

**PREVZEMNA PONUDBA IN PROSPEKT ZA ODKUP DELNIC
DRUŽBE LON d.d., Kranj**

Ljubljana, avgust 2024



ILIRIKA

Na podlagi 23. člena Zakona o prevzemih (Ur. l. RS, št. 79/06, 67/07 - ZTFI, 1/08, 68/08, 35/11 - ORZPre75, 105/11 - odl. US, 10/12, 38/12, 56/13, 63/13 - ZS-K, 25/14 in 75/15; v nadaljevanju »ZPre-1«) daje ILIRIKA borzno posredniška hiša d.d., Ljubljana, Slovenska cesta 54A, 1000 Ljubljana, v imenu in za račun prevzemnika

PREVZEMNO PONUDBO ZA ODKUP DELNIC DRUŽBE LON d.d., Kranj

na podlagi dovoljenja Agencije za trg vrednostnih papirjev št. 40201-2/2024-8 z dne 09.08.2024

(v nadaljevanju »prevzemna ponudba«)

1. PREVZEMNIKI

Ime in priimek: Otmar Zorn
Naslov: Ulica Ferda Kozaka 30, 1000 Ljubljana
V nadaljevanju: »prevzemnik«

Firma: ZORN PLUS podjetje za inženiring, kooperacijo in svetovanje d.o.o.
Kratka firma: ZORN PLUS d.o.o.
Sedež: Ljubljana
Naslov: Stegne 23A, 1000 Ljubljana
V nadaljevanju: »ZORN PLUS d.o.o.« ali »prevzemnik«

Firma: GIC GRADNJE, gradbeništvo, izvajanje in inženiring d.o.o.
Kratka firma: GIC GRADNJE d.o.o.
Sedež: Rogaška Slatina
Naslov: Sv. Florijan 120, 3250 Rogaška Slatina
V nadaljevanju: »GIC GRADNJE d.o.o.« ali »prevzemnik«

V nadaljevanju Otmar Zorn, ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. skupaj nastopajo kot »prevzemniki«.

2. VREDNOSTNI PAPIRJI, KI SO PREDMET PREVZEMNE PONUDBE

Firma ciljne družbe: Hranilnica LON d.d., Kranj
Kratka firma ciljne družbe: LON d.d., Kranj
Sedež: Kranj
Poslovni naslov: Žanova ulica 3, 4000 Kranj
V nadaljevanju: »LON d.d., Kranj« ali »izdajatelj« ali »ciljna družba«

Vrednostni papirji:

Prevzemna ponudba se nanaša na vseh 224.125 delnic ciljne družbe z oznako LONR in ISIN kodo SI0021110323 (v nadaljevanju »delnice LONR«), od tega je na dan podpisa prevzemnega prospekta s strani prevzemnikov 224.026 takih LONR delnic, ki so navadne, prosto prenosljive, imenske, kosovne delnice z glasovalno pravico, izdane v nematerializirani obliki, vpisane v centralnem registru vrednostnih papirjev, ki ga vodi KDD - Centralna klirinško depotna družba, razliko pa predstavljajo delne pravice, ki še niso bile oblikovane v 99 celih delnic LONR (dodatno pojasnilo v zvezi z delnimi pravicami je v naslednjem odstavku), zmanjšano za 92.532 delnic LONR, katerih imetniki so v času objave te prevzemne ponudbe že prevzemniki.

Osnovni kapital ciljne družbe je sicer razdeljen na 224.125 delnic ciljne družbe z oznako LONR. Do razlike v višini 99 delnic med sodnim registrom in centralnim registrom vrednostnih papirjev prihaja, ker je LON d.d., Kranj na podlagi sklepa Skupščine z dne 11.08.2000 izvedla povečanje osnovnega kapitala iz sredstev družbe, pri čemer so

za določene delničarje nastale delne pravice v smislu 364. člena ZGD-1. Delne pravice nastanejo, kadar pri povečanju osnovnega kapitala na delež delničarja v dotedanjem osnovnem kapitalu odpade le del nove delnice. Obsto delnih pravic je torej razlog, zaradi katerega podatek o osnovnem kapitalu (OK) iz sodnega registra in statuta ni skladen z izračunom osnovnega kapitala kot izhaja iz zmnožka števila delnic in nominalnega zneska delnic, vpisanih v centralnem registru KDD. V centralnem registru KDD je namreč vpisanih 99 delnic manj, kot naj bi bilo delnic po navedbah v statutu. Delne pravice predstavljajo delež osnovnega kapitala LON d.d., Kranj v skupnem znesku 7.425 EUR oziroma odgovarjajo številu 99 delnic v nominalnem znesku 75 EUR.

Prezemna ponudba se tako nanaša na vseh 224.125 delnic LONR (pri čemer velja, da je na dan podpisa prevzemnega prospekta s strani prevzemnikov 224.026 delnic LONR izdanih v nematerializirani obliki in vpisanih v centralnem registru vrednostnih papirjev, razliko pa predstavljajo delne pravice, ki še niso bile oblikovane v 99 celih delnic), zmanjšano za 92.532 delnic LONR, katerih imetniki so v času objave te prevzemne ponudbe že prevzemniki.

Prezemna ponudba se tako nanaša na preostalih 131.593 delnic LONR, katerih imetniki niso prevzemniki, pri čemer velja, da je od navedenih preostalih delnic LONR 131.494 delnic LONR že izdanih v nematerializirani obliki in vpisanih v centralnem registru vrednostnih papirjev, v zvezi z delnimi pravicami, ki še niso bile oblikovane v cele delnice, pa bo prevzemna ponudba lahko sprejeta šele po tem, ko bodo te izdane kot delnice v nematerializirani obliki in vpisane v centralni register vrednostnih papirjev.

Prezemno ponudbo je tako možno sprejeti le za delnice, ki so izdane v nematerializirani obliki in vpisane v centralnem registru, ki ga vodi KDD. V kolikor bo v času trajanja prevzemne ponudbe prišlo do združitve delnic pravic in izdaje dodatnih delnic z oznako LONR v nematerializirani obliki z vpisom v centralni register vrednostnih papirjev, ki ga vodi KDD, lahko akceptanti prevzemno ponudbo prevzemnikov sprejmejo tudi za te delnice LONR.

3. POGOJI PREVZEMNE PONUDBE

Prevzemniki za odkup vseh delnic, ki so predmet prevzemne ponudbe, v skladu s to prevzemno ponudbo ponujajo 75,00 EUR za vsako posamezno delnico ciljne družbe z oznako LONR. Prevzemniki za delnice ciljne družbe, ki so predmet prevzemne ponudbe, ponujajo plačilo celotne kupnine v denarju.

4. VELJAVNOST PONUDBE

Veljavnost prevzemne ponudbe je od vključno 10.08.2024 do vključno 08.10.2024, kar je končni rok za veljavnost prevzemne ponudbe in le-ta se skladno z ZPre-1 ne more več podaljšati.

5. PRAG USPEŠNOSTI

Prevzemniki ne določajo praga uspešnosti ponudbe in najnižjega odstotka vseh delnic, ki bi ga morali pridobiti na podlagi prevzemne ponudbe, da bi se ponudba štela za uspešno.

6. OBVEZNI RAZVEZNI POGOJ

Poleg dovoljenja iz 32. člena ZPre-1 je skladno s 1. odstavkom 20. člena ZPre-1, za pridobitev vrednostnih papirjev, ki so predmet prevzemne ponudbe potrebno dovoljenje ali soglasje drugega organa, natančneje Banke Slovenije oziroma Evropske centralne banke, zato ta prevzemna ponudba vsebuje razvezni pogoj, ki nastopi, če pristojni organ do izteka roka za sprejem te ponudbe: 1) tega dovoljenja ali soglasja ne izda; 2) zavrne izdajo tega dovoljenja

ali soglasja ali 3) izda dovoljenje ali soglasje samo za pridobitev deleža, manjšega od deleža vrednostnih papirjev kot vsote količine vrednostnih papirjev, ki so jih prevzemniki že pridobili, in tistih, glede katerih so akceptanti sprejeli prevzemno ponudbo prevzemnikov. Skladno s 3. odstavkom 20. člena ZPre-1 so vse pogodbe, sklenjene s sprejemom te prevzemne ponudbe sklenjene pod razveznim pogojem iz 1. odstavka 20. člena ZPre-1. Predmet prevzemne ponudbe niso novi nadomestni papirji, zato ta prevzemna ponudba ne vsebuje razveznega pogoja iz 2. odstavka 20. člena ZPre-1.

7. IZPOLNITEV OBVEZNOSTI IZ USPEŠNE PREVZEMNE PONUDBE

Če je prevzemna ponudba uspešna, mora KDD - Centralna klirinško depotna družba d.d. (v nadaljevanju »KDD«) v osmih delovnih dneh po prejemu odločbe Agencije za trg vrednostnih papirjev o uspešnosti prevzemne ponudbe v imenu in za račun prevzemnikov izpolniti denarno obveznost, pri čemer KDD to prevzemnikovo obveznost izpolni v dobro namenskega denarnega računa DCA (Dedicated Cash Account) člana KDD, iz 3. člena ZPre-1, ki vodi akceptantov račun nematerializiranih vrednostnih papirjev stranke, v dobro katerega so vpisane delnice ciljne družbe, ki so predmet akceptantove izjave o sprejemu ponudbe (v nadaljevanju: »član KDD«).

ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. sta, v skladu s 4. odstavkom 36. člena ZPre-1, z namenom izpolnitve denarnih obveznosti po tej prevzemni ponudbi, pred objavo prevzemne ponudbe KDD izročila nepreklicno bančno garancijo, ki jo je izdala banka s sedežem v državi članici Evropske unije, v dobro KDD kot upravičenca in s katero se banka nepreklicno zavezuje, da bo na prvi poziv KDD in brez ugovorov na poseben račun KDD izplačala znesek, ki je potreben za izpolnitev obveznosti plačila v korist akceptantov.

8. PRAVNE POSLEDICE NEUSPEŠNE PREVZEMNE PONUDBE

Če prevzemna ponudba ni uspešna:

- se pogodbe, ki so bile sklenjene na podlagi neuspešne prevzemne ponudbe, štejejo za razvezane;
- omejitve razpolaganja akceptantov z vrednostnimi papirji ciljne družbe in prevzemnikov ter oseb, ki s prevzemniki delujejo usklajeno v smislu 8. člena ZPre-1 z deponiranimi vrednostnimi papirji ciljne družbe in izdanimi nadomestnimi vrednostnimi papirji prenehajo.

V primeru neuspešne prevzemne ponudbe je KDD dolžna v roku 8 dni po prejemu odločbe ATVP o neuspešnosti prevzemne ponudbe:

- vrednostne papirje akceptantov prenesti v dobro njihovih računov iz prvega odstavka 40. člena ZPre-1;
- prevzemnikom, ter osebam, ki s prevzemniki delujejo usklajeno v smislu 8. člena ZPre-1, vrniti deponirana denarna sredstva in deponirane vrednostne papirje ciljne družbe.

Če je prevzemna ponudba neuspešna, prevzemniki 12 mesecev od izdaje odločbe o neuspešnosti te prevzemne ponudbe ne smejo dati nove prevzemne ponudbe in ne smejo kupovati vrednostnih papirjev, na katere se je ta ponudba nanašala, tako da bi skupaj z drugimi vrednostnimi papirji, ki jih že imajo, presegli prevzemni prag.

9. DRUGA POMEMBNA DEJSTVA V ZVEZI S PREVZEMNO PONUDBO

Trgovanje z delnicami ciljne družbe

Z delnicami LONR, ki so predmet prevzemne ponudbe, se ne trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev Ljubljanske borze, d.d., Ljubljana, se pa z njimi trguje na večstranskem sistemu trgovanja Ljubljanske borze, d.d., Ljubljana, SI ENTER.

Prezemna namera

Prezemniki so dne 11.07.2024 objavili namero za prevzem vseh delnic ciljne družbe, ki niso v lasti prevzemnikov. Na dan objave prevzemne namere so imeli prevzemniki v lasti 92.532 delnic ciljne družbe, kar predstavlja 41,29% vseh izdanih delnic ciljne družbe.

Druge pomembne informacije

A. Medsebojna razmerja prevzemnikov

Prezemniki so dne 12.07.2024 sklenili Sporazum o skupnem nastopu pri prevzemu ciljne družbe LON d.d., Kranj (v nadaljevanju: »Sporazum o skupnem prevzemu«), s katerim so pogodbene stranke uredile medsebojne pravice in obveznosti v zvezi s prevzemom ciljne družbe. Sporazum o skupnem prevzemu določa, da bodo prevzemno ponudbo v skladu z določbami 1. odstavka 15. člena ZPre-1 podali vsi prevzemniki. Poleg navedenega Sporazum o skupnem prevzemu določa, da bodo prevzemniki izpolnili vse obveznosti v zvezi s prevzemno ponudbo za delnice ciljne družbe z oznako LONR, zagotovili sredstva ali bančno garancijo za plačilo delnic LONR, ki so predmet prevzemne ponudbe, ter da bosta po zaključku prevzemne ponudbe vse delnice LONR, za katere bo sprejeta prevzemna ponudba pridobila prevzemnika ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o., vsak do polovice.

B. Pridobitev potrebnih soglasij in dovoljenj

Prezemnik Otmar Zorn ima trenutno na podlagi sklepa Evropske Centralne Banke, št. ECB-SSM-2024-SI-1, QLF-2023-0175, z dne 23.5.2024, dovoljenje za pridobitev glasovalnih pravic v Hranilnici Lon d.d., Kranj, ki je enak ali večji od 20 odstotkov in manjši kot 1/3.

Prav tako ima prevzemnik GIC Gradnje na podlagi sklepa Evropske centralne banke, št. ECB-SSM-2024-SI-2, QLF-2023-0176, z dne 6.6.2024, dovoljenje za pridobitev glasovalnih pravic v Hranilnici Lon d.d., Kranj, ki je enak ali večji od 20 odstotkov in manjši kot 1/3.

Ker se prevzemnike po objavi prevzemne namere z dne 11.07.2024 obravnava kot osebe, ki delujejo usklajeno, so prevzemniki v skladu z 77. členom Zakona o bančništvu (ZBan-3), dne 08.08.2024 podali vlogo za pridobitev dovoljenja pri Banki Slovenije za povečanje deleža glasovalnih pravic ali deleža v kapitalu, ki je enak ali večji od 50 odstotkov lastniškega kapitala v Hranilnici LON d.d., Kranj. Pridobitev dovoljenja s strani Banke Slovenije oziroma Evropske centralne banke je ključna za uspešnost prevzemne ponudbe.

C. Druge pomembne informacije

V skladu z 38. členom ZPre-1 od dneva objave prevzemne ponudbe do izteka roka za sprejem prevzemne ponudbe prevzemniki, zunaj postopka prevzemne ponudbe ne smejo kupovati delnic, na katere se nanaša prevzemna ponudba.

Prezemniki za pridobitev finančnih virov za plačilo vrednostnih papirjev, na katere se nanaša prevzemna ponudba (torej za plačilo kupnine za delnice ciljne družbe akceptantom, ki bodo sprejeli prevzemno ponudbo), niso na nikakršen način, posredno ali neposredno, dali ali se zavezali dati v zastavo ali zavarovanje vrednostnih papirjev ciljne družbe, ki niso v lasti prevzemnikov, in za plačilo vrednostnih papirjev ciljne družbe niso na nikakršen način, posredno ali neposredno, dali ali se zavezali dati v zastavo ali zavarovanje premoženje ciljne družbe.

Prezemniki lahko prekličejo prevzemno ponudbo v skladu z ZPre-1, če bi nastopile okoliščine iz točke 1.6. prospekta, pri čemer bodo prevzemniki nosili vse posledice, če bi pristojno sodišče odločilo, da je tak odstop neupravičen v smislu določb ZPre-1.

10. BORZNO POSREDNIŠKA DRUŽBA OZIROMA BANKA, KI V IMENU IN ZA RAČUN PREVZEMNIKOV DAJE PREVZEMNO PONUDBO

V imenu in za račun prevzemnikov daje prevzemno ponudbo ILIRIKA borzno posredniška hiša d.d., Ljubljana, Slovenska cesta 54A, 1000 Ljubljana, matična številka: 5831652000, ID za DDV: SI 95168222 (v nadaljevanju »ILIRIKA d.d.«).

11. ODDAJA IZJAVE O SPREJEMU PONUDBE

Akceptant sprejme prevzemno ponudbo s pisno izjavo o sprejemu prevzemne ponudbe na ustrezno izpolnjenem in podpisanim obrazcu IZJ-DEN iz Priloge 4 prevzemnega prospekta, ki jo pod pogoji in v času trajanja prevzemne ponudbe in v delovnem času posameznih sprejemnih mest predloži članu KDD, ki vodi njegov račun nematerializiranih vrednostnih papirjev stranke. Informativni seznam bank in borzno posredniških družb, pri katerih je mogoče sprejeti prevzemno ponudbo, je naveden v Prilogi 2 prevzemnega prospekta. Mesta pooblaščenega člana ILIRIKE d.d., na katerih je mogoče sprejeti prevzemno ponudbo, so navedena v Prilogi 3 prevzemnega prospekta.

Akceptant mora izjavo o sprejemu ponudbe predložiti članu KDD, ki vodi njegov račun stranke, sicer se taka izjava ne šteje za pravilno oddano.

Za pravilno oddane in pravočasno posredovane pooblaščenemu članu ILIRIKA d.d. se štejejo popolne, pravilno izpolnjene in podpisane izjave o sprejemu ponudbe, ki bodo do pooblaščenega člana ILIRIKA d.d. prispele do vključno zadnjega dne prevzemne ponudbe, to je do 08.10.2024.

Niti pooblaščen član ILIRIKA d.d., niti prevzemniki ne odgovarjajo za morebitne motnje oz. prekinitve na telekomunikacijskem omrežju, za napake, nastale pri prenosu podatkov po telekomunikacijskih omrežjih ali za onemogočen dostop do pooblaščenega člana ILIRIKA d.d., v posledici česar posredovanje izjave o sprejemu ponudbe pooblaščenemu članu ILIRIKA d.d. ne bi bilo mogoče oz. jih pooblaščen član ILIRIKA d.d. ne bi prejel oz. ne bi prejel pravočasno, niti za kakršnokoli neposredno oz. posredno škodo, ki bi nastala v posledici navedenega ali v povezavi z navedenim.

Če se izjava o sprejemu ponudbe nanaša na katerekoli delnice, na katere se nanaša prevzemna ponudba, ki so obremenjene s pravicami tretjih, vpisanimi v centralnem registru pri KDD na dan sprejema ponudbe, so delnice, za katere je sprejeta prevzemna ponudba, primerne za prenos v dobro akceptantovega računa za prevzem le, če so obremenjene z vpisi takšne narave, ki ob prenosu delnic na prevzemnika prenehajo.

Če je potrebno na delnicah, ki so predmet izjave o sprejemu prevzemne ponudbe in so bile že prenesene v dobro akceptantovega računa za prevzem, opraviti vpis bremena na podlagi odločbe sodišča ali drugega državnega organa, za katerega prepoved razpolaganja ni ovira, se šteje, da ta izjava o sprejemu prevzemne ponudbe že od začetka ni veljavna.

Stroški, ki bremenijo akceptanta, so podrobneje predstavljeni v točki 1.3.5. prevzemnega prospekta, podrobnejši postopek in pogoji za veljaven sprejem prevzemne ponudbe s strani akceptantov pa so pojasnjeni v točki 1.5.1. prevzemnega prospekta.

12. DOSTOPNOST PROSPEKTA

Prezemni prospekt je v tiskani obliki dostopen na vpogled pri vseh borznoposredniških družbah in bankah, ki so upravičene opravljati investicijske storitve na območju Republike Slovenije, kot so navedene v Prilogi 2 prospekta.

Borznoposredniške družbe ali banke morajo vsakemu imetniku delnic ciljne družbe, katerega račun vodijo, na njegovo zahtevo takoj in brezplačno izročiti izvod prospekta.

Prospekt je javno objavljen na spletni strani ILIRIKE d.d., <http://www.ilirika.si>.

**PREVZEMNA PONUDBA IN PROSPEKT ZA ODKUP DELNIC DRUŽBE
LON d.d., Kranj**



Ljubljana, avgust 2024

1.	PREVZEMNIKI.....	1
2.	VREDNOSTNI PAPIRJI, KI SO PREDMET PREVZEMNE PONUDBE.....	1
3.	POGOJI PREVZEMNE PONUDBE.....	2
4.	VELJAVNOST PONUDBE.....	2
5.	PRAG USPEŠNOSTI	2
6.	OBVEZNI RAZVEZNI POGOJ	2
7.	IZPOLNITEV OBVEZNOSTI IZ USPEŠNE PREVZEMNE PONUDBE	3
8.	PRAVNE POSLEDICE NEUSPEŠNE PREVZEMNE PONUDBE	3
9.	DRUGA POMEMBNA DEJSTVA V ZVEZI S PREVZEMNO PONUDBO.....	3
10.	BORZNO POSREDNIŠKA DRUŽBA OZIROMA BANKA, KI V IMENU IN ZA RAČUN PREVZEMNIKOV DAJE PREVZEMNO PONUDBO	5
11.	ODDAJA IZJAVE O SPREJEMU PONUDBE	5
12.	DOSTOPNOST PROSPEKTA	6
1.	PODROBNEJŠI PODATKI O PREVZEMNI PONUDBI	4
1.1.	PODATKI O CILJNI DRUŽBI IN VREDNOSTNIH PAPIRIH, NA KATERE SE NANAŠA PREVZEMNA PONUDBA.....	4
1.1.1.	<i>Firma in sedež ciljne družbe</i>	4
1.1.2.	<i>Vrednostni papirji, na katere se nanaša prevzemna ponudba.....</i>	4
1.2.	PODATKI O PREVZEMNIKIH	5
1.2.1.	<i>Ime in priimek ter firma in sedež prevzemnikov</i>	5
1.2.2.	<i>Firma in sedež borzno posredniške družbe oziroma banke, ki v imenu prevzemnika daje prevzemno ponudbo.....</i>	5
1.3.	POGOJI PREVZEMNE PONUDBE	5
1.3.1.	<i>Cena.....</i>	5
1.3.2.	<i>Datum začetka in konca roka za sprejem prevzemne ponudbe.....</i>	5
1.3.3.	<i>Prag uspešnosti ponudbe.....</i>	5
1.3.4.	<i>Podroben opis načina določitve ponujene cene.....</i>	6
1.3.5.	<i>Stroški, ki bremenijo imetnika vrednostnih papirjev, ki sprejme prevzemno ponudbo.....</i>	6
1.4.	OBVEZNI RAZVEZNI POGOJ	6
1.5.	POSTOPEK ZA SPREJEM PREVZEMNE PONUDBE IN OPIS IZPOLNITVE	7
1.5.1.	<i>Postopek za sprejem prevzemne ponudbe.....</i>	7
1.5.2.	<i>Način deponiranja denarnega zneska oziroma bančne garancije in natančen opis postopka in rokov za plačilo cene ali izračitve nadomestnih vrednostnih papirjev akceptantom</i>	8
1.6.	POGOJI ZA PREKLIC PREVZEMNE PONUDBE IN POGOJI ZA ODSTOP OD PREVZEMNE PONUDBE	9
1.7.	DRUGA POMEMBNA DEJSTVA V ZVEZI S PREVZEMNO PONUDBO	9
1.8.	UPORABLJENO PRAVO IN PRISTOJNO SODIŠČE.....	10
2.	PODATKI O IZDAJATELJU IN VREDNOSTNIH PAPIRIH, NA KATERE SE NANAŠA PREVZEMNA PONUDBA	11
2.1.	OSNOVNI PODATKI O CILJNI DRUŽBI.....	11
2.2.	OSNOVNI PODATKI O VREDNOSTNIH PAPIRIH, NA KATERE SE NANAŠA PREVZEMNA PONUDBA	11
2.2.1.	<i>Skupna nominalna vrednost in število vrednostnih papirjev po posameznem razredu</i>	11
2.2.2.	<i>Mesto trgovanja z vrednostnimi papirji po posameznem razredu</i>	11
2.2.3.	<i>Podatki o trgovanju z vrednostnimi papirji.....</i>	12
2.2.4.	<i>Zadnja izračunana knjigovodska vrednost vrednostnih papirjev po posameznem razredu</i>	12
2.2.5.	<i>Izplačane dividende na delnico v zadnjih dveh letih</i>	12
2.3.	FINANČNI PODATKI O CILJNI DRUŽBI.....	12
2.3.1.	<i>Revidirani finančni izkazi za obdobje od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>	12
3.	PODATKI O PREVZEMNIKIH	15
3.1.	OSNOVNI PODATKI O PREVZEMNIKIH	15

3.1.1.	<i>Ime in priimek ter firma in sedež prevzemnikov</i>	<i>15</i>
3.1.2.	<i>Osnovna dejavnost prevzemnikov</i>	<i>15</i>
3.1.3.	<i>Osnovni kapital vpisan v sodni register.....</i>	<i>15</i>
3.1.4.	<i>Imetniki poslovnih deležev prevzemnika, ki imajo 10 in več odstotkov glasovalnih pravic oziroma najmanj 10 imetnikov z največjimi deleži glasovalnih pravic.....</i>	<i>15</i>
3.1.5.	<i>Člani nadzornega sveta prevzemnika</i>	<i>16</i>
3.1.6.	<i>Člani uprave oziroma posloводства prevzemnika.....</i>	<i>16</i>
3.2.	PODATKI O OSEBAH, KI V SMISLU 8. ČLENA ZPRE-1 DELUJEJO USKLAJENO S PREVZEMNIKI.....	16
3.2.1.	<i>Osebe, ki v smislu 8.člena ZPre-1 delujejo usklajeno s prevzemniki.....</i>	<i>16</i>
3.2.2.	<i>Odvisne družbe prevzemnikov</i>	<i>16</i>
3.3.	PODATKI O DOSEDANJH PRIDOBITVAH VREDNOSTNIH PAPIRJEV	16
3.3.1.	<i>Podatki o dosedanjih pridobitvah vrednostnih papirjev, na katere se nanaša prevzemna ponudba</i>	<i>16</i>
3.3.2.	<i>Podatki o dosedanjih pridobitvah ostalih vrednostnih papirjev ciljne družbe.....</i>	<i>17</i>
3.4.	OSNOVNI FINANČNI PODATKI O PREVZEMNIKU	17
3.4.1.	<i>Finančni izkazi družbe ZORN PLUS d.o.o. za obdobje od 01.01.2023 do 31.12.2023.....</i>	<i>17</i>
3.4.2.	<i>Finančni izkazi družbe GIC GRADNJE d.o.o. za obdobje od 01.01.2022 do 31.12.2022 in od 01.01.2023 do 31.12.2023.....</i>	<i>20</i>
3.5.	OPIS PREVZEMNIKOVIH DOSEDANJH POMEMBNEJŠIH STIKOV, TRANSAKCIJ ALI POGAJANJ S CILJNO DRUŽBO	31
4.	PREDVIDENE POSLEDICE PREVZEMNE PONUDBE	31
4.1.	CILJ PREVZEMNE PONUDBE.....	31
4.2.	VIR FINANCIRANJA IN VPLIV FINANCIRANJA ODKUPA VREDNOSTNIH PAPIRJEV NA PODLAGI TE PREVZEMNE PONUDBE NA NADALJNJE POSLOVANJE CILJNE DRUŽBE	31
4.3.	POSLOVNA POLITIKA PO PREVZEMU.....	31
4.3.1.	<i>Prestrukturiranje ciljne družbe in njeno prihodnje poslovanje.....</i>	<i>31</i>
4.3.2.	<i>Politika zaposlovanja</i>	<i>32</i>
4.3.3.	<i>Spremembe statuta</i>	<i>32</i>
4.3.4.	<i>Delitev dobička.....</i>	<i>32</i>
4.4.	VPLIV NA NADALJNJE TRGOVANJE Z VREDNOSTNIMI PAPIRJI CILJNE DRUŽBE NA ORGANIZIRANEM TRGU ..	32
4.5.	DRUGE POSLEDICE PREVZEMA	32
5.	PODATKI O OSEBAH, ODGOVORNIH ZA IZDAJO CELOTNEGA PROSPEKTA	32
6.	POROČILO O DELNICAH CILJNE DRUŽBE, KI JIH JE PREVZEMNIK PRIDOBIL V ZADNJIH 12 MESECIH	33
	PRILOGE.....	36
	PRILOGA 1: REVIZORJEVO POROČILO O PRIMERNOSTI CENE.....	36
	PRILOGA 2: SEZNAM BORZNOPOSREDNIŠKIH DRUŽB, KI IMAJO POLOŽAJ SISTEMSKEGA ČLANA KDD.....	40
	PRILOGA 3: SEZNAM POSLOVALNIC ILIRIKE D.D., LJUBLJANA, KJER JE MOGOČA ODDAJA PISNE IZJAVE O SPREJEMU PREVZEMNE PONUDBE	41

1. PODROBNEJŠI PODATKI O PREVZEMNI PONUDBI

1.1. Podatki o ciljni družbi in vrednostnih papirjih, na katere se nanaša prevzemna ponudba

1.1.1. Firma in sedež ciljne družbe

Firma ciljne družbe: Hranilnica LON d.d., Kranj
Kratka firma ciljne družbe: LON d.d., Kranj
Sedež: Kranj
Poslovni naslov: Žanova ulica 3, 4000 Kranj
V nadaljevanju: »LON d.d., Kranj« ali »izdajatelj« ali »ciljna družba«

1.1.2. Vrednostni papirji, na katere se nanaša prevzemna ponudba

Prevzemna ponudba se nanaša na vseh 224.125 delnic ciljne družbe z oznako LONR in ISIN kodo SI0021110323 (v nadaljevanju »delnice LONR«), od tega je na dan podpisa prevzemnega prospekta s strani prevzemnikov 224.026 takih LONR delnic, ki so navadne, prosto prenosljive, imenske, kosovne delnice z glasovalno pravico, izdane v nematerializirani obliki, vpisane v centralnem registru vrednostnih papirjev, ki ga vodi KDD - Centralna klirinško depotna družba, razliko pa predstavljajo delne pravice, ki še niso bile oblikovane v 99 celih delnic LONR (dodatno pojasnilo v zvezi z delnimi pravicami je v naslednjem odstavku), zmanjšano za 92.532 delnic LONR, katerih imetniki so v času objave te prevzemne ponudbe že prevzemniki.

Osnovni kapital ciljne družbe je sicer razdeljen na 224.125 delnic ciljne družbe z oznako LONR. Do razlike v višini 99 delnic med sodnim registrom in centralnim registrom vrednostnih papirjev prihaja, ker je LON d.d., Kranj na podlagi sklepa Skupščine z dne 11.08.2000 izvedla povečanje osnovnega kapitala iz sredstev družbe, pri čemer so za določene delničarje nastale delne pravice v smislu 364. člena ZGD-1. Delne pravice nastanejo, kadar pri povečanju osnovnega kapitala na delež delničarja v dotedanem osnovnem kapitalu odpade le del nove delnice. Obstoj delnih pravic je torej razlog, zaradi katerega podatek o osnovnem kapitalu (OK) iz sodnega registra in statuta ni skladen z izračunom osnovnega kapitala kot izhaja iz zmnožka števila delnic in nominalnega zneska delnic, vpisanih v centralnem registru KDD. V centralnem registru KDD je namreč vpisanih 99 delnic manj, kot naj bi bilo delnic po navedbah v statutu. Delne pravice predstavljajo delež osnovnega kapitala LON d.d., Kranj v skupnem znesku 7.425 EUR oziroma odговarjajo številu 99 delnic v nominalnem znesku 75 EUR.

Prevzemna ponudba se tako nanaša na vseh 224.125 delnic LONR (pri čemer velja, da je na dan podpisa prevzemnega prospekta s strani prevzemnikov 224.026 delnic LONR izdanih v nematerializirani obliki in vpisanih v centralnem registru vrednostnih papirjev, razliko pa predstavljajo delne pravice, ki še niso bile oblikovane v 99 celih delnic), zmanjšano za 92.532 delnic LONR, katerih imetniki so v času objave te prevzemne ponudbe že prevzemniki.

Prevzemna ponudba se tako nanaša na preostalih 131.593 delnic LONR, katerih imetniki niso prevzemniki, pri čemer velja, da je od navedenih preostalih delnic LONR 131.494 delnic LONR že izdanih v nematerializirani obliki in vpisanih v centralnem registru vrednostnih papirjev, v zvezi z delnimi pravicami, ki še niso bile oblikovane v cele delnice, pa bo prevzemna ponudba lahko sprejeta šele po tem, ko bodo te izdane kot delnice v nematerializirani obliki in vpisane v centralni register vrednostnih papirjev.

Prevzemno ponudbo je tako možno sprejeti le za delnice, ki so izdane v nematerializirani obliki in vpisane v centralnem registru, ki ga vodi KDD. V kolikor bo v času trajanja prevzemne ponudbe prišlo do združitve delnic pravic in izdaje dodatnih delnic z oznako LONR v nematerializirani obliki z vpisom v centralni register vrednostnih papirjev, ki ga vodi KDD, lahko akceptanti prevzemno ponudbo prevzemnikov sprejmejo tudi za te delnice LONR.

1.2. Podatki o prevzemnikih

1.2.1. Ime in priimek ter firma in sedež prevzemnikov

Ime in priimek: Otmar Zorn
Naslov: Ulica Ferda Kozaka 30, 1000 Ljubljana
V nadaljevanju: »prevzemnik«

Firma: ZORN PLUS podjetje za inženiring, kooperacijo in svetovanje d.o.o.
Kratka firma: ZORN PLUS d.o.o.
Sedež: Ljubljana
Naslov: Stegne 23A, 1000 Ljubljana
V nadaljevanju: »ZORN PLUS d.o.o.« ali »prevzemnik«

Firma: GIC GRADNJE, gradbeništvo, izvajanje in inženiring d.o.o.
Kratka firma: GIC GRADNJE d.o.o.
Sedež: Rogaška Slatina
Naslov: Sv. Florijan 120, 3250 Rogaška Slatina
V nadaljevanju: »GIC GRADNJE d.o.o.« ali »prevzemnik«

V nadaljevanju Otmar Zorn, ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. skupaj nastopajo kot »prevzemniki«.

1.2.2. Firma in sedež borzno posredniške družbe oziroma banke, ki v imenu prevzemnika daje prevzemno ponudbo

V imenu in za račun prevzemnikov daje prevzemno ponudbo ILIRIKA, borzno posredniška hiša d.d., Ljubljana, Slovenska cesta 54A, 1000 Ljubljana, matična številka: 5831652000, ID za DDV: SI 95168222 (v nadaljevanju »ILIRIKA d.d.«).

1.3. Pogoji prevzemne ponudbe

1.3.1. Cena

Prevzemniki za odkup vseh delnic, ki so predmet prevzemne ponudbe, v skladu s to prevzemno ponudbo ponujajo 75,00 EUR za vsako posamezno delnico ciljne družbe z oznako LONR. Prevzemniki za delnice ciljne družbe, ki so predmet prevzemne ponudbe, ponujajo plačilo celotne kupnine v denarju.

1.3.2. Datum začetka in konca roka za sprejem prevzemne ponudbe

Veljavnost prevzemne ponudbe je od vključno 10.08.2024 do vključno 08.10.2024, kar je končni rok za veljavnost prevzemne ponudbe in le-ta se skladno z ZPre-1 ne more več podaljšati.

1.3.3. Prag uspešnosti ponudbe

Prevzemniki ne določajo praga uspešnosti ponudbe in najnižjega odstotka vseh delnic, ki bi ga morali pridobiti na podlagi prevzemne ponudbe, da bi se ponudba štela za uspešno.

1.3.4. Podroben opis načina določitve ponujene cene

Prezemniki so določili ceno v tej prevzemni ponudbi na podlagi lastnega poznavanja poslovanja ciljne družbe in na podlagi poslov z delnico LONR, ki so jih prevzemniki sklenili v obdobju enega leta pred objavo te prevzemne ponudbe, pri čemer so prevzemniki upoštevali določbo 2. odstavka 17. člena ZPre-1, skladno s katero cena v prevzemni ponudbi ne sme biti nižja od najvišje cene, po kateri so prevzemniki pridobili vrednostne papirje v obdobju zadnjih 12 mesecev pred objavo prevzemne ponudbe.

V skladu s 13. točko drugega odstavka 28. člena ZPre-1, so prevzemniki pridobili pisno poročilo pooblaščenega revizorja o primernosti cene v prevzemni ponudbi, ki je podal mnenje, da je ponujena cena v prevzemni ponudbi primerna. Pooblaščen revizijsko družbo Grant Thornton Audit revizijska družba d.o.o., Linhartova cesta 11a, 1000 Ljubljana, je na predlog prevzemnikov imenovalo Okrožno sodišče v Celju s sklepom opr. št. Ng 6/2024 z dne 02.07.2024. Pooblaščen revizijska družba je prevzemnikom poslala Poročilo neodvisnega revizorja glede primernosti cene v prevzemni ponudbi z dne 01.08.2024, ki je priloženo v Prilogi 1 tega prospekta. **Revizor je prevzemno ceno po ceni 75.00 EUR na delnico označil za primerno.**

1.3.5. Stroški, ki bremenijo imetnika vrednostnih papirjev, ki sprejme prevzemno ponudbo

Imetnik delnic ciljne družbe sprejme prevzemno ponudbo tako, da v času trajanja prevzemne ponudbe odda pravilno izpolnjeno in podpisano izjavo o sprejemu ponudbe na obrazcu »IJ-DEN« (Priloga 4 prospekta) v ILIRIKI d.d., ali drugi borznoposredniški družbi oziroma banki.

Akceptanta pri sprejemu prevzemne ponudbe bremenijo morebitni stroški, povezani s sprejemom prevzemne ponudbe, ter morebitni drugi stroški in nadomestila, ki jih zaračunavajo posamezni člani KDD.

Stroški, povezani s sprejemom prevzemne ponudbe, ki jih v trenutku izdelave prospekta zaračunava ILIRIKA d.d., so naslednji:

- Zapiranje računa imetnika: 14,90 EUR;
- Sprejem ponudbe za prevzem, če akceptant sprejme prevzemno ponudbo pri družbi ILIRIKA d.d.: do vrednosti 5.000 EUR - 18,00 EUR; nad vrednostjo 5.000 EUR do vrednosti 30.000 EUR – 30,00 EUR; nad vrednostjo 30.000 EUR – 80,00 EUR (nadomestilo ILIRIKA d.d. imetniku zaračuna ne glede na to, ali bo prevzemna ponudba veljala za uspešno ali neuspešno);
- Stroški povezani s trgovalnim računom zavisijo od vrste paketa, ki ga stranka ob vzpostavitvi poslovnega razmerja izbere. Fizične osebe lahko izbirajo med osnovnim paketom ter trgovalnim paketom. Pravnim osebam je namenjen poslovni paket. Podrobnosti so opredeljene v vsakokratno veljavnem ceniku družbe (povezava do cenika družbe:
<https://www.ilirika.si/Data/Documents/CENIK%20STORITEV%20ILIRIKE%20D.D.%20LJUBLJANA%20-%2012.07.2024.pdf>).

Če bo v času trajanja prevzemne ponudbe prišlo do spremembe cenika ILIRIKE d.d., zaradi katerih bi se spremenila tudi višina stroškov, povezanih z odprtjem računa nematerializiranih vrednostnih papirjev stranke in sprejemom prevzemne ponudbe, bo ILIRIKA d.d. te stroške obračunala v višini skladno s spremenjenim cenikom.

1.4. Obvezni razvezni pogoji

Poleg dovoljenja iz 32. člena ZPre-1 je skladno s 1. odstavkom 20. člena ZPre-1, za pridobitev vrednostnih papirjev, ki so predmet prevzemne ponudbe potrebno dovoljenje ali soglasje drugega organa, natančneje Banke Slovenije oziroma Evropske centralne banke, zato ta prevzemna ponudba vsebuje razvezni pogoj, ki nastopi, če pristojni organ do izteka roka za sprejem te ponudbe: 1) tega dovoljenja ali soglasja ne izda; 2) zavrne izdajo tega dovoljenja ali soglasja ali 3) izda

dovoljenje ali soglasje samo za pridobitev deleža, manjšega od deleža vrednostnih papirjev kot vsote količine vrednostnih papirjev, ki so jih prevzemniki že pridobili, in tistih, glede katerih so akceptanti sprejeli prevzemno ponudbo prevzemnikov. Skladno s 3. odstavkom 20. člena ZPre-1 so vse pogodbe, sklenjene s sprejemom te prevzemne ponudbe sklenjene pod razveznim pogojem iz 1. odstavka 20. člena ZPre-1. Predmet prevzemne ponudbe niso novi nadomestni papirji, zato ta prevzemna ponudba ne vsebuje razveznega pogoja iz 2. odstavka 20. člena ZPre-1.

1.5. Postopek za sprejem prevzemne ponudbe in opis izpolnitve

1.5.1. Postopek za sprejem prevzemne ponudbe

Akceptant sprejme prevzemno ponudbo s pisno izjavo o sprejemu prevzemne ponudbe na ustrezno izpolnjenem in podpisanim obrazcu IZJ-DEN iz Priloge 4 prevzemnega prospekta, ki ga pod pogoji in v času trajanja prevzemne ponudbe in v delovnem času posameznih sprejemnih mest predloži članu KDD, ki vodi njegov račun nematerializiranih vrednostnih papirjev stranke. Informativni seznam bank in borznoposredniških družb, pri katerih je mogoče sprejeti prevzemno ponudbo, je naveden v Prilogi 2 prevzemnega prospekta. Mesta pooblaščenega člana ILIRIKA d.d., na katerih je mogoče sprejeti prevzemno ponudbo, so navedena v Prilogi 3 prevzemnega prospekta.

Akceptant mora izjavo o sprejemu ponudbe predložiti članu KDD, ki vodi njegov račun stranke, sicer se taka izjava ne šteje za pravilno oddano.

Za pravilno oddane in pravočasno posredovane pooblaščenemu članu ILIRIKA d.d. se štejejo popolne, pravilno izpolnjene in podpisane izjave o sprejemu ponudbe, ki bodo do pooblaščenega člana ILIRIKA d.d. prispele do vključno zadnjega dne prevzemne ponudbe, to je do 08.10.2024.

Če se izjava o sprejemu ponudbe nanaša na katerekoli delnice, na katere se nanaša prevzemna ponudba, ki so obremenjene s pravicami tretjih, vpisanimi v centralnem registru pri KDD na dan sprejema ponudbe, so delnice, za katere je sprejeta prevzemna ponudba, primerne za prenos v dobro akceptantovega računa za prevzem le, če so obremenjene z vpisi takšne narave, ki ob prenosu delnic na prevzemnika prenehajo.

Če je potrebno na delnicah, ki so predmet izjave o sprejemu prevzemne ponudbe in so bile že prenesene v dobro akceptantovega računa za prevzem, opraviti vpis bremena na podlagi odločbe sodišča ali drugega državnega organa, za katerega prepoved razpolaganja ni ovira, se šteje, da ta izjava o sprejemu prevzemne ponudbe že od začetka ni veljavna.

Stroški, ki bremenijo akceptanta, so podrobneje predstavljeni v točki 1.3.5. prevzemnega prospekta, podrobnejši postopek in pogoji za veljaven sprejem prevzemne ponudbe s strani akceptantov pa so pojasnjeni v tej točki prevzemnega prospekta.

Pisna izjava o sprejemu ponudbe (obrazec »IZJ DEN«) mora vsebovati:

- oznako in količino vrednostnih papirjev, ki so predmet te izjave;
- nalog za prenos teh vrednostnih papirjev v dobro akceptantovega računa za prevzem (v nadaljnjem besedilu »akceptantov nalog«);
- številko akceptantovega denarnega računa, v dobro katerega naj se opravi plačilo cene ali razlike v ceni;
- priimek in ime oziroma firmo akceptanta;
- naslov oziroma sedež akceptanta;
- EMŠO oziroma matično številko akceptanta;
- davčno številko oziroma identifikacijsko številko za DDV akceptanta;
- lastnoročni podpis akceptanta.

Akceptantov član KDD mora na podlagi akceptantove izjave o sprejemu prevzemne ponudbe v centralni register posredovati nalog za prenos delnic ciljne družbe v dobro akceptantovega računa za prevzem. Član KDD mora hkrati s posredovanjem naloga za prenos delnic ciljne družbe posredovati ILIRIKI d.d. izjavo o sprejemu prevzemne ponudbe.

Akceptantova izjava o sprejemu ponudbe začne učinkovati s trenutkom, ko je v centralnem registru izvršen akceptantov nalog. Če v skladu z zakonom, ki ureja nematerializirane vrednostne papirje, in pravili poslovanja KDD ne pride do prenosa vrednostnih papirjev v dobro akceptantovega računa za prevzem, se šteje, da izjava o sprejemu ponudbe ni bila dana. V primeru, da se izjava o sprejemu prevzemne ponudbe nanaša na katerekoli delnice, ki so obremenjene s pravicami tretjih, vpisanimi v centralnem registru pri KDD na dan sprejema ponudbe, ki ob prenosu vrednostnih papirjev na prevzemnika ne prenehajo, te delnice niso ustrezne za prenos v dobro akceptantovega računa za prevzem, zaradi česar se šteje, da izjava o sprejemu prevzemne ponudbe za te delnice ni bila dana.

Z začetkom učinkovanja izjave o sprejemu ponudbe nastanejo naslednje pravne posledice:

- na podlagi akceptantove izjave o sprejemu ponudbe se v centralnem registru opravi prenos vrednostnih papirjev v dobro akceptantovega računa za prevzem,
- če v skladu z zakonom, ki ureja nematerializirane vrednostne papirje, in pravili poslovanja KDD ne pride do prenosa vrednostnih papirjev, ki so predmet izjave o sprejemu ponudbe, v dobro akceptantovega računa za prevzem, se šteje, da izjava o sprejemu ponudbe ni bila dana,
- z vrednostnimi papirji, vpisanimi v dobro akceptantovega računa za prevzem, akceptant ne more več razpolagati,
- pogodba o prodaji vrednostnih papirjev, ki so predmet te izjave, velja za sklenjeno v trenutku izteka roka za njen sprejem, in sicer glede tistih vrednostnih papirjev, ki so v tem trenutku vpisani v dobro akceptantovega računa za prevzem.

Ne ILIRIKA d.d. ne prevzemniki ne odgovarjajo za morebitne motnje oz. prekinitve na telekomunikacijskem omrežju, za napake, nastale pri prenosu podatkov po telekomunikacijskih omrežjih ali za onemogočen dostop do pooblaščenega člana ILIRIKA d.d., zaradi česar posredovanje izjave o sprejemu ponudbe na obrazcu »IZJ-DEN« družbi ILIRIKA d.d. ne bi bilo mogoče oz. jih ILIRIKA d.d. ne bi prejela oz. ne bi prejela pravočasno, niti za kakršnokoli neposredno oz. posredno škodo, ki bi nastala zaradi tega ali v povezavi s tem.

V vseh primerih, ko je izjava o sprejemu ponudbe neveljavna ali se šteje, da izjava o sprejemu ponudbe ni bila dana oziroma delnice, ki so predmet izjave o sprejemu prevzemne ponudbe, niso ustrezne za prenos v dobro akceptantovega računa za prevzem, zaradi česar se šteje, da izjava o sprejemu prevzemne ponudbe ni bila dana, mora akceptant sam poskrbeti za ustrezno oddajo izjave o sprejemu ponudbe oz. predhodno poskrbeti za izbris pravice tretjih na delnicah ciljne družbe, za katere želi sprejeti prevzemno ponudbo prevzemnika.

1.5.2. Način deponiranja denarnega zneska oziroma bančne garancije in natančen opis postopka in rokov za plačilo cene ali izročitev nadomestnih vrednostnih papirjev akceptantom

Če je prevzemna ponudba uspešna, mora KDD v osmih delovnih dneh po prejemu odločbe Agencije za trg vrednostnih papirjev o izidu prevzemne ponudbe v imenu in za račun prevzemnikov izpolniti denarno obveznost, pri čemer KDD to obveznost prevzemnikov izpolni v dobro namenskega denarnega računa DCA sistemkega člana KDD, ki vodi akceptantov račun nematerializiranih vrednostnih papirjev stranke.

Prevzemniki morajo v treh dneh od izteka roka za sprejem prevzemne ponudbe objaviti obvestilo o njenem izidu ter ga v enakem roku posredovati Agenciji za trg vrednostnih papirjev. Agencija za trg vrednostnih papirjev izda odločbo, s katero ugotovi uspešnost ali neuspešnost ponudbe, najpozneje v treh delovnih dneh, pri čemer prične omenjeni rok teči od dneva, ko Agencija za trg vrednostnih papirjev prejme obvestilo prevzemnikov o izidu prevzemne ponudbe.

ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. sta, v skladu s 4. odstavkom 36. člena ZPre-1, z namenom izpolnitve denarnih obveznosti po tej prevzemni ponudbi, pred objavo prevzemne ponudbe KDD izročila nepreklicno bančno garancijo, ki jo je izdala banka s sedežem v državi članici Evropske unije, v dobro KDD kot upravičenca in s katero se banka nepreklicno zavezuje, da bo na prvi poziv KDD in brez ugovorov na poseben račun KDD izplačala znesek, ki je potreben za izpolnitev obveznosti plačila v korist akceptantov.

1.6. Pogoji za preklic prevzemne ponudbe in pogoji za odstop od prevzemne ponudbe

Prevzemniki lahko v skladu z 52. členom ZPre-1 po objavi prevzemne ponudbe do izteka roka za sprejem ponudbe prekličejo ponudbo v naslednjih primerih:

- če druga oseba da konkurenčno ponudbo v skladu s IV. poglavjem ZPre-1, ali
- če nastopijo dogodki ali okoliščine, ki tako otežujejo izpolnitev obveznosti prevzemnikov, da nakup delnic, ki so predmet prevzemne ponudbe, ne ustreza več njihovim pričakovanjem in bi bilo po splošnem mnenju neupravičeno ohraniti ponudbo v veljavi.

Morebitni preklic ponudbe pod zgoraj navedenimi pogoji bodo prevzemniki objavili na enak način, kot so objavili prevzemno ponudbo. Morebitni preklic ponudbe začne veljati z dnem objave preklica. Z dnem objave preklica prevzemne ponudbe se štejejo izjave o sprejemu prevzemne ponudbe za preklicane.

Akceptanti lahko prekličejo izjave o sprejemu prevzemne ponudbe v naslednjih primerih:

- če po krivdi prevzemnika, KDD ne more izpolniti prevzemnikovih obveznosti do akceptantov v rokih iz točke 1.5.2 tega prospekta;
- če je podana konkurenčna ponudba v skladu s IV. poglavjem ZPre-1, akceptant pa obenem sprejme konkurenčno ponudbo.

1.7. Druga pomembna dejstva v zvezi s prevzemno ponudbo

Trgovanje z delnicami ciljne družbe

Z delnicami LONR, ki so predmet prevzemne ponudbe, se ne trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev Ljubljanske borze, d.d., Ljubljana, se pa z njimi trguje na večstranskem sistemu trgovanja Ljubljanske borze, d.d., Ljubljana, SI ENTER.

Prevzemna namera

Prevzemniki so dne 11.07.2024 objavili namero za prevzem vseh delnic ciljne družbe, ki niso v lasti prevzemnikov. Na dan objave prevzemne namere so imeli prevzemniki v lasti 92.532 delnic ciljne družbe, kar predstavlja 41,29% vseh izdanih delnic ciljne družbe.

Druge pomembne informacije

A. Medsebojna razmerja prevzemnikov

Prevzemniki so dne 12.07.2024 sklenili Sporazum o skupnem nastopu pri prevzemu ciljne družbe LON d.d., Kranj (v nadaljevanju: »Sporazum o skupnem prevzemu«), s katerim so pogodbene stranke uredile medsebojne pravice in obveznosti v zvezi s prevzemom ciljne družbe. Sporazum o skupnem prevzemu določa, da bodo prevzemno ponudbo v skladu z določbami 1. odstavka 15. člena ZPre-1 podali vsi prevzemniki. Poleg navedenega Sporazum o skupnem prevzemu določa, da bodo prevzemniki izpolnili vse obveznosti v zvezi s prevzemno ponudbo za delnice ciljne družbe z oznako LONR, zagotovili sredstva ali bančno garancijo za plačilo delnic LONR, ki so predmet prevzemne ponudbe, ter da bosta po

zaključku prevzemne ponudbe vse delnice LONR, za katere bo sprejeta prevzemna ponudba pridobila prevzemnika ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o., vsak do polovice.

B. Pridobitev potrebnih soglasij in dovoljenj

Prevzemnik Otmar Zorn ima trenutno na podlagi sklepa Evropske Centralne Banke, št. ECB-SSM-2024-SI-1, QLF-2023-0175, z dne 23.5.2024, dovoljenje za pridobitev glasovalnih pravic v Hranilnici Lon d.d., Kranj, ki je enak ali večji od 20 odstotkov in manjši kot 1/3.

Prav tako ima prevzemnik GIC Gradnje na podlagi sklepa Evropske centralne banke, št. ECB-SSM-2024-SI-2, QLF-2023-0176, z dne 6.6.2024, dovoljenje za pridobitev glasovalnih pravic v Hranilnici Lon d.d., Kranj, ki je enak ali večji od 20 odstotkov in manjši kot 1/3.

Ker se prevzemnike po objavi prevzemne namere z dne 11.07.2024 obravnava kot osebe, ki delujejo usklajeno, so prevzemniki v skladu z 77. členom Zakona o bančništvu (ZBan-3), dne 08.08.2024 podali vlogo za pridobitev dovoljenja pri Banki Slovenije za povečanje deleža glasovalnih pravic ali deleža v kapitalu, ki je enak ali večji od 50 odstotkov lastniškega kapitala v Hranilnici LON d.d., Kranj. Pridobitev dovoljenja s strani Banke Slovenije oziroma Evropske centralne banke je ključna za uspešnost prevzemne ponudbe.

C. Druge pomembne informacije

V skladu z 38. členom ZPre-1 od dneva objave prevzemne ponudbe do izteka roka za sprejem prevzemne ponudbe prevzemniki, zunaj postopka prevzemne ponudbe ne smejo kupovati delnic, na katere se nanaša prevzemna ponudba.

Prevzemniki za pridobitev finančnih virov za plačilo vrednostnih papirjev, na katere se nanaša prevzemna ponudba (torej za plačilo kupnine za delnice ciljne družbe akceptantom, ki bodo sprejeli prevzemno ponudbo), niso na nikakršen način, posredno ali neposredno, dali ali se zavezali dati v zastavo ali zavarovanje vrednostnih papirjev ciljne družbe, ki niso v lasti prevzemnikov, in za plačilo vrednostnih papirjev ciljne družbe niso na nikakršen način, posredno ali neposredno, dali ali se zavezali dati v zastavo ali zavarovanje premoženje ciljne družbe.

Prevzemniki lahko prekličejo prevzemno ponudbo v skladu z ZPre-1, če bi nastopile okoliščine iz točke 1.6. prospekta, pri čemer bodo prevzemniki nosili vse posledice, če bi pristojno sodišče odločilo, da je tak odstop neupravičen v smislu določb ZPre-1.

1.8. Uporabljeno pravo in pristojno sodišče

Za pogodbe, sklenjene na podlagi prevzemne ponudbe, se uporablja zakonodaja Republike Slovenije. Za reševanje morebitnih sporov v zvezi s sklenjenimi pogodbami na podlagi prevzemne ponudbe je pristojno sodišče v Ljubljani.

2. PODATKI O IZDAJATELJU IN VREDNOSTNIH PAPIRJIH, NA KATERE SE NANAŠA PREVZEMNA PONUDBA

2.1. Osnovni podatki o ciljni družbi

Firma ciljne družbe:	Hranilnica LON d.d., Kranj
Kratka firma ciljne družbe:	LON d.d., Kranj
Matična številka:	5624908000
Davčna številka:	SI 40451372
Sedež:	Kranj
Poslovni naslov:	Žanova ulica 3, 4000 Kranj
Osnovna dejavnost:	K 64.190 (Drugo denarno posredništvo)
Osnovni kapital:	16.809.375,00 EUR

Člani posloводства ciljne družbe so: Imre Endre Balogh, predsednik uprave in Igo Gruden, član uprave. Člani nadzornega sveta ciljne družbe so: Dejan Kaiserberger, član; Mejra Festić, članica; Jure Mikuž, član in Christoph Geymayer član.

2.2. Osnovni podatki o vrednostnih papirjih, na katere se nanaša prevzemna ponudba

2.2.1. Skupna nominalna vrednost in število vrednostnih papirjev po posameznem razredu

Osnovni kapital ciljne družbe znaša 16.809.375,00 EUR in je razdeljen na 224.125 delnic ciljne družbe z oznako LONR in ISIN kodo SI0021110323 (v nadaljevanju »delnice LONR«), od tega je na dan podpisa prevzemnega prospekta s strani prevzemnikov 224.026 takih LONR delnic, ki so navadne, prosto prenosljive, imenske, kosovne delnice istega razreda z glasovalno pravico, izdane v nematerializirani obliki, vpisane v centralnem registru vrednostnih papirjev, ki ga vodi KDD - Centralna klirinško depotna družba, d.d., razliko pa predstavljajo delne pravice, ki še niso bile oblikovane v 99 celih delnic LONR (dodatno pojasnilo v zvezi z delnimi pravicami je v naslednjem odstavku).

Osnovni kapital ciljne družbe je razdeljen na 224.125 delnic ciljne družbe z oznako LONR. Do razlike v višini 99 delnic med sodnim registrom in centralnim registrom vrednostnih papirjev prihaja, ker je LON d.d., Kranj na podlagi sklepa Skupščine z dne 11.08.2000 izvedla povečanje osnovnega kapitala iz sredstev družbe, pri čemer so za določene delničarje nastale delne pravice v smislu 364. člena ZGD-1. Delne pravice nastanejo, kadar pri povečanju osnovnega kapitala na delež delničarja v dotedanjem osnovnem kapitalu odpade le del nove delnice. Obstoj delnih pravic je torej razlog, zaradi katerega podatek o osnovnem kapitalu (OK) iz sodnega registra in statuta ni skladen z izračunom osnovnega kapitala kot izhaja iz zmnožka števila delnic in nominalnega zneska delnic, vpisanih v centralnem registru KDD. V centralnem registru KDD je namreč vpisanih 99 delnic manj, kot naj bi bilo delnic po navedbah v statutu. Delne pravice predstavljajo delež osnovnega kapitala LON d.d., Kranj v skupnem znesku 7.425 EUR oziroma odgovarjajo številu 99 delnic v nominalnem znesku 75 EUR.

Delnice ciljne družbe dajejo njihovim imetnikom, naslednje pravice:

- pravico do udeležbe pri upravljanju družbe,
- pravico do dela dobička (dividende),
- pravico do ustreznega dela preostalega premoženja po likvidaciji ali stečaju družbe.

2.2.2. Mesto trgovanja z vrednostnimi papirji po posameznem razredu

Z delnicami LONR, ki so predmet prevzemne ponudbe, se ne trguje na organiziranem trgu vrednostnih papirjev Ljubljanske borze, d.d., Ljubljana, se pa z njimi trguje na večstranskem sistemu trgovanja Ljubljanske borze, d.d., Ljubljana, SI ENTER.

2.2.3. Podatki o trgovanju z vrednostnimi papirji

Z vrednostnimi papirji ciljne družbe se ne trguje na organiziranem trgu, na večstranskem sistemu trgovanja SI ENTER na katerega so delnice LONR uvrščene, pa je bil zadnji posel sklenjen dne 09.05.2024 po tečaju 34,00 EUR na delnico LONR.



(Vir: www.sienter.si, avgust 2024)

2.2.4. Zadnja izračunana knjigovodska vrednost vrednostnih papirjev po posameznem razredu

Knjigovodska vrednost delnice oznake LONR je na dan 31.12.2023 znašala 118,00 EUR.

(Vir: LON d.d., Kranj, Letno poročilo Hranilnica LON d.d., Kranj za leto 2023, www.ajpes.si)

2.2.5. Izplačane dividende na delnico v zadnjih dveh letih

Dividende, ki jih je ciljna družba izplačala za poslovno leto, ki se je končalo		
POSTAVKE	31.12.2022	31.12.2023
Skupni znesek dividend (v EUR)	/	/
Dividenda na delnico (v EUR)	/	/

(Vir: Zapisniki skupščin ciljne družbe, www.ajpes.si; Obvestila v zvezi z vrednostnim papirjem z oznako LONR, www.kdd.si)

2.3. Finančni podatki o ciljni družbi

2.3.1. Revidirani finančni izkazi za obdobje od 01.01.2023 do 31.12.2023

2.3.1.1. Revidiran izkaz finančnega položaja družbe LON d.d., Kranj na dan 31.12.2023

v 1000 EUR	POJASNILO	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Denar v blagajni in stanje na računih pri centralni banki	6.4.1.	79.257	58.560
Finančna sredstva, merjena po pošteni vred. prek drugega vseobsegajočega donosa	6.4.2.	671	643
Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti	6.4.3.	248.730	246.578
- Dolžniški vrednostni papirji		69.377	69.903
- Krediti strankam, ki niso banke		177.703	176.217
- Krediti bankam		1.502	0
- Druga finančna sredstva		148	460
Opredmetena osnovna sredstva	6.4.4.	6.605	6.309
Naložbene nepremičnine	6.4.5.	3.855	3.303
Neopredmetena dolgoročna sredstva	6.6.	331	319
Terjatve za davek od dohodkov pravnih oseb	6.4.7.	56	456
- Terjatve za davek		0	0
- Odložene terjatve za davek		56	456
Druga sredstva	6.4.8.	329	463
SKUPAJ SREDSTVA		339.834	316.631
Finančne obveznosti, merjene po odplačni vrednosti	6.4.9.	312.101	295.957
- Vloge strank, ki niso banke		307.637	291.631
- Vloge bank in centralnih bank		358	625
- Druge finančne obveznosti		4.106	3.701
Izvedeni finančni instrumenti, namenjeni varovanju		0	0
Rezervacije	6.4.10.	440	255
Obveznosti za davek od dohodkov pravnih oseb		145	122
- Obveznosti za davek		145	84
- Odložene obveznosti za davek		0	38
Druge obveznosti	6.4.11.	759	564
SKUPAJ OBVEZNOSTI		313.445	296.898
Osnovni kapital	6.4.12.	16.809	12.587
Kapitalske rezerve	6.4.13.	6.698	6.698
Rezerva za pošteno vrednost	6.4.14.	26	(18)
Rezerve iz dobička	6.4.15.	4.872	4.872
Lastne delnice	6.4.17.	(1)	(1)
Čisti dobiček/izguba iz poslovnega leta (vključno z zadržanim dobičkom)	6.4.16.	(2.015)	(4.405)
SKUPAJ KAPITAL		26.389	19.733
SKUPAJ OBVEZNOSTI IN KAPITAL		339.834	316.631

(Vir: LON d.d., Kranj, Letno poročilo Hranilnica LON d.d., Kranj za leto 2023, www.ajpes.si)

2.3.1.2. Revidiran izkaz poslovnega izida družbe LON d.d., Kranj za obdobje od 01.01.2023 do 31.12.2023

v 1000 EUR	POJASNILO	2023	2022
Prihodki iz obresti	6.5.1.	12.583	8.214
Odhodki za obresti	6.5.2.	(1.638)	(1.589)
Čiste obresti		10.945	6.625
Prihodki od dividend		0	0
Prihodki iz opravnin (provizij)	6.5.3.	3.666	3.297
Odhodki za opravnine (provizije)	6.5.4.	(464)	(438)
Čiste opravnine (provizije)		3.202	2.859
Realizirani dobički/izgube iz finančnih sredstev in obveznosti, ki niso merjeni po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida	6.5.5.	46	60
Čisti dobički/izgube iz finančnih sredstev in obveznosti, namenjenih trgovanju	6.5.6.	0	8
Sprememba poštene vrednosti pri obračunavanju varovanja pred tveganji	6.5.7.	0	0
Čisti dobički/izgube iz tečajnih razlik		0	1
Čisti dobički/izgube iz odprave pripoznanja sredstev brez nekratkoročnih sredstev v posesti za prodajo	6.5.8.	(47)	2
Drugi čisti poslovni dobički/izgube	6.5.9.	332	351
Administrativni stroški	6.5.10.	(9.778)	(8.445)
Amortizacija	6.5.11.	(667)	(612)
Rezervacije	6.5.12.	(200)	109
Oslabitve	6.5.13.	(836)	(12)
Dobiček/izguba iz rednega poslovanja		2.997	946
Davek iz dohodkov pravnih oseb iz rednega poslovanja		(586)	(197)
Čisti dobiček/izguba iz rednega poslovanja		2.411	749
Čisti dobiček/izguba poslovnega leta		2.411	749
Čisti dobiček na delnico		12,31	4,69

(Vir: LON d.d., Kranj, Letno poročilo Hranilnica LON d.d., Kranj za leto 2023, www.ajpes.si)

3. PODATKI O PREVZEMNIKIH

3.1. Osnovni podatki o prevzemnikih

3.1.1. Ime in priimek ter firma in sedež prevzemnikov

Ime in priimek: Otmar Zorn
Naslov: Ulica Ferda Kozaka 30, 1000 Ljubljana
V nadaljevanju: »prevzemnik«

Firma: ZORN PLUS podjetje za inženiring, kooperacijo in svetovanje d.o.o.
Kratka firma: ZORN PLUS d.o.o.
Sedež: Ljubljana
Naslov: Stegne 23A, 1000 Ljubljana
Matična številka: 5291763000
V nadaljevanju: »ZORN PLUS d.o.o.« ali »prevzemnik«

Firma: GIC GRADNJE, gradbeništvo, izvajanje in inženiring d.o.o.
Kratka firma: GIC GRADNJE d.o.o.
Sedež: Rogaška Slatina
Naslov: Sv. Florijan 120, 3250 Rogaška Slatina
Matična številka: 5851513000
V nadaljevanju: »GIC GRADNJE d.o.o.« ali »prevzemnik«

V nadaljevanju Otmar Zorn, ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. skupaj nastopajo kot »prevzemniki«.

3.1.2. Osnovna dejavnost prevzemnikov

Osnovna dejavnost prevzemnika ZORN PLUS d.o.o., kot je razvidna iz vpogleda v poslovni register AJPES je M 70.220 Drugo podjetniško in poslovno svetovanje.

Osnovna dejavnost prevzemnika GIC GRADNJE d.o.o., kot je razvidna iz vpogleda v poslovni register AJPES je F 41.200 Gradnja stanovanjskih in nestanovanjskih stavb.

3.1.3. Osnovni kapital vpisan v sodni register

Osnovni kapital prevzemnika ZORN PLUS d.o.o., kot je vpisan v sodni register znaša 11.801,00 EUR.

Osnovni kapital prevzemnika GIC GRADNJE d.o.o., kot je vpisan v sodni register znaša 64.765,00 EUR.

3.1.4. Imetniki poslovnih deležev prevzemnika, ki imajo 10 in več odstotkov glasovalnih pravic oziroma najmanj 10 imetnikov z največjimi deleži glasovalnih pravic

Prevzemnika ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. imata pravno organizacijsko obliko družbe z omejeno odgovornostjo, katere osnovni kapital je razdeljen na poslovne deleže. Spodnji tabeli prikazujeta stanje na dan 08.08.2024.

ZORN PLUS d.o.o.

IMETNIK	POSLOVNI DELEŽ V %
Otmar Zorn	100,00

GIC GRADNJE d.o.o.

IMETNIK	POSLOVNI DELEŽ V %
GIC d.o.o.	100,00

Edini družbenik družbe GIC d.o.o., ki je 100,00% družbenica družbe GIC GRADNJE d.o.o. je gospod Ivan Cajzek.

3.1.5. Člani nadzornega sveta prevzemnika

Prevzemnika ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. imata enotirni sistem upravljanja in nimata nadzornega sveta.

3.1.6. Člani uprave oziroma posloводства prevzemnika

Prevzemnik ZORN PLUS d.o.o. ima enotirni sistem upravljanja. Direktor družbe ZORN PLUS d.o.o. je Otmar Zorn.

Prevzemnik GIC GRADNJE d.o.o. ima enotirni sistem upravljanja. Direktor družbe GIC GRADNJE d.o.o. je Rok Cajzek, prokuristka pa Irena Frece Sudar.

3.2. Podatki o osebah, ki v smislu 8. člena ZPre-1 delujejo usklajeno s prevzemniki

3.2.1. Osebe, ki v smislu 8.člena ZPre-1 delujejo usklajeno s prevzemniki

Prevzemniki ne delujejo usklajeno z drugimi osebami, v smislu 8. člena ZPre-1.

3.2.2. Odvisne družbe prevzemnikov

Prevzemniki ne delujejo usklajeno z drugimi osebami, v smislu 8. člena ZPre-1.

3.3. Podatki o dosedanjih pridobitvah vrednostnih papirjev

3.3.1. Podatki o dosedanjih pridobitvah vrednostnih papirjev, na katere se nanaša prevzemna ponudba

3.3.1.1. Podatki o dosedanjih pridobitvah prevzemnikov

Otmar Zorn

Vrsta oziroma razred vrednostnega papirja	Število vrednostnih papirjev, pridobljenih več kot 12 mesecev pred objavo prevzemne ponudbe	Število vrednostnih papirjev pridobljenih manj kot 12 mesecev pred objavo prevzemne ponudbe	Skupno število vrednostnih papirjev
LONR	30.031	17.078	47.109

ZORN PLUS d.o.o.

Vrsta oziroma razred vrednostnega papirja	Število vrednostnih papirjev, pridobljenih več kot 12 mesecev pred objavo prevzemne ponudbe	Število vrednostnih papirjev pridobljenih manj kot 12 mesecev pred objavo prevzemne ponudbe	Skupno število vrednostnih papirjev
LONR	0	0	0

GIC GRADNJE d.o.o.

Vrsta oziroma razred vrednostnega papirja	Število vrednostnih papirjev, pridobljenih več kot 12 mesecev pred objavo prevzemne ponudbe	Število vrednostnih papirjev pridobljenih manj kot 12 mesecev pred objavo prevzemne ponudbe	Skupno število vrednostnih papirjev
LONR	28.216	17.207	45.423

3.3.1.2. Podatki o dosedanjih pridobitvah oseb, ki v smislu 8. člena ZPre-1 delujejo usklajeno s prevzemniki

Prevzemniki ne delujejo usklajeno z drugimi osebami, v smislu 8. člena ZPre-1.

3.3.2. Podatki o dosedanjih pridobitvah ostalih vrednostnih papirjev ciljne družbe

3.3.2.1. Podatki o dosedanjih pridobitvah prevzemnikov

Prevzemniki niso pridobivali in niso imetniki ostalih vrednostnih papirjev ciljne družbe.

3.3.2.2. Podatki o dosedanjih pridobitvah oseb, ki v smislu 8. člena ZPre-1 delujejo usklajeno s prevzemniki

Prevzemniki ne delujejo usklajeno z drugimi osebami, v smislu 8. člena ZPre-1.

3.4. Osnovni finančni podatki o prevzemniku

3.4.1. Finančni izkazi družbe ZORN PLUS d.o.o. za obdobje od 01.01.2023 do 31.12.2023

3.4.1.1. Nerevidiran izkaz finančnega položaja družbe ZORN PLUS d.o.o. na dan 31.12.2023

Bilanca stanja na dan 31.12.2023

Podatki so v EUR s centi

	2023	2022
SREDSTVA	25.643.016,57	25.574.788,17
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	22.523.844,32	22.242.098,16
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve	567,48	15.260,50
1. Neopredmetena sredstva	0,00	15.000,00
2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitve	567,48	260,50
II. Opredmetena osnovna sredstva	346.720,38	382.937,84
III. Naložbene nepremičnine	3.176.333,62	3.298.676,98
IV. Dolgoročne finančne naložbe	19.000.222,84	18.545.222,84
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	18.286.889,52	17.831.889,52
2. Dolgoročna posojila	713.333,32	713.333,32
V. Dolgoročne poslovne terjatve	0,00	0,00
VI. Odložene terjatve za davek	0,00	0,00
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	3.117.208,20	3.331.277,81
I. Sredstva (skupine za odtujitev) za prodajo	0,00	0,00
II. Zaloge	9.122,56	14.461,16
III. Kratkoročne finančne naložbe	1.781.617,17	1.977.881,08
1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil	0,00	0,00
2. Kratkoročna posojila	1.781.617,17	1.977.881,08
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	1.014.830,24	954.405,61
V. Denarna sredstva	311.638,23	384.529,96
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.964,05	1.412,20
Zunajbilančna sredstva	0,00	0,00

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	25.643.016,57	25.574.788,17
A. KAPITAL	18.019.902,79	17.981.786,04
I. Vpoklicani kapital	11.801,00	11.801,00
1. Osnovni kapital	11.801,00	11.801,00
2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
II. Kapitalske rezerve	14.844.406,35	14.844.406,35
III. Rezerve iz dobička	1.180,10	1.180,10
IV. Revalorizacijske rezerve	0,00	0,00
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti	0,00	0,00
VI. Preneseni čisti poslovni izid (preneseni čisti dobiček/izguba)	3.124.398,59	3.122.503,55
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta (čisti dobiček/čista izguba poslovnega leta)	38.116,75	1.895,04
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	0,00	0,00
1. Rezervacije	0,00	0,00
2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	0,00	0,00
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	2.694.325,97	2.694.325,97
I. Dolgoročne finančne obveznosti	2.694.325,97	2.694.325,97
II. Dolgoročne poslovne obveznosti	0,00	0,00
III. Odložene obveznosti za davek	0,00	0,00
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	4.922.866,51	4.892.754,86
I. Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev	0,00	0,00
II. Kratkoročne finančne obveznosti	4.755.933,30	4.773.333,30
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	166.933,21	119.421,56
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	5.921,30	5.921,30
Zunajbilančne obveznosti	0,00	0,00

(Vir: ZORN PLUS d.o.o., Finančni izkazi družbe za leto 2023, www.ajpes.si)

3.4.1.2. Nerevidiran izkaz poslovnega izida družbe ZORN PLUS d.o.o. v obdobju od 01.01.2023 do 31.12.2023

Izkaz poslovnega izida v obdobju od 1.1. do 31.12.2023

Podatki so v EUR s centi

	2023	2022
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	876.546,87	725.531,33
2. SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0,00	0,00
3. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	0,00	0,00
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	66.592,55	0,00
5. Stroški blaga, materiala in storitev	534.815,27	382.968,91
a) Nabavna vrednost prodanega blaga in materiala ter stroški porabljenega materiala	259.910,03	163.637,38
b) Stroški storitev	274.905,24	219.331,53
6. Stroški dela	166.809,24	157.080,04
a) Stroški plač	134.626,49	124.543,09
b) Stroški pokojninskih zavarovanj	10.314,32	18.565,14
c) Stroški drugih socialnih zavarovanj	9.875,02	36,70
č) Drugi stroški dela	11.993,41	13.935,11
7. Odpisi vrednosti	196.389,37	190.061,25
a) Amortizacija	164.971,23	190.061,25
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih	15.000,00	0,00
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih	16.418,14	0,00
8. Drugi poslovni odhodki	31.821,78	20.087,15
9. Finančni prihodki iz deležev	0,00	0,00
10. Finančni prihodki iz danih posojil	29.420,05	28.879,13
11. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev	0,10	1,08
12. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finančnih naložb	0,00	0,00
13. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti	0,00	0,00
14. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti	54,45	53,92
15. DRUGI PRIHODKI	140,77	140,60
16. DRUGI ODHODKI	1.102,32	1.727,78
17. DAVEK IZ DOBIČKA	3.591,16	678,05
18. ODLOŽENI DAVKI	0,00	0,00
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA (ČISTI DOBIČEK/IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBDOBJA)	38.116,75	1.895,04
20. POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENIH NA PODLAGI DELOVNIH UR V OBRAČUNSKEM OBDOBJU	3,43	3,65
21. PRENESENI DOBIČEK/IZGUBA	3.124.398,59	3.122.503,55
22. ZMANJŠANJE KAPITALSKIH REZERV	0,00	0,00
23. ZMANJŠANJE REZERV IZ DOBIČKA	0,00	0,00
a) zmanjšanje zakonskih rezerv	0,00	0,00
b) zmanjšanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0,00	0,00
c) zmanjšanje statutarnih rezerv	0,00	0,00
č) zmanjšanje drugih rezerv iz dobička	0,00	0,00
24. POVEČANJE REZERV IZ DOBIČKA	0,00	0,00
a) povečanje zakonskih rezerv	0,00	0,00
b) povečanje rezerv za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0,00	0,00
c) povečanje statutarnih rezerv	0,00	0,00
č) povečanje drugih rezerv iz dobička	0,00	0,00
24.a DOLGOROČNO ODLOŽENI STROŠKI RAZVIJANJA NA BILANČNI PRESEČNI DAN	0,00	0,00
25. BILANČNI DOBIČEK/IZGUBA	3.162.515,34	3.124.398,59

(Vir: ZORN PLUS d.o.o., Finančni izkazi družbe za leto 2023, www.ajpes.si)

3.4.2. Finančni izkazi družbe GIC GRADNJE d.o.o. za obdobje od 01.01.2022 do 31.12.2022 in od 01.01.2023 do 31.12.2023

Družba GIC GRADNJE d.o.o. za leto 2023 skladno z zakonom še ni objavila revidiranega letnega poročila zato v nadaljevanju objavljamo revidirane izkaze za leto 2022 in nerevidirane izkaze za leto 2023.

3.4.2.1. Revidiran izkaz finančnega položaja družbe GIC GRADNJE d.o.o. na dan 31.12.2022

Bilanca stanja na dan 31. 12. 2022

Besedilo	31. 12. 2022	31. 12. 2021
SREDSTVA	[EUR]	[EUR]
A. DOLGOROČNA SREDSTVA	18.906.629	17.583.206
I. NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	282.978	303.496
1. Dolgoročne premoženjske pravice	233.084	253.535
2. Druge dolgoročne aktivne časovne razmejitve	49.894	49.961
3. Druga neopredmetena sredstva	0	0
II. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	6.246.999	5.960.332
1. Zemljišča in zgradbe	3.519.236	3.626.790
a) Zemljišča	1.383.705	1.371.994
b) Zgradbe	2.135.531	2.254.796
2. Proizvajalne naprave in stroji	781.536	843.923
3. Druge naprave in oprema	1.336.047	1.348.802
4. Opredmetena osnovna sredstva, ki se pridobivajo	610.180	140.817
a) Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	610.180	140.817
III. NALOŽBENE NEPREMIČNINE	2.573.214	2.911.409
IV. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	9.334.852	7.887.934
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil	5.679.692	4.911.342
b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	3.396.247	3.396.247
c) Druge delnice in deleži	2.283.445	1.515.095
2. Dolgoročna posojila	3.655.160	2.976.592
a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	3.455.160	2.676.592
b) Dolgoročna posojila dana drugim	200.000	300.000
V. DOLGOROČNE POSLOVNE TERJATVE	415.200	465.200
1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	256.200	306.200
3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	159.000	159.000
VI. ODLOŽENE TERJATVE ZA DAVEK	53.386	54.835
B. KRATKOROČNA SREDSTVA	18.579.286	16.466.111
I. SREDSTVA (SKUPINE ZA ODTUJITEV) ZA PRODAJO	0	0
II. ZALOGE	4.282.227	4.462.228
1. Material	96.509	77.280
2. Nedokončana proizvodnja	1.125.840	2.289.000
3. Proizvodi in trgovsko blago	3.059.878	2.095.948
III. KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	260.000	629.600
2. Kratkoročna posojila	260.000	629.600
a) Kratkoročna posojila družbam v skupini	0	100.000
b) Druga kratkoročna posojila	260.000	529.600
IV. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE	12.276.738	9.829.165
1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	605.428	362.918
2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	9.854.362	8.234.233
3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	1.816.948	1.232.014
V. DENARNA SREDSTVA	1.760.321	1.545.118
C. KRATKOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	42.800	25.648
SKUPAJ SREDSTVA	37.528.715	34.074.965
ZABILANČNA SREDSTVA	21.016.994	23.177.377

Besedilo	31.12.2022	31.12.2021
OBVEZNOSTI	[EUR]	[EUR]
A. KAPITAL	16.296.002	14.366.806
I. VPOKLICANI KAPITAL	64.765	64.765
1. Osnovni kapital	64.765	64.765
II. KAPITALSKE REZERVE	177.001	177.001
III. REZERVE IZ DOBIČKA	16.396	16.396
1. Zakonske rezerve	16.396	16.396
2. Rezerve za lastne delnice in lastne poslovne deleže	0	0
3. Lastne delnice in lastni poslovni deleži (kot odbitna postavka)	0	0
V. REZERVE IZ PREVREDNOTENJ	18.316	-29.050
VI. PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	14.135.530	12.740.821
VII. ČISTI POSLOVNI IZID POSLOVNEGA LETA	1.883.994	1.396.873
B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	814.114	807.233
1. Rezervacije za pokojnine in podobne obveznosti	234.979	272.597
2. Druge rezervacije	420.135	375.635
3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	159.000	159.000
C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	3.047.563	3.777.791
I. DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	629.332	1.311.325
2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	366.469	706.816
3. Druge dolgoročne finančne obveznosti	262.863	604.509
II. DOLGOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	2.418.231	2.466.466
2. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	2.418.231	2.466.466
Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI	16.510.017	14.322.869
II. KRATKOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	744.652	1.631.697
1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0	343.100
2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	340.347	891.062
3. Druge kratkoročne finančne obveznosti	404.305	397.535
III. KRATKOROČNE POSLOVNE OBVEZNOSTI	15.765.365	12.691.172
1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	512.159	597.719
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	14.347.466	11.645.546
3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	905.740	447.907
D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	861.019	800.266
SKUPAJ OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	37.528.715	34.074.965
ZABILANČNA SREDSTVA	21.016.994	23.177.377

(Vir: GIC GRADNJE d.o.o., Letno poročilo družbe za leto 2022, www.ajpes.si)

3.4.2.2. Revidiran izkaz poslovnega izida družbe GIC GRADNJE d.o.o. v obdobju od 01.01.2022 do 31.12.2022

Izkaz poslovnega izida za leto 2022

Besedilo	2022 [EUR]	2021 [EUR]
1. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE	73.000.259	40.476.700
2. SPREMEMBA VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE (+) (-)	-57.436	1.148.943
3. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	373.057	383.332
4. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)	475.620	239.828
5. STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	-66.722.003	-35.251.626
a) Nabavna vrednost prodanega blaga (-)	-7.323.483	-6.779.192
b) Stroški porabljenega materiala (-)	-8.225.375	-6.241.466
c) Stroški storitev (-)	-51.173.145	-22.230.968
6. STROŠKI DELA	-3.713.053	-3.881.991
a) Stroški plač (-)	-2.850.899	-2.898.469
b) Stroški socialnih zavarovanj (-)	-520.190	-527.516
- od tega stroški pokojninskih zavarovanj (-)	-313.305	-316.447
c) Drugi stroški dela (-)	-341.964	-456.006
7. ODPISI VREDNOSTI	-889.306	-1.044.529
a) Amortizacija (-)	-861.725	-835.057
b) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri neopredmetenih sredstvih in opredmetenih osnovnih sredstvih (-)	-27.040	-4.255
c) Prevrednotovalni poslovni odhodki pri obratnih sredstvih (-)	-541	-205.217
8. DRUGI POSLOVNI ODHODKI (-)	-268.905	-358.889
9. FINANČNI PRIHODKI IZ DELEŽEV	0	0
10. FINANČNI PRIHODKI IZ DANIH POSOJIL	64.632	32.654
a) Finančni prihodki iz posojil, danih družbam v skupini	61.818	27.275
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	2.814	5.379
11. FINANČNI PRIHODKI IZ POSLOVNIH TERJATEV	103.023	34.348
b) Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	103.023	34.348
12. FINANČNI ODHODKI IZ OSLABITEV IN ODPISOV FINANČNIH NALOŽB	0	0
13. FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI	-54.025	-88.998
a) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od družb v skupini (-)	-2.717	-2.068
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank (-)	-32.354	-62.730
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti (-)	-18.954	-24.200
14. FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI	-20.299	-8.079
a) Finančni odhodki iz obveznosti do družb v skupini (-)	0	0
b) Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti (-)	-18.725	-7.417
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti (-)	-1.574	-662
15. DRUGI PRIHODKI	13.593	21.841
16. DRUGI ODHODKI (-)	-15.433	-13.366
17. DAVEK IZ DOBIČKA (-)	-404.281	-294.156
18. ODLOŽENI DAVKI (+) (-)	-1.449	861
19. ČISTI POSLOVNI IZID OBRAČUNSKEGA OBDOBJA	1.883.994	1.396.873

(Vir: GIC GRADNJE d.o.o., Letno poročilo družbe za leto 2022, www.ajpes.si)

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA

Lastniku družbe

GIC GRADNJE, gradbeništvo, izvajanje in inženiring d.o.o.

Sv. Florijan 120, 3250 Rogaška Slatina

Mnenje

Revidirali smo računovodske izkaze gospodarske družbe GIC GRADNJE d.o.o., ki vključujejo bilanco stanja na dan 31. decembra 2022 ter izkaz poslovnega izida, izkaz drugega vseobsegajočega donosa, izkaz gibanja kapitala in izkaz denarnih tokov za tedaj končano leto, in pojasnila k računovodskim izkazom, vključno s povzetkom bistvenih računovodskih usmeritev.

Po našem mnenju priloženi računovodski izkazi v vseh pomembnih pogledih pošteno predstavljajo finančni položaj družbe GIC GRADNJE d.o.o. na dan 31. decembra 2022 ter njeno finančno uspešnost in denarne tokove za tedaj končano leto v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi*.

Podlaga za mnenje

Revizijo smo opravili v skladu z Mednarodnimi standardi revidiranja (MSR). Naša odgovornost na podlagi teh standardov je opisana v poročilu v delu *Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov*. V skladu s Kodeksom etike za računovodske strokovnjake, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (Kodeks IESBA) ter etičnimi zahtevami, ki se nanašajo na revizijo računovodskih izkazov v Sloveniji, potrjujemo svojo neodvisnost od družbe in, da smo izpolnili vse druge etične zahteve v skladu s temi zahtevami in Kodeksom IESBA.

Verjamemo, da so pridobljeni revizijski dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naše revizijsko mnenje.

Druge informacije

Za druge informacije je odgovorno poslovodstvo. Druge informacije obsegajo poslovno poročilo, ki je sestavni del letnega poročila družbe GIC GRADNJE d.o.o., vendar ne vključujejo računovodskih izkazov in našega revizorjevega poročila o njih.

Naše mnenje o računovodskih izkazih se ne nanaša na druge informacije in o njih ne izražamo nobene oblike zagotovila.

V povezavi z opravljeno revizijo računovodskih izkazov je naša odgovornost prebrati druge informacije in pri tem presoditi ali so druge informacije pomembno neskladne z računovodskimi izkazi, zakonskimi zahtevami ali našim poznavanjem, pridobljenim pri revidiranju, ali se kako drugače kažejo kot pomembno napačne. Če na podlagi opravljenega dela zaključimo, da obstaja pomembna napačna navedba drugih informacij, moramo o takih okoliščinah poročati.

V zvezi s tem na podlagi opisanih postopkov poročamo, da:

- so druge informacije v vseh pomembnih pogledih usklajene z revidiranimi računovodskimi izkazi,
- so druge informacije pripravljene v skladu z veljavnimi zakoni in predpisi, ter

- na podlagi poznavanja in razumevanja družbe in njenega okolja, ki smo ga pridobili med revizijo, v zvezi z drugimi informacijami nismo ugotovili bistvenih napačnih navedb.

Odgovornost posloводства za računovodske izkaze

Posloводство je odgovorno za pripravo in pošteno predstavitev teh računovodskih izkazov v skladu s *Slovenskimi računovodskimi standardi* in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo posloводства, da omogoči pripravo računovodskih izkazov, ki ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Pri pripravi računovodskih izkazov je posloводство odgovorno za ocenjevanje sposobnosti organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, primerno razkritje zadev, ki so povezane z delujočim podjetjem, in uporabo podlage računovodenja za delujoče podjetje, razen če posloводство ne namerava likvidirati družbe ali zaustaviti poslovanje ali nima nobene druge možnosti, kot da napravi eno ali drugo.

Posloводство je odgovorno za nadzorovanje postopka računovodskega poročanja.

Revizorjeva odgovornost za revizijo računovodskih izkazov

Naši cilji so pridobiti sprejemljivo zagotovilo o tem ali so računovodski izkazi kot celota brez pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake in izdati revizorjevo poročilo, ki vključuje naše mnenje. Sprejemljivo zagotovilo je visoka stopnja zagotovila, vendar ni jamstvo, da bo revizija, opravljena v skladu z MSR, vedno odkrila pomembno napačno navedbo, če ta obstaja. Napačne navedbe lahko izhajajo iz prevare ali napake, ter se smatrajo za pomembne, če je upravičeno pričakovati, da posamič ali skupaj vplivajo na gospodarske odločitve uporabnikov, sprejete na podlagi teh računovodskih izkazov.

Med izvajanjem revidiranja v skladu z MSR uporabljamo strokovno presojo in ohranjamo poklicno nezaupljivost. Prav tako:

- prepoznamo in ocenimo tveganja pomembno napačne navedbe v računovodskih izkazih, bodisi zaradi napake ali prevare, oblikujemo in izvajamo revizijske postopke kot odzive na ocenjena tveganja ter pridobivamo zadostne in ustrezne revizijske dokaze, ki zagotavljajo podlago za naše mnenje. Tveganje, da ne bomo odkrili napačne navedbe, ki izvira iz prevare, je višje od tistega, povezanega z napako, saj prevara lahko vključuje skrivne dogovore, ponarejanje, namerno opustitev, napačno razlago ali izogibanje notranjim kontrolam;
- pridobimo razumevanje notranjih kontrol, pomembnimi za revizijo z namenom oblikovanja revizijskih postopkov, ki so okoliščinam primerni, vendar ne z namenom izraziti mnenje o učinkovitosti notranjih kontrol družbe;
- presodimo ustreznost uporabljenih računovodskih usmeritev in sprejemljivost računovodskih ocen ter z njimi povezanih razkritij posloводства;
- na podlagi pridobljenih revizijskih dokazov o obstoju pomembne negotovosti glede dogodkov ali okoliščin, ki zbujejo dvom v sposobnost organizacije, da nadaljuje kot delujoče podjetje, sprejmemo sklep o ustreznosti poslovske uporabe predpostavke delujočega podjetja, kot podlage računovodenja. Če sprejmemo sklep o obstoju pomembne negotovosti, smo dolžni v revizorjevem poročilu opozoriti na ustrezna razkritja v računovodskih izkazih ali, če so taka razkritja neustrezna, prilagoditi mnenje. Revizorjevi sklepi temeljijo na revizijskih dokazih pridobljenih do datuma izdaje revizorjevega poročila. Vendar kasnejši dogodki ali okoliščine lahko povzročijo prenehanje organizacije kot delujočega podjetja;

- ovrednotimo splošno predstavitev, strukturo, vsebino računovodskih izkazov vključno z razkritji, in ali računovodski izkazi predstavljajo zadevne posle in dogodke na način, da je dosežena poštena predstavitev;

Poslovodstvo med drugim obveščamo o načrtovanem obsegu in času revidiranja in pomembnih revizijskih ugotovitvah vključno s pomanjkljivostmi notranjih kontrol, ki smo jih zaznali med našo revizijo.

Murska Sobota, 29. junij 2023

AUDIT & CO d.o.o.

Elizabeta KOS

pooblaščen revizor

audit & co, DRUŽBA ZA
REVIZIJO
IN SVETOVANJE d.o.o.
Lendavska 18, 9000 Murska Sobota

(Vir: GIC GRADNJE d.o.o., Letno poročilo družbe za leto 2022, www.ajpes.si)

3.4.2.4. Nerevidiran izkaz finančnega položaja družbe GIC GRADNJE d.o.o. na dan 31.12.2023

GIC GRADNJE D.O.O.
Sv. Florijan 120, Rogaška Slatina

BILANCA STANJA

	v EUR	
	Stanje na 31.12.2023	Stanje na 31.12.2022
AOP 001 SREDSTVA (002+032+053)	39.808.158,54	37.528.715,19
AOP 002 A. DOLGOROČNA SREDSTVA (003+010+018+019+027+031)	20.083.027,02	18.906.628,76
AOP 003 I. Neopredmetena sredstva in dolg. A Č R (004 + 009)	357.684,15	282.978,29
AOP 004 1 Neopredmetena sredstva (005 do 008)	304.633,10	233.083,84
AOP 005 a) Dolgoročne premoženjske pravice	304.633,10	233.083,84
AOP 006 b) Dobro ime	0,00	0,00
AOP 007 c) Dolgoročno odloženi stroški razvijanja	0,00	0,00
AOP 008 č) Druga neopredmetena sredstva v pridobivanju	0,00	0,00
AOP 009 2. Dolgoročne aktivne časovne razmejitev	53.051,05	49.894,45
AOP 010 II. Opredmetena osnovna sredstva (011 do 017)	7.489.221,35	6.246.998,66
AOP 011 1. Zemljišča	1.383.705,02	1.383.705,02
AOP 012 2. Zgradbe	2.112.164,77	2.135.531,06
AOP 013 3. Proizvajalne naprave in stroji	211.073,51	781.535,80
AOP 014 4. Druge naprave in oprema, DI in druga opred. OS	1.821.321,10	1.336.047,25
AOP 015 5. Biološka sredstva	0,00	0,00
AOP 016 6. Opredmetena osnovna sredstva v gradnji in izdelavi	1.960.956,95	610.179,53
AOP 017 7. Predujmi za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0,00	0,00
AOP 018 III. Naložbene nepremičnine	2.717.769,88	2.573.213,79
AOP 019 IV. Dolgoročne finančne naložbe, (020+024)	6.765.862,15	9.334.852,51
AOP 020 1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil (021 do 023)	3.594.954,75	5.679.692,05
AOP 021 a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0,00	0,00
AOP 022 b) Delnice in deleži v pridruženih družbah	0,00	3.396.247,00
AOP 023 c) Druge delnice in deleži	3.594.954,75	2.283.445,05
AOP 024 2. Dolgoročna posojila (025+026)	3.170.907,40	3.655.160,46
AOP 025 a) Dolgoročna posojila družbam v skupini	3.170.907,40	3.455.160,46
AOP 026 b) Druga dolgoročna posojila	0,00	200.000,00
AOP 027 V. Dolgoročne poslovne terjatve (028 do 030)	2.692.400,11	415.200,00
AOP 028 1. Dolgoročne poslovne terjatve do družb v skupini	256.200,00	256.200,00
AOP 029 2. Dolgoročne poslovne terjatve do kupcev	0,00	0,00
AOP 030 3. Dolgoročne poslovne terjatve do drugih	2.436.200,11	159.000,00
AOP 031 VI. Odložene terjatve za davek	60.089,38	53.385,51
AOP 032 B. KRATKOROČNA SREDSTVA (033+034+040+048+052)	19.668.648,72	18.579.286,44
AOP 033 I. Sredstva (Skupine za odtujitev) za prodajo	0,00	0,00
AOP 034 II. Zaloge (035 do 039)	3.497.770,52	4.282.227,04
AOP 035 1. Material	92.356,48	96.509,14
AOP 036 2. Nedokončana proizvodnja	463.500,00	1.125.840,00
AOP 037 3. Proizvodi	1.088.008,99	1.166.917,04
AOP 038 4. Trgovsko blago	1.853.905,05	1.892.960,86
AOP 039 5. Predujmi za zaloge	0,00	0,00
AOP 040 III. Kratkoročne finančne naložbe (041+045)	1.740.000,00	260.000,00
AOP 041 1. Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil (042 do 044)	0,00	0,00
AOP 042 a) Delnice in deleži v družbah v skupini	0,00	0,00
AOP 043 b) Druge delnice in deleži	0,00	0,00
AOP 044 c) Druge kratkoročne finančne naložbe	0,00	0,00
AOP 045 2. Kratkoročna posojila (046+047)	1.740.000,00	260.000,00
AOP 046 a. Kratkoročna posojila družbam v skupini	1.580.000,00	0,00
AOP 047 b) Druga kratkoročna posojila	160.000,00	260.000,00

	V EUR	
	Stanje na 31.12.2023	Stanje na 31.12.2022
AOP 048 IV. Kratkoročne poslovne terjatve (049 do 051)	11.982.129,07	12.276.738,83
AOP 049 1. Kratkoročne poslovne terjatve do družb v skupini	689.436,26	605.427,93
AOP 050 2. Kratkoročne poslovne terjatve do kupcev	7.690.012,96	9.854.362,59
AOP 051 3. Kratkoročne poslovne terjatve do drugih	3.602.679,85	1.816.948,31
AOP 052 V. Denarna sredstva	2.448.749,13	1.760.320,57
AOP 053 C. AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	56.482,80	42.799,99
AOP 054 Zabilančna sredstva	24.761.081,35	21.016.993,67
AOP 055 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV (056+072+075+085+095)	39.808.158,54	37.528.715,19
AOP 056 A. KAPITAL (057+060+061+067+068+069+070-071)	17.529.772,91	16.296.002,32
AOP 057 I. Vpoklicani kapital (058-059)	64.765,39	64.765,39
AOP 058 1. Osnovni kapital	64.765,39	64.765,39
AOP 059 2. Nvpoklicani kapital (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
AOP 060 II. Kapitalske rezerve	177.000,63	177.000,63
AOP 061 III. Rezerve od dobička (062 do 066)	16.396,30	16.396,30
AOP 062 1. Zakonske rezerve	16.396,30	16.396,30
AOP 063 2. Rezerve za lastne delnice in deleže	0,00	0,00
AOP 064 3. Lastne delnice in deleži (kot odbitna postavka)	0,00	0,00
AOP 065 4. Statutarne rezerve	0,00	0,00
AOP 066 5. Druge rezerve iz dobička	0,00	0,00
AOP 067 IV. Presežek prevrednotenj	0,00	0,00
AOP 301 V. Rezerve, nastale zaradi preved.p. poštejni vr.	14.214,79	18.316,46
AOP 068 VI. Preneseni čisti dobiček	15.224.980,01	14.135.529,72
AOP 069 VII. Prenesena čista izguba	0,00	0,00
AOP 070 VIII. Čisti dobiček poslovnega leta	2.032.415,79	1.883.993,82
AOP 071 IX. Čista izguba poslovnega leta	0,00	0,00
AOP 072 B. REZERVACIJE IN DOLGOROČNE P Č R (073+074)	1.163.211,26	814.114,20
AOP 073 1. Rezervacije	692.775,76	655.114,20
AOP 074 2. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev	470.435,50	159.000,00
AOP 075 C. DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (076+080+084)	1.617.108,11	3.047.562,51
AOP 076 I. Dolgoročne finančne obveznosti (077 do 079)	539.974,78	629.331,85
AOP 077 1. Dolgoročne finančne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
AOP 078 2. Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0,00	366.468,68
AOP 079 3. Druge dolgoročne finančne obveznosti	539.974,78	262.863,17
AOP 080 II. Dolgoročne poslovne obveznosti (081 do 083)	1.077.133,33	2.418.230,66
AOP 081 1. Dolgoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
AOP 082 2. Dolgoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	0,00	0,00
AOP 083 3. Druge dolgoročne poslovne obveznosti	1.077.133,33	2.418.230,66
AOP 084 III. Odložene obveznosti za davke	0,00	0,00
AOP 085 Č. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI (086+087+091)	18.246.965,83	16.510.017,23
AOP 086 I. Obveznosti, vključene v skupino za odtujitev	0,00	0,00
AOP 087 II. Kratkoročne finančne obveznosti (088 do 090)	2.058.058,19	744.651,97
AOP 088 1. Kratkoročne finančne obveznosti do družb v skupini	800.000,00	0,00
AOP 089 2. Kratkoročne finančne obveznosti do bank	900.000,00	340.347,28
AOP 090 3. Druge kratkoročne finančne obveznosti	358.058,19	404.304,69
AOP 091 III. Kratkoročne poslovne obveznosti (092 do 094)	16.188.907,64	15.765.365,26
AOP 092 1. Kratkoročne poslovne obveznosti do družb v skupini	294.985,61	512.158,77
AOP 093 2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev	10.086.495,09	14.347.465,86
AOP 094 3. Druge kratkoročne poslovne obveznosti	5.807.426,94	905.740,63
AOP 095 D. KRATKOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	1.251.100,43	861.018,93
AOP 096 Zabilančne obveznosti	24.761.081,35	21.016.993,67

	Stanje na	Stanje na
	31.12.2023	31.12.2022

v EUR

Oseba, odgovorna za sestavljanje bilance:
Irena Frece Sudar



Direktor:
dr. Rok Cajzek



(Vir: GIC GRADNJE d.o.o., Nerevidirani izkazi družbe za leto 2023)

3.4.2.5. Nerevidiran izkaz poslovnega izida družbe GIC GRADNJE d.o.o. v obdobju od 01.01.2023 do 31.12.2023

GIC GRADNJE D.O.O.
Sv. Florijan 120, Rogaška Slatina

IZKAZ USPEHA

	januar - december 2023	januar - december 2022
AOP 110 A. ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE (111+115+118)	53.678.788,58	73.000.258,86
AOP 111 I. Čisti prihodki od prodaje na dom. trgu (112do 114)	52.536.701,41	67.388.825,83
AOP 112 1. Čisti prihodki od prodaje proizv. in stor. na dom. trgu razen najemnin	43.956.933,48	56.666.313,16
AOP 113 2. Čisti prihodki od najemnin	470.710,36	378.567,13
AOP 114 3. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala na dom. trgu	8.109.057,57	10.343.945,54
AOP 115 II. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in stor. v EU (116+117)	1.142.087,17	5.611.433,03
AOP 116 1. Čisti prihodki od prodaje proizv. in storitev v EU	1.105.516,91	5.242.227,77
AOP 117 2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	36.570,26	369.205,26
AOP 118 III. Čisti prihodki od prod.na trgu izven EU (119+120)	0,00	0,00
AOP 119 1. Čisti prihodki od prodaje proizvodov in storitev	0,00	0,00
AOP 120 2. Čisti prihodki od prodaje blaga in materiala	0,00	0,00
AOP 121 B. POVEČANJE ZALOG PROIZV. IN NEDOK. PROIZVODNJE	-741.248,05	-57.436,50
AOP 122 C. ZMANJŠANJE ZALOG PROIZVODOV. IN NEDOK. PROIZV.	0,00	0,00
AOP 123 Č. USREDSTVENI LASTNI PROIZVODI IN LASTNE STORITVE	145.261,22	373.057,14
AOP 124 D. SUBVENCJE, DOTACIJE, REGRESI, KOMP. IN DRUGI PRIH.	311.133,24	346.053,85
AOP 125 E. DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	214.900,25	129.566,34
AOP 126 F. KOSMATI DONOS IZ POSLOVANJA (110+121-122+123+124+125)	53.608.835,24	73.791.499,69
AOP 127 G. POSLOVNI ODHODKI (128+139+144+148)	51.722.445,00	71.593.266,70
AOP 128 I. Stroški blaga, materiala in storitev (129+130+134)	46.272.356,23	66.722.003,08
AOP 129 1. Nabavna vrednost prodanega blaga in mater.	6.306.373,95	7.323.482,94
AOP 130 2. Stroški porabljenega materiala (131..133)	7.292.484,39	8.225.374,85
AOP 131 a) Stroški materiala	7.003.209,98	7.664.916,55
ĀĀP 132 b) Stroški energije	244.993,87	517.691,02
AOP 133 c) Drugi stroški materiala	44.280,54	42.767,28
AOP 134 3. Stroški storitev (135 do 138)	32.673.497,89	51.173.145,29
AOP 135 a) Transportne storitve	923.034,13	971.120,36
AOP 136 b) Najemnine	346.380,40	842.292,46
AOP 137 c) Povračila str. zaposlencem v zvezi z delom	132.867,94	113.372,54
AOP 138 d) Drugi stroški storitev	31.271.215,42	49.246.359,93
AOP 139 II. STROŠKI DELA (140 do 143)	4.191.338,55	3.713.053,48
AOP 140 1. Stroški plač	3.237.594,60	2.850.899,36
AOP 141 2. Stroški pokojninskih zavarovanj	349.600,71	313.304,72
AOP 142 3. Stroški drugih zavarovanj	235.918,02	206.885,30
AOP 143 4. Drugi stroški dela	368.225,22	341.964,10
AOP 144 III. Odpisi vrednosti (145 do 147)	932.061,77	889.305,81
AOP 145 1. Amortizacija	918.311,13	861.724,51
AOP 146 2. Prevred. poslov. odhodki pri neopred. dolg. sred. in opred. OS	34,16	27.040,07
AOP 147 3. Prevred. poslov. odhodki pri obratnih sredstvih	13.716,48	541,23
AOP 148 IV. Drugi poslovni odhodki (149+150)	326.688,45	268.904,33
AOP 149 1. Rezervacije	150.002,77	142.791,84
AOP 150 2. Drugi stroški	176.685,68	126.112,49
AOP 151 H. DOBIČEK IZ POSLOVANJA (126-127)	1.886.390,24	2.198.232,99
AOP 152 I. IZGUBA IZ POSLOVANJA (124-126)	0,00	0,00

	januar - december 2023	januar - december 2022
AOP 153 J. FINANČNI PRIHODKI (155+160+163)	744.053,37	167.655,31
AOP 154 Finančni prihodki od obresti (upošt. že v II in III)	66.436,60	64.632,04
AOP 155 I. Finančni prihodki iz deležev (156+159)	533.424,00	0,00
AOP 156 1. Finančni prihodki iz deležev v družbah v skupini	0,00	0,00
AOP 157 2. Finančni prihodki iz deležev v pridruženih podjetjih	533.424,00	0,00
AOP 158 3. Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	0,00	0,00
AOP 159 4. Finančni prihodki iz drugih naložb	0,00	0,00
AOP 160 II. Finančni prihodki iz danih posojil (161+162)	66.436,60	64.632,04
AOP 161 1. Finančni prihodki iz posojil, dani družbam v skupini	63.146,16	61.818,48
AOP 162 2. Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	3.290,44	2.813,56
AOP 163 III. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev (164+165)	144.192,77	103.023,27
AOP 164 1. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do družb v skupini v skupini	0,00	0,00
AOP 165 2. Finančni prihodki iz poslovnih terjatev do drugih	144.192,77	103.023,27
AOP 166 K. FINANČNI ODHODKI (168+169+174)	66.399,07	74.324,10
AOP 167 Finančni odhodki od obresti (upošt. že v II in III)	52.596,00	55.370,61
AOP 168 I. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov finanč. naložb	0,00	0,00
AOP 169 II. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti (170 do 173)	54.726,83	54.024,91
AOP 170 1. Finančni odhodki od posojil prejetih od družb v skupini	12.203,04	2.717,20
AOP 171 2. Finančni odhodki od posojil prejetih od bank	28.720,72	32.354,22
AOP 172 3. Finančni odhodki iz izdanih obveznic	0,00	0,00
AOP 173 4. Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	13.803,07	18.953,49
AOP 174 III. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti (175 do 177)	11.672,24	20.299,19
AOP 175 1. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti do družb v skupini	0,00	0,00
AOP 176 2. Finančni odhodki iz obveznosti do dobaviteljev in meničnih obveznosti	3.972,91	18.724,84
AOP 177 3. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	7.699,33	1.574,35
AOP 178 L. DRUGI PRIHODKI (179+180)	17.274,06	13.593,28
AOP 179 I. Subvencije, dotacije in podobni prihodki, ki niso povezani s posl.uč.	0,00	0,00
AOP 180 II. Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	17.274,06	13.593,28
AOP 181 M. DRUGI ODHODKI	273.180,26	15.433,68
AOP 182 N. CELOTNI DOBIČEK (151-152+153-166+178-181)	2.308.138,34	2.289.723,80
AOP 183 O. CELOTNA IZGUBA (151-152+153-166+178-181)	0,00	0,00
AOP 184 P. DAVEK IZ DOBIČKA	282.426,42	404.280,51
AOP 185 R. ODLOŽENI DAVKI	-6.703,87	1.449,47
AOP 186 S. ČISTI DOBIČEK OBRAČUNSKEGA OBD. (182-184-185)	2.032.415,79	1.883.993,82
AOP 187 Š. ČISTA IZGUBA OBRAČUNSKEGA OBD. (182-184-185)	0,00	0,00
AOP 188 POVPREČNO ŠTEVILO ZAPOSLENCEV NA PODLAGI UR	94,55	93,33
AOP 189 ŠTEVILO MESECEV POSLOVANJA	12	12

Oseba odgovorna za sestavljanje bilance:
Irena France Sudar




Direktor:
dr. Rok Cajzek



(Vir: GIC GRADNJE d.o.o., Nerevidirani izkazi družbe za leto 2023)

3.5. Opis prevzemnikovih dosedanjih pomembnejših stikov, transakcij ali pogajanj s ciljno družbo

Prevzemnika Otmar Zorn in GIC GRADNJE d.o.o. sta se kot delničarja ciljne družbe udeleževala skupščin ciljne družbe in na njih uveljavljala svojo glasovalno pravico. Zaradi večjega deleža glasovalnih pravic sta imela prevzemnika Otmar Zorn in GIC GRADNJE d.o.o. možnost in pravico imenovati člane nadzornega sveta. V zvezi s samim prevzemom prevzemniki niso izvajali nobenih pogajanj ali posebnih stikov s ciljno družbo razen navedenega tekom letnih skupščin, saj je odločitev o prevzemu preostalih delnic povsem v domeni prevzemnikov.

Poleg tega so prevzemniki dne 12.07.2024 sklenili Sporazum o skupnem nastopu pri prevzemu ciljne družbe LON d.d., Kranj, s katerim so se dogovorili, da bodo skupaj nastopali pri prevzemu ciljne družbe.

4. PREDVIDENE POSLEDICE PREVZEMNE PONUDBE

4.1. Cilj prevzemne ponudbe

Prevzemniki z objavo prevzemne ponudbe izpolnjujejo obveznosti skladno z ZPre-1, ki jih imajo prevzemniki glede podaje prevzemne ponudbe zaradi doseganja prevzemnega pragu. Cilj prevzemne ponudbe je tudi pridobiti čim večje število delnic ciljne družbe, ter na ta način dodatno konsolidirati lastništvo ciljne družbe. Prevzemniki pred objavo prevzemne ponudbe niso izdelali poglobljene analize ciljne družbe, vendar njeno poslovanje dobro poznajo kot dolgoletni delničarji ciljne družbe.

4.2. Vir financiranja in vpliv financiranja odkupa vrednostnih papirjev na podlagi te prevzemne ponudbe na nadaljnje poslovanje ciljne družbe

Pri financiranju odkupa delnic ciljne družbe, ki so predmet te ponudbe, ciljna družba ne bo sodelovala s svojimi viri sredstev. Tako financiranje odkupa vrednostnih papirjev na podlagi te ponudbe ne bo vplivalo na poslovanje ciljne družbe. Prevzem po tej prevzemni ponudbi bo financiran z lastnimi likvidnimi viri prevzemnikov, pri čemer bosta denar za financiranje prevzema zagotovila prevzemnika ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. vsak eno polovico. Med prevzemnika ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. se bodo tudi razdelile delnice pridobljene tekom prevzemne ponudbe, vsakemu do polovice. V kolikor bi prevzemnika ZORN PLUS d.o.o. in GIC GRADNJE d.o.o. za financiranje prevzema potrebovala večja finančna sredstva, kot jih imata razpoložljiva, bosta prevzemnika dodatna finančna sredstva pridobila iz naslova revolving bančnih posojil, ki jih imata sklenjene pri poslovnih bankah.

Prevzemniki za plačilo vrednostnih papirjev, na katere se nanaša prevzemna ponudba, niso na nikakršen način, posredno ali neposredno, dali ali se zavezali dati v zastavo ali zavarovanje vrednostnih papirjev ciljne družbe, ki niso v njihovi lasti.

Prevzemniki za plačilo vrednostnih papirjev ciljne družbe niso na nikakršen način, posredno ali neposredno, dali ali se zavezali dati v zastavo ali zavarovanje premoženje ciljne družbe.

4.3. Poslovna politika po prevzemu

4.3.1. Prestrukturiranje ciljne družbe in njeno prihodnje poslovanje

Prevzemniki ne načrtujejo pomembnejšega prestrukturiranja ali združevanja poslovnih funkcij v ciljni družbi, oziroma spremembe lokacije oziroma sedeža poslovanja ciljne družbe.

4.3.2. Politika zaposlovanja

Prezemna ponudba ne bo vplivala na obstoječa delovna mesta delavcev in posloводства ciljne družbe. Prezemniki ne načrtujejo takojšnjih sprememb pogojev zaposlovanja po končanem prevzemu.

4.3.3. Spremembe statuta

Prezemniki bodo predlagali spremembe posameznih določb statuta ciljne družbe, v kolikor bodo ocenili, da je to potrebno.

4.3.4. Delitev dobička

Prezemniki bodo s preudarnostjo dobrega gospodarja sodelovali pri določanju politike izplačevanja dividend ciljne družbe.

4.4. Vpliv na nadaljnje trgovanje z vrednostnimi papirji ciljne družbe na organiziranem trgu

Z vrednostnimi papirji ciljne družbe se ne trguje na organiziranem trgu.

4.5. Druge posledice prevzema

Prezemniki, razen posledic, ki so opisane v prospektu ne pričakujejo drugih posledic prevzema.

5. PODATKI O OSEBAH, ODGOVORNIH ZA IZDAJO CELOTNEGA PROSPEKTA

»Izjavljamo, da prospekt vsebuje resnične, točne, popolne in vse bistvene podatke, ki so pomembni za odločanje investitorjev o sprejemu prezemne ponudbe.«

Ljubljana, 08.08.2024

Otmar Zorn

ZORN PLUS d.o.o.
Otmar Zorn, direktor

GIC GRADNJE d.o.o.
Rok Cajzek, direktor

6. POROČILO O DELNICAH CILJNE DRUŽBE, KI JIH JE PREVZEMNIK PRIDOBIL V ZADNJIH 12 MESECIH

OBRAZEC PRE-VP12

1. IME IN PRIIMEK OZ. FIRMA PREVZEMNIKA: Otmar Zorn
2. NASLOV OZ. SEDEŽ PREVZEMNIKA: Ulica Ferda Kozaka 30, 1000 Ljubljana

Zap.št. posla	P/O	Vrednostni papir	Količina	Cena (EUR)	Skupna vrednost posla (EUR)	Datum transakcije	Predhodno stanje	Končno stanje
1	P	LONR	11.928	75,00	894.600,00	19.12.2023	30.031	41.959
2	P	LONR	5.150	75,00	386.250,00	19.12.2023	41.959	47.109

P/O = pridobitev(P) / odsvojitvev(O)

Ljubljana, 08.08.2024

Otmar Zorn

OBRAZEC PRE-VP12

1. IME IN PRIIMEK OZ. FIRMA PREVZEMNIKA: ZORN PLUS d.o.o.

2. NASLOV OZ. SEDEŽ PREVZEMNIKA: Stegne 23A, 1000 Ljubljana

Zap.št. posla	P/O	Vrednostni papier	Količina	Cena (EUR)	Skupna vrednost posla (EUR)	Datum transakcije	Predhodno stanje	Končno stanje
/	/	/	/	/	/	/	/	/

P/O = pridobitev(P) / odsvojitvev(O)

Ljubljana, 08.08.2024

ZORN PLUS d.o.o.

Direktor, Otmar Zorn

OBRAZEC PRE-VP12

1. IME IN PRIIMEK OZ. FIRMA PREVZEMNIKA: GIC GRADNJE d.o.o.
2. NASLOV OZ. SEDEŽ PREVZEMNIKA: Sv. Florijan 120, 3250 Rogaška Slatina

Zap.št. posla	P/O	Vrednostni papir	Količina	Cena (EUR)	Skupna vrednost posla (EUR)	Datum transakcije	Predhodno stanje	Končno stanje
1	P	LONR	11.207	75,00	840.525,00	19.12.2023	28.216	39.423
2	P	LONR	6.000	75,00	450.000,00	19.12.2023	39.423	45.423

P/O = pridobitev(P) / odsvojitve(O)

Rogaška Slatina, 08.08.2024

GIC GRADNJE d.o.o.

Rok Cajzek, direktor

PRILOGE

Priloga 1: Revizorjevo poročilo o primernosti cene



POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA GLEDE PRIMERNOSTI CENE V PREVZEMNI PONUDBI

Prevzemnikom družbe Hranilnica LON, d.d.

Grant Thornton Audit d.o.o.
Linhartova 11a
1000 Ljubljana

Reg. št.: 1/29721/00
Os. kapital: EUR 8.763,00
Š: vpisa v reg. rev. družb:
RD-A-48/97

T +386 1 434 18 00
E office@si.gt.com
W grantthornton.si
L grant-thornton-slovenia

Na podlagi sklepa Okrožnega sodišča v Celju NG 6/2024 z dne 2. julija 2024 o imenovanju revizorja primernosti cene v prevzemni ponudbi za delnice ciljne družbe Hranilnica LON, d.d., Žanova ulica 3, 4000 Kranj, MŠ 5624908000 (v nadaljevanju Hranilnica LON, d.d.), smo pregledali primernost cene na delnico, ki jo načrtujejo v prevzemni ponudbi ponuditi Otmar Zorn, Ljubljana, družba ZORN PLUS d.o.o., Ljubljana in družba GIC GRADNJE d.o.o., Rogaška Slatina, (v nadaljevanju: prevzemniki).

Odgovornost prevzemnikov

Prevzemniki so odgovorni za objavo prevzemne namere in za izdelavo prevzemne ponudbe, vključno z opredelitvijo prevzemne cene. Prevzemniki so odgovorni za plane poslovanja in druge informacije, ki so jih uporabili določiti prevzemne cene. Nameravana prevzemna cena delnice ciljne družbe je opredeljena v višini 75 EUR za delnico.

Naša odgovornost

Naša odgovornost je, da na podlagi postopkov, ki smo jih opravili in dokazov, ki smo jih pridobili, izrazimo sklep o tem, ali so predstavljene informacije o višini denarne odpravnine manjšinskim delničarjem pripravljene v skladu z zakonskimi zahtevami.

Naš posel dajanja sprejemljivega zagotovila smo opravili v skladu s prenovljenim Mednarodnim standardom dajanja zagotovil 3000 - Posli dajanja zagotovil razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 - prenovljen), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovil. Ta standard zahteva, da revizor izpolnjuje etične zahteve ter načrtuje in izvaja postopke za pridobitev omejenega zagotovila. Omenjeni standard od nas zahteva tudi, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo sprejemljivo zagotovilo o tem, da je informacija o denarni odpravnini, ki je ponujena manjšinskim delničarjem, primerna, ob upoštevanju opredeljenih sodil v nadaljevanju.

Opredelitev sodil

Glede na zahteve 28. člena Zakona o prevzemih (ZPre-1) in 583. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) pregled vključuje preizkuševalno preverjanje ustreznih dokazov o:

- tem, katere metode ocenjevanja vrednosti podjetij so bile uporabljene pri določitvi prevzemne cene ciljne družbe,
- razlogih, zaradi katerih je uporaba teh metod v konkretnem primeru primerna za določitev višine prevzemne cene in
- vrednostih, ki so bile ugotovljene pri uporabi vsake od teh metod, če je bilo za določitev višine prevzemne cene uporabljenih več metod.

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Mednarodnega kodeksa etike za računovodske strokovnjake (Code of Ethics for Professional Accountants), ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (International Ethics Standards Board for Accountants), kateri je osnovan na temeljnih načelih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naše podjetje deluje v skladu z Mednarodnimi standardi upravljanja kakovosti (MSUK 1, 2) in skladno s temi vzdržuje celovit sistem upravljanja kakovosti, vključno z dokumentiranimi politikami in postopki glede skladnosti z etičnimi zahtevami, poklicnimi standardi in veljavnimi pravnimi ter regulativnimi zahtevami.

Povzetek opravljenega dela in uporabljene metode ocenjevanja za določitev primernosti denarne odpravnine

Narava in obseg naših postopkov sta bili določeni glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili sprejemljivo zagotovilo.

V okviru opravljenega dela smo med drugim izvedli naslednje postopke:

- Pregledali smo Poročilo o oceni vrednosti 100% lastniškega deleža družbe Hranilnica LON, d.d. na dan 31. december 2023, z dne 28. junij 2024, ter iz njega izhajajoč izračun tržne vrednosti delnice. Kot veččak prevzemnikov je oceno tržne vrednosti delnic pripravila družba Kapitalska Genetika d.o.o. in v njenem imenu pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij Gregor Grmek. Vhodni podatki so bili pridobljeni iz javno dostopnih virov.

Naš pregled določitve primerne denarne odpravnine je zajemal:

- analitične postopke za preverjanje skladnosti vhodnih podatkov cenoitve z revidiranimi letnimi poročili družbe Hranilnica LON, d.d.,
- vsebinski pregled Poročila o oceni vrednosti lastniškega kapitala družbe Hranilnica LON, d.d., predvsem:
 - pregled smiselnosti v izračunu uporabljenih projekcij denarnih tokov za načrtovano poslovanje družbe Hranilnica LON, d.d.,
 - pregled v izračunu uporabljenih predpostavk in preverjanje njihove smiselnosti oziroma ustreznosti.

Z namenom določitve oziroma ugotovitve primernosti prevzemne cene so prevzemniki pridobil Poročilo o oceni vrednosti 100% lastniškega deleža družbe Hranilnica LON, d.d. na dan 31. december 2023, z dne 28. junij 2024, ter iz njega izhajajoč izračun tržne vrednosti delnice. Kot veščak prevzemnikov je oceno tržne vrednosti delnic pripravila družba Kapitalska Genetika d.o.o. in v njenem imenu pooblaščen ocenjevalec vrednosti podjetij Gregor Grmek.

Ocenjevalec je kot podlago ocene vrednosti za določitev primerne prevzemne cene opredelila tržno vrednost. Cenitev je bila pripravljena skladno z trenutno veljavnimi Mednarodnimi standardi ocenjevanja vrednosti (MSOV – trenutno veljavni MSOV z datumom 31. december 2022) in v skladu s Hierarhijo pravil ocenjevanja vrednosti (Uradni list RS številka 106 in sprememba iz Uradnega lista RS št. 2/2015).

Pri določitvi ocene vrednosti 100% lastniškega deleža je uporabljena metoda diskontiranih denarnih tokov, saj le ta glede na trenutne razmere najboljše zaobjame pričakovanja glede prihodnjega dogajanja v panogi in posledično tudi poslovanja ocenjevane družbe. Poleg omenjene metode je ocenjevalec uporabil tudi način tržnih primerjav.

Razlogi, zaradi katerih je uporaba izbrane metode (metoda diskontiranih denarnih tokov) primerna za določitev prevzemne cene so naslednji:

- na datum vrednotenja je bilo smotno pričakovati, da bo Hranilnica LON, d.d. nemoteno poslovala tudi v prihodnosti (predpostavka delujočega podjetja),
- metoda diskontiranih denarnih tokov je teoretično najbolj primerna metoda ocenjevanja vrednosti podjetij, ker upošteva tok donosov, ki jih lastnik pričakuje v prihodnosti, časovni razpored prejemanja teh donosov in tveganje, ki ga nosi lastnik sredstev. Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in strokovno presojo, da bi pridobili sprejemljivo zagotovilo.

Cenilec ni razpolagal s plani poslovanja, ki bi bili pripravljene s strani posloводства družbe Hranilnica LON, d.d.

Ker je bil predmet ocenjevanja vrednosti ena delnica iz svežnja 100% delnic družbe Hranilnica LON, d.d., se ocenjevanje vrednosti nanaša na 100% lastniški delež, zato pri ocenjevanju ocenjevalec ni uporabil odbitka za pomanjkanje obvladovanja.

Ocenjevalec je na osnovi dejstev, uporabljenih ustreznih predpostavk in ustreznih metod vrednotenja, uporabljenih v cenitvi vrednosti ocenil, da pravična vrednost ene delnice družbe Hranilnica LON, d.d. na dan 31. 12. 2023 znaša v razponu med 48 EUR in 104 EUR. Prevzemnik bo v prevzemni ponudbi ponudil vrednost v višini 75 EUR na delnico družbe Hranilnica LON, d.d.

Sklep

Po našem mnenju predstavlja nameravana prevzemna cena v višini 75 EUR za delnico družbe Hranilnica LON, d.d., primerno prevzemno ceno na delnico.

Omejitev


Za namene tega posla nismo odgovorni za posodabljanje ali ponovno izdajanje katerihkoli poročil ali mnenj o katerihkoli računovodskih informacijah iz preteklosti, uporabljenih pri določitvi cene za namen prevzemne ponudbe ali dokumentov, ki se

nanjo nanašajo. Prav tako med izvajanjem tega posla nismo opravili revizije ali preiskave računovodskih informacij, uporabljenih pri določitvi cene v prevzemni ponudbi.

To poročilo neodvisnega revizorja o zagotovitvi je dano izključno za uporabo delničarjem ciljne družbe v pomoč pri njihovi oceni primernosti ponujene cene, predlagane s strani prevzemnika. Našega poročila ni mogoče uporabljati za drug namen.

Ljubljana, 1. avgust 2024
Grant Thornton Audit d.o.o.

Pooblaščen revizor:
Tomaž Mahnič



Priloga 2: Seznam borznoposredniških družb, ki imajo položaj systemskega člana KDD

1. **ILIRIKA borzno posredniška hiša d.d., Ljubljana, Slovenska cesta 54A, 1000 Ljubljana**
2. BKS Bank AG, bančna podružnica, Verovškova 55A, 1000 Ljubljana
3. INTERKAPITAL vrijednosni papiri d.o.o., Masarykova ul. 1, 10000, Zagreb, Hrvaška
4. NOVA LJUBLJANSKA BANKA d. d., Trg republike 2, 1000 Ljubljana
5. NOVA KREDITNA BANKA MARIBOR d. d., Ulica Vita Kraigherja 4, 2000 Maribor
6. SKB BANKA d.d., LJUBLJANA, Ajdovščina 4, 1000 Ljubljana
7. UNICREDIT BANKA SLOVENIJA d.d., Šmartinska cesta 140, 1000 Ljubljana

Vir: KDD, www.kdd.si

Priloga 3: Seznam poslovalnic ILIRIKE d.d., Ljubljana, kjer je mogoča oddaja pisne izjave o sprejemu prevzemne ponudbe

LJUBLJANA	ILIRIKA d.d. – sedež družbe	Slovenska cesta 54A, Ljubljana	01 300 22 50	pon. – čet.: 8.00 – 16.30, pet.: 8.00 – 16.00
MARIBOR	ILIRIKA d.d. – poslovalnica Maribor	Glavni trg 17B, Maribor	08 200 37 55	pon. – pet.: 08.00 – 12.00 in 12.30 – 16.00



ILIRIKA borzno posredniška
hiša d.d., Ljubljana

Slovenska cesta 54A
1000 Ljubljana
Slovenija

www.ilirika.si
info@ilirika.si

Št. transakcije:

Št. sprejema:

IZJ-DEN (OBRAZEC IZJAVE O SPREJEMU DENARNE PONUDBE)

ŠIFRA PREVZEMA: 297, ŠIFRA PONUDBE: 350, ŠIFRA PODPONUDBE: 352

AKCEPTANT (IMETNIK DELNIC, KI SPREJME PONUDBO)

Priimek in ime oziroma firma: _____

Priimek in ime ter EMŠO zakonitega zastopnika: _____

Naslov oz. sedež: _____

EMŠO oz. matična številka: _____

Davčna št. oziroma identifikacijska št. za DDV: _____

Denarni račun, v dobro katerega naj se opravi plačilo kupnine za delnice ciljne družbe, ki so predmet te izjave:

- Transakcijski račun št.: _____
odprt pri banki: _____
- Podračun stranke na denarnem računu strank, odprt pri _____, št.: _____
sklic: _____ odprt pri članu KDD: _____
koda člana KDD: _____

Izjava o sprejemu ponudbe

Akceptant izjavljam, da sprejemam »Prevzemno ponudbo za odkup delnic LON d.d., Kranj«, prevzemnikov Otmar Zorn, Ulica Ferda Kozaka 30, 1000 Ljubljana; ZORN PLUS d.o.o., Stegne 23A, 1000 Ljubljana in GIC GRADNJE d.o.o., Sv. Florijan 120, 3250 Rogaška Slatina (v nadaljevanju skupaj »prevzemniki«), dano na podlagi dovoljenja Agencije za trg vrednostnih papirjev št. 40201-2/2024-8 z dne 09.08.2024, katere predmet so navadne, prosto prenosljive, imenske, kosovne delnice istega razreda z glasovalno pravico z oznako LONR ciljne družbe LON d.d., Kranj, Žanova ulica 3, 4000 Kranj (v nadaljevanju »ciljna družba«), pod pogoji, kot jih v svoji ponudbi določajo prevzemniki.

Prevzemniki za delnice ciljne družbe, ki so predmet prevzemne ponudbe, ponujajo plačilo celotne cene v denarju. Cena, ki jo ponujajo prevzemniki za plačilo vsake delnice ciljne družbe z oznako LONR znaša 75,00 EUR.

Ponudbo sprejemam za _____ (število) delnic z oznako LONR in ISIN kodo SI0021110323, izdajatelja LON d.d., Kranj.

Nalog za sprejem ponudbe

Akceptant pooblašča:

- Člana KDD _____ (firma in sedež borzno posredniške družbe ali banke), da v centralni register KDD vnese moj nalog za prenos vrednostnih papirjev, ki so predmet te izjave o sprejemu ponudbe, v breme mojega računa nematerializiranih vrednostnih papirjev _____ (številka računa) pri članu KDD _____ (koda člana) in v dobro mojega računa za prevzem, in nalog za vpis prepovedi razpolaganja v korist KDD pri tem računu za prevzem;
- KDD, da v primeru uspešne prevzemne ponudbe prenese vrednostne papirje, ki so predmet te izjave o sprejemu ponudbe, v breme mojega računa za prevzem in v dobro računa prevzemnika oziroma v primeru neuspešne prevzemne ponudbe v breme mojega računa za prevzem in v dobro mojega računa nematerializiranih vrednostnih papirjev, v breme katerega so bili preneseni;
- Člana KDD, da v mojem imenu in za moj račun pošlje izjavo o sprejemu ponudbe pooblaščenemu članu, to je ILIRIKA borzno posredniška hiša d.d., Ljubljana, Slovenska cesta 54A, 1000 Ljubljana na faks: 01 234 33 58 oziroma skenirano na elektronski naslov prevzem@ilirika.si.

Kraj in datum:

Podpis akceptanta: