



Laguna Poreč

HOTELS RESORTS & CAMPING

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

Poreč, 28.10.2014.

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2014. DO 30.09.2014.

Nekonsolidirana razina rezultata

Po okončanju predmetnog trećeg tromjesečja zadovoljeni su uvjeti za analizu i generalno pozicioniranje ostvarenih rezultata na razini cjelokupne poslovne godine obzirom na kretanja i trendove tijekom glavne turističke sezone.

Društvo je u periodu I – IX 2014. godine ostvarilo 2.203 tis noćenja što čini smanjenje od 4% ili nominalno 92 tis noćenja u ukupnosti u odnosu na usporedivo razdoblje 2013. godine.

Sagledavajući fizička kretanja po strukturi smještajne ponude, valja konstatirati smanjenje od 3,6% ili nominalno 42 tis noćenja u hotelima i apartmanima te 4,4% ili nominalno 50 tis noćenja u autokampovima.

Značajan pokretač negativnog trenda u čvrstim objektima Društva je daljnji pad ruskog tržišta sa zabilježenih 22% smanjenja u odnosu na proteklu godinu, a što je doprinijelo izostanku očekivanog povećanja prometa u mjesecu lipnju uslijed blagdana te padu u srpnju zbog lošijeg popunjenja u prvoj polovici mjeseca kada je izostala supstitucija potražnje sa ostalih tržišta. Odvijanje glavne turističke sezone od polovice srpnja do polovice rujna bilo je u skladu s očekivanjima, a što je u korelaciji sa mogućnošću putovanja ciljanih tržišnih segmenata.

Promjene u nacionalnoj strukturi polučile su promjene i u kanalima prodaje, povećanjem individualnih dolazaka, obzirom da taj kanal prodaje pokazuje najveći stupanj aktivnosti i efikasnosti u uvjetima promijenjenih okolnosti.

Temeljni uzrok ostvarenog popunjenja u autokampovima u glavnoj turističkoj sezoni je pored ostalog determiniran i rasporedom godišnjih odmora na vodećim emitivnim tržištima kao što su njemačko i nizozemsko, a ovo potonje je tijekom 2014. godine imalo kasniji termin početka od prošlogodišnjeg (druga polovica srpnja) što je dovelo do preklapanja potražnje. Daljnje varijable koje su tijekom tekuće sezone neupitno negativno utjecale na razine popunjenja su vremenske prilike, a poglavito u mjesecu srpnju zbog izrazitog i neuobičajenog broja kišnih dana.

U skladu s prethodno obrazloženim te dodatno uz negativan utjecaj polučen povećanim oporezivanjem smještaja i ugostiteljstva u 2014. (PDV sa 10% na 13%), Društvo je u izvještajnom periodu ostvarilo 463,8 mil kuna poslovnih prihoda što predstavlja smanjenje za 3,4% ili nominalno 16,5 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi Društva realizirani su u visini od 319,4 mil kuna i bilježe pad od 1,9% ili nominalno 6,2 mil kuna. Predmetno kretanje rezultanta je smanjenja u varijabilnim troškovima uslijed pada fizičkog prometa, kao i raznih ušteta na relativno fiksnim troškovima (održavanje, nabavka sitnog inventara i sl.). S druge strane, povećanja parafiskalnih nameta u sferi plaća i troškova vode determiniralo je dodatno rashodovno opterećenje koje doseže razinu od 2,9 mil kuna.

Učinak financijskih aktivnosti u tekućoj godini iznosi 4,2 mil kuna i isti premašuje prošlogodišnji za 1,3 mil kuna uglavnom zbog evidentiranih rashodovnih kamata tijekom 2013. godine na financijski dug preuzet pripajanjem Hotela Bonavia koji je i otplaćen u prethodnoj godini. Unatoč višoj razini oročenih depozita tijekom tekuće godine, zbog pada prinosa ostvarene su kamate približno na razini prošlogodišnjih.

Slijedom prethodno obrazloženog Društvo je u kumulativnom razdoblju ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 148,6 mil kuna što predstavlja smanjenje od 9,0 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1.808 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 296 mil kuna. Porast je učinak gore navedenih poslovnih rezultata i generiranja dobiti u predmetnom periodu kao i povećanja primljenih predujmova koji su s druge strane uravnoteženi potraživanjima od kupaca, budući da je u tijeku postupak zatvaranja salda. Društvo nema kreditnog zaduženja, odnos dugotrajne imovine i vlastitog kapitala iznosi 0,8, što ukazuje na visok stupanj financijske stabilnosti koji se potvrđuje i na kratkoročnim pozicijama odnosom kratkotrajne imovine (kojom dominiraju depoziti) koja gotovo 2,5 puta premašuje razinu istovrsnih obveza na izvještajni dan.

Konsolidirana razina rezultata

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 36,1 mil kuna, čime se konsolidirana dobit utvrđuje na razini od 184,8 mil kuna. Prošlogodišnje usporedivo razdoblje uključivalo je konsolidaciju društva Hoteli Croatia d.d. Cavtat koje je obzirom na vlasnički udio od 92,28% imalo status podružnice.

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. listopada 2014.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA TREĆE 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 treće 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.

Izvještaj 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

30.09.2014.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavatelja: 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: 1.124

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

Adresa e-pošte: suzana.kocijancic@plavalaguna.hr

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2014.

| 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 | 1.256.047.972 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 777.159 | 736.190 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 613.101 | 537.546 |
| 3. Goodwill | 006 | | |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 95.700 | 112.700 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 68.358 | 85.944 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 1.096.112.881 | 1.058.089.165 |
| 1. Zemljište | 011 | 167.722.299 | 167.702.235 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 835.068.422 | 788.665.281 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 19.486.659 | 17.223.469 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 30.656.845 | 26.792.662 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | | 11.200 |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 2.524.296 | 17.331.400 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 5.303.523 | 5.321.002 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 35.350.837 | 35.041.916 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 197.648.618 | 197.222.617 |
| 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 | 6.394.840 |
| 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 | 548.187.992 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 2.481.472 | 3.191.774 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 2.478.927 | 3.169.955 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 2.545 | 21.819 |
| 5. Predumovi za zalihe | 040 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 21.739.222 | 152.950.447 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | | |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 949.286 | 135.780.738 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 95.451 | 477.812 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 19.541.448 | 16.006.626 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 1.153.037 | 685.271 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 186.994.956 | 381.974.041 |
| 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 | 381.974.041 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | | |
| IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI | 058 | 1.893.553 | 10.071.730 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 3.563.468 | 3.366.773 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 1.511.211.329 | 1.807.602.737 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 3.418.760 | 3.417.555 |

| PASIVA | | | |
|---|------------|---------------|---------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 1.433.500.232 | 1.581.835.892 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 1.181.246.460 | 1.263.194.160 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 53.433.602 | 58.707.265 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 33.536.414 | 38.999.150 |
| 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 | 19.708.115 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | | |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | 89.565.448 | 111.304.734 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 89.565.448 | 111.304.734 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | 109.254.722 | 148.629.733 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 109.254.722 | 148.629.733 |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 5.015.824 | 4.249.020 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | 45.271 | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 4.970.553 | 4.249.020 |
| 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 | 212.075.978 |
| 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 | 134.645.225 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 13.783.672 | 40.562.890 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 14.066.010 | 17.719.049 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 9.557.968 | 12.083.767 |
| 10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu | 103 | 5.423.663 | 5.386.747 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 3.434.695 | 1.547.700 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 11.933.411 | 9.441.847 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 1.511.211.329 | 1.807.602.737 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | 3.418.760 | 3.417.555 |
| 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 30.09.2014.

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 | 480.279.613 | 335.731.964 | 463.834.609 | 326.179.278 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 478.419.177 | 335.124.344 | 461.186.559 | 325.313.389 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 1.860.436 | 607.620 | 2.648.050 | 865.889 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 325.560.361 | 188.615.001 | 319.393.671 | 185.780.155 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 113.635.273 | 65.093.573 | 105.986.320 | 62.162.819 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 64.152.863 | 37.203.592 | 72.297.814 | 44.094.502 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 58.733 | 39.218 | 54.161 | 37.761 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 49.423.677 | 27.850.763 | 33.634.345 | 18.030.556 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 83.446.903 | 40.251.587 | 81.809.058 | 40.058.294 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 50.904.511 | 24.976.457 | 48.904.019 | 24.373.427 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 21.604.710 | 10.021.577 | 21.140.451 | 9.849.904 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 10.937.682 | 5.253.553 | 11.764.588 | 5.834.963 |
| 4. Amortizacija | 124 | 101.095.754 | 70.163.389 | 100.021.291 | 69.215.033 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 27.036.385 | 12.938.681 | 31.049.788 | 14.302.726 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 0 | 0 | 456 | 91 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | | | 456 | 91 |
| 7. Rezerviranja | 129 | | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 346.046 | 167.771 | 526.758 | 41.192 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 4.973.206 | 2.490.348 | 4.438.449 | 1.897.756 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s | 132 | | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s | 133 | 4.310.376 | 2.409.614 | 3.858.162 | 1.809.805 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | 381.838 | | 365.704 | |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | | | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | 280.992 | 80.734 | 214.583 | 87.951 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 2.057.713 | 450.333 | 249.654 | 201.352 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 2.057.675 | 450.333 | 249.654 | 201.352 |
| 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 | 485.252.819 | 338.222.312 | 468.273.058 | 328.077.034 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 327.618.074 | 189.065.334 | 319.643.325 | 185.981.507 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 157.634.745 | 149.156.978 | 148.629.733 | 142.095.527 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 157.634.745 | 149.156.978 | 148.629.733 | 142.095.527 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 157.634.745 | 149.156.978 | 148.629.733 | 142.095.527 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 157.634.745 | 149.156.978 | 148.629.733 | 142.095.527 |
| 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 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | | | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | 157.634.745 | 149.156.978 | 148.629.733 | 142.095.527 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | -543.649 | 313 | 6.059 | 107.560 |
| 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 | -543.649 | 313 | 6.059 | 107.560 |
| 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 | -108.730 | 63 | 1.212 | 21.512 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 167 | -434.919 | 250 | 4.847 | 86.048 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 157.199.826 | 149.157.228 | 148.634.580 | 142.181.575 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | | | | |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | | | | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2014. do 30.09.2014.

| 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 | 157.634.745 | 148.629.733 |
| 2. Amortizacija | 002 | 101.095.754 | 100.021.291 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 191.817.468 | 150.584.228 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | 196.695 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 450.547.967 | 399.431.947 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 156.854.274 | 131.211.225 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 353.795 | 710.302 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 4.203.419 | 2.680.637 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 161.411.488 | 134.602.164 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 289.136.479 | 264.829.783 |
| 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 | 302.278 | 174.376 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | 444.783 |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | 3.151.059 | 3.359.815 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | 381.838 | 365.704 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 543.649 | |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 4.378.824 | 4.344.678 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 47.860.124 | 62.130.982 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 134.937.938 | 198.723.386 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 182.798.062 | 260.854.368 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 178.419.238 | 256.509.690 |
| NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | 5.940.274 | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 5.940.274 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 58.522.521 | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | 56.248.792 | 141.916 |
| 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 | 114.771.313 | 141.916 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 038 | 108.831.039 | 141.916 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 1.886.202 | 8.178.177 |
| 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 | 1.886.202 | 8.178.177 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 7.675.246 | 10.071.730 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2014 do 30.9.2014

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|---------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 1.181.246.460 | 1.263.194.160 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | | |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 52.360.628 | 57.823.364 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 89.565.448 | 111.304.734 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 109.254.722 | 148.629.733 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | | |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | 1.072.974 | 883.901 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 1.433.500.232 | 1.581.835.892 |
| 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 30.09.2014.**

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. rujna 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 smanjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 38.065 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2013. godine. Povećanje imovine u iznosu od 62.086 tisuća kuna evidentirano je temeljem ostvarenih kapitalnih ulaganja, dok je na smanjenje imovine učinak imala obračunata amortizacija u iznosu od 100.021 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebjive 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 6.394.840 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 426.001 kuna. Evidentirano je smanjenje od 432.060 kuna radi prodaje dionica Croatia osiguranja, te povećanje od 6.059 radi 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 710 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 134.831.452 kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2013. godine u iznosu od 321.490 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 3.534.822 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 194.979.085 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

Smanjenje na ovoj poziciji evidentirano je uglavnom radi smanjenja obračunatih nefakturiranih prihoda.

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljem odluke Skupštine od 29. kolovoza 2014. godine povećan je temeljni kapital Društva iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2013. godine u visini 81.947.700 kuna koristi kao reinvestirana dobit.

Temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 1.263.194.160 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

Dio dobiti 2013. godine u iznosu od 5.462.736 kuna raspoređen je u zakonske rezerve.

Ostale rezerve smanjene su za 189.073 kuna. U okviru navedenih rezervi zabilježeno je povećanje temeljem vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine na fer vrijednost u iznosu od 4.847 kuna, te smanjenje od 193.920 kuna uslijed prijenosa akumuliranih rezervi u prihode razdoblja za prodane dionice Croatia osiguranja.

Bilješka 12. Zadržana dobit

Temeljem odluke Skupštine od 29. kolovoza 2014. godine povećana je zadržana dobit za 21.739.286 kuna.

Bilješka 13. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit u iznosu od 148.629.733 kuna, što je smanjenje od 6% 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 120 milijuna kuna i obveze prema dobavljačima za 27 milijuna 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 8.771 tisuća kuna, te obračunati troškovi (671 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 (98% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 4% uslijed manjeg fizičkog obima prometa (indeks 96).

Bilješka 18. Ostali poslovni prihodi

| | <u>01.01.-30.09.</u> <u>2013.</u> | <u>01.01.-30.09.</u> <u>2014.</u> | <u>INDEKS</u> <u>14/13</u> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 305.066 | 191.394 | 63 |
| Prihodi od naplate otpisanih potraživanja | 128.185 | 321.490 | 253 |
| Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja | 511.490 | 806.196 | 158 |
| Prihodi od ponudbene dokumentacije | 40.400 | 90.400 | 224 |
| Prihodi od naknadno odobrenih rabata | 58.835 | 60.072 | 102 |
| Prihodi ranijih godina | 359.302 | 164.368 | 46 |
| Prihodi od ukidanja pričuva | - | 670.000 | - |
| Ostali prihodi | 457.158 | 341.130 | 75 |
| | <u>1.860.436</u> | <u>2.648.050</u> | <u>142</u> |

Bilješka 19. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju poslovni rashodi smanjeni su 2%. Kategorije koje su zabilježile smanjenje jesu materijalni troškovi (za 7%) i troškovi osoblja (za 2%). Amortizacija je obračunata na približnom istom nivou kao prethodne godine (indeks 99), dok su ostali troškovi veći za 15%, a povećanje su zabilježili i ostali poslovni rashodi.

Bilješka 20. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju smanjenje materijalnih troškova od 7% učinak je povećanja troškova sirovina i materijala za 13%, te smanjenja troškova usluga za 32%.

Bilješka 21. Troškovi osoblja

Na smanjenje troškova osoblja od 2% u većoj mjeri utjecalo je smanjenje odrađenih sati temeljem smanjenog broja noćenja.

Bilješka 22. Amortizacija

Trošak amortizacije ostvaren je na približno istom nivou kao prethodne godine (indeks 99).

Bilješka 23. Ostali troškovi

| | 01.01.-30.09. 2013. | 01.01.-30.09. 2014. | INDEKS 14/13 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine | 9.507.176 | 11.164.861 | 117 |
| Intelektualne usluge i ostale neproizvodne usluge | 1.443.881 | 2.902.893 | 201 |
| Premije osiguranja | 1.869.646 | 1.791.621 | 96 |
| Reprezentacija i izuzimanja | 233.381 | 244.592 | 105 |
| Bankarske usluge i članarine udruženjima | 997.177 | 1.186.982 | 119 |
| Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.) | 11.084.353 | 11.437.453 | 103 |
| Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.) | 355.737 | 447.892 | 126 |
| Troškovi stručnog obrazovanja | 272.162 | 310.658 | 114 |
| Ostalo | 1.272.872 | 1.562.836 | 123 |
| | 27.036.385 | 31.049.788 | 115 |

Bilješka 24. Financijski prihodi

| | 01.01.-30.09. 2013. | 01.01.-30.09. 2014. | INDEKS 14/13 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Prihodi od kamata na novčane depozite | 3.338.246 | 3.355.805 | 101 |
| Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule) | 39.234 | 29.020 | 74 |
| Pozitivne tečajne razlike | 932.896 | 218.214 | 23 |
| Dio prihoda od sudjelujućih interesa | 381.838 | 365.704 | 96 |
| Dobici od prodaje dionica | - | 255.123 | - |
| Ostali financijski prihodi | 280.992 | 214.583 | 76 |
| | 4.973.206 | 4.438.449 | 89 |

Bilješka 25. Financijski rashodi

| | 01.01.-30.09. 2013. | 01.01.-30.09. 2014. | INDEKS 14/13 |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Rashodi od kamata | 623.814 | 27.972 | 4 |
| Porez po odbitku na kamate | 1.097.436 | - | - |
| Negativne tečajne razlike | 336.425 | 221.682 | 66 |
| Ostali financijski rashodi | 38 | - | - |
| | 2.057.713 | 249.654 | 12 |

Bilješka 26. Dobit razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo bruto dobit u iznosu od 148.629.733 kuna, što je smanjenje od 6% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 27. Upisani kapital

Temeljem odluke Skupštine društva od 29. kolovoza 2014. temeljni kapital povećan je iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2013. godine u visini 81.947.700 kuna koristi kao reinvestirana dobit. Temeljni kapital nakon povećanja iznosi 1.263.194.160 kuna.

Bilješka 28. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju su, sukladno odluci Skupštine, povećane zakonske rezerve za 5.462.736 kuna.

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 21.739.286 kuna.

Bilješka 30. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit u iznosu od 148.629.733 kuna.

Bilješka 31. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 189.073 kuna. Temeljem svođenja na fer vrijednost ostvareno je povećanje od 4.847 kuna, dok je po osnovi prijenosa rezervi u prihod radi prodaje dionica Croatia osiguranja ostvareno smanjenje rezervi za 193.920 kuna.