



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, 30. listopada, 2012.

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2012. DO 30.09.2012.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Koncem tekućeg tromjesečja utvrđeni parametri poslovanja u turističkoj industriji Hrvatske uglavnom reflektiraju sa značajnom pouzdanošću i razinu uspješnosti cjelokupne poslovne godine. Osobito se to odnosi na pokazatelje fizičke popunjenosti, a posljedično tome i financijske kategorije prometa.

Navedena teza primjenjiva je i za Grupu kao poslovni sustav, gdje je pozicioniranje rezultata u tekućoj godini bilo podložno, pored obilježja globalnog kretanja turističke destinacije, i značajnim kapitalnim projektom rekonstrukcije hotela Laguna Parentium sa ciljem stjecanja kategorije četiri zvjezdice realiziran u Matici. 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 u kumulativnom periodu I – IX 2012. u hotelima i apartmanima ostvarila razinu noćenja koja je 2% ispod prošlogodišnje, uslijed prethodno navedene bitne činjenice, pri čemu je u Matici producirana pad od 3%, dok je Podružnica zabilježila porast volumena od čak 18%. Na razini usporedivih kapaciteta sa prethodnom godinom (sa izuzećem hotela Parentium iz 2011.) Grupa iskazuje rast od 5%.

Segment autokampova generirao 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 od 7% ostvaren je u mjesecu srpnju polučena dolascima gostiju sa nizozemskog tržišta.

Prosječna neto cijena kao slijedeća bitna komponenta prihoda zabilježila je povećanje od 5% izražena u EUR u hotelima i apartmanima, 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.

Slijedom prethodno obrazloženih kretanja Grupa je u periodu I-IX 2012. realizirala 520,1 mil poslovnih prihoda što čini povećanje od 4,5% ili nominalno 22,3 mil kuna u odnosu na postignuće prethodne godine, unatoč činjenici o neraspodjeli značajnim hotelskim kapacitetom u dijelu glavne sezone.

Poslovni rashodi evidentirani su u veličini od 369,1 mil i nominalno bilježe povećanje od 11,9 mil kuna izuzimajući amortizaciju. Navedeno kretanje kumulativni je efekat povećanja u matičnom društvu za 1,9 mil kuna te čak 10,0 mil kuna u Podružnici.

Podružnica Hoteli Croatia d.d je pored porasta troškova varijabilnog karaktera uslijed povećanja noćenja od 18%, zabilježila trošak rezerviranja po sudskim sporovima u iznosu od 2,9 mil kuna, te troškove otpremnina u iznosu od 2,2 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 12,5 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Neto pozitivan učinak financijske aktivnosti u iznosu od 5,0 mil kuna, što predstavlja porast od 2,6 mil kuna u odnosu na 2011. godinu, posljedica je više evidentiranih tečajnih razlika u Podružnici tijekom analiziranog perioda prethodne godine te povećanja prihoda od kamata u Matici temeljem veće razine oročenih deviznih depozita u tekućoj godini.

U kontekstu prethodno iznijetih kretanja Grupa je u periodu I-IX 2012. ostvarila dobit prije oporezivanja u iznosu od 156,0 mil kuna što predstavlja porast od 4% ili nominalno 6,1 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 30.09.2012. iznosi 1,853 mlrd kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 278 mil kuna. Promjene su odraz uspješne operativne aktivnosti kompanije što se reflektira na na kratkoročnim pozicijama kroz povećanje depozita kao i potraživanja od kupaca, koja su, s druge strane, uglavnom uravnotežena s obvezama za primljene predujmove, te investicijske aktivnosti kroz povećanje materijalne imovine.

Razina kreditnog zaduženja Grupe iznosi tek 61,5 mil kuna što u potpunosti pripada Podružnici, dok Matica ovogodišnji izdašan investicijski ciklus financira iz vlastitih izvora.

Nadalje, bitnim valja naglasiti da je koncem tekućeg tromjesečja Matica provela korporativnu akciju isplate dividende, a u istom je tromesečju također primljena dividenda od Podružnice u iznosu od 10,86 mil, a sve sukladno odlukama Glavnih skupština društava.

U tekućoj godini matično društvo odobrilo je kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 7,0 mil kuna sukladno tržišnim uvjetima.

Grupa kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 30. listopada 2012.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA TREĆE TROMJESEČJE 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 financijski izvještaji Grupe za treće tromjesečje 2012. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Međuzvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i društava 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:

01.01.2012.

do

30.09.2012.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.285

Konsolidirani izvještaj: DA

(krajem izvještajnog razdoblja)

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-282

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.373.961.783	1.425.215.620
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	683.358	916.070
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	539.533	781.323
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	102.825
6. Ostala nematerijalna imovina	009	48.125	31.922
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.362.389.764	1.413.996.469
1. Zemljište	011	219.517.630	219.517.630
2. Građevinski objekti	012	1.041.328.121	978.037.882
3. Postrojenja i oprema	013	19.261.070	17.898.140
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	26.998.196	32.213.056
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.478.724	124.436.483
8. Ostala materijalna imovina	018	6.707.919	5.455.489
9. Ulaganje u nekretnine	019	40.098.104	36.437.789
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	10.888.661	10.303.081
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	771.915	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	9.974.448	10.303.081
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući 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	418.038.755
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.782.273	5.117.244
1. Sirovine i materijal	036	3.773.424	5.094.319
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	8.849	22.925
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	12.170.967	189.772.017
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	7.710.601	175.046.852
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	35.240	498.226
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.422.630	12.767.325
6. Ostala potraživanja	049	2.002.496	1.459.614
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	126.745.208	215.129.488
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		142.298
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	126.745.208	214.987.190
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	56.607.921	8.020.006
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.229.755	9.566.870
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.574.497.907	1.852.821.245
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	1.538.587.916
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	98.298.435
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	56.093.848
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	105.949.636	174.141.210
1. Zadržana dobit	073	105.949.636	174.141.210
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	74.144.307	155.281.177
1. Dobit poslovne godine	076	74.144.307	155.281.177
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	22.668.144	22.494.694
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.537.151	2.537.151
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.537.151	2.537.151
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	53.273.414	46.388.800
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	46.388.800
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	67.871.639	257.672.641
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	15.137.926
4. Obveze za predujmove	097	2.858.083	148.055.597
5. Obveze prema dobavljačima	098	15.457.906	50.735.837
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	13.959.709	19.887.448
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.707.714	13.710.338
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	963.554	3.628.271
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.980.172	6.517.224
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.305.983	7.634.737
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.574.497.907	1.852.821.245
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.400.080
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.419.841.576	1.516.093.222
2. Pripisano manjinskom interesu	110	22.668.144	22.494.694

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	497.848.557	349.260.857	520.094.461	367.296.859
1. Prihodi od prodaje	112	495.807.397	348.455.124	517.947.813	366.337.732
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.041.160	805.733	2.146.648	959.127
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	350.372.884	201.879.292	369.087.659	186.270.123
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	119.229.749	69.898.010	122.384.966	71.840.687
a) Troškovi sirovina i materijala	117	69.290.694	41.409.966	74.790.880	45.535.498
b) Troškovi prodane robe	118	73.340	51.189	63.739	45.746
c) Ostali vanjski troškovi	119	49.865.715	28.436.855	47.530.347	26.259.443
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	90.975.079	44.987.117	91.828.163	43.715.873
a) Neto plaće i nadnice	121	54.655.468	27.937.351	55.420.342	26.891.211
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	22.998.180	10.673.900	24.016.703	11.337.583
c) Doprinosi na plaće	123	13.321.431	6.375.866	12.391.118	5.487.079
4. Amortizacija	124	103.078.455	69.129.290	109.929.360	50.861.458
5. Ostali troškovi	125	36.273.738	17.500.403	41.216.889	19.415.201
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126			0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129			2.865.265	184.187
8. Ostali poslovni rashodi	130	815.863	364.472	863.016	252.717
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	7.451.282	3.776.021	7.778.215	3.410.481
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	88.545			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.668.818	3.602.403	6.869.930	3.142.920
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	387.238	5.400	381.838	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	306.681	168.218	526.447	267.561
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	5.024.872	2.933.846	2.771.250	1.126.718
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		71.106		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	5.024.872	2.862.740	2.771.250	1.126.718
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	505.299.839	353.036.878	527.872.676	370.707.340
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	355.397.756	204.813.138	371.858.909	187.396.841
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	149.902.083	148.223.740	156.013.767	183.310.499
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	149.902.083	148.223.740	156.013.767	183.310.499
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	149.902.083	148.223.740	156.013.767	183.310.499
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	149.902.083	148.223.740	156.013.767	183.310.499
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	148.396.880	146.411.173	155.281.176	181.439.293
2. Pripisana manjinskom interesu	156	1.505.203	1.812.567	732.591	1.871.206
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	149.902.083	148.223.740	156.013.767	183.310.499
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	268.204	268.204	328.633	31.295
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	268.204	268.204	328.633	31.295
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	53.641	53.641	65.727	6.259
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	214.563	214.563	262.906	25.036
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	150.116.646	148.438.303	156.276.673	183.335.535
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	148.611.443	146.625.736	155.544.082	181.464.329
2. Pripisana manjinskom interesu	170	1.505.203	1.812.567	732.591	1.871.206

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2012.

Obveznik: PLAGA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	149.902.083	156.013.767
2. Amortizacija	002	103.078.455	109.929.360
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	172.349.359	186.942.860
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	214.563	262.902
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	425.544.460	453.148.889
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	167.082.050	177.601.050
3. Povećanje zaliha	010	1.674.570	1.334.971
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	12.943.356	9.008.361
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	181.699.976	187.944.382
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	243.844.484	265.204.507
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	222.236	404.930
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	3.463.102	5.160.063
4. Novčani primici od dividendi	018	387.238	388.769
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		585.580
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	4.072.576	6.539.342
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	55.937.794	162.173.707
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	154.990.943	93.933.112
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	210.928.737	256.106.819
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	206.856.161	249.567.477
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	979.374	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	979.374	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	6.264.361	6.043.611
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	58.270.467	56.761.847
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		1.419.487
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	64.534.828	64.224.945
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	63.555.454	64.224.945
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	26.567.131	48.587.915
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	33.044.778	56.607.921
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	26.567.131	48.587.915
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	6.477.647	8.020.006

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2012. do 30.09.2012.

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	111.954.232	113.483.533
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	108.428.854	166.625.383
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	75.050.456	166.008.921
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.834.773	4.097.679
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.442.509.720	1.538.587.916
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	1.516.093.222
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	22.668.144	22.494.694

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 30.09.2012.

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.

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 30. rujna 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 BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 51.839 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2011. godine. Povećanje na ovim stavkama imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 162.613 tisuća kuna, dok je na umanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 109.929 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotreblijive opreme.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financijske imovine na dan bilance nije prikazan udio kod povezanih poduzetnika jer je umanjeno za udio u gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. Dubrovnik.

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u sudjelujuće interese. Povećanje je evidentirano temeljem ponovnog vrednovanja financijske imovine u Matici na fer vrijednost. Nije bilo novih ulaganja u vrijednosne papire.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2011. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 1.320 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 167 milijuna kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja. Dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja godine sa primljenim predujmovima (148 milijuna kuna).

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija najvećim dijelom zbog plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja smanjena su radi naplaćenih kamata na depozite u Matici, te naplaćenih ostalih potraživanja u podružnici.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

Povećanje ove pozicije rezultat je povećanja financijske imovine Matice u obliku oročenih deviznih depozita kod banaka i danih zajmova.

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

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

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Povećanje na ovoj poziciji bilance rezultat je povećanja obračunatih prihoda koji nisu fakturirani.

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

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

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

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

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja zakonskih rezervi Matice za 1.529 tisuća kn i ostalih rezervi za 263 tisuće kuna temeljem vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine Matice na fer vrijednost.

Bilješka 12. Revalorizacijske rezerve

Temeljem odluke Glavne skupštine Matice od 30. kolovoza 2012. revalorizacijske rezerve raspoređene su u dividendu.

Bilješka 13. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dio dobiti ostvarene u 2011. godini.

Bilješka 14. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju bruto dobit pripisana imateljima kapitala matice iznosi 155,3 milijuna kuna. Ukupna dobit grupe iznosi 156 milijuna kuna i veća je 4% od prethodne godine.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 16. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze smanjene su za 6,9 milijuna kuna uslijed otplate dugoročnih kredita u podružnici Hoteli Croatia d.d.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja ukupnih kratkoročnih obveza. Najveći porast zabilježen je kod obveza za predujmove, obveza prema dobavljačima, obveza temeljem udjela u rezultatu i ostalih kratkoročnih obveza.

Obveze za predujmove će u većoj mjeri biti smanjene do kraja poslovne godine, zatvaranjem već evidentiranih potraživanja.

Ostale kategorije kratkoročnih obveza ne iskazuju značajnu promjenu salda.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2011. godinu u Matici (4,6 milijuna kuna), obračunati troškovi za 2011. godinu u Matici koji još nisu fakturirani (39 tisuća kuna), te obračunati troškovi rezerviranja za sudske sporove u podružnici Hoteli Croatia d.d. (2,95 milijuna kuna).

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 19. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (98% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe povećanje od 4% uz isti nivo fizičkog prometa (indeks 101).

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

	<u>01.01.-30.09.</u> <u>2011.</u>	<u>01.01.-30.09.</u> <u>2012.</u>	<u>INDEKS</u> <u>12/11</u>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	222.684	404.930	182
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	315.028	104.409	33
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	520.285	460.869	89
Prihodi od ponudbene dokumentacije	180.000	27.029	15
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	31.596	395.984	-
Prihodi ranijih godina	378.044	111.528	30
Ostali prihodi	393.523	641.899	163
	<u>2.041.160</u>	<u>2.146.648</u>	<u>105</u>

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju porast poslovnih rashoda od 5% tumači se uglavnom povećanjem materijalnih troškova za 3%, troškova osoblja za 1%, amortizacije za 7%, ostalih troškova za 14%, te ostalih poslovnih rashoda za 6%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju porast materijalnih troškova od 3% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 8%. Troškovi usluga ostvareni su na nižem nivou od prethodne godine (indeks 95).

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije veći je 7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, prvenstveno radi promjene politike amortizacije u podružnici.

Bilješka 24. Ostali troškovi

	01.01.-30.09. 2011.	01.01.-30.09. 2012.	INDEKS 12/11
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	10.388.387	10.276.872	99
Intelektualne i neproizvodne usluge	8.343.159	11.414.562	137
Premije osiguranja	2.302.577	2.124.981	92
Reprezentacija i izuzimanja	1.652.010	488.734	30
Bankarske usluge	1.651.801	1.874.465	113
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	11.011.288	11.260.752	102
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	372.638	2.301.277	618
Troškovi stručnog obrazovanja	300.780	290.620	97
Ostalo	251.098	1.184.626	472
	36.273.738	41.216.889	114

Bilješka 25. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe povećanje od 4% uglavnom radi povećanja prihoda od kamata na novčane depozite.

	01.01.-30.09. 2011.	01.01.-30.09. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od kamata na novčane depozite	3.518.611	4.556.408	129
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	230.965	229.212	99
Pozitivne tečajne razlike	2.919.242	2.084.311	71
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	387.238	381.838	99
Ostali financijski prihodi	306.681	526.446	172
Udio u dobiti nekonsolidirane podružnice	88.545	-	-
	7.451.282	7.778.215	104

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-30.09. 2011.	01.01.-30.09. 2012.	INDEKS 12/11
Rashodi od kamata	1.675.403	1.455.716	87
Negativne tečajne razlike	3.349.469	1.315.534	39
	5.024.872	2.771.250	55