



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, 13. veljače 2014. godine

IZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2013. DO 31.12.2013.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

(prema privremenim podacima)

Sukladno odredbama članka 403. Zakona o tržištu kapitala Grupa objavljuje **nerevidirane konsolidirane financijske izvještaje za poslovnu 2013. godinu.**

Bitnim se smatra napomenuti da su prezentirani izvještaji sačinjeni prema **privremenim podacima**, a uključuju i kategorije za koje se, sa prihvatljivom stupnjem pouzdanosti, ocjenjuje da će biti obuhvaćene u 2013. godini.

Prikaz rezultata poslovanja

Grupa Plava laguna poslovnu je 2013. godinu završila ostvarenjem fizičkih veličina na razini prethodne 2012. godine. Grupa raspolaže sa 9.703 ležaja u hotelima i apartmanima te 12.400 jedinica kapaciteta u autokampovima i u ukupnosti u svim navedenim oblicima smještajnih kapaciteta realizirano je 2.487.101 noćenja.

U Matičnom društvu, unatoč nepromijenjenoj razini prometa, u čvrstim objektima desile su se promjene u strukturi kanala prodaje, nacionalnoj strukturi kao i kvalitativnoj strukturi kapaciteta. Porast noćenja u hotelima kategorije 4* za 16% posljedica je razvojnog koncepta implementiranog u prethodnom razdoblju kroz temeljitu rekonstrukciju hotela Laguna Parentium s ciljem stvaranja najboljeg produkta na području destinacije Poreč. Novoobnovljeni hotel započeo je s radom u mjesecu kolovozu 2012. godine i stoga značajno determinira pozicioniranje poslovnih rezultata u 2013. S druge strane, eksternim rastom kao druge poluge razvoja kroz statusnu promjenu pripajanja društva Hotel Bonavia d.d., sadržajno hotela kategorije 4 *, Plavoj laguni sa pravnim učinkom 01.01.2013., stvorene su daljnje pretpostavke za generiranje povoljnije strukture fizičkog prometa.

Slijedeća bitna karakteristika fizičkog volumena u čvrstim objektima je repozicioniranje vodećih tržišta, uzrokovana prije svega uvođenjem viznog režima za goste izvan EU. Posljedično tome zabilježeni su značajni padovi kontingenata na ruskom tržištu (index 79), iako manje od prosjeka pada na razini destinacije, što je rezultat poduzetih mjera u prodajnoj politici, a obzirom na važnost predmetnog tržišta za Duštvo. Evidentan manjak većim je dijelom nadoknađen noćenjima gostiju sa tradicionalnih zapadnoeuropskih tržišta, prije svega Njemačke i Austrije, a manjim dijelom i srednjeeuropskog područja. Predmetne promjene uzrokovale su i pomake u kanalima prodaje sa organiziranog, alotmanskog segmenta ka jačanju individualnih dolazaka.

Podružnica s aspekta fizičkog volumena bilježi porast od 5,6%, što je u kontekstu dubrovačke destinacije kojoj pripada.

Autokampovi kao slijedeći bitan produkt kompanije ostvarili su približno prošlogodišnje popunjenje (index 99), što se ocjenjuje uspješnim obzirom na nešto lošije vremenske prilike u mjesecu lipnju i rujnu. Njemačka i Nizozemska predstavljaju karakteristična tržišta za navedeni oblik smještaja i ista su rasporedom praznika tijekom sezone 2013. optimizirala ukupno popunjenje.

Prosječna neto cijena za sve oblike smještaja izražena u EUR zabilježila je porast za 6,5% uslijed gore pojašnjenih kretanja usmjerenih ka jačanju cjenovno viših struktura, te, dodatno, prihodovno izdašnijih grupnih aranžmana tijekom predsezona.

Posljedično navedenim kretanjima u fizičkim pokazateljima i cijeni Grupa je realizirala porast poslovnog prihoda od 9%, što nominalno iznosi 47,1 mil kuna na razinu od 586,8 mil kuna.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 469,8 mil kuna i bilježe porast od 4% u odnosu na lanjsko razdoblje. Nominalno povećanje izuzimajući amortizaciju iznosi 13,2 mil kuna, gdje Matica bilježi porast od 15,7 mil kuna, što se tumači pomakom u fizičkom popunjenju ka jačanju udjela hotela 4* sa zahtjevanim većim troškovnim standardima. S druge strane evidentiran je pad troškova u Podružnici u iznosu od 2,5 mil kuna, uglavnom s osnove jednokratnih kategorija nastalih u prethodnoj godini (troškovi otpremnina, revizorske usluge i slično).

Financijska aktivnost Grupe u 2013. godini bilježi pozitivan efekt od 6,9 mil kuna što predstavlja u ukupnosti neto povećanje za 1,5 mil kuna u odnosu na realizirani u 2012. godini. Navedeno je prouzročeno pozitivnim tečajnim razlikama uslijed uzlaznog kretanja tečaja u posljednjem tromjesečju i utjecaja na bilančne pozicije u EUR valuti.

Nastavno na prethodno obrazloženo, Grupa prema privremenim podacima iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 123,9 mil kuna što predstavlja povećanje za 30,9 mil kuna, odnosno 33%. U skladu sa zakonskom regulativom na području poreza na dobit Uprava Matičnog društva predložiti će reinvestiranje dijela dobiti i time korištenje porezne olakšice za 2013. godinu.

Konsolidirana bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1,672 mlrd kuna što predstavlja međugodišnje povećanje od 66,7 mil kuna. U strukturi dolazi do povećanja kratkoročnih pozicija imovine (oročeni depoziti) uslijed realizacije zacrtanih ciljeva glede operativne aktivnosti u 2013. godine. U potpunosti je servisiran preuzeti financijski dug pripojenog društva kao i redovne otplate kredita u Podružnici te isplata dividende temeljem odluke Glavne skupštine u Matici. Na dan 31.12.2013. preostali ukupan financijski dug Podružnice iznosi 53,4 mil kuna.

Važni poslovni događaji nakon datuma bilance

S danom 01. siječnja 2014. stupa na snagu statusna promjena pripajanja društva Hoteli Croatia d.d. Cavtat, a koje je Podružnica u većinskom vlasništvu Plave lagune, društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik te je time Plava laguna postala najveći pojedinačni dioničar društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. sa vlasničkim udjelom od 32,88%.

Izloženost rizicima poslovanja

Grupa kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom, a osobita pažnja tijekom godine usmjeravana je na praćenje i analizu naplate potraživanja, što rezultira izuzetno niskom razinom rizičnih potraživanja na izvještajni dan za koje je izvršen ispravak vrijednosti.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 13.veljače 2014.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2013.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.-
(privremeni nerevidirani izvještaji)**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju privremeni nerevidirani financijski izvještaji Grupe za 2013. godinu 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.

Izvešće Uprave 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.

Prezentirani financijski izvještaji Grupe sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2013. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2013.godinu.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013.

do

31.12.2013.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 57444289760

Tvrtna izdavalatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440 POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 944

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos 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 izdavalatelja.

M.P.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

| Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D. | | | |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 1.437.468.235 | 1.414.621.841 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 840.922 | 1.216.482 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 713.597 | 940.028 |
| 3. Goodwill | 006 | | |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 95.700 | 95.700 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 31.625 | 180.754 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 1.428.301.322 | 1.405.424.518 |
| 1. Zemljište | 011 | 219.517.630 | 227.889.927 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 1.104.093.017 | 1.075.056.622 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 19.402.579 | 21.274.334 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 38.824.413 | 36.966.540 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | | 4.500 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 3.021.782 | 2.562.672 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 7.020.941 | 6.361.356 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 36.420.960 | 35.308.567 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 8.325.991 | 7.980.841 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 1.486.799 | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | 6.839.192 | 7.980.841 |
| 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 | 165.874.639 | 253.629.090 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 3.802.605 | 3.557.059 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 3.785.200 | 3.551.795 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 17.405 | 5.264 |
| 5. Predumovi za zalihe | 040 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 28.401.175 | 28.900.335 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | | |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 7.127.522 | 7.899.176 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 55.376 | 92.175 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 20.410.319 | 19.114.916 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 807.958 | 1.794.068 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 125.714.931 | 217.734.172 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | 126.409 | 100.295 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 125.588.522 | 217.633.877 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | 7.955.928 | 3.437.524 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 1.617.979 | 3.373.136 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 1.604.960.853 | 1.671.624.067 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 3.400.080 | 3.418.760 |

| PASIVA | | | |
|---|------------|---------------|---------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 1.472.362.809 | 1.533.613.602 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 1.088.372.400 | 1.181.246.460 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 95.288.409 | 93.215.738 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 42.204.587 | 42.204.587 |
| 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 | 53.083.822 | 51.011.151 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | | |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | 174.212.465 | 115.435.946 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 174.212.465 | 115.435.946 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | 93.043.961 | 121.404.696 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 93.043.961 | 121.404.696 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 21.445.574 | 22.310.762 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 3.881.610 | 5.053.895 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 145.500 | 45.271 |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 3.736.110 | 5.008.624 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 42.790.285 | 33.545.766 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 42.790.285 | 33.545.766 |
| 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 | 77.291.266 | 88.064.209 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 20.088.127 | 19.838.737 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 6.296.395 | 14.790.313 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 19.919.316 | 21.433.130 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 15.564.024 | 16.847.805 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 9.609.127 | 9.208.762 |
| 10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu | 103 | 3.280.033 | 5.521.610 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 2.534.244 | 423.852 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 8.634.883 | 11.346.595 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 1.604.960.853 | 1.671.624.067 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | 3.400.080 | 3.418.760 |
| DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | 1.450.917.235 | 1.511.302.840 |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | 21.445.574 | 22.310.762 |

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | | Tekuće razdoblje | |
|---|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativno | Tromjesečje | Kumulativno | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 539.716.864 | 19.622.403 | 586.848.638 | 22.891.213 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 536.264.008 | 18.316.195 | 582.642.292 | 20.904.556 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 3.452.856 | 1.306.208 | 4.206.346 | 1.986.657 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 452.028.550 | 82.940.891 | 469.829.632 | 84.905.356 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 141.378.639 | 18.993.673 | 146.219.033 | 18.370.197 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 81.988.966 | 7.198.086 | 83.122.070 | 8.133.604 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 67.541 | 3.802 | 73.183 | 3.324 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 59.322.132 | 11.791.785 | 63.023.780 | 10.233.269 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 122.073.340 | 30.245.177 | 128.792.850 | 32.697.431 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 71.969.877 | 16.549.535 | 78.571.370 | 20.695.443 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 33.775.976 | 9.759.273 | 33.212.781 | 7.675.879 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 16.327.487 | 3.936.369 | 17.008.699 | 4.326.109 |
| 4. Amortizacija | 124 | 121.825.396 | 11.896.036 | 126.414.765 | 9.054.688 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 63.419.887 | 22.202.998 | 64.871.295 | 21.964.550 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 739.331 | 739.331 | 546.706 | 546.706 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 739.331 | 739.331 | 546.706 | 546.706 |
| 7. Rezerviranja | 129 | 1.464.472 | -1.400.793 | 1.638.748 | 1.638.748 |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 1.127.485 | 264.469 | 1.346.235 | 633.036 |
| III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 10.779.476 | 3.001.261 | 12.375.185 | 5.488.573 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s | 132 | 714.884 | 714.884 | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s | 133 | 9.127.102 | 2.257.172 | 11.633.129 | 5.461.758 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | 381.838 | | 381.838 | |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | | | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | 555.652 | 29.205 | 360.218 | 26.815 |
| IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 5.392.713 | 2.621.463 | 5.465.547 | 463.375 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 5.392.713 | 2.621.463 | 5.315.509 | 313.375 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | | 150.000 | 150.000 |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | | | 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 | 550.496.340 | 22.623.664 | 599.223.823 | 28.379.786 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 457.421.263 | 85.562.354 | 475.295.179 | 85.368.731 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 93.075.077 | -62.938.690 | 123.928.644 | -56.988.945 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 93.075.077 | 0 | 123.928.644 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 62.938.690 | 0 | 56.988.945 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | 289.029 | 289.029 | 1.658.760 | 1.658.760 |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 92.786.048 | -63.227.719 | 122.269.884 | -58.647.705 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 92.786.048 | 0 | 122.269.884 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 0 | 63.227.719 | 0 | 58.647.705 |

| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
|---|-----|------------|-------------|-------------|-------------|
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | 93.043.961 | -62.015.825 | 121.404.696 | -57.715.619 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | -257.913 | -1.211.894 | 865.188 | -932.086 |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | | | | | |
| | 157 | 92.786.048 | -63.227.719 | 122.269.884 | -58.647.705 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | | | | | |
| 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 | -3.135.256 | -3.463.889 | -18.350 | 525.299 |
| 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 | -388.136 | -453.863 | -3.670 | 105.060 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | | | | | |
| | 167 | -2.747.120 | -3.010.026 | -14.680 | 420.239 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | | | | | |
| | 168 | 90.038.928 | -66.237.745 | 122.255.204 | -58.227.466 |
| 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 | 90.296.841 | -65.025.851 | 121.390.016 | -57.295.380 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | -257.913 | -1.211.894 | 865.188 | -932.086 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | 93.075.077 | 123.928.644 |
| 2. Amortizacija | 002 | 121.825.396 | 126.414.765 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 8.739.637 | 6.309.606 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | 709.986 |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | 463.212 |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 328.900 | 2.711.712 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 223.969.010 | 260.537.925 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 16.230.208 | |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 20.332 | |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 4.183.649 | 3.268.785 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 20.434.189 | 3.268.785 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 203.534.821 | 257.269.140 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 405.416 | 344.890 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | 7.393.216 | 4.920.640 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | 388.769 | 387.675 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 2.562.670 | 495.149 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 10.750.071 | 6.148.354 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 188.299.934 | 51.257.393 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 6.751.708 | 97.687.430 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 195.051.642 | 148.944.823 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 184.301.571 | 142.796.469 |
| 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 | 87.540 | 6.472.191 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 87.540 | 6.472.191 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 10.862.698 | 69.123.298 |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 57.110.085 | 56.339.968 |
| 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 | 67.972.783 | 125.463.266 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 038 | 67.885.243 | 118.991.075 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 0 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 48.651.993 | 4.518.404 |
| 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 | 48.651.993 | 4.518.404 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 7.955.928 | 3.437.524 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2013. do 31.12.2013.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|---------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 1.088.372.400 | 1.181.246.460 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | | |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 113.483.533 | 111.425.541 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 176.633.174 | 117.598.743 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 92.786.048 | 122.269.884 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | | |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | 1.087.654 | 1.072.974 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 1.472.362.809 | 1.533.613.602 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | | |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | | |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | | |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | | |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | | |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | | |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 0 | 0 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | 1.450.917.235 | 1.511.302.840 |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | 21.445.574 | 22.310.762 |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 31.12.2013. (prema privremenim nerevidiranim podacima)

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. prosinca 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 od 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

Pripojeno društvo prenijelo je na društvo preuzimatelja ukupnu vrijednost imovine. U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 22.501 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2012. godine.

Povećanje imovine realizirano je po osnovi pripajanja za iznos od 53.001 tisuća kuna, te po osnovi kapitalnih ulaganja za iznos od 50.927 tisuća kuna. Na umanjenje vrijednosti učinak je imala obračunata amortizacija u iznosu od 126.415 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotreblijve opreme.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne financijske imovine za 345 tisuća kuna.

Povezano društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. pripojeno je drugom društvu (Hotel Dubrovnik Palace d.d.) koje mijenja naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.d. Udio Grupe u društvu preuzimatelju nije značajan, stoga se predmetna ulaganja u 2013. godini evidentiraju kao sudjelujući interesi, a ne ulaganja u nekonsolidiranu podružnicu. U bilanci na dan 31.12.2013. godine nije evidentiran udio u dobiti povezanog društva, što se odrazilo na smanjenje ove pozicije u odnosu na prethodnu godinu.

Na smanjenje ove pozicije (za 15 tisuća kuna) utjecalo je i vrijednosno usklađenje financijske imovine u Matici temeljem MRS 39.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2012. godine došlo je do smanjenja zaliha sirovina i materijala za 246 tisuća kuna.

Bilješka 6. Potraživanja

Na dan 31.12.2013. godine struktura potraživanja je slijedeća:

| | 31.12.2012. | 31.12.2013. |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Potraživanja od kupaca | 7.127.522 | 7.899.176 |
| Potraživanja od zaposlenika | 55.376 | 92.175 |
| Potraživanja od drž. i dr.institucija | 20.410.319 | 19.114.916 |
| Ostala potraživanja | 807.958 | 1.794.068 |
| Ukupno | 28.401.175 | 28.900.335 |

Potraživanja od kupaca povećana su za 771.654 tisuća kuna. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca iznosi 520 tisuća kuna, od čega se 443 tisuće kuna odnose se na Maticu. U toku godine naplaćen je i dio potraživanja za koja je ispravak učinjen u ranijim godinama (341 tisuća kuna).

Ostala potraživanja povećana su uslijed većeg stanja danih predujmova dobavljačima i većih potraživanja za kamate na devizne depozite.

Smanjenja su potraživanja od države i drugih institucija za 1.295 tisuća kuna najvećim dijelom radi povrata preplaćenog poreza na dodanu vrijednost.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

| Opis | 31.12.2012. | 31.12.2013. |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Dani zajmovi | 397.137 | 132.609 |
| Dani depoziti | 125.191.385 | 217.501.268 |
| Ukupno | 125.588.522 | 217.633.877 |

Povećanje obujma poslovne aktivnosti reflektiralo se u povećanju kategorije oročenih kunskih i deviznih depozita u bankama. 86% ukupne kratkotrajne financijske imovine odnosi se na imovinu Matice.

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

Na dan 31.12.2013. godine struktura ove imovine je slijedeća:

| Opis | 31.12.2012. | 31.12.2013. |
|---|------------------|------------------|
| Unaprijed plaćeni troškovi | 243.615 | 119.363 |
| Obračunati nefakturirani prihodi | 537.326 | 2.132.264 |
| Odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV | 837.038 | 1.121.509 |
| Ukupno | 1.617.979 | 3.373.136 |

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljem odluke Skupštine Matice od 02. kolovoza 2013. godine došlo je do povećanja temeljnog kapitala i do pretvaranja dionica s nominalnom vrijednosti u dionice bez nominalne vrijednosti.

Temeljni kapital povećan je iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti 2012. godine u iznosu od 92.874.060 kuna koristi kao reinvestirana dobit. Temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 1.181.246.460 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju ostale rezerve smanjene su za 2.073 tisuće kuna, od čega 2.058 tisuća kuna učinak je pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. Matici, obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost, a ostatak od 15 tisuća kuna učinak je vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine Matice na fer vrijednost.

Bilješka 12. Vlastite dionice i udjeli

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja vlastitih dionica za 328 dionica u svrhu provođenja pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. društvu preuzimatelju Plava laguna d.d. Kao naknadu za prenesenu imovinu pripojenog društva, vlastite dionice društva preuzimatelja stekli su dioničari pripojenog društva. Na dan 31. prosinca 2013. vlastite dionice iznose 11.484.818 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

Bilješka 13. Zadržana dobit

Temeljem odluke Skupštine Matice od 02. kolovoza 2013. godine dio dobiti 2012. godine u iznosu od 13.399.813 kuna izdvojen je u zadržanu dobit, dok je zadržana dobit iz ranijih godina u ukupnom iznosu od 58.581.547 kuna raspoređena u dividendu.

Bilješka 14. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit, koja pripada imateljima kapitala matice, u iznosu od 121.404.696 kuna.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju struktura rezerviranja je za slijedeće namjene:

| Opis | Iznos |
|------------------------------------|------------------|
| Rezerviranja za otpremnine | 45.271 |
| Rezerviranja za sudske sporove | 2.000.000 |
| Rezerviranja za zakup zemljišta | 1.006.819 |
| Rezerviranja za poreze i doprinose | 670.000 |
| Ostala rezerviranja | 1.331.805 |
| Ukupno | 5.053.895 |

Sva navedena rezerviranja odnose se na Maticu.

Bilješka 16. Dugoročne obveze

Obveze za zajmove iz inozemstva preuzete po pripajanju društva Hotel Bonavia d.d. Matica je u cijelosti otplatila. Na kraju izvještajnog razdoblja evidentirane su samo dugoročne obveze koje se odnose na kredite u podružnici. Dio obveza je otplaćen, te ukupno smanjenje iznosi 9.245 tisuća kuna.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

Na dan 31. prosinca 2013. godine struktura kratkoročnih obveza je slijedeća:

| Opis | 31.12.2012. | 31.12.2013. |
|--|-------------------|-------------------|
| Obveze prema bankama | 20.088.127 | 19.838.737 |
| Obveze za predujmove | 6.296.395 | 14.790.313 |
| Obveze prema dobavljačima | 19.919.316 | 21.433.130 |
| Obveze prema zaposlenicima | 15.564.024 | 16.847.805 |
| Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 9.609.127 | 9.208.762 |
| Obveze s osnove udjela u rezultatu | 3.280.033 | 5.521.610 |
| Ostale kratkoročne obveze | 2.534.244 | 423.852 |
| Ukupno | 77.291.266 | 88.064.209 |

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja ukupnih kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove (8,5 milijuna kuna), obveza temeljem udjela u rezultatu (2,2 milijuna kuna), obveza prema dobavljačima (1,5 milijuna kuna) i obveza prema zaposlenicima (1,3 milijuna kuna).

U većoj mjeri smanjen je saldo ostalih kratkoročnih obveza (2,1 milijuna kuna) radi izvršenih plaćanja raznih doprinosa i naknada.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Saldo ove pozicije na dan 31.12.2013. je slijedeći:

| Opis | Iznos |
|--|-------------------|
| Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište | 9.806.449 |
| Obračunati troškovi reklame i potrošnog materijala | 1.046.641 |
| Obračunati troškovi investicionog održavanja | 200.000 |
| Ostali obračunati troškovi | 293.505 |
| Ukupno | 11.346.595 |

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI 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 9% uslijed nepromijenjenog fizičkog obima prometa (indeks 100) i većih prodajnih cijena.

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

| | 01.01.-31.12. 2012. | 01.01.-31.12. 2013. | INDEKS 13/12 |
|---|------------------------|------------------------|-----------------|
| Prihodi od ukidanja pričuva | - | 271.403 | - |
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 405.896 | 345.074 | 85 |
| Prihodi od prodaje sitnog inventara | 66.318 | 26.439 | 40 |
| Prihodi od naplate otpisanih potraživanja | 104.921 | 340.863 | 325 |
| Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja | 1.132.261 | 941.231 | 83 |
| Prihodi od ponudbene dokumentacije | 71.789 | 92.802 | 129 |
| Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl. | 370.376 | 639.400 | 173 |
| Prihodi od naknadno odobrenih rabata | 424.427 | 110.717 | 26 |
| Prihodi ranijih godina | 120.263 | 578.628 | 481 |
| Ostali prihodi | 756.605 | 859.789 | 114 |
| | 3.452.856 | 4.206.346 | 122 |

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju porast poslovnih rashoda od 4% tumači se povećanjem gotovo svih komponenti troškova: materijalnih troškova za 3%, troškova osoblja za 6%, troška amortizacije za 4%, te ostalih troškova za 2%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 3% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 1% i troškova usluga za 8%.

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije veći je za 4,5 milijuna kuna ili 4% od prethodne godine. Navedeni porast rezultat je obračunate amortizacije na imovinu pripojenog društva Matici (3,9 milijuna kuna), te obračunate amortizacije na ostvarena kapitalna ulaganja.

Bilješka 24. Ostali troškovi

| | 01.01.-31.12. 2012. | 01.01.-31.12. 2013. | INDEKS 13/12 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine | 19.099.951 | 20.798.048 | 109 |
| Intelektualne, neproizvodne i računovodstvene usluge | 16.924.350 | 17.142.767 | 101 |
| Premije osiguranja | 2.787.007 | 2.928.280 | 105 |
| Reprezentacija i izuzimanja | 645.769 | 482.512 | 75 |
| Bankarske usluge | 2.218.653 | 3.307.352 | 149 |
| Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.) | 12.640.429 | 12.828.887 | 101 |
| Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl.) | 6.800.763 | 4.760.842 | 70 |
| Troškovi stručnog obrazovanja | 397.593 | 349.401 | 88 |
| Ostalo | 1.905.372 | 2.273.206 | 119 |
| | 63.419.887 | 64.871.295 | 102 |

Bilješka 25. Financijski prihodi

| | 01.01.-31.12. 2012. | 01.01.-31.12. 2013. | INDEKS 13/12 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Prihodi od kamata na novčane depozite | 6.333.160 | 5.192.111 | 82 |
| Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule) | 235.400 | 45.382 | 19 |
| Pozitivne tečajne razlike | 2.558.542 | 6.395.636 | 250 |
| Dio prihoda od pridruženih poduzetnika | 381.838 | 381.838 | - |
| Udio u dobiti pridruženog društva | 714.884 | - | - |
| Ostali financijski prihodi | 555.652 | 360.218 | 65 |
| | 10.779.476 | 12.375.185 | 115 |

Bilješka 26. Financijski rashodi

| | 01.01.-31.12. 2012. | 01.01.-31.12. 2013. | INDEKS 13/12 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Nerealizirani gubici od financijske imovine | - | 150.000 | - |
| Rashodi od kamata | 3.708.311 | 2.407.830 | 65 |
| Porez po odbitku na kamate | - | 1.097.436 | - |
| Negativne tečajne razlike | 1.684.402 | 1.810.243 | 107 |
| Ostali financijski rashodi | - | 38 | - |
| | 5.392.713 | 5.465.547 | 101 |

Bilješka 27. Dobit razdoblja

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 122.269.884 kuna. Sukladno članku 6. st. 1. točka 6. Zakona o porezu na dobit Uprava Matice predlaže reinvestiranje dobiti 2013. godine i povećanje temeljnog kapitala u 2014. godini sukladno posebnim propisima.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA**BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA****Bilješka 28. Upisani kapital**

Temeljem odluke Skupštine društva od 02. kolovoza 2013. temeljni kapital povećan je iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2012. godine u visini 92.874.060 kuna koristi kao reinvestirana dobit. Temeljni kapital nakon povećanja iznosi 1.181.246.460 kuna.

Bilješka 29. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju smanjene su rezerve iz dobiti za 2.058 tisuća kuna što je učinak pripajanja, obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost.

Bilješka 30. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

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

Temeljem odluke Skupštine od 02. kolovoza 2013. godine smanjena je zadržana dobit Matice za 45.181.734 kuna. Dio dobiti Matice iz 2012. godine u iznosu od 13.399.813 kuna izdvojen je u zadržanu dobit, dok je zadržana dobit iz 2007., 2008. i 2011. godine u ukupnom iznosu od 58.581.547 kuna raspoređena u dividendu.

Podružnica je temeljem odluke Skupštine iz zadržane dobiti pokrila gubitak ostvaren u 2012. godini. Zadržana dobit Grupe na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 117.598.743 kuna.

Bilješka 31. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je neto dobit u iznosu od 122.269.884 kuna.

Bilješka 32. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju temeljem revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju ostvareno je neto smanjenje rezervi u iznosu od 14.680 kuna.