu 2011 prodane. Družba Istrabenz, d.d., je dne 27. 7. 2011 podpisala prodajno pogodbo za naložbo v družbo IG energetske sistemi, d.o.o., dne 23. 9. 2011 pa prodajno pogodbo za prodajo naložbe Instalacija, d.o.o.

Za ustreznejšo primerjavo poslovanja je v izkazu poslovnega izida za obdobje januar – marec 2011 prerezporejen rezultat obeh družb in vseh njunih odvisnih družb v postavko »Ustavljeno poslovanje«.

Ustavljeno poslovanje za obdobje januar – marec 2011 se nanaša na skupino IG energetske sistemi in na družbo Instalacija, d.o.o. Skupni dobiček ustavljenega poslovanja za obdobje januar – marec 2011 znaša 5.064.296 evrov in se nanaša na čisti dobiček družbe in skupine IG energetske sistemi ter družbe Instalacija, d.o.o.:

Zneski v EUR		
USTAVLJENO POSLOVANJE	1-3/2012	1-3/2011
Prihodki	-	63.291.761
Odhodki	-	-59.797.602
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-	3.494.158
Davek	-	-743.697
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-	2.750.461
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v EUR	-	0,53

Zneski v EUR		
USTAVLJENO POSLOVANJE PO POSAMEZNI DRUŽBI	1-3/2012	1-3/2011
	Instalacija, d.o.o.	Skupina IG energetske sistemi
Prihodki	3.585.466	59.706.294
Odhodki	-1.734.636	-58.062.966
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	1.850.830	1.643.328
Davek	-370.166	-373.531
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	1.480.664	1.269.797
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v EUR	0,29	0,25

Zgornja tabela prikazuje sorazmerni del dobička obdobja, ki je vključen v konsolidirane izkaze Skupine Istrabenz.

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS
Prihodki od prodaje blaga in materiala	32.628.978	28.791.246	113
Prihodki od prodaje storitev	11.461.189	12.613.624	91
Prihodki od najemnin	425.078	425.157	100
Prihodki od prodaje proizvodov	2.711	11.297	24
Skupaj prihodki od prodaje	44.517.956	41.841.324	106

Družbe v Skupini Istrabenz so v obdobju januar – marec 2012 dosegle 44.517.956 evrov konsolidiranih prihodkov od prodaje, kar je 6 odstotkov več kot v enakem obdobju lani.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 5.285.014 evrov so v največji meri ustvarjeni s prihodki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev v znesku 5.183.231 evrov, ostalo se nanaša na odprave rezervacij in prejete subvencije.

Stroški prodanega blaga

Stroški prodanega blaga v višini 22.480.488 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem lani višji za 14 odstotkov. Največji del se nanaša na Skupino Istrabenz plini oziroma njene odvisne družbe.

Stroški materiala

Zneski v EUR			
STROŠKI MATERIALA	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS
Material in nadomestni deli	2.780.474	2.742.195	101
Stroški energije	1.062.232	1.083.505	98
Pisarniški material	48.962	48.343	101
Ostali materialni stroški	449.769	501.177	90
SKUPAJ	4.341.437	4.375.220	99

Stroški materiala so na enaki ravni kot v primerjalnem obdobju.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 6.020.305 evrov so v primerjavi z enakim lanskim obdobjem višji za 1 odstotek.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS
Stroški plač	4.814.684	4.884.633	99
Stroški socialnih zavarovanj	891.248	886.240	101
Stroški pokojninskih zavarovanj	864.780	857.258	101
Skupaj	6.570.712	6.628.131	99

Stroški dela so v prvem tromesečju 2012 za 1 odstotek nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 6.227.110 evrov je višji glede na lansko prvo trimesečje, ker vključuje pozitivni učinek prodaje dela premoženja družbe Istrabenz Turizem, d.d., v višini 5.069.814 evrov. V kolikor iz poslovnega izida iz poslovanja za leto 2012 izključimo enkratne prihodke iz naslova prodaje nepremičnin, je poslovni izid za obdobje januar – marec 2012 prav tako višji od primerjalnega obdobja, predvsem na račun boljše gospodarnosti poslovanja.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS
Prihodki za obresti	804.461	283.434	284
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	82.280	21.586	381
Neto zneski tečajnih prihodkov	18.161	66.442	27
Drugi finančni prihodki	11.551	64.740	18
Plačane odpisane terjatve in odprave odpisov	105.736	61.010	173
Finančni prihodki	1.022.190	497.212	206
Odhodki za obresti	-3.281.514	-3.301.471	99
Slabitve sredstev razpoložljivih za prodajo	-86.378	-5.068	-
Slabitve terjatev	-304.903	-415.921	73
Sprememba poštenih vrednosti izvedenih finančnih instrumentov	0	-333	0
Drugi finančni odhodki	-551	-2.119	26
Finančni odhodki	-3.673.346	-3.724.912	99
Izid financiranja	-2.651.156	-3.227.700	82

Izguba iz financiranja v višini 2.651.156 evrov je nižja od izgube v primerjalnem obdobju predvsem zaradi nižjih odhodkov obresti in zaradi višjih prihodkov iz obresti matične družbe Istrabenz, d.d.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – marec 2012 ustvarila čisti dobiček v višini 2.675.489 evrov. V primerljivem lanskem obdobju je imela Skupina čisto izgubo v višini 545.197 evrov. Lastnikom matične družbe pripada dobiček v višini 966.591 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.708.899 evrov.

Pojasnila k izkazu finančnega položaja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Zemljišča	13.470.946	13.464.608	100
Zgradbe	127.919.401	129.341.715	99
Proizvajalne naprave in stroji	846.030	861.205	98
Druge naprave in oprema	34.375.529	35.823.677	96
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	3.310.574	3.031.154	109
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	48.602	2.709	-
Nepremičnine, naprave in oprema	179.971.082	182.525.068	99

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 49 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2011 nižje za 1 odstotek, predvsem zaradi obračuna amortizacije.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v vrednosti 126.387.439 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani Skupine Istrabenz Turizem in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Naložbene nepremičnine - zgradbe	4.334.092	4.447.164	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	2.288.841	2.829.593	81
Naložbene nepremičnine	6.622.933	7.276.757	91

Naložbene nepremičnine so na dan 31. 3. 2012 nižje zaradi prodaje nepremičnin družbe Istrabenz, d.d., in obračunane amortizacije.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Pravice industrijske lastnine	12.648.155	13.431.115	94
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	27.427	3.330	-
Blagovne znamke	42.930	44.762	96
Dobro ime	14.995.131	15.119.289	99
Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	2.924.075	3.056.214	96
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju	621.374	24.438	-
Neopredmetena sredstva	31.259.092	31.679.147	99

Neopredmetena sredstva predstavljajo 9 odstotkov vseh sredstev. Največji del se nanaša na dobro ime in na izvedena vlaganja Skupine Istrabenz plini v tuja osnovna sredstva (izvedene investicije v zgradbe in infrastrukturna sredstva v lasti Mestne občine Maribor).

Druga nekratkoročna sredstva

Druga nekratkoročna sredstva v višini 14.057.592 evrov se v celoti nanašajo na stroške najema plinovodne infrastrukture in koncesije družbe Plinarna Maribor, d.o.o., ki bodo v prihodnjih letih bremenili stroške poslovanja.

Plinarna Maribor, d.o.o., je z Mestno občino Maribor (MOM) podpisala dolgoročno pogodbo o najemu plinovodne infrastrukture in uredila podaljšanje dodeljene koncesije za distribucijo zemeljskega plina do meseca novembra leta 2027.

Naložbe v pridružene družbe

Naložbe v pridružene družbe v višini 7.783.477 evrov se nanašajo na družbi IP Obala, d.o.o., in AdriaFin, d.o.o., v lasti matične družbe. Naložba v pridruženo družbo AdriaFin, d.o.o., je zastavljena kot jamstvo za dolgove.

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe v višini 27.835.805 evrov so finančna sredstva razpoložljiva za prodajo in predstavljajo 8 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz. Skoraj v celoti se nanašajo na naložbe družbe Istrabenz, d.d. V primerjavi s koncem leta 2011 so višje za 3 odstotke, predvsem zaradi višje vrednosti delnic na borzi.

Naložba družbe Istrabenz, d.d., v delnice družbe Petrol d.d., Ljubljana je zastavljena kot jamstvo za dolgove.

Nekratkoročne terjatve in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Nekratkoročno dana posojila	36.081	36.035	100
Druge nekratkoročne finančne terjatve in finančni najem	2.895.287	2.924.983	99
Nekratkoročne poslovne terjatve do kupcev	24.323	24.323	100
Nekratkoročne poslovne terjatve do drugih	104.019	83.392	125
Nevplačani vpoklicani kapital	80.466	80.204	100
Nekratkoročne poslovne terjatve	208.808	187.919	111
Nekratkoročne terjatve in posojila	3.140.176	3.148.938	100

Druge nekratkoročne 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	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Material	3.205.078	3.917.302	82
Nedokončana proizvodnja	21.405	21.765	98
Proizvodi in trgovsko blago	6.594.969	6.005.789	110
Zaloge	9.821.452	9.944.856	99

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Poslovne terjatve do kupcev	22.967.396	22.589.296	102
Terjatve do pridruženih družb	617.752	507.405	122
Terjatve do drugih	31.955.270	59.303.016	54
Poslovne terjatve	55.540.418	82.399.717	67

Stanje terjatev na dan 31. 3. 2012 je nižje v primerjavi s koncem leta 2011 predvsem zaradi plačila prvega dela kupnine po pogodbi o prodaji deleža v družbi Instalacija, d.o.o.

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Kratkoročno dani predujmi in varščine	128.403	97.943	131
Predujmi za zaloge	9.262	9.262	100
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	1.267.656	342.034	371
Kratkoročno nezaračunani prihodki	378.227	560.244	68
Predujmi in druga sredstva	1.783.548	1.009.484	177

Finančne naložbe, posojila in izvedeni finančni instrumenti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Kratkoročni depoziti	9.204.406	6.215.192	148
Kratkoročno dana posojila drugim	2.376.936	2.521.979	94
Terjatve za obresti financiranja	651.352	436.696	149
Kratkoročno dana posojila	3.028.288	2.958.675	102
Finančne naložbe, posojila in izvedeni finančni instrumenti	12.232.695	9.173.868	133

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Depoziti na odpoklic	141.714	854.677	17
Sredstva na računih	7.483.564	8.346.324	90
Depoziti do 3 mesecev	5.434.366	2.261.466	240
Denarna sredstva v blagajni	184.398	197.549	93
Denar in denarni ustrezniki	13.244.042	11.660.016	114

Kapital

Zneski v EUR	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
POSTAVKE			
Vpoklicani kapital	21.615.757	21.615.757	100
Lastni deleži	-49.630	-49.630	100
Rezerve za lastne deleže	49.630	49.630	100
Skupaj rezerve za pošteno vrednost	1.396.465	136.354	-
Prevedbena rezerva	-15.108	80.797	-
Zadržani dobički	-25.253.540	-26.220.242	96
Kapital lastnikov matične družbe	-2.256.426	-4.387.335	51
Neobvladujoči delež	19.498.585	17.789.955	110
Kapital	17.242.159	13.402.620	129

Na dan 31. 3. 2012 znaša kapital Skupine Istrabenz 17.242.159 evrov, in sicer je kapital lastnikov matične družbe negativen v višini 2.256.426 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa znaša 19.498.585 evrov. Sprememba kapitala lastnikov matične družbe je posledica rezultata obdobja in posledica drugih povečanj v vseobsegajočem donosu. Neobvladujoči delež (kapital manjšinskih lastnikov) je višji zaradi pozitivnega čistega poslovnega izida obdobja.

Posojila

Zneski v EUR	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
POSTAVKE			
Prejeta posojila bank	213.646.054	217.657.123	98
Prejeta posojila drugih	688.824	744.057	93
Nekratkoročna posojila	214.334.878	218.401.181	98
Prejeta posojila bank	96.041.761	113.261.134	85
Prejeta posojila drugih	417.728	418.263	100
Obveznosti za obresti financiranja	2.689.035	1.704.834	158
Kratkoročna posojila	99.148.524	115.384.231	86

Zmanjšanje obveznosti za prejeta posojila so v pretežni meri posledica predčasnega plačila glavnice s strani matične družbe Istrabenz, d.d., v višini 29.493 tisoč evrov.

Obveznosti za prejeta posojila so se za 12.500 tisoč evrov povečala v družbi Plinarna Maribor, d.o.o., saj družba del avansa za najemnino in koncesijo v Mestni občini Maribor do leta 2027 financira s posojilom.

Druge finančne obveznosti

Druge nekratkoročne finančne obveznosti v višini 379.506 evrov se v višini 240.000 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova dividend na prednostne delnice družbe Actual I.T., d.d., ostalo se nanaša na obveznosti za finančni najem.

Nekratkoročne poslovne obveznosti

Nekratkoročne poslovne obveznosti v višini 47.601 evrov se v pretežni meri nanašajo na Skupino Istrabenz Turizem.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.912.517	1.925.843	99
Druge rezervacije	44.363	32.446	137
Rezervacije	1.956.880	1.958.289	100
Kratkoročni del rezervacij	158.536	170.444	93
Skupaj rezervacije	2.115.416	2.128.733	99

Razmejeni prihodki

Razmejene dotacije države v višini 3.433.534 evrov se nanašajo predvsem na prejeta sredstva države za prenovu in izgradnjo hotela Kempinski Palace s strani družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o.

Prekoračitve na računu

Prekoračitve na računih na dan 31. 3. 2012 znašajo 316.551 evrov.

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Druge kratkoročne finančne obveznosti	356.725	364.028	98
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	49.618	74.419	67
Druge kratkoročne finančne obveznosti	406.343	438.447	93

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	15.216.590	15.421.791	99
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - pridružene družbe	1.878	1.878	100
Obveznosti do dobaviteljev	15.218.468	15.423.669	199
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.923.988	1.885.314	102
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	9.162.475	3.325.237	276
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	254.346	269.208	94
Druge poslovne obveznosti	11.340.809	5.479.759	207
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	400	0	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	26.559.677	20.903.427	127

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	583.236	499.892	117
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	1.163.690	739.910	157
Kratkoročno odloženi prihodki	707.831	1.268.192	56
Pasivne časovne razmejitve	1.871.521	2.008.103	93
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	2.454.757	2.507.995	210

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Dane garancije in poročstva - drugi	3.403.099	3.403.099	100
Prejete tožbe proti družbi	21.871.658	37.894.483	58
Skupaj	25.274.757	41.297.582	61

Zmanjšanje pogojnih obveznosti iz naslova prejetih tožb je posledica podpisa sodne poravnave družbe Plinarna Maribor, d.o.o., z Mestno občino Maribor (MOM).

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

Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	1-3/2012	1-3/2011
Prihodki od prodaje	141.289	162.645
Drugi poslovni prihodki	52.813	28.404
Stroški materiala	-12.197	-11.149
Stroški storitev	-199.093	-305.088
Stroški dela	-277.698	-332.481
Amortizacija	-75.759	-96.024
Drugi poslovni odhodki	-12.340	-25.359
Izid iz poslovanja	-382.985	-579.052
Finančni prihodki	793.551	231.010
Finančni odhodki	-1.740.688	-1.849.380
Izid financiranja	-947.137	-1.618.370
Dobiček pred obdavčitvijo	-1.330.122	-2.197.422
Davki	-11.814	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.341.936	-2.197.422
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico	-0,26	-0,42

Tabela 20: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-3/2012	1-3/2011
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.341.936	-2.197.422
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	1.515.224	-1.560.740
Prenos spremembe poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo v poslovni izid	59.915	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	-315.028	312.148
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	1.260.111	-1.248.593
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-81.825	-3.446.015

Izkaz finančnega položaja družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 21: Izkaz finančnega položaja družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA	31.03.2012	31.12.2011
Nepremičnine, naprave in oprema	1.326.685	1.345.771
Naložbene nepremičnine	5.565.591	5.665.558
Neopredmetena sredstva	8.586	10.482
Deleži v odvisnih družbah	106.884.751	106.884.751
Deleži v pridruženih družbah	10.285.140	10.285.140
Nekratkoročne finančne naložbe	26.519.825	25.638.358
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	46.788	45.864
Terjatve za odloženi davek	1.626.286	1.639.251
Nekratkoročna sredstva	152.263.652	151.515.175
Poslovne terjatve	26.049.380	57.844.219
Predujmi in druga sredstva	88.967	91.109
Finančne naložbe in posojila	13.020.987	9.881.331
Terjatve do države za davek iz dobička	4.546	0
Denar in denarni ustrezniki	5.637.699	5.553.635
Kratkoročna sredstva	44.801.579	73.370.294
Sredstva	197.065.231	224.885.469
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	24.214.361	22.954.250
Zadržani dobički	-44.503.126	-43.161.188
Kapital	1.277.362	1.359.189
Posojila	190.259.877	204.567.925
Nekratkoročne poslovne obveznosti	6.854	5.977
Rezervacije	104.564	92.647
Obveznosti za odložene davke	2.879.321	2.565.444
Nekratkoročne obveznosti	193.250.616	207.231.993
Prekoračitve na računu	25	0
Posojila	1.740.288	15.185.026
Druge finančne obveznosti	264.354	271.848
Poslovne obveznosti	291.535	287.612
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	241.051	549.800
Kratkoročne obveznosti	2.537.253	16.294.286
Skupaj obveznosti	195.787.869	223.526.279
Skupaj kapital in obveznosti	197.065.231	224.885.468

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 22: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-3/2012	1-3/2011
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.341.936	-2.197.422
Prilagoditve za:		
Amortizacija	75.759	96.024
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-52.812	-24.788
Finančni prihodki	-793.551	-231.010
Finančni odhodki	1.740.688	1.849.380
Davek iz dobička	11.814	0
Dobiček iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-360.038	-507.816
Sprememba terjatev	31.793.915	-11.125
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	2.142	17.605
Sprememba poslovnih obveznosti	4.800	-163.339
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-308.749	-29
Sprememba rezervacij	11.917	-16.913
Plačani davek iz dobička	-4.546	-5.725
Denarna sredstva iz poslovanja	31.139.441	-687.342
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	479.115	214.969
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	177.853
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	97.999	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	787.869	677.505
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	142.500	1.042.500
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-11.917	-14.240
Izdatki za povečanje danih posojil	-3.050.000	-1.160.000
Denarna sredstva iz naložbenja	-1.554.434	938.586
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-400	-423
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-14.308.048	0
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-15.192.520	-115.863
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	25	0
Denarna sredstva iz financiranja	-29.500.943	-116.286
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	5.553.635	6.931.385
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	84.064	134.958
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	5.637.699	7.066.340

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2012

Tabela 23: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2012

Zneski v EUR GIBANJE KAPITALA	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	ZADRŽANI DOBIČKI	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2012	21.615.757	-49.630	49.630	22.904.620	-43.161.188	1.359.189
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje						
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	-1.341.936	-1.341.936
Drugi vseobsegajoči donos						
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	1.212.179	0	1.212.179
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	47.932	0	47.932
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	1.260.111	0	1.260.111
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	1.260.111	-1.341.936	-81.825
Stanje 31.03.2012	21.615.757	-49.630	49.630	24.164.731	-44.503.124	1.277.364

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2011

Tabela 24: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2011

Zneski v EUR GIBANJE KAPITALA	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	ZADRŽANI DOBIČKI	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2012	21.615.757	-49.630	49.630	22.904.620	-43.161.188	1.359.189
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje						
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	-1.341.936	-1.341.936
Drugi vseobsegajoči donos						
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	1.212.179	0	1.212.179
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	47.932	0	47.932
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	1.260.111	0	1.260.111
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	1.260.111	-1.341.936	-81.825
Stanje 31.03.2012	21.615.757	-49.630	49.630	24.164.731	-44.503.124	1.277.364

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, holdinška družba, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2012 ustvarila 141.289 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 52.813 evrov so bili ustvarjeni s prodajo apartmaja v Kranjski Gori.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 199.093 evrov so za 35 odstotkov oz. za 105.995 evrov nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani. Nižji so predvsem zaradi nižjih stroškov intelektualnih storitev (pravni in finančni svetovalci).

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS
Stroški plač	202.278	262.398	77
Stroški socialnih zavarovanj	36.079	49.388	73
Drugi stroški dela	39.341	20.695	190
Skupaj	277.698	332.481	84

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2012 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 382.985 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-3/2012	1-3/2011	INDEKS
Prihodki za obresti	708.431	199.924	354
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	82.280	21.586	381
Drugi finančni prihodki	2.839	9.500	30
Finančni prihodki	793.551	231.010	344
Odhodki za obresti	-1.740.688	-1.843.979	94
Slabitve sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-5.068	0
Sprememba poštenih vrednosti izvedenih finančnih instrumentov	0	-333	0
Finančni odhodki	-1.740.688	-1.849.380	94
Izid financiranja	-947.137	-1.618.370	59

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju od januarja do marca 2012 ustvarila 793.551 evrov finančnih prihodkov in 1.740.688 evrov finančnih odhodkov. Prihodki in odhodki financiranja so v pretežni meri posledica prihodkov in odhodkov za obresti.

V letu 2012 je obrestna mera za finančne obveznosti v skladu s potrjenim programom prisilne poravnave fiksna v višini 3,50 odstotka.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2012 izkazuje izgubo v višini 1.341.936 evrov.

Pojasnila k izkazu finančnega položaja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Zgradbe	1.088.347	1.105.357	98
Druge naprave in oprema	238.338	240.414	99
Nepremičnine, naprave in oprema	1.326.685	1.345.771	99

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Naložbene nepremičnine - zgradbe	3.225.590	3.318.199	97
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.750.124	1.750.124	100
Naložbene nepremičnine dane v najem odvisnim družbam	589.877	597.235	99
Naložbene nepremičnine	5.565.591	5.665.558	98

Družba Istrabenz, d.d., je prodala apartma v Kranjski Gori. Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva na dan 31. 3. 2012 znašajo 8.586 evrov.

Naložbe v odvisne in pridružene družbe

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Deleži v odvisnih družbah	106.884.751	106.884.751	100
Deleži v pridruženih družbah	10.285.140	10.285.140	100

V izkazih na dan 31. 3. 2012 niso upoštevane ne slabitve ne okrepitve naložb v odvisne družbe iz naslova sprememb poštene vrednosti naložb.

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe na dan 31. 3. 2012 znašajo 26.519.825 evrov in so finančna sredstva razpoložljiva za prodajo. V primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2011 so višja za 3 odstotke. Povišanje je posledica porasta borznih cen. Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – marec 2012 izvedla prodajo treh manjših naložb.

Nekratkoročne poslovne terjatve

Nekratkoročne poslovne terjatve v višini 46.788 evrov predstavljajo vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Poslovne terjatve do kupcev	45.390	47.546	95
Poslovne terjatve do kupcev - odvisne družbe	3.257	9.810	33
Druge poslovne terjatve	26.000.733	57.786.863	45
Poslovne terjatve	26.049.380	57.844.219	45

Druge poslovne terjatve se nanašajo na terjatve za kupnino prodane naložbe v odvisno družbo Instalacija, d.o.o.

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Kratkoročno dani predujmi in varščine	45.581	38.473	118
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	20.529	27.762	74
Kratkoročno nezaračunani prihodki	22.857	24.874	92
Predujmi in druga sredstva	88.967	91.109	98

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Kratkoročni depoziti	7.700.000	4.650.000	166
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	2.330.000	2.330.000	100
Kratkoročno dana posojila drugim	2.349.794	2.492.294	94
Terjatve za obresti financiranja	641.192	409.037	157
Kratkoročno dana posojila	5.320.986	5.231.331	102
Finančne naložbe in posojila	13.020.987	9.881.331	132

Kratkoročni depozit v višini 7.700.000 evrov z ročnostjo do enega leta je rezerviran za plačilo obresti bankam upnicam. V skladu z načrtom finančnega prestrukturiranja obveznosti za obresti zapadejo v plačilo 31. 12. 2012.

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

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Sredstva na računih	5.637.283	5.553.219	102
Denarna sredstva v blagajni	416	416	100
Denar in denarni ustrezniki	5.637.699	5.553.635	102

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Vpoklicani kapital	21.615.757	21.615.757	100
Lastni deleži	-49.630	-49.630	100
Rezerve za lastne deleže	49.630	49.630	100
Skupaj rezerve za pošteno vrednost	24.164.731	22.904.620	106
Zadržani dobički	-44.503.126	-43.161.188	103
Kapital	1.277.362	1.359.189	94

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Prejeta posojila bank	190.259.877	204.567.925	93
Nekratkoročna posojila	190.259.877	204.567.925	93
Prejeta posojila bank	0	15.185.026	-
Obveznosti za obresti financiranja	1.740.288	0	-
Kratkoročna posojila	1.740.288	15.185.026	11

V januarju 2012 je družba Istrabenz, d.d., bankam upnicam poravnala skupno 29.500.000 evrov obveznosti. Od tega se 29.493.074 evrov nanaša na predčasno vračilo posojil in 6.926 evrov na delno predčasno plačilo poslovnih obveznosti.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	60.201	60.201	100
Druge rezervacije	44.363	32.446	137
Rezervacije	104.564	92.647	113

Druge finančne obveznosti

Druge finančne obveznosti v višini 264.354 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	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	32.136	35.280	91
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	13.040	17.641	74
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - pridružene družbe	1.878	1.878	100
Obveznosti do dobaviteljev	47.054	54.799	265
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	94.687	80.187	118
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	109.403	112.635	97
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	39.991	39.991	100
Druge poslovne obveznosti	244.081	232.813	105
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	400	0	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	291.535	287.612	101

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	31.03.2012	31.12.2011	INDEKS
Dane garancije in poročstva - drugi	900.000	900.000	100
Dane garancije in poročstva - odvisne družbe doma	1.954.305	4.154.668	47
Prejete tožbe proti družbi	19.950.000	19.950.000	100
Skupaj	22.804.305	25.004.668	91

Posli s povezanimi osebami

Družbe v Skupini Istrabenz so z obvladujočo družbo Istrabenz, d.d., poslovale na osnovi sklenjenih pogodb, pri čemer so bile uporabljene tržne cene.

Zneski v EUR	Istrabenz d.d.		Skupina Istrabenz	
	1-3/2012	1-3/2011	1-3/2012	1-3/2011
Prihodki od prodaje				
Odvisnim družbam	24.718	40.821	-	-
Pridruženim družbam	-	-	416	367
Stroški materiala				
Odvisnih družb	-	43	-	-
Pridruženih družb	-	-	-	-
Stroški storitev				
Odvisnih družb	40.394	58.761	-	-
Pridruženih družb	4.695	4.695	4.695	4.695
Prihodki za obresti in drugi finančni prihodki				
Odvisnih družb	45.495	61.207	-	-
Pridruženim družbam	-	-	-	-
Odhodki za obresti in drugi finančni odhodki				
Odvisnim družbam	-	-	-	-
Pridruženim družbam	-	-	2.657	2.495

Zneski v EUR	Istrabenz d.d.		Skupina Istrabenz	
	31.3.2012	31.12.2011	31.3.2012	31.12.2011
Naložbe v družbe v skupini				
Odvisne in obvladovane družbe	106.884.751	106.884.751	-	-
Pridružene družbe	10.285.140	10.285.140	7.783.477	7.783.989
Kratkoročne poslovne terjatve				
Odvisne družbe	3.257	3.048	-	-
Pridružene družbe	-	-	928	1.625
Kratkoročno dana posojila				
Odvisne družbe	2.330.000	2.330.000	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Predujmi in druga sredstva				
Odvisne družbe	20.945	23.750	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Kratkoročne poslovne obveznosti				
Odvisne družbe	13.040	16.074	-	-
Pridružene družbe	1.878	1.878	-	1.878
Kratkoročno prejeta posojila				
Odvisne družbe	-	-	-	-
Pridružene družbe	-	-	215.277	204.775

Zneski v EUR		
IZLOČENI PROMETI MED POVEZANIMI DRUŽBAMI V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	1-3/2012	1-3/2011
Prihodki od prodaje	-5.049.374	-38.292.920
Stroški prodanega blaga	4.582.141	37.259.432
Stroški materiala	12.573	71.724
Stroški storitev	456.406	961.739
Stroški dela	0	24
Drugi poslovni odhodki	991	0
Finančni prihodki	-140.670	-288.735
Finančni odhodki	126.313	381.121

Zneski v EUR		
IZLOČENI PROMETI MED POVEZANIMI DRUŽBAMI	31.03.2012	31.12.2011
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	-981.072	-9.531.057
Poslovne terjatve	-2.894.673	-34.721.378
Predujmi in druga sredstva	0	-53.164
Finančne naložbe in posojila	-11.898.320	-16.427.027
Sredstva	-15.774.065	-60.732.626
Kapital	-36.367	-64.716
Posojila	-896.476	-9.473.854
Druge finančne obveznosti	-5.043	-5.360
Nekratkoročne poslovne obveznosti	-3.167	0
Posojila	-11.912.236	-16.448.350
Poslovne obveznosti	-2.920.747	-34.675.537
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	-28	-64.810
Skupaj kapital in obveznosti	-15.774.064	-60.732.626

Izjava uprave

Uprava holdinške družbe Istrabenz, d.d., ki jo sestavljata mag. Rudi Grbec, predsednik uprave, in Suzana Bolčič Agostini, 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 2012 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 v obdobju januar – marec 2012 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 31. marca 2012, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Koper, 16. 5. 2012

mag. Rudi Grbec
predsednik uprave



Suzana Bolčič Agostini
članica uprave



Vpogled v trimesečno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2012 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 2012.....	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2012.....	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2012.....	10
Tabela 5: Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta na dan 31. 3. 2012.....	11
Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost.....	14
Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem.....	15
Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij	16
Tabela 9: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	17
Tabela 10: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Golf Istra, d.o.o.	17
Tabela 11: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.	19
Tabela 12: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz.....	21
Tabela 13: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	22
Tabela 14: Konsolidirani izkaz finančnega položaja Skupine Istrabenz.....	23
Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	24
Tabela 16: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2012	26
Tabela 17: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2011	27
Tabela 18: Poročanje po segmentih.....	28
Tabela 19: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.....	39
Tabela 20: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	39
Tabela 21: Izkaz finančnega položaja družbe Istrabenz, d.d.....	40
Tabela 22: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	41
Tabela 23: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2012	42
Tabela 24: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2011	43

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31.03. 2012	9
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.....	10