



# 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, 26. travnja, 2012.*

## **MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2012. DO 31.03.2012.**

### **-GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Aktivnosti Grupe u aktualnom tromjesečju intenzivirane su na području realizacije kapitalnih projekata te, kao što je već uobičajeno za predmetni period, u području operativne pripreme nadolazeće turističke sezone. Bitno određenje 2012. godine za Maticu ogleda se u opsežnom investicijskom ciklusu temeljenom na kapitalnom budžetu koji premašuje 200 mil kuna te ključnom projektu rekonstrukcije hotela Parentium za stjecanje kategorije četiri zvjezdice.

Poslovni rezultati Grupe za predmetno razdoblje, iako predstavljaju minorne udjele u relevantnim kategorijama poslovnih rezultata generiranih na godišnjem nivou, pružaju optimizam obzirom na ostvarene stope rasta.

Tako je u izvještajnom razdoblju realizirano 22.498 noćenja što čini indeks 226 ili nominalno 12.549 noćenje više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Poslovni prihodi generirani su u veličini od 13.758 tis kuna i bilježe povećanje od 3.120 tis ili 29% u odnosu na prošlogodišnju razinu. Sporiji rast financijskih u odnosu na fizičke pokazatelje pojašnjava se relativno fiksnim komponentama prihoda (prihodi od najma) koje se realiziraju u veličinama i sukladno dinamici iz protekle godine.

Poslovne kategorije rashoda su u ukupnosti za predmetni period utvrđene u visini od 33.268 tis kuna što je u odnosu na 29.720 tis evidentiranih u istom razdoblju 2011. godine porast od 12% ili nominalno 3.548 tis kuna. Pored već spomenute više razine noćenja što determinira rast varijabilnih komponenti materijalnih troškova i troškova rada, dodatno je zabilježeno i povećanje troškova energenta (lož ulja, plina i vode) s osnove rasta ulaznih cijena, te troškova otpremnina u Podružnici.


Grupa je u predmetnom periodu realizirala pozitivan učinak u financijskoj sferi poslovanja u iznosu od 904 tis kuna što predstavlja povećanja za 363 tis kuna u odnosu na prošlu godinu. Navedno je polučeno porastom prihoda od kamata na oročene depozite za 466 tis kuna kao rezultat veće razine, ali i povoljnijih uvjeta plasmana te pozitivnih tečajnih razlika generiranih u Podružnici u iznosu od 228 tis kuna uglavnom s osnove svođenja kredita. S druge strane Grupa je evidentirala pripadajući udio u gubitku nekosolidirane podružnice Excelsa Hoteli d.o.o u iznosu od 267 tis kuna.

Slijedom navednih kretanja Društvo je u izvještajnom tromjesečju ostvarilo gubitak prije oporezivanja od 18.607 tis kuna što je približno na prošlogodišnjoj razini.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 31.03.2012. godine iznosi 1.577 mlrd kuna i u odnosu na stanje 31.12.2011. godine zabilježena je promjena u strukturi u smjeru povećanja dugotrajne materijalne imovine temeljem ulaganja te smanjenja prouzročeno istim na pozicijama novca i depozita. Kapital i rezerve korigirani su za gubitak razdoblja, dok su kratkoročne obveze povećane uglavnom uslijed primljenih predujmova od kupaca sukladno odredbama alotmanskih ugovora, te porastom obveza prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu.

Grupa permanentno prati rizike kojima je izložena temeljem specifičnosti djelatnosti koju obavlja i primjenjuje adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata. Obzirom na već spomenuta obilježja poslovanja, koja se manifestiraju kroz značajan nivo štednje, Grupa nije izložena riziku likvidnosti, a kamatni rizik prisutan je u manjoj mjeri imajući u vidu nisku zaduženost.

**UPRAVA:**



**Neven Staver, direktor**



**PLAVA LAGUNA** dioničko društvo  
za ugostiteljstvo i turizam

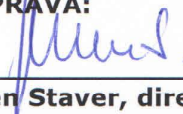
Poreč, 26. travnja 2012.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA PRVO 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 prvo 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.

do

31.03.2012.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavaatelj: 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: 782

(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

(unos 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.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	1.373.961.783	1.396.428.559
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	683.358	1.105.874
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	539.533	962.131
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	48.125	48.043
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	1.362.389.764	1.384.463.384
1. Zemljište	<b>011</b>	219.517.630	219.517.630
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	1.041.328.121	1.037.238.903
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	19.261.070	19.198.577
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	26.998.196	27.274.921
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	8.478.724	34.781.164
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	6.707.919	6.688.699
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	40.098.104	39.763.490
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	10.888.661	10.859.301
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	771.915	504.436
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	9.974.448	10.212.567
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>	142.298	142.298
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	199.306.369	177.595.009
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	3.782.273	4.630.801
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	3.773.424	4.622.799
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	8.849	8.002
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	12.170.967	21.342.293
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	7.710.601	13.974.451
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	35.240	82.173
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	2.422.630	5.511.604
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	2.002.496	1.774.065
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	126.745.208	147.771.382
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	126.745.208	147.771.382
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	56.607.921	3.850.533
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	1.229.755	3.236.673
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.574.497.907	1.577.260.241
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.400.080	3.400.080

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.442.509.720	1.421.682.511
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.088.372.400	1.088.372.400
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	96.506.228	96.696.723
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	40.675.286	40.675.286
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.896.874	11.896.874
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.896.874	11.896.874
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	55.830.942	56.021.437
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	105.949.636	180.093.942
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	105.949.636	180.093.942
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	74.144.307	-20.285.934
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	74.144.307	
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		20.285.934
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	22.668.144	21.936.375
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	2.537.151	2.537.151
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	2.537.151	2.537.151
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	53.273.414	53.107.143
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	53.273.414	53.107.143
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	67.871.639	89.967.305
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	14.944.501	13.972.567
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	2.858.083	22.291.313
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	15.457.906	29.773.209
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	13.959.709	8.099.120
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	14.707.714	9.550.725
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	963.554	942.344
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	4.980.172	5.338.027
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	8.305.983	9.966.131
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.574.497.907	1.577.260.241
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.400.080	3.400.080
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	1.419.841.576	1.399.746.136
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	22.668.144	21.936.375

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	10.637.749	10.637.749	13.758.117	13.758.117
1. Prihodi od prodaje	112	9.995.985	9.995.985	13.249.475	13.249.475
2. Ostali poslovni prihodi	113	641.764	641.764	508.642	508.642
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	29.719.633	29.719.633	33.268.400	33.268.400
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	5.451.551	5.451.551	6.989.318	6.989.318
a) Troškovi sirovina i materijala	117	2.762.206	2.762.206	3.797.384	3.797.384
b) Troškovi prodane robe	118	1.051	1.051	1.556	1.556
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.688.294	2.688.294	3.190.378	3.190.378
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.931.823	12.931.823	14.379.073	14.379.073
a) Neto plaće i nadnice	121	7.068.045	7.068.045	7.982.171	7.982.171
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.970.413	3.970.413	4.291.844	4.291.844
c) Doprinosi na plaće	123	1.893.365	1.893.365	2.105.058	2.105.058
4. Amortizacija	124	5.091.419	5.091.419	4.624.148	4.624.148
5. Ostali troškovi	125	6.044.471	6.044.471	7.018.093	7.018.093
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	200.369	200.369	257.768	257.768
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	1.113.620	1.113.620	1.665.548	1.665.548
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	983.318	983.318	1.637.383	1.637.383
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	114.655	114.655		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	15.647	15.647	28.165	28.165
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	573.123	573.123	761.924	761.924
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			267.478	267.478
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	573.123	573.123	494.446	494.446
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	11.751.369	11.751.369	15.423.665	15.423.665
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	30.292.756	30.292.756	34.030.324	34.030.324
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-18.541.387	-18.541.387	-18.606.659	-18.606.659
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	18.541.387	18.541.387	18.606.659	18.606.659
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	2.192.628	2.192.628	2.411.043	2.411.043
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-20.734.015	-20.734.015	-21.017.702	-21.017.702
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	20.734.015	20.734.015	21.017.702	21.017.702

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-20.114.027	-20.114.027	-20.285.934	-20.285.934
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-619.988	-619.988	-731.768	-731.768
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-20.734.015</b>	<b>-20.734.015</b>	<b>-21.017.702</b>	<b>-21.017.702</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>238.119</b>	<b>238.119</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161			238.119	238.119
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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>			<b>47.624</b>	<b>47.624</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.495</b>	<b>190.495</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-20.734.015</b>	<b>-20.734.015</b>	<b>-20.827.207</b>	<b>-20.827.207</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	-20.114.027	-20.114.027	-20.095.439	-20.095.439
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-619.988	-619.988	-731.768	-731.768



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2012. do 31.03.2012.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-18.541.387	-18.606.659
2. Amortizacija	002	5.091.419	4.624.148
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		23.088.810
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	1.115.205	1.850.643
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>-12.334.763</b>	<b>10.956.942</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	2.179.539	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	4.613.220	9.171.326
3. Povećanje zaliha	010	467.798	848.528
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.799.968	4.417.964
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>10.060.525</b>	<b>14.437.818</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>22.395.288</b>	<b>3.480.876</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	70.288	188.723
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	961.928	2.034.550
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	6.010.263	29.360
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>7.042.479</b>	<b>2.252.633</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.265.638	27.309.007
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	990.011	23.060.724
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>13.255.649</b>	<b>50.369.731</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>6.213.170</b>	<b>48.117.098</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	921.810	938.225
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	91.877	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	24.227	199.979
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>1.037.914</b>	<b>1.159.414</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>1.037.914</b>	<b>1.159.414</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	29.646.372	52.757.388
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	29.646.372	52.757.388
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.398.406	3.850.533

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2012. do 31.03.2012.

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	-21.017.702
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.834.773	4.025.266
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	54.869.005
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.442.509.720	1.421.682.511
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		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.419.841.576	1.399.746.136
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	22.668.144	21.936.375

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 31.03.2012.**

#### **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
- Excelsa Hoteli, društvo s ograničenom odgovornošću za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge, u 52,55%-tnom vlasništvu.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. ožujka 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 22.496 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2011. godine. Povećanje na ovim stavkama imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 27.120 tisuća kuna, dok je na umanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 4.624 tisuća kuna.

#### **Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina**

U okviru dugotrajne financijske imovine došlo je do smanjenja pozicije udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika za 267 tisuća kuna temeljem iskazivanja udjela u tekućem gubitku nekonsolidirane podružnice Excelsa Hoteli d.o.o. Cavtat u konsolidiranim financijskim izvještajima.

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 848 tisuća kuna zbog otvaranja hotela za nadolazeću turističku sezonu.

#### **Bilješka 6. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca povećana su za 6.264 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja.

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija zbog preplaćenog PDV-a.

Ostala potraživanja smanjena su radi naplaćenih potraživanja za kamate 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**

U okviru ove pozicije na dan 31.03.2012. evidentirano je odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV.

#### **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 190.495 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 nakon oporezivanja, pripisan imateljima kapitala matice, u iznosu od 20.285.934 kuna.

#### **Bilješka 15. Rezerviranja**

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

**Bilješka 16. Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze smanjenje su za 166 tisuća kuna uslijed evidentiranih tečajnih razlika po dugoročnim kreditima 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 prema bankama temeljem otplate kratkoročnih kredita u podružnici, te obveze prema zaposlenicima i obveze za poreze, doprinose i sl. davanja.

**Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Struktura ove pozicije na dan 31.03.2012. je slijedeća:

Opis	Iznos
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište u Matici	4.994.359
Obračunati troškovi investicionog održavanja u Matici	1.303.217
Ostali obračunati troškovi	366.671
Prihodi budućeg razdoblja u Matici	3.301.884
<b>Ukupno</b>	<b>9.946.131</b>

**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 (86% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe povećanje od 33% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 226).

**Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi**

	01.01.-31.03. 2011.	01.01.-31.03. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	70.979	188.723	266
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	7.624	63.333	831
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	189.462	23.129	12
Prihodi od ponudbene dokumentacije	54.959	24.789	45
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	13.422	3.029	23
Prihodi ranijih godina	277.859	89.759	32
Ostali prihodi	27.459	115.880	422
	<b>641.764</b>	<b>508.642</b>	<b>79</b>

**Bilješka 21. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju porast poslovnih rashoda od 12% uglavnom se tumači povećanjem materijalnih troškova za 28%, troškova osoblja za 11%, te ostalih troškova za 16%.

**Bilješka 22. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju porast materijalnih troškova od 28% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 37% i troškova usluga za 19%.

**Bilješka 23. Ostali troškovi**

	<b>01.01.-31.03. 2011.</b>	<b>01.01.-31.03. 2012.</b>	<b>INDEKS 12/11</b>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	2.592.825	2.670.617	103
Intelektualne i neproizvodne usluge	1.327.051	1.399.016	105
Premije osiguranja	659.212	650.830	99
Reprezentacija i izuzimanja	112.308	65.614	58
Bankarske usluge	190.723	194.007	102
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	615.334	777.984	126
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	180.250	767.957	426
Troškovi stručnog obrazovanja	168.056	138.401	82
Ostalo	198.712	353.667	178
	<b>6.044.471</b>	<b>7.018.093</b>	<b>116</b>

**Bilješka 24. Financijski prihodi**

Financijski prihodi bilježe povećanje od 50% uglavnom radi povećanja prihoda od kamata.

	<b>01.01.-31.03. 2011.</b>	<b>01.01.-31.03. 2012.</b>	<b>INDEKS 12/11</b>
Prihodi od kamata na novčane depozite	872.244	1.337.873	153
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	49.369	71.925	146
Pozitivne tečajne razlike	61.705	227.586	369
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	114.655	-	-
Ostali financijski prihodi	15.647	28.164	180
	<b>1.113.620</b>	<b>1.665.548</b>	<b>150</b>

**Bilješka 25. Financijski rashodi**

	<b>01.01.-31.03. 2011.</b>	<b>01.01.-31.03. 2012.</b>	<b>INDEKS 12/11</b>
Rashodi od kamata	567.701	488.443	86
Negativne tečajne razlike	5.422	6.003	111
Udio u gubitku nekonsolidirane podružnice	-	267.478	-
	<b>573.123</b>	<b>761.924</b>	<b>133</b>