



Laguna Poreč

HOTELS RESORTS & CAMPING

Plava laguna d.d.
Hotels & Tourist Company
R. Končara 12, | 52 440 Poreč | Croatia
P: +385 52 410 101, F: + 385 52 451 044
E-mail: mail@lagunaporec.com
www.lagunaporec.com

Poreč, 26. travnja, 2012.

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2012. DO 31.03.2012.

- PLAVA LAGUNA d.d. -

Aktivnosti Društva u aktualnom tromjesečju intenzivirane su na području realizacije kapitalnih projekata te, kao što je već uobičajeno za predmetni period, u području operativne pripreme nadolazeće turističke sezone. Bitno određenje 2012. godine za Društvo ogleda se u opsežnom investicijskom ciklusu temeljenom na kapitalnom budžetu koji premašuje 200 mil kuna te ključnom projektu rekonstrukcije hotela Parentium za stjecanje kategorije četiri zvjezdice.

Poslovni rezultati Društva za predmetno razdoblje, iako predstavljaju minorne udjele u relevantnim kategorijama poslovnih rezultata generiranih na godišnjem nivou, pružaju optimizam obzirom na ostvarene stope rasta.

Tako je u izvještajnom razdoblju realizirano 22.273 noćenja što čini indeks 242 ili nominalno 13.071 noćenje više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Poslovni prihodi generirani su u veličini od 13.364 tis kuna i bilježe povećanje od 3.634 tis kuna ili 37% u odnosu na prošlogodišnju razinu. Sporiji rast financijskih u odnosu na fizičke pokazatelje pojašnjava se relativno fiksnim komponentama prihoda (prihodi od najma) koje se realiziraju u veličinama i sukladno dinamici iz protekle godine.

Poslovne kategorije rashoda su u ukupnosti za predmetni period utvrđene u visini od 23.934 tis kuna što je u odnosu na 21.471 tis evidentiranih u istom razdoblju 2011. godine porast od 11% ili nominalno 2.463 tis kuna. Pored već spomenute više razine noćenja što determinira rast varijabilnih komponenti materijalnih troškova i troškova rada, dodatno je zabilježeno i povećanje troškova energenta (lož ulja, plina i vode) s osnove rasta ulaznih cijena.

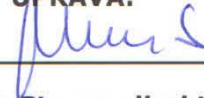
Financijska aktivnost Društva uglavnom se manifestira kroz plasiranje slobodnih novčanih sredstava u oročene devizne depozite, a sukladno odluci o distribuciji novčanih depozita. Ukupan učinak tog segmenta poslovanja mjeri se veličinom od 1.413 tis kuna, i bilježi povećanje od 451 tis kuna u odnosu na usporedno razdoblje 2011. godine. Navedeo je polučeno višom razinom plasmana te dijelom i većom stopom prinosa.

Slijedom navedenih kretanja Društvo je u izvještajnom tromjesečju ostvarilo gubitak prije oporezivanja od 9.157 tis kuna što je za 1.623 tis ili 15% manji gubitak u odnosu na isti ostvaren u prethodnom izvještajnom razdoblju.

Bilanca Društva na dan 31.03.2012. godine iznosi 1,406 mlrd kuna i u odnosu na stanje koncem godine bilježi povećanje za nominalno 12 mil kuna. Bitne promjene se sadržajno odnose na povećanje materijalne imovine za 24,4 mil kuna uslijed tijekom kapitalnih ulaganja, što se istovremeno reflektira i na povećanje pozicije obveze prema dobavljačima kao i smanjenje novca i depozita. Pored navedenog, evidentirano smanjenje novca i depozita u iznosu od 24,5 mil kuna neto učinak je smanjenja obveza prema zaposlenima, obveza s osnove poreza i doprinosa, dok su s druge strane na porast utjecali primljeni predujmovi od kupaca sukladno odredbama alotmanskih ugovora.

Društvo permanentno prati rizike kojima je izloženo temeljem specifičnosti djelatnosti koju obavlja i primjenjuje adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata. Obzirom na nepostojanje kreditnog zaduženja te značajnu razinu štednje, Društvo nije u značajnoj mjeri izloženo kamatnom riziku kao ni riziku likvidnosti.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 26. travnja 2012.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA PRVO TROMJESEČJE 2012.
- 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 prvo tromjesečje 2012. 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 poslovanja 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.

do

31.03.2012.

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrta izdavateljca: 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: 618

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrta subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos 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.

PLAVA LAGUNA
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
POREČ 67

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.209.718.066	1.234.397.210
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	303.605	302.847
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	159.780	159.104
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	48.125	48.043
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.008.632.236	1.033.074.019
1. Zemljište	011	159.350.002	159.350.002
2. Građevinski objekti	012	766.324.262	764.966.515
3. Postrojenja i oprema	013	12.722.168	12.640.311
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.038.755	15.971.536
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.174.649	34.477.089
8. Ostala materijalna imovina	018	5.924.296	5.905.076
9. Ulaganje u nekretnine	019	40.098.104	39.763.490
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	200.782.225	201.020.344
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.807.777
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	9.974.448	10.212.567
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		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	183.245.226	168.463.482
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.344.120	2.981.702
1. Sirovine i materijal	036	2.341.124	2.979.553
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.996	2.149
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.517.736	17.549.965
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	5.081.153	12.597.319
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	35.240	82.173
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.099.306	4.141.477
6. Ostala potraživanja	049	1.302.037	728.996
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	116.202.620	144.768.544
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		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	116.202.620	144.768.544
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	56.180.750	3.163.271
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.221.118	3.221.352
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.394.184.410	1.406.082.044
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.400.080

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.339.924.654	1.328.843.860
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.088.372.400	1.088.372.400
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	56.724.092	56.914.587
1. Zakonske rezerve	066	32.007.113	32.007.113
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.896.874	11.896.874
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.896.874	11.896.874
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	24.716.979	24.907.474
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	76.373.550	139.959.156
1. Zadržana dobit	073	76.373.550	139.959.156
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	63.585.607	-11.271.288
1. Dobit poslovne godine	076	63.585.607	
2. Gubitak poslovne godine	077		11.271.288
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.537.151	2.537.151
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.537.151	2.537.151
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	43.656.355	64.754.902
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	132.000	132.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	2.470.731	20.319.051
5. Obveze prema dobavljačima	098	12.951.023	25.345.120
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	11.966.253	7.844.528
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.310.726	9.323.485
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	883.041	861.831
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	942.581	928.887
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.066.250	9.946.131
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.394.184.410	1.406.082.044
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.400.080
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	9.729.565	9.729.565	13.363.917	13.363.917
1. Prihodi od prodaje	112	9.169.887	9.169.887	12.956.444	12.956.444
2. Ostali poslovni prihodi	113	559.678	559.678	407.473	407.473
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	21.471.127	21.471.127	23.933.475	23.933.475
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	4.303.250	4.303.250	5.796.688	5.796.688
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.320.341	2.320.341	3.494.044	3.494.044
b) Troškovi prodane robe	118	1.051	1.051	1.556	1.556
c) Ostali vanjski troškovi	119	1.981.858	1.981.858	2.301.088	2.301.088
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	10.752.678	10.752.678	11.748.250	11.748.250
a) Neto plaće i nadnice	121	5.824.516	5.824.516	6.482.602	6.482.602
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.355.410	3.355.410	3.547.384	3.547.384
c) Doprinosi na plaće	123	1.572.752	1.572.752	1.718.264	1.718.264
4. Amortizacija	124	2.273.333	2.273.333	1.861.416	1.861.416
5. Ostali troškovi	125	4.004.963	4.004.963	4.280.883	4.280.883
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	136.903	136.903	246.238	246.238
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	962.898	962.898	1.416.618	1.416.618
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	26.116	26.116		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	921.580	921.580	1.388.454	1.388.454
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	15.202	15.202	28.164	28.164
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.472	1.472	3.974	3.974
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.472	1.472	3.974	3.974
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	10.692.463	10.692.463	14.780.535	14.780.535
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	21.472.599	21.472.599	23.937.449	23.937.449
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-10.780.136	-10.780.136	-9.156.914	-9.156.914
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	10.780.136	10.780.136	9.156.914	9.156.914
XII. POREZ NA DOBIT	151	2.037.534	2.037.534	2.114.374	2.114.374
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-12.817.670	-12.817.670	-11.271.288	-11.271.288
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	12.817.670	12.817.670	11.271.288	11.271.288

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-12.817.670	-12.817.670	-11.271.288	-11.271.288
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	238.119	238.119
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			238.119	238.119
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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166			47.624	47.624
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	0	0	190.495	190.495
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-12.817.670	-12.817.670	-11.080.793	-11.080.793
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-10.780.136	-9.156.914
2. Amortizacija	002	2.273.333	1.861.416
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		21.119.757
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	994.101	2.070.376
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-7.512.702	15.894.635
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	1.560.494	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	5.307.990	9.032.229
3. Povećanje zaliha	010	45.361	637.582
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.341.581	4.114.608
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	9.255.426	13.784.419
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	2.110.216
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	16.768.128	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	9.939	176.819
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	964.986	1.987.719
4. Novčani primici od dividendi	018	402.500	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.377.425	2.164.538
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.071.520	26.479.260
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	3.313.686	30.791.763
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	15.385.206	57.271.023
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	14.007.781	55.106.485
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
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		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	91.877	21.210
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	91.877	21.210
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	91.877	21.210
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	30.867.786	53.017.479
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	32.572.619	56.180.750
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	30.867.786	53.017.479
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.704.833	3.163.271

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2012. do 31.03.2012.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.088.372.400	1.088.372.400
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	52.889.318	52.889.318
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	76.373.550	139.959.156
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	63.585.607	-11.271.288
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.834.774	4.025.269
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	54.869.005
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.339.924.654	1.328.843.860
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

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 31.03.2012.**

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 31. ožujka 2012. 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 došlo je do povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 24.441 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2011. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 26.302 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 1.861 tisuća 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 10.212.567 kuna.

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u povezana društva i sudjelujuće interese. Sudjelujući interesi povećani su za 238.119 kuna temeljem ponovnog vrednovanja po fer vrijednosti.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2011. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 638 tisuća kuna zbog otvaranja hotela za nadolazeću turističku sezonu.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 7.516 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja.

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 2.042 tisuća kuna, najvećim dijelom zbog preplaćenog PDV-a. Ostala potraživanja smanjena su uslijed naplate kamata po deviznim depozitima.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju odobreni su novi kratkoročni zajmovi u iznosu od 166.778 kuna i povećani su oročeni devizni depoziti za 28.399.146 kuna.

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni u kunama i u inozemnim valutama, otvoreni u domaćim bankama.

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

U okviru ove pozicije na dan 31.03.2012. evidentirano je odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV u iznosu od 3.221.352 kuna.

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva u iznosu od 1.088.372 tisuća kuna, podijeljen je na 546.318 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti od 1.800 kuna, te 105.000 novih povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Uz redovnu dividendu, povlaštene dionice nose pravo na fiksnu godišnju povlaštenu dividendu u iznosu od 1 kune po dionici i nemaju pravo glasa. Povlaštene dionice imaju pravo prvenstva na podmirenje prilikom likvidacije Društva.

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

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja ostalih rezervi za 190.495 kuna temeljem vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine na fer vrijednost.

Bilješka 12. Revalorizacijske rezerve

Iznos od 54.869 tisuća kuna odnosi se na revalorizacijske rezerve formirane 1993. godine.

Bilješka 13. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2011. godini odnosno za iznos od 63.586 tisuća kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 14. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 11.271 tisuća kuna.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove za 17.848 tisuća kuna i obveza prema dobavljačima za 12.294 tisuća kuna. Kategorija obveze prema zaposlenicima i obveze za poreze i doprinose i sl. davanja smanjena je u odnosu na prethodno razdoblje.

Bilješka 17. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Struktura ove pozicije na dan 31.03.2012. je slijedeća:

Opis	Iznos
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište	4.994.359
Obračunati troškovi investicionog održavanja	1.303.217
Ostali obračunati troškovi	346.671
Prihodi budućeg razdoblja	3.301.884
Ukupno	9.946.131

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 18. 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 (88% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 41% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 243).

Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.03. 2011.	01.01.-31.03. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	10.630	176.819	-
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	7.624	63.333	831
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	189.462	792	-
Prihodi od ponudbene dokumentacije	54.959	24.789	45
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	11.237	810	7
Prihodi ranijih godina	268.478	83.973	31
Ostali prihodi	17.288	56.957	329
	559.678	407.473	73

Bilješka 20. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 11% tumači se povećanjem materijalnih troškova za 35% i troškova osoblja za 9%.

Bilješka 21. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 35% tumači se povećanjem troškova usluga za 16% i troškova sirovina i materijala za 51%.

Bilješka 22. Troškovi osoblja

Na povećanje troškova osoblja od 9% utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem povećanog fizičkog obujma prometa.

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na nižem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 82).

Bilješka 24. Ostali troškovi

	01.01.-31.03. 2011.	01.01.-31.03. 2012.	INDEKS 12/11
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	2.093.406	2.167.228	104
Intelektualne usluge	317.949	231.421	73
Premije osiguranja	506.672	513.370	101
Reprezentacija i izuzimanja	46.323	34.322	74
Bankarske usluge	122.092	125.459	103
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	441.450	615.493	139
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	174.250	120.657	69
Troškovi stručnog obrazovanja	102.341	129.176	126
Ostalo	200.480	343.757	171
	4.004.963	4.280.883	107

Bilješka 25. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe rast od 47% uslijed povećanja prihoda od kamata.

	01.01.-31.03. 2011.	01.01.-31.03. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima	26.116	-	-
Prihodi od kamata na novčane depozite	868.532	1.299.464	150
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	49.369	63.503	129
Pozitivne tečajne razlike	3.679	25.488	693
Ostali financijski prihodi	15.202	28.163	185
	962.898	1.416.618	147

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-31.03. 2011.	01.01.-31.03. 2012.	INDEKS 12/11
Rashodi od kamata	175	1.285	734
Negativne tečajne razlike	1.297	2.689	207
	1.472	3.974	270

Bilješka 27. Gubitak razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju realiziralo manji financijski gubitak za 12% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 28. Upisani kapital

Upisani kapital društva iznosi 1.088.372 tisuća kuna. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo promjena upisanog kapitala.

Bilješka 29. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti oblikuju se rasporedom dobiti pri usvajanju financijskih izvješća i tijekom godine prema zahtjevima poslovne politike Društva. U izvještajnom razdoblju nije bilo promjene rezervi.

Bilješka 30. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prehodnih godina za koje još nije donesena odluka o rasporedu. U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2011. godini.

Bilješka 31. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 11.271 tisuća kuna.

Bilješka 32. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju evidentirana je revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 190 tisuća kuna.

Bilješka 33. Ostala revalorizacija

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene ostale revalorizacije.