



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 prvem polletju 2013

Koper, avgust 2013

Kazalo

Uvodna pojasnila	3
Osebnostna izkaznica družbe Istrabenz, d.d.	4
Osnovni podatki poslovanja družbe Istrabenz, d.d., in Skupine Istrabenz v prvem polletju 2013	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 2013	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 2013	16
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 2013	21
Zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz s pojasnili	23
Konsolidirani izkaz poslovnega izida Skupine Istrabenz	23
Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	25
Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	26
Konsolidirani 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	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 polletno 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 prvo polletje 2013.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – junij 2013 in januar – junij 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 prvo polletje 2013 je na redni seji 22. 8. 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	1-6/2013	1-6/2012
Število vseh delnic	5.180.000	5.180.000
Število lastnih delnic	978	978
Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*	-14,71	0,00
Čisti dobiček/izguba na delnico**	-0,22	-0,45
Tečaj na začetku obdobja	0,50	3,09
Tečaj na koncu obdobja	0,40	0,56
Povprečni tečaj delnice	0,33	1,56
Tržna kapitalizacija konec obdobja	2.072.000	2.900.800

* 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 prvem polletju 2013

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

Zneski v EUR	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	270.077	274.892	98
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-482.045	-771.126	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-365.215	-620.283	-
Čisti poslovni izid	-1.158.805	-2.355.394	-

Zneski v EUR	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	85.224.142	114.713.617	74
Kapital	-76.207.218	-73.166.272	-
Finančni dolg	161.308.159	187.778.305	86
Neto dolg	157.693.062	180.988.392	87

Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju 2013 ustvarila 270 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je na ravni lanskega primerjalnega obdobja. Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen v višini 482 tisoč evrov in je boljši v primerjavi z istim obdobjem 2012, kar je posledica racionalizacije stroškov poslovanja. V opazovanem obdobju 2013 je družba Istrabenz, d.d., uspešno nadaljevala s trendom zniževanja poslovnih stroškov, ki so bili za 29 odstotkov nižji od primerjalnega obdobja. Čista izguba tekočega obdobja v višini 1.159 tisoč evrov je za 51 odstotkov nižja glede na primerjalno obdobje zaradi nižjih stroškov poslovanja in odhodkov obresti v tekočem obdobju, ki so posledica predčasnega poplačila dela dolga v februarju 2013 ter realiziranega dolgoročnega reprograma posojil.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je negativen v višini 76.207 tisoč evrov in je za 3.041 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 1.882 tisoč evrov, v katerih se odraža znižanje borznih cen vrednostih papirjev.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2013 znaša 161.308 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2012 znižal. Družba Istrabenz, d.d., je v prvem polletju 2013 predčasno poplačala za 27.441 tisoč evrov obveznosti iz naslova glavnice do bank. Obračunane obveznosti za obresti, ki zapadejo 31. 12. 2013, znašajo 1.445 tisoč evrov, obresti, ki zapadejo 31. 12. 2017 pa znašajo 793 tisoč evrov. Skupna obveznost za obračunane obresti na bančni dolg znaša 2.238 tisoč evrov in vpliva na povišanje finančnega dolga za prvo polletje 2013.

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

Zneski v EUR	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	69.962.070	74.415.246	94
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.271.277	5.156.464	25
Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *	1.271.277	86.650	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	8.185.144	12.370.820	66
Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*	8.185.144	7.301.006	112
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.936.756	-561.348	-
Korigiran čisti poslovni izid obračunskega obdobja*	-1.936.756	-5.631.162	-

*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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	248.250.188	284.454.185	87
Kapital	-27.741.483	-24.034.136	-
Finančni dolg	274.301.810	306.833.923	89
Neto dolg	266.005.792	297.112.933	90
Število družb	20	20	100
Število zaposlenih	1.061	1.047	101

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – junij 2013 ustvarila 69.962 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je za 6 odstotkov manj glede na enako lansko obdobje. Upad prihodkov od prodaje v Plinski in Turistični dejavnosti je deloma nadomeščen s porastom prihodkov od prodaje na področju Informacijske tehnologije.

Doseženi poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) Skupine Istrabenz v višini 8.185 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 višji za 12 odstotkov oziroma za 884 tisoč evrov glede na enako lansko obdobje. Višji EBITDA* v primerjavi z enakim lanskim obdobjem je realiziralo področje Informacijske tehnologije in Plinska dejavnost, nekoliko nižjega je realiziralo področje Turizma.

Čisti poslovni izid Skupine Istrabenz v prvem polletju 2013 je negativen v višini 1.937 tisoč evrov in za 66 odstotkov boljši v primerjavi s korigiranim čistim poslovnim izidom primerljivega obdobja leta 2012, predvsem na račun nižjih stroškov obresti.

Na dan 30. 6. 2013 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 27.741 tisoč evrov in je nižji za 3.707 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2012. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 49.270 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 21.529 tisoč evrov.

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

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – junij 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.

Pomembnejši dogodki po zaključku obračunskega obdobja

Julij

- Delničarji družbe Istrabenz, d.d., so se na 20. seji skupščine družbe 10. 7. 2013 seznanili z letnim poročilom družbe in Skupine Istrabenz za leto 2012, upravi in nadzornemu svetu podelili razrešnico za poslovno leto 2012, imenovali revizorja za poslovno leto 2013 in za novega člana nadzornega sveta imenovali g. Miha Resmana.
- Mag. Janez Grošelj je 10. 7. 2013 odstopil z mesta člana in predsednika nadzornega sveta družbe Istrabenz, d.d.
- Nadzorni svet družbe Istrabenz, d.d., je na svoji 9. redni seji 10. 7. 2013 za predsednika nadzornega sveta izvolil g. Miha Resmana.
- Družbi Istrabenz Turizem, d.d., in Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., sta z bankami upnicami sklenili dogovora o dolgoročnem financiranju, ki sta stopila v veljavo z dnem podpisa dogovorov, do konca leta 2013 pa morajo biti izpolnjeni še dodatni razvezni pogoji. Skladno s podpisanim dogovorom o refinanciranju družbe Istrabenz, d.d., z dne 28. 2. 2013 morajo do 29. 8. 2013 soglasje k sklenjenima dogovoroma podati tudi banke upnice družbe Istrabenz, d.d.

Avgust

- Istrabenz, holdinška družba, d.d., je v gospodarskem sporu z družbo Zavarovalnica Triglav, d.d., 19. 8. 2013 prejela sodbo Vrhovnega sodišča Republike Slovenije, s katero je Vrhovno sodišče RS razsodilo, da se revizija Zavarovalnice Triglav, d.d., zavrne. Zavarovalnica Triglav, d.d., je vložila revizijo zoper sodbo Višjega sodišča v Kopru z dne 10. 2. 2011, s katero je Višje sodišče v Kopru zavrnilo pritožbo Zavarovalnice Triglav, d.d., in potrdilo sodbo sodišča prve stopnje z dne 9. 2. 2010, ki je zavrnilo tožbeni zahtevek Zavarovalnice Triglav, d.d., zaradi plačila 19.950.000 evrov s pripadajočimi zakonskimi zamudnimi obrestmi in tožbeni zahtevek družbe Istrabenz, d.d., po nasprotni tožbi zaradi razveljavitve pogodbe.

- 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. 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:

- 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. 2013

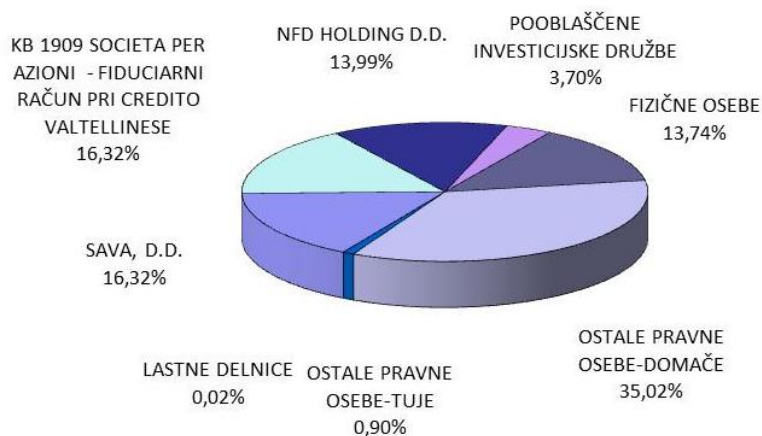


Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 6. 2013
Število družb: 20

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2013 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2013



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2013 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2013

DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 30. 6. 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	282.287	5,45 %
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	857.109	16,55 %
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. 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 %

*Dne 10. 7. 2013 je mag. Janez Grošelj odstopil z mesta člana in predsednika nadzornega sveta družbe Istrabenz, d.d.

Lastne delnice

Družba Istrabenz, d.d., je imela na dan 30. 6. 2013 978 lastnih delnic.

Upravljanje s tveganji

Nadaljuje se gospodarska kriza in s tem negotovost v poslovnem okolju. V družbah Skupine Istrabenz ocenjujemo, da v letu 2013 ni pričakovati, da bi se zaostrene in nepredvidljive gospodarske razmere stabilizirale, kar potrjujejo tudi realne gospodarske in finančne razmere. Obvladovanje tveganj je tako postalo sestavni del poslovanja in je tudi v Skupini Istrabenz v središču pozornosti tako vodstva holdinške družbe, kot vodstev ostalih družb v Skupini Istrabenz.

Ukrepi za zmanjševanje tveganj so v Skupini Istrabenz različni glede na vrsto dejavnosti posameznih družb oziroma divizij. V nadaljevanju je predstavljeno upravljanje s tveganji v holdinški družbi Istrabenz, d.d., in v posameznih divizijah Skupine Istrabenz s poudarkom na razlagi dogodkov in sprememb po zadnjem datumu letnega poročanja, t.j. po 31. 12. 2012.

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

Na ravni holdinške družbe Istrabenz d.d. smo tudi v prvem polletju leta 2013 nadaljevali z aktivnim spremljanjem, prepoznavanjem, merjenjem, upravljanjem in obvladovanjem tveganj. Med poslovnimi tveganji še naprej veliko pozornosti namenjamo spremljanju upravljanja in obvladovanja tveganj, ki vplivajo na poslovanje posamezne divizije v Skupini Istrabenz, saj z vidika holdinške družbe predstavljajo **tveganje spremembe vrednosti naložb**.

Družba Istrabenz, d.d., 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.

Družba Istrabenz, d.d., je skladno z določili Aneksa št. 1 v predvidenem roku uredila zavarovanja, v teku pa je pridobivanje soglasij bank upnic k že sklenjenima dogovoroma o reprograminju finančnih obveznosti Skupine Istrabenz Turizem.

Kljub solidnemu poslovanju odvisnih družb v prvem polletju 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 prioritetnega pomena.

Tveganje spremembe deviznih tečajev, obrestnih mer, kreditno tveganje ter likvidnostno tveganje ostajajo v družbi Istrabenz, d.d., v prvem polletju 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., se je v prvem polletju leta 2013 v primerjavi s koncem leta 2012 znižalo za dodatnih 334 tisoč evrov.

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

Upravljanje s tveganji na področju Turizma

V Skupini Istrabenz Turizem še vedno ostajata med operativnimi tveganji najpomembnejša zlasti produktno in kadrovska tveganje, ki ostajata v prvem polletju leta 2013 na ravni 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 najpomembnejša kadrovska tveganja, ki so ju družbe Skupine Istrabenz Turizem v obdobju januar – junij 2013 pripoznale, spadata 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 2013 nespremenjena v primerjavi z navedenimi tveganji konec leta 2012.

V prvem polletju leta 2013 družbe v Skupini Istrabenz Turizem niso najemale novih posojil izven Skupine. Z bankami upnicami so do konca junija 2013 potekali aktivni dogovori za reprogramiranje finančnega dolga, zaključek katerega je bil realiziran konec julija 2013, do konca leta 2013 pa morajo biti izpolnjeni še dodatni razvezni pogoji. Do 29.8.2013 morajo k sklenjenima dogovoroma podati soglasje tudi banke upnice družbe Istrabenz d.d.

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 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 zaostri izterjavo in blokade dobav neplačnikom, saj se delež zapadlih terjatev povečuje;
- v prvem polletju se je povečalo tveganje slabitve naložb; v odvisni družbi Disuplin se nadaljuje negativno poslovanje, zato potekajo aktivnosti za sprejem odločitve, s katero bi zaustavili nadaljnje tveganje;
- 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 Istrabenz plini pripravili pakete – kombinacije UNP/solar, UNP/toplotna črpalka, ipd.;
- zaradi nižjih nabavnih cen UNP in količin ter pridobljenih novih finančnih virov je zmanjšan pritisk na likvidnost;
- tveganje izgube kupcev ZP se po nekajmesečnem premoru spet intenzivira z agresivno ponudbo novega ponudnika, ki je že tako nizko prodajno ceno nadgradil še z akcijo »dvomesečnim zastoj plinom«.

Upravljanje s tveganji v Skupini Actual

V Skupini Actual ostajajo tudi v prvem polletju leta 2013 tveganja nespremenjena glede na konec leta 2012.

V prvem polletju 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	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	47.421.739	51.930.273	91
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.121.002	3.641.504	113
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	6.728.869	6.203.615	108
Čisti poslovni izid	2.925.841	2.211.258	132

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	87.693.418	89.740.931	98
Kapital	51.500.006	48.528.652	106
Finančni dolg	35.665.216	40.684.079	88
Neto dolg	33.763.184	40.009.738	84

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz plini so v prvem polletju 2013 v primerjavi z lanskim obdobjem nižji za 9 odstotkov, vendar za 3 odstotke višji od načrtovanih. Znižanje prihodkov je predvsem posledica vstopa novega konkurenta na področju zemeljskega plina (ZP) in posledično znižanja prodajnih cen za prodajo plina v sklopu programa ZP. Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo je višji od lanskega leta za 8 odstotkov. Čisti poslovni izid znaša 2.926 tisoč evrov in je višji za 32 odstotkov. Finančni dolg na dan 30. 6. 2013 znaša 35.665 tisoč evrov in je nižji v primerjavi s koncem leta 2012. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2012 znižal za 6.247 tisoč evrov in na dan 30. 6. 2013 znaša 33.763 tisoč evrov.

Program tehničnih plinov (TP)

Na programu TP je količinska prodaja v obdobju januar – junij 2013 višja v primerjavi z enakim preteklim obdobjem. Glede na lansko obdobje se beleži rast prodaje na vseh tržiščih. Količinska prodaja TP jeklenk je nižja v primerjavi z obdobjem januar - junij 2012, pri čemer se beleži padec prodaje na hrvaškem tržišču. Prodaja TP tekoči je višja v primerjavi z enakim obdobjem lani, pri čemer se beleži rast prodaje na vseh tržiščih. Višja je tudi prodaja specialnih plinov na vseh tržiščih.

Program utekočinjenega naftnega plina (UNP)

Skupne prodane količine na UNP programu so primerljive z enakim obdobjem 2012. Glede na lansko obdobje se beleži padec prodaje na bosanskem tržišču. Prodaja UNP jeklenk je višja v primerjavi z lanskega leta obdobjem, pri čemer se beleži porast na slovenskem in hrvaškem tržišču, medtem ko se

na bosanskem tržišču beleži padec prodaje. Nižja prodaja v primerjavi z enakim lanskim obdobjem je vezana na UNP plinohrame, 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 – junij 2013 so nižji od lanskeletnih, vendar višji od načrtovanih. Prihodki od distribucije in drugih storitev ZP so višji tako od načrtovanih kot tudi od lanskeletnih.

Področje Turizem

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	15.782.521	16.773.027	94
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-3.804.431	1.733.538	-
<i>Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *</i>	-3.804.431	-3.336.276	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-208.137	5.692.228	-
<i>Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*</i>	-208.137	622.414	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-4.783.983	-419.371	-
<i>Korigiran čisti poslovni izid obračunskega obdobja*</i>	-4.783.983	-5.489.185	-

*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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	115.576.225	120.639.967	96
Kapital	41.398.503	46.128.905	90
Finančni dolg	73.365.293	73.716.877	100
Neto dolg	71.050.305	71.940.809	99

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz Turizem so v prvem polletju 2013 za 6 odstotkov nižji kot v enakem obdobju lani, predvsem zaradi nižjih prihodkov od prodaje realiziranih v družbah Istrabenz Turizem, d.d., in Grand Hotel Adriatic, d.d. Nekoliko slabši rezultat je predvsem posledica manjšega števila realiziranih nočitev na destinaciji Opatija ter nižja realizacija wellness in kongresnega produkta na vseh destilacijah.

Skupina Istrabenz Turizem je v opazovanem obdobju 2013 dosegla 3.804 tisoč evrov izgube iz poslovanja (EBIT) in 208 tisoč evrov izgube iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA). Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v enakem obdobju 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 v letu 2012 je realizirani EBIT Skupine Istrabenz Turizem v letu 2013 slabši od lanskeletnega, tudi realizirani EBITDA opazovanega obdobja je za 830 tisoč

evrov slabši od primerljivega obdobja 2012, korigiranega za prihodke iz naslova prodaje naložbenih nepremičnin.

Finančni dolg Skupine Istrabenz Turizem je 30. 6. 2013 v primerjavi z 31. 12. 2012 nižji za 352 tisoč evrov, kar je posledica plačila obresti s strani družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o. Za pretežni del posojil Skupine Istrabenz Turizem v višini 66.097.120 evrov je bil konec julija 2013 podpisan nov dogovor o dolgoročnem financiranju.

Skupina Istrabenz Turizem je v obdobju januar – junij 2013 realizirala 200.042 nočitev, kar je na nivoju enakega obdobja lani. V Portorožu je bilo realiziranih 153.800 nočitev (vključene so tudi nočitve v hotelu Kempinski Palace), kar je 2 odstotka več kot v enakem obdobju 2012. V Opatiji je bilo realiziranih 43.720 nočitev, kar je 7 odstotkov manj kot v obdobju januar – junij 2012, v Trevisu pa je bilo realiziranih 2.522 nočitev oz. 2 odstotka več nočitev kot v enakem obdobju lani.

V občini Piran je bila v prvem polletju 2013 realizirana 4-odstotna rast števila nočitev. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v tem obdobju ustvarila 130.067 nočitev, kar predstavlja 28,7-odstotni tržni delež vseh realiziranih hotelskih nočitev v občini Piran. Tržni delež družbe Istrabenz Turizem, d.d., se je v primerjavi z enakim obdobjem lani znižal za 1,7-odstotne točke, tržni delež hotela Kempinski Palace pa znaša 5,2 odstotka in je v porastu.

Na destinaciji Opatija je bila v prvem polletju realizirana 5-odstotna rast števila nočitev. Vse hotelske družbe z izjemo hotelov verige Liburnia hoteli Opatija so v prvem polletju 2013 realizirale manjše število nočitev kot v enakem obdobju 2012.

Področje Informacijske tehnologije

Tabela 8: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Informacijskih tehnologij

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	6.584.370	5.564.507	118
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.329.608	567.297	234
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	1.913.385	1.103.329	173
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.281.928	457.914	280

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	7.071.810	6.367.430	111
Kapital	4.192.643	2.906.191	144
Finančni dolg	2.727.881	3.309.493	82
Neto dolg	2.459.724	3.027.656	81

Skupina Actual je v prvih šestih mesecih 2013 realizirala 18 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 od prodaje, ki so jih realizirale blagovne znamke Gaso-Line, Services in Port-Line.

Finančni dolg v višini 2.728 tisoč evrov je za 18 odstotkov nižji v primerjavi z 31. 12. 2012, neto dolg pa je nižji za 19 odstotkov.

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.	1-6/2013	1-6/2012	
Prihodki od prodaje	749.190	629.316	119
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-53.721	-43.243	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-44.621	-36.563	-
Čisti poslovni izid	35.902	58.562	61

Zneski v EUR			INDEKS 13/12
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.6.2013	31.12.2012	
Neto poslovna sredstva	4.923.759	4.980.786	99
Kapital	1.461.514	1.422.787	103
Finančni dolg	3.387.502	3.479.317	97
Neto dolg	3.194.408	3.286.268	97

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v višini 749 tisoč evrov presegajo prihodke lanskega prvega tromesečja za 19 odstotkov.

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) in poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) sta nižja v primerjavi z lanskim obdobjem 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 3.388 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.	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	0	0	-
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-45.508	-45.007	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-45.508	-45.007	-
Čisti poslovni izid	-60.654	-55.157	-

Zneski v EUR			
GOLF ISTRA, d.o.o.	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	990.102	990.817	100
Kapital	400.216	460.871	87
Finančni dolg	589.884	529.947	111
Neto dolg	587.236	524.165	112

Družba Golf Istra, d.o.o., je v prvem polletju 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 in finančni rezultat družbe v obdobju januar – junij 2013 odraža izvajanje in način financiranja projekta.

Pridružene družbe

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

V izkazu poslovnega izida Skupine Istrabenz za prvo polletje 2013 je pripoznan negativen rezultat pridružene družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 5.478 evrov.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – junij 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 270 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so na ravni primerljivega obdobja 2012. Drugi poslovni prihodki v višini 139 tisoč evrov so v pretežni meri posledica odprave vnaprej vračunanih stroškov preteklega leta.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v prvih šestih mesecih 2013 znašajo 892 tisoč evrov in so za 28 odstotkov nižji kot v enakem obdobju lani. Na znižanje poslovnih odhodkov v največji meri vpliva znižanje stroškov storitev, in sicer za 43 odstotkov. Stroški dela so za 20 odstotkov nižji glede na primerjalno obdobje.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 482 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju izguba znašala 771 tisoč evrov.

Izid financiranja

Družba je v prvem polletju 2013 realizirala 1.562 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo pretežno iz prihodkov dividend in obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 2.239 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2013 je negativen v višini 677 tisoč evrov.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v prvem polletju 2013 realizirala izgubo v višini 1.159 tisoč evrov, ki je za polovico nižja od izgube v enakem obdobju lani.

Sredstva in viri sredstev

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

Zneski v EUR	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS
Nekratkoročna sredstva	76.943.493	79.499.407	97
Neto obratna sredstva	8.280.649	35.214.210	24
Neto poslovna sredstva	85.224.142	114.713.617	74
Kapital	-76.207.218	-73.166.272	-
Rezervacije	123.201	101.583	121
Finančne obveznosti	161.308.159	187.778.305	86

Nekratkoročna sredstva družbe 30. 6. 2013 znašajo 76.943 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 8.281 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 6. 2013 negativen in znaša 76.207 tisoč evrov, finančne obveznosti pa 161.308 tisoč evrov. V prvem polletju 2013 se je kapital družbe znižal za 3.041 tisoč evrov. Poleg čiste izgube poslovanja je na kapital negativno vplival upad vrednosti finančnih sredstev, ki je v obdobju januar – junij 2013 znašal 1.882 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 26.470 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 tisoč evrov. Finančni dolg povečujejo obračunane obresti, ki za opazovano obdobje znašajo 2.238 tisoč evrov.

Zgoščeni konsolidirani 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	1-6/2013	1-6/2012
Prihodki od prodaje	69.962.070	74.415.246
Sprememba vrednosti zalog	-515.512	-411.118
Drugi poslovni prihodki	467.895	5.595.429
Stroški prodanega blaga	-25.928.705	-31.538.180
Stroški materiala	-9.425.770	-9.013.699
Stroški storitev	-12.321.372	-12.275.826
Stroški dela	-13.094.676	-13.565.641
Amortizacija	-6.913.867	-7.214.356
Drugi poslovni odhodki	-958.786	-835.391
Poslovni izid iz poslovanja	1.271.277	5.156.464
Finančni prihodki	2.187.222	2.415.480
Finančni odhodki	-4.827.081	-7.185.212
Izid financiranja	-2.639.859	-4.769.732
Pripoznavni rezultat pridruženih družb	-5.478	-198.663
Dobiček pred obdavčitvijo	-1.374.060	188.069
Davki	-562.696	-749.417
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.936.756	-561.348
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	-3.695.398	-1.692.358
Neobvladujoči delež	1.758.642	1.131.009
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,71	-0,33

*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	1-6/2013	1-6/2012
Dobiček (izguba) poslovnega leta	-1.936.756	-561.348
Tečajne razlike	111.551	-196.574
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	-2.267.641	871.055
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo prenesena v IPI	0	59.915
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	385.499	-164.169
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	-1.770.591	570.227
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-3.707.347	8.879
Lastniku matične družbe	-5.465.731	-1.122.131
Neobvladujoči delež	1.758.384	1.131.009

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 14: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.6.2013	31.12.2012
Nepremičnine, naprave in oprema	155.695.466	158.502.465
Naložbene nepremičnine	3.753.390	4.006.728
Neopredmetena sredstva	20.426.043	20.974.276
Druga nekratkoročna sredstva	13.115.183	13.115.183
Deleži v pridruženih družbah	4.774.938	4.780.416
Nekratkoročne finančne naložbe	22.969.649	25.236.073
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	2.804.282	2.696.127
Terjatve za odloženi davek	853.551	853.551
Nekratkoročna sredstva	224.392.501	230.164.819
Zaloge	8.084.552	10.458.450
Poslovne terjatve	20.236.743	49.225.729
Predujmi in druga sredstva	2.070.620	2.302.302
Finančne naložbe, posojila in izvedeni finančni instrumenti	9.712.613	12.503.269
Terjatve do države za davek iz dobička	349.193	489.962
Denar in denarni ustrezniki	8.296.018	9.720.990
Kratkoročna sredstva	48.749.739	84.700.702
Sredstva	273.142.240	314.865.521
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	4.118.122	5.888.455
Zadržani dobički	-74.954.503	-71.259.105
Kapital lastnikov matične družbe	-49.270.254	-43.804.523
Neobvladujoči delež	21.528.771	19.770.387
Kapital	-27.741.483	-24.034.136
Posojila	219.452.506	21.437.975
Obresti in druge finančne obveznosti	963.758	96.887
Nekratkoročne poslovne obveznosti	49.634	47.868
Rezervacije	1.553.948	1.514.977
Razmejeni prihodki	3.202.346	3.294.818
Obveznosti za odložene davke	758.496	1.143.994
Nekratkoročne obveznosti	225.980.688	27.536.519
Prekoračitve na računu	252.704	22.618
Posojila in obresti	53.329.846	284.884.452
Druge finančne obveznosti	302.996	391.991
Poslovne obveznosti	17.106.047	22.995.891
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	3.775.529	2.928.765
Kratkoročni del rezervacij	135.913	139.421
Kratkoročne obveznosti	74.903.035	311.363.138
Skupaj obveznosti	300.883.723	338.899.657
Skupaj kapital in obveznosti	273.142.240	314.865.521

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2013	1-6/2012
Denarni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.936.756	-561.348
Prilagoditve za:		
Amortizacija	6.913.867	7.214.356
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	4.503	7.537
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-100.567	-5.353.214
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-20.707	23.836
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	1.525	221
Odpis dobrega imena	5.113	151.548
Finančni prihodki	-2.187.222	-2.415.480
Finančni odhodki	4.980.456	7.221.571
Pripoznani rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	5.478	198.663
Davek iz dobička	562.696	749.417
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	8.228.386	7.237.107
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba terjatev	2.633.035	36.724.913
Sprememba zalog	2.373.806	1.030.240
Sprememba drugih nekratkoročnih sredstev	231.682	-1.496.768
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	0	-14.057.592
Sprememba poslovnih obveznosti	-5.045.487	-3.712.534
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	846.764	710.094
Sprememba rezervacij	35.463	-184.853
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	-92.472	-92.473
Plačani davek iz dobička	-1.220.988	152.134
Denarna sredstva iz poslovanja	7.990.189	26.310.267
Denarni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	2.026.629	909.360
Prejete dividende	844.900	724.514
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	177.538	309.115
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	206.152	6.032.200
Prejemki od prodaje odvisnih družb	26.000.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	982.890	1.581.803
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	6.730.650	293.344
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-3.355.325	-3.065.967
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-693.485	-578.408
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-5.492.123	-5.895.413
Denarna sredstva iz naložbenja	27.427.827	310.032

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-6/2013	1-6/2012
Denarni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-3.834.168	-3.333.245
Izdatki za vračilo nekratkoročnih posojil	-3.543.861	-18.678.083
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-39.691.655	-26.603.663
Prejemki pri prejetih nekratkoročnih posojilih	3.603.759	14.120.534
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	6.617.943	6.431.630
Denarna sredstva iz financiranja	-36.847.983	-28.062.826
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	9.720.990	11.660.016
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	4.995	-17.002
Denarni izid v obdobju	-1.424.972	-1.459.529
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	8.296.018	10.200.487

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala Skupine Istrabenz

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2013

Tabela 16: Konsolidirani 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	-3.695.398	-3.695.398	1.758.642	-1.936.756
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)									
Tečajne razlike	0	0	0	0	111.808		111.808	-258	111.550
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-1.882.141			-1.882.141		-1.882.141
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	-1.882.141	111.808	0	-1.770.333	-258	-1.770.591
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	-1.882.141	111.808	-3.695.398	-5.465.731	1.758.384	-3.707.347
Stanje 30.06.2013	21.615.757	-49.630	49.630	4.001.071	67.421	-74.954.503	-49.270.254	21.528.771	-27.741.483

Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2012

Tabela 17: Konsolidirani 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	-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		-196.574
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	814.733			814.733		814.733
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	-47.932			-47.932		-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	-27.672.489	-5.269.465	18.920.962	13.651.497

Poročanje po segmentih

Tabela 18: Poročanje po segmentih

Postavke v EUR	Naložbe		Plini		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-6/2013	1-6/2012	1-6/2013	1-6/2012	1-6/2013	1-6/2012	1-6/2013	1-6/2012	1-6/2013	1-6/2012
Prihodki zunaj skupine	970.730	855.672	47.395.983	51.906.173	15.782.071	16.771.459	5.813.286	4.881.942	69.962.070	74.415.246
Prodaja med odseki	48.537	48.537	26.205	24.099	0	1.568	771.084	682.566	845.826	756.770
Prihodki od prodaje skupaj	1.019.267	904.207	47.422.188	51.930.273	15.782.071	16.773.026	6.584.370	5.564.508	70.807.895	75.172.015
Poslovni izid iz poslovanja	-530.235	-790.440	4.668.895	4.056.615	-3.587.283	1.943.220	719.899	-52.932	1.271.277	5.156.463
Prihodki iz obresti	432.082	1.295.797	36.101	49.510	82.993	45.404	25.816	13.611	576.991	1.404.322
Odhodki za obresti	-2.244.392	-3.399.990	-835.878	-752.399	-1.075.594	-2.155.456	-69.623	-122.181	-4.225.487	-6.430.026
Izid financiranja	-557.332	-1.371.937	-1.073.217	-1.154.685	-957.447	-2.133.333	-51.864	-109.777	-2.639.859	-4.769.733
Dobički pridruženih družb po kapitalski metodi	-5.478	-198.663	0	0	0	0	0	0	-5.478	-198.663
Davek od dobička	-6.336	-180.909	-540.460	-553.508	-15.900	-15.000	0	0	-562.696	-749.416
Čisti poslovni izid rednega obdobja	-1.099.381	-2.541.947	3.055.219	2.348.422	-4.560.630	-205.113	668.036	-162.710	-1.936.756	-561.348
Sredstva skupaj	45.715.388	89.566.319	90.574.645	91.710.787	128.500.910	162.530.775	8.351.297	8.535.079	273.142.240	352.342.959
Naložbe v pridružene družbe	4.774.938	7.585.326	0	0	0	0	0	0	4.774.938	7.585.326
Obveznosti skupaj	164.327.412	195.097.621	46.418.937	50.157.329	85.538.651	86.587.384	4.598.723	6.849.395	300.883.723	338.691.729
Amortizacija	125.930	157.522	2.607.867	2.562.110	3.596.294	3.958.691	583.777	536.032	6.913.867	7.214.355
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	31.047	13.862	476.218	532.649	67.544	52.028	6.741	2.343	581.550	600.881

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 Istrabenz. 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	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje blaga in materiala	42.564.025	47.052.952	90
Prihodki od prodaje storitev	26.523.944	26.391.199	101
Prihodki od najemnin	861.420	961.877	90
Prihodki od prodaje proizvodov	12.681	9.218	138
Skupaj prihodki od prodaje	69.962.070	74.415.246	94

Družbe v Skupini Istrabenz so v prvem polletju 2013 dosegle 69.962.070 evrov konsolidiranih prihodkov od prodaje, kar je 6 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 467.895 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 25.928.705 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem 2012 nižji za 18 odstotkov. Največji del se nanaša na družbe iz Skupine Istrabenz plini.

Stroški materiala

Zneski v EUR			
STROŠKI MATERIALA	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Material in nadomestni deli	6.390.291	5.992.928	107
Stroški energije	1.931.724	1.940.454	100
Pisarniški material	80.661	87.790	92
Ostali materialni stroški	1.023.094	992.527	103
SKUPAJ	9.425.770	9.013.699	105

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 12.321.372 evrov so na ravni primerljivega obdobja leta 2012.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Stroški plač	9.764.291	10.062.849	97
Stroški socialnih zavarovanj	1.754.710	1.828.814	96
Stroški pokojninskih zavarovanj	1.575.675	1.673.978	94
Skupaj	13.094.676	13.565.641	97

Stroški dela so v prvem polletju 2013 za 3 odstotke nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 1.271.277 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. Brez učinka navedene prodaje je realizirani EBIT v obdobju januar – junij 2013 višji kot v enakem obdobju lani.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki dividend	844.900	724.514	117
Prihodki za obresti	576.991	1.404.322	41
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	384	82.280	-
Odprava slabitev naložb	349.865	8.220	-
Neto zneski tečajnih prihodkov	137.810	0	-
Drugi finančni prihodki	47.490	27.097	175
Plačane odpisane terjatve in odprave odpisov	229.782	169.046	136
Finančni prihodki	2.187.222	2.415.480	91
Odhodki za obresti	-4.225.487	-6.430.026	66
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-34.238	-
Slabitve sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-86.378	-
Slabitve terjatev	-581.550	-600.881	97
Neto znesek tečajnih odhodkov	0	-33.047	-
Drugi finančni odhodki	-20.044	-642	-
Finančni odhodki	-4.827.081	-7.185.212	67
Izid financiranja	-2.639.859	-4.769.732	55

Izguba iz financiranja v višini 2.639.859 evrov je nižja od izgube v primerjalnem obdobju predvsem zaradi nižjih odhodkov obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v prvem polletju 2013 ustvarila čisto izgubo v višini 1.936.756 evrov. V primerljivem lanskem obdobju je imela Skupina Istrabenz čisto izgubo v višini 561.348 evrov predvsem na račun enkratnih prihodkov iz naslova prodaje nepremičnin družbe Istrabenz Turizem, d.d., v višini 5.069.814 evrov, brez katerih bi korigirana izguba v primerljivem obdobju 2012 znašala 5.631.162 evrov. Lastnikom matične družbe v prvem polletju 2013 pripada izguba v višini 3.695.398 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.758.642 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Zemljišča	14.043.608	14.021.687	100
Zgradbe	105.110.365	107.057.660	98
Proizvajalne naprave in stroji	763.750	787.566	97
Druge naprave in oprema	31.017.258	33.258.586	93
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	4.302.853	2.991.494	144
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	457.632	385.472	119
Nepremičnine, naprave in oprema	155.695.466	158.502.465	98

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 57 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2012 nižje za 2 odstotka, predvsem zaradi obračuna amortizacije.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v vrednosti 104.042.086 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani Skupine Istrabenz Turizem in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.599.546	2.664.539	98
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.153.844	1.342.189	86
Naložbene nepremičnine	3.753.390	4.006.728	94

Naložbene nepremičnine so na dan 30. 6. 2013 v primerjavi z enakim obdobjem lani nižje za 6 odstotkov, predvsem zaradi obračuna amortizacije in prodaj zemljišč s strani družbe Istrabenz, d.d.

Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	50.200	52.740	95
Pravice industrijske lastnine	11.918.001	12.172.894	98
Blagovne znamke	33.756	37.414	90
Dobro ime	5.183.722	5.183.722	100
Druga neopredmetena sredstva	2.385.917	2.672.401	89
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	854.447	855.105	103
Neopredmetena sredstva	20.426.043	20.974.276	97

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 4.774.938 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 4.780.416 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 22.969.649 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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Nekratkoročno dana posojila	22.593	22.534	100
Druge nekratkoročne finančne terjatve in finančni najem	2.607.920	2.522.251	103
Nekratkoročne poslovne terjatve do kupcev	20.051	20.051	100
Nekratkoročne poslovne terjatve do drugih	72.572	51.304	141
Nevplačani vpoklicani kapital	81.146	79.987	101
Nekratkoročne poslovne terjatve	173.769	151.342	115
Nekratkoročne terjatve in posojila	2.804.282	2.696.127	104

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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Material	2.652.424	3.921.365	68
Nedokončana proizvodnja	94.653	94.653	100
Proizvodi in trgovsko blago	5.337.475	6.442.432	83
Zaloge	8.084.552	10.458.450	77

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne terjatve do kupcev	16.950.012	21.045.356	81
Terjatve do pridruženih družb	89.984	404.713	22
Terjatve do drugih	3.196.747	27.775.660	12
Poslovne terjatve	20.236.743	49.225.729	41

Stanje terjatev na dan 30. 6. 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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročno dani predujmi in varščine	236.002	109.865	215
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	1.587.084	1.360.120	117
Kratkoročno nezaračunani prihodki	247.534	832.317	30
Predujmi in druga sredstva	2.070.620	2.302.302	90

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročni depoziti	7.432.574	8.951.092	83
Kratkoročno dana posojila drugim	2.036.268	2.044.068	100
Terjatve za obresti financiranja	243.770	1.508.108	16
Kratkoročno dana posojila	2.280.038	3.552.176	64
Finančne naložbe, posojila	9.712.613	12.503.269	78

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Depoziti na odpoklic	1.057.989	3.252.579	33
Sredstva na računih	6.109.819	6.245.518	98
Depoziti do 3 mesecev	834.432	13.363	-
Denarna sredstva v blagajni	293.778	209.530	140
Denar in denarni ustrezniki	8.296.018	9.720.990	85

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	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	4.001.071	5.883.212	68
Prevedbena rezerva	67.421	-44.387	-
Zadržani dobički	-74.954.503	-71.259.105	-
Kapital lastnikov matične družbe	-49.270.254	-43.804.523	-
Neobvladujoči delež	21.528.771	19.770.387	109
Kapital	-27.741.483	-24.034.136	-

Kapital Skupine Istrabenz je na dan 30. 6. 2013 negativen in znaša 27.741.483 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 49.270.254 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa znaša 21.528.771 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 prednostnih delnic ima družba Actual I.T., d.d., bodočo obveznost izplačila prednostnih dividend za poslovni leti 2011 in 2012 v skupni višini 480.000 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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Prejeta posojila bank	218.799.463	20.611.120	1.062
Prejeta posojila drugih	653.043	826.855	79
Nekratkoročna posojila	219.452.506	21.437.975	1.024
Prejeta posojila bank	51.138.634	282.375.608	18
Prejeta posojila drugih	582.260	518.088	112
Obveznosti za obresti financiranja	1.608.952	1.990.756	81
Kratkoročna posojila	53.329.846	284.884.452	19

Zmanjšanje obveznosti za prejeta posojila je v pretežni meri posledica predčasnega plačila glavnice 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 in v Skupini Actual.

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;
- Tranšo B, ki zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022.

Za pretežni del posojil Skupine Istrabenz Turizem v višini 66.097.120 evrov so bile v teku aktivnosti za dolgoročno reprogramiranje. Družbi Istrabenz Turizem, d.d., in Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., sta z bankami upnicami konec julija 2013 sklenili dogovora o dolgoročnem financiranju, ki sta stopila v veljavo z dnem podpisa, do konca leta 2013 pa morajo biti izpolnjeni še dodatni razvezni pogoji.

Obresti in druge nekratkoročne finančne obveznosti

Obresti in druge nekratkoročne finančne obveznosti v višini 963.758 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 96.887 evrov) se v višini 793.167 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 170.591 evrov, se nanaša na obveznosti Skupine Istrabenz za finančni najem.

Nekratkoročne poslovne obveznosti

Nekratkoročne poslovne obveznosti v višini 49.634 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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.477.895	1.460.542	101
Druge rezervacije	76.053	54.435	140
Rezervacije	1.553.948	1.514.977	103
Kratkoročni del rezervacij	135.913	139.421	97
Skupaj rezervacije	1.689.861	1.654.398	102

Razmejeni prihodki

Razmejene dotacije države v višini 3.202.346 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 30. 6. 2013 znašajo 252.704 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 22.618 evrov).

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Druge kratkoročne finančne obveznosti	281.140	323.487	87
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	21.856	68.504	32
Druge kratkoročne finančne obveznosti	302.996	391.991	77

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Obveznosti do dobaviteljev	10.317.396	17.323.337	60
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.847.120	1.810.370	102
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	4.158.018	3.554.825	117
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	783.254	307.353	255
Druge poslovne obveznosti	6.788.392	5.672.548	120
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	259	6	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	17.106.047	22.995.891	74

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	749.239	527.379	142
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	2.055.810	1.268.259	162
Kratkoročno odloženi prihodki	970.480	1.133.127	86
Pasivne časovne razmejitev	3.026.290	2.401.386	126
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	3.775.529	2.928.765	268

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Dane garancije in poročstva - drugi	2.380.278	3.291.259	72
Prejete tožbe proti družbi	20.917.811	21.623.066	97
Skupaj	23.298.089	24.914.325	94

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	1-6/2013	1-6/2012
Prihodki od prodaje	270.077	274.892
Drugi poslovni prihodki	139.494	199.627
Stroški materiala	-14.518	-18.832
Stroški storitev	-283.841	-499.018
Stroški dela	-425.665	-531.959
Amortizacija	-116.830	-150.843
Drugi poslovni odhodki	-50.762	-44.993
Izid iz poslovanja	-482.045	-771.126
Finančni prihodki	1.562.175	2.017.340
Finančni odhodki	-2.238.935	-3.427.206
Izid financiranja	-676.760	-1.409.866
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-1.158.805	-2.180.992
Davki	0	-174.402
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.158.805	-2.355.394
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,22	-0,45

*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	1-6/2013	1-6/2012
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.158.805	-2.355.394
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	-2.267.641	871.055
Prenos spremembe poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo v poslovni izid	0	59.915
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	385.499	88.813
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	-1.882.142	1.019.783
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-3.040.947	-1.335.611

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.6.2013	31.12.2012
Nepremičnine, naprave in oprema	1.235.479	1.271.986
Naložbene nepremičnine	4.246.563	4.512.530
Neopredmetena sredstva	404	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	21.717.288	23.969.269
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	31.700	30.459
Terjatve za odloženi davek	6.329	6.329
Nekratkoročna sredstva	76.943.493	79.499.407
Poslovne terjatve	912.875	26.072.796
Predujmi in druga sredstva	84.789	104.769
Finančne naložbe in posojila	6.578.644	5.794.299
Terjatve do države za davek iz dobička	8.082	0
Denar in denarni ustrezniki	3.615.097	6.789.913
Kratkoročna sredstva	11.199.487	38.761.777
Sredstva	88.142.980	118.261.184
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	15.982.318	17.864.460
Zadržani dobički	-113.755.663	-112.596.859
Kapital	-76.207.218	-73.166.272
Posojila	158.858.950	0
Nekratkoročne obveznosti za obresti	793.167	0
Nekratkoročne poslovne obveznosti	8.887	7122
Rezervacije	123.201	101.583
Obveznosti za odložene davke	1.922.220	2.307.719
Nekratkoročne obveznosti	161.706.425	2.416.424
Posojila in obresti	1.445.498	187.524.626
Druge finančne obveznosti	210.544	253.679
Poslovne obveznosti	290.706	290.787
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	697.025	941.940
Kratkoročne obveznosti	2.643.773	189.011.032
Skupaj obveznosti	164.350.198	191.427.456
Skupaj kapital in obveznosti	88.142.980	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	1-6/2013	1-6/2012
Denarni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.158.805	-2.355.394
Prilagoditve za:		
Amortizacija	116.830	150.843
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-17.807	-194.716
Finančni prihodki	-1.562.175	-2.017.340
Finančni odhodki	2.238.935	3.427.206
Davek iz dobička	0	174.402
Dobiček iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-383.022	-814.999
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba terjatev	-788.467	-717.307
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	19.980	-217.633
Sprememba poslovnih obveznosti	45.214	56.589
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-244.914	-316.077
Sprememba rezervacij	21.618	21.619
Plačani davek iz dobička	-8.082	-8.557
Denarna sredstva iz poslovanja	-1.337.673	-1.996.365
Denarni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	1.545.116	661.375
Prejete dividende	844.900	724.517
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	206.152	420.200
Prejemki od prodaje odvisnih družb	26.000.000	31.800.000
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	356.209	937.870
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	0	285.000
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-21.619	-21.619
Izdatki za povečanje depozitov	-2.015.290	-3.050.000
Denarna sredstva iz naložbenja	26.915.468	31.757.940
Denarni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-1.268.079	-780
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	0	-14.807.930
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-27.484.532	-15.194.070
Denarna sredstva iz financiranja	-28.752.611	-30.002.780
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.789.913	5.553.635
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Denarni izid v obdobju	-3.174.816	-241.205
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	3.615.097	5.312.430

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	-1.158.805	-1.158.805
Drugi vseobsegajoči donos						
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-1.882.142	0	-1.882.142
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	-1.882.142	0	-1.882.142
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	-1.882.142	-1.158.805	-3.040.947
Stanje 30.06.2013	21.615.757	-49.630	49.630	15.932.688	-113.755.664	-76.207.219

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	-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

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v prvem polletju 2013 ustvaril 270.077 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 139.494 evrov so v pretežni meri posledica odprave vnaprej vračunanih stroškov.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 283.841 evrov so za 43 odstotkov oz. za 215.177 evrov nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Stroški plač	326.805	368.617	89
Stroški socialnih zavarovanj	57.821	70.228	82
Drugi stroški dela	41.039	93.114	44
Skupaj	425.665	531.959	80

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2013 izkazuje negativen poslovni izid iz poslovanja v višini 482.045 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-6/2013	1-6/2012	INDEKS 13/12
Prihodki dividend	844.900	724.514	117
Prihodki za obresti	314.170	1.197.102	26
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	384	82.280	-
Odprava slabitev naložb	349.865	8.220	-
Drugi finančni prihodki	0	5.223	-
Plačane odpisane terjatve in odprave odpisov	52.856	0	-
Finančni prihodki	1.562.175	2.017.340	77
Odhodki za obresti	-2.238.935	-3.392.968	66
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-34.238	-
Finančni odhodki	-2.238.935	-3.427.206	65
Izid financiranja	-676.760	-1.409.866	48

Družba Istrabenz, d.d., je v prvih šestih mesecih leta 2013 ustvarila 1.562.175 evrov finančnih prihodkov in 2.238.935 evrov finančnih odhodkov. Prihodki financiranja so v pretežni meri posledica prihodkov dividend in obresti, odhodki financiranja pa so v celoti posledica odhodkov za obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Družba Istrabenz, d.d., v prvem polletju 2013 izkazuje izgubo v višini 1.158.805 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Zgradbe	1.003.300	1.037.319	97
Druge naprave in oprema	232.179	234.667	99
Nepremičnine, naprave in oprema	1.235.479	1.271.986	97

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.539.629	2.602.536	98
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.153.844	1.342.189	86
Naložbene nepremičnine dane v najem odvisnim družbam	553.090	567.805	97
Naložbene nepremičnine	4.246.563	4.512.530	94

Družba Istrabenz, d.d. je realizirala prodajo parcele v Portorožu in pri tem realizirala dobiček v višini 17.807 evrov. Vse naložbene nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Neopredmetena sredstva

Neopredmetena sredstva na dan 30. 6. 2013 znašajo 404 evrov (31. 12. 2012 so znašala 3.104 evrov).

Naložbe v odvisne in pridružene družbe

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	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 30. 6. 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 30. 6. 2013 znašajo 21.717.288 evrov in zajemajo predvsem finančna sredstva razpoložljiva za prodajo. Vrednost je za 9 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 31.700 evrov (31. 12. 2012 so znašale 30.459 evrov) predstavljajo vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne terjatve do kupcev	55.028	55.301	100
Poslovne terjatve do kupcev - odvisne družbe	13.050	13.825	94
Druge poslovne terjatve	844.797	26.003.670	3
Poslovne terjatve	912.875	26.072.796	4

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

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročno dani predujmi in varščine	29.420	33.620	88
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	33.316	49.724	67
Kratkoročno nezaračunani prihodki	22.053	21.425	103
Predujmi in druga sredstva	84.789	104.769	81

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	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	216.059	1.447.005	15
Kratkoročno dana posojila	4.563.353	5.794.299	79
Finančne naložbe in posojila	6.578.644	5.794.300	114

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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Depoziti na odpoklic	0	2.295.850	-
Sredstva na računih	3.614.681	4.493.647	80
Denarna sredstva v blagajni	416	416	100
Denar in denarni ustrezniki	3.615.097	6.789.913	53

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	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	15.932.688	17.814.830	89
Zadržani dobički	-113.755.663	-112.596.859	-
Kapital	-76.207.218	-73.166.272	-

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	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	1.445.498	1.267.809	114
Kratkoročna posojila in obresti	1.445.498	187.524.626	1

V prvem polletju 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;
- Tranšo B, ki zajema preostanek dolga, ki zapade v plačilo do 31. 12. 2022.

Nekratkoročne obveznosti za obresti

Nekratkoročne obveznosti za obresti v višini 793.167 evrov se nanašajo na obveznosti iz naslova obresti na bančna posojila, ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	47.148	47.148	100
Druge rezervacije	76.053	54.435	140
Rezervacije	123.201	101.583	121

Druge finančne obveznosti

Druge finančne obveznosti v višini 210.544 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	30.6.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	45.165	59.279	76
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	10.727	13.224	81
Obveznosti do dobaviteljev	55.892	72.503	77
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	46.859	52.752	89
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	142.063	126.409	112
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	45.633	39.122	117
Druge poslovne obveznosti	234.555	218.283	107
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	259	1	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	290.706	290.787	100

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	1.172.949	1.506.801	78
Prejete tožbe proti družbi	19.950.000	19.950.000	100
Skupaj	22.022.949	22.356.801	99

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	
	1-6/2013	1-6/2012	1-6/2013	1-6/2012
Prihodki od prodaje				
Odvisnim družbam	48.537	48.987	-	-
Pridruženim družbam	-	-	533	2.021
Stroški storitev				
Odvisnih družb	68.066	74.824	-	-
Pridruženih družb	-	9.389	-	9.389
Prihodki za obresti in drugi finančni prihodki				
Odvisnih družb	80.880	96.652	-	-
Pridruženim družbam	-	-	-	-
Odhodki za obresti in drugi finančni odhodki				
Odvisnim družbam	-	-	-	-
Pridruženim družbam	-	-	5.645	2.657

Zneski v EUR	Istrabenz d.d.		Skupina Istrabenz	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	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	4.774.938	4.780.416
Kratkoročne poslovne terjatve				
Odvisne družbe	13.050	13.825	-	-
Pridružene družbe	-	-	1.021	2.429
Kratkoročno dana posojila				
Odvisne družbe	2.330.000	2.330.000	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Predujmi in druga sredstva				
Odvisne družbe	22.053	19.294	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Kratkoročne poslovne obveznosti				
Odvisne družbe	10.727	16.074	-	-
Pridružene družbe	-	1.878	-	1.878
Kratkoročno prejeta posojila				
Odvisne družbe	-	-	-	-
Pridružene družbe	-	-	229.105	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 prvo polletje 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 prvo polletje 2013 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

Uprava izjavlja, da v obdobju, ki se je končalo 30. junija 2013, Istrabenz, d.d., ni začel poslov s povezanimi osebami, ki bi bili opravljeni pod neobičajnimi pogoji.

Koper, 14. 8. 2013

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 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 – junij 2013	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – junij 2013.....	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2013.....	11
Tabela 5: Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta na dan 30. 6. 2013.....	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.	20
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: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz	25
Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz	26
Tabela 16: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2013	28
Tabela 17: Konsolidirani izkaz sprememb lastniškega kapitala v Skupini Istrabenz za leto 2012	29
Tabela 18: Poročanje po segmentih.....	30
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 30. 6. 2013	10
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 6. 2013.....	11