

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, 29. srpnja 2011.

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2011. DO 30.06.2011.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Poslovanje predmetnog tromjesečja u turističkom sektoru općenito u većoj je mjeri determinirano rasporedom katoličkih blagdana na emitivnim tržištima, a koji su ove godine, zbog kasnijih termina, pogodovali rastu potražnje i većem popunjenju smještajnih objekata. Poboľšanja fizičkih pokazatelja, te generalno bolja pozicija bookinga u odnosu na prethodnu godinu u cjelini, dodatno su polučeni promjenama i inovacijama u prodajnoj politici. Prema kumulativnim podacima u hotelima i apartmanima Grupe za period I-VI 2011. ostvareno je 410.428 noćenja što čini povećanje od 9% u odnosu na prethodnu godinu. Segment autokampova sa ostvarenih 246.255 noćenja te rastom od 13% pratio je sličan trend. Pri tome valja napomenuti da je dominantan doprinos navedenom fizičkom rastu, te nadalje značajno boljim finansijskim pokazateljima poslovanja, osiguralo popunjenje u mjesecu lipnju. Slijedeći bitan aspekt prihoda čine neto cijene koje su prosječno, sagledavajući sve oblike smještaja, porasle za 1% uz dodatan pozitivan impuls tečaja HRK/EUR od 1,7% u odnosu na prethodnu godinu. Pri tome valja napomenuti da je Matica realizirala porast ukupne neto cijene za 3%, dok je Podružnica Hoteli Croatia d.d. zabilježila negativnu korekciju cijene za 6% izraženu u EUR.

Temeljeno na prethodnim kretanjima Grupa je u izvještajnom periodu ostvarila 148.588 tis kuna poslovnih prihoda što čini povećanje od 7,4% ili nominalno 10,3 mil kuna. Na nešto sporiji rast prihoda od efekata gore pojašnjjenih pokazatelja utječe i prošlogodišnje oprihodovanje rezerviranja u iznosu od 1,7 mil kuna temeljem isplate otpremnina u Podružnici za koje je rezerviranje izvršeno koncem 2009. godine.

Poslovni rashodi evidentirani su u veličini od 148.494 tis kuna i bilježe smanjenje od 1,4% ili nominalno 2.057 tis kuna u odnosu na prošlogodišnju razinu. U strukturi materijalnih troškova rast je generiran u varijabilnim komponentama troškova (troškovi namirnica, utrošena voda, usluge čišćenja i pospremanja) uslijed porasta fizičkog obujma prometa, dok su određene rashodovne kategorije regulativne naravi, temeljem zakonskih odrednica, zabilježile pad. Smanjenje je također evidentirano u okviru pozicije ostali troškovi što je učinak prethodno pojašnjene isplate otpremnina u prethodnoj godini.

Finansijski prihodi Grupe iznose 3.746 tis kuna i manji su za 1.032 tis kuna od ostvarenih u usporedivom kumulativnom periodu prošle godine, uslijed smanjenja obračunatih pozitivnih tečajnih razlika u Podružnici. Poslovna politika Grupe u finansijskom segmentu poslovanja temelji se na oročavanju slobodnih novčanih sredstava u devizne depozite. Matica je početkom tekuće godine odobrila kratkoročni zajam Podružnici Hoteli Croatia d.d. sukladno tržišnim uvjetima sa saldrom na dan 30.06.2011. godine u iznosu od 9.777 tis kuna.

U korelaciji s gore pojašnjjenim kretanjima Grupa je za period I-VI 2011. godine generirala 1.678 tis kuna dobiti prije oporezivanja što u odnosu na prošlogodišnji gubitak od 9.937 tis kuna predstavlja povećanje za 11.615 tis kuna.



Konsolidirana bilanca Grupe na posljednji dan izvještajnog perioda iznosi 1,681 mlrd kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 120 mil kuna. Promjene su odraz operativne aktivnosti i pretežito se odvijaju na kratkoročnim pozicijama kroz povećanje potraživanja od kupaca te, s druge strane, povećanje obveza za primljene predujmove, što je u skladu s uvriježenom praksom pružanja turističkih usluga smještaja. Istovremeno višak imovine u obliku novčanih deviznih sredstava usmjerava se u oročene depozite. Ukupan dug Podružnice prema kreditnim institucijama iznosi 72,2 mil kuna i čini udio od tek 4,3% u ukupnim izvorima financiranja Grupe uvažavajući činjenicu o izostanku kreditnog zaduženja Matice.

Grupa permanentno prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sa ciljem minimiziranja njihovih efekata na poslovanje.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam


Poreč, 29. srpnja 2011.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2011.
- 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 2011. 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 poslovanja 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:

01.01.2011.

do

30.06.2011.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 57444289760

Tvrta izdavatelja: 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: 1.303

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

HOTELI CROATIA D.D.

CAVTAT

03303276

LAGUNA INVEST D.O.O.

POREČ

00617474

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-282


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.


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2011.

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	1.428.150.394	1.438.214.025
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	872.042	867.528
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	711.717	689.824
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	117.765
6. Ostala nematerijalna imovina	009	64.625	59.939
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.414.699.039	1.424.607.533
1. Zemljište	011	210.336.761	210.336.761
2. Građevinski objekti	012	1.097.088.899	1.094.485.030
3. Postrojenja i oprema	013	22.882.599	23.619.176
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	31.036.159	32.269.213
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		669.233
7. Materijalna imovina u pripremi	017	409.787	11.876.569
8. Ostala materijalna imovina	018	8.861.535	8.248.451
9. Ulaganje u nekretnine	019	44.083.299	43.103.100
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	12.579.313	12.738.964
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	641.963	801.614
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	11.765.194	11.765.194
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	172.156	172.156
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	131.161.512	235.109.237
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.718.184	6.297.715
1. Sirovine i materijal	036	3.714.440	6.277.754
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	3.744	19.961
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	11.214.365	74.426.035
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	7.657.036	71.822.412
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	109.944	560.812
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.216.769	990.091
6. Ostala potraživanja	049	1.230.616	1.052.720
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	83.184.185	148.826.248
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	83.184.185	148.826.248
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	33.044.778	5.559.239
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.057.796	8.108.637
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.561.369.702	1.681.431.899
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.400.080

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.427.443.540	1.423.409.262
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.088.372.400	1.088.372.400
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	95.247.734	95.247.734
1. Zakonske rezerve	066	37.984.195	37.984.195
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.896.874	11.896.874
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.896.874	11.896.874
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	57.263.539	57.263.539
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	107.509.691	167.161.333
1. Zadržana dobit	073	107.509.691	167.161.333
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	59.651.642	-3.685.076
1. Dobit poslovne godine	076	59.651.642	
2. Gubitak poslovne godine	077		3.685.076
VII. MANJINSKI INTERES	078	21.793.068	21.443.866
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.537.151	2.537.151
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.537.151	2.537.151
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	62.918.686	62.823.036
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	62.918.686	62.823.036
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	66.301.240	191.614.964
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	14.734.595	9.390.075
4. Obveze za predujmove	097	2.756.288	99.861.940
5. Obveze prema dobavljačima	098	15.892.003	50.357.797
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	14.294.027	12.397.557
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.832.471	11.277.338
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	1.042.671	918.898
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.749.185	7.411.359
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	2.169.085	1.047.486
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.561.369.702	1.681.431.899
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.400.080
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.405.650.472	1.401.965.396
2. Pripisano manjinskom interesu	110	21.793.068	21.443.866

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2011. do 30.06.2011.

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	138.291.739	123.535.690	148.587.700	137.949.951
1. Prihodi od prodaje	112	133.587.140	121.581.236	147.352.273	137.356.288
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.704.599	1.954.454	1.235.427	593.663
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	150.550.650	115.777.116	148.493.592	118.773.959
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	46.011.810	38.473.811	49.331.739	43.880.188
a) Troškovi sirovina i materijala	117	26.496.940	23.347.645	27.880.728	25.118.522
b) Troškovi prodane robe	118	21.880	19.648	22.151	21.100
c) Ostali vanjski troškovi	119	19.492.990	15.106.518	21.428.860	18.740.566
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	47.728.539	33.571.029	45.987.962	33.056.139
a) Neto plaće i nadnice	121	26.681.217	19.281.714	26.718.117	19.650.072
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	13.840.128	9.152.876	12.324.280	8.353.867
c) Doprinosi na plaće	123	7.207.194	5.136.439	6.945.565	5.052.200
4. Amortizacija	124	34.400.567	29.666.715	33.949.165	28.857.746
5. Ostali troškovi	125	21.586.711	13.559.108	18.773.335	12.728.864
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.121	0		
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.121			
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	820.902	506.453	451.391	251.022
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.778.114	2.547.604	3.746.367	2.632.747
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	42.535	42.535	159.651	44.996
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	4.152.120	1.959.453	3.066.415	2.083.097
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	366.564	366.564	381.838	381.838
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	216.895	179.052	138.463	122.816
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.455.818	1.760.569	2.162.132	1.589.009
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	2.455.818	1.760.569	2.162.132	1.589.009
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
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	143.069.853	126.083.294	152.334.067	140.582.698
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	153.006.468	117.537.685	150.655.724	120.362.968
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-9.936.615	8.545.609	1.678.343	20.219.730
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	8.545.609	1.678.343	20.219.730
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	9.936.615	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	4.933.080	3.096.095	5.712.620	3.519.992
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-14.869.695	5.449.514	-4.034.277	16.699.738
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	5.449.514	0	16.699.738
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	14.869.695	0	4.034.277	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-14.706.237	5.094.610	-3.685.075	16.428.952
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-163.458	354.904	-349.202	270.786
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-14.869.695	5.449.514	-4.037.277	16.699.738
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161				
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				
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0	0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-14.869.695	5.449.514	-4.037.277	16.699.738
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	-14.706.237	5.094.610	-3.685.075	16.428.952
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-163.458	354.904	-349.202	270.786

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2011. do 30.06.2011.**

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	-9.936.615	1.678.343
2. Amortizacija	002	34.400.567	33.949.165
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	105.852.799	130.782.017
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	130.316.751	166.409.525
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	51.528.264	63.197.375
3. Povećanje zaliha	010	3.646.592	2.579.531
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	9.108.452	12.885.060
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	64.283.308	78.661.966
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	66.033.443	87.747.559
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	74.134	189.382
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.717.375	1.778.951
4. Novčani primici od dividendi	018	366.564	381.838
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	24.639.702	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	26.797.775	2.350.171
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	59.432.961	44.042.527
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	2.126.474	67.976.800
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	61.559.435	112.019.327
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	34.761.660	109.669.156
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		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	5.206.290	5.329.256
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	2.510	123.772
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	1.277.985	110.914
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	6.486.785	5.563.942
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	6.486.785	5.563.942
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	24.784.998	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	27.485.539
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	24.231.399	33.044.778
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	24.784.998	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		27.485.539
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	49.016.397	5.559.239

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2011 do 30.6.2011

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.088.372.400	1.088.372.400
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	109.263.141	109.263.141
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	109.509.639	169.671.623
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	60.161.985	-4.034.277
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	5.267.370	5.267.370
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	54.869.005
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.427.443.540	1.423.409.262
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	1.405.650.472	1.401.965.396
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	21.793.068	21.443.866

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 30.06.2011.

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.

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 2011. 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 BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 9,9 milijuna kuna, što je rezultat kapitalnih ulaganja u iznosu od 43,9 milijuna kuna i evidentirane amortizacije u iznosu od 34 milijuna kuna.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financijske imovine došlo je do povećanja pozicije udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika za 159.651 kuna temeljem iskazivanja udjela u tekućoj dobiti nekonsolidirane podružnice Excelsa Hoteli d.o.o. Cavtat u konsolidiranim financijskim izvještajima.

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u sudjelujuće interese i vrijednosne papire.

Bilješka 5. Kratkotrajna potraživanja

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od kupaca zbog povećanja obujma poslovne aktivnosti. Potraživanja od države i drugih institucija smanjenja su zbog povrata preplaćenog PDV-a.

Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično

Povećanje ove pozicije bilance rezultat je povećanja oročenih depozita kod banaka.

Bilješka 7. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Promjena na ovoj poziciji bilance rezultat je plaćenih obveza za PDV na unaprijed fakturirane usluge.

Bilješka 8. Kapital i rezerve

U izvještajnom razdoblju nije došlo do bitnih promjena u strukturi vlasništva kapitala. Nije bilo promjene rezervi. Zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2010. godini odnosno za iznos od 59.651.642 kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

U izvještajnom razdoblju Grupa je ostvarila bruto dobit u iznosu od 1.678.343 kuna. Nakon umanjavanja rezultata za plaćene predujmove poreza na dobit evidentiran je gubitak u iznosu od 4.034.277 kuna.

Bilješka 9. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze smanjenje su za 96 tisuća kuna uslijed evidentiranih tečajnih razlika po dugoročnim kreditima u podružnici Hoteli Croatia d.d.

Bilješka 10. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja obveza za predujmove i obveza prema dobavljačima zbog povećanja obujma poslovne aktivnosti. Obveze prema bankama smanjene su temeljem otplate kratkoročnih kredita evidentiranih kod podružnice Hoteli Croatia d.d.

Bilješka 11. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U izvještajnom razdoblju smanjena je kategorija obračunatih troškova za 1.121.599 kuna zbog primljenih računa dobavljača.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 12. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (97% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 10% uslijed povećanja fizičkog obima prometa (indeks 110).

Bilješka 13. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.06. 2010.	01.01.-30.06. 2011.	INDEKS 11/10
Prihodi od ukidanja dugoročnih pričuva	1.944.413	-	
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	74.134	192.005	259
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	129.373	149.598	116
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	461.079	256.341	56
Prihodi od ponudbene dokumentacije	51.910	59.674	115
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	22.570	18.955	84
Prihodi ranijih godina	233.868	376.044	161
Ostali prihodi	1.787.252	182.810	10
	4.704.599	1.235.427	26

Bilješka 14. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju poslovni rashodi kreću se na nivou prethodne godine (indeks 99). Materijalni troškovi povećani su 7%. Amortizacija je ostvarena na nivou prethodne godine (indeks 99). Ostale kategorije su smanjene (troškovi osoblja za 4%, ostali troškovi za 13% i ostali poslovni rashodi za 45%).

Bilješka 15. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 7% rezultat je povećanja troškova sirovina i materijala za 5% i troškova usluga za 10%.

Bilješka 16. Ostali troškovi

	01.01.-30.06. 2010.	01.01.-30.06. 2011.	INDEKS 11/10
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	6.593.741	5.783.772	88
Intelektualne i neproizvodne usluge	4.695.472	4.586.762	98
Premije osiguranja	1.233.428	1.561.440	127
Bankarske usluge	674.713	690.141	102
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.604.563	4.778.350	104
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	2.182.354	269.450	12
Ostalo	1.602.440	1.103.420	69
	21.586.711	18.773.335	87

Bilješka 17. Financijski prihodi

	01.01.-30.06. 2010.	01.01.-30.06. 2011.	INDEKS 11/10
Prihodi od kamata na novčane depozite	1.662.088	1.780.323	107
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	55.289	210.041	380
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	2.434.743	1.076.051	44
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	366.564	381.838	104
Ostali financijski prihodi	216.895	138.463	64
Udio u dobiti nekonsolidirane podružnice	42.535	159.651	375
	4.778.114	3.746.367	78

Bilješka 18. Financijski rashodi

	01.01.-30.06. 2010.	01.01.-30.06. 2011.	INDEKS 11/10
Rashodi od kamata	1.388.632	1.139.418	82
Negativne tečajne razlike – ostalo	1.067.186	1.022.714	96
	2.455.818	2.162.132	88