



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, 29. travanj, 2013.

## **MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2013. DO 31.03.2013.**

### **-GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Početkom tekuće godine sa datumom 01.01.2013. realizirana je statusna promjena pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. Matici. Obzirom na značaj Pripojenog društva na segmente poslovnog rezultata u predmetnom tromjesečju, što je uzrokovano drugačijim poslovnim modelom svojstvenim gradskim hotelima u odnosu na odmorišni segment portfelja Grupe, u nastavku se kod analize kretanja u odnosu na prethodnu godinu dodatno obrazlažu i učinci statusne promjene

Uobičajene aktivnosti Grupe u aktualnom tromjesečju intenzivirane su na području realizacije kapitalnih projekata, te operativnih priprema za predstojeću turističku sezonu. Bitno određenje ovog perioda je relativno rani raspored blagdana kada rani Uskrs uglavnom determinira i niže volumene prometa u narednom tromjesečju. Dodatno za spomenuti je i činjenica da poslovni rezultati Grupe u cjelini za predmetno razdoblje predstavljaju minorne udjele u relevantnim kategorijama poslovnih rezultata generiranih na godišnjem nivou, obzirom na sezonski ciklus djelatnosti.

Grupa je u periodu I-III 2013. ostvarila 24 tisuće noćenja što čini tek 1% od planiranog volumena na godišnjem nivou. Istovremeno je zabilježeno povećanje od 7,5% u odnosu na prethodnu godinu zbog utjecaja Pripojenog društva, ali i boljeg popunjenja u Podružnici. Promatrajući kretanje na usporedivim razinama kapaciteta s prethodnom godinom index bi iznosio 89. Poslovni prihodi realizirani su u veličini od 16.725 tis kuna i iskazuju povećanje za 22% ili nominalno 2.967 tis kuna. Anulirajući efekt pripojenog društva u iznosu od 2.827 tis kuna, utvrđuje se gotovo nepromijenjena razina prihoda u odnosu na 2012. unatoč padu noćenja, čemu su neposredno pogodovali grupni aranžmani više cjenovne razine u korelaciji sa promijenjenom strukturom ponude kapaciteta (hotel Laguna Parentium) u odnosu na usporedivo razdoblje prethodne godine.

Poslovne kategorije rashoda su u ukupnosti za predmetni period utvrđene u visini od 40.560 tis kuna što je u odnosu na 33.269 tis evidentiranih u istom razdoblju 2012. godine porast od 22% ili nominalno 7.291 tis kuna. Hotel Bonavia sudjeluje u predmetnom povećanju iznosom od 3.110 tis kuna, amortizacija u iznosu od 3.697 tis kuna temeljem promjene računovodstve politike u Podružnici i utjecaja novoobnovljenog hotela Laguna Parentium u Matici, dok se preostali porast od 484 tis kuna ili 1,5% tumači se ranijom dinamikom odvijanja troškovnih komponenti koje uglavnom nisu determinirane promjenama u stupnjevima popunjenosti kapaciteta (troškovi održavanja, razne naknade).

Učinak financijske aktivnosti Grupe u tekućoj godini mjeri se veličinom od 451 tis kuna dok je prošlogodišnji neto pozitivan učinak bio znatno povoljniji i iznosio je 904 tis kuna. Pripajanjem Hotela Bonavia Plava laguna d.d. je preuzela i financijske dugove, te je temeljem postojećih ugovora obračunata rashodovna kamata u iznosu od 251 tis kuna, što je novi moment obzirom na izostanak kreditnih izvora Matice u prethodnim godinama. Nadalje, evidentirane su neto negativne tečajne razlike u Podružnici s osnove kredita u iznosu od 291 tis kuna, za razliku od prošlogodišnjeg pozitivnog efekta. Slijedeći razlog leži u smanjenju prihoda od kamata na novčane depozite uslijed niže razine štednje, kao i nešto lošijih prinosa u odnosu na prethodnu godinu. Uvažavajući prethodno obrazložena kretanja Grupa je u tekućem tromjesečju ostvarila gubitak u iznosu od 23.383 tis kuna, što za 26% lošiji rezultat u odnosu na isti ostvaren u prethodnom izvještajnom razdoblju, kao učinak pretežito fiksnih komponenti rezultata, posebice amortizacije te utjecaja novopripojenog društva.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1.634 mil kuna i bilježi povećanje za 29,0 mil kuna u odnosu na stanje koncem 31.12.2012. Promjene se sadržajno odnose na pripajanje imovine i obveza Pripojenog društva na dan 01.01.2013., gdje je bilanca pripojenog društva iznosila 60,0 mil kuna, što se pretežito reflektiralo na poziciji materijalne imovine te na poziciji dugova budući da je Matica preuzela financijske zajmove sa pripadajućim dospjelim i obračunatim kamatama u sveukupnom iznosu od 57,9 mil kuna, od kojih je 19,3 mil kuna otplaćeno u tekućem tromjesečju.

Grupa 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

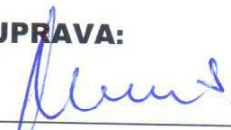
Poreč, 29.travanj 2013.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA PRVO TROMJESEČJE 2013.  
- 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 prvo 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 matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Međuzvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i društva uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su matično društvo i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

**UPRAVA:**



**Neven Staver, direktor**





**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2013.

**Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrka izdavalca: 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: 914

Konsolidirani izvještaj: DA

(krajem izvještajnog razdoblja)

Šifra NKD-a: 5510

Tvrke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

HOTELI CROATIA

CAVTAT

03303276

LAGUNA INVEST

POREČ

00617474

HOTEL BONAVIA USLUGE

RIJEKA

01507796

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. Finansijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz finansijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavalca.

  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2013.

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>	1.437.468.235	1.496.204.918
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	840.922	945.475
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	713.597	765.260
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	31.625	84.515
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	1.428.301.322	1.485.825.706
1. Zemljište	<b>011</b>	219.517.630	227.889.927
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	1.104.093.017	1.139.076.042
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	19.402.579	19.372.357
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	38.824.413	40.642.132
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		2.114.617
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	3.021.782	13.353.596
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	7.020.941	7.254.544
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	36.420.960	36.122.491
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	8.325.991	9.433.737
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	1.486.799	1.935.911
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	6.839.192	7.497.826
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	165.874.639	134.151.921
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	3.802.605	4.681.770
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	3.785.200	4.655.217
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	17.405	26.553
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	28.401.175	33.140.276
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	7.127.522	8.811.874
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	55.376	100.861
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	20.410.319	23.079.232
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	807.958	1.148.309
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	125.714.931	90.942.680
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	126.409	126.409
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	125.588.522	90.816.271
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	7.955.928	5.387.195
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	1.617.979	3.265.816
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.604.960.853	1.633.622.655
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.400.080	3.426.835

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.472.362.809	1.447.290.414
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>	95.288.409	93.637.326
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	42.204.587	42.204.587
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>	53.083.822	51.432.739
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	174.212.465	267.218.351
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	174.212.465	267.218.351
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	93.043.961	-22.446.872
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	93.043.961	
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		22.446.872
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	21.445.574	20.509.209
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	3.881.610	3.608.263
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	145.500	
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>	42.790.285	66.614.522
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		23.591.147
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	42.790.285	43.023.375
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>	77.291.266	108.132.412
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		11.639
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		15.213.695
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	20.088.127	19.325.969
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	6.296.395	37.115.525
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	19.919.316	17.728.440
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>	15.564.024	9.144.590
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	9.609.127	5.067.207
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	3.280.033	3.230.502
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	2.534.244	1.294.845
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	8.634.883	7.977.044
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.604.960.853	1.633.622.655
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.400.080	3.426.835
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
7	<b>109</b>	1.450.917.235	1.426.781.205
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	21.445.574	20.509.209

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2013. do 31.03.2013.

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>	13.758.117	13.758.117	16.725.388	16.725.388
1. Prihodi od prodaje	112	13.249.475	13.249.475	15.726.370	15.726.370
2. Ostali poslovni prihodi	113	508.642	508.642	999.018	999.018
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	33.268.400	33.268.400	40.559.487	40.559.487
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6.989.318	6.989.318	8.495.201	8.495.201
a) Troškovi sirovina i materijala	117	3.797.384	3.797.384	4.755.936	4.755.936
b) Troškovi prodane robe	118	1.556	1.556	3.033	3.033
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.190.378	3.190.378	3.736.232	3.736.232
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	14.379.073	14.379.073	15.525.750	15.525.750
a) Neto plaće i nadnice	121	7.982.171	7.982.171	8.984.654	8.984.654
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	4.291.844	4.291.844	4.492.056	4.492.056
c) Doprinosi na plaće	123	2.105.058	2.105.058	2.049.040	2.049.040
4. Amortizacija	124	4.624.148	4.624.148	9.126.603	9.126.603
5. Ostali troškovi	125	7.018.093	7.018.093	7.101.555	7.101.555
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	257.768	257.768	310.378	310.378
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	1.665.548	1.665.548	1.434.193	1.434.193
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			449.112	449.112
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.637.383	1.637.383	907.111	907.111
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	28.165	28.165	77.970	77.970
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	761.924	761.924	983.331	983.331
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	267.478	267.478		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	494.446	494.446	983.293	983.293
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			38	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>	15.423.665	15.423.665	18.159.581	18.159.581
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	34.030.324	34.030.324	41.542.818	41.542.818
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-18.606.659	-18.606.659	-23.383.237	-23.383.237
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	18.606.659	18.606.659	23.383.237	23.383.237
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-18.606.659	-18.606.659	-23.383.237	-23.383.237
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	18.606.659	18.606.659	23.383.237	23.383.237

<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-17.897.793	-17.897.793	-22.446.872	-22.446.872
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-708.866	-708.866	-936.365	-936.365
<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>-18.606.659</b>	<b>-18.606.659</b>	<b>-23.383.237</b>	<b>-23.383.237</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>238.119</b>	<b>238.119</b>	<b>508.634</b>	<b>508.634</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161	238.119	238.119	508.634	508.634
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>47.624</b>	<b>47.624</b>	<b>101.727</b>	<b>101.727</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)</b>	<b>167</b>	<b>190.495</b>	<b>190.495</b>	<b>406.907</b>	<b>406.907</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-18.416.164</b>	<b>-18.416.164</b>	<b>-22.976.330</b>	<b>-22.976.330</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	-17.707.298	-17.707.298	-22.039.965	-22.039.965
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-708.866	-708.866	-936.365	-936.365



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2013. do 31.03.2013.

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	-18.606.659	-23.383.237
2. Amortizacija	002	4.624.148	9.126.603
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	23.088.810	12.075.499
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.850.643	406.908
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>10.956.942</b>	<b>-1.774.227</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	9.171.326	3.529.955
3. Povećanje zaliha	010	848.528	661.499
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4.417.964	2.145.864
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>14.437.818</b>	<b>6.337.318</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>	<b>3.480.876</b>	<b>8.111.545</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	188.723	164.076
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	2.034.550	828.831
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	29.360	34.777.251
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2.252.633</b>	<b>35.770.158</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	27.309.007	13.918.598
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	23.060.724	1.824.652
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>50.369.731</b>	<b>15.743.250</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>20.026.908</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>	<b>48.117.098</b>	<b>0</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		5.849.539
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>5.849.539</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	938.225	20.284.104
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	21.210	49.531
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	199.979	
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>1.159.414</b>	<b>20.333.635</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>	<b>1.159.414</b>	<b>14.484.096</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	52.757.388	2.568.733
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	56.607.921	7.955.928
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	52.757.388	2.568.733
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.850.533	5.387.195

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01. do 31.3.2013

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	113.483.533	111.425.542
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	176.633.174	269.381.148
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	92.786.048	-23.383.237
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.087.654	1.494.561
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>1.472.362.809</b>	<b>1.447.290.414</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.450.917.235	1.426.781.205
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	21.445.574	20.509.209

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 KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
za razdoblje 01.01. do 31.03.2013.**

**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.
- Hotel Bonavia usluge d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge, u 100%-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 31. ožujka 2013. godine dionice Matice i podružnice Hoteli Croatia d.d. Cavtat 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**

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 57.629 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2012. godine. Iznos od 53.001 tisuća kuna odnosi se na vrijednost imovine koju je Matica stekla pripajanjem. Ostalo povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 13.755 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 9.127 tisuća kuna.

**Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina**

U okviru dugotrajne financijske imovine došlo je do povećanja pozicije udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika za 449.112 kuna temeljem iskazivanja udjela u tekućoj dobiti nekonsolidirane podružnice Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. Dubrovnik u konsolidiranim financijskim izvještajima.

Pripajanjem Plava laguna d.d. stekla je u 100% vlasništvo udjele u komercijalnoj televizijskoj kući – kanalu RI u vrijednosti od 150 tisuća kuna. Ostalo povećanje od 508.634 kuna evidentirano je temeljem ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju u Matici na fer vrijednost.

**Bilješka 5. Zalihe**

U odnosu na 31.12.2012. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 879 tisuća kuna, uglavnom zbog otvaranja hotela za nadolazeću sezonu.

**Bilješka 6. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca povećana su za 1.684 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja.

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

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

Smanjenje ove pozicije rezultat je smanjenja financijske imovine Matice u obliku oročenih deviznih depozita kod banaka.

#### **Bilješka 8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Povećanje na ovoj poziciji bilance evidentirano je radi plaćenih obveza PDV-a na primljene predujmove.

#### **Bilješka 9. 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 10. Rezerve iz dobiti**

U izvještajnom razdoblju ostale rezerve smanjene su za 2.058 tisuća kuna, kao učinak pripajanja Hotela Bonavia d.d Matici, obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost. Dok je na povećanje od 407 tisuća kuna učinak imala revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju.

#### **Bilješka 11. 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 31. ožujka 2013. godine vlastite dionice iznose 11.484.818 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

#### **Bilješka 12. Gubitak poslovne godine**

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji pripada imateljima kapitala matice u iznosu 22.446.872 kune.

#### **Bilješka 13. Obveze za zajmove, depozite i slično**

Pripajanjem Plava laguna d.d. preuzela je obveze za zajmove iz inozemstva u iznosu od 38.805 tisuća kuna od Hotela Bonavia d.d.

#### **Bilješka 14. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Kratkoročne obveze prema bankama smanjene su temeljem otplate kratkoročnih kredita evidentiranih kod podružnice Hoteli Croatia d.d.

Dugoročne obveze povećane su uslijed evidentiranja negativnih tečajnih razlika po dugoročnim kreditima u podružnici Hoteli Croatia d.d.

#### **Bilješka 15. 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 (1.252 tisuća kuna) odnosi na obračunate troškove prethodne godine za koje još nisu primljeni računi.

**BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA****Bilješka 16. 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 (87% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe povećanje od 19% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 108).

**Bilješka 17. Ostali poslovni prihodi**

	<b>01.01.-31.03.</b> <b>2012.</b>	<b>01.01.-31.03.</b> <b>2013.</b>	<b>INDEKS</b> <b>13/12</b>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	188.723	167.756	89
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	63.333	-	-
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	23.129	48.900	211
Prihodi od ponudbene dokumentacije	24.789	38.160	154
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	3.029	32.893	-
Prihodi ranijih godina	89.759	302.502	-
Ostali prihodi	115.880	408.807	-
	<b>508.642</b>	<b>999.018</b>	<b>196</b>

**Bilješka 18. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju porast poslovnih rashoda od 22% tumači se povećanjem materijalnih troškova za 22%, troška amortizacije za 97% i troškova osoblja za 8%.

**Bilješka 19. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju porast materijalnih troškova od 22% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 25% i troškova usluga za 17%.

**Bilješka 20. Troškovi osoblja**

Na povećanje troškova osoblja od 8% utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem novopripostavljenog društva Matici.

**Bilješka 21. Amortizacija**

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na višem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 197), kao rezultat povećanja bilančne pozicije dugotrajne imovine uslijed prijenosa imovine pripojenog društva Matici i promjena računovodstvenih stopa amortizacije kod podružnice Hoteli Croatia d.d. uslijed promjene korisnog vijeka trajanja imovine.

**Bilješka 22. Ostali troškovi**

	<b>01.01.-31.03.</b> <b>2012.</b>	<b>01.01.-31.03.</b> <b>2013.</b>	<b>INDEKS</b> <b>13/12</b>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	2.670.617	2.639.971	99
Intelektualne i neproizvodne usluge	1.399.016	1.985.920	142
Premije osiguranja	650.830	497.207	76
Reprezentacija i izuzimanja	65.614	37.621	57
Bankarske usluge	194.007	176.981	91
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	777.984	1.142.619	147
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	767.957	312.694	41
Troškovi stručnog obrazovanja	138.401	27.888	20
Ostalo	353.667	280.654	79
	<b>7.018.093</b>	<b>7.101.555</b>	<b>101</b>



**Bilješka 23. Financijski prihodi**

Financijski prihodi bilježe smanjenje od 14% uglavnom zbog manje razine slobodnih novčanih sredstava koje se plasiraju u novčane depozite.

	<b>01.01.-31.03. 2012.</b>	<b>01.01.-31.03. 2013.</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Prihodi od kamata na novčane depozite	1.337.873	825.059	62
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	71.925	19.449	27
Pozitivne tečajne razlike	227.586	62.603	28
Ostali financijski prihodi	28.164	77.970	277
Udio u dobiti nekonsolidirane podružnice	-	449.112	-
	<b>1.665.548</b>	<b>1.434.193</b>	<b>86</b>

**Bilješka 24. Financijski rashodi**

	<b>01.01.-31.03. 2012.</b>	<b>01.01.-31.03. 2013</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Rashodi od kamata	488.443	670.457	137
Negativne tečajne razlike	6.003	312.836	-
Ostali financijski rashodi	-	38	-
Udio u gubitku nekonsolidirane podružnice	267.478	-	-
	<b>761.924</b>	<b>983.331</b>	<b>124</b>