



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, 30. srpnja, 2012.

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2012. DO 30.06.2012.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Unatoč relativno nepovoljnim ekonomskim pokazateljima i prognozama za domaću ekonomiju u 2012. godini, turizam pokazuje naznake daljnje pozitivne stopa rasta. Navedeno je u kontekstu očekivanja za razinu globalne svjetske industrije putovanja i turizma gdje se predviđaju nešto veće stope rasta od kretanja globalnog gospodarstva.

Dodatni optimizam hrvatskom turizmu pruža i oporavak ekonomija zemalja koje tradicionalno predstavljaju emitivno tržište za domicilnu turističku ponudu.

Poslovanje Grupe u predmetnom periodu obilježeno je izrazitom kapitalnom aktivnošću koncentriranom prije svega u Matici na rekonstrukciji svojeg najpoznatijeg hotela Laguna Parentium u cilju stjecanja uvjeta za kategoriju 4 zvjezdice, te pozicioniranja na vodeću poziciju u destinaciji što je u prošlosti i tradicionalno zauzimao. Stoga operativna aktivnost se u prvoj polovici godine odvijala bez kapaciteta značajnog hotela koji je upravo u zimskim mjesecima i predsezoni bio prisutan na tržištu i zadovoljavao potražnju grupnog kanala prodaje.

Uvažavajući prethodno spomenuto Matično društvo je u periodu I – VI 2012. ostvarilo 368.457 noćenja što čini smanjenje od tek 1% u hotelima i apartmanima, te 261.629 noćenja u autokampovima sa zabilježeno stopom rasta od 6% u odnosu na isti period prethodne godine. Sveukupni fizički obujam prometa povećan je za 2% u odnosu na prošlogodišnje usporedivo razdoblje unatoč činjenici o izuzeću iz funkcije kapaciteta hotela Parentium uslijed rekonstrukcije, kao i relativno ranijem, a time i nepovoljnijem rasporedu blagdana u odnosu na 2011. Analizirajući kretanje na usporedivom nivou i izuzimajući ostvareni obujam noćenja hotela Parentium iz prethodne godine, utvrđuje se porast od 14% u hotelima i apartmanima, odnosno 10,5% na razini svih kapaciteta kompanije. Istovremeno Podružnica Hoteli Croatia d.d. realizirala je porast od 24% u noćenjima, odnosno 17% mjereno zauzetim sobama.

Slijedeći bitan aspekt prihoda čine neto cijene koje su prosječno na nivou Grupe i svih oblika smještaja, izražene u kunama, zadržale razinu iz prethodne godine.

Slijedom utjecaja fizičkih pokazatelja prometa poslovni prihodi pozicionirani su na 3% veću razinu od prošlogodišnje za period I – VI 2012., odnosno nominalno porast od 4,2 mil kuna na razinu od 152,8 mil kuna. Shodnim se smatra naglasiti da ostvarena razina poslovnog prihoda predstavlja tek cca 30% od ukupnog planiranog za 2012. godinu, što ukazuje na važnost trećeg tromjesečja za ocjenu ukupne godišnje razine uspješnosti.

Poslovni rashodi ostvareni su u visini od 182,8 mil kuna i iskazuju porast od 34,3 mil kuna ili 23%, što je uglavnom polučeno promjenom u dinamici troška amortizacije unutar godine u Matici te istovremeno promjeni u procjeni korisnog vijeka trajanja dugotrajne materijalne imovine u Podružnici. Naime, trošak amortizacije kod Matice u tekućoj godini u iznosu od 45,7 mil kuna predstavlja polugodišnji iznos odnosno primjenu proporcionalne metode unutar godine, dok je prošlogodišnja računovodstvena politika unutar godine polazila od načela sučeljavanja troškova amortizacije po mjesecima sukladno dinamici prihoda, dakle u većoj mjeri u trećem tromjesečju. Navedno je rezultiralo da je cca 27% od ukupnog godišnjeg troška amortizacije ili nominalno 28,3 mil kuna obuhvaćeno u periodu I – VI 2011. Primjenom načela dinamike iz prethodne godine trošak amortizacije u Matici za period I – VI bio bi za 21,0 mil kuna manji od evidentiranog.

Podružnica je s druge strane izvršila 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 povećana je za 7,8 mil kuna. Agregirani utjecaj promjena u sferi troška amortizacije na razini Grupe iznosi 28,8 mil kuna povećanja

Sagledavajući kretanje poslovnih rashoda bez amortizacije valja konstatirati povećanje od 9,2 mil kuna i to 2,8 mil kuna porasta u Matičnom društvu te 6,4 mil u Podružnici.

Spomenuti porast u društvu Plava laguna d.d. generiran je ranije evidentiranim troškovima koncesije u iznosu od 1,0 mil kuna, porastom cijena energenata te troškovima osoblja pretežito uslijed pomaka u isplati određenih prava, a temeljem Aneksa Kolektivnog ugovora. Podružnica Hoteli Croatia d.d je pored porasta troškova varijabilnog karaktera uslijed povećanja noćenja, zabilježila trošak rezerviranja po sudskim sporovima u iznosu od 2,7 mil kuna, te troškove otpremnina u iznosu od 1,6 mil kuna.

Učinak financijskih pozicija iznosi 2,2 mil kuna i poboljšan je u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje za 0,6 mil kuna uslijed više razine oročenih depozita tijekom tekuće godine.

Uvažavajući prethodna obrazloženja kretanja prihodovnih i rashodovnih pozicija, a prije svega odstupanja na troškovima amortizacije Grupa je u periodu I – VI 2012. ostvarila gubitak od 27,86 mil kuna. Svođenjem troška amortizacije na prošlogodišnju računovodstvenu politiku, Grupa bi se za tekuće razdoblje ostvarila bruto dobit u iznosu od 1,0 mil kuna, što je po metodologiji usporedivo sa ostvarenom razinom bruto dobiti od 1,7 mil kuna u 2011.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 30.06.2012. iznosi 1.709 tis kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 134 mil kuna. Promjene su odraz operativne aktivnosti i pretežito se odvijaju se 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. Porast obveza prema dobavljačima odraz je poslovne i investicijske aktivnosti, a potonja s druge strane reflektira porast materijalne imovine.

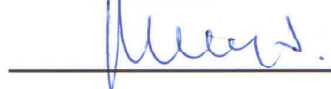
Razina kreditnog zaduženja Grupe iznosi tek 62,6 mil kuna što u potpunosti pripada Podružnici, dok Matica i ovogodišnji izdašan investicijski ciklus financira iz vlastitih izvora.

Matično društvo je tijekom mjeseca lipnja odobrilo kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u visini od 1,0 mil kuna uz primjenu komercijalnih uvjeta.

U predmetnom razdoblju pridruženom društvu Excelsa hoteli d.o.o. pripojeno je društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. te danom upisa u sudski registar društvo preuzimatelj mijenja naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.o.o za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge.

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

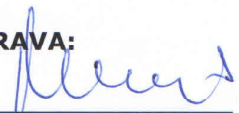
Poreč, 30. srpnja 2012.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA DRUGO TROMJESEČJE 2012.
- 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 2012. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

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

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2012.

do

30.06.2012.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrta izdatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.244

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrte 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 izdatelja.


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2012.

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	1.417.813.923
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	683.358	932.611
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	539.533	797.036
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	48.125	39.875
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.362.389.764	1.406.400.069
1. Zemljište	011	219.517.630	219.517.630
2. Građevinski objekti	012	1.041.328.121	1.015.800.204
3. Postrojenja i oprema	013	19.261.070	16.047.877
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	26.998.196	25.754.789
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.478.724	85.549.415
8. Ostala materijalna imovina	018	6.707.919	5.642.081
9. Ulaganje u nekretnine	019	40.098.104	38.088.073
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	10.888.661	10.481.243
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	771.915	209.457
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	9.974.448	10.271.786
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	282.702.947
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.782.273	6.179.191
1. Sirovine i materijal	036	3.773.424	6.154.988
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	8.849	24.203
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	12.170.967	95.503.077
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	7.710.601	81.065.866
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	35.240	1.137.790
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.422.630	11.719.166
6. Ostala potraživanja	049	2.002.496	1.580.255
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	126.745.208	168.559.186
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		142.493
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	126.745.208	168.416.693
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	56.607.921	12.461.493
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.229.755	7.986.216
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.574.497.907	1.708.503.086
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	1.414.885.903
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	96.744.098
1. Zakonske rezerve	066	40.675.286	40.675.286
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	56.068.812
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	105.949.636	180.093.943
1. Zadržana dobit	073	105.949.636	180.093.943
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	74.144.307	-26.723.072
1. Dobit poslovne godine	076	74.144.307	
2. Gubitak poslovne godine	077		26.723.072
VII. MANJINSKI INTERES	078	22.668.144	21.529.529
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	53.273.414	47.702.984
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	47.702.984
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	234.813.471
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	14.917.632
4. Obveze za predujmove	097	2.858.083	128.560.094
5. Obveze prema dobavljačima	098	15.457.906	59.703.929
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	13.959.709	14.821.122
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.707.714	10.075.541
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	963.554	942.344
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.980.172	5.792.809
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.305.983	8.563.577
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.574.497.907	1.708.503.086
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	1.419.841.576	1.393.356.374
2. Pripisano manjinskom interesu	110	22.668.144	21.529.529

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.

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	148.587.700	137.949.951	152.797.602	139.039.485
1. Prihodi od prodaje	112	147.352.273	137.356.288	151.610.081	138.360.606
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.235.427	593.663	1.187.521	678.879
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	148.493.592	118.773.959	182.817.536	149.549.136
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	49.331.739	43.880.188	50.544.279	43.554.961
a) Troškovi sirovina i materijala	117	27.880.728	25.118.522	29.255.382	25.457.998
b) Troškovi prodane robe	118	22.151	21.100	17.993	16.437
c) Ostali vanjski troškovi	119	21.428.860	18.740.566	21.270.904	18.080.526
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	45.987.962	33.056.139	48.112.290	33.733.217
a) Neto plaće i nadnice	121	26.718.117	19.650.072	28.529.131	20.546.960
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	12.324.280	8.353.867	12.679.120	8.387.276
c) Doprinosi na plaće	123	6.945.565	5.052.200	6.904.039	4.798.981
4. Amortizacija	124	33.949.165	28.857.746	59.067.902	54.443.754
5. Ostali troškovi	125	18.773.335	12.728.864	21.801.688	14.783.595
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126			0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129			2.681.078	2.681.078
8. Ostali poslovni rashodi	130	451.391	251.022	610.299	352.531
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	3.746.367	2.632.747	4.367.734	2.702.186
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	159.651	44.996		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.066.415	2.083.097	3.727.010	2.089.627
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	381.838	381.838	381.838	381.838
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	138.463	122.816	258.886	230.721
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	2.162.132	1.589.009	2.206.989	1.445.065
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			562.457	294.979
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.162.132	1.589.009	1.644.532	1.150.086
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	152.334.067	140.582.698	157.165.336	141.741.671
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	150.655.724	120.362.968	185.024.525	150.994.201
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	1.678.343	20.219.730	-27.859.189	-9.252.530
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	1.678.343	20.219.730	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	27.859.189	9.252.530
XII. POREZ NA DOBIT	151	5.712.620	3.519.992		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-4.034.277	16.699.738	-27.859.189	-9.252.530
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	16.699.738	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	4.034.277	0	27.859.189	9.252.530

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-3.685.075	16.428.952	-26.720.575	-8.822.781
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-349.202	270.786	-1.138.614	-429.749
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)					
	157	-4.034.277	16.699.738	-27.859.189	-9.252.530
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)					
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159	0	0	297.338	59.219
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			297.338	59.219
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			59.468	11.844
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK					
	167	0	0	237.870	47.375
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)					
	168	-4.034.277	16.699.738	-27.621.319	-9.205.155
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	-3.685.075	16.428.952	-26.482.705	-8.775.406
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-349.202	270.786	-1.138.614	-429.749

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. do 30.06.2012.

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	1.678.343	-27.859.189
2. Amortizacija	002	33.949.165	59.067.902
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	130.782.017	166.989.911
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		495.464
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	166.409.525	198.694.088
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	63.197.375	83.332.110
3. Povećanje zaliha	010	2.579.531	2.396.918
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	12.885.060	6.756.461
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	78.661.966	92.485.489
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	87.747.559	106.208.599
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	189.382	259.477
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.778.951	3.615.697
4. Novčani primici od dividendi	018	381.838	381.838
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		407.418
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.350.171	4.664.430
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	44.042.527	103.586.937
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	67.976.800	45.811.513
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	112.019.327	149.398.450
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	109.669.156	144.734.020
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	5.329.256	5.427.778
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	123.772	21.210
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	110.914	172.019
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	5.563.942	5.621.007
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	5.563.942	5.621.007
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	27.485.539	44.146.428
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	33.044.778	56.607.921
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	27.485.539	44.146.428
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.559.239	12.461.493

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2012. do 30.06.2012.

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	111.954.232
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	108.428.854	183.479.310
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	75.050.456	-27.861.687
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.834.773	4.072.643
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	54.869.005
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.442.509.720	1.414.885.903
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	1.393.356.374
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	22.668.144	21.529.529

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 30.06.2012.

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.

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 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.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za 44.260 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2011. godine. Povećanje na ovim stavkama imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 103.515 tisuća kuna, dok je na umanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 59.068 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotreblijve opreme.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financijske imovine došlo je do smanjenja pozicije udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika za 562 tisuća kuna temeljem iskazivanja udjela u tekućem gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. Dubrovnik.

U izvještajnom razdoblju društvu Excelsa hoteli d.o.o. pripojeno je društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. Društvo preuzimatelj promijenilo je naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge.

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u sudjelujuće interese. Povećanje je evidentirano temeljem ponovnog vrednovanja financijske imovine u Matici na fer vrijednost.

Nije bilo novih ulaganja u vrijednosne papire.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2011. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 2.397 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 73 milijuna kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja.

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija najvećim dijelom zbog povećanja salda preplaćenog PDV-a, te plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja smanjena su radi naplaćenih kamata na depozite u Matici, te naplaćenih ostalih potraživanja u podružnici.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

Povećanje ove pozicije rezultat je povećanja financijske imovine Matice u obliku oročenih deviznih depozita kod banaka i danih zajmova.

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

Povećanje na ovoj poziciji bilance rezultat je unaprijed fakturiranih usluga i plaćenih obveza za PDV na unaprijed fakturirane usluge i primljene predujmove.

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 došlo je do povećanja ostalih rezervi za 237.870 kuna temeljem vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine Matice na fer vrijednost.

Bilješka 12. Revalorizacijske rezerve

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene u revalorizacijskim rezervama.

Bilješka 13. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2011. godini odnosno za iznos od 74.144 tisuća kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 14. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak, pripisan imateljima kapitala matice, u iznosu od 26.723.072 kuna.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 16. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze smanjenje su za 5,6 milijuna kuna uslijed otplate dijela dugoročnih kredita u podružnici Hoteli Croatia d.d.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja ukupnih kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove i obveza prema dobavljačima.

Smanjene su obveze za poreze, doprinose i slična davanja radi izvršenog plaćanja obračunatog poreza na dobit za prethodnu godinu u Matici. U okviru ostalih kratkoročnih obveza povećana je obveza za boravišnu pristojbu. Ostale kategorije kratkoročnih obveza ne iskazuju značajnu promjenu salda.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Saldo ove pozicije čine slijedeće stavke:

- obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2011. godinu u Matici (4,99 milijuna kuna)
- obračunati troškovi investicijskog održavanja i ostali obračunati troškovi za 2011. godinu u Matici (613 tisuća kuna)
- obračunati troškovi rezerviranja za sudske sporove u podružnici Hoteli Croatia d.d. (2,96 milijuna kuna).

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

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (96% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe povećanje od 3% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 103).

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.06. 2011.	01.01.-30.06. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	192.005	259.977	135
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	149.598	104.409	70
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	256.341	355.588	139
Prihodi od ponudbene dokumentacije	59.674	27.029	45
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	18.955	27.020	143
Prihodi ranijih godina	376.044	111.497	30
Ostali prihodi	182.810	302.001	165
	1.235.427	1.187.521	96

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju porast poslovnih rashoda od 23% tumači se uglavnom povećanjem amortizacije za 74%, ostalih troškova za 16%, troškova osoblja za 5%, materijalnih troškova za 2%, te ostalih poslovnih rashoda za 35%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju porast materijalnih troškova od 2% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 5%. Troškovi usluga ostvareni su na približno istom nivou kao prethodne godine (indeks 99).

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije veći je 74% odnosno za 25 milijuna kuna u odnosu na prošlu godinu radi drugačije dinamike obračuna mjesečne amortizacije u Matici, te promjene u procjeni korisnog vijeka trajanja dugotrajne materijalne imovine u podružnici.

Dinamika amortizacije u tekućoj godini kod Matice temelji se na proporcionalnoj vremenskoj metodi obračuna, dok je prethodne godine odgovarala dinamici prihoda.

Bilješka 24. Ostali troškovi

	01.01.-30.06. 2011.	01.01.-30.06. 2012.	INDEKS 12/11
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	5.783.772	6.819.042	118
Intelektualne i neproizvodne usluge	4.586.762	5.625.402	123
Premije osiguranja	1.561.440	1.175.376	75
Reprezentacija i izuzimanja	295.092	207.517	70
Bankarske usluge	690.141	706.219	102
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.778.350	4.653.337	97
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	269.450	1.611.357	598
Troškovi stručnog obrazovanja	292.100	267.871	92
Ostalo	516.228	735.567	142
	18.773.335	21.801.688	116

Bilješka 25. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe povećanje od 17% uglavnom radi povećanja prihoda od kamata na novčane depozite.

	01.01.-30.06. 2011.	01.01.-30.06. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od kamata na novčane depozite	1.780.323	2.944.793	165
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	210.041	88.012	42
Pozitivne tečajne razlike	1.076.051	694.206	65
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	381.838	381.838	100
Ostali financijski prihodi	138.463	258.885	187
Udio u dobiti nekonsolidirane podružnice	159.651	-	-
	3.746.367	4.367.734	117

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-30.06. 2011.	01.01.-30.06. 2012.	INDEKS 12/11
Rashodi od kamata	1.139.418	936.794	82
Negativne tečajne razlike	1.022.714	707.738	69
Udio u gubitku pridruženog društva	-	562.457	-
	2.162.132	2.206.989	102