



PLAVA LAGUNA

HOTELS & TOURIST COMPANY

d.d. za ugostiteljstvo i turizam
52440 POREČ, Croatia
R. Končara 12

phone: 00385 52 410101
fax: 00385 52 451044
www.plavalaguna.hr
e-mail: mail@plavalaguna.hr
Poreč, 30. srpnja, 2010.

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2010. DO 30.06.2010.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d. -**

Negativan trend turističkog prometa koji je obilježio predsezonu tekuće godine u znatnoj je mjeri izražen u mjesecu lipnju u Matici čemu je pogodovao raniji raspored katoličkih blagdana na glavnim emitivnim tržištima kada je interes i potražnja za turističkim uslugama uobičajeno smanjena. Navedeno je doprinijelo pozicioniranju fizičkog volumena na razine ispod prošlogodišnjih.

Prema kumulativnim podacima u Grupi je za period I – VI 2010. godine ostvareno 377.088 noćenja u hotelima i apartmanima što čini smanjenje od 8% u odnosu na usporedivo razdoblje lani, te 217.818 noćenja u autokampovima odnosno pad od 5%, što sveukupno čini 594.914 noćenja i smanjenje od 7% u odnosu na prethodnu godinu. Prosječne neto cijene, kao slijedeće varijable prihoda, zabilježile su rast od 2%, a što je konzistentno politici prodajnih cijena koja je za 2010. godinu definirala korekcije na razini stope inflacije. U konačnici direktan negativan utjecaj na prihodovne pozicije determiniran je nižom razinom tečaja u odnosu za prethodnu godinu te rezultira smanjenjem pansioniskog prihoda za 1,5%.

Sukladno protumačenim kretanjima, gdje dominira utjecaj pada fizičkog prometa, Grupa je u izvještajnom periodu generirala 138.291 tis kuna poslovnih prihoda što čini smanjenje od 7% ili nominalno 9,7 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu. U okviru navedenog dodatno valja protumačiti smanjenje od 2,0 mil kuna uslijed niže razine oprihodovanja rezerviranja za troškove otpremnina, a sukladno manjim rezerviranjima učinjenim u tu svrhu na koncu prethodne godine.

Poslovni rashodi, s druge strane ostvareni su u veličini od 150.551 tis kuna i bilježe smanjenje za 4%, odnosno nominalno 6,0 mil kuna potenciranih uglavnom padom troškovnih kategorija koje su podložne promjenama sukladno kretanju fizičkog volumena prometa.

Financijska aktivnost Grupe je u predmetnom razdoblju ostvarila veću razinu uspješnosti generiranu porastom kamatnih prihoda na oročene devizne depozite temeljem veće razine štednje te smanjenjem finacijskih rashoda uslijed manjih negativnih tečajnih razlika.

Sukladno gore pojašnjenim kretanjima, Grupa je u predmetnom kumulativnom razdoblju ostvarilo 9.937 tis kuna gubitka prije oporezivanja, što je za 1,65 mil veći gubitak od usporedivog perioda prethodne godine. U nadolazećem, za operativnu aktivnost, najznačajnijem tromjesečju Grupa očekuje pozitivne trendove o kojima u bitnoj mjeri ovisi razina uspješnosti ukupne poslovne godine.

Bilanca Grupe na posljednji dan izvještajnog perioda iznosi 1,667 mlrd kuna sa stabilnom veličinom vlastitog kapitala koji čini 85% od ukupnih izvora financiranja poslovanja, te pokazateljem odnosa financijskog duga i kapitala od svega 5,7%.

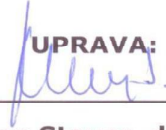


U analiziranom tromjesečju Matica je odobrila kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. sa saldnom od 17.300 tis kuna na dan 30.06.2010, te uvjetima koji su odraz tržišnih kretanja.

Grupa kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom.

Osobita pažnja usmjerena je na praćenje i analizu naplate potraživanja, a sa najznačajnijim je kupcima sklopljen dodatan ugovor kojim su regulirani financijski aspekti suradnje te definirani instrumenti osiguranja plaćanja.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 30. srpnja 2010.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2010.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji Grupe za drugo tromjesečje i za prvo polugodište 2010. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

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

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.06.2010.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 57444289760

Tvrtka izdavatelj: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@plavalaguna.hr

Internet adresa: www.plavalaguna.hr

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.191
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/451-044

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. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan

30.06.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 31.12.2009.	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	1.468.391.068	1.493.391.863
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	1.226.366	1.157.591
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	1.454.648.067	1.479.675.102
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	12.516.635	12.559.170
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	114.824.989	170.145.141
I. ZALIHE	009	2.355.111	6.001.703
II. POTRAŽIVANJA	010	13.974.635	65.502.899
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	74.263.844	49.624.142
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	24.231.399	49.016.397
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	1.749.469	3.543.215
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	1.584.965.526	1.667.080.219
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	3.400.080	3.400.080
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	1.436.843.886	1.421.974.191
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	1.088.372.400	1.088.372.400
II. KAPITALNE REZERVE	019		
III. REZERVE IZ DOBITI	020	93.026.128	93.026.128
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT	022	129.624.034	179.262.556
VI. PRENESENI GUBITAK	023		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	49.638.521	
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		14.706.237
IX. MANJINSKI INTERES	026	21.313.798	21.150.339
B) REZERVIRANJA	027	2.874.129	2.874.129
C) DUGOROČNE OBVEZE	028	72.804.540	71.681.073
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	68.443.319	168.735.701
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	3.999.652	1.815.125
F) UKUPNO – PASIVA	031	1.584.965.526	1.667.080.219
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	3.400.080	3.400.080
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033	1.415.530.088	1.400.823.852
2. Pripisano manjinskom interesu	034	21.313.798	21.150.339

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01. do 30.06.2010.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	148.018.061	130.915.966	138.291.739	123.535.690
1. Prihodi od prodaje	036	141.379.666	128.548.595	133.587.140	121.581.236
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	285.224	282.570	587.493	580.839
3. Ostali poslovni prihodi	038	6.353.171	2.084.801	4.117.106	1.373.615
II. POSLOVNI RASHODI	039	156.519.286	119.774.778	150.550.650	115.777.116
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	040				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	041				
3. Materijalni troškovi	042	49.759.771	41.554.659	46.011.810	38.473.811
4. Troškovi osoblja	043	49.623.567	34.427.580	47.728.539	33.571.029
5. Amortizacija	044	34.930.747	30.155.835	34.400.567	29.666.715
6. Ostali troškovi	045	21.293.183	13.005.485	21.586.711	13.559.108
7. Vrijednosno usklađivanje	046			2.121	
8. Rezerviranja	047	460.642	460.642		
9. Ostali poslovni rashodi	048	451.376	170.577	820.902	506.453
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	4.308.775	3.478.571	4.778.114	2.547.604
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050			42.535	42.535
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	3.807.390	2.988.768	4.152.120	1.959.453
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052	457.130	457.130	366.564	366.564
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054	44.255	32.673	216.895	179.052
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	4.093.890	1.394.183	2.455.818	1.760.569
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				-54.013
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	4.084.992	1.394.183	2.455.818	1.814.582
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058	8.898			
4. Ostali financijski rashodi	059				
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	152.326.836	134.394.537	143.069.853	126.083.294
VIII. UKUPNI RASHODI	063	160.613.176	121.168.961	153.006.468	117.537.685
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064		13.225.576		8.545.609
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	8.286.340		9.936.615	
XI. POREZ NA DOBIT	066	3.810.530	2.592.662	4.933.080	3.096.095
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067		10.632.914		5.449.514
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	12.096.870		14.869.695	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069		10.059.578		5.094.610
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070		573.336		354.904
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071	11.887.252		14.706.237	
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072	209.618		163.458	

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2010 do 30.6.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-8.286.340	-9.936.615
2. Amortizacija	074	34.930.747	34.400.567
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	81.288.826	105.852.799
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078	327.169	
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	108.260.402	130.316.751
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	63.595.610	51.528.264
3. Povećanje zaliha	082	2.038.894	3.646.592
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	8.630.045	9.108.452
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	74.264.549	64.283.308
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085	33.995.853	66.033.443
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087	100.526	74.134
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089	629.598	1.717.375
4. Novčani primici od dividendi	090	457.130	366.564
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		24.639.702
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	1.187.254	26.797.775
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	39.548.569	59.432.961
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094	580.000	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	24.142.613	2.126.474
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	64.271.182	61.559.435
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	63.083.928	34.761.660
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	12.891.067	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	12.891.067	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103	6.806.476	5.206.290
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	4.225	2.510
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107	408.638	1.277.985
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	7.219.339	6.486.785
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	109	5.671.728	
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	110		6.486.785
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		24.784.998
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	23.416.347	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	30.960.968	24.231.399
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		24.784.998
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	23.416.347	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	7.544.621	49.016.397

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 30.6.2010

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	1.088.372.400			1.088.372.400
2. Kapitalne rezerve	118				
3. Rezerve iz dobiti	119	106.979.204			106.979.204
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	131.269.353	50.024.223		181.293.576
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	50.024.223		64.893.918	-14.869.695
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124	5.329.701			5.329.701
9. Ostala revalorizacija	125	54.869.005			54.869.005
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	1.436.843.886	50.024.223	64.893.918	1.421.974.191
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133	1.415.530.088			1.400.823.852
16b. Pripisano manjinskom interesu	134	21.313.798			21.150.339

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 30.06.2010.

Bilješka 1. Opći podaci

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

- Laguna Invest, društvo s ograničenom odgovornošću za tehničke i poslovne usluge, u 100%-tnom vlasništvu,
- Hoteli Croatia dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, u 92,28%-tnom vlasništvu i
- Excelsa Hoteli, društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge, u 52,55%-tnom vlasništvu.

Matica i njena podružnica Laguna Invest d.o.o., Poreč registrirane su pri Trgovačkom sudu u Pazinu, podružnica Hoteli Croatia d.d., Cavtat pri Trgovačkom sudu u Splitu, a podružnica Excelsa Hoteli d.o.o., Cavtat pri Trgovačkom sudu u Dubrovniku.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu.

Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 30. lipnja 2010. godine dionice Matice i podružnice Hoteli Croatia d.d. Cavtat kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Konsolidirani financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Sve transakcije unutar Grupe eliminirane su pri konsolidaciji. Matica i podružnice primjenjuju iste računovodstvene politike.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANU BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne nematerijalne imovine temeljem obračunate amortizacije, dok je materijalna imovina uvećana zbog kapitalnih ulaganja.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u povezana društva i sudjelujuće interese. Povećanje ove kategorije za 42.535 kuna rezultira iz udjela u tekućoj dobiti nekonsolidirane podružnice Excelsa hoteli d.o.o.

Bilješka 5. Zalihe

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala uslijed promjene u praćenju potrošnog materijala kod Matice. Nabavljeni a neutrošeni potrošni materijal evidentiran je na zalihi, dok je u prethodnoj godini ukupna nabava evidentirana u trošak.

Bilješka 6. Potraživanja

Na dan 30.06.2010. godine struktura potraživanja je slijedeća:

	31.12.2009.	30.06.2010.
Potraživanja od kupaca	10.042.103	63.004.675
Potraživanja od drž. i dr.institucija	3.264.330	221.474
Ostala potraživanja	668.202	2.276.750
Ukupno	13.974.635	65.502.899

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja potraživanja od kupaca za približno 53 milijuna kuna. Dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja poslovne godine sa primljenim predujmovima.

Potraživanja od države i državnih institucija smanjena su najvećim dijelom zbog povrata preplaćenog PDV-a. Ostala potraživanja povećana su uslijed danih predujmova dobavljačima.

Bilješka 7. Kratkotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju struktura kratkotrajne financijske imovine je slijedeća:

Opis	31.12.2009.	30.06.2010.
Dani zajmovi	471.441	622.327
Dani depoziti	73.792.403	49.001.815
Ukupno	74.263.844	49.624.142

Ukupna imovina na kraju izvještajnog razdoblja pripada Matici.

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. Stanje novca na kraju izvještajnog razdoblja uvećano je za 36,5 milijuna kuna, a što predstavlja depozit kod Matice koji je temeljem izmjene ugovora odročen 30.06.2010. i ponovno oročen 01.07.2010.

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na dan 30.06.2010. godine struktura ove imovine je slijedeća:

Opis	31.12.2009.	30.06.2010.
Unaprijed plaćeni troškovi	813.015	990.640
Obračunati nefakturirani prihodi	704.345	-2.541.931
Odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV	232.109	5.094.506
Ukupno	1.749.469	3.543.215

Pozicija obračunatih nefakturiranih prihoda ima negativan saldo uslijed ranije naplate usluga veza u marinama i usluga zakupa mjesta u autokampovima kod Matice (po ugovoru), a koje će u idućem izvještajnom razdoblju biti evidentirane u prihod.

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva u iznosu od 1.088.372 tisuća kuna, podijeljen je na 546.318 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti od 1.800 kuna, te 105.000 novih povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

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

Struktura vlasništva kapitala na dan 30. lipnja 2010. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (u 000 kn)	Udio u temeljnom kapitalu %
Vlasništvo nad redovnim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	790.018	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	43.090	4,38
Vlastite dionice	9.470	17.046	1,73
Ostale pravne i fizičke osobe	74.010	133.218	13,55
	546.318	983.372	100,00
Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000	100,00
Ukupno		1.088.372	

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene u rezervama iz dobiti.

Bilješka 12. Revalorizacijske rezerve

Iznos od 54.869.005 kuna odnosi se na revalorizacijske rezerve formirane 1993. godine u Matici.

Bilješka 13. Zadržana dobit

Zadržana dobit Grupe u izvještajnom razdoblju uvećana je za dobit ostvarenu u 2009. godini, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 14. Gubitak poslovne godine

U izvještajnom razdoblju Grupa je ostvarila 23% veći gubitak od istog razdoblja prethodne godine.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 16. Dugoročne obveze

Ukupne dugoročne obveze u iznosu od 71.681.073 kuna odnose se na obvezu podružnice Hoteli Croatia d.d. za kredite banaka u iznosu od 68.388.254 kuna i vladinih agencija u iznosu od 3.292.819 kuna.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

Na dan 30. lipnja 2010. godine struktura kratkoročnih obveza je slijedeća:

Opis	31.12.2009.	30.06.2010.
Obveze prema bankama i dr.financijskim institucijama	14.620.464	9.259.655
Obveze za predujmove	3.245.607	70.167.600
Obveze prema dobavljačima	14.764.124	58.883.060
Obveze prema zaposlenicima	14.755.960	12.992.190
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	13.655.108	10.096.553
Obveze s osnove udjela u rezultatu	654.962	455.353
Ostale kratkoročne obveze	6.737.094	6.881.290
Ukupno	68.443.319	168.735.701

U izvještajnom razdoblju došlo je do porasta obveza za primljene predujmove i obveza prema dobavljačima, dok su se ostale kategorije kratkoročnih obveza smanjile.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Opis	31.12.2009.	30.06.2010.
Obračunati troškovi	3.625.711	1.520.983
Prihod budućeg razdoblja	373.941	294.142
Ukupno	3.999.652	1.815.125

U izvještajnom razdoblju smanjena je kategorija obračunatih troškova jer su za iste primljeni računi dobavljača, dok se stavka prihoda budućeg razdoblja smanjila temeljem evidentiranja zakupnine naplaćene u prethodnoj godini u tekući prihod.

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

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (93% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 6% uslijed manjeg fizičkog obima prometa (indeks 93).

Bilješka 20. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga su posljedica izrade sitnog inventara u vlastitoj režiji i korištenja osobnih automobila u vlasništvu Grupe za privatne potrebe zaposlenika. Ovi prihodi bilježe rast (indeks 206).

Bilješka 21. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-30.06. 2009.	01.01.-30.06. 2010.	INDEKS 10/09
Prihodi od ukidanja dugoročnih pričuva	4.698.897	1.944.413	41
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	100.526	74.134	74
Prihodi od prodaje sitnog inventara	-	10.739	-
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	347.000	129.373	37
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	682.911	461.079	68
Prihodi od ponudbene dokumentacije	51.347	51.910	101
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	38.680	22.570	58
Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl.	-	29.000	-
Prihodi ranijih godina	259.547	233.868	90
Ostali prihodi	174.263	1.160.020	666
	6.353.171	4.117.106	65

Bilješka 22. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju pad poslovnih rashoda od 4% uglavnom se tumači smanjenjem materijalnih troškova za 8% i troškova osoblja za 4%.

Bilješka 23. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi obuhvaćaju troškove sirovine i materijala, troškove prodane robe i troškove usluga.

Opis	01.01.-30.06. 2009.	01.01.-30.06. 2010.	INDEKS 10/09
Troškovi sirovine i materijala	28.504.577	26.496.940	93
Troškovi prodane robe	27.844	21.880	79
Troškovi usluga	21.227.350	19.492.990	92
	49.759.771	46.011.810	92

Bilješka 24. Amortizacija

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na sličnom nivou kao u istom razdoblju prethodne godine (indeks 98).

Bilješka 25. Ostali troškovi

	01.01.- 30.06. 2009.	01.01.-30.06. 2010.	INDEKS 10/09
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	6.224.188	6.593.741	106
Intelektualne i neproizvodne usluge	2.889.188	4.695.472	163
Premije osiguranja	1.769.236	1.233.428	70
Reprezentacija i izuzimanja	184.839	184.904	100
Bankarske usluge	534.932	674.713	126
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari i sl.)	4.011.480	4.604.563	115
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl.)	4.320.457	2.182.354	51
Troškovi stručnog obrazovanja	198.052	196.129	99
Ostalo	1.160.811	1.221.407	105
	21.293.183	21.586.711	101

Bilješka 26. Financijski prihodi

Financijski prihodi veći su u odnosu na prethodno razdoblje (indeks 111) zbog većih prihoda na sredstva uložena kod banaka. Prihodi od kamata na novčane depozite odnose se uglavnom na Maticu (99%), dok je većina prihoda od tečajnih razlika (98%) zabilježena u podružnici Hoteli Croatia.

	01.01.-30.06. 2009.	01.01.-30.06. 2010.	INDEKS 10/09
Prihodi od kamata na novčane depozite	575.420	1.662.088	288
Prihodi od kamata (zatezne kamate, s osnove valutne klauzule)	54.178	55.289	102
Pozitivne tečajne razlike po forward ugovorima u stranoj valuti	546.988	-	-
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	2.630.804	2.434.743	93
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	457.130	366.564	80
Ostali financijski prihodi	44.255	216.895	490
Udio u dobiti nekonsolidirane podružnice	-	42.535	-
	4.308.775	4.778.114	111

Bilješka 27. Financijski rashodi

Financijski rashodi manji su 40% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog manjih rashoda kamata i manjih negativnih tečajnih razlika.

	01.01.-30.06. 2009.	01.01.-30.06. 2010.	INDEKS 10/09
Rashodi od kamata	1.748.350	1.388.632	79
Negativne tečajne razlike po forward ugovorima u stranoj valuti	535.800	-	-
Negativne tečajne razlike – ostalo	1.800.842	1.067.186	59
Nerealizirani gubici financijske imovine	8.898	-	-
	4.093.890	2.455.818	60

Bilješka 28. Gubitak razdoblja

Grupa je u izvještajnom razdoblju ostvarila gubitak u iznosu od 14.869.695 kuna. Ostvareni gubitak je 23% veći od prethodne godine.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 29. Upisani kapital

Upisani kapital društva iznosi 1.088.372 tisuća kuna. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo promjena upisanog kapitala.

Bilješka 30. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti oblikuju se rasporedom dobiti pri usvajanju financijskih izvješća i tijekom godine prema zahtjevima poslovne politike Društva. U izvještajnom razdoblju nije bilo promjene rezervi.

Bilješka 31. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prehodnih godina za koje još nije donesena odluka o rasporedu. U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2009. godini.

Bilješka 32. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju Grupa je ostvarila 23% veći gubitak u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 33. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju nije bilo revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju.

Bilješka 34. Ostala revalorizacija

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene ostale revalorizacije.