



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.

- PLAVA LAGUNA d.d. -

Društvo je poslovnu 2013. godinu započelo statusnom promjenom pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. za što su relevantne odluke nadležnih tijela donijete tijekom 2012. godine. 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 društva Preuzimatelja, u nastavku se kod analize kretanja u odnosu na prethodnu godinu dodatno obrazlažu i učinci statusne promjene.

Uobičajene aktivnosti Društva 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 Društva za predmetno razdoblje predstavljaju minorne udjele u relevantnim kategorijama poslovnih rezultata generiranih na godišnjem nivou, obzirom na sezonski ciklus djelatnosti.

Društvo je u periodu I-III 2013. ostvarilo 23 tisuće noćenja što čini tek 1% od planiranog volumena na godišnjem nivou. Istovremeno je zabilježeno povećanje od 3% u odnosu na prethodnu godinu zbog utjecaja Pripojenog društva, dok bi index na usporedivim razinama kapaciteta s prethodnom godinom iznosio 83. Poslovni prihodi realizirani su u veličini od 15.855 tis kuna i iskazuju povećanje za 19% ili nominalno 2.491 tis kuna. Anulirajući efekt pripojenog društva u iznosu od 2.827 tis kuna, utvrđuje se smanjenje od tek 2,5% ili 336 tis kuna, što je značajno blaže u odnosu na pad fizičkih pokazatelja, 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 28.218 tis kuna što je u odnosu na 23.934 tis evidentiranih u istom razdoblju 2012. godine porast od 18% ili nominalno 4.284 tis kuna. Hotel Bonavia sudjeluje u predmetnom povećanju iznosom od 3.110 tis kuna, a preostali porast od 1.174 tis kuna ili 4,9% tumači se ranijom dinamikom odvijanja troškovnih komponenti koje uglavnom nisu determinirane promjenama u stupnjevima popunjenosti kapaciteta (troškovi održavanja, razne naknade) te porastom amortizacije u većoj mjeri temeljem novoobnovljenog hotela Laguna Parentium.

Učinak financijske aktivnost Društva u tekućoj godini mjeri se veličinom od 658 tis kuna dok je prošlogodišnji neto pozitivan učinak bio znatno povoljniji i iznosio je 1.412 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 Društva u prethodnim godinama. 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 Društvo je u tekućem tromjesečju ostvarilo gubitak u iznosu od 11.704 tis kuna, što za 28% lošiji rezultat u odnosu na isti ostvaren u prethodnom izvještajnom razdoblju, što je u većoj mjeri polučeno dinamikom pretežito fiksnih komponenti rezultata te učinkom novopripojenog društva.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1.484 mlrd kuna i bilježi povećanje za 38,0 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 Društvo preuzelo financijske zajmove sa pripadajućim dospjelim i obračunatim kamata u sveukupnom iznosu od 57,9 mil kuna, od kojih je 19,3 mil kuna otplaćeno u tekućem tromjesečju.

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, 29.travanj 2013.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA PRVO 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 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 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

31.03.2013.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavateljca: 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: 771

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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 31.03.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
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	1.296.937.816	1.360.640.196
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	294.797	466.868
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	167.472	286.653
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	31.625	84.515
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.098.996.050	1.161.847.725
1. Zemljište	011	159.350.002	167.722.299
2. Građevinski objekti	012	845.863.393	885.242.126
3. Postrojenja i oprema	013	16.257.224	16.446.323
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	32.089.390	34.619.371
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		2.114.617
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.717.707	13.049.521
8. Ostala materijalna imovina	018	6.297.374	6.530.977
9. Ulaganje u nekretnine	019	36.420.960	36.122.491
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	197.646.969	198.325.603
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.827.777
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.839.192	7.497.826
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	148.036.613	120.396.187
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.582.153	3.235.901
1. Sirovine i materijal	036	2.576.079	3.222.375
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	6.074	13.526
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	19.358.831	27.628.218
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	920.668	6.443.588
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.376	100.861
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	17.966.314	20.311.961
6. Ostala potraživanja	049	416.473	771.808
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	120.306.585	84.751.889
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	84.746.889
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.789.044	4.780.179
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.455.433	3.127.539
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.446.429.862	1.484.163.922
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.800	3.426.835

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.384.899.728	1.371.544.096
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	55.506.273	53.855.190
1. Zakonske rezerve	066	33.536.414	33.536.414
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.896.874	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.896.874	11.484.818
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	21.969.859	20.318.776
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	134.747.182	241.021.055
1. Zadržana dobit	073	134.747.182	241.021.055
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	106.273.873	-11.704.549
1. Dobit poslovne godine	076	106.273.873	
2. Gubitak poslovne godine	077		11.704.549
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.881.610	3.608.263
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	145.500	
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3.736.110	3.608.263
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	23.591.147
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		23.591.147
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	49.411.567	77.505.740
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	178.795	131.300
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		15.213.695
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	5.823.332	30.527.476
5. Obveze prema dobavljačima	098	16.654.815	14.515.265
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	12.782.656	8.508.920
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.833.109	4.758.678
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	3.179.486	3.130.431
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.959.374	719.975
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.236.957	7.914.676
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.446.429.862	1.484.163.922
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.426.835
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 01.01.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	13.363.917	13.363.917	15.855.156	15.855.156
1. Prihodi od prodaje	112	12.956.444	12.956.444	14.969.420	14.969.420
2. Ostali poslovni prihodi	113	407.473	407.473	885.736	885.736
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	23.933.475	23.933.475	28.217.552	28.217.552
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	5.796.688	5.796.688	7.290.080	7.290.080
a) Troškovi sirovina i materijala	117	3.494.044	3.494.044	4.248.569	4.248.569
b) Troškovi prodane robe	118	1.556	1.556	2.971	2.971
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.301.088	2.301.088	3.038.540	3.038.540
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	11.748.250	11.748.250	12.828.556	12.828.556
a) Neto plaće i nadnice	121	6.482.602	6.482.602	7.145.821	7.145.821
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.547.384	3.547.384	3.995.473	3.995.473
c) Doprinosi na plaće	123	1.718.264	1.718.264	1.687.262	1.687.262
4. Amortizacija	124	1.861.416	1.861.416	3.596.386	3.596.386
5. Ostali troškovi	125	4.280.883	4.280.883	4.428.650	4.428.650
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	246.238	246.238	73.880	73.880
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.416.618	1.416.618	913.549	913.549
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.388.454	1.388.454	835.976	835.976
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	28.164	28.164	77.573	77.573
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.974	3.974	255.702	255.702
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	3.974	3.974	255.664	255.664
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			38	38
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	14.780.535	14.780.535	16.768.705	16.768.705
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	23.937.449	23.937.449	28.473.254	28.473.254
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-9.156.914	-9.156.914	-11.704.549	-11.704.549
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	9.156.914	9.156.914	11.704.549	11.704.549
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-9.156.914	-9.156.914	-11.704.549	-11.704.549
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	9.156.914	9.156.914	11.704.549	11.704.549

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	-9.156.914	-9.156.914	-11.704.549	-11.704.549
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	238.119	238.119	508.634	508.634
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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	47.624	47.624	101.727	101.727
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	190.495	190.495	406.907	406.907
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-8.966.419	-8.966.419	-11.297.642	-11.297.642
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 01.01.2013. do 31.03.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-9.156.914	-11.704.549
2. Amortizacija	002	1.861.416	3.596.386
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	21.119.757	8.437.800
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	2.070.376	406.908
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	15.894.635	736.545
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	9.032.229	7.060.241
3. Povećanje zaliha	010	637.582	456.082
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4.114.608	1.834.575
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	13.784.419	9.350.898
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	2.110.216	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	8.614.353
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	176.819	164.076
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.987.719	813.501
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		35.559.696
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.164.538	36.537.273
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	26.479.260	13.783.190
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	30.791.763	1.322.135
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	57.271.023	15.105.325
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	21.431.948
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	55.106.485	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		5.558.486
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	5.558.486
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		19.335.891
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	21.210	49.055
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	21.210	19.384.946
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	21.210	13.826.460
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	53.017.479	1.008.865
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	56.180.750	5.789.044
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	53.017.479	1.008.865
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.163.271	4.780.179

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2013. do 31.03.2013.

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	-11.704.549
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		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.384.899.728	1.371.544.096
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

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 31.03.2013.

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 31. ožujka 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 63.024 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 13.619 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 3.596 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 190.827.777 kuna i sudjelujući interesi u iznosu od 7.497.826 kuna.

Struktura udjela kod povezanih poduzetnika je slijedeća:

a) društva 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	-

b) društva u kojima Plava laguna d.d. ima od 20 do 50% kontrole (pridružena društva):

Udio	Iznos	% vlasništva	% glasova
Jadranski luksuzni hoteli d.o.o.	20.000	0,87	18,18

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.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2011. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 654 tisuće kuna, uglavnom zbog otvaranja hotela za nadolazeću turističku sezonu.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 5.523 tisuća kuna, od čega se 1.182 tisuća kuna odnosi na stečena potraživanja pripajanjem. U izvještajnom razdoblju nije bilo ispravaka vrijednosti potraživanja.

Povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 2.346 tisuća kuna, najvećim dijelom zbog plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja povećana su uslijed danih predujmova dobavljačima.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja oročenih depozita u iznosu od 35.600 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 plaćenih obveza PDV-a na 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 2.058 tisuća kuna, kao učinak pripajanja 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 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 31. ožujka 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. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji iznosi 11.704.549 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 38.805 tisuća kuna od Hotela Bonavia d.d.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza uglavnom radi povećanja obveza za predujmove za 25 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 (1.190 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 (89% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 16% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 103) kao rezultat pripajanja Hotela Bonavia d.d. društvu Plava laguna d.d.

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.03. 2012.	01.01.-31.03. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	176.819	167.756	95
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	63.333	-	-
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	792	45.670	-
Prihodi od ponudbene dokumentacije	24.789	38.160	154
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	810	32.673	-
Prihodi ranijih godina	83.973	297.708	355
Ostali prihodi	56.957	303.769	-
	407.473	885.736	217

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 18% tumači se povećanjem materijalnih troškova za 26%, troška amortizacije za 93% i troškova osoblja za 9%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 26% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 22% i troškova usluga za 32%.

Bilješka 23. Troškovi osoblja

Na povećanje troškova osoblja od 9% utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem novopri spojenog društva.

Bilješka 24. Amortizacija

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na višem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 193), kao rezultat povećanja bilančne pozicije dugotrajne imovine uslijed prijenosa imovine pripojenog društva društvu preuzimatelja.

Bilješka 25. Ostali troškovi

	01.01.-31.03. 2012.	01.01.-31.03. 2013.	INDEKS 13/12
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	2.167.228	2.131.190	98
Intelektualne usluge	231.421	222.469	96
Premije osiguranja	513.370	497.207	97
Reprezentacija i izuzimanja	34.322	33.493	98
Bankarske usluge	125.459	124.335	99
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	615.493	1.028.749	167
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	120.657	94.657	78
Troškovi stručnog obrazovanja	129.176	17.813	14
Ostalo	343.757	278.737	81
	4.280.883	4.428.650	104

Bilješka 26. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe pad od 36% uglavnom zbog manje razine slobodnih novčanih sredstava koje se sukladno poslovnoj politici plasiraju u novčane depozite.

	01.01.-31.03. 2012.	01.01.-31.03. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od kamata na novčane depozite	1.299.464	809.730	62
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	63.503	19.449	31
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	25.488	6.797	27
Ostali financijski prihodi	28.163	77.573	275
	1.416.618	913.549	64

Bilješka 27. Financijski rashodi

	01.01.-31.03. 2012.	01.01.-31.03. 2013.	INDEKS 13/12
Rashodi od kamata	1.285	251.047	-
Negativne tečajne razlike	2.689	4.617	172
Ostali financijski rashodi		38	-
	3.974	255.702	-

Bilješka 28. Gubitak razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju realiziralo veći financijski gubitak za 28% u odnosu na prethodnu godinu.

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 ostvaren je gubitak koji iznosi 11.705 tisuća kuna.

Bilješka 33. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju evidentirana je revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 407 tisuća kuna.