



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.

- PLAVA LAGUNA d.d. -

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 Društva u predmetnom periodu obilježeno je izrazitom kapitalnom aktivnošću koncentriranom 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 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 zabilježenom 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.

Slijedeći bitan aspekt prihoda čine neto cijene koje su prosječno na nivou Društva i svih oblika smještaja zabilježile smanjenje za 1% izraženo u kunama, a zbog značajnog utjecaja nedostatka kapaciteta i time pada noćenja u mjesecu lipnju kada su prodajne cijene bitno veće od prethodnih mjeseci, koji, s druge strane, u tekućoj godini nisu zabilježili pad u volumenu u odnosu na prethodnu godinu.

Agregirani utjecaj prethodnih varijabli rezultira pozicioniranjem poslovnog prihoda na 1% veću razinu od prošlogodišnje za period I – VI 2012., odnosno nominalno porast od 1,4 mil kuna na razinu od 127,8 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 143,7 mil kuna i iskazuju porast od 20,2 mil kuna ili 16%, što je uglavnom polučeno promjenom u dinamici troška amortizacije unutar godine. Naime, iskazani trošak amortizacije 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 računovodstvene politike iz prethodne godine trošak amortizacije za tekuće promatrano razdoblje iznosio bi 24,6 mil kuna što čini smanjenje od iskazanog za 21 mil kuna.

Sagledavajući poslovne rashode bez amortizacije valja konstatirati povećanje od 2,8 mil kuna što je prije svega generirano 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.

Učinak financijskih pozicija iznosi 3,4 mil kuna i poboljšan je u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje za 0,8 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 Društvo je u periodu I – VI 2012. ostvarilo gubitak od 12,55 mil kuna. Svođenjem troška amortizacije na prošlogodišnju dinamiku po mjesecima, Društvo bi za tekuće razdoblje iskazalo dobit od 8,5 mil kuna, što je po metodologiji usporedivo sa ostvarenom razinom dobiti prije oporezivanja od 5,5 mil kuna evidentiranoj u 2011.


Bilanca Društva na dan 30.06.2012. iznosi 1.533 tis kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 139 mil kuna. Promjene su odraz operativne aktivnosti kompanije 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.

Istovremeno kompanija nema kreditnog zaduženja te višak štednje iznad razine potreba za financiranjem tekućeg poslovnog ciklusa i kapitalnih ulaganja usmjerava u oročene depozite.

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

Društvo 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.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

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

Međuzvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

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: 1.085

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

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. Međuzvještaj 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	1.209.718.066	1.265.914.741
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	303.605	247.454
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	159.780	111.879
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	1.008.632.236	1.064.587.724
1. Zemljište	011	159.350.002	159.350.002
2. Građevinski objekti	012	766.324.262	749.253.183
3. Postrojenja i oprema	013	12.722.168	11.144.231
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	16.038.755	16.633.968
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.174.649	85.245.340
8. Ostala materijalna imovina	018	5.924.296	4.872.927
9. Ulaganje u nekretnine	019	40.098.104	38.088.073
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	200.782.225	201.079.563
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.807.777
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		
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	183.245.226	265.401.870
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.344.120	4.395.378
1. Sirovine i materijal	036	2.341.124	4.377.028
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.996	18.350
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	8.517.736	82.381.649
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	5.081.153	70.113.250
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	35.240	408.432
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	2.099.306	10.795.877
6. Ostala potraživanja	049	1.302.037	1.064.090
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	116.202.620	167.159.047
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		997.127
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		195
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	116.202.620	166.161.725
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	56.180.750	11.465.796
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.221.118	2.005.725
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.394.184.410	1.533.322.336
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.400.080

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.339.924.654	1.327.612.334
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	56.724.092	56.961.962
1. Zakonske rezerve	066	32.007.113	32.007.113
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	24.716.979	24.954.849
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	54.869.005	54.869.005
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	76.373.550	139.959.157
1. Zadržana dobit	073	76.373.550	139.959.157
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	63.585.607	-12.550.190
1. Dobit poslovne godine	076	63.585.607	
2. Gubitak poslovne godine	077		12.550.190
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	2.537.151	2.537.151
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	2.537.151	2.537.151
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	43.656.355	197.565.829
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	132.000	131.300
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	2.470.731	121.719.294
5. Obveze prema dobavljačima	098	12.951.023	50.694.013
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	11.966.253	12.897.854
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.310.726	8.966.435
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	883.041	861.831
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	942.581	2.295.102
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.066.250	5.607.022
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.394.184.410	1.533.322.336
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		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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	126.431.493	116.701.928	127.785.216	114.421.299
1. Prihodi od prodaje	112	125.409.973	116.240.086	126.827.923	113.871.479
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.021.520	461.842	957.293	549.820
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	123.501.383	102.030.256	143.691.986	119.758.511
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	43.403.768	39.100.518	43.682.867	37.886.179
a) Troškovi sirovina i materijala	117	23.920.838	21.600.497	24.668.119	21.174.075
b) Troškovi prodane robe	118	20.490	19.439	17.993	16.437
c) Ostali vanjski troškovi	119	19.462.440	17.480.582	18.996.755	16.695.667
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	38.810.328	28.057.650	40.118.680	28.370.430
a) Neto plaće i nadnice	121	23.082.748	17.258.232	24.000.193	17.517.591
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	10.075.983	6.720.573	10.560.108	7.012.724
c) Doprinosi na plaće	123	5.651.597	4.078.845	5.558.379	3.840.115
4. Amortizacija	124	28.329.049	26.055.716	45.707.871	43.846.455
5. Ostali troškovi	125	12.660.024	8.655.061	13.637.011	9.356.128
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	298.214	161.311	545.557	299.319
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.648.571	1.685.673	3.785.305	2.368.687
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	122.802	96.686	5.089	5.089
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.024.291	1.102.711	3.165.770	1.777.316
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	119.640	104.438	232.608	204.444
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	78.483	77.011	428.725	424.751
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	22.643	22.643	2.873	2.873
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	55.840	54.368	425.852	421.878
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	129.080.064	118.387.601	131.570.521	116.789.986
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	123.579.866	102.107.267	144.120.711	120.183.262
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	5.500.198	16.280.334	-12.550.190	-3.393.276
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	5.500.198	16.280.334	0	
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	12.550.190	3.393.276
XII. POREZ NA DOBIT	151	5.170.675	3.133.141		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	329.523	13.147.193	-12.550.190	-3.393.276
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	329.523	13.147.193	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	12.550.190	3.393.276

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	329.523	13.147.193	-12.550.190	-3.393.276
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0	297.338	59.219
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 imovine raspoložive za prodaju	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	329.523	13.147.193	-12.312.320	-3.345.901
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2012. 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	5.500.198	-12.550.191
2. Amortizacija	002	28.329.049	45.707.871
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	122.632.592	153.930.684
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		237.870
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	156.461.839	187.326.234
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	56.334.096	73.863.913
3. Povećanje zaliha	010	1.961.880	2.051.258
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	9.709.312	3.243.834
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	68.005.288	79.159.005
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	88.456.551	108.167.229
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	49.356	155.725
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.853.387	3.547.776
4. Novčani primici od dividendi	018	784.338	381.838
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.687.081	4.085.339
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	41.846.950	101.762.933
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	77.635.835	55.183.379
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	119.482.785	156.946.312
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	116.795.704	152.860.973
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	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		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	123.772	21.210
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	123.772	21.210
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	28.462.925	44.714.954
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	32.572.619	56.180.750
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	28.462.925	44.714.954
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	4.109.694	11.465.796

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	52.889.318	52.889.318
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	76.373.550	139.959.157
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	63.585.607	-12.550.190
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.834.774	4.072.644
9. Ostala revalorizacija	009	54.869.005	54.869.005
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.339.924.654	1.327.612.334
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 30.06.2012.**

Bilješka 1. Opći podaci

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 30. lipnja 2012. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 55.899 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2011. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 101.773 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 45.708 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financijske imovine iskazani su udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika u iznosu od 190.807.777 kuna i sudjelujući interesi u iznosu od 10.212.567 kuna.

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih ulaganja u povezana društva i sudjelujuće interese. Sudjelujući interesi povećani su za 297.338 kuna temeljem ponovnog vrednovanja po fer vrijednosti.

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2011. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 2.051 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 6. Potraživanja

U okviru kratkotrajnih potraživanja došlo je do povećanja potraživanja od kupaca po osnovi ostvarenog fizičkog prometa. U izvještajnom razdoblju nije bilo ispravaka vrijednosti potraživanja.

Povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 8.697 tisuća kuna, najvećim dijelom zbog povećanja salda preplaćenog PDV-a, te plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja smanjena su uslijed naplate kamata po deviznim depozitima.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju odobren je kratkoročni zajam podružnici Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 1 milijun kuna, te drugi kratkoročni zajmovi u iznosu od 174 tisuće kuna. Ostalo povećanje ove bilančne pozicije temelji se na povećanju oročenih depozita kod banaka.

Svođenjem na srednji tečaj HNB na dan bilance saldo odobrenog zajma podružnici iznosi 997 tisuća kuna.

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni u kunama i u inozemnim valutama, otvoreni u domaćim bankama.

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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 na fer vrijednost.

Bilješka 12. Revalorizacijske rezerve

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

Bilješka 13. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2011. godini odnosno za iznos od 63.586 tisuća kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 14. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak u iznosu od 12,6 milijuna kuna.

Bilješka 15. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove za 119 milijuna kuna i obveza prema dobavljačima za 38 milijuna kuna.

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

Bilješka 17. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2011. godinu u iznosu od 4.994.359 kuna, dok se ostatak iznosa odnosi na obračunate troškove investicijskog održavanja i ostale obračunate troškove prethodne godine za koje još nisu primljeni računi.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 18. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (96% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 1% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 102).

Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.06. 2011.	01.01.-30.06. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	52.252	156.625	300
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	149.598	104.409	70
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	227.298	330.251	145
Prihodi od ponudbene dokumentacije	59.674	27.029	45
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	11.481	23.730	207
Prihodi ranijih godina	361.533	86.091	24
Ostali prihodi	159.684	229.158	144
	1.021.520	957.293	94

Bilješka 20. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 16% tumači se uglavnom povećanjem amortizacije za 61%, zatim troškova osoblja za 3% i ostalih troškova 8%.

Bilješka 21. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju materijalni troškovi evidentirani su na približno istom nivou kao prethodne godine (indeks 101). U okviru ove pozicije povećani su troškovi sirovina i materijala za 3%, dok su troškovi usluga manji 7%.

Bilješka 22. Troškovi osoblja

Na povećanje troškova osoblja od 3% pretežito je utjecao pomak u isplati određenih prava, a temeljem aneksa kolektivnog ugovora.

Bilješka 23. Amortizacija

Trošak amortizacije veći je 61% odnosno za 17,4 milijuna kuna radi drugačije dinamike obračuna mjesečne amortizacije. Dinamika amortizacije u tekućoj godini 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	4.756.955	5.832.202	123
Intelektualne usluge	1.010.452	856.668	85
Premije osiguranja	1.139.952	911.806	80
Reprezentacija i izuzimanja	164.359	122.957	75
Bankarske usluge	384.191	393.400	102
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.186.410	4.352.745	104
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	220.450	214.107	97
Troškovi stručnog obrazovanja	253.245	243.244	96
Ostalo	544.010	709.882	130
	12.660.024	13.637.011	108

Bilješka 25. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe rast od 43% uslijed značajnog povećanja prihoda od kamata na novčane depozite.

	01.01.-30.06. 2011.	01.01.-30.06. 2012.	INDEKS 12/11
Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima	122.802	5.089	4
Prihodi od kamata na novčane depozite	1.773.147	2.871.783	162
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	203.985	79.590	39
Pozitivne tečajne razlike	47.159	214.397	455
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	381.838	381.838	100
Ostali financijski prihodi	119.640	232.608	194
	2.648.571	3.785.305	143

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-30.06. 2011.	01.01.-30.06. 2012.	INDEKS 12/11
Rashodi od kamata	837	1.292	154
Neg. tečajne razlike iz odnosa s povezanim društvima	22.643	2.873	13
Negativne tečajne razlike	55.003	424.560	772
	78.483	428.725	546

Bilješka 27. Gubitak razdoblja

Ukupni prihodi veći su 2% od prethodne godine, dok su ukupni rashodi povećani 17%. U izvještajnom razdoblju evidentiran je gubitak od 12,6 milijuna kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 28. Upisani kapital

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

Bilješka 29. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti oblikuju se rasporedom dobiti pri usvajanju financijskih izvješća i tijekom godine prema zahtjevima poslovne politike Društva. U izvještajnom razdoblju nije bilo promjene rezervi.

Bilješka 30. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prehodnih godina za koje još nije donesena odluka o rasporedu. U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2011. godini.

Bilješka 31. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju, radi sezonskog karaktera djelatnosti, ostvaren je gubitak u iznosu od 12,6 milijuna kuna.

Bilješka 32. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju evidentirana je revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 237.870 kuna.

Bilješka 33. Ostala revalorizacija

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene ostale revalorizacije.