

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. travnja 2010.

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2011. DO 31.03.2011.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Aktivnosti Društva u aktualnom tromjesečju uglavnom se sadržajno odnose na provedbu svih usvojenih dokumenata relevantnih za uspješnu pripremu i realizaciju turističke sezone u planiranim veličinama. Osobito su intenzivirane investicijske aktivnosti, a u prodajnom dijelu kontinuirano se prati i analizira tijek bookinga uz nastavak rada na unaprijeđenju pozicije kompanije na tržištu.

Poslovni rezultati Društva za predmetno razdoblje ne determiniraju bitno razinu uspješnosti na godišnjem nivou obzirom da poslovni ciklus unutar godine karakterizira visoka sezonalnost sa uobičajeno niskim stupnjevima iskorištenosti kapaciteta u prvom i posljednjem tromjesečju u godini. Tako je u izvještajnom razdoblju realizirano 9.202 noćenja što čini indeks 54 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i, istovremeno, udio u planiranom fizičkom obujmu na razini cijele godine od svega 0,4%. Poslovni prihodi generirani su u veličini od 9.730 tis kuna te bilježe pad od 14% u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje što nominalno iznosi 1.577 tis kuna. Značajno blaže smanjenje prihodovne kategorije od pada fizičkog obujma tumači se relevantnim udjelom te čak porastom prihoda od opeativnog najma, a što je posljedica drugačije dinamike generiranja tog oblika prihoda u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovne kategorije rashoda su u ukupnosti za predmetni period utvrđene u visini od 21.471 tis kuna što je u odnosu na 24.495 tis evidentiranih u istom razdoblju 2010. godine pad od 12% ili nominalno 3.024 tis kuna. Pored već spomenute niže razine noćenja čime je determinirano silazno kretanje pojedinih komponenti materijalnih troškova i troškova rada pretežito varijabilnog karaktera, dodatno je zabilježeno smanjenje određenih troškovnih kategorija koje će se u narednim razdobljima kumulativno ujednačiti sa prethodnom godinom, budući da se radi o kasnijem tijeku odvijanja određenih procesa (marketinške aktivnosti, komunalne usluge i sl.).

Financijska aktivnost Društva uglavnom se manifestira kroz plasiranje slobodnih novčanih sredstava u oročene devizne depozite, a sukladno odluci o distribuciji novčanih depozita. Ukupan učinak tog segmenta poslovanja mjeri se veličinom od 961 tis kuna što je cca 14% niže od prošlogodišnje razine.

Slijedom navednih kretanja Društvo je u izvještajnom tromjesečju ostvarilo gubitak prije oporezivanja od 10.780 tis kuna što je za 1.285 tis ili 11% manji gubitak u odnosu na isti generiran u usporedivom razdoblju protekle godine.

Bilanca Društva na dan 31.03.2011. godine iznosi 1,365 mlrd kuna i u odnosu na stanje koncem godine bilježi smanjenje za nominalno 14,8 mil kuna, što predstavlja neto efekt povećanja dugotrajne materijalne imovine uslijed ulaganja, povećanja salda primljenih predujmova od kupaca slijedom uobičajene prakse, te s druge strane negativne korekcije rezultata za prvo tromjesečje kao i smanjenja ostalih obveza (obračunatih sati, poreza i slično) koji su bili evidentirani per 31.12.2010.



godine korištenjem vlastitih izvora. Pri tome valja ukazati na stabilnu bilančnu strukturu kompanije čemu svjedoči veličina vlastitog kapitala i rezervi u iznosu od 1,323 mlrd kuna sa udjelom u ukupoj pasivi od 97%.

U analiziranom tromjesečju Društvo je odobrilo kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. sa saldnom od 5 mil kuna na dan 31.03.2011, te uvjetima koji su odraz tržišnih kretanja.

Društvo kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti u skladu sa promjenama na tržištu. U aktualnom tromjesečju sklopljen je sporazum sa značajnim kupcem kojim je regulirana dinamika plaćanja dospjelih potraživanja iz prethodne godine.

Koncem mjeseca siječnja stupile su na snagu Uredbe kojima su definirani parametri i operacionalizirane su odredbe Zakona o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije. Društvo je temeljem navedenog u zakonskom roku podnijelo zahtjev za koncesiju nad zemljištem u autokampovima te na području hotela i apartmanskim naselja.

UPRAVA:

Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 29. travnja 2011.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA PRVO TROMJESEČJE 2011.
- 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 prvo tromjesečje 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 Društva.

Međuzvještaj posloводства 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:

1.1.2011

do

31.3.2011

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrтка 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: 622

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrčke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/ 410 224

Telefaks: 052/ 410 282

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 31.03.2011.

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	1.255.210.443	1.264.998.691
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	323.913	345.136
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	163.588	162.894
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	64.477
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.052.313.559	1.062.080.584
1. Zemljište	011	150.169.133	150.169.133
2. Građevinski objekti	012	816.310.015	814.619.257
3. Postrojenja i oprema	013	15.198.308	15.090.734
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	18.404.479	18.316.032
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	106.585	12.151.792
8. Ostala materijalna imovina	018	8.041.740	8.027.634
9. Ulaganje u nekretnine	019	44.083.299	43.706.002
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	202.572.971	202.572.971
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.807.777
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		
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	122.965.563	99.397.328
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.476.486	2.521.847
1. Sirovine i materijal	036	2.473.924	2.518.663
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.562	3.184
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.351.008	13.189.273
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	404.295	
2. Potraživanja od kupaca	045	5.367.447	10.828.762
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	40.368	55.491
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.928.080	1.327.406
6. Ostala potraživanja	049	610.818	977.614
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	79.565.450	81.981.375
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		5.000.000
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	79.565.450	76.981.375
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	32.572.619	1.704.833
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.936.692	942.591
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.380.112.698	1.365.338.610
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.000	3.400.000

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.336.323.323	1.323.505.653
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	55.465.598	55.465.598
1. Zakonske rezerve	066	29.316.022	29.316.022
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	26.149.576	26.149.576
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	83.794.512	137.616.320
1. Zadržana dobit	073	83.794.512	137.616.320
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	53.821.808	-12.817.670
1. Dobit poslovne godine	076	53.821.808	
2. Gubitak poslovne godine	077		12.817.670
VII. MANJINSKI INTERES	078		
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	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	39.386.432	37.734.061
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	132.000	132.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	2.365.031	12.819.260
5. Obveze prema dobavljačima	098	11.466.001	10.529.649
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	12.450.114	7.251.702
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	10.865.400	5.019.103
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	962.157	870.280
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.145.729	1.112.067
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	1.865.792	1.561.745
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.380.112.698	1.365.338.610
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.000	3.400.000
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 01.01.2011. do 31.03.2011.

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	11.307.202	11.307.202	9.729.565	9.729.565
1. Prihodi od prodaje	112	10.108.232	10.108.232	9.169.887	9.169.887
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.198.970	1.198.970	559.678	559.678
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	24.495.347	24.495.347	21.471.127	21.471.127
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	6.288.450	6.288.450	4.303.250	4.303.250
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.586.182	2.586.182	2.320.341	2.320.341
b) Troškovi prodane robe	118	2.232	2.232	1.051	1.051
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.700.036	3.700.036	1.981.858	1.981.858
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	11.533.051	11.533.051	10.752.678	10.752.678
a) Neto plaće i nadnice	121	5.877.176	5.877.176	5.824.516	5.824.516
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.970.471	3.970.471	3.355.410	3.355.410
c) Doprinosi na plaće	123	1.685.404	1.685.404	1.572.752	1.572.752
4. Amortizacija	124	1.832.230	1.832.230	2.273.333	2.273.333
5. Ostali troškovi	125	4.568.682	4.568.682	4.004.963	4.004.963
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	2.121	2.121	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	2.121	2.121		
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	270.813	270.813	136.903	136.903
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	1.136.601	1.136.601	962.898	962.898
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	91.089	91.089	26.116	26.116
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	1.007.669	1.007.669	921.580	921.580
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	37.843	37.843	15.202	15.202
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	13.309	13.309	1.472	1.472
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	13.309	13.309	1.472	1.472
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	12.443.803	12.443.803	10.692.463	10.692.463
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	24.508.656	24.508.656	21.472.599	21.472.599
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-12.064.853	-12.064.853	-10.780.136	-10.780.136
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	12.064.853	12.064.853	10.780.136	10.780.136
XII. POREZ NA DOBIT	151	1.795.265	1.795.265	2.037.534	2.037.534
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-13.860.118	-13.860.118	-12.817.670	-12.817.670
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	13.860.118	13.860.118	12.817.670	12.817.670

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	-13.860.118	13.860.118	12.817.670	12.817.670
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	-13.860.118	13.860.118	12.817.670	12.817.670
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 01.01.2011. do 31.03.2011.

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	-12.064.853	-10.780.136
2. Amortizacija	002	1.832.230	2.273.333
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	7.022.355	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	186.221	994.101
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-3.024.047	-7.512.702
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		1.560.494
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.921.767	5.307.990
3. Povećanje zaliha	010	1.754.969	45.361
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.444.167	2.341.581
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	8.120.903	9.255.426
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	11.144.950	16.768.128
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	26.089	9.939
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.088.185	964.986
4. Novčani primici od dividendi	018		402.500
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	9.695.169	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	10.809.443	1.377.425
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	19.746.223	12.071.520
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.100.543	3.313.686
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	20.846.766	15.385.206
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	10.037.323	14.007.781
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		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		91.877
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	0	91.877
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	0	91.877
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	21.182.273	30.867.786
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	22.720.026	32.572.619
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	21.182.273	30.867.786
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.537.753	1.704.833

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2011 do 31.3.2011

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	50.198.228	50.198.228
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	83.794.512	137.616.320
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	53.821.808	-12.817.670
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	1.336.323.323	1.323.505.653
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

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 31.03.2011.

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 31. ožujka 2011. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 9.788 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2010. godine. Povećanja na ovim stavkama imovine zabilježena su temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 12.067 tisuća kuna, dok je na umanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 2.273 tisuće kuna, te rashod i prodaja razne neupotrebjive opreme i namještaja.

Bilješka 4. 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 11.765.194 kuna.

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

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2010. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 45 tisuća kuna zbog otvaranja hotela za nadolazeću turističku sezonu.

Bilješka 6. Potraživanja

U izvještajnom razdoblju primljena je dividenda od podružnice Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 403 tisuće kuna, i naplaćeno je potraživanje od iste podružnice za pruženu uslugu smještaja u iznosu od 2 tisuće kuna.

Potraživanja od kupaca povećana su za 5.461 tisuću kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja.

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 601 tisuću kuna, najvećim dijelom zbog povrata preplaćenog PDV-a. Ostala potraživanja povećana su uslijed danih predujmova dobavljačima.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju odobren je kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 5 milijuna 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.

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na dan 31.03.2011. godine struktura ove imovine je slijedeća:

Opis	31.12.2010.	31.03.2011.
Unaprijed plaćeni troškovi (najamnina i drugo)	686.783	675.502
Obračunati nefakturirani prihodi	1.106.081	-1.759.591
Odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV	143.828	2.026.680
Ukupno	1.936.692	942.591

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.

U izvještajnom razdoblju nije došlo do bitnih promjena u strukturi vlasništva kapitala.

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

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

Bilješka 12. Revalorizacijske rezerve

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

Bilješka 13. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2010. godini odnosno za iznos od 53.821 tisuću kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 14. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 12.817 tisuća kuna.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja kratkoročnih obveza s osnove smanjenja obveza prema zaposlenicima i obveza prema dobavljačima. Kategorija primljeni predujmovi od kupaca povećana je za 10.454 tisuća kuna, koja će se narednom razdoblju zatvarati sa već evidentiranim ili novim potraživanjima.

Bilješka 17. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U izvještajnom razdoblju smanjena je kategorija obračunatih troškova za 304 tisuće kuna jer su za iste primljeni računi dobavljača.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 18. 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 (86% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 9% uslijed manjeg fizičkog obima prometa (indeks 54).

Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.03. 2010.	01.01.-31.03. 2011.	INDEKS 11/10
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	26.089	10.630	41
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	27.311	189.462	694
Prihodi od ponudbene dokumentacije	48.167	54.959	114
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	4.800	11.237	234
Prihodi ranijih godina	109.747	268.478	245
Ostali prihodi	982.856	24.912	3
	1.198.970	559.678	47

Bilješka 20. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju pad poslovnih rashoda od 12% uglavnom se tumači smanjenjem materijalnih troškova za 32% i troškova osoblja za 7%.

Bilješka 21. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju pad materijalnih troškova od 32% tumači se smanjenjem troškova usluga za 46% i troškova sirovina i materijala za 10%.

Bilješka 22. Troškovi osoblja

Na smanjenje troškova osoblja od 7% utjecalo je smanjenje odrađenih sati temeljem smanjenog broja noćenja, a ukidanje kriznog poreza i izmjene stopa poreza na dohodak rezultiralo je drugačijom strukturom u korist neto plaće.

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na višem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 124).

Bilješka 24. Ostali troškovi

	01.01.-31.03. 2010.	01.01.-31.03. 2011.	INDEKS 11/10
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi , članarine	2.273.833	2.093.406	92
Intelektualne usluge	350.841	317.949	91
Premije osiguranja	518.314	506.672	98
Reprezentacija i izuzimanja	25.433	46.323	182
Bankarske usluge	136.577	122.092	89
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	741.019	441.450	60
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	77.600	174.250	225
Troškovi stručnog obrazovanja	130.683	136.581	105
Ostalo	314.382	166.240	53
	4.568.682	4.004.963	88

Bilješka 25. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe pad od 15% uslijed smanjenja prihoda od kamata.

	01.01.-31.03. 2010.	01.01.-31.03. 2011.	INDEKS 11/10
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima	91.089	26.116	29
Prihodi od kamata na novčane depozite	954.556	868.532	91
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	42.539	49.369	116
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	10.574	3.679	35
Ostali financijski prihodi	37.843	15.202	40
	1.136.601	962.898	85

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-31.03. 2010.	01.01.-31.03. 2011.	INDEKS 11/10
Rashodi od kamata	12.235	175	1
Negativne tečajne razlike – ostalo	1.074	1.297	121
	13.309	1.472	11

Bilješka 27. Gubitak razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju realiziralo manji financijski gubitak za 8% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA**Bilješka 28. Upisani kapital**

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

Bilješka 29. 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 30. 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 2010. godini.

Bilješka 31. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 12.817 tisuća kuna.

Bilješka 32. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

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

Bilješka 33. Ostala revalorizacija

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene ostale revalorizacije.