



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. - PLAVA LAGUNA d.d. -

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 Društvo 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. Hotel je uspješno otvoren 04.08.2012., stoga kod analize razine ostvarenih rezultata u odnosu na prošlu godinu valja uvažiti ograničenje u raspoloživim kapacitetima.

Društvo je u kumulativnom periodu I – IX 2012. u hotelima i apartmanima ostvarilo razinu noćenja koja je 3% ispod prošlogodišnje, uslijed prethodno navedene bitne činjenice, dok je na razini usporedivih kapaciteta (sa izuzećem hotela Parentium iz 2011.) zabilježilo rast od 4%. 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 ostvaren je u mjesecu srpnju polučen dolascima gostiju sa nizozemskog tržišta.

Prosječna neto cijena kao slijedeća bitna komponenta prihoda zabilježila je povećanje od 4,5% 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 Društvo je u periodu I-IX 2012. realiziralo 442,4 mil poslovnih prihoda što čini povećanje od 3% ili nominalno 12,3 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 301,8 mil i nominalno bilježe povećanje od 1,9 mil kuna izuzimajući amortizaciju. Navedno kretanje efekat je porasta ulaznih cijena energenata i hrane, kao i troškova prouzročeni operativnim otvaranjem hotela Laguna Parentium (troškovi osoblja, nabave sitnog inventara), dok je smanjenje polučeno na troškovima vode uslijed uvođenja redukcije tijekom najznačajnijih ljetnih mjeseci.

Neto pozitivan učinak financijske aktivnosti u iznosu od 16,7 mil kuna, što predstavlja porast od 11,3 mil kuna u odnosu na 2011. godinu, posljedica je prije svega primljene dividende od podružnice Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 10,86 mil kuna te povećanja prihoda od kamata temeljem veće razine oročenih deviznih depozita u odnosu na usporedno izvještajno razdoblje.

U kontekstu prethodno iznijetih kretanja Društvo je u periodu I-IX 2012. ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 157,4 mil kuna što predstavlja porast od 20% ili nominalno 26,7 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Bilanca Društva na dan 30.09.2012. iznosi 1,667 mlrd kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 273 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, uravnotežena s obvezama za primljene predujmove, te investicijske aktivnosti kroz povećanje materijalne imovine.

Društvo nema financijskog duga i cjelokupan iznimno obiman investicijski ciklus u 2012. godini financira iz vlastitih sredstava. Nadalje bitnim valja naglasiti da je koncem tekućeg tromjesečja provedena korporativna akcija isplate dividende sukladno odluci Glavne skupštine Društva održane dana 30.08.2012.

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

Društvo 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.

UPRAVA:

Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

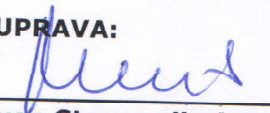
Poreč, 30. listopada 2012.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA TREĆE TROMJESEČJE 2012.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji za treće tromjesečje 2012. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2012.

do

30.09.2012.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrta izdavateljca: 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: 1.123

Konsolidirani izvještaj: NE

(krajem izvještajnog razdoblja)

Šifra NKD-a: 5510

Tvrte 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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

PLAVA LAGUNA
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
POREČ 07

(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	1.209.718.066	1.279.411.262
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	303.605	300.429
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	159.780	165.682
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	1.008.632.236	1.077.999.975
1. Zemljište	011	159.350.002	159.350.002
2. Građevinski objekti	012	766.324.262	715.356.766
3. Postrojenja i oprema	013	12.722.168	13.790.228
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.038.755	24.239.210
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.174.649	124.132.408
8. Ostala materijalna imovina	018	5.924.296	4.693.572
9. Ulaganje u nekretnine	019	40.098.104	36.437.789
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	200.782.225	201.110.858
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.807.777
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	9.974.448	10.303.081
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	183.245.226	384.372.601
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.344.120	3.296.581
1. Sirovine i materijal	036	2.341.124	3.280.369
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.996	16.212
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.517.736	163.472.769
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	5.081.153	151.379.931
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	35.240	497.726
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.099.306	10.624.639
6. Ostala potraživanja	049	1.302.037	970.473
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	116.202.620	212.636.595
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		6.961.587
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	116.202.620	205.675.008
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	56.180.750	4.966.656
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.221.118	2.885.072
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.394.184.410	1.666.668.935
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.400.080

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.339.924.654	1.439.021.925
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.088.372.400	1.088.372.400
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	56.724.092	58.516.299
1. Zakonske rezerve	066	32.007.113	33.536.414
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.896.874	11.896.874
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.896.874	11.896.874
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	24.716.979	24.979.885
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	76.373.550	134.747.182
1. Zadržana dobit	073	76.373.550	134.747.182
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	63.585.607	157.386.044
1. Dobit poslovne godine	076	63.585.607	157.386.044
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.537.151	2.537.151
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.537.151	2.537.151
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	43.656.355	220.429.819
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	132.000	131.300
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	2.470.731	143.778.393
5. Obveze prema dobavljačima	098	12.951.023	42.500.679
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	11.966.253	18.018.891
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.310.726	10.430.871
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	883.041	3.547.758
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	942.581	2.021.927
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.066.250	4.680.040
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.394.184.410	1.666.668.935
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.400.080
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 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	430.126.231	303.694.738	442.434.770	314.649.554
1. Prihodi od prodaje	112	428.409.954	302.999.981	440.565.150	313.737.227
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.716.277	694.757	1.869.620	912.327
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	304.806.927	181.305.544	301.773.953	158.081.967
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		0		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	106.798.912	63.395.144	107.653.472	63.970.605
a) Troškovi sirovina i materijala	117	60.151.279	36.230.441	63.767.763	39.099.644
b) Troškovi prodane robe	118	69.989	49.499	62.849	44.856
c) Ostali vanjski troškovi	119	46.577.644	27.115.204	43.822.860	24.826.105
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	78.277.569	39.467.241	78.361.470	38.242.790
a) Neto plaće i nadnice	121	47.458.713	24.375.965	47.872.888	23.872.695
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	19.499.404	9.423.421	19.943.218	9.383.110
c) Doprinosi na plaće	123	11.319.452	5.667.855	10.545.364	4.986.985
4. Amortizacija	124	94.665.746	66.336.697	89.840.426	44.132.555
5. Ostali troškovi	125	24.735.873	12.075.849	25.241.351	11.604.340
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		0		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		0		
7. Rezerviranja	129	0	0		
8. Ostali poslovni rashodi	130	328.827	30.613	677.234	131.677
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	5.620.114	2.971.543	17.441.789	13.656.484
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	666.379	543.577	10.912.284	10.907.195
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	4.330.443	2.306.152	5.690.573	2.524.803
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	387.238	5.400	381.838	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		0		
5. Ostali financijski prihodi	136	236.054	116.414	457.094	224.486
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	220.624	142.141	716.562	287.837
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	22.643	0	34.000	31.127
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	197.981	142.141	682.562	256.710
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		0		
4. Ostali financijski rashodi	141		0		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		0		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		0		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		0		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		0		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	435.746.345	306.666.281	459.876.559	328.306.038
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	305.027.551	181.447.685	302.490.515	158.369.804
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	130.718.794	125.218.596	157.386.044	169.936.234
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	130.718.794	125.218.596	157.386.044	169.936.234
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	130.718.794	125.218.596	157.386.044	169.936.234
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	130.718.794	125.218.596	157.386.044	169.936.234
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				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	130.718.794	125.218.596	157.386.044	169.936.234
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	130.933.357	125.433.159	157.648.950	169.961.270
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

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

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	130.718.794	157.386.044
2. Amortizacija	002	94.665.746	89.840.426
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	163.339.846	174.108.747
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	214.563	262.906
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	388.938.949	421.598.123
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	150.897.273	154.955.033
3. Povećanje zaliha	010	913.211	952.461
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	10.309.277	5.050.164
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	162.119.761	160.957.658
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	226.819.188	260.640.465
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	79.675	306.578
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	3.573.386	5.066.086
4. Novčani primici od dividendi	018	1.192.238	11.243.234
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	4.845.299	16.615.898
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	53.420.421	159.511.567
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	148.913.631	113.071.928
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	202.334.052	272.583.495
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	197.488.753	255.967.597
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	58.270.467	55.886.962
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	58.270.467	55.886.962
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	58.270.467	55.886.962
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	28.940.032	51.214.094
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	32.572.619	56.180.750
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	28.940.032	51.214.094
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.632.587	4.966.656

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	52.889.318	54.518.620
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	76.373.550	134.747.182
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	63.585.607	157.386.044
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.834.774	4.097.679
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.339.924.654	1.439.121.925
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 30.09.2012.**

Bilješka 1. Opći podaci

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 30. rujna 2012. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 69.365 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2011. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 159.975 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 89.840 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financijske imovine iskazani su udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika u iznosu od 190.807.777 kuna i sudjelujući interesi u iznosu od 10.303.081 kuna.

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u povezana društva i sudjelujuće interese. Sudjelujući interesi povećani su za 328.633 kuna temeljem ponovnog vrednovanja po fer vrijednosti.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2011. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 952 tisuće kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 6. Potraživanja

U okviru kratkotrajnih potraživanja došlo je do povećanja potraživanja od kupaca po osnovi ostvarenog fizičkog prometa. U izvještajnom razdoblju nije bilo ispravaka vrijednosti potraživanja.

Veći dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja poslovne godine sa primljenim predujmovima (143,7 milijuna kuna).

Povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 8.525 tisuća kuna, najvećim dijelom zbog plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja smanjena su uslijed naplate kamata po deviznim depozitima.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju odobren je kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 7 milijuna kuna, te kratkoročni zajmovi drugim nepovezanim poduzetnicima u iznosu od 214 tisuća kuna. Ostalo povećanje ove bilančne pozicije temelji se na povećanju oročenih depozita kod banaka.

Saldo odobrenog zajma podružnici na dan bilance, svedeno na srednji tečaj HNB, iznosi 6.962 tisuća kuna.

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

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

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

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

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

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

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja ostalih rezervi za 262.906 kuna temeljem vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine na fer vrijednost.

Bilješka 12. Revalorizacijske rezerve

Temeljem odluke Glavne skupštine od 30. kolovoza 2012. godine revalorizacijske rezerve u iznosu od 54,9 milijuna kuna raspoređene su za isplatu dividende.

Bilješka 13. Zadržana dobit

Odlukom Glavne skupštine od 30. kolovoza 2012. godine zadržana dobit uvećana je dio dobiti ostvarene u 2011. godini odnosno za iznos od 58.374 tisuća kuna.

Bilješka 14. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 157,4 milijuna kuna, što je povećanje od 20% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza uglavnom radi povećanja obveza za predujmove (za 141 milijuna kuna), obveza prema dobavljačima (za 30 milijuna kuna) i obveza prema zaposlenima (za 6 milijuna kuna). Ostale kategorije obveza bilježe apsolutno manji porast.

Smanjene je evidentirano kod obveza za poreze, doprinose i slična davanja radi izvršenog plaćanja obračunatog poreza na dobit za prethodnu godinu.

Bilješka 17. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2011. godinu u iznosu od 4.641.294 kuna, dok se ostatak iznosa (38,8 tisuća kuna) odnosi na obračunate troškove prethodne godine za koje još nisu primljeni računi.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 18. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (96% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 3% uz isti nivo fizičkog obima prometa (indeks 100).

Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi

	<u>01.01.-30.09. 2011.</u>	<u>01.01.-30.09. 2012.</u>	<u>INDEKS 12/11</u>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	80.123	306.578	383
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	278.038	104.409	38
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	465.283	417.041	90
Prihodi od ponudbene dokumentacije	180.000	27.029	15
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	22.589	392.494	-
Prihodi ranijih godina	363.533	86.122	24
Ostali prihodi	326.711	535.947	164
	<u>1.716.277</u>	<u>1.869.620</u>	<u>109</u>

Bilješka 20. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju poslovni rashodi manji su 1%. Rezultat je to 5% niže amortizacije, istog nivoa troškova osoblja, te porasta najznačajnije komponente odnosno materijalnih troškova za svega 1%. Ostali troškovi (koji sudjeluju tek 8% u poslovnim rashodima) porasli su 2%.

Bilješka 21. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju materijalni troškovi veći su 1% od prethodne godine. U okviru ove pozicije povećani su troškovi sirovina i materijala za 6%, dok su troškovi usluga manji 6%.

Bilješka 22. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja ostvareni su na nivou prethodne godine.

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije manji je 5% budući da u izvještajnom razdoblju nije u cijelosti obuhvaćena amortizacija za nova ulaganja.

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	8.753.516	8.690.098	99
Intelektualne usluge	1.318.830	1.346.841	102
Premije osiguranja	1.729.232	1.735.381	100
Reprezentacija i izuzimanja	346.541	238.032	69
Bankarske usluge	803.880	821.864	102
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	10.134.463	10.682.066	105
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	306.638	303.813	99
Troškovi stručnog obrazovanja	261.505	266.790	102
Ostalo	1.081.268	1.156.466	107
	24.735.873	25.241.351	102

Bilješka 25. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe rast radi većeg iznosa primljene dividende od podružnice Hoteli Croatia d.d. nego u prethodnoj godini, te većih prihoda od kamata na novčane depozite.

	01.01.-30.09. 2011.	01.01.-30.09. 2012.	INDEKS 11/10
Prihodi od dividendi iz odnosa s povezanim društvima	402.500	10.861.396	-
Prihodi od tečaj. razlika iz odnosa s povez. društvima	91.219	-	-
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima	172.660	50.887	29
Prihodi od kamata na novčane depozite	3.462.503	4.460.577	129
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	224.696	220.791	98
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	643.244	1.009.205	157
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	387.238	381.838	99
Ostali financijski prihodi	236.054	457.095	194
	5.620.114	17.441.789	310

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-30.09. 2011.	01.01.-30.09. 2012.	INDEKS 12/11
Rashodi od kamata	2.743	2.070	75
Neg. tečajne razlike iz odnosa s povezanim društvima	22.643	34.000	150
Negativne tečajne razlike	195.238	680.492	349
	220.624	716.562	325

Bilješka 27. Dobit razdoblja

Ukupni prihodi veći su 6% od prethodne godine, dok su ukupni rashodi manji 1%. U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit od 157,4 milijuna kuna, što je porast od 20% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 28. Upisani kapital

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

Bilješka 29. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti oblikuju se rasporedom dobiti pri usvajanju financijskih izvješća i tijekom godine prema zahtjevima poslovne politike Društva. Temeljem odluke Glavne skupštine od 30. kolovoza 2012. godine povećane su zakonske rezerve za 1.529.302 kuna.

Bilješka 30. 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 uvećana je za dio dobiti ostvarene u 2011. godini odnosno za iznos od 58.373.631 kuna.

Bilješka 31. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je 20% veća bruto dobit od prethodne godine.

Bilješka 32. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju evidentirana je revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 263 tisuće kuna.

Bilješka 33. Ostala revalorizacija

Temeljem odluke Glavne skupštine od 30. kolovoza 2012. godine revalorizacijske rezerve u iznosu od 54,9 milijuna kuna raspoređene su za isplatu dividende.