



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.

- PLAVA LAGUNA d.d. -
(prema privremenim podacima)

Sukladno odredbama članka 403. Zakona o tržištu kapitala Uprava Društva objavljuje **nerевidirane nekonsolidirane 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

Plava laguna d.d. poslovnu je 2013. godinu završila ostvarenjem fizičkih veličina na razini prethodne 2012. godine. Društvo raspolaže sa 8.665 ležaja u hotelima i apartmanima te 12.400 jedinica kapaciteta u autokampovima i u ukupnosti u svim navedenim oblicima smještajnih kapaciteta realizirano je 2.331.879 noćenja. Uvidom u ostvarene strukture u čvrstim objektima gdje je zabilježen index od 100,6 valja, međutim, konstatirati bitne promjene koje su se desile 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 repositioniranje 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 Društvo. 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.

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 7,5% 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 Društvo je realiziralo porast poslovnog prihoda od 9%, što nominalno iznosi 41,7 mil kuna na razinu od 496,6 mil kuna.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 393,4 mil kuna i bilježe porast od 25,6 mil kuna, odnosno 7%. Pojedinačno najveće povećanje utvrđeno je na troškovima amortizacije u iznosu od 9,9 mil kuna uslijed opsežne investicijske aktivnosti koje su tijekom 2012. godine premašile 185 mil kuna, kao i imovine novopripojenog društva. Izuzimajući navedni utjecaj ostale rashodovne kategorije porasle su za 15,7 mil kuna, što se tumači pomakom u fizičkom popunjenju ka jačanju udjela hotela 4* sa zahtjevanim većim troškovnim standardima.

Financijska aktivnost Društva sa pozitivnim efektom od 8,1 mil kuna pozicionirana je na znatno nižu razinu u odnosu na prošlogodišnji rezultat ostvaren u iznosu od 19,4 mil kuna. Razlozi tome su izostanak dividende od podružnice koja je prošle godine realizirana u iznosu od 10,9 mil kuna, te s druge strane pad prinosa na devizna oročenja u tekućoj godini uz, dodatno, pojavu rashodovnih kamata temeljem kredita koje je Društvo preuzelo pripajanjem. S druge strane, temeljem uzlaznog kretanja tečaja u posljednjem tromjesečju i utjecaja na bilančne pozicije u EUR valuti zabilježene su pozitivne tečajne razlike za 3,1 mil kuna veće od oprihodovanih u protekloj godini.

Nastavno na prethodno obrazloženo, Društvo prema privremenim podacima iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 111,3 mil kuna što predstavlja povećanje za 4,7 mil kuna, odnosno 4,5%. U skladu sa zakonskom regulativom na području poreza na dobit Uprava Društva predložiti će reinvestiranje dijela dobiti i time korištenje porezne olakšice za 2013. godinu.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1,509 mlrd kuna što predstavlja međugodišnje povećanje od 62,3 mil kuna. Predmetno povećanje uglavnom je realizirano na kratkoročnim pozicijama imovine (oročeni depoziti) uslijed generiranja operativnog tijeka novca tijekom poslovne 2013. godine koji premašuje 200 mil kuna. U istom izvještajnom razdoblju Društvo je realiziralo 50,0 mil kuna kapitalnih ulaganja, otplatilo preuzete financijske dugove pripoženog društva od 59,9 mil kuna, te sukladno Odluci Glavne Skupštine provelo korporativnu akciju isplate dividende izglasane u ukupnom iznosu od 58,6 mil kuna. Na dan 31.12.2013. Društvo nema kreditnog zaduženja, a visina štednje iznosi 189,0 mil kuna.

Važni poslovni događaji nakon datuma bilance

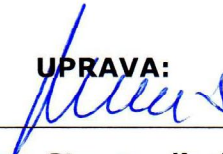
S danom 01. siječnja 2014. stupa na snagu statusna promjena pripajanja društva Hoteli Croatia d.d. Cavtat, a koje je Podružnica u većinskom vlasništvu Plave lagune, društvu Jadranski luksuzni

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

Društvo kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom, a osobita pažnja tijekom godine usmjeravana je na praćenje i analizu naplate potraživanja, što rezultira izuzetno niskom razinom rizičnih potraživanja na izvještajni dan 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.
- 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 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 Društva.

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

Prezentirani financijski izvještaji 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:

1.1.2013.

do

31.12.2013.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 67444289760Tvrtka izdavatelja: **PLAVA LAGUNA D.D.**

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: **RADE KONČARA 12**Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.comInternet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 803

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **KOCIJANČIĆ SUZANA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

Adresa e-pošte: suzana.kocijancic@plavalaguna.hrPrezime 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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.



(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	1.296.937.816	1.294.764.833
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	294.797	940.428
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	167.472	663.974
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	180.754
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.098.996.050	1.096.175.787
1. Zemljište	011	159.350.002	167.722.299
2. Građevinski objekti	012	845.863.393	834.535.913
3. Postrojenja i oprema	013	16.257.224	19.837.562
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	32.089.390	30.714.549
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		4.500
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.717.707	2.414.608
8. Ostala materijalna imovina	018	6.297.374	5.637.789
9. Ulaganje u nekretnine	019	36.420.960	35.308.567
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	197.646.969	197.648.618
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.807.777
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.839.192	6.840.841
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	148.036.613	210.621.536
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.582.153	2.449.384
1. Sirovine i materijal	036	2.576.079	2.447.078
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	6.074	2.306
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	19.358.831	19.213.047
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	920.668	953.714
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.376	91.675
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	17.966.314	17.041.801
6. Ostala potraživanja	049	416.473	1.125.857
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	120.306.585	187.083.305
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		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	120.306.585	187.083.305
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.789.044	1.875.800
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.455.433	3.334.111
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.446.429.862	1.508.720.480
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.418.760

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.384.899.728	1.435.306.350
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	55.506.273	53.433.602
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	19.897.188
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	134.747.182	89.565.448
1. Zadržana dobit	073	134.747.182	89.565.448
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	106.273.873	111.060.840
1. Dobit poslovne godine	076	106.273.873	111.060.840
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
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	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	49.411.567	57.110.283
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	178.795	130.600
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	5.823.332	14.379.265
5. Obveze prema dobavljačima	098	16.654.815	12.969.720
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	12.782.656	15.384.875
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.833.109	8.420.380
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	3.179.486	5.423.663
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.959.374	401.780
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.236.957	11.249.952
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.446.429.862	1.508.720.480
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.418.760
DODATAK BILANCI (popunjava 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 31.12.2013.

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	454.892.516	12.457.746	496.631.539	16.951.926
1. Prihodi od prodaje	112	451.886.417	11.321.267	492.845.839	14.426.662
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.006.099	1.136.479	3.785.700	1.925.264
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	367.765.216	65.991.263	393.406.051	67.845.690
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	124.534.626	16.881.154	129.672.623	16.037.350
a) Troškovi sirovina i materijala	117	69.602.704	5.834.941	70.958.413	6.805.550
b) Troškovi prodane robe	118	64.096	1.247	59.879	1.146
c) Ostali vanjski troškovi	119	54.867.826	11.044.966	58.654.331	9.230.654
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	103.587.744	25.226.274	111.618.973	28.172.070
a) Neto plaće i nadnice	121	60.814.277	12.941.389	67.829.437	16.924.926
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	28.959.075	9.015.857	29.150.726	7.546.016
c) Doprinosi na plaće	123	13.814.392	3.269.028	14.638.810	3.701.128
4. Amortizacija	124	94.980.030	5.139.604	104.880.000	3.784.246
5. Ostali troškovi	125	41.804.536	16.563.185	44.603.501	17.567.116
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	696.046	696.046	470.000	470.000
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	696.046	696.046	470.000	470.000
7. Rezerviranja	129	1.344.459	1.344.459	1.638.748	1.638.748
8. Ostali poslovni rashodi	130	817.775	140.541	522.206	176.160
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	19.438.634	1.996.845	9.964.070	4.990.864
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	10.932.118	19.834		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.641.129	1.950.556	9.284.400	4.974.024
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	483.549	26.455	297.832	16.840
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.032	-713.530	1.882.852	-174.861
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	884	-33.116		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.148	-680.414	1.732.814	-324.861
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	474.331.150	14.454.591	506.595.609	21.342.790
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	367.768.248	65.277.733	395.288.903	67.670.829
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	106.562.902	-50.823.142	111.306.706	-46.328.039
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	106.562.902	0	111.306.706	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	50.823.142	0	46.328.039
XII. POREZ NA DOBIT	151	289.029	289.029	245.866	245.866
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	106.273.873	-51.112.171	111.060.840	-46.573.905
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	106.273.873	0	111.060.840	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	51.112.171	0	46.573.905

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	106.273.873	-51.112.171	111.060.840	-46.573.905
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-3.135.256	-3.463.889	-18.350	525.299
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	103.526.753	-54.122.197	111.046.160	-46.153.666
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 31.12.2013.**

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	106.562.902	111.306.706
2. Amortizacija	002	94.980.030	104.880.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	4.803.226	2.408.438
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		1.354.930
5. Smanjenje zaliha	005		330.435
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	170.707	3.012.995
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	206.516.865	223.293.504
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	10.841.095	
3. Povećanje zaliha	010	238.033	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.270.464	1.979.413
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	14.349.592	1.979.413
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	192.167.273	221.314.091
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	307.064	308.546
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	7.283.958	4.618.828
4. Novčani primici od dividendi	018	11.243.234	381.838
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	3.135.256	168.351
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	21.969.512	5.477.563
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	185.642.100	50.012.896
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	22.631.157	71.772.386
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	208.273.257	121.785.282
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	186.303.745	116.307.719
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		5.940.274
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	5.940.274
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		58.522.521
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	56.255.234	56.337.369
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	56.255.234	114.859.890
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	56.255.234	108.919.616
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	50.391.706	3.913.244
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	50.391.706	3.913.244
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.789.044	1.875.800

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	54.418.619	52.360.628
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	134.747.182	89.565.448
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	106.273.873	111.060.840
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	1.384.899.728	1.435.306.350
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 31.12.2013. (prema privremenim nerevidiranim podacima)

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. prosinca 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 smanjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 2.175 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 50.002 tisuća kuna, što je ukupno povećanje od 103.003 tisuća kuna.

Smanjenje imovine po osnovi obračunate amortizacije evidentirano je u iznosu od 104.880 tisuća kuna. Učinak na smanjenje imalo je i rasknjiženje iz evidencije rashodovane i prodane 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 6.820.841 kuna.

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

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

Pripajanjem Plava laguna d.d. stekla je u 100%-tno vlasništvo društvo Hotel Bonavia usluge d.o.o. u vrijednosti od 20 tisuća kuna.

U udjelima je obuhvaćen i iznos od 20 tisuća kuna koji se odnosi na društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. u kojem Plava laguna nema kontrolu.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2012. godine došlo je do smanjenja zaliha sirovina i materijala za 133 tisuće kuna.

Bilješka 6. Potraživanja

Na dan 31.12.2013. godine struktura potraživanja je slijedeća:

	31.12.2012.	u 000 kn 31.12.2013.
Potraživanja od kupaca	920.668	953.714
Potraživanja od zaposlenika	55.376	91.675
Potraživanja od drž. i dr.institucija	17.966.314	7.041.801
Ostala potraživanja	416.473	1.125.857
Ukupno	19.358.831	19.213.047

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja potraživanja od kupaca za 33 tisuće kuna. Vrijednosno usklađenje nenaplaćenih potraživanja od kupaca iznosi 443 tisuće kuna. U toku godine naplaćen je i dio potraživanja za koja je ispravak učinjen u ranijim godinama (338 tisuća kuna).

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 925 tisuća kuna, najvećim dijelom zbog povrata više plaćenog PDV-a.

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

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita u iznosu od 66.777 tisuća kuna.

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

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

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Povećanje na ovoj poziciji bilance rezultat je povećanja obračunatih nefakturiranih usluga, te evidentiranja plaćenih obveza za PDV na unaprijed fakturirane usluge i primljene predujmove.

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljem odluke Skupštine 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 je 2.058 tisuća kuna učinak pripajanja obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost, a ostatak od 15 tisuća kuna učinak je vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine raspoložive za prodaju na fer vrijednost.

Bilješka 12. Vlastite dionice i udjeli

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

Na dan 31. prosinca 2013. godine vlastite dionice iznose 11.484.818 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

Bilješka 13. Zadržana dobit

Temeljem odluke Skupštine od 02. kolovoza 2013. godine smanjena je zadržana dobit za 45.181.734 kuna. Dio dobiti 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.

Bilješka 14. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je neto dobit u iznosu od 111.060.840 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

Bilješka 16. Obveze za zajmove

Pripajanjem Plava laguna d.d. preuzela je obveze za zajmove iz inozemstva u iznosu od 38.554 tisuća kuna i obveze za zajmove u zemlji u iznosu od 21.346 od Hotela Bonavia d.d. Ukupne obveze su plaćene.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

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

Opis	31.12.2012.	31.12.2013.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	178.795	130.600
Obveze za predujmove	5.823.332	14.379.265
Obveze prema dobavljačima	16.654.815	12.969.720
Obveze prema zaposlenicima	12.782.656	15.384.875
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	8.833.109	8.420.380
Obveze s osnove udjela u rezultatu	3.179.486	5.423.663
Ostale kratkoročne obveze	1.959.374	401.780
Ukupno	49.411.567	57.110.283

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove od kupaca za 8,6 milijuna kuna. Osim toga, povećane su obveze prema zaposlenicima i obveze s osnove udjela u rezultatu.

Smanjene su obveze prema dobavljačima za 3,7 milijuna kuna i ostale obveze za 1,6 milijuna kuna.

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	196.862
Ukupno	11.249.952

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 19. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (97% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 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 prodaje dugotrajne imovine	307.544	308.730	100
Prihodi od prodaje sitnog inventara	66.318	26.439	40
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	104.921	337.788	322
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	969.590	876.503	90
Prihodi od ponudbene dokumentacije	71.789	92.802	129
Prihodi od dotacija, pomoći, darova	366.776	639.400	174
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	424.427	108.282	26
Prihodi ranijih godina	86.122	548.190	637
Ostali prihodi	608.612	847.566	139
	3.006.099	3.785.700	126

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju porast poslovnih rashoda od 7% tumači se povećanjem gotovo svih komponenti troškova: materijalnih troškova za 4%, troškova osoblja za 8%, troška amortizacije za 10%, te ostalih troškova za 7%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 4% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 2% i troškova usluga za 7%.

Bilješka 23. Troškovi osoblja

Na povećanje troškova osoblja od 8% utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem pripojenog društva, te hotela Laguna Parentium koji je 2012. započeo s radom u mjesecu kolovozu nakon rekonstrukcije.

Bilješka 24. Amortizacija

Trošak amortizacije veći je za 9,9 milijuna kuna ili 10% od prethodne godine. Navedeni porast rezultat je obračunate amortizacije na imovinu pripojenog društva (3,9 milijuna kuna), te obračunate amortizacije na ostvarena kapitalna ulaganja.

Bilješka 25. Ostali troškovi

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	16.990.265	18.437.414	109
Intelektualne usluge	3.560.560	3.689.609	104
Premije osiguranja	2.266.066	2.450.504	108
Reprezentacija i izuzimanja	348.223	292.144	84
Bankarske usluge	955.094	1.396.826	146
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	11.888.262	12.097.584	102
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	3.551.074	3.712.378	105
Troškovi stručnog obrazovanja	373.763	323.296	86
Ostalo	1.871.229	2.203.746	118
	41.804.536	44.603.501	107

Bilješka 26. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe pad uglavnom zbog nerealiziranih prihoda od dividende s povezanim društvima, te manjih prihoda od kamata po novčanim depozitima.

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od dividendi iz odnosa s povezanim društvima	10.861.396	-	-
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima	70.722	-	-
Prihodi od kamata na novčane depozite	6.161.601	4.891.292	79
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	226.978	44.389	20
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	1.252.550	4.348.719	347
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	381.838	381.838	100
Ostali financijski prihodi	483.549	297.832	62
	19.438.634	9.964.070	51

Bilješka 27. 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	2.148	624.092	-
Negativne tečajne razlike iz odnosa s povezanim društvima	884	-	-
Porez po odbitku na kamate	-	1.097.436	-
Negativne tečajne razlike	-	11.286	-
Ostali financijski rashodi	-	38	-
	3.032	1.882.852	-

Bilješka 28. Dobit razdoblja

Ukupni prihodi i ukupni rashodi veći su za 7% od prethodne godine. U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit nakon oporezivanja u iznosu od 111.060.840 kuna.

Sukladno članku 6. st. 1. točka 6. Zakona o porezu na dobit Uprava Društva predlaže reinvestiranje dobiti 2013. godine i povećanje temeljnog kapitala u 2014. godini sukladno posebnim propisima.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA**Bilješka 29. 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 30. 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 31. 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 za 45.181.734 kuna. Dio dobiti 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. Zadržana dobit na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 89.565.448 kuna.

Bilješka 32. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je neto dobit u iznosu od 111.060.840 kuna.

Bilješka 33. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

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