



Laguna Poreč

HOTELS RESORTS & CAMPING

Plava laguna d.d.



2012. GODINA
KONSOLIDIRANI GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Poreč, travanj 2013.

SADRŽAJ

I IZVJEŠTAJ UPRAVE

II IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

III GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

- Bilanca
- Račun dobiti i gubitka
- Izvještaj o novčanom tijeku
- Izvještaj o promjenama kapitala
- Bilješke

IV REVIZORSKO IZVJEŠĆE

V ODLUKA O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA



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, 29. travanj, 2013.

IZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2012. DO 31.12.2012. - GRUPA PLAVA LAGUNA -

Sukladno odredbama članka 403. Zakona o tržištu kapitala Uprava Društva objavljuje revidirane konsolidirane financijske izvještaje za poslovnu 2012. godinu.

Prikaz rezultata poslovanja

Poslovna aktivnost Grupe u 2012. godini odvijala se pod značajnim utjecajem uzlaznog kretanja turističkog prometa u destinaciji kao cjelini što predstavlja vanjsku determinantu, te s druge strane opsežnim kapitalnim projektom rekonstrukcije hotela Laguna Parentium realiziranog u Matici sa ciljem stjecanja kategorije četiri zvjezdice, kao internim čimbenikom pozicioniranja rezultata. Hotel je uspješno otvoren 04.08.2012., stoga kod analize razine ostvarenih rezultata u odnosu na prošlu godinu valja uvažiti ograničenje u raspoloživim kapacitetima.

Grupa je izvještajnom razdoblju u hotelima i apartmanima ostvarila razinu noćenja koja je 1,5% ispod prošlogodišnje, uslijed prethodno navedene bitne činjenice, pri čemu je u Matici producirana pad od 3%, dok je Podružnica Hoteli Croatia d.d. zabilježila porast volumena od čak 16%. Na razini usporedivih kapaciteta sa prethodnom godinom (sa izuzećem hotela Parentium iz 2011.) Grupa iskazuje rast od 5%.

U segmentu autokampova generirano je povećanje od čak 4% što je izuzetno uspješan fizički učinak imajući na umu rekordne razine noćenja koje su zabilježene prethodne godine. Osobito značajan porast ostvaren je u mjesecu srpnju polučena dolascima gostiju sa nizozemskog tržišta.

Prosječna neto cijena kao slijedeća bitna komponenta prihoda na razini svih čvrstih kapaciteta Grupe zabilježila je povećanje od 4,9%, uslijed efekta novoobnovljenog hotela kao i porasta prodajnih cijena u drugoj polovici kolovoza te prvoj polovici rujna. Kod autokampova realizirana neto cijena u EUR na razini je prošlogodišnje.

Temeljem gore pojašnjenih kretanja Grupa je promatranom razdoblju realizirala 539,7 mil poslovnih prihoda što čini povećanje od 3,9% ili nominalno 20,1 mil kuna u odnosu na postignuće prethodne godine, unatoč činjenici o neraspolaganju značajnim hotelskim kapacitetom u dijelu glavne sezone.

Poslovni rashodi evidentirani su u veličini od 452,0 mil i nominalno bilježe povećanje od 13,0 mil kuna izuzimajući amortizaciju i vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne imovine. Navedeno kretanje kumulativni je efekat povećanja troškova u matičnom društvu za 6,5 mil kuna te 6,5 mil kuna u Podružnici.

Porast u Plava laguna d.d. generiran je pretežitom povećanjem ulaznih cijena namirnica i energenata kao i jednokratnim troškovima otvaranja hotela Laguna Parentium (nabave sitnog inventara, troškovi rada).

Podružnica Hoteli Croatia d.d. je pored porasta troškova varijabilnog karaktera uslijed povećanja noćenja od 16%, zabilježila troškove otpremnina u iznosu od 2,7 mil kuna. Isto je društvo nadalje, izvršilo procjenu korisnog vijeka uporabe dugotrajne materijalne imovine i temeljem ekonomskih i tehnoloških parametara utvrdila kraći korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme. Temeljem navedenog amortizacija Podružnice bilježi porast za 15,6 mil kuna kao učinak primjene novih amortizacijskih stopa.

Positivan učinak financijskih pozicija u tekućoj godini iznosi 5,4 mil kuna, u odnosu na 7,6 mil kuna realiziranih u prethodnoj godini. Smanjenje je zabilježeno uslijed manjeg efekta pozitivnih tečajnih razlika te zateznih kamata evidentiranih u Podružnici u iznosu od 1,8 mil kuna s osnove sudskog spora.

U kontekstu gore pojašnjenih kretanja Grupa je u 2012. godini generirala dobit prije oporezivanja u veličini od 93,1 mil kuna čime se pozicionirala na prošlogodišnju razinu kada je ostvareno 93,3 mil kuna bruto dobiti uvažavajući promijenjenu politiku amortizacije u tekućoj godini. Relevantnim valja spomenuti činjenicu da Matica za 2012. Godinu sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit koristi poreznu olakšicu za reinvestiranu dobit, koja se ima unijeti u temeljni kapital u roku od šest mjeseci od roka podnošenja porezne prijave. S druge strane Podružnica je ostvarila gubitak pa temeljem navedenog porezna obveza Grupe iznosi 289 tis kuna, a dobit nakon oporezivanja 92,8 mil kuna.

Konsolidirana bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1,605 mlrd kuna što predstavlja međugodišnje povećanje od 30,5 mil kuna. U bilančnoj strukturi uslijed činjenice o značajnom investicijskom ciklusu financiranog iz vlastitih izvora (zatečene štednje na početku godine te stabilnog i uspješnog operativnog tijeka novca generiranog u 2012.), dolazi do promjene u smjeru jačanja udjela dugotrajne materijalne imovine. Pri tome sposobnost Grupe da servisira dospjele, ali i buduće obveze tijekom prvog kvartala 2013. neupitna je obzirom na dostatnu razinu raspoloživih novčanih sredstava, što se dodatno potvrđuje pozitivnom veličinom radnog kapitala.

Nadalje bitnim valja naglasiti da je koncem mjeseca rujna provedena korporativna akcija isplate dividende sukladno odluci Glavne skupštine Matice održane dana 30.08.2012.

Transakcije s Podružnicom

U tekućoj godini Matica je odobrilo kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 7,0 mil kuna sukladno tržišnim uvjetima, a koji je u potpunosti podmiren. Također tijekom izvještajne godine primljena je dividenda od Podružnice u iznosu od 10,86 mil kuna.

Važni poslovni događaji

Na temelju Ugovora o pripajanju sklopljenog dana 28. rujna 2012. između Hotel Bonavia d.d. Rijeka kao pripojenog društva i Plava laguna d.d. Poreč kao društva preuzimatelja, Trgovački sud u Rijeci-Stalna služba u Pazinu dana 31. prosinca 2012. donio je Rješenje kojim je predmetno pripajanje upisano u sudski registar. Učinci pripajanja biti će valjani počevši s danom 01.01.2013. godine.

Izloženost rizicima poslovanja

Grupa kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom, a osobita pažnja tijekom godine usmjeravana je na praćenje i analizu naplate potraživanja, što rezultira izuzetno niskom razinom rizičnih potraživanja na izvještajni dan za koje je izvršen ispravak vrijednosti. Posudbe u Podružnici iznose 57,4 mil kuna, a od toga krediti sa ugovorenim fiksnom kamatnom stopom iznose 39,2 mil

kuna. Valutni rizik proizlazi iz valutne neusklađenosti prihoda koji se dominantno ostvaruju na međunarodnom tržištu u EUR valuti, dok su troškovne komponente pretežito u domicilnoj valuti. Obzirom na prethodnu narav valutne neusklađenosti i dosadašnju monetarnu politiku u sferi tečaja Grupa procjenjuje minimalnu izloženost riziku nepovoljnog utjecaja tečaja na poslovanje.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam

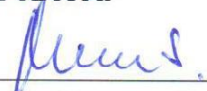
Poreč, 29. travanj 2013.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2012.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.-**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju godišnji financijski izvještaji Grupe za 2012. godinu 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 matičnog društva kao i društva uključenih u konsolidaciju.

Izvešće Uprave o financijskom položaju i analiza rezultata poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i društva uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su matično društvo i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2012.

Godišnji finansijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka Izdavalca: PLAVA LAGUNA D.D.

Pošanski 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: 541
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

HOTELI CROATIA CAVTAT 03303276

LAGUNA INVEST POREČ 00617474

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji finansijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih finansijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.373.961.783	1.437.468.235
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	683.358	840.922
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	539.533	713.597
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	48.125	31.625
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.362.389.764	1.428.301.322
1. Zemljište	011	219.517.630	219.517.630
2. Građevinski objekti	012	1.041.328.121	1.104.093.017
3. Postrojenja i oprema	013	19.261.070	19.402.579
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	26.998.196	38.824.413
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.478.724	3.021.782
8. Ostala materijalna imovina	018	6.707.919	7.020.941
9. Ulaganje u nekretnine	019	40.098.104	36.420.960
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	10.888.661	8.325.991
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	771.915	1.486.799
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	9.974.448	6.839.192
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujućí interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	142.298	
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	199.306.369	165.874.639
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.782.273	3.802.605
1. Sirovine i materijal	036	3.773.424	3.785.200
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	8.849	17.405
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	12.170.967	28.401.175
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	7.710.601	7.127.522
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	35.240	55.376
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.422.630	20.410.319
6. Ostala potraživanja	049	2.002.496	807.958
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	126.745.208	125.714.931
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 sudjelujućí interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		126.409
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	126.745.208	125.588.522
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	56.607.921	7.955.928
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.229.755	1.617.979
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.574.497.907	1.604.960.853
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.400.080

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.442.509.720	1.472.362.809
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	96.506.228	95.288.409
1. Zakonske rezerve	066	40.675.286	42.204.587
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	55.830.942	53.083.822
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	105.949.636	174.212.465
1. Zadržana dobit	073	105.949.636	174.212.465
2. Prenešeni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	74.144.307	93.043.961
1. Dobit poslovne godine	076	74.144.307	93.043.961
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	22.668.144	21.445.574
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.537.151	3.881.610
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		145.500
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.537.151	3.736.110
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	53.273.414	42.790.285
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	53.273.414	42.790.285
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju či interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	67.871.639	77.291.266
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	14.944.501	14.652.471
4. Obveze za predujmove	097	2.858.083	6.296.395
5. Obveze prema dobavljačima	098	15.457.906	19.919.316
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju či interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	13.959.709	15.564.024
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.707.714	9.609.127
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	963.554	3.280.033
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.980.172	7.969.900
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.305.983	8.634.883
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.574.497.907	1.604.960.853
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.400.080
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.419.841.576	1.450.917.235
2. Pripisano manjinskom interesu	110	22.668.144	21.445.574

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	519.604.567	539.716.864
1. Prihodi od prodaje	112	515.886.260	536.264.008
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.718.307	3.452.856
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	433.902.540	452.028.550
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	137.314.330	141.378.639
a) Troškovi sirovina i materijala	117	76.082.270	81.988.966
b) Troškovi prodane robe	118	75.543	67.541
c) Ostali vanjski troškovi	119	61.156.517	59.322.132
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	122.244.689	122.073.340
a) Neto plaće i nadnice	121	71.515.318	71.969.877
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	32.974.540	33.775.976
c) Doprinosi na plaće	123	17.754.831	16.327.487
4. Amortizacija	124	108.887.618	121.825.396
5. Ostali troškovi	125	55.782.392	63.419.887
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	8.234.538	739.331
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	7.774.964	
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	459.574	739.331
7. Rezerviranja	129	98.488	1.464.472
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.340.485	1.127.485
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	13.648.314	10.779.476
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	129.951	714.884
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	12.802.163	9.127.102
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	387.238	381.838
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	328.962	555.652
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	6.082.267	5.392.713
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	5.916.193	5.392.713
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	166.074	
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	533.252.881	550.496.340
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	439.984.807	457.421.263
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	93.268.074	93.075.077
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	93.268.074	93.075.077
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	18.217.618	289.029
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	75.050.456	92.786.048
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	75.050.456	92.786.048
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	74.144.307	93.043.961
2. Pripisana manjinskom interesu	156	906.149	-257.913
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	75.050.456	92.786.048
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	-1.790.746	-3.135.256
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	-358.149	-388.136
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	-1.432.597	-2.747.120
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	73.617.859	90.038.928
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	72.711.710	90.296.841
2. Pripisana manjinskom interesu	170	906.149	-257.913

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do31.12.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Teuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	93.268.074	93.075.077
2. Amortizacija	002	108.887.618	121.825.396
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.439.609	8.739.637
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		328.900
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	203.595.301	223.969.010
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	956.602	16.230.208
3. Povećanje zaliha	010	64.089	20.332
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4.910.312	4.183.649
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	5.931.003	20.434.189
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	197.664.298	203.534.821
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	330.345	405.416
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	5.068.757	7.393.216
4. Novčani primici od dividendi	018	387.238	388.769
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	1.690.652	2.562.670
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	7.476.992	10.750.071
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	64.494.968	188.299.934
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	49.017.018	6.751.708
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	113.511.986	195.051.642
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	106.034.994	184.301.571
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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	1.327.746	87.540
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	1.327.746	87.540
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	10.763.112	10.862.698
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	58.630.795	57.110.085
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	69.393.907	67.972.783
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	68.066.161	67.885.243
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	23.563.143	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	48.651.993
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	33.044.778	56.607.921
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	23.563.143	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		48.651.993
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	56.607.921	7.955.928

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2012 do 31.12.2012

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	111.954.231	113.483.533
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	108.428.854	176.633.174
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	75.050.456	92.786.048
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.834.774	1.087.654
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.442.509.720	1.472.362.809
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	1.419.841.576	1.450.917.235
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	22.668.144	21.445.574

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.
Rade Končara 12
52440 Poreč
OIB 57444289760

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 31.12.2012.**

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegove podružnice:

- Laguna Invest, društvo s ograničenom odgovornošću za tehničke i poslovne usluge, u 100%-tnom vlasništvu,
- Hoteli Croatia dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, u 92,28%-tnom vlasništvu.

Matica i njena podružnica Laguna Invest d.o.o., Poreč registrirane su pri Trgovačkom sudu u Pazinu, a podružnica Hoteli Croatia d.d., Cavtat pri Trgovačkom sudu u Splitu.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu.

Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 2012. godine dionice Matice i podružnice Hoteli Croatia d.d. Cavtat kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Konsolidirani financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Sve transakcije unutar Grupe eliminirane su pri konsolidaciji.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANU BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina kapitalizira se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem iste u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe do 4 godine. Na dan 31. prosinca 2012. godine nematerijalna imovina iznosi:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost
Nematerijalna imovina	15.280.052	14.439.130	840.922

Bilješka 4. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazana je u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali. Trošak zamjene većih dijelova stavki nekretnina, postrojenja i opreme se kapitaliziraju, a knjigovodstvena vrijednost zamijenjenih dijelova se otpisuje.

Zemljište se ne amortizira kao ni investicije u tijeku. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog vijeka trajanja kako slijedi:

Građevinski objekti	10 - 25 godina
Postrojenja i oprema	3 - 10 godina
Ostalo	4 - 10 godina

Amortizacija počinje kada je imovina dovršena i kada je spremna za uporabu.

Na dan 31. prosinca 2012. godine struktura materijalne imovine je slijedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost
Zemljište	219.517.630	-	219.517.630
Građevinski objekti	2.301.139.485	1.197.046.468	1.104.093.017
Postrojenja i oprema	158.486.040	139.083.461	19.402.579
Alati, pog.inv., trans.sred.	186.908.647	148.084.234	38.824.413
Materij. imovina u pripremi	3.021.782	-	3.021.782
Ostala materijalna imovina	32.937.719	25.916.778	7.020.941
Ulaganja u nekretnine	107.613.563	71.192.603	36.420.960
Ukupno	3.009.624.866	1.581.323.544	1.428.301.322

Bilješka 5. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Na temelju Društvenog ugovora o osnivanju od 16. siječnja 2009. godine, Matično društvo Plava Laguna d.d. zajedno s društvima Hoteli Croatia d.d., Cavtat, Excelsa Nekretnine d.d., Atlas Hotel Odisej d.o.o. i Grand Villa Argentina d.d., je osnovalo društvo Excelsa Hoteli d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge. Temeljni kapital osnovanog društva iznosi 2.040 tisuća kuna.

Tijekom 2012. godine sklopljen je ugovor o pripajanju, temeljem kojeg se društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. pripaja društvu Excelsa hoteli d.o.o. kao društvu preuzimatelju. Danom upisa u sudski registar društvo preuzimatelj mijenja svoj naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge.

Poslovni udio Plava laguna Grupe nakon izvršenih statusnih promjena iznosi 46,66%, dok se udio u glasačkim pravima mijenja i iznosi 28,54%.

Udio Grupe u temeljnom kapitalu društva djelomično je plaćen, a preostala obveza iznosi 580 tisuća kuna. Ovo društvo pruža Grupi računovodstvene, marketinške i informatičke usluge.

Društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o nije konsolidiran u ovim financijskim izvještajima jer njegova neto imovina, ukupni prihodi i gubitak nisu materijalni u odnosu na neto imovinu, ukupne prihode i dobit Grupe.

	Iznos
Na početku 2012. godine	771.915
Neto dobit u nekonsolidiranoj podružnici 2012.	714.884
Stanje 31.12.2012.	1.486.799

Bilješka 6. Sudjelujući interesi

Sudjelujući interesi su ulaganja u druga društva pri kojima ulagatelj nema odlučujući ni bitan utjecaj, odnosno glasačka prava u društvu u koje je obavljeno ulaganje. Ovu imovinu društvo klasificira kao financijsku imovinu raspoloživu za prodaju.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju priznaje se prema fer vrijednosti. Promjene u fer vrijednosti priznaju se u kapitalu, u okviru ostalih rezervi. Prilikom prodaje ili umanjnja vrijednosti ove imovine, akumulirana usklađenja fer vrijednosti priznata u kapitalu uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Ako je fer vrijednost manja od knjigovodstvene, za razliku se tereti revalorizacijska rezerva. Ako na dan bilanciranja revalorizacijska rezerva iskazuje negativan saldo, razlika se prenosi na trošak razdoblja i iskazuje na poziciji „Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine“.

Dividende na vrijednosnice raspoložive za prodaju iskazuju se u računu dobiti i gubitka unutar financijskih prihoda kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

Bilješka 7. Zalihe

U okviru pozicije zaliha iskazuju se zalihe: sirovina u kuhinjama i šankovima, rezervnih dijelova i materijala za popravke i održavanje, sitnog inventara, tuđe ambalaže i trgovačke robe.

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Sitan inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu.

Bilješka 8. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se po fer vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi o nemogućnosti naplate (značajne financijske poteškoće dužnika, nepoštovanje ugovornih rokova, neizvršenje ili zakašnjenje plaćanja, vjerojatnost dužnikovog stečaja). Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja. U izvještajnom razdoblju strukutra potraživanja od kupaca je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Potraživanja od kupaca u zemlji i od posrednika-agencija	3.600.335	1.250.221	2.350.114
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	5.132.213	354.805	4.777.408
Ukupno	8.732.548	1.605.026	7.127.522

Bilješka 9. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

U izvještajnom razdoblju struktura potraživanja je slijedeća:

Opis	Iznos
Potraživanje za prehranu i smještaj	37.795
Predujmovi za službeni put	11.597
Ostala potraživanja	5.984
Ukupno	55.376

Bilješka 10. Potraživanja od države i drugih institucija

U izvještajnom razdoblju struktura potraživanja od države i drugih institucija je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Potraživanja za više plać.porez na dobit	17.560.206		17.560.206
Potraživanje od HZZO	2.575.279	2.162.369	2.575.279
Potraživanje za preplaćeni PDV	2.401.314	-	2.401.314
Ostala potraživanja	35.889	-	35.889
Ukupno	22.572.688	2.169.369	20.410.319

Bilješka 11. Ostala potraživanja

U izvještajnom razdoblju struktura ostalih potraživanja je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Predujmovi za usluge	218.898	-	218.898
Potraživanje za kamate	224.518	664	223.854
Potraživanje od Croatia osiguranja	37.953	-	37.953
Potraž. za povrat učeničkih stipendija	4.633	-	4.633
Ostala potraživanja	322.620	-	322.620
Ukupno	808.622	664	807.958

Bilješka 12. Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi evidentiraju se prema amortizacijskom trošku uz primjenu metode efektivne kamatne stope. Ispravak vrijednosti potraživanja za zajmove provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti potraživanje u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima umanjena vrijednosti potraživanja za zajmove. Učinci povećanja ili smanjenja te financijske imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka na poziciji „Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine“.

Dani depoziti evidentiraju se prema uvjetima ugovora.

U izvještajnom razdoblju struktura kratkotrajne financijske imovine je slijedeća:

Opis	Iznos
Kratkoročni zajmovi u zemlji	397.137
Oročeni kunski depoziti	524.653
Oročeni devizni depoziti	124.666.732
Ukupno	125.588.522

Bilješka 13. 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. Novac u kunama iskazuje se prema nominalnim vrijednostima, a novac u inozemnim valutama iskazuje se prema srednjem tečaju HNB na dan bilance.

Bilješka 14. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na dan 31.12.2012. godine struktura ove imovine je slijedeća:

Opis	Iznos
Unaprijed plaćeni troškovi	243.615
Obračunati nefakturirani prihodi	537.326
Odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV	837.038
Ukupno	1.617.979

Bilješka 15. 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.

Struktura vlasništva kapitala na dan 31. prosinca 2012. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (u 000 kn)	Udio u temeljnom kapitalu %
Vlasništvo nad redovnim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	790.018	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	43.090	4,38
Vlastite dionice	9.120	16.416	1,67
Ostale pravne i fizičke osobe	74.360	133.848	13,61
	546.318	983.372	100,00
Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000	100,00
Ukupno		1.088.372	

Tijekom 2012. godine 350 trezorskih dionica izdvojeno je na poseban račun kod Središnjeg klirinško depozitarnog društva, temeljem Ugovora o povjereništvu za primanje dionica i doplate u novcu, a u svrhu provođenja pripajanja društva Hotel Bonavia d.d društvu preuzimatelju Plava laguna d.d., s danom 1. siječnja 2013. godine .

Bilješka 16. Zakonske rezerve

Zakonska rezerva formira se sukladno hrvatskim propisima koji propisuju da je dioničko društvo dužno u zakonske rezerve unositi 5% dobiti tekuće godine, sve dok te rezerve zajedno s rezervama kapitala ne dosegnu visinu od 5% temeljnog kapitala Društva. Ova rezerva nije raspodjeljiva. Na dan 31. prosinca 2012. godine zakonske rezerve iznose 42.204.587 kuna.

Bilješka 17. Rezerve za vlastite dionice

Prema odredbama Zakona o trgovačkim društvima, društvo je za stečene vlastite dionice izdvojilo u rezerve za vlastite dionice svotu koja odgovara svoti plaćenju za dionice.

Bilješka 18. Vlastite dionice i udjeli

Sukladno MRS 32. trgovačka društva koja primjenjuju MSFI stečene vlastite dionice iskazuju kao smanjenje kapitala. Vlastite dionice su otkupljivane u razdoblju od 1997. do 2002. godine, a evidentirane su prema trošku stjecanja. Na dan 31. prosinca 2012. godine vlastite dionice iznose 11.896.874 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

Bilješka 19. Ostale rezerve

Ostale rezerve sastoje se od rezervi stvorenih denominacijom nominalne vrijednosti dionica Matice (500 DEM) u kune, rezervi temeljem nerealiziranih dobitaka financijske imovine raspoložive za prodaju u Matici, te rezervi stvorenih smanjenjem temeljnog kapitala podružnice Hoteli Croatia.

Bilješka 20. Revalorizacijske rezerve

Odlukom Skupštine Matice od 30. kolovoza 2012. godine revalorizacijske rezerve formirane 1993. u iznosu od 54.869.005 kuna raspoređene su za isplatu dividende.

Bilješka 21. Zadržana dobit

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prethodnih godina za koju još nije donesena odluka o rasporedu. U izvještajnom razdoblju zadržana dobit kod Matice uvećana je za dio dobiti ostvarene u 2011. godini odnosno za iznos od 58.373.631 kuna. Podružnica je temeljem odluke o rasporedu dobiti 2011. godine utvrdila dividendu u iznosu od 11.736.281 kunu.

Bilješka 22. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju dobit pripisana imateljima kapitala Matice ostvarena je u iznosu od 93.043.961 kuna, što je povećanje od 25% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 23. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju evidentirana su rezerviranja kod Matice i to za slijedeće namjene:

Opis	Iznos
Rezerviranja za sudske sporove	2.000.000
Rezerviranja za zakup zemljišta	367.151
Rezerviranja za otpremnine	145.500
Rezerviranja za poreze i doprinose	670.000
Ostala rezerviranja	698.959
Ukupno	3.881.610

Bilješka 24. Dugoročne obveze

Ukupne dugoročne obveze u iznosu od 42.790.285 kuna odnose se na obvezu podružnice Hoteli Croatia d.d. za kredite banaka.

Bilješka 25. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Na dan 31.12.2012. godine ukupne kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 14.652.471 kuna odnose se na obveze podružnice Hoteli Croatia d.d.

Bilješka 26. Obveze za predujmove

Opis	Iznos
Predujmovi od kupaca u inozemstvu	3.480.335
Predujmovi od kupaca u zemlji	2.716.843
Primljena jamstva (za najam)	99.217
Ukupno	6.296.395

Bilješka 27. Obveze prema dobavljačima

Opis	Iznos
Dobavljači u zemlji	17.966.287
Dobavljači u inozemstvu	150.869
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	1.757.210
Obveze za autorske honorare i ugovore o djelu	44.950
Ukupno	19.919.316

Bilješka 28. Obveze prema zaposlenicima

Na dan 31. prosinca 2012. godine struktura obveza prema zaposlenicima je slijedeća:

Opis	Iznos
Obveze za neto plaće i naknade plaća	15.040.213
Ostale obveze	523.811
Ukupno	15.564.024

Bilješka 29. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Opis	Iznos
Porez na dohodak i prirez	2.296.238
Doprinosi iz plaća	3.859.950
Doprinosi na plaće	2.973.399
Ostalo (komunalna i vodoprivredna naknada, članarina TZ i dr.)	479.540
Ukupno	9.609.127

Bilješka 30. Obveze s osnove udjela u rezultatu

Ova obveza evidentira se temeljem odluke Skupštine o isplati dividende. Na dan 31. prosinca 2012. godine ukupne neisplaćene dividende iznose 3.280.033 kuna, a odnose se na neisplaćene obveze za razdoblje od 2006. do 2012. godine.

Bilješka 31. Ostale kratkoročne obveze

Opis	Iznos
Obveze za kamate	5.435.656
Boravišna pristojba	49.410
Ostale obveze	2.484.834
Ukupno	7.969.900

Bilješka 32. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Opis	Iznos
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište	6.724.967
Obračunati troškovi investicionog održavanja	755.814
Obračunati troškovi jubilarnih nagrada	28.690
Ostali obračunati troškovi	1.125.412
Ukupno	8.634.883

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 33. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge u hotelima, kampovima i ugostiteljskim objektima tijekom redovnog poslovanja Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za proviziju agencijama i porez na dodanu vrijednost i nakon eliminacije prodaje unutar Grupe. Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od hotelsko turističkih usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene. Grupa svoje usluge i prodajne aktivnosti obavlja u Hrvatskoj. Prihodi od prodaje Grupe mogu se također razlikovati prema geografskoj pripadnosti kupaca, na prihode od prodaje u zemlji i u inozemstvu.

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od prodaje usluga:			
Prihodi od prodaje u zemlji	91.178.686	71.720.488	79
Prihodi od prodaje u inozemstvu	424.707.574	464.543.520	109
	515.886.260	536.264.008	104

Bilješka 34. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od ukidanja pričuva	48.675	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	330.745	405.896	123
Prihodi od prodaje sitnog inventara	29.463	66.318	225
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	278.038	104.921	38
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	1.197.056	1.132.261	95
Prihodi od ponudbene dokumentacije	218.211	71.789	33
Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl.	290.634	370.376	127
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	60.513	424.427	-
Prihodi ranijih godina	424.167	120.263	28
Ostali prihodi	840.805	756.605	90
	3.718.307	3.452.856	93

Bilješka 35. Troškovi sirovine i materijala

Troškovi sirovina i materijala obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove i otpis sitnog inventara.

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Sirovine i materijal			
Utrošene sirovine i materijal	51.682.243	53.355.171	103
Utrošena energija	20.877.359	22.512.099	108
Otpis sitnog inventara	3.522.668	6.121.696	174
	76.082.270	81.988.966	108

Bilješka 36. Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe obuhvaćaju nabavnu vrijednost prodane robe i zavisne troškove.

Bilješka 37. Ostali vanjski troškovi

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Vanjske usluge			
Usluge održavanja	18.278.558	18.468.923	101
Prijevozne usluge	2.210.672	2.397.248	108
Reklama i propaganda	6.011.188	5.743.182	96
Komunalne usluge	4.153.868	4.378.977	105
Utrošena voda	16.332.178	13.544.453	83
Najamnine	1.424.639	1.372.615	96
Usluge pranja i čišćenja	8.125.815	8.090.645	100
Ostale usluge	4.619.599	5.326.089	115
	61.156.517	59.322.132	97

Bilješka 38. Troškovi osoblja

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Neto plaće	71.515.318	71.969.877	101
Porez i prirez iz plaća, doprinosi iz plaće	32.974.540	33.775.976	102
Doprinosi na plaće (za zdravstvo, zapošljavanje, ozljede na radu)	17.754.831	16.327.487	92
	122.244.689	122.073.340	100

Bilješka 39. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine priznaje se kao rashod u svoti obračunanoj na trošak nabave po linearnoj metodi primjenom godišnjih amortizacijskih stopa.

Trošak amortizacije predmeta dugotrajne imovine priznaje se u porezni rashod od prvoga dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u upotrebu.

Amortizaciji ne podliježe zemljište, šuma i slična obnovljiva prirodna bogatstva, financijska imovina, spomenici kulture te umjetnička djela.

Bilješka 40. Ostali troškovi

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	18.973.380	19.099.951	101
Neproizvodne usluge	12.183.070	16.924.350	139
Premije osiguranja	2.934.288	2.787.007	95
Reprezentacija i izuzimanja	665.754	645.769	97
Bankarske usluge	2.175.884	2.218.653	102
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	12.784.244	12.640.429	99
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl.)	4.055.926	6.800.763	168
Troškovi stručnog obrazovanja	354.614	397.593	112
Ostalo	1.655.232	1.905.372	115
	55.782.392	63.419.887	114

Bilješka 41. Vrijednosno usklađivanje

Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine (osim financijske imovine) provodi se ukoliko se dugotrajna imovina ošteti, uništi ili kada njezina tržišna vrijednost padne ispod knjigovodstvene vrijednosti. Vrijednosno usklađenje provodi se prema MRS-u 36 Umanjenje imovine, koji propisuje obavezu procjene nadoknadivog iznosa sredstava te iskazivanje gubitka ukoliko je nadoknadiivi iznos manji od knjigovodstvenog.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Grupa neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

U toku 2012. godine Matica je izvršila ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 696.046 kuna, od čega 60% se odnosi na potraživanja po osnovi najma i 35% na potraživanja za godišnji vez u marinama.

Bilješka 42. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ukoliko Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2011.</u>	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2012.</u>	<u>INDEKS</u> <u>12/11</u>
Pričuve za troškove otpremnina	98.488	265.513	270
Pričuve po započetim sudskim sporovima		500.000	-
Pričuve za ener.certificiranje zgrada i troškove legalizacije		698.959	-
	<u>98.488</u>	<u>1.464.472</u>	<u>-</u>

Bilješka 43. Ostali poslovni rashodi

	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2011.</u>	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2012.</u>	<u>INDEKS</u> <u>12/11</u>
Neotpisana vrijednost prodane i rashodovane dugotrajne imovine	212.923	200.239	94
Manjkovi (dug.imovine, sirovine, materijala, sitnog inventara i robe)	30.801	70.134	228
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	417.498	562.347	135
Naknadno odobreni popusti (rabati, kasa skonto)	329.786	115.377	35
Ostali rashodi	349.477	179.388	51
	<u>1.340.485</u>	<u>1.127.485</u>	<u>84</u>

Bilješka 44. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima

Društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o., Dubrovnik nije konsolidiran u ovim financijskim izvještajima jer njegova neto imovina, ukupni prihodi i gubitak nisu materijalni u odnosu na neto imovinu, ukupne prihode i dobit Grupe. Na dan 31.12.2012. godine udio u dobiti nekonsolidirane podružnice iznosi 714.884 kuna.

Bilješka 45. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Prihodi od kamata na zajmove čija je naplata upitna priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope. Visina kamatne stope određena je Zakonom o obveznim odnosima i Odlukom savjeta HNB-a o eskontnoj stopi.

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

Tečajne razlike obračunavaju se na dan plaćanja duga odnosno naplate potraživanja, dok se stanje potraživanja i obveza na zadnji dan poslovne godine obračunava prema srednjem tečaju HNB. Tečajne razlike su sukladno zahtjevima MRS iskazane po neto principu.

<u>01.01.-31.12.</u>	<u>01.01.-31.12.</u>	<u>INDEKS</u>
----------------------	----------------------	---------------

	2011.	2012.	12/11
Prihodi od kamata na novčane depozite	5.691.920	6.333.160	111
Prihodi od kamata (zatezne kamate, s osnove valutne klauzule)	243.131	235.399	97
Pozitivne tečajne razlike	6.867.112	2.558.543	37
	12.802.163	9.127.102	71

Bilješka 46. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa

Ova pozicija sadrži prihode od dividende isplaćene Matici od strane IKB Umag u iznosu od 381.838 kuna.

Bilješka 47. Ostali financijski prihodi

Ostali financijski prihodi ostvareni su temeljem obračunatih naknada za prijevremeno plaćanje dobavljačima i provizije mjenjačnice.

Bilješka 48. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama

Tečajne razlike su sukladno zahtjevima MRS iskazane po neto principu.

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Rashodi od kamata	2.199.713	3.655.803	166
Negativne tečajne razlike	3.677.769	1.684.403	46
Ostali financijski rashodi	38.711	52.507	136
	5.916.193	5.392.713	91

Bilješka 49. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine

Prema zahtjevima MRS 39 financijska imovina raspoloživa za prodaju početno se evidentira prema fer vrijednosti uvećanoj za transakcijske troškove. Pri naknadnom utvrđivanju vrijednosti financijska imovina raspoloživa za prodaju jednako se tako evidentira prema fer vrijednosti. Pritom se dobit ili gubitak od promjene fer vrijednosti evidentira u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti, do prestanka priznavanja te imovine.

Dobici i gubici utvrđeni temeljem ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju na dan bilance evidentirani su u korist odnosno na teret ranije formiranih revalorizacijskih rezervi. Utvrđeni gubici nisu premašili pripadajuće revalorizacijske rezerve.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 50. Upisani kapital

Upisani kapital društva iznosi 1.088.372.400 kuna. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo promjena upisanog kapitala.

Bilješka 51. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti oblikuju se rasporedom dobiti pri usvajanju financijskih izvješća i tijekom godine prema zahtjevima poslovne politike Društva.

Zakonske rezerve formiraju se u iznosu od 5% dobiti tekuće godine, sve dok te rezerve zajedno s rezervama kapitala ne dosegnu visinu od 5% temeljnog kapitala Društva.

Pričuve za vlastite dionice formirane su sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i to u iznosu koji odgovara svoti plaćenju za dionice.

Budući da je Plava laguna d.d. veliki poduzetnik odnosno poduzetnik čiji vrijednosni papiri kotiraju na burzi, stečene vlastite dionice iskazuje u pasivi bilance kao smanjenje glavnice.

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja zakonskih rezervi u iznosu od 1.529.302 kuna temeljem odluke o uporabi dobiti 2011. godine usvojene na Glavnoj skupštini 30. kolovoza 2012. godine.

Bilješka 52. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prehodnih godina za koje još nije donesena odluka o rasporedu.

Po odluci Glavne skupštine od 30. kolovoza 2012. godine zadržana dobit Matice uvećana je za dio dobiti ostvarene u 2011. godini odnosno za iznos od 58.373.631 kuna.

Glavna skupština podružnice Hoteli Croatia izglasala je dividendu u iznosu od 11.736.281 kuna.

Bilješka 53. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je neto dobit u iznosu od 92.786.048 kuna, što je povećanje od 24% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 54. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju provodi se sukladno zahtjevu MRS 39. Učinak povećanja fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju evidentira se kao povećanje posebnog oblika revalorizacijskih rezervi, dok se moguće smanjenje fer vrijednosti provodi na teret tih rezervi.

Gubici ostvareni na vrijednosnim papirima temeljem smanjenja prodajnih cijena (nerealizirani gubici) pokrivaju se početnim stanjem pozitivne revalorizacijske pričuve, a razlika se prenosi u račun dobiti i gubitka.

Kada se financijska imovina raspoloživa za prodaju prestane priznavati (prodaja), cjelokupna svota revalorizacijskih rezervi prenosi se u račun dobiti i gubitka.

Temeljem revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju na dan bilance ostvareno je neto smanjenje rezervi u iznosu od 2.747.120 kuna.

Bilješka 55. Ostala revalorizacija

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene ostale revalorizacije.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2012.**



Izvešće neovisnog revizora

Dioničarima i Upravi društva Plava laguna d.d.

Izvešće o konsolidiranim financijskim izvještajima

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja društva Plava laguna d.d. i njegovih podružnica ('Grupa') koji obuhvaćaju konsolidiranu bilancu na dan 31. prosinca 2012. godine, konsolidirani izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti, promjenama kapitala i novčanom toku za godinu tada završenu, te sažetak značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih konsolidiranih financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja i za one interne kontrole za koje menadžment odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja konsolidiranih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja, uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim konsolidiranim financijskim izvještajima na osnovu naše revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima koji nalažu pridržavanje etičkih pravila, te planiranje i provođenje revizije kako bi se s razumnom mjerom sigurnosti utvrdilo da su financijski izvještaji bez materijalno značajnih grešaka.

Revizija uključuje provođenje procedura u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u konsolidiranim financijskim izvještajima. Odabir procedura ovisi o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u konsolidiranim financijskim izvještajima, koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i objektivan prikaz konsolidiranih financijskih izvještaja u svrhu provođenja revizijskih procedura u skladu s postojećim okolnostima, a ne u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija isto tako uključuje ocjenu primjerenosti računovodstvenih politika, razumnost računovodstvenih procjena koje je definirala uprava, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza konsolidiranih financijskih izvještaja.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvještaji prikazuju realno i objektivno, u svim značajnim aspektima, financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja.

*PricewaterhouseCoopers d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb, Hrvatska
T: +385 (1) 6328 888, F: +385 (1) 6111 556, www.pwc.hr*

Trgovački sud u Zagrebu, broj TI-99/7257-2, MBS: 080238978; OIB: 81744835353; Temeljni kapital: HRK 1.810.000,00, uplaćen u cijelosti; Uprava: F. Mattelaer, Predsjednik, I. Bijelić, član; Ziro-račun: Raiffeisenbank Austria d.d., Petrinjska 59, Zagreb, Ziro-račun br.: 2484008-1105514875.




Poseban naglasak

Skrećemo pozornost na bilješku 30 uz ove financijske izvještaje koja opisuje potencijalne obveze Grupe glede vlasništva zemljišta neprocijenjenog u postupku pretvorbe i privatizacije. Problematika u svezi postupaka oko vlasništva nad zemljištem uobičajena je za turističke kompanije u Republici Hrvatskoj. Njihovo razrješenje se očekuje u budućnosti po okončanju postupaka dobivanja koncesija i utvrđivanja prava vlasništva sukladno i temeljem odredbi Zakona o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije, koji je stupio na snagu sa 1. kolovoza 2010. godine. Naše mišljenje nije bilo kvalificirano u pogledu navedenoga.


PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Zagreb, 23. travanj 2013.


John M. Gasparac
Prokurist



pwc
PricewaterhouseCoopers d.o.o.³
za reviziju i konzalting
Zagreb, Ulica kneza Lj. Pesavskog 31


Marija Mihaljević
Ovlašteni revizor

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	Bilješka	2012.	2011.
Prihodi od prodaje	5	536.066	516.493
Ostali prihodi	6	2.377	1.960
Trošak materijala i usluga	7	(158.185)	(150.740)
Troškovi zaposlenih	8	(134.481)	(131.682)
Amortizacija	15, 16	(121.825)	(108.887)
Ostali poslovni rashodi	9	(36.007)	(41.237)
Ostali dobiti - neto	10	1.150	857
Dobit iz poslovanja		89.095	86.764
Financijski prihodi	11	6.966	8.574
Financijski rashodi	11	(3.700)	(2.199)
Financijski prihodi - neto	11	3.266	6.375
Udio u pridruženom društvu	18	715	130
Dobit prije oporezivanja		93.076	93.269
Porez na dobit	12	(289)	(18.218)
Dobit za godinu		92.787	75.051
Ostali sveobuhvatni prihod:			
Promjena u vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	26	(2.747)	(1.432)
Ukupna sveobuhvatna dobit za godinu		90.040	73.619
Pripada:			
Dioničarima Društva		93.045	74.145
Manjinski udjel		(258)	906
Dobit za godinu		92.787	75.051
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici (u kunama) od dioničara Društva tijekom godine:	13		
- redovne dionice		144,80	115,35
- povlaštene dionice		145,80	116,35

Ove konsolidirane financijske izvještaje prikazane na stranicama 3 do 52 odobrila je Uprava Grupe 23. travnja 2013. godine.

Predsjednik Uprave

Neven Staver

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**KONSOLIDIRANA BILANCA****NA DAN 31. PROSINCA 2012.**

<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca	
		2012.	2011.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	15	1.428.301	1.362.389
Nematerijalna imovina	16	841	684
Ulaganja u pridruženo društvo	18	1.487	772
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	19	6.839	9.974
		<u>1.437.468</u>	<u>1.373.819</u>
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	22	3.802	3.783
Kupci i ostala potraživanja	23	12.245	12.358
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	12	17.560	-
Dani depoziti i krediti	21	124.927	126.746
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	20	126	142
Novac i novčani ekvivalenti	24	8.833	57.651
		<u>167.493</u>	<u>200.680</u>
Ukupno imovina		1.604.961	1.574.499
DIONIČKA GLAVNICA			
Kapital i rezerve od dioničara Društva			
Dionički kapital	25	1.088.372	1.088.372
Kapitalne rezerve	25	5.149	5.149
Trezorske dionice	25	(17.046)	(17.046)
Rezerve	26	76.071	132.158
Zadržana dobit	26	298.369	211.207
		<u>1.450.915</u>	<u>1.419.840</u>
Manjinski udjeli		21.447	22.670
		<u>1.472.362</u>	<u>1.442.510</u>
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Posudbe	28	42.790	53.273
Rezerviranja za ostale obveze i troškove	29	2.000	1.500
		<u>44.790</u>	<u>54.773</u>
Kratkoročne obveze			
Dobavljači i ostale obveze	27	72.885	56.873
Posudbe	28	14.653	14.944
Rezerviranja za ostale obveze i troškove	29	271	275
Obveza poreza na dobit	12	-	5.124
		<u>87.809</u>	<u>77.216</u>
Ukupno obveze		132.599	131.989
Ukupno dionička glavnica i obveze		1.604.961	1.574.499

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

		Pripada dioničarima Društva							
<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	Bilješka	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Trezorske dionice	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno	Manjinski udjel	Ukupno glavnica
Stanje 1. siječnja 2011.		1.088.372	5.149	(17.046)	131.714	197.459	1.405.648	21.795	1.427.443
Dobit za godinu		-	-	-	-	74.145	74.145	906	75.051
Ostali sveobuhvatni gubitak		-	-	-	(1.432)	-	(1.432)	-	(1.432)
Ukupno sveobuhvatni prihodi u 2011.		-	-	-	(1.432)	74.145	72.713	906	73.619
Prijenos u zadržanu dobit		-	-	-	(815)	815	-	-	-
Prijenos u zakonske rezerve	26	-	-	-	2.691	(2.691)	-	-	-
Dividenda za 2010.	13	-	-	-	-	(58.552)	(58.552)	-	(58.552)
Povlaštena dividenda Podružnice Matici		-	-	-	-	31	31	(31)	-
Ukupno doprinosi vlasnika i raspodjela dobiti vlasnicima društva, priznati izravno u kapitalu		-	-	-	1.876	(60.397)	(58.521)	(31)	(58.552)
Stanje 31. prosinca 2011.		1.088.372	5.149	(17.046)	132.158	211.207	1.419.840	22.670	1.442.510
Dobit za godinu		-	-	-	-	93.045	93.045	(258)	92.787
Ostali sveobuhvatni gubitak		-	-	-	(2.747)	-	(2.747)	-	(2.747)
Ukupno sveobuhvatni prihodi u 2012.		-	-	-	(2.747)	93.045	90.298	(258)	90.040
Učinak ispravka porezne prijave prethodne godine	12	-	-	-	-	(701)	(701)	(59)	(760)
Prijenos u zakonske rezerve	26	-	-	-	1.529	(1.529)	-	-	-
Dividenda za 2011.	13	-	-	-	(54.869)	(3.684)	(58.553)	(875)	(59.428)
Povlaštena dividenda Podružnice Matici		-	-	-	-	31	31	(31)	-
Ukupno doprinosi vlasnika i raspodjela dobiti vlasnicima društva, priznati izravno u kapitalu		-	-	-	(53.340)	(5.883)	(59.223)	(965)	(60.188)
Stanje 31. prosinca 2012.		1.088.372	5.149	(17.046)	76.071	298.369	1.450.915	21.447	1.472.362

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.**

<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	Bilješka	2012.	2011.
Novčani tok od poslovnih aktivnosti			
Novac generiran poslovanjem	31	222.435	209.084
Plaćen porez na dobit		(22.973)	(16.224)
Plaćena kamata		(1.397)	(1.784)
Neto novčani priliv generiran od poslovnih aktivnosti		198.065	191.076
Novčani tok od ulagačkih aktivnosti			
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	15	(188.212)	(64.239)
Nabava nematerijalne imovine	16	(533)	(142)
Plasiranje depozita i kredita		-	(39.931)
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	31	1.056	334
Primici od danih kredita i depozita		2.037	-
Primljena kamata		6.478	6.180
Primljena dividenda	6	382	387
Neto novčani tok od ulagačke aktivnosti		(178.792)	(97.411)
Novčani tok od financijske aktivnosti			
Otplata posudbi		(10.979)	(10.764)
Isplata dividendi dioničarima Društva	13	(56.257)	(58.631)
Isplata dividende manjinskim udjelima		(855)	-
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		(68.091)	(69.395)
Neto (smanjenje)/povećanje novca i novčanih ekvivalenata		(48.818)	24.270
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		57.651	33.381
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	24	8.833	57.651

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Grupu Plava laguna Poreč sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegove podružnice (Grupa):

- Laguna Invest, usluge, u 100%-tnom vlasništvu i
- Hoteli Croatia dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, u 92,28%-tnom vlasništvu.

Matica i njena podružnica Laguna Invest d.o.o., Poreč registrirane su pri Trgovačkom sudu u Pazinu, a podružnica Hoteli Croatia d.d., Cavtat pri Trgovačkom sudu u Splitu.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu. Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2012. i 2011. godine prikazana je u bilješki 25.

Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 2012. i 2011. godine dionice Matice i njena podružnica Hoteli Croatia d.d. Cavtat kotirale su na redovitom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih konsolidiranih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Konsolidirani financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška, koji su promijenjeni za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju i financijsku imovinu po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

Sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Grupe. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za konsolidirane financijske izvještaje prikazana su u bilješki 4.

2.1.1 Promjene računovodstvene politike i objavljivanja

(a) Novi i dopunjeni standardi koje je Grupa usvojila

Nema MSFI-a ili IFRIC-ovih tumačenja koja su prvi put na snazi za financijsku godinu koja počinje na dan ili nakon 1. siječnja 2012. godine, a koja su imali značajan utjecaj na financijske izvještaje Grupe.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.1 Osnove sastavljanja (nastavak)

2.1.1 Promjene računovodstvene politike i objavljivanja (nastavak)

(b) Standardi i tumačenja koji su objavljeni ali još nisu na snazi

Određeni broj novih i dopunjenih standarda i tumačenja je na snazi su za godišnja razdoblja koja počinju nakon 1. siječnja 2012. godine i nisu primijenjeni u pripremi ovih financijskih izvještaja.

Standardi navedeni u nastavku imat će utjecaja na financijske izvještaje Grupe:

MSFI 10 Konsolidirani financijski izvještaji (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine). Cilj MSFI-ja 10 je utvrditi načela za prezentiranje i pripremu konsolidiranih financijskih izvještaja kada subjekt kontrolira jedno ili više drugih subjekata (subjekt koji kontrolira jedno ili više drugih subjekata) kako bi prezentirao konsolidirane financijske izvještaje. Određuje načela kontrole te utvrđuje kontrolu kao osnovu za konsolidaciju. Navodi kako primijeniti načelo kontrole u utvrđivanju kontrolira li ulagatelj subjekt u koji ulaže te mora li ga stoga konsolidirati. Navodi računovodstvene zahtjeve za pripremu konsolidiranih financijskih izvještaja. Grupa trenutno procjenjuje utjecaj MSFI-ja 10 na financijske izvještaje. Grupa namjerava usvojiti novi standard s datumom stupanja na snagu.

MSFI 13 Mjerenje fer vrijednosti (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine). MSFI 13 ima za cilj povećati konzistentnost i smanjiti složenost dajući točnu definiciju fer vrijednosti i jedan izvor mjerenja fer vrijednosti te zahtjeve za objavljivanjem za uporabu u svim MSFI-jevima. Zahtjevi ne proširuju uporabu računovodstva fer vrijednosti, nego pružaju smjernice o tome kako bi se ono trebalo primjenjivati tamo gdje je njegova uporaba već potrebna ili dozvoljena drugim standardima unutar MSFI-ja. Grupa trenutno procjenjuje utjecaj MSFI-ja 13 na financijske izvještaje. Grupa namjerava usvojiti novi standard s datumom stupanja na snagu.

MRS 27 (izmijenjen 2011) Odvojeni financijski izvještaji (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine). MRS 27 (izmijenjen 2011) uključuje odredbe o odvojenim financijskim izvještajima preostale nakon što su kontrolne odredbe MRS-a 27 uključene u novi MSFI 10. Grupa trenutno procjenjuje utjecaj MRS-a 27 na financijske izvještaje. Grupa namjerava usvojiti novi standard s datumom stupanja na snagu.

Dodaci MSFI-jima 10, 11 i 12 o prijelaznim odredbama (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine). Ovi dodaci omogućavaju dodatno izuzeće pri primjeni MSFI-ja 10, 11 i 12 ograničavajući zahtjev za objavom izmijenjenih usporednih podataka samo na prethodno razdoblje. Za objave koje se odnose na nekonsolidirane subjekte dodaci ukidaju zahtjev da se prezentiraju usporedni podaci za razdoblje prije prve primjene MSFI-ja 12. Grupa razmatra utjecaj ovih dodataka.

MSFI 9 Financijski instrumenti (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015. godine). MSFI 9 je prvi standard koji je izdan kao dio šireg projekta zamjenjivanja MRS-a 39 Priznavanje i mjerenje. MSFI 9 zadržava, ali pojednostavljuje model miješanog mjerenja i utvrđuje dvije primarne kategorije mjerenja financijske imovine: amortizirani trošak i fer vrijednost. Osnova klasifikacije ovisi o poslovnom modelu subjekta i ugovornim karakteristikama novčanog tijeka financijske imovine. Smjernice MRS-a 39 o umanjenju vrijednosti financijske imovine i računovodstvu zaštite nastavljaju se primjenjivati. Grupa ne očekuje da će MSFI 9 utjecati na financijske izvještaje. Grupa namjerava usvojiti novi standard s datumom stupanja na snagu.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.1 Osnove sastavljanja (nastavak)

2.1.1 Promjene računovodstvene politike i objavljivanja (nastavak)

(b) Standardi i tumačenja koji su objavljeni ali još nisu na snazi (nastavak)

Godišnja poboljšanja u 2011. godini (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1.siječnja 2013.godine). Godišnja poboljšanja rješavaju šest pitanja iz izvještajnog ciklusa 2009.-2011. godine. Sadrže promjene u:

MSFI-u 1, 'Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja'
MRS-u 1, 'Prezentiranje financijskih izvještaja'
MRS-u 16, 'Nekretnine, postrojenja i oprema'
MRS-u 32, 'Financijski instrumenti; Prezentiranje'
MRS-u 34, 'Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine'

Grupa razmatra utjecaj ovih poboljšanja.

Nema drugih MSFI-a ili IFRIC-ovih tumačenja koja još nisu na snazi, a koja bi mogla imati značajan utjecaj na Grupu.

2.2 Konsolidacija

a) Podružnice

Podružnice su sva društva (uključujući i društva s posebnom namjenom) nad kojima Grupa ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Grupa kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Podružnice su u potpunosti konsolidirane od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Grupu te isključene iz konsolidacije od dana kad ta kontrola prestane.

Sve transakcije unutar Grupe, stanja i nerealizirani dobiti od transakcija unutar društava Grupe se eliminiraju. Isto tako eliminiraju se i nerealizirani gubici. Prema potrebi, računovodstvene politike podružnica izmijenjene su kako bi se uskladile s politikama koje primjenjuje Grupa.

(b) Promjene u vlasničkim udjelima u podružnicama bez promjene kontrole

Grupa primjenjuje politiku prema kojoj transakcije s manjinskim dioničarima koji ne rezultiraju gubitkom kontrole tretira kao transakcije s većinskim vlasnicima Grupe. Kod otkupa dionica od manjinskih dioničara razlika između plaćenih iznosa i pripadajućeg udjela u neto imovini podružnice iskazuju se u kapitalu. Dobici ili gubici vezani uz prodaju manjinskim udjelima također se iskazuju u kapitalu.

c) Pridružena društva

Pridružena društva su ona u kojima Grupa ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu, što u pravilu uključuje 20% do 50% prava glasa. Ulaganja u pridružena društva iskazuju se po metodi troška.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3 Izvještavanje o poslovnim segmentima

Poslovni segmenti prikazuju se u skladu s internim izvještajima koji se dostavljaju donositelju glavnih poslovnih odluka. Donositelj glavnih poslovnih odluka je osoba ili grupa koja alocira resurse poslovnim segmentima i ocjenjuje poslovanje segmenata određenog društva. Donositelj glavnih poslovnih odluka je Uprava Grupe kojoj je povjereno upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima.

2.4 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje svake pojedine članice Grupe iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem članice Grupe posluju ('funkcionalna valuta'). Konsolidirani financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu valutu Društva i izvještajnu valutu Grupe.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Pozitivne i negativne tečajne razlike koje se odnose na posudbe i novac i novčane ekvivalente prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'financijskih rashoda – neto'. Sve ostale negativne i pozitivne tečajne razlike prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostali dobiti – neto.'

2.5 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Grupa imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u financijskom razdoblju u kojem su nastali. Trošak zamjene većih dijelova stavki nekretnina, postrojenja i opreme se kapitaliziraju, a knjigovodstvena vrijednost zamijenjenih dijelova se prestaje priznavati.

Zemljište se ne amortizira kao ni imovina u izgradnji. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe kako slijedi:

	Procijenjeni korisni vijek uporabe	
	2012.	2011.
Građevinski objekti	10 - 25 godina	10 - 50 godina
Postrojenja i oprema	3 - 10 godina	3 - 20 godina
Ostala sredstva	4 - 10 godina	3 - 10 godina

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.5 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Grupa trenutno dobila od prodaje imovine umanjene za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Grupa očekuje da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se opisuje do nadoknadivog iznosa (bilješka 2.7).

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostali dobiti-neto'.

2.6 Nematerijalna imovina

Softver

Licence za softver kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem softvera u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe do 5 godina.

2.7 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadiivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok (11 hotela, 2 turistička naselja, 2 apartman naselja, 4 auto kampa, 2 marine kao jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina, osim goodwilla, za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.8 Financijska imovina

2.8.1 Klasifikacija

Grupa klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, krediti i potraživanja i financijska imovina raspoloživa za prodaju. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

(a) Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

Ova kategorija ima financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Derivati su također namijenjeni trgovanju. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina.

(b) Krediti, depoziti i potraživanja

Kredit, depoziti i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijecom dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Kredit, depoziti i potraživanja obuhvaćaju kupce, depozite, kredite i ostala potraživanja i novac i novčane ekvivalente u bilanci (bilješka 2.13 i 2.14).

(c) Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja nederivativnu imovinu koja je iskazana u ovoj kategoriji ili nije klasificirana u neku drugu kategoriju. Uključena je u dugotrajnu imovinu, osim ako Uprava ima namjeru prodati ulaganje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance. Financijska imovina raspoloživa za prodaju iskazuje se po fer vrijednosti.

2.8.2 Mjerenje i priznavanje

Sva kupljena i prodana financijska imovina priznaje se na datum transakcije, tj. na datum na koji se Grupa obvezala kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Financijska imovina se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Grupa prenijela sve bitne rizike i koristi vlasništva. Financijska imovina raspoloživa za prodaju i financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka naknadno se iskazuje po fer vrijednosti. Krediti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Kod promjene fer vrijednosti monetarnih vrijednosnica izraženih u stranoj valuti i klasificiranih kao raspoložive za prodaju analiziraju se tečajne razlike koje su rezultat promjena amortiziranog troška vrijednosnica i ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti vrijednosnica. Razlike u preračunu priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, a ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Promjene u fer vrijednosti ostalih monetarnih vrijednosnica raspoloživih za prodaju i nemonetarnih vrijednosnica raspoloživih za prodaju priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.8 Financijska imovina (nastavak)

Prilikom prodaje ili umanjenja vrijednosti vrijednosnica raspoloživih za prodaju, akumulirana usklađenja fer vrijednosti priznata u kapitalu uključuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u sklopu 'dobitaka i gubitaka od ulaganja u vrijednosnice'. Kamate na vrijednosnice raspoložive za prodaju koje su izračunate primjenom metode efektivne kamatne stope iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar ostalih prihoda.

Dividende na vrijednosnice raspoložive za prodaju iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar ostalih prihoda kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostalih dobitaka – neto' u razdoblju u kojem su nastali. Prihodi od dividendi od financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostalih prihoda' kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

2.9 Umanjenje vrijednosti financijske imovine

(a) Imovina po amortiziranom trošku

Na svaki datum bilance Grupa procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. Vrijednost financijske imovine ili grupe financijskih sredstava je umanjena te do gubitaka od umanjenja vrijednosti dolazi ako, i samo ako, postoje objektivni dokazi umanjenja vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja koji su nastupili nakon početnog priznavanja imovine ('događaj nastanka gubitka') i ako taj događaj (ili događaji) nastanka gubitka ima utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove financijske imovine ili grupe financijskih sredstava koja se može pouzdano procijeniti.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca, depozita i kredita provodi se kada postoje objektivni dokazi da Grupa neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca, depozita i kredita. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem originalne efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca, depozita i kredita iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca, depozita i kredita iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda.

(b) Imovina klasificirana kao raspoloživa za prodaju

Na svaki datum bilance Grupa procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. U slučaju glavninih vrijednosnih papira koji su klasificirani kao raspoloživi za prodaju, značajan ili dugotrajan pad fer vrijednosti vrijednosnih papira ispod njihove nabavne vrijednosti uzima se u obzir prilikom razmatranja da li je vrijednost imovine umanjena. Ako takvi dokazi postoje za financijsku imovinu, kumulativni gubitak – koji se mjeri kao razlika između nabavne vrijednosti i tekuće fer vrijednosti umanjene za gubitak od umanjenja vrijednosti navedene

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.9 Umanjenje vrijednosti financijske imovine (nastavak)

financijske imovine koja je prethodno priznata u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti – uklanja se iz glavnice i priznaje u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Gubici od umanjenja vrijednosti koji se priznaju u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti za glavnične instrumente ne ukidaju se kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

Ako se naknadno poveća fer vrijednost dužničkog instrumenta, koji je klasificiran kao raspoloživ za prodaju, i ako se povećanje može objektivno povezati uz događaj nastao nakon što je gubitak od umanjenja vrijednosti priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, gubitak od umanjenja vrijednosti se ukida kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti i iskazuje u okviru 'ostali dobici-neto'.

2.10 Derivativni financijski instrumenti

Derivativni financijski instrumenti uključuju forward ugovore u stranoj valuti za zaštitu od novčanih tokova, početno se priznaju u bilanci po trošku, a naknadno mjere po njihovoj fer vrijednosti. Dobici i gubici nastali po prognoziranoj transakciji priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u istom razdoblju u kojem prognozirana transakcija utječe na izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

2.11 Najmovi

Najmovi u kojima Grupa ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

Grupa unajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu. Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Grupa snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže.

Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Odgovarajuće obveze po najmovima, umanjene za financijske troškove, uključuju se u ostale dugoročne obveze. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja najma kako bi se dobila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze za svako razdoblje. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u kraćem vremenu od vijeka upotrebe ili trajanju najma.

2.12 Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje. Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.13 Potraživanja od kupaca, depozita i kredita

Potraživanja od kupaca su iznosi koji se odnose na prodane usluge obavljene u redovnom poslovanju. Depoziti su iznosi koji se drže kod banke s rokom naplate od 3 mjeseca nadalje. Ako se naplata očekuje unutar 1 godine dana, potraživanje se prikazuje unutar kratkoročne imovine, a ako ne, onda se potraživanje prikazuje unutar dugoročne imovine.

Potraživanja od kupaca, depozita i kredita početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti.

2.14 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

2.15 Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih i povlaštenih dionica. Povlaštene dionice ne mogu se otkupiti i pretvoriti u redovne dionice. Povlaštene dionice nose dividendu u iznosu od 1 kune po dionici više od redovnih dionica. Primici koji se iskazuju u glavnici pri izdavanju novih dionica ili opcija, iskazuju se umanjeni za pripadajuće troškove transakcije i porez na dobit. Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije (umanjene za porez na dobit), umanjuje dioničku glavicu koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica ili njihovog ponovnog izdavanja, prodaje. Kada se takve dionice kasnije ponovno izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije kao i učinke poreza na dobit, uključena je u glavicu koja se može pripisati dioničarima Društva.

2.16 Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjениh za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Naknade koje se plaćaju pri ugovaranju kredita priznaju se kao troškovi transakcije zajma do mjere u kojoj je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen. U tom slučaju, naknada se odgađa do povlačenja. Ukoliko ne postoje dokazi da je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen, naknada se kapitalizira kao plaćanje unaprijed za usluge likvidnosti te se amortizira tijekom razdoblja trajanja zajma na koji se odnosi.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Grupa ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.17 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar 1 godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se prikazuje unutar dugoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.18 Tekući i odgođeni porez na dobit

Trošak poreza za razdoblje sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza na dobit. Porez je priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za veličine koje se prepoznaju direktno u dioničkoj glavnici. U tom slučaju porez je također priznat u dioničkoj glavnici.

Tekući porez na dobit obračunava se po stopi od 20% u skladu s hrvatskim zakonskim propisima. Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika. Iznos odgođenog poreza na dobit obračunava se na privremene razlike nastale temeljem ulaganja u podružnice i pridružena društva, osim kada je vrijeme ukidanja privremenih razlika kontrolirano od strane Grupe, te postoji vjerojatnost da se privremena razlika neće ukinuti u doglednoj budućnosti.

2.19 Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Grupa u ime svojih zaposlenika, koji su članovi obveznih mirovinskih fondova, obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Grupa nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Grupa nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.19 Primanja zaposlenih (nastavak)

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Grupa prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja. Grupa priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzela obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane. Otpremnine koje dospijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon datuma bilance, diskontiraju se na sadašnju vrijednost.

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Grupa priznaje rezerviranje za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza. Nadalje, Grupa priznaje obvezu za jubilarne nagrade i akumulirane naknade za odsustvo s posla na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan bilance.

2.20 Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Gdje postoje određene slične obveze, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban izljev sredstava određuje se razmatranjem kategorije obveza u cjelini. Rezerviranje se priznaje čak iako je vjerojatnost izljeva sredstava u odnosu na bilo koju stavku koja se nalazi u istoj kategoriji obveza mala.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme. Ovo se povećanje prikazuje kao rashod od kamata.

2.21 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge u hotelima, kampovima i ugostiteljskim objektima tijekom redovnog poslovanja Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i nakon eliminacije prodaje unutar Grupe.

Grupa priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Grupa imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Grupe koje su opisane u nastavku:

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.21 Priznavanje prihoda (nastavak)

(a) Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene.

Prihodi od ugovora s fiksnom cijenom za usluge općenito se priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema pravocrtnoj metodi tijekom razdoblja trajanja ugovora s turističkim agencijama i turoperatorima. Prihodi od izvršenih usluga individualnim gostima koji plaćaju kreditnim karticama – provizije po kreditnim karticama priznaje se kao umanjenje prihoda.

(b) Prihodi od najma

Prihodi od usluga najma priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Grupa umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na njegovu nadoknadivu vrijednost, što predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

(d) Prihodi od dividendi

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

2.22 Raspodjela dividendi

Raspodjela dividendi dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

2.23 Zarada po dionici

Zarada po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

2.24 Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

BILJEŠKA 3 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

3.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Grupa obavlja izlažu je raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Grupa nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavljaju Uprave u pojedinim društvima u sastavu Grupe.

(a) Tržišni rizik

(i) Valutni rizik

Grupa djeluje na međunarodnoj razini i izložena je valutnom riziku, koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz euro (EUR). Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza.

Većina prihoda od prodaje u inozemstvu, novčanih depozita (bilješke 21 i 24) i dugoročnog duga (bilješka 28) iskazana je eurima. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove. Grupa samo povremeno koristi derivativne instrumente.

Na dan 31. prosinca 2012. godine, kada bi euro oslabio/ojačao za 1% (2011.: 2%) u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za razdoblje izvještavanja bila bi 667 tisuća kuna (2011.: 1.978 tisuća kuna) niža/viša, uglavnom kao rezultat (negativnih)/ pozitivnih tečajnih razlika nastalih preračunom potraživanja od kupaca, danih depozita i kredita, obveza prema dobavljačima, posudbi i novčanih deviznih sredstava izraženih u eurima.

(ii) Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Grupa ima imovinu koja ostvaruje prihod od kamata (bilješke 21 i 24), prihodi Grupe i novčani tok iz poslovnih aktivnosti ovise o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Kamatni rizik Grupe proizlazi iz dugoročnih kredita (bilješka 28). Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Grupu riziku kamatne stope novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Grupu riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Grupa ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Posudbe su odobrene po promjenjivim stopama (uglavnom eskontna stopa i 3-m EURIBOR) i izlažu Grupu riziku kamatne stope novčanog toka.

Na dan 31. prosinca 2012. godine, kada bi se kamatna stopa na posudbe povećala/smanjila za 1 postotni bod (2011.: 1 postotni bod), a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, dobit nakon oporezivanja za godinu bio bi 147 tisuća kuna niža/viša (2011.: dobit nakon oporezivanja bila bi 175 tisuće kuna niža/viša); kao rezultat višeg/nizjeg troška kamata na posudbe.

Na dan 31. prosinca 2012. godine, kada bi kamatne stope na depozite bile 1 postotni bod više/(niže) (2011.: 0,48% postotna boda) , a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu bila bi 996 tisuća kuna (2011.: 663 tisuća kuna) viša/(niža), uglavnom kao rezultat višeg/nizjeg prihoda od kamata na depozite s promjenjivim stopama.

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM(nastavak)

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

(iii) Rizik ulaganja u vrijednosne papire

Grupa posjeduje vlasničke vrijednosnice i izložena je riziku promjene cijene vlasničkih vrijednosnica koje kotiraju na burzi, a koje su klasificirane kao financijska imovina raspoloživa za prodaju i financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Grupa nije izložena riziku promjena cijene roba (npr. nafte ili zlata) zbog prirode poslovanja Grupe. Grupa ulaže u vrijednosnice koje kotiraju na Zagrebačkoj burzi (ZSE).

U odnosu na iskazano stanje na dan 31. prosinca 2012. i 2011. godine, ako bi se indeksi navedene burze smanjili/povećali za 16,63% za 2012. i 4,59% za 2011. godinu (koliko je bilo prosječna promjena indeksa ZSE), a uz pretpostavku da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni i uz pretpostavku da su se svi glavnički instrumenti Grupe kretali u skladu s povijesnom korelacijom s indeksom, rezerve u okviru kapitala i ostali sveobuhvatni prihodi bi bili 1.117 tisuća kuna (2011.: 362 tisuće kuna) (manji)/veći kao rezultat (gubitka)/dobitaka na financijskoj imovini raspoloživoj za prodaju.

b) Kreditni rizik

Grupa nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Prodajne politike Grupe osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest. Potraživanja su uglavnom osigurana putem primljenih predujmova i hipotekom na nekretninama. Rezerviranja za umanjene vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja učinjen je po osnovi procjene kreditnog rizika. Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti. Kreditni rizik koji se odnosi na potraživanja po kreditima sveden je na minimum. Grupa primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi. Novčane transakcije provode se putem visoko kvalitetnih hrvatskih banaka. Grupa ima samo kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. Vidi bilješku 17b i 23 za daljnji opis kreditnog rizika.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca (bilješka 24), osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija (bilješka 28) i sposobnost podmirenja svih obveza. Uprave dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Tablica u nastavku prikazuje financijske obveze Grupe na datum bilance prema ugovorenim dospijećima. Iznosi iskazani u tablici predstavljaju ugovorne nediskontirane novčane tokove. Iznosi unutar 12 mjeseci se ne razlikuju od iznosa knjigovodstvene vrijednosti jer diskontiranje nema značajnog utjecaja, osim posudbi.

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

	Do 1 godine	Između 1-2 godina	Između 2 i 5 godina	Preko 5 godina
Na dan 31. prosinca 2012.				
Dobavljači i ostale obveze	37.338	-	-	-
Posudbe	21.410	10.885	31.289	4.241
Ukupno obveze (ugovorena dospijeca)	58.748	10.885	31.289	4.241
Na dan 31. prosinca 2011.				
Dobavljači i ostale obveze	27.543	-	-	-
Posudbe	19.850	12.142	31.665	14.180
Ukupno obveze (ugovorena dospijeca)	47.393	12.142	31.665	14.180

3.2 Upravljanje kapitalom

Ciljevi Grupe prilikom upravljanja kapitalom su očuvanje sposobnosti Grupe da nastavi poslovanje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti kako bi omogućilo povrat ulaganja vlasniku te da održi optimalnu strukturu kapitala kako bi umanjilo trošak kapitala.

Kako bi održala ili uskladila strukturu kapitala, Grupa može mijenjati iznos dividendi koje se isplaćuju vlasniku, izvršiti povrat kapitala vlasniku, povećati iznos temeljnog kapitala ili prodati imovinu kako bi smanjilo zaduženost. Društva u sastavu Grupe se brinu da održi visinu kapitala koja ne smije biti manja od 200 tisuća kuna za dionička društva sukladno Zakonu o trgovačkim društvima.

3.3 Procjena fer vrijednosti

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan bilance. Kotirana tržišna cijena koja se koristi za utvrđivanje fer vrijednosti financijske imovine predstavlja tekuću cijenu ponude.

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu određena je uporabom tehnika procjena vrijednosti. Grupa koristi razne metode i utvrđuje pretpostavke koje se temelje na tržišnim uvjetima na dan bilance.

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima uglavnom odgovara njihovoj fer vrijednosti.

Za dugoročni dug koriste se tržišne cijene za slične instrumente na aktivnom tržištu. Za potrebe objavljivanja, fer vrijednost financijskih obveza procjenjuje se diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Grupi za slične financijske instrumente.

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)*Hijerarhija fer vrijednosti*

MSFI 7 utvrđuje hijerarhiju tehnika procjene vrijednosti na temelju vidljivosti ili nevidljivosti inputa. Vidljivi inputi odražavaju tržišne podatke iz neovisnih izvora; nevidljivi inputi odražavaju tržišne pretpostavke Grupe. Ove dvije vrste inputa stvaraju sljedeću hijerarhiju fer vrijednosti:

- Razina 1 – Kotirane cijene (nekorogirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.
- Razina 2 – Inputi koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o vidljivim inputima za imovinu ili obvezu, bilo izravno (tj. kao cijene) ili neizravno (tj. izvedeni iz cijena).
- Razina 3 – Inputi za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (nevidljivi inputi).

Sljedeća tabela prikazuje sredstva mjerena po fer vrijednosti na dan:

	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
Stanje 31. prosinca 2012.				
Financijska imovina raspoloživa za prodaju - vlasničke vrijednosnice	6.719	-	-	6.719
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka - vlasničke vrijednosnice	126	-	-	126
Ukupno imovina	6.845	-	-	6.845
Stanje 31. prosinca 2011.				
Financijska imovina raspoloživa za prodaju - vlasničke vrijednosnice	9.854	-	-	9.854
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka - vlasničke vrijednosnice	142	-	-	142
Ukupno imovina	9.996	-	-	9.996

Investicijske vrijednosnice raspoložive za prodaju u iznosu od 120 tisuća kuna (2011.: 120 tisuća kuna) su nekotirane i iskazuju se po trošku. Navedeno društvo predstavlja strateško ulaganje čija se fer vrijednost ne može pouzdano mjeriti. Ne postoje slična društva i nije bilo raspodjele dobiti članovima te procjenu fer vrijednosti nije moguće napraviti.

BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Grupa izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

(a) Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina, postrojenja i opreme i umanjenje vrijednosti

Grupa korištenjem nekog sredstva troši ekonomske koristi sadržane u tom sredstvu, a koje se intenzivnije smanjuju uslijed ekonomskog i tehnološkog starenja. Stoga je prilikom utvrđivanja korisnog vijeka uporabe sredstva, pored razmatranja očekivane upotrebe temeljem fizičkog korištenja, potrebno uvažiti promjene potražnje na turističkom tržištu koje će potencirati bržu ekonomsku zastarjelost kao i brži intenzitet razvoja novih tehnologija. S te osnove suvremeno poslovanje u hotelskoj industriji nameće potrebu za sve učestalijim ulaganjima što predstavlja argumentaciju činjenici da se korisni vijek uporabe sredstva smanjuje.

Rukovodeći se povijesnim činjenicama, a sukladno mišljenjima tehničkog odjela, za građevinske objekte usuglašen je stav menadžmenta o korisnom vijeku upotrebe od 10-25 godina. Korisni vijek upotrebe preispitan je i za opremu i ostala sredstva kako je prikazano u bilješci 2.5.

Korisni vijek uporabe nekretnine, postrojenja i opreme bit će periodično preispitan da li postoje okolnosti za izmjenu procjene u odnosu na prethodno utvrđenu. Promjene u procjeni, ako ih bude, prikazat će se u budućim razdobljima kroz promijenjeni trošak amortizacije tijekom preostalog, promijenjenog korisnog vijeka uporabe.

Kada bi korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme bio 10% duži/kraći, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu bila bi viša/niša, a neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi viša za 8.833 tisuće kuna/niša za 10.795 tisuća kuna (2011.: neto dobit i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bili bi 7.895 tisuća kuna viši/9.650 tisuća kuna niži).

(b) Vlasništvo nad zemljištem

Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije (dalje u tekstu: ZTZ) stupio na snagu 01. kolovoza 2010. godine propisao je obvezu trgovačkih društava da u roku od šest mjeseci od dana stupanja na snagu toga Zakona (do 1. veljače 2011. godine) podnesu odgovarajuće zahtjeve vezano za zemljišta. Uredbe kojima se detaljnije uređuju pitanja načina postupanja po ZTZ-u objavljene su 28. siječnja 2011. godine. Dana 31. siječnja 2011. godine Društvo je nadležnim tijelima podnijelo odgovarajuće zahtjeve u svezi s nekretninama na koje se primjenjuje navedeni Zakon. Tijekom 2011. i 2012. godine Društvo je u pokrenutim postupcima, a prema zahtjevima i/ili uputama nadležnih tijela dostavljalo dodatna očitovanja, dokumentaciju, izrađivalo prijedloge parcelacija i drugo. Do 31. prosinca 2012. godine postupak odobravanja koncesija nije pravomoćno okončan. Za detaljnije obrazloženje -vidi bilješku 30.

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Temeljem upravljačkog pristupa MSFI-a 8, poslovni segmenti iskazuju se u skladu s internim izvještavanjem prema Upravi Grupe čija funkcija je donošenje glavnih poslovnih odluka te je odgovorna za alokaciju resursa na izvještajne segmente i ocjenu njihovih rezultata.

Grupa prati svoje poslovanje po vrstama usluga koje pruža i to u tri glavna poslovna segmenta: hoteli i apartmani, kampovi te ostali poslovni segmenti. Ostali poslovni segmenti obuhvaćaju usluge turističkih agencija, "á la carte" usluge, usluge marine, usluge najamnina, usluge sporta i rekreacije i ostale slične usluge.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima koje se dostavljaju Upravi Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi od prodaje	426.097	95.407	40.234	561.738
Inter-segmentalni prihodi	(481)	-	(25.191)	(25.672)
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	425.616	95.407	15.043	536.066
Prepravljen EBITDA	146.240	53.092	10.258	209.590
Amortizacija (bilješka 15 i 16)	99.203	12.710	9.912	121.825
Porez na dobit	-	-	-	289
Udjel u pridruženom društvu	-	-	-	715
Ukupno imovina	1.177.227	164.316	74.036	1.415.579
Ulaganje u pridruženo društvo	-	-	-	1.487
Ukupno obveze	73.853	1.514	1.230	76.597

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi od prodaje	411.361	90.052	40.726	542.139
Inter-segmentalni prihodi	(463)	-	(25.183)	(25.646)
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	410.898	90.052	15.543	516.493
Prepravljen EBITDA	141.953	47.547	13.000	202.500
Amortizacija (bilješka 15 i 16)	84.455	13.550	10.882	108.887
Porez na dobit	-	-	-	18.218
Udjel u dobitku u nekonsolidiranoj podružnici	-	-	-	130
Ukupno imovina	1.102.861	172.198	82.118	1.357.177
Ulaganje u nekonsolidiranoj podružnici	-	-	-	772
Ukupno obveze	87.798	1.027	1.358	90.183

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.****BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)**

Usklađenje prepravljene EBITDA s dobiti prije poreza je sljedeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prepravljene EBITDA po segmentima	199.332	189.500
EBITDA po ostalim segmentima	10.258	13.000
Ukupno segmenti	209.590	202.500
Amortizacija	(121.825)	(108.887)
Udjel u pridruženom društvu	715	130
Prihodi od kamata	78	78
Prihodi od dividendi	382	387
Ostali rashodi	(3)	(2)
Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne imovine	(36)	(7.831)
Neto pozitivne tečajne razlike – ostalo	925	715
Vrijednosno usklađenje potraživanja po kreditu	-	(166)
Promjena u fer vrijednosti financijske imovine	(16)	(30)
Financijski prihodi - neto	3.266	6.375
Dobit prije poreza	93.076	93.269

Grupa koristi interna managerska izvješća po djelatnostima/proizvodima gdje je pokazatelj uspješnosti poslovanja predstavlja prepravljena EBITDA (zarada prije poreza, kamata i amortizacije).

Usklađenje imovine i obveza po segmentima s imovinom i obvezama Grupe kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	<u>2012.</u>		<u>2011.</u>	
	<u>Imovina</u>	<u>Obveze</u>	<u>Imovina</u>	<u>Obveze</u>
Imovina/Obveze po segmentima	1.341.543	75.367	1.275.059	88.825
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	74.036	1.230	82.118	1.358
Nealocirano:	189.382	56.002	217.322	41.806
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	6.839	-	9.974	-
Dani krediti i depoziti	124.927	-	126.746	-
Novac i novčani ekvivalenti	8.833	-	57.651	-
Udio u pridruženom društvu	1.487	-	772	-
Ostala potraživanja	47.296	-	22.179	-
Rezerviranje	-	2.000	-	1.500
Obveze poreza na dobit	-	-	-	5.124
Ostale obveze	-	54.002	-	35.182
Ukupno	1.604.961	132.599	1.574.499	131.989

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.**

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Grupa svoje usluge i prodajne aktivnosti obavlja u Hrvatskoj.

Prihodi od prodaje Grupe mogu se također razlikovati prema geografskoj pripadnosti kupaca.

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prihodi od prodaje usluga:		
Prihodi od prodaje u zemlji	71.011	90.496
Prihodi od prodaje u inozemstvu	<u>465.055</u>	<u>425.997</u>
	<u>536.066</u>	<u>516.493</u>

Prihodi od prodaje u inozemstvu, prema ostvarenom broju noćenja mogu se razvrstati na sljedeća učešća:

Prihodi od prodaje u inozemstvu	<u>2012.</u>	<u>%</u>	<u>2011.</u>	<u>%</u>
Njemačka	99.158	21,32	90.012	21,13
Rusija	90.613	19,48	82.560	19,38
Austrija	45.067	9,69	43.369	10,18
Italija	27.818	5,98	35.154	8,25
Slovenija	27.524	5,92	28.049	6,58
Nizozemska	26.913	5,79	24.936	5,85
Češka	19.284	4,15	20.164	4,73
Ostalo	<u>128.678</u>	<u>27,67</u>	<u>101.753</u>	<u>23,90</u>
	<u>465.055</u>	<u>100,00</u>	<u>425.997</u>	<u>100,00</u>

BILJEŠKA 6 – OSTALI PRIHODI

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Naplate šteta s temelja osiguranja	1.133	1.197
Prihodi od kamata	78	78
Prihodi od dividendi	382	387
Ostali prihodi	<u>784</u>	<u>298</u>
	<u>2.377</u>	<u>1.960</u>

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.**

BILJEŠKA 7 – TROŠAK MATERIJALA I USLUGA

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine i materijal		
Utrošene sirovine i materijal	53.253	51.702
Utrošena energija i voda	36.056	37.210
Trošak sitnog inventara	6.129	3.527
	<u>95.438</u>	<u>92.439</u>
Vanjske usluge		
Usluge održavanja	18.561	18.396
Usluge pranja i čišćenja	8.941	8.881
Usluge zabave i animacije	5.695	6.317
Telekomunikacijske i ostale prijevozne usluge	2.428	2.249
Reklama i propaganda	5.805	6.200
Komunalne usluge	4.128	4.154
Najamnine	1.291	1.425
Ostale usluge - povezana društva (bilješka 32)	9.967	6.407
Ostale usluge	5.931	4.271
	<u>62.747</u>	<u>58.300</u>
	158.185	150.740

BILJEŠKA 8 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Plaće	71.969	71.516
Troškovi mirovinskog osiguranja	20.589	20.509
Troškovi zdravstvenog osiguranja	14.393	15.932
Ostali doprinosi i porezi na plaće	15.122	14.288
Trošak otpremnina	2.957	114
Ostali troškovi zaposlenih /i/	9.451	9.323
	<u>134.481</u>	<u>131.682</u>
Broj zaposlenih na dan 31. prosinca	1.009	958

/i/ Ostale troškove zaposlenih čine naknade i troškovi prijevoza, jubilarne nagrade i slično te naknade za rad po ugovorima.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.****BILJEŠKA 9 – OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Komunalne i slične naknade i doprinosi	19.732	19.813
Profesionalne usluge	3.973	3.742
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	709	831
Naplata prethodno otpisanih potraživanja	(105)	(278)
Rezerviranja za sudske sporove (bilješka 29)	500	-
Bankarske usluge	1.493	1.489
Premije osiguranja	2.787	2.934
Putovanja i reprezentacija	921	1.015
Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	36	7.831
Ostalo	5.961	3.860
	<u>36.007</u>	<u>41.237</u>

BILJEŠKA 10 – OSTALI DOBICI - NETO

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neto dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	241	172
Neto pozitivne tečajne razlike -ostalo	925	715
Promjene u fer vrijednost financijske imovine - neto	(16)	(30)
	<u>1.150</u>	<u>857</u>

BILJEŠKA 11 – FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata na novčane depozite	6.482	5.850
Ostali financijski prihodi	484	254
Neto pozitivne tečajne razlike	-	2.470
	<u>6.966</u>	<u>8.574</u>
Financijski rashodi		
Rashodi od kamata	(3.656)	(2.199)
Neto negativne tečajne razlike	(44)	-
	<u>(3.700)</u>	<u>(2.199)</u>
Financijski prihodi – neto	<u>3.266</u>	<u>6.375</u>

BILJEŠKA 12 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit Grupe prije oporezivanja razlikuje se od teoretskog iznosa koji bi se izračunao po poreznoj stopi od 20% (2011.: 20%) kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobit prije oporezivanja	93.076	93.269
Porez na dobit (20%)	18.615	18.654
Učinak neoporezivih prihoda	(1.679)	(697)
Učinak reinvestirane dobiti	(18.560)	-
Učinak porezno nepriznatih rashoda	1.423	1.766
Porezni gubici za koje nije priznata odgođena porezna imovina (podružnica Hoteli Croatia)	490	-
Porezne olakšice za područja posebne državne skrbi (podružnice Hoteli Croatia) /i/	-	(1.505)
Trošak poreza na dobit	<u>289</u>	<u>18.218</u>
Uplaćeni predujam poreza na dobit	(17.849)	(13.094)
Obveza poreza na dobit	-	5.124
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	17.560	-
Efektivna stopa poreza	0,31%	19,48%

/i/ Pravo na poreznu olakšicu Podružnica ostvaruje sukladno Zakonu o područjima posebne državne skrbi te Pravilnika o načinu ostvarivanja porezne olakšice obveznika poreza na dobit na područjima posebne državne skrbi. U 2011. godini Podružnica je iskoristila maksimalnu poreznu olakšicu u iznosu od 200 tisuća EUR-a. U 2012. godini Podružnica zbog poreznih gubitaka nije koristila porezne olakšice. Tijekom 2012. godine Podružnica je zaprimilo rješenje Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije prema kojemu je smanjena olakšica korištena u 2011. godini, što je rezultiralo većom poreznom obvezom za 2011. godinu u iznosu od 760 tisuća kuna. Podružnica je podmirila obvezu Poreznoj Upravi i umanjila zadržanu dobit.

Sukladno članku 6. st. 1. točka 6. Zakona o porezu na dobit Uprava Društva je odlučila reinvestirati dobit razdoblja i povećati temeljni kapital za 93 milijuna kuna u 2013. godini sukladno posebnim propisima.

Vremenske razlike na temelju kojih dolazi do odgođenog oporezivanja nisu materijalno značajne, te se, sukladno tome, priznavanje poreznih stavki ne drži nužnim.

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije društava u okviru Grupe u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obaveze i kazne.

Do sada Porezna uprava je izvršila porezni nadzor prijave poreza na dobit i poreza na dodanu vrijednost Društva za 2003., 2004., 2005. i 2008. godinu. U aktualnom momentu ne postoji nikakva zaostala porezna obveza.

BILJEŠKA 13 – ZARADA PO DIONICI**Osnovna zarada po dionici**

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit koja pripada dioničarima Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem dionica (redovnih i povlaštenih), bez redovnih i povlaštenih dionica koje su kupljene od strane Društva i drže se kao vlastite dionice (bilješka 25).

	2012.		
	<i>(u tisućama kuna)</i>		
	Povlaštene dionice	Redovne dionice	Ukupno
Objavljena dividenda plaćena tijekom godine	9.666	48.886	58.552
Neraspodijeljena dobit prije neplaćene kumulativne dividende od povlaštenih dionica za tekuću godinu	5.643	28.850	34.493
Dobit za godinu koja pripada dioničarima Društva	15.309	77.736	93.045
Prosječni ponderirani broj dionica bez vlastitih dionica	105.000	536.848	
Raspodijeljena zarada	92,06	91,06	
Neraspodijeljena zarada	53,74	53,74	
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	145,80	144,80	

	2011.		
	<i>(u tisućama kuna)</i>		
	Povlaštene dionice	Redovne dionice	Ukupno
Objavljena dividenda plaćena tijekom godine	9.666	48.886	58.552
Neraspodijeljena dobit prije neplaćene kumulativne dividende od povlaštenih dionica za tekuću godinu	2.551	13.042	15.593
Dobit za godinu koja pripada dioničarima Društva	12.217	61.928	74.145
Prosječni ponderirani broj dionica bez vlastitih dionica	105.000	536.848	
Raspodijeljena zarada	92,06	91,06	
Neraspodijeljena zarada	24,29	24,29	
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	116,35	115,35	

Razrijeđena zarada po dionici

Razrijeđena zarada po dionici za 2012. i 2011. godinu jednaka je osnovnoj zaradi po dionici, budući da Grupa nije imala konvertibilnih instrumenata i opcijskih dionica tijekom obje godine.

BILJEŠKA 14 – DIVIDENDA PO DIONICI

Do dana izdavanja izvještaja Uprava i Nadzorni odbor Društva nisu predložili dividendu. Dividenda će biti računovodstveno iskazana nakon što ju dioničari odobre na svojoj redovnoj godišnjoj Skupštini.

Na dan 31. prosinca 2012. obveza za neisplaćenu dividendu društava unutar Grupe iznosi 3.280 tisuća kuna (2011.: 964 tisuća kuna) prikazana je kao obveza za dividendu u okviru stavke “dobavljači i ostale obveze” (bilješka 27).

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 15 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala sredstva	Imovina u izgradnji	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2011.					
Nabavna vrijednost	2.448.148	334.274	30.606	411	2.813.439
Akumulirana amortizacija i umanjeње vrijednosti	(1.096.640)	(279.535)	(22.564)	-	(1.398.739)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.351.508	54.739	8.042	411	1.414.700
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.351.508	54.739	8.042	411	1.414.700
Povećanja	48.240	7667	264	8.068	64.239
Prodaja i umanjeње vrijednosti	(7.775)	(218)	-	-	(7.993)
Amortizacija (bilješka 31)	(91.029)	(15.146)	(2.382)	-	(108.557)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.300.944	47.042	5.924	8.479	1.362.389
Stanje 31. prosinca 2011.					
Nabavna vrijednost	2.469.692	326.820	30.870	8.479	2.835.861
Akumulirana amortizacija i umanjeње vrijednosti	(1.168.748)	(279.778)	(24.946)	-	(1.473.472)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.300.944	47.042	5.924	8.479	1.362.389
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.300.944	47.042	5.924	8.479	1.362.389
Povećanja	159.411	31.731	2.527	(5.457)	188.212
Prodaja i umanjeње vrijednosti	(726)	(125)	-	-	(851)
Amortizacija (bilješka 31)	(99.598)	(19.697)	(2.154)	-	(121.449)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.360.031	58.951	6.297	3.022	1.428.301
Stanje 31. prosinca 2012.					
Nabavna vrijednost	2.628.270	347.166	33.397	3.022	3.011.855
Akumulirana amortizacija i umanjeње vrijednosti	(1.268.239)	(288.215)	(27.100)	-	(1.583.554)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.360.031	58.951	6.297	3.022	1.428.301

Povećanja unutar „Zemljišta i građevinskih objekata“ odnosi se na razne građevinske radove u hotelima i kampovima koji su dovršeni u 2012. odnosno 2011. godini.

Na dan 31. prosinca 2012. godine neto knjigovodstvena vrijednost građevinskih objekata založenih kao jamstvo za naplatu kredita (bilješka 28) iznosi 312.832 tisuće kuna (2011.: 329.176 tisuća kuna).

BILJEŠKA 15 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA(nastavak)

U 2012. godini, učinak primjene novih amortizacijskih stopa u podružnici, koje se temelje na novom procijenjenom korisnom vijeku imovine, rezultirao je više obračunatom amortizacijom u iznosu od 15.581 tisuću kuna.

Grupa je u 2011. godini izvršila procjenu nadoknadive vrijednosti hotela Parentium nakon faze djelomičnog rušenja, a prije izvođenja radova na rekonstrukciji u svrhu stjecanja kategorije četiri zvjezdice. Na temelju navedenog utvrđeno je da knjigovodstvena vrijednost građevine premašuje nadoknadivu vrijednost za 7.775 tisuća kuna, te je evidentirano umanjenje u spomenutom iznosu.

Knjigovodstvena vrijednost nekretnine, postrojenja i opreme Grupe, koja se nalazi u operativnom najmu je sljedeća:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Nabavna vrijednost	108.952	108.735
Akumulirana amortizacija na dan 1. siječnja	(67.630)	(63.129)
Amortizacija za godinu	(3.972)	(4.500)
Neto knjigovodstvena vrijednost	<u>37.350</u>	<u>41.106</u>

Operativni najam se odnosi na najam zemljišta, poslovnih prostora i ugostiteljskih objekta.

Tijekom 2012. godine Grupa je ostvarila prihod od najma u iznosu od 21.546 tisuća kuna (2011.: 21.821 tisuća kuna). Tijekom godine nije bilo direktnih operativnih troškova koji su proizašli iz upotrebe ove imovine osim troška amortizacije.

Preuzete obveze po poslovnom najmu – gdje je Grupa najmodavac. Budući minimalni primici za operativni najam su sljedeći:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine	18.791	18.012
Od 2 - 5 godina	73.968	71.390
Preko 5 godina	-	171
	<u>92.759</u>	<u>89.573</u>

U 2012. i 2011. godini nije bilo prihoda od najamnina koji su evidentirani u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Ugovori su sklopljeni na razdoblje od 1 do 5 godina. Svi ugovori o najmu su obnovljivi i postojeći najmoprincipi imaju pravo prvenstva kod produženja ugovora o najmu. Ne postoji opcija kupovine.

BILJEŠKA 16 – NEMATERIJALNA IMOVINA*(u tisućama kuna)*

	<u>Softver</u>
Stanje 1. siječnja 2011.	
Nabavna vrijednost	13.423
Akumulirana amortizacija	<u>(12.551)</u>
Neto knjigovodstvena vrijednost	872
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2011.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	872
Povećanja	142
Amortizacija	<u>(330)</u>
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	684
Stanje 31. prosinca 2011.	
Nabavna vrijednost	13.564
Akumulirana amortizacija	<u>(12.880)</u>
Neto knjigovodstvena vrijednost	684
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	684
Povećanja	533
Amortizacija	<u>(376)</u>
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	841
Stanje 31. prosinca 2012.	
Nabavna vrijednost	14.098
Akumulirana amortizacija	<u>(13.257)</u>
Neto knjigovodstvena vrijednost	841

BILJEŠKA 17a – FINACIJSKA IMOVINA PO KATEGORIJAMA

Računovodstvene politike za financijske instrumente se primjenjuju kako slijedi:

	Kredit i potraživanja	Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
31. prosinca 2012.				
Imovina na datum bilance				
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	-	6.839	6.839
Kupci i ostala potraživanja	7.675	-	-	7.675
Dani depoziti i krediti	124.927	-	-	124.927
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	-	126	-	126
Novac i novčani ekvivalenti	8.833	-	-	8.833
Ukupno	141.435	126	6.839	148.400
	Kredit i potraživanja	Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
31. prosinca 2011.				
Imovina na datum bilance				
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	-	9.974	9.974
Kupci i ostala potraživanja	7.937	-	-	7.937
Dani depoziti i krediti	126.746	-	-	126.746
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	-	142	-	142
Novac i novčani ekvivalenti	57.651	-	-	57.651
Ukupno	192.334	142	9.974	202.450

Gornji iznosi kredita i potraživanja predstavljaju maksimalnu izloženost kreditnom riziku na datum izvještavanja. Knjigovodstvena vrijednost kredita i potraživanja približna je njenoj fer vrijednosti s obzirom na kratkoročno dospijeće.

	2012.	2011.
Obveze na dan bilance-po amortizacijskom trošku	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobavljači i ostale obveze	37.338	27.543
Posudbe	57.443	68.217
	94.781	95.760

BILJEŠKA 17b – KREDITNA KVALITETA FINANCIJSKE IMOVINE

Kreditna kvaliteta financijske imovine koja nije dospjela i nije ispravljena, se može ocijeniti u usporedbi s neovisnim kreditnim ocjenama (ukoliko postoje) ili s povijesnim podacima o protu-strankama:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kupci i ostala potraživanja		
Stari kupci koji plaćaju unutar dospjeća	415	90
Stari kupci koji plaćaju sa zakašnjenjem	40	28
	<u>455</u>	<u>118</u>
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Depoziti i krediti		
Financijske institucije	124.530	126.707
Stari kupci koji plaćaju unutar dospjeća	397	39
	<u>124.927</u>	<u>126.746</u>
Novac u banci	8.830	57.645

U posljednjoj godini za niti jedno financijsko sredstvo koje je potpuno nadoknativo nisu mijenjani uvjeti.

Financijske institucije čine domaće banke koje nemaju rejting, međutim njihove matične banke u inozemstvu imaju rejting BBB+, AA+ i A (S&P).

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.****BILJEŠKA 18 – ULAGANJA U PRIDRUŽENO DRUŠTVO**

	2012.	2011.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	772	642
Neto dobiti u pridruženom društvu	715	130
Na kraju godine	1.487	772

Pridruženo društvo, koje ne kotira na burzi, je sljedeće:

(u tisućama kuna)

2012.					
Naziv	Imovina	Obveze	Prihod /i/	Dobit	% udjela u vlasništvu
Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. Dubrovnik	15.176	15.966	20.888	1.532	46,66
2011.					
Naziv	Imovina	Obveze	Prihod /i/	Dobit	% udjela u vlasništvu
Excelsa Hoteli d.o.o. Cavtat	2.446	1.144	6.319	247	52,55

/i/ Prihod iz internih odnosa s Grupom iznose 3.952 tisuća kuna (2011. : 3.362 tisuća kuna).

Na temelju Društvenog ugovora o osnivanju od 16. siječnja 2009. godine, Matično društvo Plava Laguna d.d. zajedno s povezanim društvima Hoteli Croatia d.d., Cavtat, Excelsa Nekretnine d.d., Atlas Hotel Odisej d.o.o. i Grand Villa Argentina d.d., je osnovalo društvo Excelsa Hoteli d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge. Temeljni kapital osnovanog društva iznosi 2.040 tisuća kuna. Tijekom 2012. godine sklopljen je ugovor o pripajanju, temeljem kojeg se društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. pripaja društvu Excelsa hoteli d.o.o. kao društvu preuzimatelju. Danom upisa u sudski registar društvo preuzimatelj mijenja svoj naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge. Poslovni udio Plava laguna Grupe nakon izvršenih statusnih promjena iznosi 46,66%, dok se udio u glasačkim pravima mijenja i iznosi 28,54%.

Udio Grupe u temeljnom kapitalu društva djelomično je plaćen, a preostala obveza iznosi 580 tisuća kuna (bilješka 27). Ovo društvo pruža Grupi računovodstvene, marketinške i informatičke usluge (bilješke 7).

Excelsa Hoteli d.o.o., Cavtat nije konsolidiran u financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2011. godine jer njegova neto imovina, ukupni prihodi i dobit nisu bili materijalni u odnosu na neto imovinu, ukupne prihode i dobit Grupe.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 19 – FINACIJSKA IMOVINA RASPOLOŽIVA ZA PRODAJU

	<u>Vlasništvo</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Istarska kreditna banka Umag d.d., Umag	3,63%	5.539	9.024
Ulaganja u trgovačka društva	/i/	1.300	950
		6.839	9.974

/i/ Ulaganja su manja od 1% u vlasničkoj glavnici pojedinih društava (IRTA d.o.o. 11,1%).

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	9.974	11.765
Revalorizacijski gubici (bilješka 26)	(3.135)	(1.791)
Na kraju godine	6.839	9.974

Ulaganja raspoloživa za prodaju uključuju sljedeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Vlasničke vrijednosnice - kotirane	6.719	9.854
Vlasničke vrijednosnice - nekotirane	120	120
Na kraju godine	6.839	9.974

Fer vrijednost finacijske imovine raspoložive za prodaju koja ne kotira na burzi iskazana po metodi troška. Sva finacijska imovina raspoloživa za prodaju je denominirana u kunama.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 20 – FINANCIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI U RAČUNU DOBITI I GUBITKA

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kotirane dionice	126	142
	126	142

Ukupna ulaganja predstavljaju manje od 5% dioničkog kapitala banaka. Svi iznosi klasificirani su po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka prilikom početnog priznavanja.

BILJEŠKA 21 – DANI DEPOZITI I KREDITI

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dani krediti	661	303
Rezerviranje za umanjene vrijednosti potraživanja po kreditu	(264)	(264)
Kredit - neto	397	39
Dani depoziti	124.530	126.707
Kratkoročni dio	124.927	126.746

Depoziti su oročeni uz kamatnu stopu od 2,0%-4,0% (2011.: 2,9%-4,8%). Krediti su osigurani hipotekom nad nekretninama i ugovoreni uz kamatnu stopu od 7,25% -8,5% (2011.: 7,25% -8,5%). Knjigovodstvena vrijednost kredita i depozita približna je njihovoj fer vrijednosti.

Knjigovodstvena vrijednost danih depozita i kredita po valutama je kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kune	397	39
Euro	124.530	126.707
	124.927	126.746

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.****BILJEŠKA 22 – ZALIHE**

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine i materijal	3.789	3.621
Sitan inventar, auto gume i rezervni dijelovi	13	162
	<u>3.802</u>	<u>3.783</u>

BILJEŠKA 23 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	3.224	2.696
Potraživanja od kupaca-povezana društva (bilješka 32)	377	102
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	5.132	1.979
Potraživanja od posrednika – agencija	-	3.946
Rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.605)	(1.012)
Potraživanja od kupaca-neto	7.128	7.711
Potraživanje za kamatu	10	6
Obračunati nefakturirani prihodi	537	220
<i>Ukupno financijska imovina</i>	7.675	7.937
Potraživanja od državnih institucija	2.609	2.658
Potraživanja za više plaćeni PDV	3.241	2.859
Predujmovi dobavljačima	220	268
Ostala potraživanja	663	799
Rezerviranja za umanjenje vrijednosti ostalih potraživanja	(2.163)	(2.163)
	<u>12.245</u>	<u>12.358</u>

Promjene na rezerviranjima za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Stanje 1. siječnja	3.175	3.249
Povećanje	709	434
Naplata	(105)	(278)
Otpis	(11)	(230)
Stanje 31. prosinca	<u>3.768</u>	<u>3.175</u>

Većina potraživanja od kupaca za koji postoji ispravak vrijednosti su utužena. Ishod postupka vezanog za utužena potraživanja ne može se sa sigurnošću predvidjeti, niti se može predvidjeti u kojoj mjeri će ista biti naplaćena.

BILJEŠKA 23 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja učinjena su temeljem procjene kreditnog rizika. Vrijednost svih kupaca i potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca – bruto:		
Nedospjeli i neispravljeni	455	118
Potraživanja koja su dospjela, a neispravljena	6.673	7.593
Potraživanja koja su dospjela i ispravljena	<u>1.605</u>	<u>1.012</u>
	8.733	8.723

Na dan 31. prosinca 2012. godine, potraživanja od kupaca u iznosu od 6.673 tisuće kuna (2011.: 7.593 tisuće kuna) su dospjela, ali nisu ispravljena. Dospjeća tih potraživanja su kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do jednog mjeseca	98	2.072
Jedan do dva mjeseca	1.616	194
Dva do tri mjeseca	23	655
Više od tri mjeseca do 1 godine	<u>4.936</u>	<u>4.672</u>
	6.673	7.593

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja Grupe po valutama je kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Euro	4.801	5.431
Kuna	<u>2.874</u>	<u>2.506</u>
	7.675	7.937

Maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan izvještaja je knjigovodstvena vrijednost svake stavke navedenih potraživanja. Potraživanja su uglavnom osigurana putem primljenih predujmova i hipotekom na nekretninama. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja odgovara njihovoj fer vrijednosti.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 24 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Žiro računi i tekući računi	2.095	1.254
Devizni računi	5.858	903
Blagajna	3	6
Oročeni depoziti	877	55.488
	<u>8.833</u>	<u>57.651</u>

Depoziti su oročeni s mogućnošću razročenja. Naime, Grupa može tražiti isplatu depozita djelomično ili u cijelosti i prije isteka roka, najmanje tri dana prije isplate. Kamatna stopa se kreće od 2,0%-4,0% (2011.:3,20%-4,8%). Kamatna stopa za sredstva na žiro i ostalim tekućim računima je 0,20% (2011.: 0,20%).

Knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenta Grupe po valutama je kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kune	2.098	1.260
Euro	6.668	56.150
Ostalo	67	241
	<u>8.833</u>	<u>57.651</u>

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.**

BILJEŠKA 25 – DIONIČKA GLAVNICA

Struktura vlasništva kapitala na dan 31. prosinca 2012. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (kn)	Udio u temeljnom kapitalu %
Vlasništvo nad redovnim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	790.018.200	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	43.090.200	4,38
Trezorske dionice /i/	9.120	16.416.000	1,67
Ostale pravne i fizičke osobe	74.360	133.848.000	13,61
	546.318	983.372.400	100,00
Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000.000	100,00
Ukupno		1.088.372.400	

Struktura vlasništva kapitala na dan 31. prosinca 2011. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (kn)	Udio u temeljnom kapitalu %
Vlasništvo nad redovnim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	790.018.200	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	43.090.200	4,38
Trezorske dionice /i/	9.470	17.046.000	1,73
Ostale pravne i fizičke osobe	74.010	133.218.000	13,55
	546.318	983.372.400	100,00
Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000.000	100,00
Ukupno		1.088.372.400	

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 25 – DIONIČKI KAPITAL (nastavak)

Temeljni kapital Društva u iznosu od 1.088.372 tisuće kuna, podijeljen je na 546.318 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti od 1.800,00 kuna, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000,00 kn. Sve dionice su u cijelosti uplaćene. Uz redovnu dividendu koja je objavljena i plaćena na redovne dionice, 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.

/i/ Trezorske dionice sastoje se od 9.120 (2011.: 9.470) vlastitih dionica koje su otkupljivane u razdoblju od 1997. do 2002. godine po pojedinačnim cijenama od 718,70 do 1.516,50 kuna, posredstvom brokerske kuća. Dobici i gubici kod kupovine i prodaje vlastitih dionica evidentirani su u okviru kapitalnih rezervi i iznose 5.149 tisuća kuna dan 31. prosinca 2012. i 2011. godine.

Tijekom 2012.godine 350 trezorskih dionica izdvojeno je na poseban račun kod Središnjeg klirinško depozitarnog društva, temeljem Ugovora o povjereništvu za primanje dionica i doplate u novcu, a u svrhu provođenja pripajanja društva Hotel Bonavia d.d društvu preuzimatelju Plava laguna d.d., sa danom 1.siječnja 2013.godine

BILJEŠKA 26 – REZERVE I ZADRŽANA DOBIT

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Zakonske rezerve	42.204	40.675
Ostale rezerve	33.867	91.483
Zadržana dobit	298.369	211.207
	374.440	343.365
Promjene na rezervama:		
Zakonske rezerve		
Na početku godine	40.675	37.984
Prijenos iz zadržane dobiti	1.529	2.691
Na kraju godine	42.204	40.675
Ostale rezerve		
Na početku godine	91.483	93.730
Prijenos u zadržanu dobit	-	(815)
Raspodjela za dividende	(54.869)	-
Prijenos iz ostalih rezervi u tekuću dobit	(2.747)	(1.432)
Na kraju godine	33.867	91.483
Zadržana dobit		
Na početku godine	211.207	197.459
Neto dobit za godinu	93.045	74.145
Raspodjela za dividende	(3.684)	(58.552)
Prijenos iz ostalih rezervi	-	815
Prijenos u zakonske rezerve	(1.529)	(2.691)
Učinak ispravka porezne prijave prethodne godine	(701)	
Povlaštena dividenda Podružnice Matici	31	31
Na kraju godine	298.369	211.207

Zakonska rezerva formira se sukladno hrvatskim propisima koji propisuju da je Društvo dužno u zakonske rezerve unositi dvadeseti dio (5%) dobiti tekuće godine sve dok te rezerve zajedno s rezervama kapitala ne dosegnu visinu od pet posto (5%) temeljnog kapitala Društva. Ova rezerva nije raspodjeljiva. Odlukom Skupštine Matice od 30. kolovoza 2012. godine odnosno 26. kolovoza 2011. godine, Matica je iz zadržane dobiti izdvojila iznos od 1.529 tisuća kuna (2011.: 2.691 tisuće kuna) u zakonske rezerve. Na dan 31. prosinca 2012. godine zakonske rezerve Matice iznose 33.536 tisuća kuna ili 3,08% dioničkog kapitala (2011.: 32.007 tisuća kuna ili 2,9%), dok udio zakonskih rezervi zajedno s rezervama kapitala koje nisu raspodjeljive (20.882 tisuća kuna), a koje su formirane denominacijom vrijednosti dionica 2001. godine (od 1.860 na 1.800 kuna po dionici) čine udio od 5,0% (2011.:4,86%) u temeljnom kapitalu Društva.

Na dan 31. prosinca 2012. i 2011. godine zakonske rezerve Podružnice iznose 8.668 tisuća kuna, dok ukupne zakonske rezerve Grupe na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 42.204 tisuća kuna (2011.: 40.675 tisuća kuna).

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 26 – REZERVE I ZADRŽANA DOBIT (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2012. godine ostale rezerve iznose 33.867 tisuća kuna (2011.: 91.483 tisuća kuna) i sastoje se od rezervi za vlastite dionice u iznosu 11.897 tisuća (2011.: 11.897 tisuća kuna) te revalorizacijskih rezervi formiranih od nerealiziranih dobitaka kod svođenja na fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 1.088 tisuća kuna (2011.: 3.835 tisuća kuna). Naprijed navedene ostale rezerve nisu raspodjeljive.

Ostatak od ukupnog iznosa ostalih rezervi, iznos od 20.882 tisuća kuna (2011.: 75.751 tisuća kuna) odnosi se na te prethodno spomenute rezerve kapitala stvorene denominacijom nominalne vrijednosti dionica u kune. Iznos od 75.751 tisuće kuna na dan 31. prosinca 2011 godine odnosio se na revalorizacijske rezerve formirane 1993. godine koje su raspodjeljive (54.869 tisuća kuna), te rezerve kapitala stvorene denominacijom nominalne vrijednosti dionica u kune (20.882 tisuća kuna).

Odlukom Skupštine Matice od 30. kolovoza 2012. godine revalorizacijske rezerve u iznosu od 54.869 tisuća kuna raspodijeljene su za dividende.

BILJEŠKA 27 – DOBAVLJAČI I OSTALE OBVEZE

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze prema dobavljačima	17.580	14.741
Obveze prema dobavljačima-povezana društva (bilješka 32)	2.293	696
Obveze za dividende (bilješka 14)	3.280	964
Obveza za neuplaćeni kapital-povezana društva (bilješka 32)	580	580
Obveze za kamatu	5.436	3.177
Obveze za nefakturirane troškove	1.444	2.391
Obveze za koncesiju /i/	6.725	4.994
<i>Ukupno financijske obveze</i>	<u>37.338</u>	<u>27.543</u>
Obveze za neto plaću zaposlenima	13.784	12.644
Obveze za poreze i doprinose	10.914	11.460
Obveze za predujmove	6.296	2.858
Ostale kratkoročne obveze	4.553	3.368
	<u>72.885</u>	<u>56.873</u>

/i/ Obveze za koncesiju su obračunane temeljem podnijetih zahtjeva nadležnim tijelima za koncesiju na tzv. turističkom zemljištu u kampovima, hotelima i turističkim naseljima, a sukladno Zakonu o turističkom zemljištu i ostalim građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije i Uredbi kojima se detaljnije uređuju pitanja i načina postupanja po navedenom Zakonu.

Knjigovodstvena vrijednost dobavljača i ostalih obveza po valutama je kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
HRK	36.967	27.201
EUR	371	342
	<u>37.338</u>	<u>27.543</u>

BILJEŠKA 28 – POSUDBE

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze po kreditima banaka	52.439	61.962
Obveze po kreditima Vladinih agencija	942	2.193
Obveze po kreditima Vlade Republike Hrvatske	4.062	4.062
	<u>57.443</u>	<u>68.217</u>
Kratkoročni dio	(14.653)	(14.944)
Dugoročni dio	<u>42.790</u>	<u>53.273</u>

Banke i vladine agencije

Posudbe od banaka i vladinih agencija osigurane su mjenicama, jamstvima Vlade Republike Hrvatske ili hipotekom nad nekretninama (bilješka 15).

Vlada Republike Hrvatske

Posudbe Vlade Republike Hrvatske odnose se na plaćanja po garancijama banaka koje je Vlada izvršila u prethodnim godinama. Posudbe su dospjele 2009. godine i Podružnica trenutno ne otplaćuje glavnice ni kamate jer je u tijeku sudski spor, a kamate se obračunavaju i evidentiraju. (bilješka 30).

Posudbe ugovorene s fiksnom kamatnom stopom izložene su promjeni kamatne stope po dospelju glavnice i riziku fer vrijednosti kamatne stope. Na dan 31. prosinca 2012. godine takve posudbe iznose 39.234 tisuće kuna (2011.: 46.273 tisuća kuna).

Izloženost Grupe riziku promjene kamatnih stopa po ugovornoj promjeni cijene na dan bilance je kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 6 mjeseci	13.205	15.688
Od 1-2 godine	5.004	6.256
	<u>18.209</u>	<u>21.944</u>

Dospijeće dugoročnih posudbi je sljedeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Od 1 do 2 godine	9.648	10.569
Od 2 do 5 godina	28.947	28.888
Preko 5 godina	4.195	13.816
	<u>42.790</u>	<u>53.273</u>

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 28 – POSUDBE (nastavak)

Efektivne kamatne stope 31. prosinca 2012. i 2011. godine su sljedeće:

	2012.		2011.	
	HRK	EUR	HRK	EUR
Banke	-	2%-2,2%	-	2%-3%
Vladine agencije	-	7,8%	7%	-
Vlada Republike Hrvatske	10%	-	10%	-

Posudbe banaka denominirane su u eurima, a sve ostale u kunama.

Knjigovodstvena vrijednost posudbi približno je jednaka fer vrijednosti kako slijedi:

	Knjigovodstvena vrijednost		Fer vrijednost	
	2012.	2011.	2012.	2011.
	<i>(u tisućama kuna)</i>		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Banke	42.790	52.333	42.615	52.389
Vladine agencije	-	940	-	825
	42.790	53.273	42.615	53.214

Fer vrijednosti kredita od banaka temelje se na diskontiranim novčanim tokovima primjenom stope koja se temelji na stopi zaduživanja od 2,11 % (2011.: 2,18 %), a Vladine agencije s 9% (2011.: 9 %). Knjigovodstvena vrijednost kratkoročnih posudbi od banaka približna je njoj fer vrijednosti.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 29 – REZERVIRANJA ZA OSTALE OBVEZE I TROŠKOVE

<i>U tisućama kuna</i>	<u>Otpremnine</u>	<u>Sudski sporovi</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 1. siječnja 2011.	255	1.500	1.755
Dodatno rezervirano tijekom godine	20	-	20
Stanje 31. prosinca 2011.	275	1.500	1.775
Dodatno rezervirano tijekom godine	-	500	500
Smanjenje	(4)	-	(4)
Stanje 31. prosinca 2012.	271	2.000	2.271
Manje: dugoročni dio	-	(2.000)	(2.000)
Kratkoročni dio	271	-	271

Rezerviranja za otpremnine formirana su u prijašnjim razdobljima, ali zbog produženja otkaznog roka kao posljedice bolovanja dio nije isplaćen.

BILJEŠKA 30 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Revizija pretvorbe i privatizacije. Dana 22. svibnja 2003. godine Državni ured za reviziju, Područni ured Pazin izdao je Izvješće o obavljenoj reviziji pretvorbe i privatizacije društvenog poduzeća Plava laguna, Poreč. U Izvješću je konstatirano da postupak pretvorbe i privatizacije nije obavljen u potpunosti u skladu sa zakonskim odredbama i to u dijelu stjecanja vlasništva Društva. Naknadno je protiv Društva pokrenut sudski postupak radi utvrđivanja vlasništva nad dijelom zemljišta koje Društvo koristi i nad kojim je Društvo upisano kao vlasnik. Dana 20. svibnja 2003. godine Društvo je dalo svoje očitovanje na Izvješće Državnog ureda za reviziju.

Do dana ovog izvješća postupak nije okončan odnosno nije niti stigao odgovor Državnog ureda za reviziju na prigovor Društva tako da se rezultati ovog sudskog postupka i nalaza revizije ne mogu sa sigurnošću predvidjeti, a niti njihov efekt (ukoliko ga bude) na financijski ili poslovni položaj Društva.

Navedena problematika u svezi vlasništva nad zemljištem uobičajena je i za ostale turističke kompanije u Republici Hrvatskoj. Dana 1. kolovoza 2010. godine stupio je u primjenu Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije sukladno i temeljem čijih odredbi će se konačno odrediti vlasništvo odnosno suvlasništvo zemljišta koje nije procijenjeno u postupku pretvorbe i privatizacije. Društvo je u propisanom roku pokrenulo postupke podnošenjem zahtjeva za koncesije i druge propisane zahtjeve. Tijekom 2011. i 2012. godine Društvo je u pokrenutim postupcima, a prema zahtjevima i/ili uputama nadležnih tijela dostavljalo dodatna očitovanja, dokumentaciju, izrađivalo prijedloge parcelacija i drugo. Do 31. prosinca 2012. godine postupak odobravanja koncesija nije okončan.

Sudski spor. Podružnica vodi sudski spor s Republikom Hrvatskom u vezi kreditnih jamstava (bilješka 28). Prvostupanjska presuda bila je u korist Podružnice. Međutim, do datuma izdavanja financijskih izvještaja, sudski spor nije okončan jer je druga strana uložila žalbu protiv ove prvostupanjske presude.

Rezerviranja za ostale potencijalne obveze. U financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. i 2011. godine Grupa predviđa isplatu ostalih potencijalnih obveza u iznosu od 2.000 tisuća kuna (2011.: 1.500 tisuća kuna) - (bilješka 29).

Preuzete obveze iz kapitala. Ugovorene buduće obveze za investicije u turističke objekte, po kojima nisu izvršena rezerviranja, na dan 31. prosinca 2012. godine iznose 3.455 tisuća kuna (2010.: 154.930 tisuće kuna).

Preuzete obveze po poslovnom najmu – gdje je Grupa najmoprimac (Bilješka 7). Buduća ukupna plaćanja za poslovni najam su sljedeći:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine	384	301
Od 2 do 5 godina	272	324
	<u>656</u>	<u>625</u>

Ugovori su sklopljeni za period od 1 do 5 godina i većina ugovora o najmu zemljišta i poslovnog prostora je obnovljiva na kraju razdoblja najma po tržišnoj cijeni.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.**

BILJEŠKA 31 – NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobit prije oporezivanja	93.076	93.269
Usklađenje za:		
Amortizacija (bilješka 15, 16)	121.825	108.887
Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	36	7.831
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 10)	(241)	(172)
Rezerviranje za umanjene vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja te kredita-neto	604	553
Promjene u fer vrijednost financijske imovine (bilješka 10)	16	30
Prihodi od dividendi (bilješka 6)	(382)	(387)
Ostali dobiti - neto	(925)	(715)
Financijski prihodi-neto (bilješka 11)	(3.266)	(6.375)
Dodatno rezervirano (bilješka 29)	496	20
Ostale nenovčane stavke	(1.087)	(208)
Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinaka stjecanja i prodaje):		
- kupci i ostala potraživanja	234	910
- zalihe	(19)	(66)
- dobavljači i ostale obveze	12.068	5.507
	<u>222.435</u>	<u>209.084</u>
Novac generiran poslovanjem	222.435	209.084

U izvještaju o novčanom toku primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme imovine uključuju sljedeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neto knjigovodstvena vrijednost prodanih nekretnina, postrojenja i opreme	815	162
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 10)	241	172
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	<u>1.056</u>	<u>334</u>

BILJEŠKA 32 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Stranke se smatraju povezane ako jedna stranka ima sposobnost da kontrolira drugu stranku ili je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na drugu stranku pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka. PLAVA LAGUNA d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje matično društvo i kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu.

Tijekom redovitog poslovanja ostvareno je nekoliko transakcija s povezanim društvima u vlasništvu Sutivan Investments Anstalt (Atlas hotel Odisej d.o.o., Pomena, Grand Villa Argentina d.d., Dubrovnik, Excelsa nekretnine d.d., Dubrovnik), te pridruženim društvom Jadranski luskuzni hoteli d.o.o.. Navedene su transakcije obavljene pod komercijalnim uvjetima i rokovima, te uz primjenu tržišnih stopa.

Potraživanja i obveze, te prihodi i rashodi koja su rezultat transakcija s pridruženim društvom su kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>U tisućama kuna</i>	
Potraživanja od kupaca (bilješka 23)	21	10
Dobavljači i ostale obveze (bilješka 27)	1.376	122
Računovodstvene usluge (bilješka 7)	6.015	3.362
Prihodi od prodaje	25	326

Pridruženo društvo Grupi pruža računovodstvene, marketinške i informatičke usluge u skladu s godišnjim ugovorom koji se obnavlja svake godine. Uprava procjenjuje da se trošak računovodstvenih usluga za 2013. godinu neće značajno razlikovati od troška za 2012. godinu.

Potraživanja i obveze, te prihodi i rashodi koja su rezultat transakcija s ostalim povezanim društvima su kako slijedi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	<i>U tisućama kuna</i>	
Potraživanja od kupaca (bilješka 23)	356	92
Dobavljači i ostale obveze (bilješka 27)	917	574
Obveze za neuplaćeni kapital (bilješka 27)	580	580
Prihodi od prodaje	438	29
Sezonska radna snaga (bilješka 7)	3.952	3.045
Ostali rashodi	440	16

Jedna od povezanih stranaka Grupi pribavlja sezonsku radnu snagu u skladu s godišnjim ugovorom koji se obnavlja svake godine. Uprava procjenjuje da se trošak sezonske radne snage za 2013. godinu neće značajno razlikovati od troška za 2012. godinu.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2012.

BILJEŠKA 32 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

Naknade ključnom menadžmentu i Nadzornom odboru Grupe

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Neto plaće	5.991	5.640
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	1.663	1.610
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.528	1.514
Ostali troškovi (doprinosi i porezi)	3.375	3.086
	<u>12.557</u>	<u>11.850</u>
Naknada Nadzornom odboru	2.455	2.192
	<u>15.012</u>	<u>14.042</u>

Ključni menadžment čine 18 osoba (2011.: 19 osoba), a Nadzorni odbor 14 članova (2011.: 12 članova).

BILJEŠKA 33 – DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Na temelju Ugovora o pripajanju sklopljenog dana 28. rujna 2012. između Hotel Bonavia d.d. Rijeka kao pripojenog društva i Plava laguna d.d. Poreč kao društva preuzimatelja, te odluke Glavne skupštine društva preuzimatelja dana 12. studenog 2012. godine, Trgovački sud u Rijeci, Stalna služba u Pazinu dana 31. prosinca 2012. godine donio je Rješenje kojim je predmetno pripajanje upisano u sudski registar. Učinci pripajanja biti će valjani počevši s danom 1. siječnja 2013.godine.

Sukladno članku 403. Zakona o tržištu kapitala, a na temelju članka 263. i 300d. Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor Društva na sjednici održanoj dana 23. travnja 2013. godine, donosi

O D L U K U
o prepuštanju utvrđivanja godišnjih financijskih izvješća
Skupštini Društva

Članak 1.

Nadzorni odbor i Uprava Društva izražavaju suglasnost u odnosu na godišnja financijska izvješća Društva za 2012. godinu, s time da utvrđivanje odnosno usvajanje naznačenih izvješća prepuštaju na nadležno postupanje Glavnoj skupštini Društva.

Članak 2.

Godišnja financijska izvješća Društva za 2012. godinu prileže ovoj odluci i čine njen sastavni dio.

Članak 3.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

Broj: NO – 25/2013
Poreč, 23. travnja 2013.

PREDSJEDNIK
Davor Luksic

