



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.,
za prvo polletje 2012

Koper, avgust 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 – junij 2012	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2012	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	13
Poslovanje posameznih področij v Skupini Istrabenz v obdobju 1–6 2012	16
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2012	21
Zgoščeni računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili	23
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	23
Konsolidirani izkaz finančnega položaja Skupine Istrabenz	25
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	26
Konsolidiran izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	28
Poročanje po segmentih	30
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	31
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili	42
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	42
Izkaz finančnega položaja družbe Istrabenz, d.d.	43
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	44
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	45
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	47
Posli s povezanimi osebami	53
Izjava uprave	55
Vpogled v polletno poročilo	56
Seznam tabel	57
Seznam slik	57

Na podlagi Pravil Ljubljanske borze, d.d., Zakona o trgu finančnih instrumentov in druge veljavne zakonodaje ISTRABENZ, holdinška družba, d.d., s sedežem v Kopru, Cesta Zore Perello-Godina 2, objavlja Nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za prvo polletje 2012.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2012 in januar – junij 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 prvo polletje 2012 je na redni seji dne 23. 8. 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	1-6/2012	1-6/2011
Število vseh delnic	5.180.000	5.180.000
Število lastnih delnic	978	978
Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*	0,00	4,01
Čisti dobiček/izguba na delnico**	-0,45	-0,75
Tečaj na začetku obdobja	3,09	6,50
Tečaj na koncu obdobja	0,56	2,70
Povprečni tečaj delnice	1,56	4,21
Tržna kapitalizacija konec obdobja	2.900.800	13.986.000

* 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 – junij 2012

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

Zneski v EUR	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	274.892	310.727	88
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-771.126	-611.124	126
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-620.283	-424.304	146
Čisti poslovni izid	-2.355.394	-3.865.458	61

Zneski v EUR	30.6.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	193.552.832	221.476.636	87
Kapital	23.578	1.359.189	2
Finančni dolg	193.414.987	220.024.799	88
Neto dolg	188.102.557	214.471.164	88

Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju leta 2012 ustvarila 275 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 12 odstotkov manj glede na lansko primerjalno obdobje. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen v višini 771 tisoč evrov in je slabši v primerjavi z istim obdobjem leta 2011, zaradi nižje realiziranih drugih poslovnih prihodkov kot v prvem polletju 2011, ko so znašali 775 tisoč evrov. V tekočem obdobju 2012 je družba Istrabenz, d.d., nadaljevala s trendom zniževanja poslovnih stroškov, ki so bili za 41 odstotkov nižji od primerjalnega obdobja. Čista izguba tekočega obdobja v višini 2.355 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 poplčila dela dolga v letu 2011 in v prvem polletju leta 2012.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., v višini 24 tisoč evrov je za 1.335 tisoč evrov nižji v primerjavi s kapitalom na dan 31. 12. 2011. Na znižanje kapitala je v največji meri vplivala realizirana čista poslovna izguba obdobja.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2012 znaša 193.415 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2011 znižal. Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju 2012 predčasno poplačala za 29.993 tisoč evrov obveznosti iz naslova glavnice do bank. Obračunane obveznosti za obresti, katerih zapadlost je 31. 12. 2012, znašajo 3.392 tisoč evrov in vplivajo na povišanje finančnega dolga za prvo polletje 2012.

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

Zneski v EUR	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	74.415.246	70.896.063	105
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	5.156.464	-651.828	-
Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *	86.650	-651.828	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	12.370.820	6.861.207	180
Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*	7.301.006	6.861.207	106
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-561.348	-7.558.788	7
Dobiček iz ustavljenega poslovanja	0	3.544.148	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-561.348	-4.014.640	14

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

Zneski v EUR	30.6.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	328.292.162	350.107.809	94
Kapital	13.411.230	13.402.619	100
Finančni dolg	312.937.052	334.576.458	94
Neto dolg	302.736.565	322.916.442	94
Število družb	20	20	100
Število zaposlenih	1.115	1.108	101

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – junij 2012 ustvarila 74.415 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 5 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 5.156 tisoč evrov je višji glede na lansko prvo polletje, 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 87 tisoč evrov, kar je za 738 tisoč evrov več glede na enako lansko obdobje. Izboljšanje je predvsem posledica boljšega poslovanja v vseh dejavnostih.

Čisti poslovni izid Skupine Istrabenz v prvem polletju 2012 je negativen v višini 561 tisoč evrov.

Na dan 30. 6. 2012 kapital Skupine Istrabenz znaša 13.411 tisoč evrov in ostaja na ravni leta 2011. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 5.509 tisoč evro, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 18.920 tisoč evrov.

Na spremembo neto dolga Skupine Istrabenz je največ vplivalo zmanjšanje zadolžitve družbe Istrabenz, d.d., ter povečanje zadolžitve Skupine Istrabenz plini.

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 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.

Junij

- Delničarji družbe Istrabenz, d.d., so se na 19. seji skupščine družbe 14. 6. 2012 seznanili z letnim poročilom družbe in Skupine Istrabenz za leto 2011, upravi in nadzornemu svetu podelili razrešnico za poslovno leto 2011, imenovali revizorja za poslovno leto 2012, sprejeli predlagane spremembe statuta družbe, odpoklicali člane nadzornega sveta in imenovali nove člane nadzornega sveta. Z dnem vpisa sprememb statuta v sodni register so bili za člane nadzornega sveta družbe Istrabenz, d.d., za šestletno mandatno obdobje imenovani: Janez Grošelj, Tamara Jerman, Desanka Katić in Franci Strajnar. Delničarji so sprejeli tudi predlagane spremembe plačil članom in predsedniku nadzornega sveta ter članom in predsedniku komisije nadzornega sveta.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Julij

- Člani nadzornega sveta holdinške družbe Istrabenz, d.d., so na prvi konstitutivni seji dne 18. 7. 2012 za predsednika nadzornega sveta izvolil mag. Janeza Grošlja, za njegovega namestnika pa mag. Francija Strajnarja. Nadzorni svet je imenoval tudi Revizijsko komisijo.
- 18. 7. 2012 je bila iz sodnega registra izbrisana družba Istrabenz inženiring, d.o.o. – v likvidaciji zaradi zaključka likvidacije.

Družbe vključene v Skupino Istrabenz

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

Skupino Istrabenz na dan 30. 6. 2012 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njene odvisne ter pridružene družbe.

Družbi IG energetske sistemi, d.o.o., in Instalacija, d.o.o., sta bili v primerjalnem letu 2011 prodani (družba IG energetske sistemi, d.o.o., septembra 2011, družba Instalacija, d.o.o. pa decembra 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., Bosna in Hercegovina (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 30. 6. 2012



Legenda:

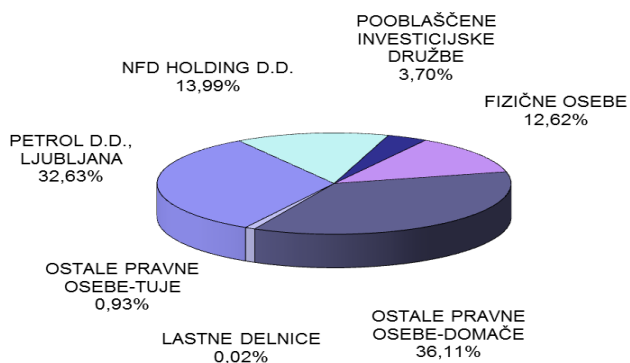
Družba hči
Družba vnukinja
Družba pravnukinja
Pridružena družba

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 6. 2012
Število družb: 20

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2012 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2012



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2012 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2012

DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 30. 6. 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 GB 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. - v stečaju	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 30. 6. 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 30. 6. 2012 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Trendu nepredvidljivega in zelo hitro spremenljivega poslovnega in finančnega okolja zaenkrat ni videti konca. Obvladovanje tveganj ostaja oziroma je z dneva v dan odločilnejše za uspešno poslovanje in je v središču pozornosti tako vodstva holdinške družbe kot vodstev ostalih družb v Skupini Istrabenz.

V družbah Skupine Istrabenz ocenjujemo, da v letu 2012 ni pričakovati, da bi se zaostrene in nepredvidljive gospodarske razmere stabilizirale, kar potrjujejo tudi gospodarske in finančne razmere ter napovedi do konca leta 2012. Tudi v prihodnje ostaja obvladovanje tveganj ključni element za uspešno poslovanje skupine, zato se aktivnosti za izboljšanje, nadgradnjo spremljanja, prepoznavanja, merjenja, upravljanja in obvladovanja tveganj v vseh družbah Skupine Istrabenz nadaljujejo.

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. smo tudi v prvem polletju 2012 nadaljevali z aktivnim spremljanjem, prepoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. Med poslovnimi tveganji še naprej veliko pozornost namenjamo spremljanju upravljanja in obvladovanja tveganj, ki vplivajo na poslovanje posamezne divizije v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo **tveganje spremembe vrednostni naložb**.

Družba Istrabenz že tretje leto zapored izvaja načrt finančnega prestrukturiranja. Ne glede na uspešno izvedene dosedanje korake, se družba pri izvajanju potrebnih aktivnosti že ves čas sooča z nestabilnimi razmerami na finančnih trgih, kot tudi z negativnimi trendi v gospodarstvu. Zaradi svoje narave poslovanja (holdinška družba) in brez dodatnega financiranja je zagotavljanje sredstev za vračilo dolga možno le z odprodajo premoženja, kar pa je zaradi opisanih negativnih tržnih razmer vedno težje izvajati.

Kljub dobremu poslovanju odvisnih družb tudi v letu 2012 in nadaljnji racionalizaciji poslovanja holdinške družbe, se bodo te razmere predvidoma tudi ob zaključku poslovnega leta 2012 odražale v nadaljnjih slabitvah posameznih naložb, ki so bolj tvegane z vidika uresničljivosti poštenih (»dolgoročnih«) vrednosti. Obenem so vrednosti naložb družbe v letu 2012 izpostavljene dodatnim pritiskom zaradi bližajočega predvidenega roka zaključka obdobja načrta finančnega prestrukturiranja, ko zapadejo vse preostale obveznosti družbe Istrabenz.

Največje tveganje z vidika vrednosti naložb predstavlja naložba v odvisno družbo Istrabenz Turizem, d.d., znotraj nje pa družbi Grand Hotel Adriatic, d.d., in Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o. Družbi sta vrednoteni na podlagi vrednosti njunih nepremičnin (edina dolgoročna osnova za izračun poštenih vrednosti), saj njun denarni tok še ne zadošča za izvedbo/dokončanje potrebnih vlaganj za razvoj družbe in vzdržno dolgoročno poslovanje (Grand Hotel Adriatic), oziroma za pokrivanje nevzdržne strukture financiranja (Istrabenz hoteli Portorož). To dejstvo dodatno bremeni matično družbo Istrabenz Turizem, d.d., ki zato tudi sama nima zadostnega prostega denarnega toka za izvedbo potrebnih vlaganj za zagotovitev lastnega dolgoročnega obstoja.

V odgovor na sedanje in pričakovane gospodarske razmere uprava družbe Istrabenz, d.d., izvaja dodatne številne aktivnosti, da bi z upniki dogovorila nov, dolgoročen, načrt finančnega prestrukturiranja, vendar je prihodnost družbe prav zaradi vseh naštetih tveganj negotova.

Tveganje spremembe deviznih tečajev, obrestnih mer, kreditno tveganje ter likvidnostno tveganje ostajajo v družbi Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2012 nespremenjena 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 polletju leta 2012 v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za 2.300 tisoč evrov.

V družbi Istrabenz, d.d., smo tudi v prvem polletju 2012 preko načrtovanih denarnih tokov po mesecih, znotraj teh pa tudi za krajša obdobja, spremljali in obvladovali likvidnostno tveganje. Nadzor nad likvidnostnimi tveganji optimiramo tudi s spremljavo denarnih tokov na dnevni ravni in s projekcijami za prihodnost. V družbi veliko pozornost še naprej posvečamo spremljanju in zniževanju stroškov poslovanja 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 višinah, 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 polletju leta 2012.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V Skupini Istrabenz Turizem še vedno ostajata med operativnimi tveganji najpomembnejša zlasti **produktno in kadrovsko tveganje**. Tako produktno kot tudi kadrovsko tveganje ostajata v prvem polletju leta 2012 na nivoju konca leta 2011. Turistična podjetja so tipičen primer, kjer gre za specifično storitveno dejavnost, katere osnova so ljudje, ki to dejavnost nenehno razvijajo in vzdržujejo. Med najpomembnejši kadrovskimi tveganji, ki so jih družbe Skupine Istrabenz Turizem v obdobju januar – junij 2012 pripoznale, sodita tveganje kompetentnosti in učinkovitosti človeških virov. Kompetence predstavljajo edini resnično možni odziv na hitre spremembe poslovnega okolja in dajejo temelje za doseganje kakovosti dela, produktivnosti in večopravilnosti zaposlenih ter istočasno krepijo pripadnost do organizacije. Tveganje (ne)kompetentnosti zaposlenih se kaže predvsem v slabši kakovosti nudenih storitev, v nižji zmožnosti razvoja produktov in sledenju zahtevam tržišč ter posledično tudi v nezadostni učinkovitosti zaposlenih. Med najpomembnejša produkta tveganja sodita nezadostna kakovost storitev in neprimerno zasnovan produkt. Razvoj kakovosti v turizmu je tisto odločilno gibalno konkurenčnosti in tržne diferenciacije, ki lahko odločilno prispeva k večji prepoznavnosti in poslovni uspešnosti. Ključ uspeha v turizmu so zadovoljni turisti. Družbe Skupine Istrabenz Turizem produkta tveganja učinkovito zmanjšujejo z zagotavljanjem ustreznih standardov na področju kakovosti izvajanja storitev in s stalnim prilagajanjem (ukinitvev ali prilagoditev) produktov tržnim pričakovanjem in trendom.

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

V prvem polletju 2012 družbe v Skupini Istrabenz Turizem niso najemale novih posojil izven Skupine in so del posojil odplačale.

Upravljanje s tveganji v Skupini Istrabenz plini

V Skupini Istrabenz plini je upravljanje s tveganji urejeno v okviru Pravilnika za upravljanja s tveganji, kjer so opredeljena posamezna tveganja in ukrepi za njihovo obvladovanje. Ukrepi za upravljanje s tveganji se 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 prvem polletju 2012 so v Skupini Istrabenz plini zaznali naslednje spremembe v upravljanju s tveganji:

- Zaradi zaostrene gospodarske situacije in splošne nelikvidnosti kupcev se povečuje delež zapadlih terjatev v celotnih terjativah. Zato so v Skupini še zaostрили izterjavo in blokade dobav neplačnikom;
- Zaradi visokih prodajnih cen kupci iščejo alternativne načine ogrevanja. Pri tem izkoriščajo tudi spodbude Eko sklada in investirajo v OVE/URE. Da bi zadržali kupce, so v Skupini pripravili pakete – kombinacije UNP/solar, UNP/toplotna črpalka, ipd.;
- Skupina je povečala zadolženost zaradi vnaprejšnjega plačila najemnine za plinovod v Mestni občini Maribor. S tem se je povečalo tveganje nelikvidnosti in obrestno tveganje (kredit z variabilno obrestno mero);
- Zaradi nižjih nabavnih cen UNP in količin je zmanjšan pritisk na likvidnost.

Upravljanje s tveganji v Skupini Actual

V Skupini Actual ostajajo tudi v prvem polletju 2012 tveganja nespremenjena.

V prvem polletju 2012 so v Skupini Actual ustrezno prilagodili tveganja glede na predhodno letno poročilo. Tveganja so bila na novo ovrednotena predvsem zaradi pravočasnega prepoznavanja potencialnih tveganj ter takojšnji odpravi morebitnih težav. Le tako Skupina Actual nemoteno posluje, sprejema kakovostne poslovne odločitve in izvaja aktivnosti na obstoječih projektih ter aktivno pridobiva nove projekte.

Področje Energetike – Plinska dejavnost

Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	51.930.273	47.227.850	110
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	3.641.504	3.181.127	114
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	6.203.615	5.812.410	107
Čisti poslovni izid	2.211.258	2.070.893	107

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	30.6.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	87.131.583	78.005.386	112
Kapital	47.469.862	45.255.661	105
Finančni dolg	39.079.018	31.996.860	122
Neto dolg	38.607.653	30.931.907	125

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz plini so v prvem polletju 2012 v primerjavi z lanskim obdobjem višji za 10 odstotkov, predvsem na račun ugodnih temperatur v mesecih januar in februar. Poslovni izid iz poslovanja je ravno tako višji od lanskoletnega za 14 odstotkov. Čisti dobiček znaša 2.211 tisoč evrov in je višji za 7 odstotkov. Finančni dolg na dan 30. 6. 2012 znaša 39.079 tisoč evrov in je višji v primerjavi s koncem leta 2011. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2011 zvišal za 7.676 tisoč evrov in na dan 30. 6. 2012 znaša 38.607 tisoč evrov. Povečanje dolga je posledica vnaprejšnjega plačila najema plinovoda za zemeljski plin in podaljšanja koncesije družbi Plinarna Maribor, d.o.o., do 30. 11. 2027 za zemeljski plin.

Program tehničnih plinov (TP)

Na programu TP je količinska prodaja v prvem polletju 2012 višja v primerjavi z enakim obdobjem minulega leta. Glede na lansko obdobje, se beleži porast prodaje na vseh tržiščih z izjemo slovenskega tržišča. Količinska prodaja TP jeklenk je v primerjavi z obdobjem januar - junij 2011 nižja. Prodaja TP tekoči pa je večja v primerjavi z enakim obdobjem lani, pri čemer se beleži porast na hrvaškem tržišču. V upadu je prodaja specialnih plinov, predvsem zaradi manjše prodaje na slovenskem trgu.

Program utekočinjenega naftnega plina (UNP)

Skupne prodane količine na UNP programu so nekoliko nižje v primerjavi z enakim obdobjem lani. Prodaja UNP, vezana na velike uporabnike, je nekoliko manjša v primerjavi z enakim obdobjem lani, prodaja UNP jeklenk je skladna s prodajo v enakem obdobju leta 2011, prodaja UNP malim uporabnikom pa je v primerjavi z lanskoletnim obdobjem nekoliko nižja.

Program zemeljskega plina (ZP)

Tako količinska prodaja ZP kot realizirani prihodki od prodaje ZP v prvem polletju 2012 so višji od lanskoletnih.

Področje Turizem

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	16.773.027	17.067.066	98
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.733.538	-3.611.645	-
Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *	-3.336.276	-3.611.645	92
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	5.692.228	454.743	1.252
Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*	622.414	454.743	137
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-419.371	-5.933.965	7

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

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	30.6.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	149.969.081	151.838.704	99
Kapital	74.635.257	75.043.520	99
Finančni dolg	74.491.496	75.931.831	98
Neto dolg	70.945.324	71.995.092	99

Čisti prihodki od prodaje Skupine Istrabenz Turizem so v prvem polletju 2012 za 2 odstotka nižji kot v enakem obdobju lani. K slabšemu rezultatu je prispevalo 4 odstotkov nižje število realiziranih nočitev, nižja zasedenost hotelskih zmogljivosti in posledično slabša realizacija namestitvenega in wellness produkta.

Skupina Istrabenz Turizem je v prvem polletju 2012 dosegla 1.734 tisoč evrov dobička iz poslovanja. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v obdobju januar – junij 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 prvem polletju 2012 realizirala izgubo iz poslovanja v višini 3.336 tisoč evrov, ki je za 276 tisoč evrov nižja kot v enakem obdobju leta 2011. Negativni poslovni izid iz poslovanja v prvem polletju je značilen zaradi sezonskega vpliva. Korigiran EBITDA znaša 622 tisoč evrov in je višji kot v enakem obdobju lani.

Finančni dolg Skupine Istrabenz Turizem je na dan 30. 6. 2012 nižji za 1.440 tisoč evrov v primerjavi s koncem leta 2011. Manjši finančni dolg je predvsem posledica zmanjšanja finančnega dolga v družbi Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o.

Skupina Istrabenz Turizem je v prvem polletju 2012 realizirala 200.592 nočitev, kar je 4 odstotke manj kot v enakem obdobju lani. V Portorožu je realizirala 151.065 nočitev (vključene so tudi nočitve v

hotelu Kempinski Palace Portorož), kar je 6 odstotkov manj kot v enakem lanskem obdobju, v Opatiji je realizirala 47.053 nočitev, kar je 2 odstotka več kot v prvem polletju leta 2011, v Trevisu pa je realizirala 2.474 nočitev oz. 2 odstotka manj nočitev kot v enakem obdobju leta 2011.

V občini Piran je bil v prvem polletju 2012 realiziran 7-odstotni padec števila nočitev. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v tem obdobju ustvarila 132.148 nočitev, kar predstavlja 30,4-odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev v občini Piran. Tržni delež hotela Kempinski Palace Portorož se je ravno tako kot tržni delež družbe Istrabenz Turizem, d.d., v tem obdobju glede na enako obdobje preteklega leta nekoliko zvišal in predstavlja 4,4-odstotni delež vseh hotelskih nočitev v občini Piran.

Na destinaciji Opatija so vse hotelske družbe v letu 2012 realizirale 8 odstotkov manj nočitev kot v enakem obdobju leta 2011. Padec števila realiziranih nočitev (27 tisoč nočitev) je posledica padca nočitev predvsem v mesecih februar, marec in april. V obdobju januar – junij 2012 je družba Grand Hotel Adriatic, d.d., realizirala za 2 odstotka več nočitev kot v enakem obdobju leta 2011.

Področje Informacijske tehnologije

Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	5.564.507	6.732.463	83
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	567.297	325.411	174
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	1.103.329	947.191	116
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	457.914	224.001	204

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	30.6.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	7.083.404	7.305.786	97
Kapital	1.955.977	1.516.183	129
Finančni dolg	4.803.843	5.466.018	88
Neto dolg	4.090.332	4.638.025	88

Skupina Actual je v prvem polletju 2012 realizirala 17 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 6 odstotkov višji od načrtovanih, predvsem zaradi novih projektov.

Zaradi rednega odplačevanja finančnih obveznosti je finančni dolg v višini 4.804 tisoč evrov nižji za 662 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2011.

Področje Druge naložbe

V področje Drugih naložb 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.	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	629.316	572.458	110
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-34.883	-382	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-28.203	6.355	-
Čisti poslovni izid	58.562	43.770	134

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.6.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	4.796.301	5.002.561	96
Kapital	1.464.098	1.603.627	91
Finančni dolg	3.251.204	3.302.648	98
Neto dolg	3.099.225	3.076.969	101

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v višini 629 tisoč evrov presegajo prihodke lanskega prvega polletja za 10 odstotkov.

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je za 34 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 3.251 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, kjer 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 zaostriala pogoje odobravanja lizinga.

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

Zneski v EUR			
GOLF ISTRA, d.o.o.	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje	0	50.000	-
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-45.007	6.608	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-45.007	6.636	-
Čisti poslovni izid	-55.157	-1.135	-

Zneski v EUR			
GOLF ISTRRA, d.o.o.	30.6.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Neto poslovna sredstva	940.820	962.433	98
Kapital	518.946	574.104	90
Finančni dolg	421.874	388.329	109
Neto dolg	416.845	337.311	124

Družba Golf Istra, d.o.o., je v prvem polletju 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 – junij 2012 je načrtovan in je posledica stroškov in odhodkov rednega poslovanja. Povečani neto dolg je posledica trenutne politike financiranja projekta.

Pridružene družbe

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

Za prvo polletje 2012 je v izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz pripoznan negativen rezultat pridružene družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 3.914 evrov in negativen rezultat pridružene družbe IP Obala, d.o.o, v višini 194.749 evrov.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 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 275 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so nižji v primerjavi s preteklim obdobjem zaradi prodaje dela naložbenih nepremičnin.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 200 tisoč evrov so bili ustvarjeni s prodajo naložbenih nepremičnin.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v prvem polletju 2012 znašajo 1.246 tisoč evrov in so za 27 odstotkov nižji kot v enakem obdobju lani. Na znižanje poslovnih odhodkov v največji meri vpliva znižanje stroškov storitev, in sicer za 41 odstotkov. Stroški dela so za 13 odstotkov nižji glede na primerjalno obdobje.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 771 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju znašala 611 tisoč evrov.

Izid financiranja

Družba je v prvem polletju 2012 realizirala 2.017 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo iz prihodkov za obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 3.427 tisoč evrov in se skoraj v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za prvo polletje 2012 je negativen v višini 1.410 tisoč evrov.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v prvem polletju 2012 realizirala izgubo v višini 2.355 tisoč evrov.

Sredstva in viri sredstev

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

Zneski v EUR	30.6.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Nekratkoročna sredstva	151.009.824	151.515.175	100
Neto obratna sredstva	42.543.008	69.961.461	61
Neto poslovna sredstva	193.552.832	221.476.636	87
Kapital	23.578	1.359.189	2
Rezervacije	114.266	92.647	123
Finančne obveznosti	193.414.987	220.024.799	88

Nekratkoročna sredstva družbe na dan 30. 6. 2012 znašajo 151.010 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 42.543 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2012 znaša 24 tisoč evrov, finančni dolg pa 193.415 tisoč evrov. V prvem polletju 2012 se je kapital družbe znižal za 1.335 tisoč evrov. Poleg čiste izgube poslovanja je na kapital pozitivno vplival porast vrednosti finančnih sredstev, ki je v obdobju januar – junij 2012 znašal 1.020 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., in izvedeno plačilo dela kupnine v višini 31.800 tisoč evrov.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2011 nižje za 26.610 tisoč evrov. Znižanje finančnih obveznosti je posledica predčasnega vračila glavnice posojil družbe Istrabenz, d.d., v višini 29.993 tisoč evrov. Finančni dolg povečujejo obračunane obresti, ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2012 in za opazovano obdobje znašajo 3.392 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	1-6/2012	1-6/2011
Prihodki od prodaje	74.415.246	70.896.063
Sprememba vrednosti zalog	-411.118	-319.365
Drugi poslovni prihodki	5.595.429	1.067.133
Stroški prodanega blaga	-31.538.180	-28.039.121
Stroški materiala	-9.013.699	-9.014.751
Stroški storitev	-12.275.826	-12.837.038
Stroški dela	-13.565.641	-13.756.203
Amortizacija	-7.214.356	-7.513.035
Drugi poslovni odhodki	-835.391	-1.135.511
Poslovni izid iz poslovanja	5.156.464	-651.828
Finančni prihodki	2.415.480	1.053.661
Finančni odhodki	-7.185.212	-7.347.016
Izid financiranja	-4.769.732	-6.293.355
Pripoznavni rezultat pridruženih družb	-198.663	142
Dobiček pred obdavčitvijo	188.069	-6.945.041
Davki	-749.417	-613.747
Čisti poslovni izid rednega poslovanja	-561.348	-7.558.788
Ustavljeno poslovanje		
Dobiček (izguba) iz ustavljenega poslovanja	0	3.544.148
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-561.348	-4.014.640
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-1.692.358	-6.279.905
Neobvladujoči delež	1.131.009	2.265.265
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,33	-1,21

*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	1-6/2012	1-6/2011
Dobiček (izguba) poslovnega leta	-561.348	-4.014.640
Tečajne razlike	-196.574	148.031
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	871.055	-3.996.633
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo prenesena v IPI	59.915	0
Odloženi davek od vseobsegajočega donosa	-164.169	799.326
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	570.227	-3.049.276
Celotni vseobsegajoči donos obdobja	8.879	-7.063.916

Konsolidirani izkaz finančnega položaja Skupine Istrabenz

Tabela 14: Konsolidirani izkaz finančnega položaja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.6.2012	31.12.2011
Nepremičnine, naprave in oprema	178.681.616	182.525.068
Naložbene nepremičnine	6.384.831	7.276.757
Neopredmetena sredstva	31.035.267	31.679.147
Druga nekratkoročna sredstva	14.057.592	0
Deleži v pridruženih družbah	7.585.326	7.783.989
Nekratkoročne finančne naložbe	27.017.100	27.040.717
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	3.018.416	3.148.938
Terjatve za odloženi davek	2.501.320	2.676.124
Nekratkoročna sredstva	270.281.468	262.130.739
Zaloge	8.911.590	9.944.856
Poslovne terjatve	45.228.732	82.399.717
Predujmi in druga sredstva	2.506.252	1.009.484
Finančne naložbe, posojila in izvedeni finančni instrumenti	15.167.740	9.173.868
Terjatve do države za davek iz dobička	46.690	758.839
Denar in denarni ustrezniki	10.200.487	11.660.016
Kratkoročna sredstva	82.061.491	114.946.779
Sredstva	352.342.959	377.077.518
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	836.897	266.780
Zadržani dobički	-27.912.489	-26.220.242
Kapital lastnikov matične družbe	-5.509.465	-4.387.335
Neobvladujoči delež	18.920.695	17.789.955
Kapital	13.411.230	13.402.620
Posojila	213.416.100	218.401.181
Druge finančne obveznosti	397.961	339.365
Nekratkoročne poslovne obveznosti	50.768	42.891
Rezervacije	1.792.798	1.958.289
Razmejeni prihodki	3.387.298	3.479.771
Obveznosti za odložene davke	199.389	35.623
Nekratkoročne obveznosti	219.244.314	224.257.119
Prekoračitve na računu	117.453	13.235
Posojila	98.615.148	115.384.231
Druge finančne obveznosti	390.390	438.447
Poslovne obveznosti	17.195.253	20.903.427
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	3.218.089	2.507.995
Kratkoročni del rezervacij	151.082	170.444
Kratkoročne obveznosti	119.687.415	139.417.779
Skupaj obveznosti	338.931.729	363.674.898
Skupaj kapital in obveznosti	352.342.959	377.077.518

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2012	1-6/2011
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-561.348	-4.014.640
Prilagoditve za:		
Amortizacija	7.214.356	9.257.349
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	7.537	10.535
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-5.353.214	-813.189
Odprava slabega imena	0	-22.344
Odprava odpisov in odpisi dolgov	23.836	86.737
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	221	36.169
Odpis dobrega imena	151.548	162.411
Finančni prihodki	-2.415.480	-2.837.334
Finančni odhodki	7.221.571	8.234.917
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	198.663	-142
Davek iz dobička	749.417	1.595.729
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	7.237.107	11.696.198
Sprememba terjatev	36.724.913	3.904.262
Sprememba zalog	1.030.240	-421.968
Sprememba drugih nekratkoročnih sredstev	-1.496.769	-4.113.188
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-14.057.592	0
Sprememba poslovnih obveznosti	-3.697.534	-11.217.069
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	710.095	7.525.602
Sprememba rezervacij	-184.853	-50.281
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	-92.473	-98.150
Plačani davek iz dobička	137.134	-2.115.321
Denarna sredstva iz poslovanja	26.310.267	5.110.086
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	909.360	992.071
Prejete dividende	724.514	0
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	309.115	269.357
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	6.032.200	3740835
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	1.581.803	3.136.634
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	293.344	5.865.210
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-3.065.967	-7.040.099
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	-516	0
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-578.408	-561.818
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-5.895.413	-4.460.987
Izdatki iz poravnave izvedenih finančnih instrumentov	0	-91.021
Denarna sredstva iz naložbenja	310.032	1.850.182

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2012	1-6/2011
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-3.333.245	-3.624.579
Izdatki za vračilo nekratkoročnih posojil	-18.678.083	-5.438.156
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-26.603.663	-18.796.210
Prejemki pri prejetih nekratkoročnih posojilih	14.120.534	7.827.404
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	6.431.630	11.349.386
Sprememba kapitala	0	1.908.178
Denarna sredstva iz financiranja	-28.062.826	-6.773.976
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	11.660.016	15.920.780
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	-17.002	25.887
Finančni izid v obdobju	-1.459.529	212.179
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	10.200.487	16.132.962

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	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	-4.387.334	17.789.953	13.402.619
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje									
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-1.692.358	-1.692.358	1.131.009	-561.349
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)									
Tečajne razlike	0	0	0	0	-196.685	111	-196.574	0	-196.574
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	814.733	0	0	814.733	0	814.733
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	-47.932	0	0	-47.932	0	-47.932
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	766.801	-196.685	111	570.227	0	570.227
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	766.801	-196.685	-1.692.247	-1.122.131	1.131.009	8.878
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež									
Druge odprave sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	-267	-267
Stanje 30.06.2012	21.615.757	-49.630	49.630	903.155	-115.888	-27.912.489	-5.509.465	18.920.695	13.411.230

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	-6.279.905	-6.279.905	2.265.265	-4.014.639
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)										
Tečajne razlike	0	0	0	0	0	148.025	0	148.025	0	148.025
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-3.197.305	4	0	0	-3.197.301	0	-3.197.301
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	-3.197.305	4	148.025	0	-3.049.276	0	-3.049.276
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	-3.197.305	4	148.025	-6.279.905	-9.329.181	2.265.265	-7.063.915
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež										
Odprodaja naložb v odvisne družbe	0	0	0	0	0	0	0	0	-47.359	-47.359
Dokapitalizacija neobvladljivih deležev	0	0	0	0	0	0	688.567	688.567	1.259.022	1.947.589
Pokrivanje prenesene izgube	0	0	0	0	0	0	-31.266	-31.266	31.266	0
Druge odprave sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	-6.604	-6.604	-20.632	-27.236
Stanje 30.06.2011	21.615.757	-49.630	49.630	-2.849.179	-81	325.603	-54.335.631	-35.243.531	28.407.212	-6.836.319

Poročanje po segmentih

Tabela 18: Poročanje po segmentih

Postavke v EUR	Naložbe		Skladiščenje		Energetski sistemi		Plini		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-6/2012	1-6/2011	1-6/2012	1-6/2011	1-6/2012	1-6/2011	1-6/2012	1-6/2011	1-6/2012	1-6/2011	1-6/2012	1-6/2011	1-6/2012	1-6/2011
Prihodki zunaj skupine	855.672	817.546	-	-	-	-	51.906.173	47.204.407	16.771.459	17.070.561	4.881.942	5.803.549	74.415.246	70.896.063
Prodaja med odseki	48.537	75.125	-	-	-	-	24.099	24.131	1.568	55.437	682.566	960.091	756.770	1.114.783
Prihodki od prodaje skupaj	904.207	892.671	-	-	-	-	51.930.273	47.228.538	16.773.026	17.125.998	5.564.508	6.763.639	75.172.015	72.010.846
Poslovni izid iz poslovanja	-790.439	-517.113	-	-	-	-	4.056.615	3.647.742	1.943.220	-3.324.760	-52.932	-457.697	5.156.464	-651.828
Prihodki iz obresti	1.295.797	524.426	-	-	-	-	49.510	39.146	45.404	28.319	13.611	3.228	1.404.322	595.120
Odhodki za obresti	-3.399.990	-3.711.134	-	-	-	-	-752.399	-701.557	-2.155.456	-2.071.798	-122.181	-137.689	-6.430.026	-6.622.178
Izid financiranja	-1.371.936	-3.021.383	-	-	-	-	-1.154.685	-962.040	-2.133.333	-2.207.284	-109.777	-102.648	-4.769.732	-6.293.355
Dobički pridruženih družb po kapitalski metodi	-198.663	142	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	-198.663	142
Davek od dobička	-180.909	-4.863	-	-	-	-	-553.508	-492.833	-15.000	-116.051	0	0	-749.417	-613.747
Čisti poslovni izid rednega obdobja	-2.541.947	-3.547.372	-	-	-	-	2.348.422	2.192.869	-205.113	-5.648.095	-162.710	-556.190	-561.348	-7.558.788
Dobiček (izguba) ustavljenega poslovanja	0	0	0	2.792.739	0	751.409	0	0	0	0	0	0	0	3.544.149
Sredstva skupaj	89.566.319	79.185.461	-	40.852.627	-	56.031.777	91.710.787	78.782.788	162.530.775	166.472.861	8.535.079	9.569.616	352.342.959	430.895.131
Naložbe v pridružene družbe	7.585.326	9.182.671	-	0	-	0	0	0	0	0	0	0	7.585.326	9.182.671
Obveznosti skupaj	195.337.621	235.564.208	-	18.089.964	-	47.596.631	50.157.329	39.895.031	86.587.384	88.060.727	6.849.395	8.524.893	338.931.729	437.731.454
Vlaganja	29.526	4.127	-	1.036.236	-	1.684.073	1.562.637	2.882.287	939.921	930.409	534.400	502.967	3.066.484	7.040.099
Amortizacija	157.522	193.557	-	-	-	-	2.562.110	2.631.283	3.958.691	4.066.415	536.032	621.779	7.214.356	7.513.035
Slabitve pripoznane v IPI	13.862	33.865	-	-	-	-	532.649	487.954	52.028	172.318	2.343	9.454	600.881	703.592

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 iz 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 prvo polletje 2011 prerazporejen rezultat obeh družb in vseh njunih odvisnih družb v postavko »Ustavljeno poslovanje«.

Ustavljeno poslovanje za prvo polletje 2011 se nanaša na skupino IG energetske sistemi in na družbo Instalacija, d.o.o. Skupni dobiček ustavljenega poslovanja za obdobje januar – junij 2011 znaša 3.544.148 evrov in se nanaša na čisti dobiček družbe in skupine IG energetske sistemi in družbe Instalacija, d.o.o.:

Zneski v EUR		
USTAVLJENO POSLOVANJE	1-6/2012	1-6/2011
Prihodki	-	120.396.334
Odhodki	-	-115.870.204
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	-	4.526.130
Davek	-	-981.982
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	-	3.544.148
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v EUR	-	0,68

Zneski v EUR	1-6/2011	
	Instalacija, d.o.o.	Skupina IG energetske sistemi
USTAVLJENO POSLOVANJE PO POSAMEZNI DRUŽBI		
Prihodki	7.027.924	113.368.411
Odhodki	-3.563.899	-112.306.305
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo ustavljenega poslovanja	3.464.025	1.062.105
Davek	-692.805	-289.177
Čisti poslovni izid ustavljenega poslovanja	2.771.220	772.928
Osnovni in prilagojeni dobiček (izguba) na delnico v EUR	0,53	0,15

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki od prodaje blaga in materiala	47.052.952	42.775.645	110
Prihodki od prodaje storitev	26.391.199	27.187.644	97
Prihodki od najemnin	961.877	915.285	105
Prihodki od prodaje proizvodov	9.218	17.489	53
Skupaj prihodki od prodaje	74.415.246	70.896.063	105

Družbe v Skupini Istrabenz so v prvem polletju 2012 dosegle 74.415.246 evrov konsolidiranih prihodkov od prodaje, kar je 5 odstotkov več kot v enakem obdobju lani.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 5.595.429 evrov so v največji meri ustvarjeni s prihodki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme ter neopredmetenih sredstev v znesku 5.256.350 evrov, ostalo se nanaša na odprave rezervacij in prejete subvencije.

Stroški prodanega blaga

Stroški prodanega blaga v višini 31.538.180 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem lani višji za 12 odstotkov. Največji del se nanaša na Skupino Istrabenz plini oziroma njene odvisne družbe.

Stroški materiala

Zneski v EUR			
STROŠKI MATERIALA	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Material in nadomestni deli	5.992.928	5.877.103	102
Stroški energije	1.940.454	1.968.535	99
Pisarniški material	87.790	86.433	102
Ostali materialni stroški	992.527	1.082.680	92
SKUPAJ	9.013.699	9.014.751	100

Stroški materiala so na enaki ravni kot v primerjalnem obdobju.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 12.275.826 evrov so v primerjavi z enakim lanskim obdobjem nižji za 4 odstotke.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Stroški plač	10.062.849	10.242.408	98
Stroški socialnih zavarovanj	1.828.814	1.867.213	98
Stroški pokojninskih zavarovanj	1.673.978	1.646.582	102
Skupaj	13.565.641	13.756.203	99

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

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 5.156.464 evrov je višji glede na lansko prvo polletje, ker vključuje pozitiven 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 prvega polletja 2012 prav tako višji od primerjalnega obdobja, predvsem na račun boljše gospodarnosti poslovanja.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki dividend	724.514	0	-
Prihodki za obresti	1.404.322	595.120	236
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	82.280	36.718	224
Odprava slabitev naložb	8.221	0	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	0	225.800	-
Drugi finančni prihodki	27.097	95.479	28
Plačane odpisane terjatve in odprave odpisov	169.046	100.544	168
Finančni prihodki	2.415.480	1.053.661	229
Odhodki za obresti	-6.430.026	-6.622.178	97
Izgube pri prodaji deležev v odvisnih družbah	0	-9.162	-
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	-34.238	0	-
Slabitve sredstev razpoložljivih za prodajo	-86.378	-2.059	-
Slabitve terjatev	-600.881	-703.592	85
Sprememba poštenih vrednosti izvedenih finančnih instrumentov	0	-629	-
Neto znesek tečajnih odhodkov	-33.047	0	-
Drugi finančni odhodki	-642	-9.396	7
Finančni odhodki	-7.185.212	-7.347.016	98
Izid financiranja	-4.769.732	-6.293.355	76

Izguba iz financiranja v višini 4.769.732 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 prvem polletju 2012 ustvarila čisto izgubo v višini 561.348 evrov. V primerljivem lanskem obdobju je imela Skupina čisto izgubo v višini 4.014.640 evrov. Lastnikom matične družbe v prvem polletju 2012 pripada izguba v višini 1.692.358 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.131.009 evrov.

Pojasnila k izkazu finančnega položaja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Zemljišča	13.470.791	13.464.608	100
Zgradbe	126.510.939	129.341.715	98
Proizvajalne naprave in stroji	827.525	861.205	96
Druge naprave in oprema	33.885.474	35.823.677	95
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	3.951.452	3.031.154	130
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	35.435	2.709	-
Nepremičnine, naprave in oprema	178.681.616	182.525.068	98

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 51 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2011 nižje za 2 odstotka, predvsem zaradi obračuna amortizacije.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v vrednosti 124.091.445 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani Skupine Istrabenz Turizem in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Naložbene nepremičnine - zgradbe	4.276.886	4.447.164	96
Naložbene nepremičnine - zemljišča	2.107.945	2.829.593	74
Naložbene nepremičnine	6.384.831	7.276.757	88

Naložbene nepremičnine so na dan 30. 6. 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		INDEKS	
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	12/11
Pravice industrijske lastnine	25.611	3.330	769
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	12.479.695	13.431.115	93
Blagovne znamke	41.098	44.762	92
Dobro ime	14.922.013	15.119.289	99
Druga neopredmetena dolgoročna sredstva	2.776.202	3.056.214	91
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju	790.648	24.438	-
Neopredmetena sredstva	31.035.267	31.679.148	98

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. Zaradi narave posla bo družba beležila pozitivni denarni tok iz naslova vnaprej plačane najemnine v naslednjih petnajstih letih.

Plinarna Maribor, d.o.o., je z Mestno občino Maribor 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 7.585.326 evrov se nanašajo na družbi IP Obala, d.o.o., in Adriaфин, d.o.o., v lasti matične družbe. Naložba v pridruženo družbo Adriaфин, d.o.o., je zastavljena kot jamstvo za dolgove.

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe v višini 27.017.100 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.

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	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Nekratkoročno dana posojila	36.135	36.035	100
Druge nekratkoročne finančne terjatve in finančni najem	2.809.765	2.924.983	96
Nekratkoročne poslovne terjatve do kupcev	24.323	24.323	100
Nekratkoročne poslovne terjatve do drugih	67.784	83.392	81
Nevplačani vpoklicani kapital	80.409	80.204	100
Nekratkoročne poslovne terjatve	172.516	187.919	92
Nekratkoročne terjatve in posojila	3.018.416	3.148.937	96

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	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Material	2.970.638	3.917.302	76
Nedokončana proizvodnja	18.842	21.765	87
Proizvodi in trgovsko blago	5.922.110	6.005.789	99
Zaloge	8.911.590	9.944.856	90

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Poslovne terjatve do kupcev	16.559.412	22.589.296	73
Terjatve do pridruženih družb	87.752	507.405	17
Terjatve do drugih	28.581.568	59.303.016	48
Poslovne terjatve	45.228.732	82.399.717	55

Stanje terjatev na dan 30. 6. 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	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Kratkoročno dani predujmi in varščine	166.332	97.943	170
Predujmi za zaloge	74.492	9.262	804
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	1.844.512	342.034	539
Kratkoročno nezaračunani prihodki	420.916	560.244	75
Predujmi in druga sredstva	2.506.252	1.009.484	248

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Kratkoročni depoziti	11.980.919	6.215.192	193
Kratkoročno dana posojila drugim	2.228.065	2.521.979	88
Terjatve za obresti financiranja	958.755	436.696	220
Kratkoročno dana posojila	3.186.820	2.958.675	108
Finančne naložbe, posojila	15.167.740	9.173.868	165

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Depoziti na odpoklic	215.657	854.677	25
Sredstva na računih	7.657.490	8.346.324	92
Depoziti do 3 mesecev	2.135.087	2.261.466	94
Denarna sredstva v blagajni	192.253	197.549	97
Denar in denarni ustrezniki	10.200.487	11.660.016	87

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
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	903.155	136.354	662
Prevedbena rezerva	-115.888	80.797	-
Zadržani dobički	-27.912.489	-26.220.242	-
Kapital lastnikov matične družbe	-5.509.465	-4.387.335	-
Neobvladujoči delež	18.920.695	17.789.955	106
Kapital	13.411.230	13.402.620	100

Kapital Skupine Istrabenz na dan 30. 6. 2012 znaša 13.411.230 evrov, in sicer je kapital lastnikov matične družbe negativen v višini 5.509.465 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa znaša 18.920.695 evrov. Sprememba kapitala lastnikov matične družbe je posledica rezultata obdobja in posledica drugih sprememb v vseobsegajočem donosu. Neobvladujoči delež (kapital manjšinskih lastnikov) je višji zaradi pozitivnega čistega poslovnega izida obdobja.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Prejeta posojila bank	212.710.048	217.657.123	98
Prejeta posojila drugih	706.052	744.057	95
Nekratkoročna posojila	213.416.100	218.401.181	98
Prejeta posojila bank	93.333.425	113.261.134	82
Prejeta posojila drugih	446.419	418.263	107
Obveznosti za obresti financiranja	4.835.304	1.704.834	284
Kratkoročna posojila	98.615.148	115.384.231	85

Zmanjšanje obveznosti za prejeta posojila so v pretežni meri posledica predčasnega plačila glavnice s strani matične družbe Istrabenz, d.d., v višini 29.993 tisoč evrov.

Obveznosti za prejeta posojila so se za 12.360 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 397.961 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 50.768 evrov se v pretežni meri nanašajo na Skupino Istrabenz Turizem.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.738.733	1.925.843	90
Druge rezervacije	54.065	32.446	167
Rezervacije	1.792.798	1.958.289	92
Kratkoročni del rezervacij	151.082	170.444	89
Skupaj rezervacije	1.943.880	2.128.733	91

Razmejeni prihodki

Razmejene dotacije države v višini 3.387.298 evrov se nanašajo predvsem na prejeta sredstva države za prenovo in izgradnjo hotela Kempinski Palace Portorož s strani družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o.

Prekoračitve na računu

Prekoračitve na računih na dan 31. 3. 2012 znašajo 117.453 evrov.

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Druge kratkoročne finančne obveznosti	355.134	364.028	98
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	35.256	74.419	47
Druge kratkoročne finančne obveznosti	390.390	438.447	89

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	8.456.496	15.421.791	55
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - pridružene družbe	1.878	1.878	100
Obveznosti do dobaviteljev	8.458.374	15.423.669	55
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.788.230	1.885.314	95
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	6.268.347	3.325.237	189
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	679.523	269.208	252
Druge poslovne obveznosti	8.736.100	5.479.759	159
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	779	0	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	17.195.253	20.903.427	82

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	818.270	499.892	164
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	1.114.993	739.910	151
Kratkoročno odloženi prihodki	1.284.826	1.268.192	101
Pasivne časovne razmejitve	2.399.819	2.008.103	120
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	3.218.089	2.507.995	283

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Dane garancije in poročila - drugi	3.314.099	3.403.099	95
Prejete tožbe proti družbi	21.871.658	37.894.483	58
Skupaj	25.185.757	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.

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	1-6/2012	1-6/2011
Prihodki od prodaje	274.892	310.727
Drugi poslovni prihodki	199.627	774.754
Stroški materiala	-18.832	-19.284
Stroški storitev	-499.018	-840.269
Stroški dela	-531.959	-609.994
Amortizacija	-150.843	-186.820
Drugi poslovni odhodki	-44.993	-40.238
Izid iz poslovanja	-771.126	-611.124
Finančni prihodki	2.017.340	458.316
Finančni odhodki	-3.427.206	-3.712.650
Izid financiranja	-1.409.866	-3.254.334
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-2.180.992	-3.865.458
Davki	-174.402	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.355.394	-3.865.458
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,45	-0,75

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

Zneski v EUR		
VSEOBSEGAJOČI DONOS	1-6/2012	1-6/2011
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-2.355.394	-3.865.458
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	871.055	-3.996.633
Prenos spremembe poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo v poslovni izid	59.915	0
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	88.813	799.326
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	1.019.783	-3.197.307
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-1.335.611	-7.062.765

Izkaz finančnega položaja družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
IZKAZ FINANČNEGA POLOŽAJA	30.06.2012	31.12.2011
Nepremičnine, naprave in oprema	1.307.969	1.345.771
Naložbene nepremičnine	5.330.219	5.665.558
Neopredmetena sredstva	6.696	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	25.701.118	25.638.358
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	29.484	45.864
Terjatve za odloženi davek	1.464.447	1.639.251
Nekratkoročna sredstva	151.009.824	151.515.175
Poslovne terjatve	26.786.125	57.844.219
Predujmi in druga sredstva	308.742	91.109
Finančne naložbe in posojila	13.187.282	9.881.331
Terjatve do države za davek iz dobička	8.557	0
Denar in denarni ustrezniki	5.312.430	5.553.635
Kratkoročna sredstva	45.603.136	73.370.294
Sredstva	196.612.960	224.885.469
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	23.974.033	22.954.250
Zadržani dobički	-45.516.582	-43.161.188
Kapital	23.578	1.359.189
Posojila	189.759.995	204.567.925
Nekratkoročne poslovne obveznosti	6.854	5.977
Rezervacije	114.266	92.647
Obveznosti za odložene davke	2.476.228	2.565.444
Nekratkoročne obveznosti	192.357.343	207.231.993
Prekoračitve na računu	0	0
Posojila	3.392.188	15.185.026
Druge finančne obveznosti	262.804	271.848
Poslovne obveznosti	343.324	287.612
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	233.722	549.800
Kratkoročne obveznosti	4.232.038	16.294.286
Skupaj obveznosti	196.589.381	223.526.279
Skupaj kapital in obveznosti	196.612.959	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	1-6/2012	1-6/2011
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.355.394	-3.865.458
Prilagoditve za:		
Amortizacija	150.843	186.820
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-194.716	-774.146
Finančni prihodki	-2.017.340	-458.316
Finančni odhodki	3.427.206	3.712.650
Davek iz dobička	174.402	0
Dobiček iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-814.999	-1.198.450
Sprememba terjatev	31.082.694	-13.175
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	-217.633	9.045
Sprememba poslovnih obveznosti	56.589	-139.015
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-316.078	-32
Sprememba rezervacij	21.619	-6.130
Plačani davek iz dobička	-8.557	-10.411
Denarna sredstva iz poslovanja	29.803.635	-1.358.168
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	661.375	416.888
Prejete dividende	724.514	0
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	600	177.913
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	420.200	3.740.835
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	937.870	701.748
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	285.000	1.185.000
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-21.619	-29.704
Izdatki za povečanje depozitov	-3.050.000	-4.160.000
Denarna sredstva iz naložbenja	-42.060	2.032.679
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-780	-2.367
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-14.807.930	0
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-15.194.070	-233.262
Denarna sredstva iz financiranja	-30.002.780	-235.629
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	5.553.635	6.931.385
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	-241.205	438.882
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	5.312.430	7.370.270

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	-2.355.394	-2.355.394
Drugi vseobsegajoči donos						
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	814.733	0	814.733
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	-47.932	0	-47.932
Sprememba poštene vrednosti naložb v odvisna podjetja	0	0	0	252.982	0	252.982
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	1.019.783	0	1.019.783
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	1.019.783	-2.355.394	-1.335.611
Stanje 30.06.2012	21.615.757	-49.630	49.630	23.924.403	-45.516.582	23.578

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 01.01.2011	21.615.757	-49.630	49.630	73.957.511	-67.755.229	27.818.039
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje						
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	-3.865.458	-3.865.458
Drugi vseobsegajoči donos						
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-3.197.307	0	-3.197.307
Skupaj vseobsegajoči donos obdobja	0	0	0	-3.197.307	0	-3.197.307
Skupaj vseobsegajoči donos obdobja	0	0	0	-3.197.307	-3.865.458	-7.062.765
Stanje 30.06.2011	21.615.757	-49.630	49.630	70.760.204	-71.620.687	20.755.274

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, holdinška družba, d.d., je v prvem polletju 2012 ustvarila 274.892 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 199.627 evrov so bili ustvarjeni s prodajo naložbenih nepremičnin.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 499.018 evrov so za 41 odstotkov oz. za 341.251 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	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Stroški plač	368.617	488.044	76
Stroški socialnih zavarovanj	70.228	86.241	81
Drugi stroški dela	93.114	35.709	261
Skupaj	531.959	609.994	87

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2012 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 771.126 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2012	1-6/2011	INDEKS 12/11
Prihodki dividend	724.514	0	-
Prihodki za obresti	1.197.102	412.098	290
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	82.280	36.718	224
Odprava slabitev naložb	8.220	0	-
Drugi finančni prihodki	5.223	9.500	55
Finančni prihodki	2.017.340	458.316	440
Odhodki za obresti	-3.392.968	-3.709.962	91
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	-34.238	0	-
Slabitve sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-2.059	-
Sprememba poštenih vrednosti izvedenih finančnih instrumentov	0	-6.293	-
Finančni odhodki	-3.427.206	-3.712.650	92
Izid financiranja	-1.409.866	-3.254.334	43

Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju 2012 ustvarila 2.017.340 evrov finančnih prihodkov in 3.427.206 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 letno.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2012 izkazuje izgubo v višini 2.355.394 evrov.

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

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Zgradbe	1.071.338	1.105.357	97
Druge naprave in oprema	236.631	240.414	98
Nepremičnine, naprave in oprema	1.307.969	1.345.771	97

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Naložbene nepremičnine - zgradbe	3.178.471	3.318.199	96
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.569.228	1.750.124	90
Naložbene nepremičnine dane v najem odvisnim družbam	582.520	597.235	98
Naložbene nepremičnine	5.330.219	5.665.558	94

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

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva na dan 30. 6. 2012 znašajo 6.696 evrov.

Naložbe v odvisne in pridružene družbe

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
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 30. 6. 2012 niso upoštevane niti slabitve niti okrepitve naložb v odvisne družbe iz naslova sprememb poštene vrednosti naložb.

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe na dan 30. 6. 2012 znašajo 25.701.118 evrov in zajemajo predvsem finančna sredstva razpoložljiva za prodajo. Vrednost se je ohranila na stanju z dne 31. 12. 2011, čeprav je družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2012 izvedla prodajo treh manjših naložb.

Nekratkoročne poslovne terjatve

Nekratkoročne poslovne terjatve v višini 29.484 evrov predstavljajo vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Poslovne terjatve do kupcev	43.068	47.546	91
Poslovne terjatve do kupcev - odvisne družbe	13.173	9.810	134
Druge poslovne terjatve	26.729.884	57.786.863	46
Poslovne terjatve	26.786.125	57.844.219	46

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

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Kratkoročno dani predujmi in varščine	38.076	38.473	99
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	247.364	27.762	891
Kratkoročno nezaračunani prihodki	23.302	24.874	94
Predujmi in druga sredstva	308.742	91.109	339

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
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	2.207.294	2.492.294	89
Terjatve za obresti financiranja	949.987	409.037	232
Kratkoročno dana posojila	5.487.281	5.231.331	105
Finančne naložbe in posojila	13.187.282	9.881.331	133

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 nanašajo na dano posojilo družbi Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Sredstva na računih	5.312.014	5.553.219	96
Denarna sredstva v blagajni	416	416	100
Denar in denarni ustrezniki	5.312.430	5.553.635	96

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Vpoklicani kapital	21.615.757	21.615.757	100
Lastni deleži	-49.630	-49.630	-
Rezerve za lastne deleže	49.630	49.630	100
Skupaj rezerve za pošteno vrednost	23.924.403	22.904.620	104
Zadržani dobički	-45.516.582	-43.161.188	-
Kapital	23.578	1.359.189	2

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Prejeta posojila bank	189.759.995	204.567.925	93
Nekratkoročna posojila	189.759.995	204.567.925	93
Prejeta posojila bank	0	15.185.026	-
Obveznosti za obresti financiranja	3.392.188	0	-
Kratkoročna posojila	3.392.188	15.185.026	22

V prvem polletju 2012 je družba Istrabenz, d.d., bankam upnicam poravnala skupno 30.000.000 evrov obveznosti. Od tega se 29.992.957 evrov nanaša na predčasno vračilo posojil in 7.043 evrov na delno predčasno plačilo poslovnih obveznosti.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	60.201	60.201	100
Druge rezervacije	54.065	32.446	167
Rezervacije	114.266	92.647	123

Druge finančne obveznosti

Druge finančne obveznosti v višini 262.804 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	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	118.703	35.280	336
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	13.245	17.641	75
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - pridružene družbe	1.878	1.878	100
Obveznosti do dobaviteljev	133.826	54.799	244
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	53.828	80.187	67
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	125.728	112.635	112
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	29.163	39.991	73
Druge poslovne obveznosti	208.719	232.813	90
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	779	0	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	343.324	287.612	119

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	30.06.2012	31.12.2011	INDEKS 12/11
Dane garancije in poročstva - drugi	900.000	900.000	100
Dane garancije in poročstva - odvisne družbe doma	1.854.375	4.154.668	45
Prejete tožbe proti družbi	19.950.000	19.950.000	100
Skupaj	22.704.375	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	
	1-6/2012	1-6/2011	1-6/2012	1-6/2011
Prihodki od prodaje				
Odkupnim družbam	48.987	56.150	-	-
Pridruženim družbam	-	-	2.021	1.554
Stroški materiala				
Odkupnih družb	-	4.898	-	-
Pridruženih družb	-	-	-	-
Stroški storitev				
Odkupnih družb	74.824	176.659	-	-
Pridruženih družb	9.389	9.389	9.389	9.389
Prihodki za obresti in drugi finančni prihodki				
Odkupnih družb	96.652	103.266	-	-
Pridruženim družbam	-	-	-	-
Odhodki za obresti in drugi finančni odhodki				
Odkupnim družbam	-	1.495	-	-
Pridruženim družbam	-	-	-	-

Zneski v EUR	Istrabenz d.d.		Skupina Istrabenz	
	30.6.2012	31.12.2011	30.6.2012	31.12.2011
Naložbe v družbe v skupini				
Odkupne in obvladovane družbe	106.884.751	106.884.751	-	-
Pridružene družbe	10.285.140	10.285.140	7.585.326	7.783.989
Kratkoročne poslovne terjatve				
Odkupne družbe	13.173	3.048	-	-
Pridružene družbe	-	-	764	1.625
Kratkoročno dana posojila				
Odkupne družbe	2.330.000	2.330.000	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Predujmi in druga sredstva				
Odkupne družbe	-	23.750	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Kratkoročne poslovne obveznosti				
Odkupne družbe	13.245	16.074	-	-
Pridružene družbe	1.878	1.878	1.878	1.878
Kratkoročno prejeta posojila				
Odkupne družbe	-	-	-	-
Pridružene družbe	-	-	217.964	204.775

Zneski v EUR		
IZLOČENI PROMETI MED POVEZANIMI DRUŽBAMI V IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA	1-6/2012	1-6/2011
Prihodki od prodaje	-8.128.623	-75.611.067
Drugi poslovni prihodki	-2	-6.471
Stroški prodanega blaga	7.141.139	73.221.022
Stroški materiala	31.591	128.256
Stroški storitev	959.959	2.267.354
Stroški dela	0	24
Drugi poslovni odhodki	993	885
Finančni prihodki	-307.034	-489.211
Finančni odhodki	245.143	774.901

Zneski v EUR		
IZLOČENI PROMETI MED POVEZANIMI DRUŽBAMI	30.06.2012	31.12.2011
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	-1.180.711	-9.531.057
Poslovne terjatve	-1.816.901	-34.721.378
Predujmi in druga sredstva	0	-53.164
Finančne naložbe in posojila	-12.383.002	-16.427.027
Sredstva	-15.380.614	-60.732.626
Kapital	-95.811	-64.715
Nekratkoročna posojila	-882.251	-9.473.854
Druge nekratkoročne finančne obveznosti	-4.750	-5.360
Posojila	-12.548.000	-16.448.351
Poslovne obveznosti	-1.849.775	-34.675.535
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	-28	-64.810
Skupaj kapital in obveznosti	-15.380.615	-60.732.625

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 prvo polletje 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 za prvo polletje 2012 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 30. junija 2012, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Koper, 14. 8. 2012

mag. Rudi Grbec
predsednik uprave



Suzana Bolčič Agostini
članica uprave



Vpogled v polletno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za prvo polletje 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	11
Tabela 5: Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta na dan 31. 3. 2012	12
Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost.....	16
Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem.....	17
Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij.....	18
Tabela 9: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	19
Tabela 10: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Golf Istra, d.o.o.....	19
Tabela 11: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.....	21
Tabela 12: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	23
Tabela 13: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	24
Tabela 14: Konsolidirani izkaz finančnega položaja Skupine Istrabenz	25
Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz.....	26
Tabela 16: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2012	28
Tabela 17: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2011	29
Tabela 18: Poročanje po segmentih	30
Tabela 19: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.....	42
Tabela 20: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	42
Tabela 21: Izkaz finančnega položaja družbe Istrabenz, d.d.....	43
Tabela 22: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	44
Tabela 23: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2012.....	45
Tabela 24: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2011	46

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31.03. 2012.....	10
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.....	11