



Laguna Poreč

HOTELS RESORTS & CAMPING

Plava laguna d.d.
Hotels & Tourist Company
R. Končara 12, | 52 440 Poreč | Croatia
P: +385 52 410 101, F: + 385 52 451 044
E-mail: mail@lagunaporec.com
www.lagunaporec.com

Poreč, 14. veljače, 2013.

**IZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2012. DO 31.12.2012.
- GRUPA PLAGA LAGUNA -
(prema privremenim podacima)**

Sukladno odredbama članka 403. Zakona o tržištu kapitala Uprava Društva objavljuje neretvidirane konsolidirane financijske izvještaje za poslovnu 2012. godinu. Bitnim se smatra napomenuti da su prezentirani izvještaji sačinjeni prema privremenim podacima, a uključuju i kategorije za koje se, sa prihvatljivom stupnjem pouzdanosti, ocjenjuje da će biti obuhvaćene u 2012. godini.

Prikaz rezultata poslovanja

Poslovna aktivnost Grupe u 2012. godini odvijala se pod značajnim utjecajem uzlaznog kretanja turističkog prometa u destinaciji kao cjelini što predstavlja vanjsku determinantu, te s druge strane opsežnim kapitalnim projektom rekonstrukcije hotela Laguna Parentium realiziranog u Matici sa ciljem stjecanja kategorije četiri zvjezdice, kao internim čimbenikom pozicioniranja rezultata. Hotel je uspješno otvoren 04.08.2012., stoga kod analize razine ostvarenih rezultata u odnosu na prošlu godinu valja uvažiti ograničenje u raspoloživim kapacitetima.

Grupa je izvještajnom razdoblju u hotelima i apartmanima ostvarila razinu noćenja koja je 1,5% ispod prošlogodišnje, uslijed prethodno navedene bitne činjenice, pri čemu je u Matici producirana pad od 3%, dok je Podružnica Hoteli Croatia d.d. zabilježila porast volumena od čak 16%. Na razini usporedivih kapaciteta sa prethodnom godinom (sa izuzećem hotela Parentium iz 2011.) Grupa iskazuje rast od 5%.

U segmenta autokampova generirano je povećanje od čak 4% što je izuzetno uspješan fizički učinak imajući na umu rekordne razine noćenja koje su zabilježene prethodne godine. Osobito značajan porast ostvaren je u mjesecu srpnju polučena dolascima gostiju sa nizozemskog tržišta.

Prosječna neto cijena kao slijedeća bitna komponenta prihoda na razini svih čvrstih kapaciteta Grupe zabilježila je povećanje od 4,6%, uslijed efekta novoobnovljenog hotela kao i porasta prodajnih cijena u drugoj polovici kolovoza te prvoj polovici rujna. Kod autokampova realizirana neto cijena u EUR na razini je prošlogodišnje.

Temeljem gore pojašnjenih kretanja Grupa je promatranom razdoblju realizirala 539,7 mil poslovnih prihoda što čini povećanje od 3,9% ili nominalno 20,1 mil kuna u odnosu na postignuće prethodne godine, unatoč činjenici o neraspologanju značajnim hotelskim kapacitetom u dijelu glavne sezone.

Poslovni rashodi evidentirani su u veličini od 453,9 mil i nominalno bilježe povećanje od 14,7 mil kuna izuzimajući amortizaciju i vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne imovine. Navedno kretanje kumulativni je efekat povećanja troškova u matičnom društvu za 6,3 mil kuna te 8,4 mil kuna u Podružnici.

Porast u Plava laguna d.d. generiran je pretežito povećanjem ulaznih cijena namirnica i energenata kao i jednokratnim troškovima otvaranja hotela Laguna Parentium (nabave sitnog inventara, troškovi rada).

Podružnica Hoteli Croatia d.d je pored porasta troškova varijabilnog karaktera uslijed povećanja noćenja od 16%, zabilježila trošak rezerviranja po sudskim sporovima u iznosu od 1,8 mil kuna, te troškove otpremnina u iznosu od 2,7 mil kuna. Isto je društvo nadalje, izvršilo procjenu korisnog vijeka uporabe dugotrajne materijalne imovine i temeljem ekonomskih i tehnoloških parametara utvrdila kraći korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme. Temeljem navedenog amortizacija Podružnice bilježi porast za 15,7 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Pozitivan učinak financijskih pozicija u tekućoj godini iznosi 7,1 mil kuna, u odnosu na 7,6 mil kuna realiziranih u prethodnoj godini.

U kontekstu gore pojašnjenih kretanja Grupa je prema privremenim podacima za 2012. godinu generala dobit prije oporezivanja u veličini od 92,9 mil kuna čime se pozicionirala na prošlogodišnju razinu kada je ostvareno 93,3 mil kuna bruto dobiti. Relevantnim valja spomenuti činjenicu da je u predmetnim izvještajima iskazan porez na dobit sukladno pozitivnim propisima koji su bili na snazi do 01.01.2013, dok će konačni podaci biti rezultat procesa analize u segmentu korištenja porezne olakšice putem reinvestiranja dobiti.

Konsolidirana bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1,589 mlrd kuna što predstavlja međugodišnje povećanje od 14,2 mil kuna. U bilančnoj strukturi uslijed činjenice o značajnom investicijskom ciklusu financiranog iz vlastitih izvora (zatečene štednje na početku godine te stabilnog i uspješnog operativnog tijeka novca generiranog u 2012.), dolazi do promjene u smjeru jačanja udjela dugotrajne materijalne imovine. Pri tome sposobnost Grupe da servisira dospjele, ali i buduće obveze tijekom prvog kvartala 2013. neupitna je obzirom na dostatnu razinu raspoloživih novčanih sredstava, što se dodatno potvrđuje pozitivnom veličinom radnog kapitala.

Nadalje bitnim valja naglasiti da je koncem mjeseca rujna provedena korporativna akcija isplate dividende sukladno odluci Glavne skupštine Matice održane dana 30.08.2012.

Transakcije s Podružnicom

U tekućoj godini Matica je odobrilo kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 7,0 mil kuna sukladno tržišnim uvjetima, a koji je u potpunosti podmiren. Također tijekom izvještajne godine primljena je dividenda od Podružnice u iznosu od 10,86 mil kuna.

Važni poslovni događaji

Na temelju Ugovora o pripajanju sklopljenog dana 28. rujna 2012. između Hotel Bonavia d.d. Rijeka kao pripojenog društva i Plava laguna d.d. Poreč kao društva preuzimatelja, Trgovački sud u Rijeci-Stalna služba u Pazinu dana 31. prosinca 2012. donio je Rješenje kojim je predmetno pripajanje upisano u sudski registar. Učinci pripajanja biti će valjani počevši s danom 01.01.2013. godine.

Izloženost rizicima poslovanja

Grupa kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom, a osobita pažnja tijekom godine usmjeravana je na praćenje i analizu naplate potraživanja, što rezultira izuzetno niskom razinom rizičnih potraživanja na izvještajni dan za koje je izvršen ispravak vrijednosti.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 14. veljače 2013.


**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2012.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.-
(privremeni nerevidirani izvještaj)**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju privremeni nerevidirani financijski izvještaji Grupe za 2012. godinu 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.

Izvešće Uprave 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 cijelina.

Prezentirani financijski izvještaji Grupe sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2012. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja Grupe za 2012. godinu.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2012.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavaateljca: 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: 841

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

HOTELI CROATIA

CAVTAT

03303276

LAGUNA INVEST

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 izdavaatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2012.

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	1.373.961.783	1.437.075.069
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	683.358	836.846
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	539.533	709.538
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	48.125	31.608
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.362.389.764	1.428.024.424
1. Zemljište	011	219.517.630	219.517.630
2. Građevinski objekti	012	1.041.328.121	1.103.711.263
3. Postrojenja i oprema	013	19.261.070	19.433.861
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	26.998.196	38.510.998
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.478.724	3.367.088
8. Ostala materijalna imovina	018	6.707.919	7.077.521
9. Ulaganje u nekretnine	019	40.098.104	36.406.063
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	10.888.661	8.213.799
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	771.915	1.374.607
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	9.974.448	6.839.192
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025	142.298	
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	199.306.369	149.742.279
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.782.273	3.797.187
1. Sirovine i materijal	036	3.773.424	3.779.698
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	8.849	17.489
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	12.170.967	12.251.714
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	7.710.601	7.191.488
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	35.240	55.372
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.422.630	4.261.833
6. Ostala potraživanja	049	2.002.496	743.021
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	126.745.208	125.714.931
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		126.409
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	126.745.208	125.588.522
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	56.607.921	7.978.447
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.229.755	1.878.607
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.574.497.907	1.588.695.955
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.400.080

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.442.509.720	1.453.644.405
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	96.506.228	95.527.324
1. Zakonske rezerve	066	40.675.286	42.204.587
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	55.830.942	53.322.737
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	105.949.636	174.212.465
1. Zadržana dobit	073	105.949.636	174.212.465
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	74.144.307	74.082.171
1. Dobit poslovne godine	076	74.144.307	74.082.171
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	22.668.144	21.450.045
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.537.151	3.837.151
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.537.151	3.837.151
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	53.273.414	42.790.285
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	53.273.414	42.790.285
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	67.871.639	78.867.772
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	14.944.501	14.652.471
4. Obveze za predujmove	097	2.858.083	6.290.400
5. Obveze prema dobavljačima	098	15.457.906	18.604.133
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	13.959.709	17.013.486
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.707.714	12.703.314
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	963.554	3.280.033
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.980.172	6.323.935
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.305.983	9.556.342
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.574.497.907	1.588.695.955
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.400.080
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.419.841.576	1.432.194.360
2. Pripisano manjinskom interesu	110	22.668.144	21.450.045

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	519.604.567	21.756.010	539.722.904	19.628.443
1. Prihodi od prodaje	112	515.886.260	20.078.863	536.270.024	18.322.211
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.718.307	1.677.147	3.452.880	1.306.232
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	433.902.540	83.529.656	453.863.485	84.775.826
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	137.314.330	18.084.581	141.450.268	19.065.302
a) Troškovi sirovina i materijala	117	76.082.270	6.791.576	81.844.066	7.053.186
b) Troškovi prodane robe	118	75.543	2.203	67.541	3.802
c) Ostali vanjski troškovi	119	61.156.517	11.290.802	59.538.661	12.008.314
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	122.244.689	31.269.610	122.372.665	30.544.502
a) Neto plaće i nadnice	121	71.515.318	16.859.850	70.818.199	15.397.857
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	32.974.540	9.976.360	34.358.356	10.341.653
c) Doprinosi na plaće	123	17.754.831	4.433.400	17.196.110	4.804.992
4. Amortizacija	124	108.887.618	5.809.163	122.045.366	12.116.006
5. Ostali troškovi	125	55.782.392	19.508.654	62.891.762	21.674.873
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	8.234.538	8.234.538	643.285	643.285
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127	7.774.964	7.774.964		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	459.574	459.574	643.285	643.285
7. Rezerviranja	129	98.488	98.488	3.364.818	499.553
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.340.485	524.622	1.095.321	232.305
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	13.648.314	6.197.032	10.663.072	2.884.857
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	129.951	41.406	602.692	602.692
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	12.802.163	6.133.345	9.122.890	2.252.960
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	387.238		381.838	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	328.962	22.281	555.652	29.205
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	6.082.267	1.057.395	3.593.376	822.126
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	5.916.193	891.321	3.593.376	822.126
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	166.074	166.074		
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	533.252.881	27.953.042	550.385.976	22.513.300
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	439.984.807	84.587.051	457.456.861	85.597.952
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	93.268.074	-56.634.009	92.929.115	-63.084.652
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	93.268.074	0	92.929.115	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	56.634.009	0	63.084.652
XII. POREZ NA DOBIT	151	18.217.618	18.217.618	19.100.386	19.100.386
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	75.050.456	-74.851.627	73.828.729	-82.185.038
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	75.050.456	0	73.828.729	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	74.851.627	0	82.185.038

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	74.144.307	-74.269.369	74.082.171	-81.165.521
2. Pripisana manjinskom interesu	156	906.149	-582.258	-253.442	-1.068.517
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	75.050.456	-74.851.627	73.828.729	-82.185.038
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-1.790.746	-2.058.950	-3.135.256	-3.463.889
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	-1.790.746	-2.058.950	-3.135.256	-3.463.889
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	-358.149	-411.790	-627.051	-692.778
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	-1.432.597	-1.647.160	-2.508.205	-2.771.111
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	73.617.859	-76.498.787	71.320.524	-84.956.149
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	72.711.710	-75.916.529	71.573.966	-83.887.632
2. Pripisana manjinskom interesu	170	906.149	-582.258	-253.442	-1.068.517

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 31.12.2012.

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	93.268.074	92.929.115
2. Amortizacija	002	108.887.618	122.045.366
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.439.609	10.271.684
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		1.250.359
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	203.595.301	226.496.524
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	956.602	80.747
3. Povećanje zaliha	010	64.089	14.914
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4.910.312	23.016.719
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	5.931.003	23.112.380
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013	197.664.298	203.384.144
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	330.345	406.162
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	5.068.757	7.391.125
4. Novčani primici od dividendi	018	387.238	388.769
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	1.690.652	2.674.862
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	7.476.992	10.860.918
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	64.494.968	188.239.676
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	49.017.018	6.749.617
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	113.511.986	194.989.293
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)	026	106.034.994	184.128.375
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	1.327.746	87.540
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	1.327.746	87.540
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	10.763.112	10.862.698
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	58.630.795	57.110.085
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	69.393.907	67.972.783
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038	68.066.161	67.885.243
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	23.563.143	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	48.629.474
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	33.044.778	56.607.921
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	23.563.143	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		48.629.474
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	56.607.921	7.978.447

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2012. do 31.12.2012.

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	111.954.232	113.483.533
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	108.428.854	176.633.175
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	75.050.456	73.828.729
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.834.773	1.326.568
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.442.509.720	1.453.644.405
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	1.419.841.576	1.432.194.360
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	22.668.144	21.450.045

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 PRIVREMENA NEREVIDIRANA
KONSOLIDIRANA FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 31.12.2012.**

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

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 31. prosinca 2012. 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.

Konsolidirani financijski izvještaji Društva za 2012. godinu su **privremeni i nerevidirani**.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANU BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 65.788 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2011.godine. Povećanje na ovim stavkama imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 188.652 tisuće kuna, dok je na umanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu 122.045 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive opreme.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u povezana društva i sudjelujuće interese. Promjena na ovoj kategoriji imovine rezultat je obračunatog udjela u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. Dubrovnik, te vrijednosnog usklađenja financijske imovine u Matici temeljem MRS 39.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2011. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 6 tisuća kuna.

Bilješka 6. Potraživanja

Na dan 31.12.2012. godine struktura potraživanja je slijedeća:

	31.12.2011.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca	7.710.601	7.191.488
Potraživanja od zaposlenika	35.240	55.372
Potraživanja od drž. i dr.institucija	2.422.630	4.261.833
Ostala potraživanja	2.002.496	743.021
Ukupno	12.170.967	12.251.714

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja potraživanja od kupaca za 519 tisuća kuna. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca iznosi 600 tisuća kuna, a odnosi se na Maticu. U Matici je naplaćen i dio potraživanja u iznosu od 105 tisuća kuna za koja ispravak učinjen u ranijim godinama.

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija najvećim dijelom zbog plaćenih akontacija poreza na dobit i evidentiranja prava na povrat PDV-a po prijavi za mjesec prosinac u podružnici.

Ostala potraživanja smanjena su uslijed naplate kamata po deviznim depozitima u Matici, te naplaćenih ostalih potraživanja u podružnici.

Bilješka 7. Kratkotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju struktura kratkotrajne financijske imovine je slijedeća:

Opis	31.12.2011.	31.12.2012.
Dani zajmovi	38.809	397.137
Dani depoziti	126.706.399	125.191.385
Ulaganja u vrijednosne papire	-	126.409
Ukupno	126.745.208	125.714.931

Na imovinu Matice odnosi se ukupan iznos danih zajmova i 96% danih depozita.

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. Novac u kunama iskazuje se prema nominalnim vrijednostima, a novac u inozemnim valutama iskazuje se prema srednjem tečaju HNB na dan bilance.

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na dan 31.12.2012. godine struktura ove imovine je slijedeća:

Opis	31.12.2011.	31.12.2012.
Unaprijed plaćeni troškovi	90.031	280.996
Obračunati nefakturirani prihodi	219.601	553.341
Odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV	920.123	1.044.270
Ukupno	1.229.755	1.878.607

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.

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja zakonskih rezervi Matice za 1.529 tisuća kuna te smanjenja ostalih rezervi za 2.508 tisuća kuna temeljem vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine Matice na fer vrijednost.

Bilješka 12. Revalorizacijske rezerve

Temeljem odluke Glavne skupštine Matice od 30.kolovoza 2012. godine revalorizacijske rezerve formirane 1993.godine u iznosu od 54,9 milijuna kuna raspoređene su za isplatu dividende.

Bilješka 13. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dio dobiti ostvarene u 2011.godini.

Bilješka 14. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju neto dobit prema preliminarnim podacima pripisana imateljima kapitala matice iznosi 74.082 tisuća kuna.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju struktura rezerviranja je za slijedeće namjene:

Opis	Iznos
Rezerviranja za sudske sporove	2.000.000
Rezerviranja za zakup zemljišta	367.151
Rezerviranja za poreze i doprinose	670.000
Ostala rezerviranja	800.000
Ukupno	3.837.151

Bilješka 16. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze smanjene su za 10.483 tisuća kuna uslijed otplate dugoročnih kredita u podružnici Hoteli Croatia d.d.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

U izvještajnom došlo je do povećanja ukupnih kratkoročnih obveza. Najveći porast zabilježen je kod obveza za predujmove, obveza prema dobavljačima, obveza prema zaposlenicima te obveza temeljem udjela u rezultatu.

Ostale kategorije kratkoročnih obveza ne iskazuju značajnu promjenu salda.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Opis	31.12.2012.
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište	6.822.446
Obračunati troškovi investicionog održavanja	1.700.000
Ostali obračunati troškovi	1.033.896
Ukupno	9.556.342

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 (97% ukupnih prihoda) veći su 4% od prethodne godine uz veći fizički obujam prometa za 1%.

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od ukidanja dugoročnih pričuva	48.675	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	330.745	406.642	123
Prihodi od prodaje sitnog inventara	29.463	66.318	225
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	278.038	104.921	38
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	1.197.056	1.114.995	93
Prihodi od ponudbene dokumentacije	218.211	71.789	33
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	60.513	402.995	666
Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl.	290.634	370.376	127
Prihodi ranijih godina	424.167	120.263	28
Ostali prihodi	840.805	794.581	95
	3.718.307	3.452.880	93

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju porast poslovnih rashoda od 5% tumači se uglavnom povećanjem materijalnih troškova za 3%, amortizacije za 12% i ostalih troškova za 13%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju porast materijalnih troškova od 3% tumači se povećanje troškova sirovina i materijala za 8%. Troškovi usluga ostvareni su na nižem nivou od prethodne godine (indeks 97).

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije veći je 12% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, prvenstveno radi promjene politike amortizacije u podružnici.

Bilješka 24. Ostali troškovi

	01.01.- 31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	18.973.380	19.177.199	101
Intelektualne i neproizvodne usluge	12.183.070	16.747.930	137
Premije osiguranja	2.934.288	2.758.972	94
Reprezentacija i izuzimanja	665.754	645.760	97
Bankarske usluge	2.175.884	2.218.614	102
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari i sl.)	12.784.244	12.614.939	99
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl.)	4.055.926	4.109.955	101
Troškovi stručnog obrazovanja	354.614	397.536	112
Ostalo	1.655.232	4.220.857	255
	55.782.392	62.891.762	113

Bilješka 25. Financijski prihodi

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od kamata na novčane depozite	5.691.920	6.319.714	111
Prihodi od kamata (zatezne kamate, s osnove valutne klauzule)	243.131	235.399	97
Pozitivne tečajne razlike	6.867.112	2.567.777	37
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	387.238	381.838	99
Ostali financijski prihodi	328.962	555.652	169
Udio u dobiti pridruženog društva	129.951	602.692	464
	13.648.314	10.663.072	78

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-31.12. 2011.	01.01.-31.12. 2012.	INDEKS 12/11
Rashodi od kamata	2.199.713	1.908.973	87
Negativne tečajne razlike	3.677.769	1.684.403	46
Ostali financijski rashodi	38.711	-	-
Nerealizirani gubici financijske imovine	166.074	-	-
	6.082.267	3.593.376	59

Bilješka 27. Dobit razdoblja

Grupa je u izvještajnom razdoblju prema preliminarnim podacima ostvarila neto dobit u iznosu od 73.828.729 kuna. Ostvarena dobit je 2% manja od prethodne godine.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANO 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 došlo je do povećanja zakonskih rezervi u iznosu od 1.529.302 kuna temeljem odluke o uporabi dobiti kod Matice.

Bilješka 30. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju Grupa je ostvarila 2% manju dobit u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 31. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju kod Matice je izvršena revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju temeljem MRS 39. Neto smanjenje rezervi iznosi 2.508 tisuća kuna