



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 2013

Koper, maj 2013

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 2013	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – marec 2013.....	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 2013.....	15
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2013	20
Zgoščeni računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili.....	22
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	22
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz.....	24
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	25
Konsolidiran izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz	27
Poročanje po segmentih	29
Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz	30
Zgoščeni računovodski izkazi družbe Istrabenz, d.d., s pojasnili	40
Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.	40
Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	41
Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	42
Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.	43
Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.	45
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., za obdobje januar – marec 2013.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – marec 2013 in januar – marec 2012 niso revidirani, medtem ko so izkazi za leto 2012 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 2012. Medletno poročilo je pripravljeno ob predpostavki, da ima vsakdo, ki bere medletno poročilo, dostop do letnega poročila za poslovno leto 2012.

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

Nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – marec 2013 je na redni seji dne 23. 5. 2013 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	1-3/2013	1-3/2012
Število vseh delnic	5.180.000	5.180.000
Število lastnih delnic	978	978
Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*	-14,65	0,25
Čisti dobiček/izguba na delnico**	-0,24	-0,26
Tečaj na začetku obdobja	0,50	3,09
Tečaj na koncu obdobja	0,49	2,00
Povprečni tečaj delnice	0,39	1,93
Tržna kapitalizacija konec obdobja	2.538.200	10.360.000

* 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 2013

Tabela 2: Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2013

Zneski v EUR	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	141.415	141.289	100
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-157.482	-382.985	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-99.006	-307.226	-
Čisti poslovni izid	-1.244.374	-1.341.936	-

Zneski v EUR	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	84.701.283	114.713.617	74
Kapital	-75.852.232	-73.166.272	-
Finančni dolg	160.440.015	187.778.305	85
Neto dolg	157.193.029	180.988.392	87

Družba Istrabenz, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2013 ustvarila 141 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je na ravni lanskega primerjalnega obdobja. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen v višini 157 tisoč evrov in je boljši v primerjavi z istim obdobjem leta 2012, kar je posledica racionalizacije stroškov poslovanja. V opazovanem obdobju leta 2013 je družba Istrabenz, d.d., uspešno nadaljevala s trendom zniževanja poslovnih stroškov, ki so bili za 27 odstotkov nižji od primerjalnega obdobja. Čista izguba tekočega obdobja v višini 1.244 tisoč evrov je manjša za 7 odstotkov glede na primerjalno obdobje zaradi višjih drugih poslovnih prihodkov, zaradi nižjih stroškov poslovanja in odhodkov obresti v tekočem obdobju, ki so posledica predčasnega poplčila dela dolga v februarju 2013.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je negativen v višini 75.852 tisoč evrov in je za 2.686 tisoč evrov nižji v primerjavi s kapitalom na dan 31. 12. 2012. Na kapital je poleg čiste poslovne izgube obdobja negativno vplivalo znižanje rezerv za pošteno vrednost v znesku 1.442 tisoč evrov, v katerih se odraža znižanje borznih cen vrednostih papirjev.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2013 znaša 160.440 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2012 znižal. Družba Istrabenz, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2013 predčasno poplčala za 27.441 tisoč evrov obveznosti iz naslova glavnice do bank. Obračunane obveznosti za obresti, ki zapadejo 31. 12. 2013, znašajo 1.164 tisoč evrov, obresti, ki zapadejo 31. 12. 2017 pa znašajo 206 tisoč evrov. Skupna obveznost za obračunane obresti na bančni dolg znaša 1.370 tisoč evrov in vpliva na povišanje finančnega dolga za prve tri mesece leta 2013.

Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2013

Zneski v EUR	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	39.491.016	44.517.956	89
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	453.702	6.227.110	7
Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *	453.702	1.157.296	39
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	3.907.553	9.837.878	40
Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*	3.907.553	4.768.064	82
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.215.675	2.675.489	-
Korigiran čisti poslovni izid obračunskega obdobja*	-2.215.675	-2.394.325	-

*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	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	251.009.682	284.454.185	88
Kapital	-27.707.413	-24.034.136	-
Finančni dolg	277.054.524	306.833.923	90
Neto dolg	270.135.051	297.112.933	91
Število družb	20	20	100
Število zaposlenih	1.043	1.047	100

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – marec 2013 ustvarila 39.491 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 11 odstotkov manj glede na enako lansko obdobje. Na upad prihodkov je vplival predvsem upad prihodkov v plinski dejavnosti.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine v višini 3.908 tisoč evrov je nižji glede na lansko primerljivo obdobje, ker je v primerljivem obdobju 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., je EBITDA* obdobja tekočega leta nižji za 18 odstotkov oziroma za 861 tisoč evrov glede na enako lansko obdobje. Nižji EBITDA* v primerjavi z enakim lanskim obdobjem je realizirala Plinska dejavnost, nekoliko nižjega so realizirali na področju Turizma, medtem ko je področje Informacijske tehnologije doseglo bistveno višji EBITDA.

Čisti poslovni izid Skupine Istrabenz v prvih treh mesecih leta 2013 je negativen v višini 2.216 tisoč evrov in le za 7 odstotkov nižji v primerjavi s korigiranim čistim poslovnim izidom primerljivega obdobja leta 2012, predvsem na račun nižjih stroškov obresti.

Na dan 31. 3. 2013 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 27.707 tisoč evrov in je nižji za 3.673 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2012. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 43.805 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 18.819 tisoč evrov.

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

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – marec 2013

Februar

- Družba Petrol, d.d., Ljubljana je na podlagi pogodbe o prodaji in prenosu 51-odstotnega poslovnega deleža v družbi Instalacija, d.o.o., 11. 2. 2013 družbi Istrabenz, d.d., nakazala še drugi del kupnine v višini 26,0 mio evrov in pripadajočih obresti ter tako predčasno poplačala vse svoje obveznosti iz naslova plačila preostanka kupnine za nakup 51,0-odstotnega deleža v družbi Instalacija, d.o.o. Istočasno je bil opravljen prenos (preostalega) 22,95-odstotnega poslovnega deleža v družbi Instalacija, d.o.o. Kupnina je bila namenjena odplačilu dolga.
- Družba Istrabenz, d.d., je z bankami upnicami 28. 2. 2013 sklenila dogovor o refinanciranju dolga oziroma aneks k pogodbi, ki je bila sklenjena v postopku prisilne poravnave med družbo Istrabenz, d.d., in bankami upnicami pri izvajanju načrta finančnega prestrukturiranja. Novi pogoji financiranja predvidevajo poplačilo preostalega dolga v višini 158,9 mio EUR v dveh tranšah, in sicer v tranši A v višini 92,9 mio EUR v 5 letih in preostanek dolga v tranši B v 10 letih. S podpisom dogovora in novih rokov odplačil je bila zagotovljena dolgoročna plačilna sposobnost družbe.

Marec

- Skupščina družbe Istrabenz plini, d.o.o., je 15. 3. 2013 imenovala novo upravo družbe v sestavi: mag. Dario Šik, predsednik uprave, ter člana uprave mag. Aldo Srabotič in mag. Tanja Petelin Petrinja. Uprava je nastopila štiriletni mandat 15. 4. 2013.
- Družba Istrabenz, d.d., je 28. 3. 2013 prejela odstopno izjavo članice nadzornega sveta Istrabenz, d.d., mag. Tamare Jerman, s katero je z dnem 30. 4. 2013 odstopila z mesta članice nadzornega sveta holdinške družbe Istrabenz, d.d.

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. 2013 sestavljajo matična holdinška družba Istrabenz, d.d., in njene odvisne ter pridružene družbe.

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.).

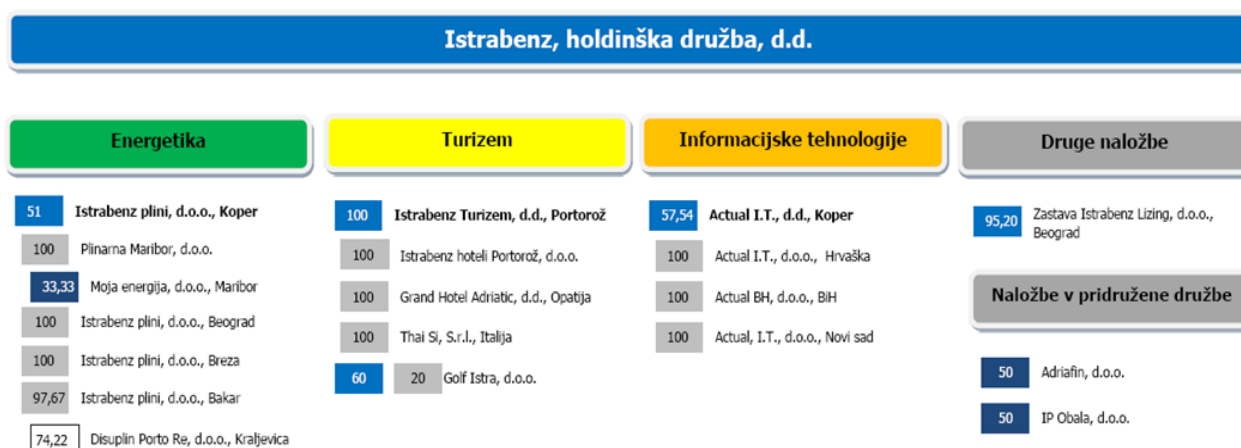
Pred vključitvijo v konsolidirane računovodske izkaze Skupine Istrabenz je bilo izvršeno konsolidiranje računovodskih izkazov:

- 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:

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

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31. 3. 2013



Legenda:

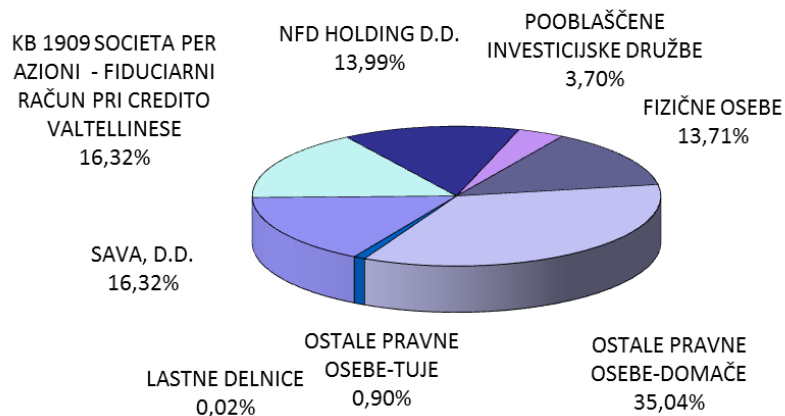
Družba hči
Družba vnukinja
Družba pravnukinja
Pridružena družba

Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 31. 3. 2013
Število družb: 20

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2013 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2013



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2013 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2013

DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 31. 3. 2013	% v kapitalu
1 SAVA, d.d.	845.153	16,32 %
2 KB 1909 SOCIETA PER AZIONI - FIDUCIARNI RAČUN PRI CREDITO VALTELLINESE	845.152	16,32 %
3 NFD HOLDING d.d.	724.637	13,99 %
4 NLB d.d.	680.524	13,14 %
5 GB d.d., Kranj	378.300	7,30 %
6 MAKSIMA INVEST d.d. - v stečaju	283.830	5,48 %
7 BANKA CELJE d.d.	258.949	5,00 %
8 NFD 1, delniški podsklad	191.900	3,70 %
9 FINETOL d.d. - v stečaju	67.632	1,31 %
10 GOLDINAR d.o.o. Koper	48.357	0,93 %
11 OSTALI DELNIČARJI	855.566	16,52 %
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. 2013

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 %
Desanka Katić	Namestnica predsednika NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Tamara Jerman	Članica NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Franci Strajnar	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. 2013 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 2013 ni pričakovati, da bi se zaostrene in nepredvidljive gospodarske razmere stabilizirale, kar potrjujejo tudi gospodarske in finančne razmere. 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. 2012.

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

Na ravni holdinške družbe Istrabenz d.d. smo tudi v prvem tromesečju leta 2013 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 je stopila v četrto leto izvajanja načrta 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.

Istrabenz, d.d., in banke upnice so 28. 2. 2013 podpisale Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu obveznosti družbe Istrabenz, d.d., ki predvideva spremenjen način poplačila dolga, in sicer v dveh tranšah. Tranša A v znesku 92.859 tisoč evrov predvideva plačilo v več obrokih, ki zapadejo v plačilo od 31. 12. 2015 do 31. 12. 2017. Tranša B zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022. S podpisom Aneksa št. 1 in novih rokov odplačil posojil v skladu s pravili poslovno-finančne stroke družba, kljub negativnemu kapitalu, ni insolventna. To pomeni, da ima zadosten obseg dolgoročnih virov financiranja glede na vrsto in obseg poslov, ki jih opravlja, in tveganja, ki jim je izpostavljena.

Z Aneksom št. 1 so določeni roki, v katerih mora družba urediti zavarovanja, predvidena z novim dogovorom o refinanciranju in reprogramirati finančne obveznosti skupine Istrabenz Turizem.

Kljub solidnemu poslovanju odvisnih družb v prvem četrtletju leta 2013 in nadaljnji racionalizaciji poslovanja holdinške družbe ostaja tveganje z vidika vrednosti naložb v odvisne družbe visoko, zato je aktivno spremljanje poslovanja odvisnih družb prioriteta pomena.

Tveganje spremembe deviznih tečajev, obrestnih mer, kreditno tveganje ter likvidnostno tveganje ostajajo v družbi Istrabenz, d.d., v prvem četrtletju leta 2013 nespremenjena v primerjavi s koncem leta 2012. 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., je v prvem četrtletju leta 2013 v primerjavi s koncem leta 2012 ostalo nespremenjeno.

V družbi Istrabenz, d.d., smo tudi v prvem trimesečju leta 2013 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 trimesečju leta 2013.

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V Skupini Istrabenz Turizem še vedno ostajata med operativnimi tveganji najpomembnejša zlasti **produktno in kadrovska tveganje**. Tako produktno kot tudi kadrovska tveganja ostajata v prvem kvartalu leta 2013 na nivoju konca leta 2012. 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 – marec 2013 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 nujenih 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 kvartalu leta 2013 nespremenjena v primerjavi z navedenimi tveganji konec leta 2012.

V prvem četrtletju leta 2013 družbe v Skupini Istrabenz Turizem niso najemale novih posojil izven Skupine. Z bankami upnicami potekajo aktivni dogovori za reprogramiranje finančnega dolga. Reprogram bo zaključen predvidoma do konca junija 2013.

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 četrtletju leta 2013 so v Skupini Istrabenz plini zaznali naslednje spremembe v upravljanju s tveganji:

- Zaostrena gospodarska situacija in splošna nelikvidnost kupcev je še vedno visoka, zato so v Skupini še zaosttrili 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.;
- Zaradi nižjih nabavnih cen UNP in količin je zmanjšan pritisk na likvidnost;
- Problem pridobitve novih virov financiranja za investicije in tekoče odplačevanje obrokov dolgoročnih posojil.

Upravljanje s tveganji v Skupini Actual

V Skupini Actual ostajajo tudi v prvem četrtletju leta 2013 tveganja nespremenjena.

V prvem četrtletju leta 2013 so v Skupini Actual ustrezno prilagodili tveganja glede na predhodno letno poročilo. Tveganja so bila že v letu 2012 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 Energetika – Plinska dejavnost

Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	30.714.329	35.979.500	85
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	3.225.280	4.809.580	67
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	4.527.008	6.094.973	74
Čisti poslovni izid	2.660.350	3.663.024	73

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	89.788.960	89.740.931	100
Kapital	51.167.604	48.528.652	105
Finančni dolg	38.093.156	40.684.079	94
Neto dolg	37.599.967	40.009.738	94

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz plini so v prvih treh mesecih leta 2013 v primerjavi z lanskim obdobjem nižji za 15 odstotkov. Znižanje prihodkov je skladno z načrtovanimi prihodki predvsem kot posledica vstopa novega konkurenta na področje zemeljskega plina, visokih nabavnih cen utekočinjenega naftnega plina (UNP) in upad količin v okviru programa UNP plinohrami. Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo je ravno tako nižji od lanskega leta za 26 odstotkov. Čisti dobiček znaša 2.660 tisoč evrov in je nižji za 27 odstotkov. Finančni dolg na dan 31. 3. 2013 znaša 38.093 tisoč evrov in je nižji v primerjavi s koncem leta 2012. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2012 znižal za 2.410 tisoč evrov in na dan 31. 3. 2013 znaša 37.600 tisoč evrov.

Program tehničnih plinov (TP)

Na programu TP je količinska prodaja v obdobju januar-marec 2013 nekoliko nižja v primerjavi z enakim obdobjem minulega leta. Glede na lansko obdobje, se beleži padec prodaje na slovenskem tržišču, medtem ko so na hrvaškem, bosanskem in srbskem tržišču prodane količine višje v primerjavi z lanskimi letnimi. Količinska prodaja TP jeklenk je v primerjavi z obdobjem januar – marec 2012 nižja. Prav tako je v primerjavi z enakim obdobjem lani nižja tudi prodaja TP tekoči, pri čemer se beleži porast na hrvaškem in srbskem tržišču ter padec prodaje na slovenskem tržišču. Večja je prodaja specialnih plinov, pri čemer se beleži porast na vseh tržiščih.

Program utekočinjenega naftnega plina (UNP)

Skupne prodane količine na UNP programu so nižje v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta. Glede na lansko obdobje se beleži padec prodaje na slovenskem in bosanskem tržišču. Prodaja UNP jeklenk je višja v primerjavi z lanskimi letnimi obdobji, pri čemer se beleži porast na slovenskem tržišču, medtem ko se na bosanskem tržišču beleži padec prodaje. Nižja prodaja v primerjavi z enakimi

obdobjem lani je vezana na UNP male uporabnike in UNP velike uporabnike, pri čemer se padec prodaje beleži na vseh tržiščih.

Program zemeljskega plina (ZP)

Tako količinska prodaja ZP kot realizirani prihodki od prodaje ZP v obdobju januar – marec 2013 so nižji od lanskoletnih, vendar višji od načrtovanih. Prihodki od distribucije in drugih storitev ZP so nižji od načrtovanih ter nižji od lanskoletnih.

Področje Turizem

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	5.558.443	5.775.840	96
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-3.467.373	1.563.663	-
<i>Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *</i>	<i>-3.467.373</i>	<i>-3.506.151</i>	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-1.671.211	3.546.338	-
<i>Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*</i>	<i>-1.671.211</i>	<i>-1.523.476</i>	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-4.132.914	471.875	-
Korigiran čisti poslovni izid obračunskega obdobja*	-4.132.914	-4.597.939	-

*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	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	116.242.429	120.639.967	96
Kapital	41.975.277	46.128.905	91
Finančni dolg	73.468.722	73.716.877	100
Neto dolg	71.257.557	71.940.809	99

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz Turizem so v prvih treh mesecih leta 2013 za 4 odstotke nižji kot v enakem obdobju lani, predvsem zaradi nižjih prihodkov iz prodaje realiziranih v družbi Istrabenz Turizem, d.d., in Grand Hotel Adriatic, d.d. K slabšemu rezultatu je prispevalo 3 odstotkov nižje število realiziranih nočitev, nižja zasedenost hotelskih zmogljivosti in posledično slabša realizacija namestitvenega in wellness produkta.

Skupina Istrabenz Turizem je v opazovanem obdobju leta 2013 dosegla 3.467 tisoč evrov izgube iz poslovanja (EBIT) in 1.671 tisoč evrov izgube iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA). Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v enakem obdobju leta 2012 dosegla pozitiven 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 realiziran EBIT Skupine Istrabenz Turizem na nivoju lanskoletnega, saj je realizirani EBITDA opazovanega obdobja za 150 tisoč evrov slabši od primerljivega obdobja preteklega leta, korigiranega za prihodke iz naslova prodaje naložbenih nepremičnin.

Finančni dolg Skupine Istrabenz Turizem je 31. 3. 2013 v primerjavi z 31. 12. 2012 nižji za 248 tisoč evrov, kar je posledica plačila obresti s strani družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o. Pretežni del posojil Skupine Istrabenz Turizem v višini 66.097.120 evrov je zapadel v plačilo 31. 1. 2013. Z bankami upnicami potekajo intenzivni dogovori za reprogramiranje celotnega dolga na daljši rok, ki bodo predvidoma zaključeni v prihodnjih mesecih.

Skupina Istrabenz Turizem je v obdobju januar – marec 2013 realizirala 69.697 nočitev, kar je 3 odstotke manj kot v enakem obdobju lani. V Portorožu je realizirala 54.244 nočitev (vključene so tudi nočitve v hotelu Kempinski Palace), kar je 1 odstotek več kot v enakem lanskem obdobju. V Opatiji je bilo realiziranih 14.126 nočitev, kar je 17 odstotkov manj kot v obdobju januar – marec 2012, v Trevisu pa je bilo realiziranih 1.327 nočitev oz. 18 odstotkov več nočitev kot v enakem obdobju leta 2012.

V občini Piran je bila v obdobju januar – marec 2013 realizirana 7-odstotna rast števila nočitev. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v tem obdobju ustvarila 48.419 nočitev, kar predstavlja 32,1-odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev v občini Piran. Tržni delež družbe Istrabenz Turizem, d.d., se je v tem obdobju v primerjavi z enakim obdobjem lani znižal za 4,4-odstotne točke, tržni delež hotela Kempinski Palace se je zvišal za 2,2-odstotni točki.

Na destinaciji Opatija so vse hotelske družbe v opazovanem obdobju leta 2013 realizirale 3 odstotke več nočitev kot v enakem obdobju leta 2012. Porast števila nočitev v opazovanem obdobju je predvsem posledica porasta nočitev v mesecih februar in marec, ki je presegel upad števila nočitev iz meseca januarja 2013.

Področje Informacijske tehnologije

Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	3.210.725	2.689.351	119
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	798.782	236.523	338
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	1.091.701	500.114	218
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	781.450	157.079	497

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	7.560.293	6.367.430	119
Kapital	3.208.927	2.426.191	132
Finančni dolg	4.199.620	3.789.493	111
Neto dolg	3.544.796	3.507.656	101

Skupina Actual je v prvih treh mesecih leta 2013 realizirala 19 odstotkov višje prihodke kot v enakem obdobju lani. Realizirala je boljši izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) in čisti poslovni izid

obdobja. Porast prihodkov je skladen z načrti in se nanaša na povečanje prihodkov pri prodaji blagovnih znamk Gaso-Line, Services in Port-Line.

Finančni dolg v višini 4.200 tisoč evrov je za 11 odstotkov višji v primerjavi z 31. 12. 2012, neto dolg je na ravni leta 2012.

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			INDEKS 13/12
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-3/2013	1-3/2012	
Prihodki od prodaje	338.709	306.820	110
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-22.450	-22.445	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-17.884	-19.096	-
Čisti poslovni izid	20.849	28.978	72

Zneski v EUR			INDEKS 13/12
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	31.3.2013	31.12.2012	
Neto poslovna sredstva	4.957.287	4.980.786	100
Kapital	1.463.330	1.422.787	103
Finančni dolg	3.423.258	3.479.317	98
Neto dolg	3.134.835	3.286.268	95

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v višini 339 tisoč evrov presegajo prihodke lanskega prvega tromesečja za 10 odstotkov.

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) in poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) sta na ravni primerljivega lanskega obdobja predvsem zaradi višjih stroškov prodanega blaga.

Čisti poslovni izid družbe je pozitiven in nižji od primerljivega obdobja predvsem zaradi izvedenih slabitev terjatev. Finančni dolg v višini 3.423 tisoč evrov je nižji glede na konec leta 2012.

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 zaostрила pogoje odobravanja lizinga.

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

Zneski v EUR			
GOLF ISTRA, d.o.o.	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	0	0	-
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-23.757	-23.972	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-23.757	-23.972	-
Čisti poslovni izid	-30.841	-27.854	-

Zneski v EUR			
GOLF ISTRA, d.o.o.	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	1.011.926	990.817	102
Kapital	430.030	460.871	93
Finančni dolg	581.895	529.947	110
Neto dolg	557.008	524.165	106

Družba Golf Istra, d.o.o., je v prvih treh mesecih leta 2013 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 2013 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 vodimo naložbe v družbah Adriaфин, d.o.o., in IP Obala, d.o.o.

Za prve tri mesece poslovanja leta 2013 je v izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz pripoznan negativen rezultat pridružene družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 2.676 evrov.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – marec 2013

Družba Istrabenz, d.d., je v letu 2010 začela uresničevati načrt finančnega prestrukturiranja (NFP), ki je bil potrjen v sklopu postopka prisilne poravnave. Istrabenz, d.d., in vse banke upnice so 28. 2. 2013 podpisale Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu obveznosti družbe Istrabenz, d.d. V Aneksu št. 1 je dogovorjeno, da se vse obveznosti do bank upnic po programu načrta finančnega prestrukturiranja razdelijo na dva dela, in sicer

- Tranšo A v višini 92.858.602,74 evrov – poplačilo je predvideno v več obrokih, ki zapadejo v plačilo v obdobju od 31. 12. 2015 do 31. 12. 2017;
- Tranša B zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022.

Prihodki

Prihodki od prodaje v višini 141 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so na ravni primerljivega obdobja leta 2012. Drugi poslovni prihodki v višini 122 tisoč evrov so posledica odprave vnaprej vračunanih stroškov preteklega leta.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v prvih treh mesecih leta 2013 znašajo 421 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 31 odstotkov. Stroški dela so za 27 odstotkov nižji glede na primerjalno obdobje.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 157 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju izguba znašala 383 tisoč evrov.

Izid financiranja

Družba je v prvih treh mesecih leta 2013 realizirala 284 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo iz prihodkov za obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 1.370 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje leta 2013 je negativen v višini 1.087 tisoč evrov.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v prvih treh mesecih leta 2013 realizirala izgubo v višini 1.244 tisoč evrov.

Sredstva in viri sredstev

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

Zneski v EUR	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS
Nekratkoročna sredstva	77.647.648	79.499.407	98
Neto obratna sredstva	7.053.635	35.214.210	20
Neto poslovna sredstva	84.701.283	114.713.617	74
Kapital	-75.852.232	-73.166.272	-
Rezervacije	113.500	101.583	112
Finančne obveznosti	160.440.015	187.778.305	85

Nekratkoročna sredstva družbe 31. 3. 2013 znašajo 77.648 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 7.054 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je na dan 31. 3. 2013 negativen in znaša 75.852 tisoč evrov, finančne obveznosti pa 160.440 tisoč evrov. V prvih treh mesecih leta 2013 se je kapital družbe znižal za 2.686 tisoč evrov. Poleg čiste izgube poslovanja je na kapital negativno vplival upad vrednosti finančnih sredstev, ki je v obdobju januar – marec 2013 znašal 1.442 tisoč evrov, od tega večino zaradi upada 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. 2012 je v pretežni meri posledica znižanja poslovnih terjatev iz naslova prodaje deleža v družbi Instalacija, d.o.o. Februarja 2013 je bila opravljena zadnja predčasna izvršitev Pogodbe o prodaji in prenosu Instalacija, d.o.o., in izvedeno plačilo preostanka kupnine v višini 26.000 tisoč evrov s pripadajočimi obrestmi.

Finančne obveznosti s pripadajočimi obrestmi so v primerjavi z 31. 12. 2012 nižje za 27.338 tisoč evrov. Znižanje finančnih obveznosti je posledica predčasnega vračila glavnice posojil družbe Istrabenz, d.d., v višini 27.441 tisoč evrov in plačila obresti poslovnega leta 2012 v višini 1.267. Finančni dolg povečujejo obračunane obresti, ki za opazovano obdobje znašajo 1.370 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	1-3/2013	1-3/2012
Prihodki od prodaje	39.491.016	44.517.956
Sprememba vrednosti zalog	-109.764	-164.832
Drugi poslovni prihodki	256.376	5.285.014
Stroški prodanega blaga	-18.729.367	-22.480.488
Stroški materiala	-4.626.821	-4.341.437
Stroški storitev	-5.726.309	-6.020.305
Stroški dela	-6.316.504	-6.570.712
Amortizacija	-3.453.851	-3.610.768
Drugi poslovni odhodki	-331.074	-387.318
Poslovni izid iz poslovanja	453.702	6.227.110
Finančni prihodki	545.592	1.022.190
Finančni odhodki	-2.726.432	-3.673.346
Izid financiranja	-2.180.840	-2.651.156
Pripoznavni rezultat pridruženih družb	-2.676	-512
Dobiček pred obdavčitvijo	-1.729.814	3.575.442
Davki	-485.861	-899.953
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.215.675	2.675.489
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-3.654.909	966.591
Neobvladujoči delež	1.439.234	1.708.899
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,71	0,19

*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	1-3/2013	1-3/2012
Dobiček (izguba) poslovnega leta	-2.215.675	2.675.489
Tečajne razlike	-15.761	-95.794
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	-1.799.831	1.515.224
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo prenesena v IPI	0	59.915
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	358.244	-315.028
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	-1.457.348	1.164.317
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-3.673.023	3.839.806
Lastniku matične družbe	-5.112.257	2.130.908
Neobvladujoči delež	1.439.234	1.708.899

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 14: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.3.2013	31.12.2012
Nepremičnine, naprave in oprema	156.664.514	158.502.465
Naložbene nepremičnine	3.974.232	4.006.728
Neopredmetena sredstva	20.696.341	20.974.276
Druga nekratkoročna sredstva	13.115.183	13.115.183
Deleži v pridruženih družbah	4.777.740	4.780.416
Nekratkoročne finančne naložbe	23.427.756	25.236.073
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	2.709.997	2.696.127
Terjatve za odloženi davek	853.551	853.551
Nekratkoročna sredstva	226.219.314	230.164.819
Zaloge	9.158.122	10.458.450
Poslovne terjatve	26.132.369	49.225.729
Predujmi in druga sredstva	2.314.350	2.302.302
Finančne naložbe, posojila in izvedeni finančni instrumenti	10.668.226	12.503.269
Terjatve do države za davek iz dobička	494.669	489.962
Denar in denarni ustrezniki	6.919.473	9.720.990
Kratkoročna sredstva	55.687.209	84.700.702
Sredstva	281.906.523	314.865.521
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	4.431.107	5.888.455
Zadržani dobički	-74.914.014	-71.259.105
Kapital lastnikov matične družbe	-48.916.780	-43.804.523
Neobvladujoči delež	21.209.367	19.770.387
Kapital	-27.707.413	-24.034.136
Posojila	178.561.106	21.437.975
Druge finančne obveznosti	382.674	96.887
Nekratkoročne poslovne obveznosti	51.329	47.868
Rezervacije	1.531.294	1.514.977
Razmejeni prihodki	3.248.584	3.294.818
Obveznosti za odložene davke	785.751	1.143.994
Nekratkoročne obveznosti	184.560.738	27.536.519
Prekoračitve na računu	185.254	22.618
Posojila in obresti	97.610.763	284.884.452
Druge finančne obveznosti	314.727	391.991
Poslovne obveznosti	23.839.169	22.995.891
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	2.972.008	2.928.765
Kratkoročni del rezervacij	131.277	139.421
Kratkoročne obveznosti	125.053.198	311.363.138
Skupaj obveznosti	309.613.936	338.899.657
Skupaj kapital in obveznosti	281.906.523	314.865.521

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2013	1-3/2012
Denarni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-2.215.675	2.675.489
Prilagoditve za:		
Amortizacija	3.453.851	3.610.768
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	520	1.129
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-26.265	-5.183.231
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-13.769	100.674
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	337	0
Odpis dobrega imena	5.113	78.430
Finančni prihodki	-476.358	-1.022.190
Finančni odhodki	2.726.432	3.717.673
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	2.676	512
Davek iz dobička	485.861	899.953
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	3.942.723	4.879.207
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba terjatev	-3.002.016	26.475.096
Sprememba zalog	1.300.266	123.320
Sprememba drugih nekratkoročnih sredstev	-12.048	-774.064
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	0	-14.057.592
Sprememba poslovnih obveznosti	847.478	5.660.959
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	43.243	-53.238
Sprememba rezervacij	8.173	-13.316
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	-46.234	-46.237
Plačani davek iz dobička	-490.568	-962.276
Denarna sredstva iz poslovanja	2.591.017	21.231.859
Denarni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	1.644.219	619.517
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	32.051	256.272
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	5.710.000
Prejemki od prodaje odvisnih družb	26.000.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	321.762	1.116.442
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	4.178.067	146.697
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-1.379.654	-882.072
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-322.575	-296.301
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-3.597.582	-3.051.400
Denarna sredstva iz naložbenja	26.876.288	3.619.155

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-3/2013	1-3/2012
Denarni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-2.827.417	-2.297.864
Izdatki za vračilo nekratkoročnih posojil	-1.833.229	-16.370.555
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-32.131.791	-20.227.641
Prejemki pri prejetih nekratkoročnih posojilih	60.139	11.979.474
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	4.472.004	3.666.212
Denarna sredstva iz financiranja	-32.260.294	-23.250.374
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	9.720.990	11.660.016
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	-8.527	-16.650
Denarni izid v obdobju	-2.801.517	1.583.991
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.919.473	13.244.042

Konsolidiran izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2013

Tabela 16: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2013

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 01.01.2013	21.615.757	-49.630	49.630	5.883.212	-44.387	-71.259.105	-43.804.523	19.770.387	-24.034.136
Celotni vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje									
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	0	-3.654.909	-3.654.909	1.439.234	-2.215.675
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)									
Tečajne razlike	0	0	0	0	-15.761		-15.761	-254	-16.015
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-1.441.587			-1.441.587		-1.441.587
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	-1.441.587	-15.761	0	-1.457.348	-254	-1.457.602
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	-1.441.587	-15.761	-3.654.909	-5.112.257	1.438.980	-3.673.277
Stanje 31.03.2013	21.615.757	-49.630	49.630	4.441.625	-60.148	-74.914.014	-48.916.780	21.209.367	-27.707.413

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2012

Tabela 17: 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	-25.980.242	-4.147.334	17.789.953	13.642.619
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
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)									
Tečajne razlike	0	0	0	0	-95.905	111	-95.794	0	-95.794
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	1.212.179	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	0	47.932	0	47.932
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	1.260.111	-95.905	111	1.164.317	0	1.164.317
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
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež									
Druge odprave sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	-267	-267
Stanje 31.03.2012	21.615.757	-49.630	49.630	1.396.465	-15.108	-25.013.540	-2.016.426	19.498.585	17.482.159

Poročanje po segmentih

Tabela 18: Poročanje po segmentih

Postavke v EUR	Naložbe		Plini		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-3/2013	1-3/2012	1-3/2013	1-3/2012	1-3/2013	1-3/2012	1-3/2013	1-3/2012	1-3/2013	1-3/2012
Prihodki zunaj skupine	455.855	423.840	30.707.540	35.971.100	5.557.992	5.775.201	2.769.629	2.347.815	39.491.016	44.517.956
Prodaja med odseki	24.268	24.268	7.240	8.401	0	640	441.097	341.538	472.606	374.847
Prihodki od prodaje skupaj	480.123	448.108	30.714.780	35.979.501	5.557.992	5.775.840	3.210.726	2.689.353	39.963.622	44.892.802
Poslovni izid iz poslovanja	-178.029	-390.247	3.504.272	5.033.252	-3.365.046	1.661.016	492.504	-76.911	453.702	6.227.110
Prihodki iz obresti	284.635	751.558	1.897	36.548	52.237	14.167	12.728	2.187	351.497	804.461
Odhodki za obresti	-1.373.218	-1.745.121	-419.961	-357.829	-623.553	-1.099.975	-26.532	-78.589	-2.443.264	-3.281.514
Izid financiranja	-1.035.610	-908.813	-472.019	-582.342	-654.197	-1.080.510	-19.014	-79.491	-2.180.840	-2.651.156
Dobički pridruženih družb po kapitalski metodi	-2.676	-512	0	0	0	0	0	0	-2.676	-512
Davek od dobička	-3.679	-15.034	-473.991	-876.669	-8.190	-8.250	0	0	-485.861	-899.953
Čisti poslovni izid rednega obdobja	-1.219.994	-1.314.606	2.558.261	3.574.241	-4.027.433	572.256	473.491	-156.402	-2.215.675	2.675.489
Sredstva skupaj	45.232.847	90.304.695	98.681.179	105.399.769	129.152.552	162.788.835	8.839.944	8.295.146	281.906.523	366.788.446
Naložbe v pridružene družbe	4.777.740	7.783.477	0	0	0	0	0	0	4.777.740	7.783.477
Obveznosti skupaj	163.501.520	194.253.273	54.902.131	62.493.619	85.527.947	85.934.184	5.682.338	6.865.210	309.613.936	349.546.287
Amortizacija	63.042	79.108	1.301.728	1.285.394	1.796.162	1.982.675	292.919	263.590	3.453.851	3.610.767
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	20.366	6.878	186.893	269.979	35.727	26.134	3.871	1.911	246.857	304.903

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.

Pojasnila k računovodskim izkazom Skupine Istrabenz

Pojasnila k izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz

Poslovni prihodki

Zneski v EUR			
PRIHODKI OD PRODAJE	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje blaga in materiala	27.446.866	32.628.978	84
Prihodki od prodaje storitev	11.623.555	11.461.189	101
Prihodki od najemnin	409.588	425.078	96
Prihodki od prodaje proizvodov	11.007	2.711	406
Skupaj prihodki od prodaje	39.491.016	44.517.956	89

Družbe v Skupini Istrabenz so v prvih treh mesecih leta 2013 dosegle 39.491.016 evrov konsolidiranih prihodkov od prodaje, kar je 11 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 256.376 evrov se nanašajo na odprave rezervacij, na prejete subvencije in na dobičke pri prodaji naprav in opreme. V primerljivem obdobju so ti prihodki znašali 5.285.016 evrov, predvsem zaradi realizacije dobička pri prodaji naložbene nepremičnine Vrtnarija s strani družbe Istrabenz Turizem, d.d.

Stroški prodanega blaga

Stroški prodanega blaga v višini 18.729.367 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem 2012 nižji za 17 odstotkov. Največji del se nanaša na Skupino Istrabenz plini oziroma njene odvisne družbe.

Stroški materiala

Zneski v EUR			
STROŠKI MATERIALA	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Material in nadomestni deli	3.067.444	2.780.474	110
Stroški energije	1.043.426	1.062.232	98
Pisarniški material	43.235	48.962	88
Ostali materialni stroški	472.716	449.769	105
SKUPAJ	4.626.821	4.341.437	107

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 5.726.309 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem 2012 nižji za 5 odstotkov.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Stroški plač	4.655.948	4.814.684	97
Stroški socialnih zavarovanj	879.363	891.248	99
Stroški pokojninskih zavarovanj	781.193	864.780	90
Skupaj	6.316.504	6.570.712	96

Stroški dela so v prvih treh mesecih leta 2013 za 4 odstotke nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 453.702 evrov je nižji glede na lansko primerljivo obdobje, ker primerljivo obdobje vključuje enkratne prihodke iz naslova prodaje nepremičnin družbe Istrabenz Turizem, d.d., v višini 5.069.814 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki za obresti	351.497	804.461	44
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	384	82.280	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	0	18.161	-
Drugi finančni prihodki	16.916	11.551	146
Plačane odpisane terjatve in odprave odpisov	176.795	105.736	167
Finančni prihodki	545.592	1.022.190	53
Odhodki za obresti	-2.443.264	-3.281.514	-
Slabitve sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-86.378	-
Slabitve terjatev	-246.857	-304.903	-
Sprememba poštenih vrednosti izvedenih finančnih instrumentov	0	-629	-
Neto znesek tečajnih odhodkov	-26.869	0	-
Drugi finančni odhodki	-9.442	-551	-
Finančni odhodki	-2.726.432	-3.673.346	-
Izid financiranja	-2.180.840	-2.651.156	-

Izguba iz financiranja v višini 2.180.840 evrov je nižja od izgube v primerjalnem obdobju predvsem zaradi nižjih odhodkov obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v prvih treh mesecih leta 2013 ustvarila čisto izgubo v višini 2.215.675 evrov. V primerljivem lanskem obdobju je imela Skupina čisti dobiček v višini 2.014.640 evrov predvsem na račun enkratnih prihodkov iz naslova prodaje nepremičnin družbe Istrabenz Turizem, d.d., v višini 5.069.814 evrov. Lastnikom matične družbe v prvem polletju 2012 pripada izguba v višini 3.654.909 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.439.234 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Zemljišča	14.009.959	14.021.687	100
Zgradbe	106.024.335	107.057.660	99
Proizvajalne naprave in stroji	767.171	787.566	97
Druge naprave in oprema	32.273.464	33.258.586	97
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	3.195.792	2.991.494	107
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	393.793	385.472	102
Nepremičnine, naprave in oprema	156.664.514	158.502.465	99

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 56 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 104.841.247 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani Skupine Istrabenz Turizem in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.632.043	2.664.539	99
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.342.189	1.342.189	100
Naložbene nepremičnine	3.974.232	4.006.728	99

Naložbene nepremičnine so na dan 31. 3. 2013 nižje za 1 odstotek, predvsem zaradi obračuna amortizacije.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	52.224	52.740	99
Pravice industrijske lastnine	12.066.163	12.172.894	99
Blagovne znamke	35.590	37.414	95
Dobro ime	5.183.722	5.183.722	100
Druga neopredmetena sredstva	2.531.583	2.672.401	95
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	827.059	855.105	97
Neopredmetena sredstva	20.696.341	20.974.276	99

Neopredmetena sredstva predstavljajo 7 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 13.115.183 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašala 13.115.183 evrov) se v celoti nanašajo na sredstva Skupine Istrabenz plini iz naslova vnaprej plačanega najema plinovodne infrastrukture in koncesije Mestni občini Maribor. 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 4.777.740 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 4.780.416 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 23.427.756 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 25.236.073 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	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Nekratkoročno dana posojila	22.563	22.534	100
Druge nekratkoročne finančne terjatve in finančni najem	2.535.855	2.522.251	101
Nekratkoročne poslovne terjatve do kupcev	20.051	20.051	100
Nekratkoročne poslovne terjatve do drugih	51.926	51.304	101
Nevplačani vpoklicani kapital	79.602	79.987	100
Nekratkoročne poslovne terjatve	151.579	151.342	100
Nekratkoročne terjatve in posojila	2.709.997	2.696.127	101

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	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Material	2.772.055	3.921.365	71
Nedokončana proizvodnja	90.336	94.653	95
Proizvodi in trgovsko blago	6.295.731	6.442.432	98
Zaloge	9.158.122	10.458.450	88

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne terjatve do kupcev	22.610.928	21.045.356	107
Terjatve do pridruženih družb	607.711	404.713	150
Terjatve do drugih	2.913.730	27.775.660	10
Poslovne terjatve	26.132.369	49.225.729	53

Stanje terjatev na dan 31. 3. 2013 je nižje v primerjavi s koncem leta 2012 predvsem zaradi plačila zadnjega dela kupnine po pogodbi o prodaji deleža družbe Instalacija, d.o.o.

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročno dani predujmi in varščine	103.448	109.865	94
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	1.557.674	1.360.120	115
Kratkoročno nezaračunani prihodki	653.228	832.317	78
Predujmi in druga sredstva	2.314.350	2.302.302	101

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročni depoziti	8.350.068	8.951.092	93
Kratkoročno dana posojila drugim	2.085.855	2.044.068	102
Terjatve za obresti financiranja	232.302	1.508.108	15
Kratkoročno dana posojila	2.318.157	3.552.176	65
Finančne naložbe, posojila	10.668.226	12.503.269	85

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Depoziti na odpoklic	993.946	3.252.579	31
Sredstva na računih	5.160.506	6.245.518	83
Depoziti do 3 mesecev	558.073	13.363	-
Denarna sredstva v blagajni	206.948	209.530	99
Denar in denarni ustrezniki	6.919.473	9.720.990	71

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
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	4.441.625	5.883.212	75
Prevedbena rezerva	-60.148	-44.387	-
Zadržani dobički	-74.914.014	-71.259.105	-
Kapital lastnikov matične družbe	-48.916.780	-43.804.523	-
Neobvladujoči delež	21.209.367	19.770.387	107
Kapital	-27.707.413	-24.034.136	-

Kapital Skupine Istrabenz je na dan 31. 3. 2013 negativen in znaša 27.707.413 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 48.916.780 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa znaša 21.209.367 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.

Prednostne dividende

Iz naslova izdanih prednostni delnic ima družba Actual I.T., d.d., bodočo obveznost izplačila prednostnih dividend za poslovni leti 2011 in 2012 v skupni višini 48.000 evrov pred izplačilom navadnih dividend. Obveznost bo v skupini Istrabenz bilančno pripoznana ob sklepu skupščine o izplačilu dividend družbe Actual I.T., d.d.

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Prejeta posojila bank	177.822.850	20.611.120	863
Prejeta posojila drugih	738.256	826.855	89
Nekratkoročna posojila	178.561.106	21.437.975	833
Prejeta posojila bank	95.579.279	282.375.608	34
Prejeta posojila drugih	594.922	518.088	115
Obveznosti za obresti financiranja	1.436.562	1.990.756	72
Kratkoročna posojila	97.610.763	284.884.452	34

Zmanjšanje obveznosti za prejeta posojila je v pretežni meri posledica predčasnega plačila glavnih bankam upnicam s strani matične družbe Istrabenz, d.d., v višini 27.441.397 evrov. Preostalo zmanjšanje bančnih posojil se nanaša na izvedena redna vračila v skupini Istrabenz plini.

Pretežni del posojil Skupine Istrabenz Turizem, v višini 66.097.120 evrov, je zapadel v plačilo dne 31. 1. 2013. Z bankami upnicami potekajo intenzivni dogovori za reprogramiranje celotnega dolga na daljši rok.

Istrabenz, d.d., in vse banke upnice so 28. 2. 2013 podpisale Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu obveznosti družbe Istrabenz, d.d. V Aneksu št. 1 je dogovorjeno, da se vse obveznosti do bank upnic po programu načrta finančnega prestrukturiranja razdelijo na dva dela, in sicer:

- Tranša A v višini 92.858.602,74 evrov – poplačilo je predvideno v več obrokih, ki zapadejo v plačilo v obdobju od 31. 12. 2015 do 31. 12. 2017;
- Tranša B zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022.

Druge nekratkoročne finančne obveznosti

Druge nekratkoročne finančne obveznosti v višini 382.674 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 96.887 evrov) se v višini 206.352 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 176.322 evrov, se nanaša na obveznosti Skupine Istrabenz za finančni najem.

Nekratkoročne poslovne obveznosti

Nekratkoročne poslovne obveznosti v višini 51.329 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 47.868 evrov) se v pretežni meri nanašajo na Skupino Istrabenz Turizem.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.464.942	1.460.542	100
Druge rezervacije	66.352	54.435	122
Rezervacije	1.531.294	1.514.977	101
Kratkoročni del rezervacij	131.277	139.421	94
Skupaj rezervacije	1.662.571	1.654.398	100

Razmejeni prihodki

Razmejene dotacije države v višini 3.248.58 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 3.294.817 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. 2013 znašajo 185.254 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 22.618 evrov).

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Druge kratkoročne finančne obveznosti	280.355	323.487	87
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	34.372	68.504	50
Druge kratkoročne finančne obveznosti	314.727	391.991	80

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Obveznosti do dobaviteljev	15.176.501	17.323.337	88
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	2.128.718	1.810.370	118
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	6.208.600	3.554.825	175
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	325.091	307.353	106
Druge poslovne obveznosti	8.662.409	5.672.548	153
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	259	6	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	23.839.169	22.995.891	104

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	581.417	527.379	110
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	2.007.186	1.268.259	158
Kratkoročno odloženi prihodki	383.405	1.133.127	34
Pasivne časovne razmejitev	2.390.591	2.401.386	100
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	2.972.008	2.928.765	210

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Dane garancije in poročstva - drugi	3.004.528	3.291.259	91
Prejete tožbe proti družbi	21.623.066	21.623.066	100
Skupaj	24.627.594	24.914.325	99

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	1-3/2013	1-3/2012
Prihodki od prodaje	141.415	141.289
Drugi poslovni prihodki	121.687	52.813
Stroški materiala	-8.955	-12.197
Stroški storitev	-136.775	-199.093
Stroški dela	-203.251	-277.698
Amortizacija	-58.476	-75.759
Drugi poslovni odhodki	-13.127	-12.340
Izid iz poslovanja	-157.482	-382.985
Finančni prihodki	283.557	793.551
Finančni odhodki	-1.370.449	-1.740.688
Izid financiranja	-1.086.892	-947.137
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-1.244.374	-1.330.122
Davki	0	-11.814
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.244.374	-1.341.936
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,24	-0,26

*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	1-3/2013	1-3/2012
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.244.374	-1.341.936
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	-1.799.831	1.515.224
Prenos spremembe poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo v poslovni izid	0	59.915
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	358.244	-315.028
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	-1.441.587	1.260.111
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-2.685.961	-81.825

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Tabela 21: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	31.3.2013	31.12.2012
Nepremičnine, naprave in oprema	1.253.716	1.271.986
Naložbene nepremičnine	4.473.718	4.512.530
Neopredmetena sredstva	1.709	3.104
Deleži v odvisnih družbah	43.348.000	43.348.000
Deleži v pridruženih družbah	6.357.730	6.357.730
Nekratkoročne finančne naložbe	22.175.395	23.969.269
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	31.051	30.459
Terjatve za odloženi davek	6.329	6.329
Nekratkoročna sredstva	77.647.648	79.499.407
Poslovne terjatve	80.825	26.072.796
Predujmi in druga sredstva	86.733	104.769
Finančne naložbe in posojila	6.553.876	5.794.299
Terjatve do države za davek iz dobička	4.417	0
Denar in denarni ustrezniki	3.246.986	6.789.913
Kratkoročna sredstva	9.972.837	38.761.777
Sredstva	87.620.485	118.261.184
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	16.422.873	17.864.460
Zadržani dobički	-113.841.232	-112.596.859
Kapital	-75.852.232	-73.166.272
Posojila	158.858.950	0
Nekratkoročne obveznosti za obresti	206.352	0
Nekratkoročne poslovne obveznosti	7.415	7122
Rezervacije	113.500	101.583
Obveznosti za odložene davke	1.949.475	2.307.719
Nekratkoročne obveznosti	161.135.692	2.416.424
Posojila in obresti	1.163.827	187.524.626
Druge finančne obveznosti	210.886	253.679
Poslovne obveznosti	263.725	290.787
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	698.587	941.940
Kratkoročne obveznosti	2.337.025	189.011.032
Skupaj obveznosti	163.472.717	191.427.456
Skupaj kapital in obveznosti	87.620.485	118.261.184

Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
IZKAZ DENARNIH TOKOV	1-3/2013	1-3/2012
Denarni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.244.374	-1.341.936
Prilagoditve za:		
Amortizacija	58.476	75.759
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	0	-52.812
Finančni prihodki	-283.557	-793.551
Finančni odhodki	1.370.449	1.740.688
Davek iz dobička	0	11.814
Dobiček iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-99.006	-360.038
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba terjatev	44.235	-6.085
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	18.036	2.142
Sprememba poslovnih obveznosti	-26.030	4.800
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-243.353	-308.749
Sprememba rezervacij	11.917	11.917
Plačani davek iz dobička	-4.417	-4.546
Denarna sredstva iz poslovanja	-298.618	-660.559
Denarni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	1.486.031	479.115
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	0	97.999
Prejemki od prodaje odvisnih družb	26.000.000	31.800.000
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	6.344	787.869
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	0	142.500
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-11.917	-11.917
Izdatki za povečanje depozitov	-2.015.290	-3.050.000
Denarna sredstva iz naložbenja	25.465.168	30.245.566
Denarni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-1.268.079	-400
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	0	-14.308.048
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-27.441.397	-15.192.520
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	0	25
Denarna sredstva iz financiranja	-28.709.476	-29.500.943
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.789.913	5.553.635
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Denarni izid v obdobju	-3.542.927	84.064
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	3.246.986	5.637.699

Izkaz sprememb lastniškega kapitala družbe Istrabenz, d.d.

Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2013

Tabela 23: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2013

Zneski v EUR GIBANJE KAPITALA	OSNOVNI KAPITAL	LASTNI DELEŽI	REZERVE ZA LASTNE DELEŽE	REZERVE ZA POŠTENO VREDNOST	ZADRŽANI DOBIČKI	SKUPAJ KAPITAL
Stanje 01.01.2013	21.615.757	-49.630	49.630	17.814.830	-112.596.859	-73.166.272
Celotni vseobsegajoči donos za obdobje						
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	0	0	0	0	-1.244.374	-1.244.374
Drugi vseobsegajoči donos						
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-1.441.587	0	-1.441.587
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	-1.441.587	0	-1.441.587
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	-1.441.587	-1.244.374	-2.685.961
Stanje 31.03.2013	21.615.757	-49.630	49.630	16.373.243	-113.841.233	-75.852.233

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

Tabela 24: 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

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2013 ustvaril 141.415 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 121.687 evrov so v pretežni meri posledica oprave vnaprej vračunanih stroškov.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 139.775 evrov so za 31 odstotkov oz. za 62.318 evrov nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Stroški plač	162.508	202.278	80
Stroški socialnih zavarovanj	27.562	36.079	76
Drugi stroški dela	13.181	39.341	34
Skupaj	203.251	277.698	73

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v prvih treh mesecih leta 2013 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 157.482 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-3/2013	1-3/2012	INDEKS 13/12
Prihodki za obresti	230.317	708.431	33
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	384	82.280	-
Drugi finančni prihodki	0	2.839	-
Plačane odpisane terjatve in odprave odpisov	52.856	0	-
Finančni prihodki	283.557	793.551	36
Odhodki za obresti	-1.370.449	-1.740.688	-
Finančni odhodki	-1.370.449	-1.740.688	-
Izid financiranja	-1.086.892	-947.137	115

Družba Istrabenz, d.d., je v prvih treh mesecih leta 2013 ustvarila 283.557 evrov finančnih prihodkov in 1.370.449 evrov finančnih odhodkov. Prihodki in odhodki financiranja so v pretežni meri posledica prihodkov in odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem trimesečju leta 2013 izkazuje izgubo v višini 1.244.374 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Zgradbe	1.020.309	1.037.319	98
Druge naprave in oprema	233.407	234.667	99
Nepremičnine, naprave in oprema	1.253.716	1.271.986	99

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.571.082	2.602.536	99
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.342.189	1.342.189	100
Naložbene nepremičnine dane v najem odvisnim družbam	560.447	567.805	99
Naložbene nepremičnine	4.473.718	4.512.530	99

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva na dan 31. 3. 2013 znašajo 1.709 evrov (31. 12. 2012 so znašala 3.104 evrov).

Naložbe v odvisne in pridružene družbe

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Deleži v odvisnih družbah	43.348.000	43.348.000	100
Deleži v pridruženih družbah	6.357.730	6.357.730	100

V izkazih na dan 31. 3. 2013 niso upoštevane niti slabitve niti okrepitve naložb v odvisne družbe iz naslova sprememb poštene vrednosti naložb.

Nekratkoročne finančne naložbe

Nekratkoročne finančne naložbe na dan 31. 3. 2013 znašajo 22.175.395 evrov in zajemajo predvsem finančna sredstva razpoložljiva za prodajo. Vrednost je za 7 odstotkov nižja od stanja na dan 31. 12. 2012, ki je znašalo 23.969.269 evrov, kar je v celoti posledica spremembe borznih cen naložb, ki kotirajo na Ljubljanski Borzi vrednostnih papirjev.

Nekratkoročne poslovne terjatve

Nekratkoročne poslovne terjatve v višini 31.051 evrov (31. 12. 2012 so znašale 30.459 evrov) predstavljajo vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne terjatve do kupcev	66.492	55.301	120
Poslovne terjatve do kupcev - odvisne družbe	12.423	13.825	90
Druge poslovne terjatve	1.910	26.003.670	-
Poslovne terjatve	80.825	26.072.796	-

Zmanjšanje drugih poslovnih terjatev je posledica plačila kupnine prodane naložbe v družbo Instalacija, d.o.o.

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročno dani predujmi in varščine	32.540	33.620	97
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	35.745	49.724	72
Kratkoročno nezaračunani prihodki	18.448	21.425	86
Predujmi in druga sredstva	86.733	104.769	83

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31. 3. 2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročni depoziti	2.015.290	0	-
Kratkoročno dana posojila odvisnim družbam	2.330.000	2.330.000	100
Kratkoročno dana posojila drugim	2.017.294	2.017.294	100
Terjatve za obresti financiranja	191.291	1.447.005	13
Kratkoročno dana posojila	4.538.585	5.794.299	78
Finančne naložbe in posojila	6.553.876	5.794.300	113

Kratkoročni depozit v višini 2.015.290 evrov z ročnostjo do enega leta je rezerviran za plačilo obresti bankam upnicam, ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2013.

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	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Depoziti na odpoklic	0	2.295.850	-
Sredstva na računih	3.246.570	4.493.647	72
Denarna sredstva v blagajni	416	416	100
Denar in denarni ustrezniki	3.246.986	6.789.913	48

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
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	16.373.243	17.814.830	92
Zadržani dobički	-113.841.232	-112.596.859	-
Kapital	-75.852.232	-73.166.272	-

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Prejeta posojila bank	158.858.950	0	-
Nekratkoročna posojila	158.858.950	0	-
Prejeta posojila bank	0	186.256.817	-
Obveznosti za obresti financiranja	1.163.827	1.267.809	92
Kratkoročna posojila in obresti	1.163.827	187.524.626	1

V prvih treh mesecih leta 2013 je družba Istrabenz, d.d., bankam upnicam predčasno poravnala skupno 27.441.397 evrov obveznosti.

Reprogram bančnih posojil

Istrabenz, d.d., in vse banke upnice so 28. 2. 2013 podpisale Aneks št. 1 k Dodatni pogodbi z dne 17. decembra 2009 o reprogramu obveznosti družbe Istrabenz, d.d. V Aneksu št. 1 je dogovorjeno, da se vse obveznosti do bank upnic po programu načrta finančnega prestrukturiranja razdelijo na dva dela, in sicer:

- Tranšo A v višini 92.858.602,74 evrov – poplačilo je predvideno v več obrokih, ki zapadejo v plačilo v obdobju od 31. 12. 2015 do 31. 12. 2017;
- Tranša B zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022.

Nekratkoročne obveznosti za obresti

Nekratkoročne obveznosti za obresti v višini 206.352 evrov se nanašajo na obveznosti iz naslova obresti na bančna posojila, ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	47.148	47.148	100
Druge rezervacije	66.352	54.435	122
Rezervacije	113.500	101.583	112

Druge finančne obveznosti

Druge finančne obveznosti v višini 210.886 evrov (31. 12. 2012 so znašale 253.679 evrov) se v celoti nanašajo na obveznosti iz naslova iztisnitve malih delničarjev družb Droga Kolinska, d.d., in Istrabenz Turizem, d.d. Družba teh obveznosti ni mogla še poplačati, ker ne razpolaga z vsemi potrebnimi podatki za izplačilo. Za poravnavo teh obveznosti ima družba rezervirana sredstva na fiduciarnem računu pri notarju.

Poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	31.3.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	35.640	59.279	60
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	13.012	13.224	98
Obveznosti do dobaviteljev	48.652	72.503	67
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	55.831	52.752	106
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	100.819	126.409	80
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	58.164	39.122	149
Druge poslovne obveznosti	214.814	218.283	98
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	259	1	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	263.725	290.787	91

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	31.03.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Dane garancije in poročila - drugi	900.000	900.000	100
Dane garancije in poročila - odvisne družbe doma	1.506.801	1.506.801	100
Prejete tožbe proti družbi	19.950.000	19.950.000	100
Skupaj	22.356.801	22.356.801	100

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	
	1-3/2013	1-3/2012	1-3/2013	1-3/2012
Prihodki od prodaje				
Odvisnim družbam	24.268	24.718	-	-
Pridruženim družbam	-	-	324	416
Stroški storitev				
Odvisnih družb	35.978	40.394	-	-
Pridruženih družb	-	4.695	-	4.695
Prihodki za obresti in drugi finančni prihodki				
Odvisnih družb	40.216	45.495	-	-
Pridruženim družbam	-	-	-	-
Odhodki za obresti in drugi finančni odhodki				
Odvisnim družbam	-	-	-	-
Pridruženim družbam	-	-	-	2.657

Zneski v EUR	Istrabenz d.d.		Skupina Istrabenz	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Naložbe v družbe v skupini				
Odvisne in obvladovane družbe	43.348.000	43.348.000	-	-
Pridružene družbe	6.357.730	6.357.730	4.777.740	4.780.416
Kratkoročne poslovne terjatve				
Odvisne družbe	12.423	13.825	-	-
Pridružene družbe	-	-	957	2.429
Kratkoročno dana posojila				
Odvisne družbe	2.330.000	2.330.000	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Predujmi in druga sredstva				
Odvisne družbe	18.448	19.294	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Kratkoročne poslovne obveznosti				
Odvisne družbe	13.012	16.074	-	-
Pridružene družbe	-	1.878	-	1.878
Kratkoročno prejeta posojila				
Odvisne družbe	-	-	-	-
Pridružene družbe	-	-	226.267	223.500

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 prve tri mesece leta 2013 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 prve tri mesece leta 2013 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 31. marca 2013, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Koper, 16. 5. 2013

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., za prve tri mesece leta 2013 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 2013.....	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – marec 2013.....	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2013.....	10
Tabela 5: Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta na dan 31. 3. 2013.....	11
Tabela 6: Glavni pokazatelji poslovanja za plinsko dejavnost.....	15
Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem.....	16
Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij	17
Tabela 9: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o.	18
Tabela 10: Glavni pokazatelji poslovanja za družbo Golf Istra, d.o.o.	19
Tabela 11: Sredstva in viri sredstev družbe Istrabenz, d.d.....	20
Tabela 12: Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz.....	22
Tabela 13: Vseobsegajoči donos Skupine Istrabenz	23
Tabela 14: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	24
Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	25
Tabela 16: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2013	27
Tabela 17: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2012	28
Tabela 18: Poročanje po segmentih.....	29
Tabela 19: Izkaz poslovnega izida družbe Istrabenz, d.d.....	40
Tabela 20: Vseobsegajoči donos družbe Istrabenz, d.d.	40
Tabela 21: Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.	41
Tabela 22: Izkaz finančnega izida družbe Istrabenz, d.d.	42
Tabela 23: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2013	43
Tabela 24: Izkaz sprememb lastniškega kapitala v družbi Istrabenz, d.d., za leto 2012	44

Seznam slik

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 31. 3. 2013	9
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 31. 3. 2013.....	10