



# PLAVA LAGUNA

HOTELS & TOURIST COMPANY

d.d. za ugostiteljstvo i turizam  
52440 POREČ, Croatia  
R. Končara 12

phone: 00385 52 410101  
fax: 00385 52 451044  
www.plavalaguna.hr  
e-mail: mail@plavalaguna.hr

Poreč, 31. listopada, 2011.

## **MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2011. DO 30.09.2011. - PLAVA LAGUNA d.d. -**

Tijekom trećeg, za Društvo i generalno turističku industriju okruženja, izuzetno bitnog tromjesečja utvrđeni parametri poslovanja uglavnom determiniraju pozicioniranje i uspješnost cjelokupne poslovne godine.

Kumulativni rezultati Društva na koncu tekućeg izvještajnog razdoblja mjereni ukupnom razinom ostvarenih noćenja pokazuju porast od 6%. Na navedeno je pored izuzetno povoljnog rasporeda katoličkih blagdana tijekom drugog tromjesečja pogodovala i bitno poboljšana pozicija destinacije na međunarodnom turističkom tržištu uzrokovana dijelom i globalnim utjecajima. Analizirajući kretanja po vrstama kapaciteta valja naglasiti da je rast fizičkog obujma u hotelima i apartmanima iznosio 5%, dok je segment autokampova generirao povećanje od čak 8% uvelike potpomognuto izuzetno povoljnim vremenskim prilikama tijekom mjeseca kolovoza i rujna.

Obzirom na stanovite inovacije u prodajnoj politici Društva koje su producirale željene pozitivne pomake u potražnji, ostvarena prosječna neto cijena u hotelima i apartmanima zabilježila je porast od 1%, dok je razina tečaja EUR/HRK prosječno prelazila prošlogodišnji nivo od cca 2,6%, što je impliciralo dodatan porast prihoda izraženog u kunama. Također, unatoč značajnom rastu noćenja i autokampovi su ostvarili prosječan rast cijene od 1%.

Slijedom prethodno obrazloženih kretanja Društvo je u periodu I-IX 2011. realiziralo 430,1 mil poslovnih prihoda što čini povećanje od 8% ili nominalno 31,2 mil kuna u odnosu na postignuće usporedivog razdoblja prethodne godine.

Poslovni rashodi evidentirani su u veličini od 304,8 mil kuna i bilježe povećanje od 1% ili nominalno 3,4 mil kuna u odnosu na prošlogodišnju razinu. U strukturi materijalnih troškova rast je generiran u varijabilnim komponentama troškova (troškovi namirnica, utrošena voda) uslijed porasta fizičkog obujma prometa, te troškova energenta uslijed efekta rasta cijena. S druge strane smanjenje je zabilježeno na određenim rashodovnim kategorijama regulativne naravi, temeljem zakonskih odrednica, kao i u dijelu fiksnih troškova uslijed pomaka u dinamici.

Uspješna financijska aktivnost u predmetnom periodu posljedica je porasta prihoda od kamata temeljem veće razine oročenih deviznih depozita u odnosu na usporedno izvještajno razdoblje.

U kontekstu prethodno iznijetih kretanja Društvo je u periodu I-IX 2011. ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 130,7 mil kuna što predstavlja porast od 28% ili nominalno 28,7 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Bilanca Društva na dan 30.09.2011. iznosi 1,607 mlrd kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 227 mil kuna. Promjene su odraz uspješne razine operativne aktivnosti kompanije i odvijaju se na kratkoročnim pozicijama kroz povećanje depozita kao i potraživanja od kupaca, koje su, s druge strane, u većoj mjeri uravnotežena s obvezama za primljene predujmove.

Društvo nema financijskog duga, a bitnim valja naglasiti da je tijekom tekućeg tromjesečja provedena korporativna akcija isplate dividende sukladno odluci Glavne skupštine Društva održane dana 26.08.2011.



U tekućoj godini Društvo je odobrilo kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 9,8 mil kuna koji je u aktualnom tromjesečju u potpunosti vraćen. Društvo kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom.

Osobita pažnja usmjerena je na praćenje i analizu naplate potraživanja, a sa najznačajnijim je kupcima sklopljen dodatan ugovor kojim su regulirani financijski aspekti suradnje te definirani dodatni instrumenti osiguranja plaćanja.

**UPRAVA:**

**Neven Staver, direktor**



**PLAVA LAGUNA** dioničko društvo  
za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 31. listopada 2011.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2011.  
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji za treće tromjesečje 2011. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Međuzvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

**UPRAVA:**

  
**Neven Staver, direktor**



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2011.

do

30.09.2011.

**Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@plavalaguna.hr

Internet adresa: www.plavalaguna.hr

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.107

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(Unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-282

Adresa e-pošte: suzana.kocijancic@plavalaguna.hr

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2011.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	1.255.210.443	1.214.153.647
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	323.913	366.848
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	163.588	146.425
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	172.083
6. Ostala nematerijalna imovina	009	64.625	48.340
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	1.052.313.559	1.010.945.624
1. Zemljište	011	150.169.133	157.239.564
2. Građevinski objekti	012	816.310.015	774.366.476
3. Postrojenja i oprema	013	15.198.308	12.879.862
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	18.404.479	15.905.094
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	106.585	4.169.694
8. Ostala materijalna imovina	018	8.041.740	6.007.965
9. Ulaganje u nekretnine	019	44.083.299	40.376.969
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	202.572.971	202.841.175
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.807.777
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	11.765.194	12.033.398
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	122.965.563	389.715.818
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	2.476.486	3.389.697
1. Sirovine i materijal	036	2.473.924	3.381.726
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.562	7.971
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	8.351.008	158.914.378
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	404.295	
2. Potraživanja od kupaca	045	5.367.447	157.605.089
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	40.368	448.346
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.928.080	242.036
6. Ostala potraživanja	049	610.818	618.907
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	79.565.450	223.779.156
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		74
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	79.565.450	223.779.082
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	32.572.619	3.632.587
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	1.936.692	2.959.399
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.380.112.698	1.606.828.864
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.400.080	3.400.080

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.336.323.323	1.400.362.765
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.088.372.400	1.088.372.400
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	55.465.598	58.371.252
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	29.316.022	32.007.113
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.896.874	11.896.874
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.896.874	11.896.874
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	26.149.576	26.364.139
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	83.794.512	76.373.550
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	83.794.512	76.373.550
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	53.821.808	122.376.558
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	53.821.808	122.376.558
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	2.537.151	2.537.151
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	2.537.151	2.537.151
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	39.386.432	203.007.490
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	132.000	132.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	2.365.031	135.614.079
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	11.466.001	36.180.849
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	12.450.114	17.302.541
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	10.865.400	10.205.966
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	962.157	1.243.369
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.145.729	2.328.686
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	1.865.792	921.458
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.380.112.698	1.606.828.864
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.400.080	3.400.080
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

Napomena 1.: Dodatak bilanci popunjavaju poduzetnici koji sastavljaju konsolidirane financijske izvještaje.

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju od 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	398.936.680	286.458.767	430.126.231	303.694.738
1. Prihodi od prodaje	112	395.437.320	285.586.829	428.409.954	302.999.981
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.499.360	871.938	1.716.277	694.757
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	301.405.403	178.444.343	304.806.927	181.305.544
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				0
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	99.649.023	59.300.933	106.798.912	63.395.144
a) Troškovi sirovina i materijala	117	56.970.107	34.498.970	60.151.279	36.230.441
b) Troškovi prodane robe	118	67.641	48.397	69.989	49.499
c) Ostali vanjski troškovi	119	42.611.275	24.753.566	46.577.644	27.115.204
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	78.540.911	38.952.438	78.277.569	39.467.241
a) Neto plaće i nadnice	121	46.324.238	23.781.629	47.458.713	24.375.965
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	20.756.226	9.505.302	19.499.404	9.423.421
c) Doprinosi na plaće	123	11.460.447	5.665.507	11.319.452	5.667.855
4. Amortizacija	124	95.064.102	66.462.091	94.665.746	66.336.697
5. Ostali troškovi	125	27.547.465	13.641.911	24.735.873	12.075.849
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.121	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				0
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.121			0
7. Rezerviranja	129			0	0
8. Ostali poslovni rashodi	130	601.781	86.970	328.827	30.613
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	4.815.485	2.101.563	5.620.114	2.971.543
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	395.142		666.379	543.577
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.730.458	1.975.782	4.330.443	2.306.152
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	366.564		387.238	5.400
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				0
5. Ostali financijski prihodi	136	323.321	125.781	236.054	116.414
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	317.885	138.805	220.624	142.141
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	37.011	37.011	22.643	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	280.874	101.794	197.981	142.141
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				0
4. Ostali financijski rashodi	141				0
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				0
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				0
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				0
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	403.752.165	288.560.330	435.746.345	306.666.281
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	301.723.288	178.583.148	305.027.551	181.447.685
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	102.028.877	109.977.182	130.718.794	125.218.596
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	102.028.877	109.977.182	130.718.794	125.218.596
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	7.786.733	3.056.302	8.342.236	3.171.561
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	94.242.144	106.920.880	122.376.558	122.047.035
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	94.242.144	106.920.880	122.376.558	122.047.035
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	94.242.144	106.920.880	122.376.558	122.047.035
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	0	0	268.204	268.204
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			268.204	268.204
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			53.641	53.641
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	0	0	214.563	214.563
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	94.242.144	106.920.880	122.591.121	122.261.598
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju od 01.01.2011. do 30.09.2011.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	102.028.877	130.718.794
2. Amortizacija	002	95.064.102	94.665.746
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	144.355.765	163.339.846
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		214.563
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>341.448.744</b>	<b>388.938.949</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	133.328.760	150.897.273
3. Povećanje zaliha	010	2.127.506	913.211
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	11.185.961	10.309.277
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>146.642.227</b>	<b>162.119.761</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>194.806.517</b>	<b>226.819.188</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	87.720	79.675
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	3.332.883	3.573.386
4. Novčani primici od dividendi	018	366.564	1.192.238
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>3.787.167</b>	<b>4.845.299</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	59.116.620	53.420.421
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	91.109.167	148.913.631
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>150.225.787</b>	<b>202.334.052</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>146.438.620</b>	<b>197.488.753</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	68.500.583	58.270.467
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>68.500.583</b>	<b>58.270.467</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>68.500.583</b>	<b>58.270.467</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	20.132.686	28.940.032
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	22.720.026	32.572.619
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	20.132.686	28.940.032
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	2.587.340	3.632.587

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2011 do 30.9.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	<b>001</b>	1.088.372.400	1.088.372.400
2. Kapitalne rezerve	<b>002</b>		
3. Rezerve iz dobiti	<b>003</b>	50.198.228	52.889.319
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	<b>004</b>	83.794.512	76.373.550
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	<b>005</b>	53.821.808	122.376.558
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	<b>006</b>		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	<b>007</b>		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>008</b>	5.267.370	5.481.933
9. Ostala revalorizacija	<b>009</b>	54.869.005	54.869.005
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.336.323.323	1.400.362.765
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	<b>011</b>		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	<b>012</b>		
13. Zaštita novčanog tijeka	<b>013</b>		
14. Promjene računovodstvenih politika	<b>014</b>		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	<b>015</b>		
16. Ostale promjene kapitala	<b>016</b>		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>018</b>		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	<b>019</b>		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

**PLAVA LAGUNA d.d.**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
za razdoblje 01.01. do 30.09.2011.**

**Bilješka 1. Opći podaci**

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 30. rujna 2011. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

**Bilješka 2. Osnove sastavljanja**

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina**

U izvještajnom razdoblju ostvarena su kapitalna ulaganja u iznosu od 53,4 milijuna kuna. Amortizacija je evidentirana u iznosu od 94,7 milijuna kuna. Navedeno se manifestiralo u smanjenju dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 41,3 milijuna kuna.

**Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina**

U okviru dugotrajne financijske imovine iskazani su udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika u iznosu od 190.807.777 kuna i sudjelujući interesi u iznosu od 12.033.398. U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u povezana društva i sudjelujuće interese. Povećanje od 268.204 kuna evidentirano je temeljem usklađenja cijena dionica na fer vrijednost na dan bilance.

**Bilješka 5. Kratkotrajna potraživanja**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja potraživanja od kupaca za 152,2 milijuna kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2010. godine u iznosu od 278 tisuća kuna, koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate. Veći dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja poslovne godine sa primljenim predujmovima (135,5 milijuna kuna).

Potraživanja od države i drugih institucija smanjena su zbog povrata preplaćenog PDV-a.

**Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično**

Povećanje ove bilančne pozicije temelji se na povećanju oročenih depozita kod banaka za 144,2 milijuna kuna.

U izvještajnom razdoblju odobren je kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 9,8 milijuna kuna. Podružnica je vratila zajam.

**Bilješka 7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Povećanje na ovoj poziciji evidentirano je radi povećanja obračunatih a nefakturiranih prihoda, te povećanja odgođenog priznavanja pretporeza i unaprijed plaćenih obveza za PDV.

**Bilješka 8. Kapital i rezerve**

U izvještajnom razdoblju nije došlo do bitnih promjena u strukturi vlasništva kapitala.

Temeljem odluke Skupštine od 26. kolovoza 2011. godine povećane su zakonske rezerve u iznosu od 2.691.091 kuna, dok je zadržana dobit smanjena za izglasanu dividendu u ukupnom iznosu od 58.551.679 kuna.

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit u iznosu od 130.718.794 kuna. Dobit razdoblja umanjena za plaćene predujmove poreza na dobit iznosi 122.376.558 kuna, što je povećanje od 30% u odnosu na prethodnu godinu.

**Bilješka 9. Kratkoročne obveze**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja obveza za primljene predujmove od kupaca, koje će se u narednom razdoblju zatvoriti sa već evidentiranim ili novim potraživanjima. Temeljem realiziranog fizičkog prometa povećane su obveze prema dobavljačima.

**BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA****Bilješka 10. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (98% ukupnih prihoda) bilježe porast od 8% uslijed povećanja fizičkog obima prometa (indeks 106).

**Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi**

	<b>01.01.-30.09.</b> <b>2010.</b>	<b>01.01.-30.09.</b> <b>2011.</b>	<b>INDEKS</b> <b>11/10</b>
Prihodi od ukidanja dugoročnih pričuva	341.236	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	87.720	80.123	91
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	123.603	278.038	225
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	991.826	465.283	47
Prihodi od ponudbene dokumentacije	51.907	180.000	347
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	30.886	22.589	73
Prihodi ranijih godina	115.464	363.533	315
Ostali prihodi	1.756.718	326.711	19
	<b>3.499.360</b>	<b>1.716.277</b>	<b>49</b>

**Bilješka 12. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u izvještajnom razdoblju veći su 1% u odnosu na prethodnu godinu. Povećana je kategorija materijalnih troškova za 7% temeljem porasta fizičkog obujma prometa, dok su ostale značajne kategorije troškova ostvarene na nivou prethodne godine (troškovi osoblja, amortizacija). Smanjenje je evidentirano kod ostalih troškova za 10%.

**Bilješka 13. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju povećani su troškovi sirovina i materijala za 6%, te troškovi usluga za 9%.

**Bilješka 14. Ostali troškovi**

	<b>01.01.-30.09. 2010.</b>	<b>01.01.-30.09. 2011.</b>	<b>INDEKS 11/10</b>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	8.904.787	8.753.516	98
Neproizvodne usluge	2.819.689	1.318.830	47
Premije osiguranja	1.933.396	1.729.232	89
Bankarske usluge	812.602	803.880	99
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	9.685.534	10.134.463	105
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	544.066	306.638	56
Ostalo	2.847.391	1.689.314	59
	<b>27.547.465</b>	<b>24.735.873</b>	<b>90</b>

**Bilješka 15. Financijski prihodi**

	<b>01.01.-30.09. 2010.</b>	<b>01.01.-30.09. 2011.</b>	<b>INDEKS 11/10</b>
Prihodi od dividendi iz odnosa s povezanim društvima	-	402.500	-
Prihodi od tečaj. razlika iz odnosa s povez. društvima	-	91.219	-
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima	395.142	172.660	44
Prihodi od kamata na novčane depozite	2.868.702	3.462.503	121
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	69.039	224.696	325
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	792.717	643.244	81
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	366.564	387.238	106
Ostali financijski prihodi	323.321	236.054	73
	<b>4.815.485</b>	<b>5.620.114</b>	<b>117</b>

**Bilješka 16. Financijski rashodi**

	<b>01.01.-30.09. 2010.</b>	<b>01.01.-30.09. 2011.</b>	<b>INDEKS 11/10</b>
Rashodi od kamata	153.433	2.743	2
Neg. tečajne razlike iz odnosa s povezanim društvima	37.011	22.643	61
Negativne tečajne razlike – ostalo	127.441	195.238	153
	<b>317.885</b>	<b>220.624</b>	<b>69</b>