



**Laguna Poreč**

HOTELS RESORTS & CAMPING

Plava laguna d.d.  
Hotels & Tourist Company  
R. Končara 12, 52440 Poreč, Croatia  
T: +385 52 410 101, F: +385 52 451 044  
E-mail: mail@lagunaporec.com  
www.lagunaporec.com

*Poreč, 30. srpnja, 2013.*

## **MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2013. DO 30.06.2013.**

### **- PLAVA LAGUNA d.d.**

Društvo je u periodu 01.01.-30.06.2013. uspješno realiziralo predsezonu kao i prethodno sve potrebne radnje operativne i kapitalne naravi zacrtane u cilju unaprijeđenja odvijanja glavne sezone čiji početak je obilježen mjesecom lipnjom.

Valja također napomenuti da je Društvo poslovnu 2013. godinu započelo statusnom promjenom pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. za što su relevantne odluke nadležnih tijela donijete tijekom 2012. godine. Nadalje, bitan element u strukturi ponude tijekom predmetnog perioda predstavlja novoobnovljeni hotel Laguna Parentium koji je lani započeo s radom tijekom mjeseca kolovoza, što sveukupno utječe na pozicioniranje poslovnih rezultata u odnosu na prethodnu godinu.

Fizički pokazatelji poslovanja za segment hoteli i apartmani, uz prethodno navedene postavke, bilježe indeks 99 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno mjereno danima popunjenja pad iznosi 4%, što se tumači bitno ranijim i time nepovoljnijim rasporedom katoličkih blagdana na odmorišni tip turizma, znatno lošijim vremenskim prilikama tijekom mjeseca svibnja i lipnja, te uvođenjem viznog režima za turiste iz Rusije i Ukrajine. Valja napomenuti da će ovaj potonji čimbenik utjecati i na odvijanje glavne sezone u Društvu budući da je ukupno u 2012. godini udio noćenja sa ruskog tržišta iznosio 26%.

Autokampovi kao slijedeći bitan produkt kompanije ostvarili su gotovo prošlogodišnje razine noćenja što se ocjenjuje uspješnim obzirom na prethodno navedene vremenske karakteristike te raspoloživi kapacitet koji je za razliku od čvrstih objekata ostao nepromijenjen.

Prosječna neto cijena u hotelima i apartmanima ostvarena je na 14% višoj razini od prethodne godine čemu je pogodio porast noćenja u hotelima više kvalitativne razine, prije svega Laguna Parentium, potom i Grand hotel Bonavia, ali i zbog boljeg cjenovnog pozicioniranja grupnih aranžmana tijekom predsezone. Sveukupno za sve oblike smještaja postignuta prosječna neto cijena premašuje prošlogodišnju za 12%.

Agregirani utjecaj prethodnih varijabli rezultira pozicioniranjem poslovnog prihoda na 13% veću razinu od prošlogodišnje za period I – VI 2013., odnosno nominalno porast od 16,7 mil kuna na razinu od 144,5 mil kuna.

Poslovni rashodi Društva realizirani su u visini od 136,9 mil kuna i u odnosu na prošlu godinu iskazuju smanjenje od 6,8 mil kuna što je uglavnom polučeno promjenom u dinamici troška amortizacije za period I-VI 2012. Naime, prethodne godine iskazani trošak amortizacije predstavlja polugodišnji iznos odnosno primjenu linearne metode, dok uobičajena računovodstvena politika za unutar godišnju distribuciju, što je u primjeni i tekuće godine, polazi od načela sučeljavanja troškova amortizacije po mjesecima sukladno dinamici prihoda. Razlika u primjeni vremenske amortizacije za period I-VI 2012. u odnosu na raspored temeljem prihoda utjecala je na povećanje od 21,1 mil kuna. Sagledavajući troškovne kategorije uz anuliranje amortizacije, utvrđuje se porast od 8,0 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu što je rezultiralo promjenom u strukturi zauzetih kapaciteta ka hotelima više kategorije, te dijelom i ranijom dinamikom odvijanja troškova koji su pretežito fiksne naravi, a na godišnjem nivou planirani su na razini ostvarenoj u 2012. godini (troškovi održavanja).

Na temelju prethodno obrazloženih kretanja poslovna uspješnost Društva mjerena EBITDA pokazateljem iskazuje povećanje sa razine od 29,8 mil kuna realizirane tijekom istog izvještajnog razdoblja prethodne godine na razinu od 38,5 mil kuna u tekućoj godini.

Pozitivan učinak financijskih pozicija iznosi 0,9 mil kuna i bilježi smanjenje za 2,5 mil kuna u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje kada je iznosio čak 3,4 mil kuna. Iznos u veličini od 1,5 mil tumači se financijskim dugom, koji je zajedno sa obračunatim i dospjelim kamatama preuzet pripajanjem društva Hotel Bonavia d.d., gdje je tijekom tekućeg perioda otplaćena polovica ukupnog duga uključujući predmetne kamate te plaćeni porez po odbitku po isplati iste. Preostala razlika od 1,0 mil kuna rezultira nešto lošijim uvjetima oročenja u odnosu na prethodnu godinu.

Uvažavajući gore navedena kretanja prihodovnih i rashodovnih pozicija Društvo je za analizirano izvještajno razdoblje ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 8,5 mil kuna, što je na razini prošlogodišnjeg postignuća uz prepravljavanje evidentiranog gubitka u iznosu od 12,6 mil kuna za iznos razlike u metodi primjene amortizacije koji iznosi 21,1 mil kuna.

Bilanca Društva na dan 30.06.2013. iznosi 1.601 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 154 mil kuna. Promjene su uglavnom odraz operativne aktivnosti kompanije i pretežito se odvijaju na kratkoročnim pozicijama kroz povećanje potraživanja od kupaca te, s druge strane, povećanje obveza za primljene predujmove, što je u skladu s uvriježenom praksom pružanja turističkih usluga smještaja, te obveza prema dobavljačima. Povećanje na dugoročnim pozicijama imovine uzrokovano je prije svega statusnom promjenom pripajanja društva Hotel Bonavia d.d., što je uvjetovalo i evidentiranje kreditnih obveza koje na dan 30.06.2013. nakon izvršene djelomične otplate iznose 19,5 mil kuna.

Društvo permanentno prati rizike kojima je izloženo temeljem specifičnosti djelatnosti koju obavlja i primjenjuje adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



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

Poreč, 30.srpnja 2013.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA DRUGO TROMJESEČJE 2013.  
- 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 drugo tromjesečje 2013. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

**UPRAVA:**

  
\_\_\_\_\_  
**Neven Staver, direktor**



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.06.2013.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka izdavatelj: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@plavalaguna.hr

Internet adresa: www.plavalaguna.hr

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.083

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke 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: 052/410-224

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.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	1.296.937.816	1.358.318.624
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	294.797	553.431
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	167.472	304.068
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	172.793
6. Ostala nematerijalna imovina	009	31.625	76.570
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	1.098.996.050	1.160.492.186
1. Zemljište	011	159.350.002	167.722.299
2. Građevinski objekti	012	845.863.393	884.396.620
3. Postrojenja i oprema	013	16.257.224	20.361.250
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	32.089.390	36.748.763
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		8.046
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.717.707	8.653.046
8. Ostala materijalna imovina	018	6.297.374	6.116.560
9. Ulaganje u nekretnine	019	36.420.960	36.485.602
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	197.646.969	197.273.007
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.807.777
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.839.192	6.465.230
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	148.036.613	238.591.583
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	2.582.153	4.668.411
1. Sirovine i materijal	036	2.576.079	4.644.224
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	6.074	24.187
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	19.358.831	67.844.460
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	920.668	62.468.344
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.376	433.274
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	17.966.314	4.509.730
6. Ostala potraživanja	049	416.473	433.112
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	120.306.585	149.754.983
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		5.000
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	120.306.585	149.749.983
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	5.789.044	16.323.729
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	1.455.433	3.865.273
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.446.429.862	1.600.775.480
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.400.080	3.425.188

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.384.899.728	1.390.884.335
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.088.372.400	1.088.372.400
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	55.506.273	53.013.113
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	33.536.414	33.536.414
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.896.874	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.896.874	11.484.818
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	21.969.859	19.476.699
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	134.747.182	241.021.055
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	134.747.182	241.021.055
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	106.273.873	8.477.767
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	106.273.873	8.477.767
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	3.736.110	3.608.263
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	3.736.110	3.608.263
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	0	19.214.681
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		19.214.681
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	49.411.567	179.896.120
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	178.795	130.600
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		475.210
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	5.823.332	106.425.456
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	16.654.815	46.145.624
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	12.782.656	13.177.684
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	8.833.109	8.618.622
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	3.179.486	3.120.947
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	1.959.374	1.801.977
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	8.236.957	7.172.081
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.446.284.362	1.600.775.480
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.400.080	3.425.188
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2013. do 30.06.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	127.785.216	114.421.299	144.547.649	128.692.493
1. Prihodi od prodaje	112	126.827.923	113.871.479	143.294.833	128.325.413
2. Ostali poslovni prihodi	113	957.293	549.820	1.252.816	367.080
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	143.691.986	119.758.511	136.945.360	108.727.808
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	43.682.867	37.886.179	48.541.700	41.251.620
a) Troškovi sirovina i materijala	117	24.668.119	21.174.075	26.949.271	22.700.702
b) Troškovi prodane robe	118	17.993	16.437	19.515	16.544
c) Ostali vanjski troškovi	119	18.996.755	16.695.667	21.572.914	18.534.374
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	40.118.680	28.370.430	43.195.316	30.366.760
a) Neto plaće i nadnice	121	24.000.193	17.517.591	25.928.054	18.782.233
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.560.108	7.012.724	11.583.133	7.587.660
c) Doprinosi na plaće	123	5.558.379	3.840.115	5.684.129	3.996.867
4. Amortizacija	124	45.707.871	43.846.455	30.932.365	27.335.979
5. Ostali troškovi	125	13.637.011	9.356.128	14.097.704	9.669.054
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	545.557	299.319	178.275	104.395
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	3.785.305	2.368.687	2.482.858	1.569.309
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	5.089	5.089		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.165.770	1.777.316	1.900.762	1.064.786
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	381.838	381.838	381.838	381.838
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	232.608	204.444	200.258	122.685
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	428.725	424.751	1.607.380	1.351.678
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.873	2.873		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	425.852	421.878	1.607.342	1.351.678
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			38	
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	131.570.521	116.789.986	147.030.507	130.261.802
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	144.120.711	120.183.262	138.552.740	110.079.486
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-12.550.190	-3.393.276	8.477.767	20.182.316
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	8.477.767	20.182.316
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	12.550.190	3.393.276	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-12.550.190	-3.393.276	8.477.767	20.182.316
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	8.477.767	20.182.316
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	12.550.190	3.393.276	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-12.550.190</b>	<b>-3.393.276</b>	<b>8.477.767</b>	<b>20.182.316</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>297.338</b>	<b>59.219</b>	<b>-543.962</b>	<b>-1.052.596</b>
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	297.338	59.219	-543.962	-1.052.596
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>59.468</b>	<b>11.844</b>	<b>-108.792</b>	<b>-210.519</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>237.870</b>	<b>47.375</b>	<b>-435.170</b>	<b>-842.077</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-12.312.320</b>	<b>-3.345.901</b>	<b>8.042.597</b>	<b>19.340.239</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2013. do 30.06.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-12.550.191	8.477.767
2. Amortizacija	002	45.707.871	30.932.365
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	153.930.684	125.576.149
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	237.870	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>187.326.234</b>	<b>164.986.281</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	73.863.913	47.276.483
3. Povećanje zaliha	010	2.051.258	1.888.592
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.243.834	3.750.074
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>79.159.005</b>	<b>52.915.149</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>108.167.229</b>	<b>112.071.132</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	155.725	244.343
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	3.547.776	1.704.891
4. Novčani primici od dividendi	018	381.838	381.838
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		543.962
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>4.085.339</b>	<b>2.875.034</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	101.762.933	39.930.460
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	55.183.379	31.530.127
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>156.946.312</b>	<b>71.460.587</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>152.860.973</b>	<b>68.585.553</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		5.795.280
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>5.795.280</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		38.687.635
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	21.210	58.539
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>21.210</b>	<b>38.746.174</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>21.210</b>	<b>32.950.894</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	10.534.685
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	44.714.954	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	56.180.750	5.789.044
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		10.534.685
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	44.714.954	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	11.465.796	16.323.729

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2013. do 30.06.2013.

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	54.418.620	52.360.629
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	134.747.181	241.021.055
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	106.273.873	8.477.767
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.087.654	652.484
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.384.899.728	1.390.884.335
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		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

## PLAVA LAGUNA d.d.

### BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 30.06.2013.

#### 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. lipnja 2013. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

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 su valjani počevši s danom 1. siječnja 2013.godine.

#### Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

## BILJEŠKE UZ BILANCU

#### Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

Pripojeno društvo prenijelo je na društvo preuzimatelja ukupnu vrijednost imovine. U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 61.755 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2012. godine. Iznos od 53.001 tisuća kuna odnosi se na vrijednost imovine koju je Plava laguna d.d. stekla pripajanjem. Ostalo povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 39.688 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 30.932 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 6.465.230 kuna.

Struktura udjela u kojima Plava laguna d.d. ima više od 50% kontrole (ovisna društva):

Udio	Iznos	% vlasništva
Laguna Invest d.o.o. Poreč	75.789	100,00
Hoteli Croatia d.d. Cavtat	190.711.988	92,28
Hotel Bonavia usluge d.o.o. Rijeka	20.000	100,00
Ukupno	190.807.777	-

Pripajanjem Plava laguna d.d. stekla je u 100% vlasništvo društvo Hotel Bonavia usluge d.o.o. , te udjele u komercijalnoj televizijskoj kući – kanalu RI u vrijednosti od 150 tisuća kuna.

Dana 31.05.2013. društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. pripojeno je društvu Hotel Dubrovnik Palace d.d. Društvo preuzimatelj mijenjaja naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.d. Udio Plave lagune u temeljnom kapitalu društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. iznosi 0,000053%.

**Bilješka 5. Zalihe**

U odnosu na 31.12.2012. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 2.068.145 tisuće kuna, zbog povećanja fizičkog prometa.

**Bilješka 6. Potraživanja**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja potraživanja od kupaca za 61.547.676 kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2012. godine u iznosu od 40.585 kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate. Dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja poslovne godine sa primljenim predujmovima.

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 13.456.584 kune, najvećim dijelom zbog povrata više plaćenog poreza na dobit za 2012.godinu. Ostala potraživanja povećana su uslijed većih potraživanja za kamate na devizne depozite.

**Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita u iznosu od 29.545 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 bilance rezultat je unaprijed fakturiranih usluga 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.

**Bilješka 11. Rezerve iz dobiti**

U izvještajnom razdoblju ostale rezerve smanjene su za 2.493 tisuće kuna, od čega 2.058 tisuća kuna učinak je pripajanja obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost, a ostatak od 435 tisuća kuna učinak je vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine raspoložive za prodaju na fer vrijednost.

**Bilješka 12. Vlastite dionice i udjeli**

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja trezorskih dionica za 328 dionica, a u svrhu provođenja pripajanja društva Hotel Bonavia d.d društvu preuzimatelju Plava laguna d.d. Kao naknadu za prenesenu imovinu pripojenog društava, vlastite dionice društva preuzimatelja stekli su dioničari pripojenog društava.

Na dan 30. lipnja 2013. godine vlastite dionice iznose 11.484.818 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

**Bilješka 13. Zadržana dobit**

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2012. godini odnosno za iznos od 106.274 tisuća kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

**Bilješka 14. Dobit poslovne godine**

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit u iznosu 8.477.767 kuna.

**Bilješka 15. Rezerviranja**

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

**Bilješka 16. Obveze za zajmove**

Pripajanjem Plava laguna d.d. preuzela je obveze za zajmove iz inozemstva u iznosu od 38.554 tisuća kuna od Hotela Bonavia d.d. Dio duga Plava laguna je otplatila u iznosu 18.865 tisuća kuna.

**Bilješka 17. Kratkoročne obveze**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove od kupaca za 100 milijuna kuna i obveza prema dobavljačima za 29 milijuna kuna.

**Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2012. godinu u iznosu od 6.725 tisuća kuna, dok se ostatak iznosa (447 tisuća kuna) odnosi na obračunate troškove prethodne godine za koje još nisu primljeni računi.

**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 (97% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 13% uslijed nešto manjeg fizičkog obima prometa (indeks 99) te ostvarene veće neto cijene (uslijed povoljnije strukture zauzetosti kapaciteta).

**Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi**

	<b>01.01.-30.06. 2012.</b>	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	156.625	246.316	157
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	104.409	40.585	39
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	330.251	198.012	60
Prihodi od ponudbene dokumentacije	27.029	40.400	149
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	23.730	45.628	192
Prihodi ranijih godina	86.091	354.672	412
Ostali prihodi	229.158	327.203	143
	<b>957.293</b>	<b>1.252.816</b>	<b>131</b>

**Bilješka 21. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju smanjenje poslovnih rashoda od 5% tumači se smanjenjem troška amortizacije za 32%. Materijalni troškovi i troškovi osoblja bilježe porast.

**Bilješka 22. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 11% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 9% i troškova usluga za 14%.

**Bilješka 23. Troškovi osoblja**

Na povećanje troškova osoblja od 8% utjecalo je prije svega povećanje odrađenih sati temeljem novopripojenog društva.

**Bilješka 24. Amortizacija**

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na nižem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 68) radi drukčije dinamike obračuna mjesečne amortizacije. Dinamika amortizacije u tekućoj godini odgovara dinamici prihoda, dok se prethodne godine temeljila na proporcionalnoj vremenskoj metodi obračuna.

**Bilješka 25. Ostali troškovi**

	<b>01.01.-30.06. 2012.</b>	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	5.832.202	5.635.817	96
Intelektualne usluge	856.668	865.340	101
Premije osiguranja	911.806	1.183.132	130
Reprezentacija i izuzimanja	122.957	116.030	94
Bankarske usluge	393.400	416.064	106
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.352.745	4.643.127	107
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	214.107	252.750	118
Troškovi stručnog obrazovanja	243.244	188.382	77
Ostalo	709.882	797.062	112
	<b>13.637.011</b>	<b>14.097.704</b>	<b>103</b>

**Bilješka 26. Financijski prihodi**

Financijski prihodi bilježe pad od 34% uglavnom zbog manje razine slobodnih novčanih sredstava koje se sukladno poslovnoj politici plasiraju u novčane depozite.

	<b>01.01.-30.06. 2012.</b>	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima	5.089		-
Prihodi od kamata na novčane depozite	2.871.783	1.801.081	63
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	79.590	32.940	41
Pozitivne tečajne razlike	214.397	66.742	31
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	381.838	381.838	100
Ostali financijski prihodi	232.608	200.278	86
	<b>3.785.305</b>	<b>2.482.858</b>	<b>66</b>

**Bilješka 27. Financijski rashodi**

	<u>01.01.-30.06.</u> <u>2012.</u>	<u>01.01.-30.06.</u> <u>2013.</u>	<u>INDEKS</u> <u>13/12</u>
Rashodi od kamata	1.292	488.223	-
Negativne tečajne razlike iz odnosa s povezanim društvima	2.873	-	-
Porez po odbitku na kamate	-	1.069.443	-
Negativne tečajne razlike	424.560	49.676	12
Ostali financijski rashodi		38	-
	<u>428.725</u>	<u>1.607.380</u>	<u>375</u>

**Bilješka 28. Dobit razdoblja**

Ukupni prihodi veći su za 2% od prethodne godine, a ukupni rashodi manji za 4%. U izvještajnom razdoblju evidentirana je dobit u iznosu 8.477.767 kuna.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA****Bilješka 29. Upisani kapital**

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

**Bilješka 30. Rezerve iz dobiti**

U izvještajnom razdoblju ostale rezerve smanjene su za 2.058 tisuću kuna, kao učinak pripajanja obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost.

**Bilješka 31. Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

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

**Bilješka 32. Dobit ili gubitak tekuće godine**

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit koja iznosi 8.477.767 tisuća kuna.

**Bilješka 33. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju**

U izvještajnom razdoblju temeljem revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju ostvareno je neto smanjenje rezervi u iznosu od 435.170 kuna.