



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, 28. travanj 2014.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2014. DO 31.03.2014.

Aktivnosti Društva koje prednjače u prvom tromjesečju poslovne godine sadržajno se odnose na kapitalna ulaganja u materijalnu osnovu poslovnog procesa tj. tehničku i kvalitativnu opremljenost smještajnih kapaciteta. Iskorištenost kapaciteta je uobičajeno niska i uglavnom u ovisnosti o rasporedu Uskrsa. Tako je u tekućem periodu ostvareno 12.088 noćenja što čini smanjenje od 47% ili nominalno 10.979 noćenja, a navedni pad predstavlja popunjenost 50% raspoloživih kapaciteta u jednom danu glavne sezone. Predmetna noćenja ostvarena su uz 12% veću prosječnu neto cijenu u odnosu na prošlu godinu uslijed povoljnije strukture zauzetih kapaciteta.

Poslovni prihodi u predmetnom tromjesečju iznose 12,0 mil kuna i bilježe smanjenje za 3,8 mil ili 24%. Na relativno sporiji pad prihoda u odnosu na prethodno navedene parametre noćenja i cijene, utječu poslovni segmenti marine i najmovi čiji je obuhvat u prihodu u predmetnom periodu približno linearan u odnosu na godišnje razine.

Poslovni rashodi evidentirani su u iznosu od 24,5 mil kuna, što je u odnosu na 28,2 mil kuna realiziranih u prethodnoj godini smanjenje od 3,7 mil kuna ili 13%. Spomenuto je, pored pada varijabilnih troškova uslijed nižeg fizičkog volumena, uglavnom polučeno fiksnim komponentama, smanjenjem troškova održavanja za 0,6 mil kuna, te smanjenjem troškova amortizacije za 0,8 mil kuna, čije se unutargodišnje raspoređivanje utvrđuje u ovisnosti o kretanju planiranog prihoda koji je u predmetnom tromjesečju postavljen na nižu razinu od prethodne godine.

Učinak financijskih aktivnosti iznosi 0,9 mil kuna i generiran je kamatama na oročene devizne depozite, dok je u prethodnoj godini isti iznosio 0,65 mil kuna uz istu razinu prihodovnih kamata, dok su rashodovne pozicije rezultirale kamatama na kredite preuzete pripajanjem društva Hotel Bonavia d.d.

Uvažavajući prethodno obrazložena kretanja gubitak Društva u predmetnom periodu na razini je prethodne godine i iznosi 11.584 tis kuna.

Bilanca Društva na dan 31.03.2014. iznosi 1.508 mil kuna i bilježi smanjenje za 2,9 mil kuna u odnosu na stanje koncem 2013. poslovne godine. Značajnije promjene, pored evidentiranog gubitka tekućeg razdoblja u kapitalu, evidentirane su na poziciji dugotrajne materijalne imovine u smjeru porasta za 12,6 mil kuna temeljem izvršenih kapitalnih ulaganja. S druge strane zabilježeno je povećanje obveza po primljenim

predujmovima za 20,5 mil kuna, što je u skladu sa definiranim odredbama alotmanskih ugovora. Unatoč prethodnom priljevu akumulirana štednja predstavljala je izvor financiranja dospjelih obveza prema dobavljačima, zaposlenima te poreza, što je rezultirao smanjenjem pozicije depozita za 26,1 mil kuna. Valja napomenuti da Društvo nema kreditnog zaduženja i poslovnu i investicijsku aktivnost financira iz vlastitih izvora.

Podružnice Društva čine Laguna Invest d.o.o. i Hotel Bonavia usluge d.o.o., oba sa vlasničkim udjelom od 100%. S primjenom od 01.01.2014. Hotel Croatia d.d., prethodna Podružnica, pripojena je društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. čime je Plava laguna stekla dionice društva preuzimatelja sa udjelom u temeljnom kapitalu od 32,88%, te je time navedeno ulaganje klasificirano kao pridruženo društvo. Obzirom da je Društvo zbog gore navednih Podružnica, odnosno ulaganja u ovisna društva obveznik konsolidacije, MRS 28 propisuje da se tada u konsolidiranim financijskim izvještajima udio u pridruženom društvu ima iskazati temeljem metode udjela. Sukladno navedenom u konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u gubitku pridruženog društva za predmetni period u iznosu od 12,9 mil kuna, čime se konsolidirani gubitak utvrđuje na razini od 24,5 mil kuna.

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

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

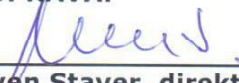
Poreč, 28. travnja 2014.

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA PRVO TROMJESEČJE 2014.
- PLAVA LAGUNA d.d. -

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji za prvo tromjesečje 2014. godine sastavljeni u skladu Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2014.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavateljica: 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: 684

Konsolidirani izvještaj: NE

(krajem izvještajnog razdoblja)

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 ovlaštena 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.

PLAVA LAGUNA
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
POREČ 67

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2014.

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	1.294.538.658	1.307.165.033
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	777.159	833.783
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	613.101	601.340
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	164.470
6. Ostala nematerijalna imovina	009	68.358	67.973
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.096.112.881	1.108.784.133
1. Zemljište	011	167.722.299	167.702.235
2. Građevinski objekti	012	835.068.422	835.464.423
3. Postrojenja i oprema	013	19.486.659	19.536.520
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	30.656.845	28.427.412
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.524.296	17.265.851
8. Ostala materijalna imovina	018	5.303.523	5.285.777
9. Ulaganje u nekretnine	019	35.350.837	35.101.915
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	197.648.618	197.547.117
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.827.777	190.827.777
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.820.841	6.719.340
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	213.109.203	197.432.580
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.481.472	2.553.831
1. Sirovine i materijal	036	2.478.927	2.547.450
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.545	6.381
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	21.739.222	29.052.894
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	949.286	2.761.245
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	95.451	118.301
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	19.541.448	24.753.200
6. Ostala potraživanja	049	1.153.037	1.420.148
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	186.994.956	160.843.048
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	186.994.956	160.843.048
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	1.893.553	4.982.807
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	3.563.468	3.714.273
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.511.211.329	1.508.311.886
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.418.760	3.420.640

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.433.500.232	1.421.835.203
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.181.246.460	1.181.246.460
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	53.433.602	53.352.401
1. Zakonske rezerve	066	33.536.414	33.536.414
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	19.897.188	19.815.987
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	89.565.448	198.820.170
1. Zadržana dobit	073	89.565.448	198.820.170
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	109.254.722	-11.583.828
1. Dobit poslovne godine	076	109.254.722	-11.583.828
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	5.015.824	4.919.020
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	45.271	
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	4.970.553	4.919.020
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	60.761.862	70.663.923
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	130.600	130.600
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	14.365.254	34.845.837
5. Obveze prema dobavljačima	098	13.783.672	15.132.037
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	14.066.010	8.222.890
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	9.557.968	6.530.691
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	5.423.663	5.423.663
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.434.695	378.205
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	11.933.411	10.893.740
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.511.211.329	1.508.311.886
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.418.760	3.420.640
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 31.03.2014.

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	15.855.156	15.855.156	12.047.249	12.047.249
1. Prihodi od prodaje	112	14.969.420	14.969.420	11.460.264	11.460.264
2. Ostali poslovni prihodi	113	885.736	885.736	586.985	586.985
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	28.217.552	28.217.552	24.542.384	24.542.384
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	7.290.080	7.290.080	5.607.256	5.607.256
a) Troškovi sirovina i materijala	117	4.625.452	4.625.452	3.380.521	3.380.521
b) Troškovi prodane robe	118	2.971	2.971	1.374	1.374
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.661.657	2.661.657	2.225.361	2.225.361
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.828.556	12.828.556	11.528.280	11.528.280
a) Neto plaće i nadnice	121	7.145.821	7.145.821	6.206.856	6.206.856
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.995.473	3.995.473	3.818.541	3.818.541
c) Doprinosi na plaće	123	1.687.262	1.687.262	1.502.883	1.502.883
4. Amortizacija	124	3.596.386	3.596.386	2.765.041	2.765.041
5. Ostali troškovi	125	4.428.650	4.428.650	4.493.649	4.493.649
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	139	139
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			139	139
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	73.880	73.880	148.019	148.019
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	913.549	913.549	915.112	915.112
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	835.976	835.976	892.335	892.335
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			22.777	22.777
5. Ostali financijski prihodi	136	77.573	77.573		
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	255.702	255.702	3.805	3.805
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	255.664	255.664	3.805	3.805
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	38	38		
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	16.768.705	16.768.705	12.962.361	12.962.361
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	28.473.254	28.473.254	24.546.189	24.546.189
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-11.704.549	-11.704.549	-11.583.828	-11.583.828
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	11.704.549	11.704.549	11.583.828	11.583.828
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-11.704.549	-11.704.549	-11.583.828	-11.583.828
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	11.704.549	11.704.549	11.583.828	11.583.828

DODATAK RDG-u (popunjava 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 (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-11.704.549	-11.704.549	-11.583.828	-11.583.828	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	508.634	508.634	-101.501	-101.501	
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	508.634	508.634	-101.501	-101.501	
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165					
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	101.727	101.727	-20.300	-20.300	
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	406.907	406.907	-81.201	-81.201	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-11.297.642	-11.297.642	-11.665.029	-11.665.029	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava 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 01.01.2014. do 31.03.2014.

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	-11.704.549	-11.583.828
2. Amortizacija	002	3.596.386	2.765.041
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	8.437.800	9.805.257
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	406.908	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	736.545	986.470
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	7.060.241	7.313.672
3. Povećanje zaliha	010	456.082	72.359
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.834.575	1.271.677
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	9.350.898	8.657.708
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	8.614.353	7.671.238
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	164.076	105.064
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	813.501	880.925
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	35.559.696	26.253.409
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	36.537.273	27.239.398
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	13.783.190	15.597.981
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.322.135	880.925
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	15.105.325	16.478.906
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	21.431.948	10.760.492
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	5.558.486	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	5.558.486	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	19.335.891	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	49.055	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	19.384.946	0
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	13.826.460	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	3.089.254
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.008.865	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.789.044	1.893.553
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		3.089.254
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.008.865	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.780.179	4.982.807

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2014 do 31.3.2014

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.181.246.460	1.181.246.460
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	52.360.628	52.360.628
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	89.565.448	198.820.170
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	109.254.722	-11.583.828
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.072.974	991.773
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.433.500.232	1.421.835.203
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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 31.03.2014.**

Bilješka 1. Opći podaci

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 31. ožujka 2014. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 12.728 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2013. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 15.525 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 2.765 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financijske imovine iskazani su udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika u iznosu od 190.827.777 kuna i sudjelujući interesi u iznosu od 6.719.340 kuna.

Struktura udjela kod povezanih poduzetnika je slijedeća:

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

Udio	Iznos	% vlasništva
Laguna Invest d.o.o Poreč	75.789	100,00
Hotel Bonavia usluge d.o.o. Rijeka	20.000	100,00
	95.789	-

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

Udio	Iznos	% vlasništva
Jadranski luksuzni hoteli d.d.	190.731.988	32,88

Na temelju Ugovora o pripajanju sklopljenog dana 13. lipnja 2013. godine između društva Hoteli Croatia d.d., Cavtat kao pripojenog društva i društva Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik kao društva preuzimatelja, te odluke skupština društava koje sudjeluju u pripajanju, Trgovački sud u Splitu, Stalna služba u Dubrovniku, dana 31. prosinca 2013. godine donio je Rješenje kojim je predmetno pripajanje upisano u sudski registar. Učinci pripajanja valjani su počevši s danom 1. siječnja 2014.godine. Nakon pripajanja, udio Plava laguna d.d. u društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. iznosi 30.988.522 dionice ili 32,88%.

U izvještajnom razdoblju smanjeni su sudjelujući interesi za 101.501 kuna temeljem svođenja na fer vrijednost.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2013. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 69 tisuća kuna, uglavnom zbog otvaranja hotela za nadolazeću turističku sezonu.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 1.812 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2013. godine u iznosu od 66 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate

Povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 5.212 tisuća kuna, najvećim dijelom zbog plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja povećana su uslijed danih predujmova dobavljačima.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja oročenih depozita u iznosu od 26.152 tisuća kuna.

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

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

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva u iznosu od 1.181.246.460 kuna, 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 došlo je do smanjenja ostalih rezervi za 81.201 kuna temeljem vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine na fer vrijednost.

Bilješka 12. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2013. godini odnosno za iznos od 109.254.722 kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 13. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji iznosi 11.583.828 kuna.

Bilješka 14. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 15. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza uglavnom radi povećanja obveza za predujmove za 20 milijuna kuna i obveze prema dobavljačima za 1 milijuna kuna.

Bilješka 16. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2013. godinu u iznosu od 9.157 tisuća kuna, dok se ostatak iznosa (1.737 tisuća kuna) odnosi na obračunate troškove prethodne godine za koje još nisu primljeni računi.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 17. 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 (88% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 23% uslijed manjeg fizičkog obima prometa (indeks 53).

Bilješka 18. Ostali poslovni prihodi

	<u>01.01.-31.03.</u> <u>2013.</u>	<u>01.01.-31.03.</u> <u>2014.</u>	<u>INDEKS</u> <u>14/13</u>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	167.756	106.448	63
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	-	66.180	-
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	45.670	104.095	228
Prihodi od ponudbene dokumentacije	38.160	89.280	234
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	32.673	37.199	114
Prihodi ranijih godina	297.708	118.888	40
Ostali prihodi	303.769	64.895	21
	<u>885.736</u>	<u>586.985</u>	<u>66</u>

Bilješka 19. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju smanjenje poslovnih rashoda od 13% tumači se smanjenjem materijalnih troškova za 23%, troška amortizacije za 23% i troškova osoblja za 10%.

Bilješka 20. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju smanjenje materijalnih troškova od 23% tumači se smanjenjem troškova sirovina i materijala za 27% i troškova usluga za 16%.

Bilješka 21. Troškovi osoblja

Na smanjenje troškova osoblja od 10% u većoj mjeri utjecalo je smanjenje odrađenih sati temeljem smanjenog broja noćenja.

Bilješka 22. Amortizacija

Trošak amortizacije ostvaren je na nižem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 77).

Bilješka 23. Ostali troškovi

	01.01.-31.03. 2013.	01.01.-31.03. 2014.	INDEKS 14/13
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	2.131.190	1.980.266	93
Intelektualne usluge	222.469	336.057	151
Premije osiguranja	497.207	591.537	119
Reprezentacija i izuzimanja	33.493	25.566	76
Bankarske usluge	124.335	196.899	158
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	1.028.749	920.556	89
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	94.657	62.380	66
Troškovi stručnog obrazovanja	17.813	123.226	692
Ostalo	278.737	257.162	92
	4.428.650	4.493.649	101

Bilješka 24. Financijski prihodi

	01.01.-31.03. 2013.	01.01.-31.03. 2014.	INDEKS 14/13
Prihodi od kamata na novčane depozite	809.730	879.332	109
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	19.449	10.233	53
Pozitivne tečajne razlike	6.797	2.770	41
Ostali financijski prihodi	77.573	22.777	29
	913.549	915.112	100

Bilješka 25. Financijski rashodi

	01.01.-31.03. 2013.	01.01.-31.03. 2014.	INDEKS 14/13
Rashodi od kamata	251.047	488	-
Negativne tečajne razlike	4.617	3.317	72
Ostali financijski rashodi	38	-	-
	255.702	3.802	-

Bilješka 26. Gubitak razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo gubitak na nivou prethodne godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 27. Upisani kapital

Upisani kapital društva iznosi 1.181.246.460 kuna. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo promjena upisanog kapitala.

Bilješka 28. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena rezervi iz dobiti.

Bilješka 29. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prehodnih godina za koje još nije donesena odluka o rasporedu. Zadržana dobit izvještajnog razdoblja uvećana je za dobit ostvarenu u 2013. godini u iznosu od 109.254.722 kuna.

Bilješka 30. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji iznosi 11.583.828 kuna.

Bilješka 31. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 81.201 kuna temeljem svođenja na fer vrijednost.