

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.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Negativan trend turističkog prometa koji je obilježio predsezonu tekuće godine u znatnoj je mjeri izražen u mjesecu lipnju čemu je pogodio raniji raspored katoličkih blagdana na našim emitivnim tržištima kada je interes i potražnja za turističkim uslugama uobičajeno smanjena.

Prema kumulativnim podacima u Društvu je za period I – VI 2010. godine ostvareno 339.240 noćenja u hotelima i apartmanima što čini smanjenje od 9% u odnosu na usporedivo razdoblje lani, te 217.818 noćenja u autokampovima odnosno pad od 5%, što sveukupno čini 557.066 noćenja i smanjenje od 8% 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 pansionorskog prihoda za 1,5%.

Sukladno protumačenim kretanjima Društvo je u izvještajnom periodu generiralo 112.478 tis kuna poslovnih prihoda što čini smanjenje od 6% ili 7,4 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi, s druge strane ostvareni su u veličini od 122.961 tis kuna i bilježe smanjenje za 3%, odnosno nominalno 4,2 mil kuna. Zadovoljavajući stupanj efikasnosti postignut je u okviru materijalnih troškova, dok je značajna veličina troškovnih komponenti, pretežito regulativne naravi, ostvarena na razini prethodne godine unatoč padu fizičkog volumena prometa uslijed indiferentnosti na stupanj zauzetosti kapaciteta. Također troškovi rada bilježe nepromijenjeni nivo čemu je pogodio porast satnice koncem prethodne godine što se reflektiralo na tekuće izvještajno razdoblje.

Uspješna financijska aktivnost Društva u predmetnom periodu reflektirala se kroz porast financijskih prihoda uglavnom strukturiranih od kamatnih prihoda na oročene devizne depozite temeljem veće razine štednje.

Sukladno gore pojašnjenim kretanjima, Društvo je u predmetnom kumulativnom razdoblju ostvarilo 8.052 tis kuna gubitka prije oporezivanja, što je za 1,9 mil veći gubitak od usporedivog perioda prethodne godine. Društvo procjenjuje pozitivne trendove u nadolazećem, za operativnu aktivnost, najznačajnijem tromjesečju kada se generira cca 70% od ukupnog godišnjeg volumena prihoda što uz primjerena postignuća na području troškovne efikasnosti kao slijedeće bitne poluge determinira razinu uspješnosti ukupne poslovne godine.

Bilanca Društva na dan 30.06.2010. iznosi 1,484 mlrd kuna sa stabilnom veličinom vlastitog kapitala koji čini 90% od ukupnih izvora financiranja poslovanja. Kompanija nema financijskog duga i sve obveze prema dobavljačima podmiruje sukladno ugovorenim rokovima.

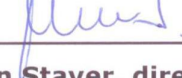


U analiziranom tromjesečju Društvo je odobrilo kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. sa saldnom od 17.300 tis kuna na dan 30.06.2010, te uvjetima koji su odraz tržišnih kretanja.

Društvo 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.
- 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 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 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:

1.1.2010

do

30.6.2010

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavateljca: 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: 1.015
(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke 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: 052/451-044

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 30.6.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	1.291.860.582	1.315.391.033
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	449.670	380.895
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	1.088.772.386	1.112.359.254
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	202.638.526	202.650.884
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	105.619.536	167.326.920
I. ZALIHE	009	1.249.920	4.288.067
II. POTRAŽIVANJA	010	8.043.304	54.356.785
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	73.606.286	66.774.952
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	22.720.026	41.907.116
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	1.622.799	1.816.222
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	1.399.102.917	1.484.534.175
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	3.400.080	3.400.080
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	1.352.063.846	1.339.281.421
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	1.088.372.400	1.088.372.400
II. KAPITALNE REZERVE	019		
III. REZERVE IZ DOBITI	020	53.243.992	53.243.992
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT	022	109.899.708	155.578.449
VI. PRENESENI GUBITAK	023		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	45.678.741	
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		12.782.425
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027	2.874.129	2.874.129
C) DUGOROČNE OBVEZE	028		
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	40.544.760	140.970.448
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA	030	3.620.182	1.408.177
F) UKUPNO – PASIVA	031	1.399.102.917	1.484.534.175
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	3.400.080	3.400.080
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

 za razdoblje **1.1.2010**

do

30.6.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	119.884.863	106.689.023	112.477.913	101.170.711
1. Prihodi od prodaje	036	117.190.802	105.658.821	109.850.491	99.742.259
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	285.224	282.570	587.493	580.839
3. Ostali poslovni prihodi	038	2.408.837	747.632	2.039.929	847.613
II. POSLOVNI RASHODI	039	127.143.081	101.788.262	122.961.060	98.465.713
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	040				
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	041				
3. Materijalni troškovi	042	44.887.721	37.584.755	40.348.090	34.059.640
4. Troškovi osoblja	043	39.138.089	27.762.540	39.588.473	28.055.422
5. Amortizacija	044	29.283.247	27.332.085	28.602.011	26.769.781
6. Ostali troškovi	045	13.406.654	8.962.311	13.905.554	9.336.872
7. Vrijednosno usklađivanje	046			2.121	
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048	427.370	146.571	514.811	243.998
III. FINACIJSKI PRIHODI	049	1.708.422	977.060	2.610.233	1.473.632
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050			291.453	262.474
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	1.229.692	509.791	1.754.676	684.897
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	21.600	10.139	197.540	159.697
IV. FINACIJSKI RASHODI	055	585.679	392.635	179.080	165.771
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	057	576.781	392.635	179.080	165.771
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	121.593.285	107.666.083	115.088.146	102.644.343
VIII. UKUPNI RASHODI	063	127.728.760	102.180.897	123.140.140	98.631.484
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064		5.485.186		4.012.859
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	6.135.475		8.051.994	
XI. POREZ NA DOBIT	066	3.246.000	2.278.843	4.730.431	2.935.166
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067		3.206.343		1.077.693
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	9.381.475		12.782.425	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071				
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2010 do 30.6.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-6.135.475	-8.051.994
2. Amortizacija	074	29.283.247	28.602.011
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	80.726.325	100.625.297
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	103.874.097	121.175.314
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080	59.403.940	46.313.481
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	1.590.081	3.038.147
3. Povećanje zaliha	082	5.958.250	7.332.958
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083		
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	66.952.271	56.684.586
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085	36.921.826	64.490.728
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	99.866	74.134
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089	591.416	1.985.862
4. Novčani primici od dividendi	090	457.130	366.564
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091		6.831.334
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	1.148.412	9.257.894
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	34.588.320	52.194.238
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094	10.000	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	30.371.771	2.364.784
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	64.970.091	54.559.022
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	63.821.679	45.301.128
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		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102		
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	2.658	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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	2.658	2.510
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	109		
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	110	2.658	2.510
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111		19.187.090
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112	26.902.511	
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	30.190.450	22.720.026
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114		19.187.090
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115	26.902.511	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	3.287.939	41.907.116

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2010 do 30.6.2010

u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje 31.12. prethodne godine	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2			3	4
1. Upisani kapital	117	1.088.372.400			1.088.372.400
2. Kapitalne rezerve	118				
3. Rezerve iz dobiti	119	47.914.291			47.914.291
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	109.899.708	45.678.741		155.578.449
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	45.678.741		58.461.166	-12.782.425
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	1.352.063.846	45.678.741	58.461.166	1.339.281.421
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ FINANIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 30.06.2010.

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 2010. 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 imovina

Na dan 30. lipnja 2010. godine struktura nematerijalne imovine je slijedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost	Iznos amortizacije
Softver	3.705.166	3.435.364	269.802	39.889
Nematerij. imov. u prip.	95.700	-	95.700	-
Ostala nematerij. imov.	2.672.625	2.657.232	15.393	28.886
Ukupno	6.473.491	6.092.596	380.895	68.775

Bilješka 4. Materijalna imovina

Na dan 30. lipnja 2010. godine struktura materijalne imovine je slijedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost	Iznos amortizacije
Zemljište	166.161.488	-	166.161.488	-
Građevinski objekti	1.833.174.412	986.523.654	846.650.758	24.224.624
Postrojenja i oprema	128.490.598	110.673.454	17.817.144	1.764.702
Alati, pog.inv., trans.sred.	143.871.094	123.205.400	20.665.694	1.864.420
Materij. imovina u pripremi	52.462.513	-	52.462.513	-
Ostala materijalna imovina	28.070.917	19.469.260	8.601.657	679.490
Ukupno	2.352.231.022	1.239.871.768	1.112.359.254	28.533.236

Bilješka 5. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financijske imovine iskazani su udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika u iznosu od 190.807.777 kuna i sudjelujući interesi u iznosu od 11.843.107 kuna.

Struktura udjela kod povezanih poduzetnika je slijedeća:

- 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
Hoteli Croatia d.d. Cavtat	190.711.988	92,28
Ukupno	190.787.777	-

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

Udio	Iznos	% glasova
Excelsa hoteli d.o.o Cavtat	20.000	33,33

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u povezana društva i sudjelujuće interese.

Bilješka 6. Zalihe

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

Bilješka 7. Potraživanja

Na dan 30.06.2010. godine struktura potraživanja je slijedeća:

	31.12.2009.	30.06.2010.
Potraživanja od povezanih poduzetnika	1.795	1.795
Potraživanja od kupaca	5.437.567	53.214.899
Potraživanja od zaposlenika	33.539	288.428
Potraživanja od drž. i dr.institucija	2.223.706	63.306
Ostala potraživanja	346.697	788.357
Ukupno	8.043.304	54.356.785

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja potraživanja od kupaca za 47.777.332 kune, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2009. godine u iznosu od 122.103 kune 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.

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 2.160.103 kune, najvećim dijelom zbog povrata preplaćenog PDV-a. Ostala potraživanja povećana su uslijed danih predujmova dobavljačima.

Bilješka 8. Kratkotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju struktura kratkotrajne financijske imovine je slijedeća:

Opis	31.12.2009.	30.06.2010.
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	-	17.300.000
Dani zajmovi	471.441	473.137
Dani depoziti	73.134.845	49.001.815
Ukupno	73.606.286	66.774.952

U izvještajnom razdoblju odobren je kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 17,3 milijuna kuna.

Bilješka 9. 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 koji je temeljem izmjene ugovora odročen 30.06.2010., i ponovno oročen 01.07.2010.

Bilješka 10. 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 (najamnina i drugo)	687.241	990.640
Obračunati nefakturirani prihodi	703.449	-4.268.924
Odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV	232.109	5.094.506
Ukupno	1.622.799	1.816.222

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

Bilješka 11. 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 12. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene u rezervama iz dobiti. Struktura je slijedeća:

Opis	31.12.2009.	30.06.2010.
Zakonske rezerve	27.032.085	27.032.085
Vlastite dionice i udjeli	-11.896.874	-11.896.874
Rezerve za vlastite dionice	11.896.874	11.896.874
Ostale rezerve	26.211.907	26.211.907
Ukupno	53.243.992	53.243.992

Bilješka 13. Revalorizacijske rezerve

Iznos od 54.869 tisuća kuna odnosi se na revalorizacijske rezerve formirane 1993. godine.

Bilješka 14. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2009. godini odnosno za iznos od 45.678.741 kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 15. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 12.782.425 kuna.

Bilješka 16. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

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

Opis	31.12.2009.	30.06.2010.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	132.000	132.000
Obveze za predujmove	2.658.731	68.354.175
Obveze prema dobavljačima	10.859.910	49.359.884
Obveze prema zaposlenicima	13.626.979	11.742.568
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	11.228.540	7.971.933
Obveze s osnove udjela u rezultatu	574.449	374.840
Ostale kratkoročne obveze	1.464.151	3.035.048
Ukupno	40.544.760	140.970.448

U izvještajnom razdoblju došlo je do porasta kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za primljene predujmove od kupaca i obveza prema dobavljačima.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Opis	31.12.2009.	30.06.2010.
Obračunati troškovi	3.246.241	1.114.035
Unaprijed naplaćene zakupnine	79.799	-
Odgođeno priznavanje prihoda	294.142	294.142
Ukupno	3.620.182	1.408.177

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

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (95% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 6% uslijed manjeg fizičkog obima prometa (indeks 92).

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 imovine u vlasništvu Društva (osobnih automobila), za privatne potrebe zaposlenika. Ovi prihodi kumulativno 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	940.276	218.364	23
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	99.866	74.134	74
Prihodi od prodaje sitnog inventara	-	10.739	-
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	347.000	122.103	35
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	671.681	461.079	69
Prihodi od ponudbene dokumentacije	51.347	51.910	101
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	37.133	20.987	57
Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl.	-	29.000	-
Prihodi ranijih godina	174.993	94.109	54
Ostali prihodi	86.541	957.504	-
	2.408.837	2.039.929	85

Bilješka 22. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju pad poslovnih rashoda od 3% uglavnom se tumači smanjenjem materijalnih troškova za 10%.

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	24.924.156	22.471.137	90
Troškovi prodane robe	27.844	19.244	69
Troškovi usluga	19.935.721	17.857.709	90
	44.887.721	40.348.090	90

Bilješka 24. Troškovi osoblja

	01.01.-30.06. 2009.	01.01.-30.06. 2010.	INDEKS 10/09
Neto plaće	23.005.977	22.542.609	98
Doprinosi iz plaće (za mirovinsko)	6.614.992	6.662.510	101
Doprinosi na plaće (za zdravstvo, zapošljavanje, ozljede na radu)	5.730.425	5.794.940	101
Porez i prirez iz plaća	3.786.695	4.588.414	121
	39.138.089	39.588.473	101

Bilješka 25. Amortizacija

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na nešto nižem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 98).

Bilješka 26. Ostali troškovi

	01.01.-30.06. 2009.	01.01.-30.06. 2010.	INDEKS 10/09
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi , članarine	5.146.237	5.542.296	108
Intelektualne usluge	1.114.501	1.020.530	92
Premije osiguranja	1.308.912	1.067.519	82
Reprezentacija i izuzimanja	123.839	150.042	121
Bankarske usluge	444.600	417.180	94
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari i sl.)	3.482.146	4.004.748	115
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl.)	561.836	318.455	57
Troškovi stručnog obrazovanja	128.374	181.409	141
Ostalo	1.096.209	1.203.375	110
	13.406.654	13.905.554	104

Bilješka 27. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe rast od 53% uslijed povećanja prihoda od kamata.

	01.01.-30.06. 2009.	01.01.-30.06. 2010.	INDEKS 10/09
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima	-	291.453	-
Prihodi od kamata na novčane depozite	537.238	1.641.689	306
Prihodi od kamata (zatezne kamate, s osnove valutne klauzule)	54.178	52.720	97
Pozitivne tečajne razlike po forward ugovorima u stranoj valuti	546.988	-	-
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	91.288	60.267	66
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	457.130	366.564	80
Ostali financijski prihodi	21.600	197.540	-
	1.708.422	2.610.233	153

Bilješka 28. Financijski rashodi

	<u>01.01.-30.06. 2009.</u>	<u>01.01.-30.06. 2010.</u>	<u>INDEKS 10/09</u>
Rashodi od kamata	1.047	153.415	-
Negativne tečajne razlike po forward ugovorima u stranoj valuti	535.800	-	-
Negativne tečajne razlike – ostalo	39.934	25.665	64
Nerealizirani gubici financijske imovine	8.898	-	-
	<u>585.679</u>	<u>179.080</u>	<u>31</u>

Bilješka 29. Gubitak razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju realiziralo veći financijski gubitak za 36% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA**Bilješka 30. Upisani kapital**

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

Bilješka 31. 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 32. 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 tekuću dobit iz 2009. godine.

Bilješka 33. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 12.782.425 kuna.

Bilješka 34. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

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

Bilješka 35. Ostala revalorizacija

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene ostale revalorizacije.