



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. srpnja 2014.

## MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2014. DO 30.06.2014.

Društvo je izvještajnom periodu tekuće godine ostvarilo u ukupnosti 595.717 noćenja, što predstavlja smanjenje od 4,5% u odnosu na usporedivo razdoblje I-VI 2013. U čvrstim objektima bilježi se pad od 6,4% ili nominalno 23,2 tis noćenja i isti je uglavnom uvjetovan padom fizičkog popunjenja u mjesecu svibnju u odnosu na prethodnu godinu, te s druge strane nedovoljno povećanom potražnjom u mjesecu lipnju, a što je planirano uslijed kasnijeg rasporeda katoličkih blagdana. Uzroci navedenog kretanja leže u padu noćenja za Društvo bitnog ruskog i ukrajinskog tržišta, koje je onda determiniralo promjene u nacionalnoj strukturi gostiju, ali i strukturi kanala prodaje. Naime, noćenja sa ruskog i ukrajinskog tržišta nastavljaju trend pada započetak tijekom 2013. godine i za period I – VI 2014. ostvaruju smanjenje od cca 31 tis noćenja ili 38%. Ostala tradicionalna zapadnoeuropska tržišta polučila su porast u kumulativnom razdoblju od 3%, a u mjesecu lipnju povećanje je iznosilo čak 28% i isto je u potpunosti kompenziralo negativan trend noćenja ruskih i ukrajinskih gostiju.

Nastavno na primjene u nacionalnoj strukturi gostiju, i u svezi činjenice da su potonja tržišta u padu prisutna uglavnom putem alotmanskog segmenta prodaje, desile su se promjene i u kanalima prodaje na način da su porasti dominantno generirani u individualnom segmentu za period I-VI 2014. godine.

Autokampovi su ostvarili fizički volumen na približno prošlogodišnjoj razini, odnosno index 98,2 za kumulativni period.

Nastavno na prethodno obrazloženo kretanje na što je dodatno negativno utjecala promjena u fiskalnom sustavu u sferi oporezivanja smještaja i ugostiteljstva u 2014. (PDV sa 10% na 13%), Društvo je u izvještajnom periodu ostvarilo 137,7 mil kuna poslovnih prihoda što predstavlja smanjenje za 5% ili nominalno 6,9 mil kuna.

Poslovni rashodi Društva realizirani su u visini od 133,6 mil kuna i bilježe pad od 2,4% ili nominalno 3,3 mil kuna. Predmetno kretanje rezultanta je smanjenja u varijabilnim troškovima uslijed pada fizičkog prometa, kao i utjecaja relativno fiksnih troškova (održavanje, nabavka sitnog inventara i sl.) koji su dijelom i zbog dinamike u ukupnosti realizirani u manjem obimu nego u usporedivom razdoblju prethodne godine. S druge strane, povećanja parafiskalnih nameta u sferi plaća i troškova vode determiniralo je dodano rashodovno opterećenje koje premašuje 1 mil kuna.

Učinak financijskih aktivnosti u tekućoj godini iznosi 2,5 mil kuna i isti premašuje prošlogodišnji za 1,6 mil kuna zbog evidentiranih rashodovnih kamata tijekom 2013. godine

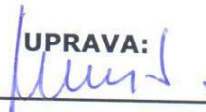
na financijski dug preuzet pripajanjem Hotela Bonavia koji je i otplaćen tijekom protekle godine.

Slijedom prethodno obrazloženog Društvo je za analizirano polugodišnje razdoblje ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 6,5 mil kuna što predstavlja smanjenje od 1,9 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1.641 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 130 mil kuna. Promjene su realizirane na kratkotrajnim pozicijama imovine i obveza, uslijed intenziviranja operativne aktivnosti. U skladu sa prodajnim poslovnim politikama u pripadajućoj branši Društvo akumulira predujmove od kupaca za tekuću sezonu, što se pored rasta kratkoročnih obveza reflektira na porast salda oročenih depozita.

Podružnice Društva čine Laguna Invest d.o.o. i Hotel Bonavia Usluge d.o.o. u likvidaciji, 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 navedenih 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 dobiti pridruženog društva za predmetni period u iznosu od 514 tis kuna, čime se konsolidirana dobit utvrđuje na razini od 7,0 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. srpnja 2014.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE**  
**ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**  
**ZA DRUGO 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 drugo 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.

Međuizvještaj 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

30.06.2014.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrтка izdavateljja: 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: biz.plavalaguna.hr

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.131

Konsolidirani izvještaj: NE

(krajem izvještajnog razdoblja)

Šifra NKD-a: 5510

Tvrčke 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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2014.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	1.294.538.658	1.308.269.375
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	777.159	838.079
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	613.101	608.894
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	112.744
6. Ostala nematerijalna imovina	009	68.358	116.441
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	1.096.112.881	1.110.316.239
1. Zemljište	011	167.722.299	167.702.235
2. Građevinski objekti	012	835.068.422	815.218.749
3. Postrojenja i oprema	013	19.486.659	19.725.345
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	30.656.845	27.582.917
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.524.296	39.404.608
8. Ostala materijalna imovina	018	5.303.523	4.880.379
9. Ulaganje u nekretnine	019	35.350.837	35.802.006
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	197.648.618	197.115.057
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	6.287.280
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		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	213.109.203	320.805.437
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	2.481.472	4.041.980
1. Sirovine i materijal	036	2.478.927	4.021.741
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.545	20.239
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	21.739.222	65.312.636
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	949.286	52.714.886
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	95.451	456.874
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	19.541.448	11.773.874
6. Ostala potraživanja	049	1.153.037	367.002
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	186.994.956	233.801.053
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	233.801.053
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	1.893.553	17.649.768
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	3.563.468	11.587.287
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.511.211.329	1.640.662.099
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.418.760	3.418.530

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.433.500.232	1.439.759.657
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.181.246.460	1.181.246.460
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	53.433.602	53.158.481
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	33.536.414	33.536.414
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	19.897.188	19.622.067
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	89.565.448	198.820.170
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	89.565.448	198.820.170
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	109.254.722	6.534.546
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	109.254.722	6.534.546
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	5.015.824	4.249.020
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	45.271	
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	4.970.553	4.249.020
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	60.761.862	180.543.122
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	130.600	130.600
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	14.365.254	101.997.757
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	13.783.672	45.271.933
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	14.066.010	12.887.659
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	9.557.968	12.924.693
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	5.423.663	5.386.717
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	3.434.695	1.943.763
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	11.933.411	16.110.300
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.511.211.329	1.640.662.099
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.418.760	3.418.530
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.06.2014.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	144.547.649	128.692.493	137.655.331	125.608.082
1. Prihodi od prodaje	112	143.294.833	128.325.413	135.873.170	124.412.906
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.252.816	367.080	1.782.161	1.195.176
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	136.945.360	108.727.808	133.613.176	109.070.792
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	48.541.700	41.251.620	43.822.151	38.214.895
a) Troškovi sirovina i materijala	117	26.949.271	22.700.702	28.203.312	24.822.791
b) Troškovi prodane robe	118	19.515	16.544	16.400	15.026
c) Ostali vanjski troškovi	119	21.572.914	18.534.374	15.602.439	13.377.078
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	43.195.316	30.366.760	41.750.764	30.222.484
a) Neto plaće i nadnice	121	25.928.054	18.782.233	24.530.592	18.323.736
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.583.133	7.587.660	11.290.547	7.472.006
c) Doprinosi na plaće	123	5.684.129	3.996.867	5.929.625	4.426.742
4. Amortizacija	124	30.932.365	27.335.979	30.806.258	28.041.217
5. Ostali troškovi	125	14.097.704	9.669.054	16.748.072	12.254.423
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	365	226
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			365	226
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	178.275	104.395	485.566	337.547
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	2.482.858	1.569.309	2.540.693	1.625.581
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	1.900.762	1.064.786	2.048.357	1.156.022
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	381.838	381.838	365.704	365.704
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	200.258	122.685	126.632	103.855
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	1.607.380	1.351.678	48.302	44.497
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.607.342	1.351.678	48.302	44.497
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	38			
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	147.030.507	130.261.802	140.196.024	127.233.663
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	138.552.740	110.079.486	133.661.478	109.115.289
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	8.477.767	20.182.316	6.534.546	18.118.374
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	8.477.767	20.182.316	6.534.546	18.118.374
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	8.477.767	20.182.316	6.534.546	18.118.374
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	8.477.767	20.182.316	6.534.546	18.118.374
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	8.477.767	20.182.316	6.534.546	18.118.374
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	-543.962	-1.052.596	-101.501	0
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	-543.962	-1.052.596	-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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	-108.792	-210.519	-20.300	
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	-435.170	-842.077	-81.201	0
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	8.042.597	19.340.239	6.453.345	18.118.374
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2014. do 30.06.2014.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	8.477.767	6.534.546
2. Amortizacija	002	30.932.365	30.806.258
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	125.576.149	119.051.402
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		4.176.889
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	164.986.281	160.569.095
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	47.276.483	43.573.414
3. Povećanje zaliha	010	1.888.592	1.560.508
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.750.074	8.298.940
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	52.915.149	53.432.862
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	112.071.132	107.136.233
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	0	0
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	244.343	145.740
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		444.783
3. Novčani primici od kamata	017	1.704.891	1.726.679
4. Novčani primici od dividendi	018	381.838	365.704
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	543.962	88.778
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	2.875.034	2.771.684
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	39.930.460	45.216.276
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	31.530.127	48.898.480
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	71.460.587	94.114.756
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	68.585.553	91.343.072
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	5.795.280	
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	5.795.280	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	38.687.635	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	58.539	36.946
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	38.746.174	36.946
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	0	0
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	32.950.894	36.946
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	10.534.685	15.756.215
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.789.044	1.893.553
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	10.534.685	15.756.215
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	16.323.729	17.649.768

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2014 do 30.6.2014

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	6.534.546
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.072.974	797.853
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.433.500.232	1.439.759.657
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		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	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 FINANIJSKA IZVJEŠĆA  
za razdoblje 01.01. do 30.06.2014.**

**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 30. lipnja 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 14.264 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2013. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 45.122 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 30.806 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotreblijive 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 6.287.280 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 533.561 kuna. Smanjenje od 432.060 kuna učinak je prodaje dionica Croatia osiguranja, dok je smanjenje od 101.501 kuna učinak svođenja financijske imovine na fer vrijednost.

**Bilješka 5. Zalihe**

U odnosu na 31.12.2013. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 1.560.508 kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

**Bilješka 6. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca povećana su za 51.765.600 kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2013. godine u iznosu od 181.187 kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate. Dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja poslovne godine sa primljenim predujmovima.

Smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 7.767.574 kuna, što je učinak povrata preplaćenog PDV-a i poreza na dobit, te plaćenih predujmova poreza na dobit za 2014. godinu.

**Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita u iznosu od 46.806.097 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, te potraživanja za kamate po oročenim deviznim depozitima.

**Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

Povećanje na ovoj poziciji evidentirano je po osnovi unaprijed plaćenih troškova i plaćenih obveza za PDV 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 275.121 kuna. Smanjenje u iznosu od 81.201 kuna učinak je vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine na fer vrijednost. Smanjenje u iznosu od 193.920 kuna učinak je prijenosa akumuliranih rezervi u prihode razdoblja radi prodaje dionica Croatia osiguranja.

**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. Dobit poslovne godine**

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit u iznosu od 6.534.546 kuna, što je smanjenje od 23% u odnosu na prethodnu godinu.

**Bilješka 14. Rezerviranja**

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja. Smanjena su rezerviranja za otpremnine u iznosu od 45.271 kuna, rezerviranja za poreze i doprinose u iznosu od 670.000 kuna, te ostala rezerviranja za 51.533 kuna.

**Bilješka 15. Kratkoročne obveze**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza uglavnom radi povećanja obveza za predujmove za 87,6 milijuna kuna i obveze prema dobavljačima za 31 milijun kuna.

**Bilješka 16. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za razdoblje od 2011.-2013. godine u iznosu od 9.157 tisuća kuna, prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 6.072 tisuća kuna, te obračunati troškovi prethodne godine (881 tisuća kuna) 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 (97% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 5% uslijed manjeg fizičkog obima prometa (indeks 97).

**Bilješka 18. Ostali poslovni prihodi**

	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>01.01.-30.06. 2014.</b>	<b>INDEKS 14/13</b>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	246.316	108.332	44
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	40.585	181.187	446
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	198.012	399.910	202
Prihodi od ponudbene dokumentacije	40.400	90.400	224
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	45.628	40.948	90
Prihodi ranijih godina	354.672	142.808	40
Prihodi od ukidanja pričuva	-	670.000	-
Ostali prihodi	327.203	148.576	45
	<b>1.252.816</b>	<b>1.782.161</b>	<b>142</b>

**Bilješka 19. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju poslovni rashodi smanjeni su 2%. Kategorije koje su zabilježile smanjenje jesu materijalni troškovi (za 10%) i troškovi osoblja (za 3%). Amortizacija je obračunata na istom nivou kao prethodne godine (indeks 100), dok su ostali troškovi veći za 19%, a povećanje su zabilježili i ostali poslovni rashodi.

**Bilješka 20. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju smanjenje materijalnih troškova od 10% učinak je povećanja troškova sirovina i materijala za 5%, te smanjenja troškova usluga za 28%.

**Bilješka 21. Troškovi osoblja**

Na smanjenje troškova osoblja od 3% u većoj mjeri utjecalo je smanjenje odrađenih sati temeljem smanjenog broja noćenja.

**Bilješka 22. Amortizacija**

Trošak amortizacije ostvaren je na istom nivou kao prethodne godine (indeks 100).

**Bilješka 23. Ostali troškovi**

	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>01.01.-30.06. 2014.</b>	<b>INDEKS 14/13</b>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	5.635.817	6.499.077	115
Intelektualne usluge i ostale neproizvodne usluge	865.340	1.981.205	229
Premije osiguranja	1.183.132	1.242.679	105
Reprezentacija i izuzimanja	116.030	122.695	106
Bankarske usluge i članarine udruženjima	416.064	608.715	146
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.643.127	4.823.658	104
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	252.750	162.894	64
Troškovi stručnog obrazovanja	188.382	270.128	143
Ostalo	797.062	1.037.021	130
	<b>14.097.704</b>	<b>16.748.072</b>	<b>119</b>

**Bilješka 24. Financijski prihodi**

	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>01.01.-30.06. 2014.</b>	<b>INDEKS 14/13</b>
Prihodi od kamata na novčane depozite	1.801.081	1.722.669	96
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	32.940	18.722	57
Pozitivne tečajne razlike	66.742	51.844	78
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	381.838	365.704	96
Dobici od prodaje dionica	-	255.122	-
Ostali financijski prihodi	200.258	126.632	63
	<b>2.482.858</b>	<b>2.540.693</b>	<b>102</b>

**Bilješka 25. Financijski rashodi**

	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>01.01.-30.06. 2014.</b>	<b>INDEKS 14/13</b>
Rashodi od kamata	488.223	26.901	6
Porez po odbitku na kamate	1.069.443	-	-
Negativne tečajne razlike	49.676	21.401	43
Ostali financijski rashodi	38	-	-
	<b>1.607.380</b>	<b>48.302</b>	<b>3</b>

**Bilješka 26. Dobit razdoblja**

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit u iznosu od 6.534.546 kuna, što je smanjenje od 23% u odnosu na prethodnu godinu.

## **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 ostvarena je dobit u iznosu od 6.534.546 kuna.

### **Bilješka 31. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju**

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 275.121 kuna. Smanjenje po osnovi svođenja na fer vrijednost iznosi 81.201 kuna, dok smanjenje po osnovi prijenosa rezervi u prihod radi prodaje dionica Croatia osiguranja iznosi 193.920 kuna.