



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

Nerevidirano poročilo o poslovanju
Skupine Istrabenz in holdinške družbe
Istrabenz, d.d.,
v obdobju januar – september 2013

Koper, november 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 – september 2013	5
Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 2013.....	7
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 1-9 2013	16
Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 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	51
Izjava uprave.....	52
Vpogled v devetmesečno 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 – september 2013.

Uvodna pojasnila

Objavljeni zgoščeni konsolidirani računovodski izkazi Skupine Istrabenz in zgoščeni računovodski izkazi holdinške družbe Istrabenz, d.d., za obdobje januar – september 2013 in januar – september 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 – september 2013 je na redni seji 28. 11. 2013 obravnaval nadzorni svet družbe.

Osebnizkaznica družbe Istrabenz, d.d.

Ime družbe: **ISTRABENZ, holdinška družba, d.d.**
 Skrajšano ime družbe: **ISTRABENZ d.d.**
 Matična številka: **5000025**
 Davčna številka: **17762723**
 Številka vpisa v sodni register: **199600803**
 Datum vpisa v sodni register: **16.11.1996**
 Glavna dejavnost: **dejavnost holdingov**
 Število kosovnih delnic družbe: **5.180.000**
 Kotacija delnic: **Ljubljanska borza vrednostnih papirjev, Standardna kotacija**
 Vložna številka: **10031700**
 Spletna stran: **www.istrabenz.si**

Tabela 1: Podatki o delnici izdajatelja Istrabenz, d.d.

PODATKI O DELNICI	1-9/2013	1-9/2012
Število vseh delnic	5.180.000	5.180.000
Število lastnih delnic	978	978
Knjigovodska vrednost delnice konec obdobja*	-14,96	0,61
Čisti dobiček/izguba na delnico**	-0,38	-0,51
Tečaj na začetku obdobja	0,50	3,09
Tečaj na koncu obdobja	0,21	0,38
Povprečni tečaj delnice	0,30	1,16
Tržna kapitalizacija konec obdobja	1.098.160	1.968.400

* 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 – september 2013

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

Zneski v EUR	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	401.807	402.417	100
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-770.725	-149.606	-
Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT)*	-788.532	-1.394.789	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-596.386	76.163	-
Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*	-614.193	-1.169.020	-
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.960.689	-2.631.751	-
Korigiran čisti poslovni izid obračunskega obdobja*	-1.978.496	-3.876.934	-

*Podatki o poslovanju so korigirani za enkratne prihodke iz naslova prodaj nepremičnin, naprav in opreme, ki so v letu 2013 znašali 18 tisoč evrov, v letu 2012 pa 1.245 tisoč evrov.

Zneski v EUR	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	84.582.778	114.713.617	74
Kapital	-77.475.416	-73.166.272	-
Finančni dolg	161.934.623	187.778.305	86
Neto dolg	158.250.815	180.988.392	87

Družba Istrabenz, d.d., je v prvih devetih mesecih leta 2013 ustvarila 402 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je na ravni lanskega primerjalnega obdobja. Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) je negativen v višini 789 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 lanskega primerjalnega obdobja. Korigirana čista izguba tekočega obdobja v višini 1.978 tisoč evrov je za 49 odstotkov nižja glede na primerjalno obdobje 2012 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 77.475 tisoč evrov in je za 4.309 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 2.348 tisoč evrov, v katerih se odraža znižanje borznih cen vrednostih papirjev.

Finančni dolg družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2013 znaša 161.935 tisoč evrov in se je v primerjavi z 31. 12. 2012 znižal za 25. 844 tisoč evrov. Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2013 predčasno poplačala za 27.689 tisoč evrov obveznosti iz naslova glavnice do bank. Skupna obveznost za obračunane obresti na bančni dolg v višini 3.115 tisoč evrov vpliva na povišanje finančnega dolga za opazovano obdobje 2013. Obračunane obveznosti za obresti v višini 1.730 tisoč evrov zapadejo 31. 12. 2013, obresti v višini 1.385 tisoč evrov pa zapadejo 31. 12. 2017.

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

Zneski v EUR	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	101.492.778	108.582.080	93
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	4.315.546	9.230.573	47
Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *	4.297.739	2.915.576	147
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	14.558.780	20.093.277	72
Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*	14.540.973	13.778.280	106
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.461.594	2.370.961	188
Korigiran čisti poslovni izid obračunskega obdobja**	-413.355	-3.944.036	-

*Podatki o poslovanju so korigirani za prihodke iz naslova prodaj nepremičnin, naprav in opreme v letu 2013 v višini 18 tisoč evrov (Istrabenz, d.d.) in v letu 2012 v višini 6.315 tisoč evrov (Istrabenz Turizem, d.d., in Istrabenz, d.d.)

**Dodatno korigirani čisti poslovni izid za odpis obveznosti iz naslova posojil v družbi Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., v višini 4.857 tisoč evrov.

Zneski v EUR	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	248.532.322	284.454.185	87
Kapital	-21.994.530	-24.034.136	-
Finančni dolg	268.824.509	306.833.923	88
Neto dolg	260.221.414	297.112.933	88
Število družb	21	20	105
Število zaposlenih	1.066	1.047	102

Skupina Istrabenz je v obdobju januar – september 2013 ustvarila 101.493 tisoč evrov prihodkov od prodaje, kar je 7 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 14.559 tisoč evrov je nižji glede na prvo devetmesečje 2012, ker je v primerljivem obdobju realiziran pozitiven učinek prodaje dela premoženja družbe Istrabenz Turizem, d.d., v višini 5.070 tisoč evrov in družbe Istrabenz, d.d., v višini 1.245 tisoč evrov. Brez učinkov prodaje premoženja družb Istrabenz Turizem, d.d., in Istrabenz, d.d., korigiran EBITDA* obdobja tekočega leta za 6 odstotkov presega lanskoletni oziroma je za 763 tisoč evrov višji glede na enako obdobje 2012. Višji korigiran EBITDA* v primerjavi z enakim lanskim obdobjem je realiziralo področje Informacijske tehnologije in Plinska dejavnost, nekoliko nižjega pa je realiziralo področje Turizem.

Korigiran čisti poslovni izid Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2013 je negativen in znaša 413 tisoč evrov ter je za 3.531 tisoč evrov boljši v primerjavi s korigiranim čistim poslovnim izidom enakega obdobja 2012, predvsem na račun nižjih stroškov obresti.

Na dan 30. 9. 2013 je kapital Skupine Istrabenz negativen in znaša 21.995 tisoč evrov ter je višji za 2.039 tisoč evrov v primerjavi z 31. 12. 2012. Lastnikom matične družbe pripada negativni kapital v višini 42.646 tisoč evrov, manjšinskim lastnikom pa pozitivni kapital v višini 20.651 tisoč evrov.

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

Pomembnejši dogodki v obdobju januar – september 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 evrov v dveh tranšah, in sicer v tranši A v višini 92,9 mio evrov 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.

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.
- V sodni register je bila vpisana družba IBP energija, celovita oskrba z energijo, d.o.o., ki jo je ustanovila družba Istrabenz plini, d.o.o.

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. Z navedeno pravnomočno sodbo se je družba Istrabenz, d.d., rešila velikega potencialnega finančnega tveganja.

September

- Delničarji družbe Istrabenz, d.d., so na 21. seji skupščine družbe 26. 9. 2013 za novo članico nadzornega sveta imenovali mag. Denis Tavčar.

Družbe vključene v Skupino Istrabenz

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

Skupino Istrabenz na dan 30. 9. 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.).

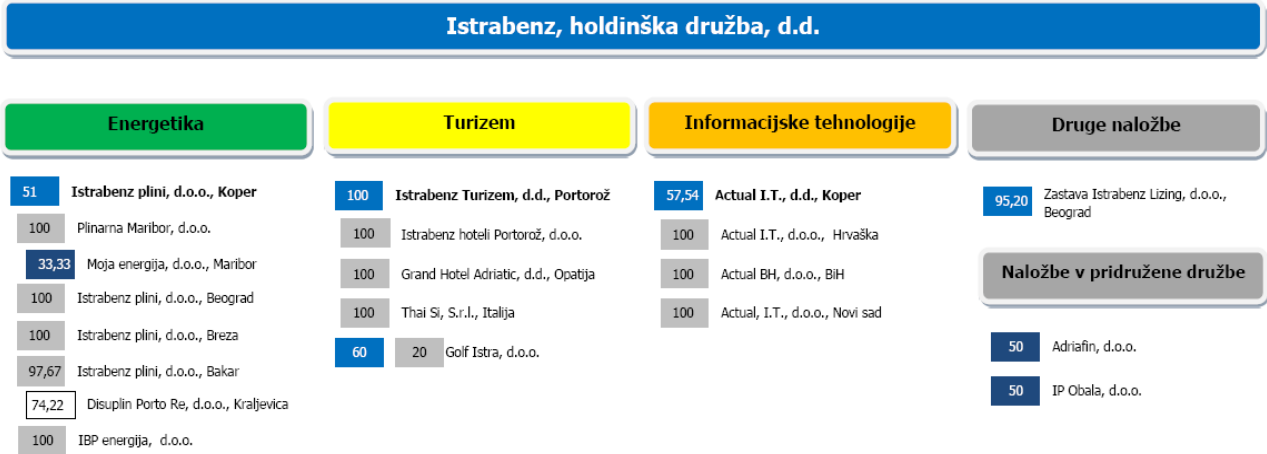
Pred vključitvijo v konsolidirane računovodske izkaze Skupine Istrabenz je bilo izvršeno konsolidiranje računovodskih izkazov:

- 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),
 - IBP Energija, d.o.o. (100-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).

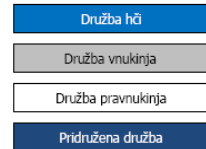
Pridružene družbe Skupine Istrabenz so vključene v konsolidirane računovodske izkaze po kapitalski metodi. Pridružene družbe Skupine so:

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

Slika 1: Organigram Skupine Istrabenz na dan 30. 9. 2013



Legenda:

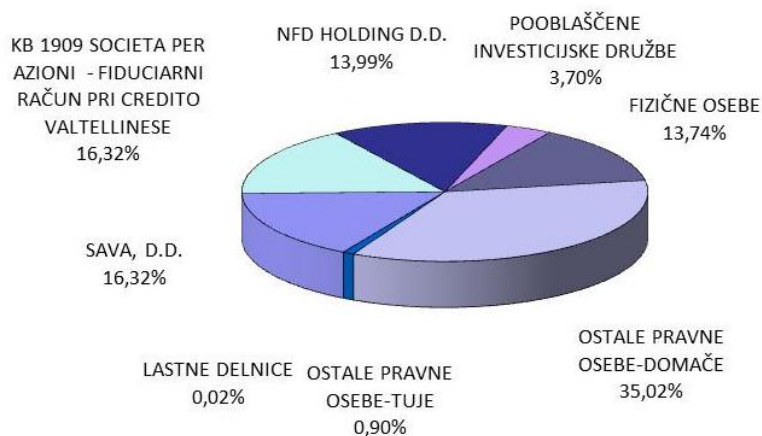


Shema organiziranosti SKUPINE ISTRABENZ na dan 30. 9. 2013
 Število družb: 21

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d.

Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2013 je prikazana na sliki 2.

Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2013



Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2013 so razvidni iz tabele št. 4.

Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2013

DELNIČAR	Stanje v delniški knjigi 30. 9. 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, mešani fleksibilni podsklad - Jug	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. 9. 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 %
Miha Resman	Predsednik NS	0	0,0000 %	0,0000 %
Desanka Katić	Namestnica predsednika NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Franci Strajnar	Član NS	0	0,0000 %	0,0000 %
mag. Denis Tavčar	Članica NS	392	0,0076 %	0,0076 %
SKUPAJ		100	0,0095 %	0,0095 %

Lastne delnice

Družba Istrabenz, d.d., je imela na dan 30. 9. 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 družbe Istrabenz, d.d., smo tudi v prvem devetmesečju 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., že četrto leto izvaja načrt finančnega prestrukturiranja, kar bistveno določa njen način poslovanja v tem obdobju. 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 uspešno 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 z novimi roki 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 ter pridobila soglasja bank upnic k sklenjenima dogovoroma o reprograminju finančnih obveznosti Skupine Istrabenz Turizem in tako izpolnila vse razvezne pogoje.

Kljub solidnemu poslovanju odvisnih družb v prvem devetmesečju 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 prvih devetih mesecih 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 devetmesečju leta 2013 v primerjavi s koncem leta 2012 znižalo za dodatnih 334 tisoč evrov. V družbi Istrabenz, d.d., smo tudi v prvem devetmesečju 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 pozornosti 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 devetmesečju 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 devetmesečju 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 – september 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. Zaradi nezmožnosti zadostnega obsega investiranja v preteklih letih, je družba tvegala nezadostno kakovost svojih storitev in neprimerno zasnovan produkt, po ureditvi refinanciranja finančnih obveznosti se družba pripravlja na nov investicijski cikel. 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 produktna 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 devetmesečju 2013 nespremenjena v primerjavi s koncem leta 2012.

Družbe v Skupini Istrabenz Turizem v prvem devetmesečju 2013 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 nekateri naknadni pogoji.

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 Skupini Istrabenz plini so v prvem devetmesečju 2013 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;
- v prvem devetmesečju 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 devetmesečju 2013 tveganja nespremenjena glede na konec leta 2012.

V prvih devetih mesecih 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	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	60.257.841	66.782.948	90
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	3.175.504	2.954.901	107
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	7.077.274	6.810.470	104
Čisti poslovni izid	1.032.690	1.455.566	71

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ PLINI	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	85.274.143	89.740.931	95
Kapital	49.540.585	48.528.652	102
Finančni dolg	35.205.358	40.684.079	87
Neto dolg	34.338.592	40.009.738	86

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz plini so v prvem polletju 2013 v primerjavi z lanskim obdobjem nižji za 10 odstotkov, vendar so na nivoju 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 za 7 odstotkov. EBITDA opazovanega obdobja znaša 7.077 tisoč evrov in je za 4 odstotke boljši od lanskega primerljivega obdobja. Čisti poslovni izid znaša 1.033 tisoč evrov in je nižji za 29 odstotkov. Brez vpliva finančnih odhodkov iz naslova dodatne odškodnine iztisnjenim delničarjem družbe Plinarna Maribor v znesku 705 tisoč evrov je tudi korigiran čisti poslovni izid za 19 odstotkov višji od primerljivega v lanskem obdobju. Finančni dolg na dan 30. 9. 2013 znaša 35.205 tisoč evrov in je nižji v primerjavi s koncem leta 2012. Neto dolg se je v primerjavi z letom 2012 znižal za 5.671 tisoč evrov in na dan 30. 6. 2013 znaša 34.339 tisoč evrov.

Program tehničnih plinov (TP)

Na programu TP je količinska prodaja v obdobju januar – september 2013 višja v primerjavi z enakim preteklim obdobjem. Glede na lansko obdobje je beležiti rast prodaje na slovenskem in srbskem tržišču ter padec prodaje na hrvaškem tržišču. Količinska prodaja TP jeklenk je nižja v primerjavi z obdobjem januar – september 2012, pri čemer je beležiti padec prodaje na hrvaškem tržišču. Prodaja TP tekoči je višja v primerjavi z enakim obdobjem lani, pri čemer je beležiti rast prodaje na vseh tržiščih, razen na hrvaškem trgu. 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 je beležiti padec prodaje na bosanskem tržišču. Prodaja UNP jeklenk je višja v primerjavi z lanskoletnim obdobjem, pri čemer je beležiti porast na vseh tržiščih. Nižja prodaja v primerjavi z enakim lanskim obdobjem je vezana na UNP plinohrame, pri čemer je padec prodaje beležiti na vseh tržiščih.

Program zemeljskega plina (ZP)

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

Področje Turizem

Tabela 7: Glavni pokazatelji poslovanja za področje Turizem

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	32.165.493	33.430.902	96
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	327.214	5.660.926	6
<i>Korigiran poslovni izid iz poslovanja (EBIT) *</i>	<i>327.214</i>	<i>591.112</i>	<i>55</i>
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	5.637.586	11.609.835	49
<i>Korigiran poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)*</i>	<i>5.637.586</i>	<i>6.540.021</i>	<i>86</i>
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	3.719.037	2.940.774	126
<i>Korigiran čisti poslovni izid obračunskega obdobja**</i>	<i>-1.138.105</i>	<i>-2.129.040</i>	<i>-</i>

*Podatki v letu 2012 so korigirani za prihodke iz naslova prodaj nepremičnin, naprav in opreme v višini 5.070 tisoč evrov, ki jih je realizirala družba Istrabenz Turizem, d.d.

**Podatki v letu 2013 so korigirani za odpis obveznosti iz naslova posojil v družbi Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., v višini 4.857 tisoč evrov.

Zneski v EUR			
SKUPINA ISTRABENZ TURIZEM	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	119.229.915	120.639.967	99
Kapital	49.815.762	46.128.905	108
Finančni dolg	68.589.115	73.716.877	93
Neto dolg	65.438.297	71.940.809	91

Prihodki od prodaje Skupine Istrabenz Turizem so v obdobju januar – september 2013 za 4 odstotke 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 destinacijah.

Skupina Istrabenz Turizem je v opazovanem obdobju 2013 dosegla 327 tisoč evrov dobička iz poslovanja (EBIT) in 5.638 tisoč evrov dobička iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA). Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v enakem obdobju 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 v letu 2012 je realizirani EBIT Skupine Istrabenz Turizem v letu 2013 slabši od lanskoletnega, tudi realizirani EBITDA opazovanega obdobja je za 902 tisoč evrov slabši od primerljivega obdobja 2012, korigiranega za prihodke iz naslova prodaje naložbenih nepremičnin.

Finančni dolg Skupine Istrabenz Turizem je 30. 9. 2013 v primerjavi z 31. 12. 2012 nižji za 5.128 tisoč evrov, kar je posledica plačila obresti s strani družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., in delnega odpisa posojila v višini 4.857 tisoč evrov. 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 – september 2013 realizirala 399.004 nočitev, kar je za 3 odstotke manj od enakega obdobja lani. V Portorožu je bilo realiziranih 303.881 nočitev (vključene so tudi nočitve v hotelu Kempinski Palace), kar je na nivoju enakega obdobja 2012. V Opatiji je bilo realiziranih 91.127 nočitev, kar je 3 odstotke manj kot v obdobju januar – september 2012, v Trevisu pa je bilo realiziranih 3.996 nočitev oz. 9 odstotkov več nočitev kot v enakem obdobju lani.

V obdobju januar – september 2013 je bila v občini Piran realizirana 2-odstotna rast števila nočitev. Družba Istrabenz Turizem, d.d., je v tem obdobju ustvarila 254.541 nočitev, kar predstavlja 27,4-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 0,9-odstotne točke, tržni delež hotela Kempinski Palace pa znaša 5,3 odstotka in je v porastu.

Na destinaciji Opatija je bila v obdobju januar – september 2013 realizirana 1-odstotna rast števila nočitev. Vse hotelske družbe, z izjemo hotelov verige Liburnia hoteli Opatija, so v opazovanem obdobju 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	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	9.019.463	8.258.707	109
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	1.407.499	791.808	178
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	2.250.657	1.614.336	139
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	1.313.197	668.993	196

Zneski v EUR			
SKUPINA ACTUAL	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	6.370.940	6.367.430	100
Kapital	4.212.643	2.906.191	145
Finančni dolg	2.007.931	3.309.493	61
Neto dolg	1.388.595	3.027.656	46

Skupina Actual je v prvih devetih mesecih 2013 realizirala 9 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 2.008 tisoč evrov je za 39 odstotkov nižji v primerjavi z 31. 12. 2012, neto dolg pa je nižji za 54 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			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	911.498	881.349	103
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-89.876	-58.198	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-76.281	-48.268	-
Čisti poslovni izid	48.826	88.735	55

Zneski v EUR			
ZASTAVA ISTRABENZ LIZING, d.o.o.	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	4.801.143	4.980.786	96
Kapital	1.452.506	1.422.787	102
Finančni dolg	3.273.469	3.479.317	94
Neto dolg	2.993.990	3.286.268	91

Prihodki od prodaje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o., v prvem devetmesečju 2013 v višini 911 tisoč evrov presegajo lanskoletne prihodke za 3 odstotke.

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) in poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) sta nižja v primerjavi z enakim 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 3.273 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, kar skupaj s spremenjeno zakonodajo na finančnem področju vpliva tudi na poslovanje družbe Zastava Istrabenz Lizing, d.o.o. Zaradi tega je družba zaostriła pogoje odobravanja lizinga.

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

Zneski v EUR			
GOLF ISTRA, d.o.o.	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje	24.225	0	-
Poslovni izid iz poslovanja (EBIT)	-46.264	-69.420	-
Poslovni izid iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA)	-46.264	-69.420	-
Čisti poslovni izid	-69.538	-84.841	-

Zneski v EUR			
GOLF ISTRA, d.o.o.	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Neto poslovna sredstva	989.319	990.817	100
Kapital	391.333	460.871	85
Finančni dolg	597.985	529.947	113
Neto dolg	595.218	524.165	114

Družba Golf Istra, d.o.o., je v obdobju januar – september 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 – september 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 obdobje januar – september 2013 je pripoznan negativen rezultat pridružene družbe Adriaфин, d.o.o., v višini 14.346 evrov.

Poslovanje družbe Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 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:

- 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.

Prihodki

Prihodki od prodaje v višini 402 tisoč evrov izvirajo iz najemnin za poslovne prostore in so na ravni primerljivega obdobja 2012. Drugi poslovni prihodki v višini 142 tisoč evrov so v pretežni meri posledica odprave vnaprej vračunanih stroškov preteklega leta.

Poslovni odhodki

Poslovni odhodki družbe v prvih devetih mesecih 2013 znašajo 1.314 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 43 odstotkov. Stroški dela so za 15 odstotkov nižji glede na primerjalno obdobje.

Poslovni izid iz poslovanja

Družba je v obravnavanem obdobju ustvarila 771 tisoč evrov izgube iz poslovanja, medtem ko je v primerjalnem obdobju izguba znašala 150 tisoč evrov. Družba je v primerjalnem obdobju 2012 realizirala prodajo naložbene nepremičnine in ustvarila 1.245 tisoč evrov prihodkov.

Izid financiranja

Družba je v obdobju januar – september 2013 realizirala 1.925 tisoč evrov finančnih prihodkov, ki izvirajo pretežno iz prihodkov dividend in obresti. Finančni odhodki družbe znašajo 3.115 tisoč evrov in se v celoti nanašajo na obresti. Izid iz financiranja za obravnavano obdobje 2013 je negativen v višini 1.190 tisoč evrov.

Čisti poslovni izid obdobja

Družba je v prvem devetmesečju 2013 realizirala izgubo v višini 1.961 tisoč evrov, ki je za 25 odstotkov nižja od izgube v enakem obdobju lani.

Sredstva in viri sredstev

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

Zneski v EUR	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS
Nekratkoročna sredstva	76.041.688	79.499.407	96
Neto obratna sredstva	8.541.090	35.214.210	24
Neto poslovna sredstva	84.582.778	114.713.617	74
Kapital	-77.475.416	-73.166.272	-
Rezervacije	123.571	101.583	122
Finančne obveznosti	161.934.623	187.778.305	86

Nekratkoročna sredstva družbe 30. 9. 2013 znašajo 76.042 tisoč evrov, neto obratna sredstva pa 8.541 tisoč evrov.

Kapital družbe Istrabenz, d.d., je 30. 9. 2013 negativen in znaša 77.457 tisoč evrov, finančne obveznosti pa 161.935 tisoč evrov. V obdobju januar – september 2013 se je kapital družbe znižal za 4.309 tisoč evrov. Poleg čiste izgube poslovanja je na kapital negativno vplival upad vrednosti finančnih sredstev, ki je v obdobju januar – september 2013 znašal 2.348 tisoč evrov, od tega pretežno 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 25.844 tisoč evrov. Znižanje finančnih obveznosti je posledica predčasnega vračila glavnice posojil družbe Istrabenz, d.d., v višini 27.689 tisoč evrov in plačila obresti poslovnega leta 2012 v višini 1.267 tisoč evrov. Finančni dolg povečujejo obračunane obresti, ki za opazovano obdobje znašajo 3.115 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	1-9/2013	1-9/2012
Prihodki od prodaje	101.492.778	108.582.080
Sprememba vrednosti zalog	-873.888	-547.927
Drugi poslovni prihodki	661.102	6.822.740
Stroški prodanega blaga	-30.693.844	-39.271.545
Stroški materiala	-14.911.602	-14.064.655
Stroški storitev	-19.904.283	-19.788.704
Stroški dela	-19.755.146	-20.355.608
Amortizacija	-10.243.234	-10.862.704
Drugi poslovni odhodki	-1.456.337	-1.283.104
Poslovni izid iz poslovanja	4.315.546	9.230.573
Finančni prihodki	7.956.851	3.923.398
Finančni odhodki	-7.482.102	-10.088.290
Izid financiranja	474.749	-6.164.892
Pripoznan rezultat pridruženih družb	-14.346	-199.329
Dobiček pred obdavčitvijo	4.775.948	2.866.352
Davki	-314.354	-495.391
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.461.594	2.370.961
Pripadajoči:		
Lastniku matične družbe	3.233.727	1.336.871
Neobvladujoči delež	1.227.867	1.034.090
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	0,62	0,26

*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	1-9/2013	1-9/2012
Dobiček (izguba) poslovnega leta	4.461.594	2.370.961
Tečajne razlike	-73.534	-113.681
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	-2.653.509	5.155.931
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo prenesena v IPI	-175.955	-59.915
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	481.009	-913.877
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	-2.421.989	4.068.458
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	2.039.605	6.439.419
Lastniku matične družbe	813.134	5.410.045
Neobvladujoči delež	1.226.471	1.029.374

Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Tabela 14: Konsolidirana bilanca stanja Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.9.2013	31.12.2012
Nepremičnine, naprave in oprema	153.257.214	158.502.465
Naložbene nepremičnine	3.720.893	4.006.728
Neopredmetena sredstva	20.242.677	20.974.276
Druga nekratkoročna sredstva	13.115.183	13.115.183
Deleži v pridruženih družbah	4.766.070	4.780.416
Nekratkoročne finančne naložbe	22.079.797	25.236.073
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	2.606.087	2.696.127
Terjatve za odloženi davek	853.551	853.551
Nekratkoročna sredstva	220.641.471	230.164.819
Zaloge	8.239.841	10.458.450
Poslovne terjatve	17.521.143	49.225.729
Predujmi in druga sredstva	1.586.426	2.302.302
Finančne naložbe, posojila in izvedeni finančni instrumenti	13.399.544	12.503.269
Terjatve do države za davek iz dobička	366.433	489.962
Denar in denarni ustrezniki	8.603.095	9.720.990
Kratkoročna sredstva	49.716.482	84.700.702
Sredstva	270.357.953	314.865.521
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	3.469.598	5.888.455
Zadržani dobički	-68.027.114	-71.259.105
Kapital lastnikov matične družbe	-42.991.389	-43.804.523
Neobvladujoči delež	20.996.859	19.770.387
Kapital	-21.994.530	-24.034.136
Posojila	240.549.968	21.437.975
Obresti in druge finančne obveznosti	1.546.848	96.887
Nekratkoročne poslovne obveznosti	49.634	47.868
Rezervacije	1.566.660	1.514.977
Razmejeni prihodki	3.156.106	3.294.818
Obveznosti za odložene davke	662.986	1.143.994
Nekratkoročne obveznosti	247.532.202	27.536.519
Prekoračitve na računu	66.257	22.618
Posojila in obresti	26.437.206	284.884.452
Druge finančne obveznosti	224.230	391.991
Poslovne obveznosti	14.861.573	22.995.891
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	3.095.332	2.928.765
Kratkoročni del rezervacij	135.683	139.421
Kratkoročne obveznosti	44.820.281	311.363.138
Skupaj obveznosti	292.352.483	338.899.657
Skupaj kapital in obveznosti	270.357.953	314.865.521

Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Tabela 15: Konsolidirani izkaz finančnega izida Skupine Istrabenz

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-9/2013	1-9/2012
Finančni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	4.461.595	2.370.961
Prilagoditve za:		
Amortizacija	10.243.234	10.862.704
Odpisi vrednosti nepremičnin, naprav in opreme	4.929	9.541
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-122.419	-6.424.854
Odprava odpisov in odpisi dolgov	-31.602	212.596
Izgube pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	5.440	491
Odpis dobrega imena	5.113	224.666
Finančni prihodki	-7.849.163	-3.923.398
Finančni odhodki	7.482.102	10.142.574
Pripoznavni rezultat pridruženih družb po kapitalski metodi	14.346	199.329
Davek iz dobička	314.354	495.391
Dobiček iz poslovanja pred spremembami čistih kratkoročnih sredstev in davki	14.527.929	14.170.001
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba terjatev	5.164.123	36.807.242
Sprememba zalog	2.218.094	440.489
Sprememba drugih nekratkoročnih sredstev	715.876	-499.419
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	0	-14.057.592
Sprememba poslovnih obveznosti	-8.047.735	-2.184.952
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	166.567	1.299.921
Sprememba rezervacij	47.945	-213.564
Sprememba razmejenih prihodkov (dotacij)	-138.712	-138.713
Plačani davek iz dobička	-166.975	373.044
Denarna sredstva iz poslovanja	14.487.111	35.996.457
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	2.173.397	1.414.506
Prejete dividende	1.344.608	1.183.350
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	191.290	342.673
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	206.152	7.797.198
Prejemki od prodaje odvisnih družb	26.000.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	1.848.128	2.476.956
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	7.051.666	440.699
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-4.457.725	-4.657.932
Izdatki za nakup naložbenih nepremičnin	0	-2.025
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-822.237	-786.026
Izdatki za povečanje danih posojil in depozitov	-9.239.017	-8.007.228
Denarna sredstva iz naložbenja	24.296.263	202.172

Zneski v EUR		
POSTAVKE	1-9/2013	1-9/2012
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-5.172.851	-5.584.008
Izdatki za vračilo nekratkoročnih posojil	-5.627.028	-20.829.968
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-39.997.717	-29.934.583
Prejemki pri prejetih nekratkoročnih posojilih	4.181.174	14.217.773
Prejemki pri prejetih kratkoročnih posojilih	6.730.073	9.283.433
Denarna sredstva iz financiranja	-39.886.349	-32.847.353
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	9.720.990	11.660.016
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	-14.920	-9.788
Finančni izid v obdobju	-1.117.895	3.341.488
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	8.603.095	15.001.504

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	3.233.727	3.233.727	1.227.867	4.461.594
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)									
Tečajne razlike	0	0	0	0	-70.402	-1.736	-72.138	-1.395	-73.534
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-2.202.413			-2.202.413		-2.202.413
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	-146.042	0	0	-146.042		-146.042
Skupaj drugi vseobsegajoči donos				-2.348.455	-70.402	-1.736	-2.420.593	-1.395	-2.421.988
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje				-2.348.455	-70.402	3.231.991	813.134	1.226.472	2.039.606
Stanje 30.09.2013	21.615.757	-49.630	49.630	3.534.757	-114.789	-68.027.114	-42.991.389	20.996.859	-21.994.530

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	1.336.871	1.336.871	1.034.090	2.370.961
Drugi vseobsegajoči dobiček (izguba)									
Tečajne razlike	0	0	0	0	-102.685	-6.280	-108.965	-4.716	-113.681
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	4.230.072			4.230.072		4.230.072
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	-47.933			-47.933		-47.933
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	4.182.139	-102.685	-6.280	4.073.174	-4.716	4.068.458
Skupaj vseobsegajoči dobiček (izguba) za obdobje	0	0	0	4.182.139	-102.685	1.330.591	5.410.045	1.029.374	6.439.419
Spremembe v kapitalu, ki ne vplivajo na lastniški delež									
Druge odprave sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	-267	-267
Stanje 30.09.2012	21.615.757	-49.630	49.630	4.318.493	-21.888	-24.649.651	1.262.711	18.819.060	20.081.771

Poročanje po segmentih

Tabela 18: Poročanje po segmentih

Postavke v €	Naložbe		Plini		Turizem		Storitve I.T.		SKUPAJ	
	1-9/2013	1-9/2012	1-9/2013	1-9/2012	1-9/2013	1-9/2012	1-9/2013	1-9/2012	1-9/2013	1-9/2012
Prihodki zunaj skupine	1.240.500	1.211.135	60.209.969	66.753.089	32.163.235	33.428.660	7.879.074	7.189.196	101.492.778	108.582.080
Prodaja med odseki	72.805	72.631	47.870	29.859	26.483	2.242	1.140.388	1.069.511	1.287.546	1.174.243
Prihodki od prodaje skupaj	1.313.305	1.283.766	60.257.839	66.782.948	32.189.718	33.430.902	9.019.462	8.258.707	102.780.325	109.756.323
Poslovni izid iz poslovanja	-827.246	-184.397	4.031.434	3.628.805	658.348	5.967.879	453.010	-181.714	4.315.546	9.230.573
Prihodki iz obresti	589.256	1.872.701	54.855	78.753	118.952	85.828	55.094	26.671	818.156	2.063.954
Odhodki za obresti	-3.122.775	-5.072.840	-1.227.311	-1.180.123	-1.408.130	-2.826.822	-91.492	-154.903	-5.849.709	-9.234.689
Izid financiranja	-1.046.074	-2.244.115	-1.798.244	-1.098.603	3.420.848	-2.697.289	-101.780	-124.885	474.750	-6.164.891
Dobički pridruženih družb po kapitalni metodi	-14.346	-199.329	0	0	0	0	0	0	-14.346	-199.329
Davek od dobička	-8.616	-184.261	-281.888	-291.130	-23.850	-20.000	0	0	-314.354	-495.391
Čisti poslovni izid rednega obdobja	-1.896.282	-2.812.102	1.951.301	2.239.072	4.055.345	3.250.590	351.230	-306.599	4.461.594	2.370.962
Sredstva skupaj	44.406.693	94.941.434	87.317.396	91.875.461	131.339.269	164.407.918	7.294.594	8.323.494	270.357.953	359.548.308
Naložbe v pridružene družbe	4.766.070	7.584.661	0	0	0	0	0	0	4.766.070	7.584.661
Obveznosti skupaj	164.323.685	197.577.535	44.601.824	50.579.160	79.948.190	84.998.056	3.478.783	6.311.783	292.352.483	339.466.534
Amortizacija	187.935	235.697	3.901.770	3.855.569	5.310.372	5.948.909	843.158	822.529	10.243.234	10.862.704
Slabitve terjatev pripoznane v IPI	43.469	18.946	613.380	643.888	75.588	31.238	66.118	0	798.555	694.072

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	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki od prodaje blaga in materiala	53.791.435	60.377.041	89
Prihodki od prodaje storitev	46.397.756	46.755.193	99
Prihodki od najemnin	1.294.184	1.435.481	90
Prihodki od prodaje proizvodov	9.403	14.365	65
Skupaj prihodki od prodaje	101.492.778	108.582.080	93

Družbe v Skupini Istrabenz so v obdobju januar – september 2013 dosegle 101.492.778 evrov konsolidiranih prihodkov od prodaje, kar je 7 odstotkov manj kot v enakem obdobju lani.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 661.102 evrov se nanašajo na odprave rezervacij, na prejete subvencije in na dobičke pri prodaji naprav in opreme. V primerljivem obdobju so ti prihodki znašali 6.822.740 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 30.693.844 evrov so v primerjavi z enakim obdobjem 2012 nižji za 22 odstotkov. Največji del se nanaša na družbe iz Skupine Istrabenz plini.

Stroški materiala

Zneski v EUR			
STROŠKI MATERIALA	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Material in nadomestni deli	10.284.692	9.348.268	110
Stroški energije	2.879.926	2.861.607	101
Pisarniški material	119.410	131.902	91
Ostali materialni stroški	1.627.574	1.722.878	94
SKUPAJ	14.911.602	14.064.655	106

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 19.904.283 evrov so na ravni primerljivega obdobja 2012.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Stroški plač	14.841.234	15.195.930	98
Stroški socialnih zavarovanj	2.628.411	2.709.769	97
Stroški pokojninskih zavarovanj	2.285.501	2.449.909	93
Skupaj	19.755.146	20.355.608	97

Stroški dela so v obdobju januar – september 2013 za 3 odstotke nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Izid iz poslovanja

Poslovni izid iz poslovanja (EBIT) v višini 4.315.546 evrov je nižji glede na enako obdobje 2012, ker primerljivo obdobje vključuje enkratne prihodke iz naslova prodaje nepremičnin družbe Istrabenz Turizem, d.d., v višini 5.069.814 evrov in družbe Istrabenz, d.d., v višini 1.245.183 evrov. Brez učinka navedene prodaje je realizirani EBIT v obdobju januar – september 2013 za 47 odstotkov višji kot v enakem obdobju lani.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki dividend	1.344.608	1.183.350	114
Prihodki za obresti	818.156	2.063.954	40
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	228.749	82.280	278
Odprava slabitev naložb	349.865	8.642	-
Drugi finančni prihodki	75.602	48.885	155
Plačane odpisane terjatve in odpisi dolgov	5.139.871	536.286	958
Finančni prihodki	7.956.851	3.923.398	203
Odhodki za obresti	-5.849.709	-9.234.689	63
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-34.238	-
Slabitve sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-86.378	-
Slabitve terjatev	-798.555	-694.073	115
Neto znesek tečajnih odhodkov	-88.348	-9.972	886
Drugi finančni odhodki	-745.490	-28.940	2576
Finančni odhodki	-7.482.102	-10.088.290	74
Izid financiranja	474.749	-6.164.892	-

Izid iz financiranja je pozitiven in znaša 474.749 evrov. Med finančnimi prihodki so zajeti prihodki družbe Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., iz naslova odpisa obveznosti iz naslova posojila v višini 4.857.142 evrov. Med drugimi finančnimi odhodki je po sodnem sklepu zajeto dodatno izplačilo iztisnjenim delničarjem družbe Plinarna Maribor, d.o.o., v višini 705.255 evrov. Ob izločitvi le-teh je izid financiranja negativen v višini 3.677.138 evrov in je za 40 odstotkov boljši od primerljivega obdobja predvsem zaradi nižjih odhodkov obresti.

Čisti poslovni izid obračunskega obdobja

Skupina Istrabenz je v prvem devetmesečju 2013 ustvarila čisti dobiček v višini 4.461.594 evrov. Lastnikom matične družbe pripada dobiček v višini 3.233.727 evrov, manjšinskim lastnikom pa čisti dobiček v višini 1.227.867 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja Skupine Istrabenz

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			INDEKS 13/12
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	
Zemljišča	14.005.107	14.021.687	100
Zgradbe	103.626.562	107.057.660	97
Proizvajalne naprave in stroji	729.623	787.566	93
Druge naprave in oprema	30.072.690	33.258.586	90
Nepremičnine, naprave in oprema v gradnji in izdelavi	4.804.019	2.991.494	161
Predujmi za pridobitev nepremičnin, naprav in opreme	19.213	385.472	5
Nepremičnine, naprave in oprema	153.257.214	158.502.465	97

Nepremičnine, naprave in oprema predstavljajo 57 odstotkov vseh sredstev Skupine Istrabenz in so v primerjavi z 31. 12. 2012 nižje za 3 odstotke, predvsem zaradi obračuna amortizacije.

Zemljišča, zgradbe in proizvodna oprema v skupni vrednosti 102.781.540 evrov so zastavljene kot jamstvo za dolgove s strani Skupine Istrabenz Turizem in družbe Istrabenz, d.d.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			INDEKS 13/12
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.567.049	2.664.539	96
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.153.844	1.342.189	86
Naložbene nepremičnine	3.720.893	4.006.728	93

Naložbene nepremičnine so 30. 9. 2013 v primerjavi z enakim obdobjem lani nižje za 7 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	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	48.040	52.740	91
Pravice industrijske lastnine	11.778.869	12.172.894	97
Blagovne znamke	31.911	37.414	85
Dobro ime	5.183.722	5.183.722	100
Druga neopredmetena sredstva	2.244.255	2.672.401	84
Neopredmetena sredstva v pridobivanju in razvijanju ter predujmi	955.880	855.105	115
Neopredmetena sredstva	20.242.677	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 2027.

Naložbe v pridružene družbe

Naložbe v pridružene družbe v višini 4.766.070 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 22.079.797 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 25.236.073 evrov) so finančna sredstva razpoložljiva za prodajo in predstavljajo 10 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	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Nekratkoročno dana posojila	22.623	22.534	100
Druge nekratkoročne finančne terjatve in finančni najem	2.410.147	2.522.251	96
Nekratkoročne poslovne terjatve do kupcev	20.051	20.051	100
Nekratkoročne poslovne terjatve do drugih	73.886	51.304	144
Nevplačani vpoklicani kapital	79.380	79.987	99
Nekratkoročne poslovne terjatve	173.317	151.342	115
Nekratkoročne terjatve in posojila	2.606.087	2.696.127	97

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	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Material	2.599.505	3.921.365	66
Nedokončana proizvodnja	86.030	94.653	91
Proizvodi in trgovsko blago	5.554.306	6.442.432	86
Zaloge	8.239.841	10.458.450	79

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne terjatve do kupcev	14.605.408	21.045.356	69
Terjatve do pridruženih družb	77.012	404.713	19
Terjatve do drugih	2.838.723	27.775.660	10
Poslovne terjatve	17.521.143	49.225.729	36

Stanje terjatev na dan 30. 9. 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	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročno dani predujmi in varščine	540.334	109.865	492
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	794.693	1.360.120	58
Kratkoročno nezaračunani prihodki	251.399	832.317	30
Predujmi in druga sredstva	1.586.426	2.302.302	69

Finančne naložbe, posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročni depoziti	11.138.088	8.951.092	124
Kratkoročno dana posojila drugim	2.032.986	2.044.068	99
Terjatve za obresti financiranja	228.469	1.508.108	15
Kratkoročno dana posojila	2.261.455	3.552.176	64
Finančne naložbe, posojila	13.399.544	12.503.269	107

Denar in denarni ustrezniki

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Depoziti na odpoklic	1.250.431	3.252.579	38
Sredstva na računih	6.705.007	6.245.518	107
Depoziti do 3 mesecev	544.460	13.363	-
Denarna sredstva v blagajni	103.197	209.530	49
Denar in denarni ustrezniki	8.603.095	9.720.990	89

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	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	3.534.757	5.883.212	60
Prevedbena rezerva	-114.789	-44.387	-
Zadržani dobički	-68.027.114	-71.259.105	-
Kapital lastnikov matične družbe	-42.991.389	-43.804.523	-
Neobvladujoči delež	20.996.859	19.770.387	106
Kapital	-21.994.530	-24.034.136	-

Kapital Skupine Istrabenz je na dan 30. 9. 2013 negativen in znaša 21.994.530 evrov. Kapital lastnikov matične družbe je negativen v višini 42.991.389 evrov, kapital manjšinskih lastnikov pa znaša 20.996.859 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	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Prejeta posojila bank	239.995.341	20.611.120	1.164
Prejeta posojila drugih	554.627	826.855	67
Nekratkoročna posojila	240.549.968	21.437.975	1.122
Prejeta posojila bank	23.724.374	282.375.608	8
Prejeta posojila drugih	596.385	518.088	115
Obveznosti za obresti financiranja	2.116.447	1.990.756	106
Kratkoročna posojila	26.437.206	284.884.452	9

Zmanjšanje obveznosti za prejeta posojila je v pretežni meri posledica predčasnega plačila glavnice bankam upnicam s strani matične družbe Istrabenz, d.d., v višini 27.688.779 evrov in odpisa dolga v družbi Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., v višini 4.857.142 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.

Družbi Istrabenz Turizem, d.d., in Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., sta z bankami upnicami konec julija 2013 sklenili dogovora o dolgoročnem financiranju posojil v višini 66.097.120 evrov, ki sta stopila v veljavo z dnem podpisa, do konca leta 2013 pa morajo biti izpolnjeni še dodatni razvezni pogoji. Pri tem je bil v družbi Istrabenz hoteli Portorož, d.o.o., realiziran odpis obveznosti iz posojila v višini 4.875.142 evrov.

Obresti in druge nekratkoročne finančne obveznosti

Obresti in druge nekratkoročne finančne obveznosti v višini 1.546.848 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 96.887 evrov) se v višini 1.385.005 evrov nanašajo na obveznosti iz naslova obresti do bank upnic družbe Istrabenz, d.d., ki zapadejo v plačilo 31. 12. 2017. Ostalo, v višini 161.843 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	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	1.490.237	1.460.542	102
Druge rezervacije	76.423	54.435	140
Rezervacije	1.566.660	1.514.977	103
Kratkoročni del rezervacij	135.683	139.421	97
Skupaj rezervacije	1.702.343	1.654.398	103

Razmejeni prihodki

Razmejene dotacije države v višini 3.156.106 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 66.257 evrov (na dan 31. 12. 2012 so znašale 22.618 evrov).

Druge finančne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Druge kratkoročne finančne obveznosti	214.125	323.487	66
Kratkoročne obveznosti za finančni najem	10.105	68.504	15
Druge kratkoročne finančne obveznosti	224.230	391.991	57

Kratkoročne poslovne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Obveznosti do dobaviteljev	8.598.961	17.323.337	50
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.850.451	1.810.370	102
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih institucij	3.964.531	3.554.825	112
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	446.867	307.353	145
Druge poslovne obveznosti	6.261.849	5.672.548	110
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	763	6	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	14.861.573	22.995.891	65

Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predujmov	516.679	527.379	98
Vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki	1.143.133	1.268.259	90
Kratkoročno odloženi prihodki	1.435.520	1.133.127	127
Pasivne časovne razmejitev	2.578.653	2.401.386	107
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	3.095.332	2.928.765	205

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Dane garancije in poročstva - drugi	3.094.107	3.291.259	94
Prejete tožbe proti družbi	967.811	21.623.066	4
Skupaj	4.061.918	24.914.325	16

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	1-9/2013	1-9/2012
Prihodki od prodaje	401.807	402.417
Drugi poslovni prihodki	141.622	1.250.097
Stroški materiala	-19.619	-24.787
Stroški storitev	-447.079	-778.922
Stroški dela	-616.790	-722.876
Amortizacija	-174.339	-225.769
Drugi poslovni odhodki	-56.327	-49.766
Izid iz poslovanja	-770.725	-149.606
Finančni prihodki	1.924.891	2.789.327
Finančni odhodki	-3.114.855	-5.097.070
Izid financiranja	-1.189.964	-2.307.743
Dobiček (izguba) pred obdavčitvijo	-1.960.689	-2.457.349
Davki	0	-174.402
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.960.689	-2.631.751
Dobiček in prilagojeni dobiček na delnico*	-0,38	-0,51

*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	1-9/2013	1-9/2012
Čisti poslovni izid poslovnega leta	-1.960.689	-2.631.751
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	-2.653.509	5.155.931
Prenos spremembe poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo v poslovni izid	-175.955	-59.915
Odloženi davek od dobička vseobsegajočega donosa	481.009	-660.895
Drugi vseobsegajoči donos za obdobje, neto brez davka	-2.348.456	4.435.121
Celotni vseobsegajoči donos poslovnega leta	-4.309.145	1.803.370

Bilanca stanja družbe Istrabenz, d.d.

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

Zneski v EUR		
BILANCA STANJA	30.9.2013	31.12.2012
Nepremičnine, naprave in oprema	1.220.644	1.271.986
Naložbene nepremičnine	4.207.752	4.512.530
Neopredmetena sredstva	0	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	20.869.104	23.969.269
Nekratkoročne poslovne terjatve in posojila	32.129	30.459
Terjatve za odloženi davek	6.329	6.329
Nekratkoročna sredstva	76.041.688	79.499.407
Poslovne terjatve	591.956	26.072.796
Predujmi in druga sredstva	63.561	104.769
Finančne naložbe in posojila	6.570.753	5.794.299
Terjatve do države za davek iz dobička	12.193	0
Denar in denarni ustrezniki	3.683.808	6.789.913
Kratkoročna sredstva	10.922.271	38.761.777
Sredstva	86.963.959	118.261.184
Osnovni kapital	21.615.757	21.615.757
Lastni deleži	-49.630	-49.630
Rezerve	15.516.004	17.864.460
Zadržani dobički	-114.557.547	-112.596.859
Kapital	-77.475.416	-73.166.272
Posojila	158.611.567	0
Nekratkoročne obveznosti za obresti	1.385.005	0
Nekratkoročne poslovne obveznosti	8.887	7122
Rezervacije	123.571	101.583
Obveznosti za odložene davke	1.826.710	2.307.719
Nekratkoročne obveznosti	161.955.740	2.416.424
Posojila in obresti	1.729.580	187.524.626
Druge finančne obveznosti	208.471	253.679
Poslovne obveznosti	302.112	290.787
Predujmi in ostale kratkoročne obveznosti	243.472	941.940
Kratkoročne obveznosti	2.483.635	189.011.032
Skupaj obveznosti	164.439.375	191.427.456
Skupaj kapital in obveznosti	86.963.959	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	1-9/2013	1-9/2012
Denarni tokovi pri poslovanju		
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-1.960.689	-2.631.751
Prilagoditve za:		
Amortizacija	174.339	225.769
Dobiček pri prodaji nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev in naložbenih nepremičnin	-17.807	-1.245.183
Finančni prihodki	-1.924.891	-2.789.327
Finančni odhodki	3.114.855	5.097.070
Davek iz dobička	0	174.402
Dobiček iz poslovanja pred spremembo čistih kratkoročnih sredstev in davki	-614.193	-952.747
Spremembe čistih kratkoročnih sredstev in rezervacij		
Sprememba terjatev	-467.969	31.672.229
Sprememba danih predujmov in drugih sredstev	41.208	-164.091
Sprememba poslovnih obveznosti	56.620	-46.749
Sprememba prejetih predujmov in drugih obveznosti	-698.468	-422.868
Sprememba rezervacij	21.988	20.484
Plačani davek iz dobička	-12.193	-12.657
Denarna sredstva iz poslovanja	-1.673.007	30.093.601
Finančni tokovi pri naložbenju		
Prejete obresti	1.652.598	1.006.100
Prejete dividende	879.660	754.969
Prejemki od prodaje nepremičnin, naprav in opreme in neopredmetenih sredstev	0	10.599
Prejemki od prodaje naložbenih nepremičnin	206.152	2.185.200
Prejemki od prodaje odvisnih družb	26.000.000	0
Prejemki od prodaje drugih finančnih sredstev	871.304	1.480.185
Prejemki od zmanjšanja danih posojil	0	427.500
Izdatki za nakup nepremičnin, naprav in opreme, neopredmetenih sredstev	-3.461	-1.100
Izdatki za nakup drugih finančnih naložb	-21.989	-21.989
Izdatki za povečanje depozitov	-2.015.290	-3.050.000
Denarna sredstva iz naložbenja	27.568.974	2.791.464
Finančni tokovi pri financiranju		
Plačane obresti	-1.268.079	-1.170
Izdatki za vračilo dolgoročnih posojil	-247.383	-14.807.930
Izdatki za vračilo kratkoročnih posojil	-27.486.605	-15.199.165
Denarna sredstva iz financiranja	-29.002.067	-30.008.265
Začetno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	6.789.913	5.553.635
Tečajne razlike na denarnih sredstvih	0	0
Finančni izid v obdobju	-3.106.100	2.876.801
Končno stanje denarnih sredstev in njihovih ustreznikov	3.683.808	8.430.436

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	-1.960.689	-1.960.689
Drugi vseobsegajoči donos						
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	-1.882.142	0	-1.882.142
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo pripoznane v IPI	0	0	0	-146.043	0	-146.043
Skupaj drugi vseobsegajoči donos	0	0	0	-2.348.456	0	-2.348.456
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	-2.348.456	-1.960.689	-4.309.145
Stanje 30.09.2013	21.615.757	-49.630	49.630	15.466.374	-114.557.548	-77.475.417

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	-2.631.751	-2.631.751
Drugi vseobsegajoči donos						
Sprememba poštene vrednosti sredstev razpoložljivih za prodajo	0	0	0	4.230.071	0	4.230.071
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	4.435.121	0	4.435.121
Skupaj vseobsegajoči donos za obdobje	0	0	0	4.435.121	-2.631.751	1.803.370
Stanje 30.09.2012	21.615.757	-49.630	49.630	27.339.741	-45.792.939	3.162.559

Pojasnila k računovodskim izkazom družbe Istrabenz, d.d.

Poslovni prihodki

Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2013 ustvaril 401.807 evrov poslovnih prihodkov. Prihodki izvirajo pretežno iz najemnin za poslovne prostore.

Drugi poslovni prihodki

Drugi poslovni prihodki v višini 141.622 evrov so predvsem posledica odprave vnaprej vračunanih stroškov.

Stroški storitev

Stroški storitev v višini 447.079 evrov so za 43 odstotkov oz. za 331.843 evrov nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Stroški dela

Zneski v EUR			
STROŠKI DELA	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Stroški plač	469.635	520.355	90
Stroški socialnih zavarovanj	83.905	95.463	88
Drugi stroški dela	63.250	107.058	59
Skupaj	616.790	722.876	85

Izid iz poslovanja

Družba Istrabenz, d.d., v obdobju januar – september 2013 izkazuje negativni poslovni izid iz poslovanja v višini 770.725 evrov.

Izid iz financiranja

Zneski v EUR			
IZID IZ FINANCIRANJA	1-9/2013	1-9/2012	INDEKS 13/12
Prihodki dividend	879.660	754.969	117
Prihodki za obresti	413.761	1.719.671	24
Neto dobički pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	228.749	82.280	278
Odprava slabitev naložb	349.865	8.642	-
Drugi finančni prihodki	0	7.541	0
Plačane odpisane terjatve in odprave odpisov	52.856	216.223	24
Finančni prihodki	1.924.891	2.789.327	69
Odhodki za obresti	-3.114.855	-5.062.832	62
Neto izgube pri prodaji sredstev razpoložljivih za prodajo	0	-34.238	-
Finančni odhodki	-3.114.855	-5.097.070	61
Izid financiranja	-1.189.964	-2.307.743	52

Družba Istrabenz, d.d., je v obdobju januar – september 2013 ustvarila 1.924.891 evrov finančnih prihodkov in 3.114.855 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 devetmesečju 2013 izkazuje izgubo v višini 1.960.689 evrov.

Pojasnila k bilanci stanja družbe Istrabenz, d.d.

Nepremičnine, naprave in oprema

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Zgradbe	986.290	1.037.319	95
Druge naprave in oprema	234.354	234.667	100
Nepremičnine, naprave in oprema	1.220.644	1.271.986	96

Nepremičnine so zastavljene kot jamstvo za dolgove.

Naložbene nepremičnine

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Naložbene nepremičnine - zgradbe	2.508.176	2.602.536	96
Naložbene nepremičnine - zemljišča	1.153.844	1.342.189	86
Naložbene nepremičnine dane v najem odvisnim družbam	545.732	567.805	96
Naložbene nepremičnine	4.207.752	4.512.530	93

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

Na dan 30. 9. 2013 družba ne izkazuje neopredmetenih sredstev, ker so v celoti amortizirane (31. 12. 2012 so znašala 3.104 evrov).

Naložbe v odvisne in pridružene družbe

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	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. 9. 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. 9. 2013 znašajo 20.869.104 evrov in zajemajo predvsem finančna sredstva razpoložljiva za prodajo. Vrednost je za 13 odstotkov nižja od stanja na dan 31. 12. 2012, ki je znašalo 23.969.269 evrov, kar je v pretežni meri posledica spremembe borznih cen naložb, ki kotirajo na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev.

Nekratkoročne poslovne terjatve

Nekratkoročne poslovne terjatve v višini 32.129 evrov (31. 12. 2012 so znašale 30.459 evrov) predstavljajo vplačana sredstva v rezervni sklad po stanovanjskem zakonu.

Poslovne terjatve

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne terjatve do kupcev	53.713	55.301	97
Poslovne terjatve do kupcev - odvisne družbe	13.846	13.825	100
Druge poslovne terjatve	524.397	26.003.670	2
Poslovne terjatve	591.956	26.072.796	2

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

Predujmi in druga sredstva

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Kratkoročno dani predujmi in varščine	28.836	33.620	86
Kratkoročno odloženi stroški oziroma odhodki	13.276	49.724	27
Kratkoročno nezaračunani prihodki	21.449	21.425	100
Predujmi in druga sredstva	63.561	104.769	61

Finančne naložbe in posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	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	208.168	1.447.005	14
Kratkoročno dana posojila	4.555.462	5.794.299	79
Finančne naložbe in posojila	6.570.753	5.794.299	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	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Depoziti na odpoklic	0	2.295.850	-
Sredstva na računih	3.683.392	4.493.647	82
Denarna sredstva v blagajni	416	416	100
Denar in denarni ustrezniki	3.683.808	6.789.913	54

Kapital

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	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	15.446.374	17.814.830	87
Zadržani dobički	-114.557.547	-112.596.859	-
Kapital	-77.475.416	-73.166.272	-

Posojila

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Prejeta posojila bank	158.611.567	0	-
Nekratkoročna posojila	158.611.567	0	-
Prejeta posojila bank	0	186.256.817	-
Obveznosti za obresti financiranja	1.729.580	1.267.809	136
Kratkoročna posojila in obresti	1.729.580	187.524.626	1

V obdobju januar – september 2013 je družba Istrabenz, d.d., bankam upnicam predčasno poravnala skupno 27.688.780 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 1.385.005 evrov se nanašajo na obveznosti iz naslova obresti na bančna posojila, ki zapadejo v plačilo do 31. 12. 2017.

Rezervacije

Zneski v EUR			
POSTAVKE	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	47.148	47.148	100
Druge rezervacije	76.423	54.435	140
Rezervacije	123.571	101.583	122

Druge finančne obveznosti

Druge finančne obveznosti v višini 208.471 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	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Poslovne obveznosti do dobaviteljev	42.017	59.279	71
Poslovne obveznosti do dobaviteljev - odvisne družbe	12.025	13.224	91
Obveznosti do dobaviteljev	54.042	72.503	75
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	40.601	52.752	77
Kratkoročne obveznosti do državnih in drugih inštitucij	159.416	126.409	126
Kratkoročne poslovne obveznosti do drugih	47.794	39.122	122
Druge poslovne obveznosti	247.811	218.283	114
Kratkoročne obveznosti za zamudne obresti	259	1	-
Kratkoročne poslovne obveznosti	302.112	290.787	104

Pogojne obveznosti

Zneski v EUR			
POGOJNE OBVEZNOSTI	30.9.2013	31.12.2012	INDEKS 13/12
Dane garancije in poročstva - drugi	900.000	900.000	100
Dane garancije in poročstva - odvisne družbe doma	1.172.949	1.506.801	78
Prejete tožbe proti družbi	0	19.950.000	-
Skupaj	2.072.949	22.356.801	9

Posli s povezanimi osebami

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

Zneski v EUR	Istrabenz d.d.		Skupina Istrabenz	
	1-9/2013	1-9/2012	1-9/2013	1-9/2012
Prihodki od prodaje				
Odvisnim družbam	72.805	73.255	-	-
Pridruženim družbam	-	-	533	2.422
Stroški materiala				
Odvisnih družb	1.076	4.294	-	-
Pridruženih družb	-	-	-	-
Stroški storitev				
Odvisnih družb	127.740	111.108	-	-
Pridruženih družb	-	9.389	-	9.389
Prihodki za obresti in drugi finančni prihodki				
Odvisnih družb	121.990	131.747	-	-
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	
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	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	4.766.070	4.780.416
Kratkoročne poslovne terjatve				
Odvisne družbe	13.846	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	21.449	19.294	-	-
Pridružene družbe	-	-	-	-
Kratkoročne poslovne obveznosti				
Odvisne družbe	12.025	16.074	-	-
Pridružene družbe	-	1.878	-	1.878
Kratkoročno prejeta posojila				
Odvisne družbe	-	-	-	-
Pridružene družbe	-	-	231.989	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 obdobje januar – september 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 obdobje januar – september 2013 vključen pošten prikaz pomembnih poslov s povezanimi osebami.

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

Koper, 14. 11. 2013

mag. Rudi Grbec
predsednik uprave



Suzana Bolčič Agostini
članica uprave



Vpogled v devetmesečno poročilo

Vpogled v nerevidirano poročilo o poslovanju Skupine Istrabenz in holdinške družbe Istrabenz, d.d., za prvo devetmesečje 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 – september 2013	5
Tabela 3: Osnovni podatki poslovanja Skupine Istrabenz v obdobju januar – september 2013	6
Tabela 4: Največji delničarji družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2013.....	11
Tabela 5: Število in delež delnic družbe Istrabenz, d.d., v lasti članov uprave in nadzornega sveta na dan 30. 9. 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. 9. 2013	10
Slika 2: Lastniška struktura družbe Istrabenz, d.d., na dan 30. 9. 2013.....	11