



Laguna Poreč

HOTELS RESORTS & CAMPING

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

Poreč, 30. listopada, 2013.

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2013. DO 30.09.2013.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Parametri i performanse poslovanja utvrđene koncem tekućeg, za turistički sektor Hrvatske, izuzetno bitnog tromjesečja pružaju relevantnu podlogu za analizu i ocjenjivanje turističke sezone pa time i razine uspješnosti turističkih poslovnih sustava na nivou cjelokupne poslovne godine.

Bitno određenje poslovne 2013. godine za Grupu predstavlja statusna promjena pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. sa datumom 01.01.2013. za što su relevantne odluke nadležnih tijela donijete tijekom 2012. godine. Nadalje, značajan element u strukturi proizvoda tijekom predmetnog perioda predstavlja novoobnovljeni hotel Laguna Parentium koji je lani započeo s radom tijekom mjeseca kolovoza, što sveukupno utječe na pozicioniranje poslovnih rezultata u odnosu na prethodnu godinu.

Matica je u periodu I – IX 2013. realizirala nivo noćenja na razni prethodne 2012. godine, a koja se ocjenjuje izuzetno uspješnom sa aspekta fizičkih te financijskih postignuća. Osnovno obilježje fizičkog volumena tijekom tekuće godine u segmentu hotela i apartmana sažeto je u bitnoj promjeni nacionalne strukture gostiju, odnosno repozicioniranje vodećih tržišta, a time i kanala prodaje. Naime, uvođenje viznog režima za goste izvan EU, uzrokovalo je signifikantne padove kontingenata na ruskom tržištu, a koje je u prethodnim godinama bilo pozicionirano na vodeće mjesto. Navedeno je pretežitim dijelom nadomješteno dolascima 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 individualnog kanala prodaje podržanog međunarodnim rezervacijskim sustavima te on-line prodajom.

Podružnica s aspekta fizičkog volumena bilježi porast od 5%, što je u kontekstu destinacije dubrovačkog područja kojem pripada.

Autokampovi kao slijedeći bitan produkt Matice ostvarili su gotovo prošlogodišnje razine noćenja (index 99) što se ocjenjuje uspješnim obzirom na nešto lošije vremenske prilike (osobito u mjesecu lipnju i rujnu) te raspoloživi kapacitet koji je za razliku od čvrstih objekata ostao nepromijenjen. Njemačka i Nizozemska predstavljaju karakteristična tržišta za navedeni oblik smještaja i ista su rasporedom praznika tijekom sezone 2013. optimizirala ukupno popunjenje.

Prosječna neto cijena u Grupi ostvarena je na 6,5% višoj razini od prethodne godine čemu je pogodio porast noćenja u hotelima više kvalitativne razine, prije svega Laguna Parentium, potom i Grand hotel Bonavia, ali i bolje cjenovno pozicioniranje grupnih aranžmana tijekom predsezone.

Agregirani utjecaj prethodnih varijabli rezultira generiranjem poslovnog prihoda na 8,4% veću razinu od prošlogodišnje za period I – IX 2013., odnosno nominalno porast od 43,9 mil kuna na razinu od 564 mil kuna. Analitičkim sagledavanjem utvrđuje se rast u iznosu od 37,8 mil generiran u Matici, dok je Podružnica doprinijela povećanju u iznosu od 6,1 mil kuna

Poslovni rashodi u predmetnom periodu iznose 384,9 mil kuna i bilježe rast od 4,3% u odnosu na usporedivu lanjsku razinu. Nominalno povećanje izuzimajući amortizaciju iznosi 8,3 mil kuna, gdje Matica bilježi porast od od 12,5 mil kuna uslijed gore spomenutog pomaka u popunjenju ka hotelima kategorije 4*, koja iziskuju više troškovne standarde. S druge strane evidentiran je pad troškova Podružnice u iznosu od 4,2 mil kuna, koji je prvenstveno determiniran troškovima jednokratne naravi u 2012., izvršenim rezerviranjima po sudskim sporovima u iznosu od 2,9 mil kuna, te troškovima otpremnina neto razlike 1,8 mil kuna.

Učinak financijskih kategorija u tekućem razdoblju iznosi 1,9 mil kuna i bitno je smanjen u odnosu na prošlogodišnji koji je realiziran u iznosu od 5,0 mil kuna. Na navedeno je uglavnom utjecalo pad prinosa na devizna oročenja tijekom tekućeg promatranog razdoblja, te kreditno zaduženje koje je Matica preuzela pripajanjem te time generirane rashodovne kamate i porez po odbitku na otplate u inozemstvo.

U kontekstu prethodno iznijetih kretanja Grupa je u periodu I-IX 2013. ostvarila dobit prije oporezivanja u iznosu od 180,9 mil kuna što predstavlja porast od 16% ili nominalno 24,9 mil kuna u odnosu na promatrani period prethodne godine.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 30.09.2013. iznosi 1,925 mlrd kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 320 mil kuna. Promjene su odraz uspješne operativne aktivnosti što se reflektira na kratkoročnim pozicijama kroz povećanje depozita kao i potraživanja od kupaca, koja su, s druge strane, uravnotežena s obvezama za primljene predujmove.

Matica je u predmetnom tromjesečju temeljem Odluke Glavne skupštine održane dana 02.08.2013. povećala temeljni kapital reinvestiranom dobiti u iznosu od 92.874 tis kuna, a na istoj je skupštini izglasana isplata dividende u ukupnom iznosu od 58.582 tis kuna.

Razina kreditnog zaduženja Grupe iznosi 57,3 mil kuna što u potpunosti pripada Podružnici, budući da je Matica koncem mjeseca rujna izvršilo otplatu drugog preostalog dijela kredita sa pripadajućim kamatama u ukupnom iznosu od 19,8 mil kuna.

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

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 30. listopada 2013.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA TREĆE TROMJESEČJE 2013.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji Grupe za treće tromjesečje 2013. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

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

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013.

do

30.09.2013.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 57444289760

Tvrtna izdavalja: 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: 1.258

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

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 izdavalja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2013.

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	1.421.643.964
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	840.922	1.053.944
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	713.597	838.046
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		160.607
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	55.291
6. Ostala nematerijalna imovina	009	31.625	
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.428.301.322	1.412.984.477
1. Zemljište	011	219.517.630	227.889.927
2. Građevinski objekti	012	1.104.093.017	1.078.084.115
3. Postrojenja i oprema	013	19.402.579	20.686.307
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	38.824.413	38.089.851
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		3.000
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.021.782	7.174.926
8. Ostala materijalna imovina	018	7.020.941	5.741.545
9. Ulaganje u nekretnine	019	36.420.960	35.314.806
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	8.325.991	7.605.543
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.486.799	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.839.192	7.605.543
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	495.038.842
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.802.605	4.581.649
1. Sirovine i materijal	036	3.785.200	4.555.908
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	17.405	25.741
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	28.401.175	200.221.296
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	7.127.522	188.535.856
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.376	501.952
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	20.410.319	9.975.036
6. Ostala potraživanja	049	807.958	1.208.452
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	125.714.931	279.239.770
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	126.409
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	125.588.522	279.113.361
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	7.955.928	10.996.127
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.617.979	8.294.725
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.604.960.853	1.924.977.531
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.420.488

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.472.362.809	1.591.841.068
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	92.795.499
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	50.590.912
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	179.120.315
1. Dobit poslovne godine	076	93.043.961	179.120.315
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	21.445.574	23.242.848
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	42.790.285	43.164.387
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	43.164.387
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	278.919.486
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		11.638
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	20.088.127	14.149.871
4. Obveze za predujmove	097	6.296.395	172.736.610
5. Obveze prema dobavljačima	098	19.919.316	52.415.168
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	15.564.024	19.900.858
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	9.609.127	12.456.745
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	3.280.033	5.610.187
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	2.534.244	1.638.409
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.634.883	7.444.327
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.604.960.853	1.924.977.531
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.420.488
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.450.917.235	1.568.598.220
2. Pripisano manjinskom interesu	110	21.445.574	23.242.848

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 30.09.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno 3	Tromjesečje 4	Kumulativno 5	Tromjesečje 6
1	2				
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	520.094.461	367.296.859	563.957.425	389.736.149
1. Prihodi od prodaje	112	517.947.813	366.337.732	561.737.736	389.085.853
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.146.648	959.127	2.219.689	650.296
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	369.087.659	186.270.123	384.924.276	213.640.322
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	122.384.966	71.840.687	127.848.836	72.023.026
a) Troškovi sirovina i materijala	117	74.790.880	45.535.498	74.988.466	43.078.927
b) Troškovi prodane robe	118	63.739	45.746	69.859	46.535
c) Ostali vanjski troškovi	119	47.530.347	26.259.443	52.790.511	28.897.564
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	91.828.163	43.715.873	96.095.419	45.290.291
a) Neto plaće i nadnice	121	55.420.342	26.891.211	57.875.927	27.727.921
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	24.016.703	11.337.583	25.536.902	11.699.445
c) Doprinosi na plaće	123	12.391.118	5.487.079	12.682.590	5.862.925
4. Amortizacija	124	109.929.360	50.861.458	117.360.077	75.456.910
5. Ostali troškovi	125	41.216.889	19.415.201	42.906.745	20.649.547
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	2.865.265	184.187		
8. Ostali poslovni rashodi	130	863.016	252.717	713.199	220.548
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	7.778.215	3.410.481	6.886.612	3.215.159
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.869.930	3.142.920	6.171.371	3.100.297
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	526.447	267.561	333.403	114.862
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.771.250	1.126.718	5.002.172	1.927.923
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.771.250	1.126.718	5.002.134	1.927.923
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
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	527.872.676	370.707.340	570.844.037	392.951.308
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	371.858.909	187.396.841	389.926.448	215.568.245
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	156.013.767	183.310.499	180.917.589	177.383.063
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	156.013.767	183.310.499	180.917.589	177.383.063
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	156.013.767	183.310.499	180.917.589	177.383.063
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	156.013.767	183.310.499	180.917.589	177.383.063
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	155.281.176	181.439.293	179.120.315	175.203.998
2. Pripisana manjinskom interesu	156	732.591	1.871.206	1.797.274	2.179.065
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	156.013.767	183.310.499	180.917.589	177.383.063
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	328.633	31.295	-543.649	313
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	328.633	31.295	-543.649	313
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	65.727	6.259	-108.730	62
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	262.906	25.036	-434.919	251
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	156.276.673	183.335.535	180.482.670	177.383.314
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	155.544.082	181.464.329	178.685.396	175.204.249
2. Pripisana manjinskom interesu	170	732.591	1.871.206	1.797.274	2.179.065

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 30.09.2013.

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	156.013.767	180.917.589
2. Amortizacija	002	109.929.360	117.360.077
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	186.942.860	201.164.804
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	262.902	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	453.148.889	499.442.470
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	177.601.050	170.610.975
3. Povećanje zaliha	010	1.334.971	561.378
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	9.008.361	8.142.409
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	187.944.382	179.314.762
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	265.204.507	320.127.708
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	404.930	312.174
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	5.160.063	3.296.081
4. Novčani primici od dividendi	018	388.769	381.838
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	585.580	870.448
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	6.539.342	4.860.541
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	162.173.707	49.567.410
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	93.933.112	157.562.632
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	256.106.819	207.130.042
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	249.567.477	202.269.501
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		6.310.199
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	6.310.199
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	6.043.611	64.876.816
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	56.761.847	56.251.391
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	1.419.487	
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	64.224.945	121.128.207
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	64.224.945	114.818.008
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	3.040.199
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	48.587.915	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	56.607.921	7.955.928
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		3.040.199
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	48.587.915	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	8.020.006	10.996.127

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2013. do 30.09.2013.

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	180.917.589
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.087.654	652.735
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.472.362.809	1.591.841.068
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	1.568.598.220
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	21.445.574	23.242.848

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 30.09.2013.**

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegove podružnice:

- Laguna Invest, društvo s ograničenom odgovornošću za tehničke i poslovne usluge, u 100%-tnom vlasništvu,
- Hoteli Croatia dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, u 92,28%-tnom vlasništvu
- Hotel Bonavia usluge d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge, u 100%-tnom vlasništvu.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 30. rujna 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 15.104 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 47.660 tisuća kuna. Na umanjeње vrijednosti učinak je imala obračunata amortizacija u iznosu od 117.360 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebљive opreme.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne financijske imovine uglavnom uslijed svođenja ulaganja imovine raspoložive za prodaju na fer vrijednost.

Povezano društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. pripojeno je drugom društvu (Hotel Dubrovnik Palace d.d.) koji mijenja naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.d. Udio Grupe u društvu preuzimatelju nije značajan, stoga se predmetna ulaganja evidentiraju kao sudjelujući interesi, a ne ulaganja u nekonsolidiranu podružnicu.

U tekućoj godini temeljem pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. preuzet je u bilančnu evidenciju i udio u komercijalnoj televizijskoj kući Kanal RI u vrijednosti od 150 tisuća kuna.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2012. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 779 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 181.408 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2012. godine u iznosu od 128.185 kuna koje je vrijednosno usklađeno u ranijim godinama zbog otežane naplate. Dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja poslovne godine sa primljenim predujmovima.

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od države i drugih institucija najvećim dijelom zbog povrata preplaćenog poreza na dobit u Matici.

Povećanje ostalih potraživanja uglavnom se odnosi na potraživanje za kamate po oročenim depozitima u Matici.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

Povećanje obujma poslovne aktivnosti reflektiralo se u povećanju kategorije oročenih kunskih i deviznih depozita u bankama, dok je pozicija danih zajmova smanjena uslijed naplate istih. 90% 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

Povećanje na ovoj poziciji bilance rezultat je povećanja obračunatih nefakturiranih usluga u Matici i u Podružnici, te evidentiranja plaćenih obveza za PDV na primljene predujmove.

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.

Uz redovnu dividendu, povlaštene dionice nose pravo na fiksnu godišnju povlaštenu dividendu u iznosu od 1 kune po dionici i nemaju pravo glasa. Povlaštene dionice imaju pravo prvenstva na podmirenje prilikom likvidacije Društva.

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju ostale rezerve smanjene su za 2.493 tisuće kuna, od čega 2.058 tisuća kuna učinak je pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. Matici, obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost, a ostatak od 435 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 30. rujna 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

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit, koja pripada imateljima kapitala matice, u iznosu od 179.120.315 kuna.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju smanjeno je rezerviranje za otpremnine u iznosu od 145.500 kuna jer je otpremnina isplaćena. Druga rezerviranja troškova smanjena su za 127.847 kuna jer su primljeni računi.

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. Povećanje u iznosu od 374 tisuća kuna odnosi se na obračunate tečajne razlike.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja ukupnih kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove (166 milijuna kuna) i obveza prema dobavljačima (32 milijuna kuna). Obveze za predujmove će u većoj mjeri biti smanjene do kraja poslovne godine, zatvaranjem već evidentiranih potraživanja. Smanjene su kratkoročne obveze prema bankama temeljem otplate kratkoročnih kredita evidentiranih kod podružnice Hoteli Croatia d.d.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2012. godinu u Matici (u iznosu 6.357 tisuća kuna) i obračunati troškovi prethodne godine za koje još nisu primljeni računi (1.087 tisuća kuna).

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 (98% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe povećanje od 8% uz 1% veći fizički promet.

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.09. 2012.	01.01.-30.09. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od ukidanja rezerviranja	-	271.403	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	404.930	314.962	78
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	104.409	128.185	123
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	460.869	561.595	122
Prihodi od ponudbene dokumentacije	27.029	40.400	149
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	395.984	59.640	15
Prihodi ranijih godina	111.528	376.471	338
Ostali prihodi	641.899	467.033	73
	2.146.648	2.219.689	103

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 4% tumači se povećanjem gotovo svih kategorija rashoda: materijalnih troškova 4%, troškova osoblja 5%, amortizacije 7% i ostalih troškova 4%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju porast materijalnih troškova od 4% tumači se povećanjem troškova usluga za 5%, dok su troškovi sirovina i materijala zabilježeni na istom nivou kao prethodne godine.

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije veći je u odnosu na prošlu godinu radi drugačije dinamike obračuna mjesečne amortizacije u Matici. Amortizacija u tekućoj godini kod Matice obračunata je prema dinamici prihoda, dok je prethodne godine obračunata prema proporcionalnoj vremenskoj metodi.

Bilješka 24. Ostali troškovi

	01.01.-30.09. 2012.	01.01.-30.09. 2013.	INDEKS 13/12
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	10.276.872	11.176.448	109
Intelektualne i neproizvodne usluge	11.414.562	12.313.741	108
Premije osiguranja	2.124.981	2.290.208	108
Reprezentacija i izuzimanja	488.734	361.867	74
Bankarske usluge	1.874.465	2.662.842	142
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	11.260.752	11.636.296	103
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	2.301.277	873.639	38
Troškovi stručnog obrazovanja	290.620	296.277	102
Ostalo	1.184.626	1.295.427	109
	41.216.889	42.906.745	104

Bilješka 25. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe smanjenje od 11% uglavnom radi smanjenja prihoda od kamata na novčane depozite.

	01.01.-30.09. 2012.	01.01.-30.09. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od kamata na novčane depozite	4.556.408	3.482.275	76
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	229.212	40.227	18
Pozitivne tečajne razlike	2.084.311	2.648.869	127
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	381.838	381.838	100
Ostali financijski prihodi	526.446	333.403	63
	7.778.215	6.886.612	89

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-30.09. 2012.	01.01.-30.09. 2013.	INDEKS 13/12
Rashodi od kamata	1.455.716	1.853.603	127
Porez po odbitku na kamate	-	1.097.436	-
Negativne tečajne razlike	1.315.534	2.051.095	156
Ostali financijski rashodi	-	38	-
	2.771.250	5.002.172	181