



Laguna Poreč

HOTELS RESORTS & CAMPING

Plava laguna d.d.  
Hotels & Tourist Company  
R. Končara 12, 52440 Poreč, Croatia  
T: +385 52 410 101, F: + 385 52 451 044  
E-mail: mail@lagunaporec.com  
www.lagunaporec.com

*Poreč, 30. srpnja, 2013.*

## **MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2013. DO 30.06.2013.**

### **- GRUPA PLAGA LAGUNA d.d. -**

Grupa je u periodu 01.01.-30.06.2013. uspješno realizirala predsezonu kao i prethodno sve potrebne radnje operativne i kapitalne naravi zacrtane u cilju unaprijeđenja odvijanja glavne sezone čiji početak je obilježen mjesecom lipnjom.

Valja također napomenuti da je Matično društvo poslovnu 2013. godinu započelo statusnom promjenom pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. za što su relevantne odluke nadležnih tijela donijete tijekom 2012. godine. Nadalje, bitan element u strukturi ponude tijekom predmetnog perioda predstavlja novoobnovljeni hotel Laguna Parentium koji je lani započeo s radom tijekom mjeseca kolovoza, što sveukupno utječe na pozicioniranje poslovnih rezultata u odnosu na prethodnu godinu.

Fizički pokazatelji poslovanja za segment hoteli i apartmani, uz prethodno navedene postavke povećanja raspoloživih kapaciteta, bilježe indeks 101 u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U podružnici Hoteli Croatia d.d. Cavtat zabilježen porast noćenja od 16%, dok je s druge strane Matica evidentirala smanjenje od 1%, što se tumači bitno ranijim i time nepovoljnijim rasporedom katoličkih blagdana na odmorišni tip turizma, znatno lošijim vremenskim prilikama tijekom mjeseca svibnja i lipnja, te uvođenjem viznog režima za turiste iz Rusije i Ukrajine. Valja napomenuti da će ovaj potonji čimbenik utjecati i na odvijanje glavne sezone u Matici budući da je ukupno u 2012. godini udio noćenja sa ruskog tržišta iznosio 26%.

Autokampovi kao slijedeći bitan produkt kompanije ostvarili su gotovo prošlogodišnje razine noćenja što se ocjenjuje uspješnim obzirom na prethodno navedene vremenske karakteristike te raspoloživi kapacitet koji je za razliku od čvrstih objekata ostao nepromijenjen.

Prosječna neto cijena u hotelima i apartmanima ostvarena je na 13% višoj razini od prethodne godine čemu je pogodovalo porast noćenja u hotelima više kvalitativne razine, prije svega Laguna Parentium, potom i Grand hotel Bonavia, ali i bolje cjenovno pozicioniranje grupnih aranžmana tijekom predsezone. Sveukupno za sve oblike smještaja postignuta prosječna neto cijena premašuje prošlogodišnju za 12%.

Agregirani utjecaj prethodnih varijabli rezultira pozicioniranjem poslovnog prihoda na 14% veću razinu od prošlogodišnje za period I – VI 2013., odnosno nominalno porast od 21,4 mil kuna na razinu od 174,2 mil kuna.



Poslovni rashodi Grupe realizirani su u visini od 171,3 mil kuna i u odnosu na prošlu godinu iskazuju smanjenje od 11,5 mil kuna što je uglavnom polučeno promjenom u dinamici troška amortizacije za period I - VI 2012 u matičnom društvu. Naime, prethodne godine iskazani trošak amortizacije predstavlja polugodišnji iznos odnosno primjenu linearne metode, dok uobičajena računovodstvena politika za unutar godišnju distribuciju, u primjeni i tekuće godine, polazi od načela sučeljavanja troškova amortizacije po mjesecima sukladno dinamici prihoda. Razlika u primjeni vremenske amortizacije za period I-VI 2012. u odnosu na raspored temeljem prihoda utjecala je na povećanje od 21,1 mil kuna. Sagledavajući troškovne kategorije uz anuliranje amortizacije, utvrđuje se porast od 5,7 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu od čega je povećanje od 8,0 mil kuna evidentirao u Matici kao rezultanta promjene u strukturi zauzetih kapaciteta ka hotelima više kategorije, te dijelom i ranijom dinamikom odvijanja troškova koji su pretežito fiksne naravi, a na godišnjem nivou planirani su na razini ostvarenoj u 2012. godini (troškovi održavanja). U Podružnici je, s druge strane zabilježen pad od 2,3 mil kuna unatoč povećanju fizičkog obujma uslijed evidentiranja troška rezerviranja po sudskim sporovima u iznosu od 2,7 mil kuna, te troškova otpremnina u iznosu od 1,6 mil kuna u periodu I - VI 2012. godine.

Na temelju prethodno obrazloženih kretanja poslovna uspješnost Grupe mjerena EBITDA pokazateljem iskazuje povećanje sa razine od 29,0 mil kuna realizirane tijekom istog izvještajnog razdoblja prethodne godine na razinu od 44,8 mil kuna u tekućoj godini.

Pozitivan učinak financijskih pozicija iznosi 0,6 mil kuna i bilježi smanjenje za 1,6 mil kuna u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje. Navedeno je posljedica financijskog duga Matice, koji je zajedno sa obračunatim i dospjelim kamatama preuzet pripajanjem društva Hotel Bonavia d.d., gdje je tijekom tekućeg perioda otplaćena polovica ukupnog duga uključujući predmetne kamate te plaćeni porez po odbitku po isplati iste. Preostala razlika rezultira nešto lošijim uvjetima oročenja u odnosu na prethodnu godinu, dok je s druge strane neto efekat pozitivnih tečajnih razlika u Podružnici dijelom ublažilo gore spomenute efekte.

Uvažavajući gore navedena kretanja prihodovnih i rashodovnih pozicija Grupa je za analizirano izvještajno razdoblje ostvarila dobit prije oporezivanja u iznosu od 3,5 mil kuna u odnosu na gubitak realiziran za period I-VI 2012. koji je na usporedivoj razini nakon prepravljanja za metodu amortizacije iznosio 6,7 mil kuna.

Konsolidirana Bilanca Grupe na dan 30.06.2013. iznosi 1.767 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 162 mil kuna. Promjene su uglavnom odraz operativne aktivnosti kompanije i pretežito se odvijaju 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, te obveza prema dobavljačima. Povećanje na dugoročnim pozicijama imovine uzrokovano je prije svega statusnom promjenom pripajanja društva Hotel Bonavia d.d., matičnom društvu što je uvjetovalo i evidentiranje kreditnih obveza koje na dan 30.06.2013. nakon izvršene djelomične otplate iznose 19,5 mil kuna. Ukupan financijski dug Podružnice iznosi 57,1 mil kuna.

Grupa permanentno prati rizike kojima je izložena temeljem specifičnosti djelatnosti koju obavlja i primjenjuje adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

UPRAVA:

  
Neven Staver, direktor



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


Poreč, 30.srpnja 2013.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA DRUGO TROMJESEČJE 2013.  
- 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 2013. 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 poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i društva 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:

01.01.2013.

do

30.06.2013.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 57444289760

Tvrtna izdavalatelja: 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: 1.230

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna 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: 052/410-224

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 izdavalatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2013.

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>	1.437.468.235	1.488.940.523
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	840.922	964.520
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	713.597	715.157
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	172.793
6. Ostala nematerijalna imovina	009	31.625	76.570
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	1.428.301.322	1.480.370.773
1. Zemljište	011	219.517.630	227.889.927
2. Građevinski objekti	012	1.104.093.017	1.134.033.060
3. Postrojenja i oprema	013	19.402.579	23.453.816
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	38.824.413	42.668.184
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		8.046
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.021.782	8.992.011
8. Ostala materijalna imovina	018	7.020.941	6.840.127
9. Ulaganje u nekretnine	019	36.420.960	36.485.602
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	8.325.991	7.605.230
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.486.799	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.839.192	7.605.230
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		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	165.874.639	269.482.068
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	3.802.605	6.681.614
1. Sirovine i materijal	036	3.785.200	6.644.481
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	17.405	37.133
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	28.401.175	86.500.694
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	7.127.522	76.742.468
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.376	499.795
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	20.410.319	8.118.930
6. Ostala potraživanja	049	807.958	1.139.501
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	125.714.931	158.818.005
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	126.409	126.409
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	125.588.522	158.691.596
7. Ostala financijska imovina	057		
<b>IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	7.955.928	17.481.755
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	1.617.979	8.870.410
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.604.960.853	1.767.293.001
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.400.080	3.425.188

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.472.362.809	1.473.039.302
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>	95.288.409	92.795.249
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	42.204.587	42.204.587
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.896.874	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.896.874	11.484.818
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	53.083.822	50.590.662
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	174.212.465	266.891.553
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	174.212.465	266.891.553
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	93.043.961	3.916.317
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	93.043.961	3.916.317
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	21.445.574	21.063.783
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	3.881.610	3.608.263
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	145.500	
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	3.736.110	3.608.263
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	42.790.285	61.470.316
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		19.214.681
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	42.790.285	42.255.635
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>	77.291.266	222.003.039
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		486.848
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	20.088.127	14.850.202
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	6.296.395	119.070.534
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	19.919.316	57.746.464
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>	15.564.024	14.231.282
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	9.609.127	10.395.269
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	3.280.033	3.221.018
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	2.534.244	2.001.422
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	8.634.883	7.172.081
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.604.960.853	1.767.293.001
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.400.080	3.425.188
<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>	1.450.917.235	1.451.975.519
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	21.445.574	21.063.783

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2013. do 30.06.2013.

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>	152.797.602	139.039.485	174.221.276	157.495.888
1. Prihodi od prodaje	112	151.610.081	138.360.606	172.651.883	156.925.513
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.187.521	678.879	1.569.393	570.375
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	182.817.536	149.549.136	171.283.954	130.724.467
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	50.544.279	43.554.961	55.825.810	47.330.609
a) Troškovi sirovina i materijala	117	29.255.382	25.457.998	31.909.539	27.153.603
b) Troškovi prodane robe	118	17.993	16.437	23.324	20.291
c) Ostali vanjski troškovi	119	21.270.904	18.080.526	23.892.947	20.156.715
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	48.112.290	33.733.217	50.805.128	35.279.378
a) Neto plaće i nadnice	121	28.529.131	20.546.960	30.148.006	21.163.352
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	12.679.120	8.387.276	13.837.457	9.345.401
c) Doprinosi na plaće	123	6.904.039	4.798.981	6.819.665	4.770.625
4. Amortizacija	124	59.067.902	54.443.754	41.903.167	32.776.564
5. Ostali troškovi	125	21.801.688	14.783.595	22.257.198	15.155.643
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	2.681.078	2.681.078		
8. Ostali poslovni rashodi	130	610.299	352.531	492.651	182.273
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	4.367.734	2.702.186	3.671.453	2.237.260
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				-449.112
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.727.010	2.089.627	3.071.074	2.163.963
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	258.886	230.721	218.541	140.571
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	2.206.989	1.445.065	3.074.249	2.090.918
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	1.644.532	1.150.086	3.074.211	2.090.918
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			38	
<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>	157.165.336	141.741.671	177.892.729	159.733.148
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	185.024.525	150.994.201	174.358.203	132.815.385
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-27.859.189	-9.252.530	3.534.526	26.917.763
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	3.534.526	26.917.763
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	27.859.189	9.252.530	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-27.859.189	-9.252.530	3.534.526	26.917.763
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	3.534.526	26.917.763
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	27.859.189	9.252.530	0	0

<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-26.720.575	-8.822.781	3.916.317	26.363.189
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-1.138.614	-429.749	-381.791	554.574
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>					
	157	-27.859.189	-9.252.530	3.534.526	26.917.763
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>					
	158	297.338	59.219	-543.962	-1.052.596
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	297.338	59.219	-543.962	-1.052.596
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	-108.792	-210.519
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	237.870	47.375	-435.170	-842.077
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-27.621.319	-9.205.155	3.099.356	26.075.686
<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	-26.482.705	-8.775.406	3.481.147	25.521.112
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-1.138.614	-429.749	-381.791	554.574



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2013. do 30.06.2013.

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	-27.859.189	3.534.526
2. Amortizacija	002	59.067.902	41.903.167
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	166.989.911	145.320.393
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	495.464	
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>198.694.088</b>	<b>190.758.086</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	83.332.110	56.890.373
3. Povećanje zaliha	010	2.396.918	2.661.343
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.756.461	8.990.590
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>92.485.489</b>	<b>68.542.306</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>106.208.599</b>	<b>122.215.780</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	259.477	250.839
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	3.615.697	1.752.587
4. Novčani primici od dividendi	018	381.838	381.838
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	407.418	870.761
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>4.664.430</b>	<b>3.256.025</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	103.586.937	41.346.037
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	45.811.513	35.597.372
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>149.398.450</b>	<b>76.943.409</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>144.734.020</b>	<b>73.687.384</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		5.795.280
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>5.795.280</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	5.427.778	44.091.433
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	21.210	59.015
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	172.019	647.401
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>5.621.007</b>	<b>44.797.849</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>5.621.007</b>	<b>39.002.569</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	9.525.827
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	44.146.428	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	56.607.921	7.955.928
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		9.525.827
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	44.146.428	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	12.461.493	17.481.755

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2013. do 30.06.2013.

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	113.483.533	111.425.542
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	176.633.174	269.054.350
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	92.786.048	3.534.526
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.087.654	652.484
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.472.362.809	1.473.039.302
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	1.450.917.235	1.451.975.519
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	21.445.574	21.063.783

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 KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA  
za razdoblje 01.01. do 30.06.2013.**

**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
- Hotel Bonavia usluge d.o.o. za trgovinu, ugostiteljstvo i usluge, u 100%-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 2013. godine dionice Matice i podružnice Hoteli Croatia d.d. Cavtat kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Na temelju Ugovora o pripajanju sklopljenog dana 28. rujna 2012. između Hotel Bonavia d.d. Rijeka kao pripojenog društva i Plava laguna d.d. Poreč kao društva preuzimatelja, te odluke Glavne skupštine društva preuzimatelja od 12. studenog 2012. godine, Trgovački sud u Rijeci, Stalna služba u Pazinu, dana 31. prosinca 2012. godine donio je Rješenje kojim je predmetno pripajanje upisano u sudski registar. Učinci pripajanja su valjani počevši s danom 1. siječnja 2013. godine.

**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 52.193 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2012. godine. Povećanje u iznosu od 53.001 tisuća kuna odnosi se na vrijednost imovine koju je Matica stekla pripajanjem društva Hotel Bonavia d.d.

Ostalo povećanje zabilježeno je po osnovi kapitalnih ulaganja u iznosu od 41.089 tisuća kuna. Na umanjenje vrijednosti učinak je imala obračunata amortizacija u iznosu od 41.903 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotreblijive opreme.

**Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina**

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne financijske imovine uglavnom uslijed svođenja ulaganja imovine raspoložive za prodaju na fer vrijednost.

Povezano društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. pripojeno je drugom društvu (Hotel Dubrovnik Palace d.d.) koji mijenja naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.d. Udio Grupe u društvu preuzimatelju nije značajan, stoga se predmetna ulaganja evidentiraju kao sudjelujući interesi, a ne ulaganja u nekonsolidiranu podružnicu.

U tekućoj godini temeljem pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. preuzet je u bilančnu evidenciju i udio u komercijalnoj televizijskoj kući Kanal RI u vrijednosti od 150 tisuća kuna.

**Bilješka 5. Zalihe**

U odnosu na 31.12.2012. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 2.859 tisuća kuna zbog poslovanja objekata u turističkoj sezoni.

**Bilješka 6. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca povećana su za 69,6 milijuna kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja. Dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja poslovne godine sa primljenim predujmovima.

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od države i drugih institucija najvećim dijelom zbog povrata preplaćenog poreza na dobit u Matici.

Povećanje ostalih potraživanja uglavnom se odnosi na potraživanje za kamate po oročenim depozitima u Matici.

**Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično**

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

**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 plaćenih obveza za PDV na primljene predujmove u Matici kao i plaćenog PDV na fakturirane usluge koje još nisu priznate u prihod, te s druge strane nefakturiranih prihoda u Podružnici.

**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. Vlastite dionice i udjeli**

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja vlastitih dionica za 328 dionica u svrhu provođenja pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. društvu preuzimatelju Plava laguna d.d. Kao naknadu za prenesenu imovinu pripojenog društva, vlastite dionice društva preuzimatelja stekli su dioničari pripojenog društva. Na dan 30. lipnja 2013. vlastite dionice iznose 11.484.818 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.



**Bilješka 12. Rezerve iz dobiti**

U izvještajnom razdoblju smanjene su ostale rezerve za 2.058 tisuća kuna, kao učinak pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. Matici, obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost.

Osim toga, ostale rezerve smanjenje su za 435 tisuća kuna temeljem vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine Matice na fer vrijednost.

**Bilješka 13. Zadržana dobit**

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2012. godini, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

**Bilješka 14. Dobit poslovne godine**

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit, koja pripada imateljima kapitala matice, u iznosu od 3.916.317 kuna.

**Bilješka 15. Rezerviranja**

U izvještajnom razdoblju smanjeno je rezerviranje za otpremnine u iznosu od 145.500 kuna jer je otpremnina isplaćena. Druga rezerviranja troškova smanjena su za 127.847 kuna jer su primljeni računi.

**Bilješka 16. Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze veće su za 18,9 milijuna kuna. Povećanje od 19,2 milijuna kuna odnosi se na obveze za zajmove iz inozemstva koje je Matica preuzela po pripajanju društva Hotel Bonavia d.d. Smanjenje dugoročnih obveza prema bankama u iznosu od 535 tisuća kuna odnosi se na obračunate tečajne razlike po kreditima u podružnici.

**Bilješka 17. Kratkoročne obveze**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja ukupnih kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove (112,8 milijuna kuna) i obveza prema dobavljačima (37,8 milijuna kuna).

Smanjene su kratkoročne obveze prema bankama temeljem otplate kratkoročnih kredita evidentiranih kod podružnice Hoteli Croatia d.d.

Ostale kategorije kratkoročnih obveza ne iskazuju značajnu promjenu salda.

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

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2012. godinu u Matici (u iznosu 6,7 milijuna kuna) i obračunati troškovi prethodne godine za koje još nisu primljeni računi (447 tisuća 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 (97% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe povećanje od 14% uz gotovo isti nivo fizičkog prometa.

**Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi**

	<b>01.01.-30.06. 2012.</b>	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Prihodi od ukidanja rezerviranja	-	271.403	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	259.977	252.812	97
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	104.409	40.585	39
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	355.588	214.805	60
Prihodi od ponudbene dokumentacije	27.029	40.400	149
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	27.020	46.100	171
Prihodi ranijih godina	111.497	366.233	328
Ostali prihodi	302.001	337.055	112
	<b>1.187.521</b>	<b>1.569.393</b>	<b>132</b>

**Bilješka 21. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju smanjenje poslovnih rashoda od 6% tumači se uglavnom smanjenjem amortizacije za 29%, dok su ostale značajne kategorije rashoda zabilježile povećanje: materijalni troškovi 10%, troškovi osoblja 6%, ostali troškovi 2%.

**Bilješka 22. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju porast materijalnih troškova od 10% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 9% i troškova usluga za 12%.

**Bilješka 23. Amortizacija**

Trošak amortizacije manji je u odnosu na prošlu godinu radi drugačije dinamike obračuna mjesečne amortizacije u Matici. Amortizacija u tekućoj godini kod Matice obračunata je prema dinamici prihoda, dok je prethodne godine obračunata prema proporcionalnoj vremenskoj metodi.

**Bilješka 24. Ostali troškovi**

	<b>01.01.-30.06. 2012.</b>	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	6.819.042	6.642.887	97
Intelektualne i neproizvodne usluge	5.625.402	6.506.268	116
Premije osiguranja	1.175.376	1.418.441	121
Reprezentacija i izuzimanja	207.517	168.608	81
Bankarske usluge	706.219	803.278	114
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.653.337	4.991.934	107
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	1.611.357	712.152	44
Troškovi stručnog obrazovanja	267.871	198.457	74
Ostalo	735.567	815.173	111
	<b>21.801.688</b>	<b>22.257.198</b>	<b>102</b>

**Bilješka 25. Financijski prihodi**

Financijski prihodi bilježe smanjenje od 16% uglavnom radi smanjenja prihoda od kamata na novčane depozite.

	<b>01.01.-30.06. 2012.</b>	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Prihodi od kamata na novčane depozite	2.944.793	1.848.777	63
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	88.012	32.940	37
Pozitivne tečajne razlike	694.206	1.189.358	171
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	381.838	381.838	100
Ostali financijski prihodi	258.885	218.540	84
	<b>4.367.734</b>	<b>3.671.453</b>	<b>84</b>

**Bilješka 26. Financijski rashodi**

	<b>01.01.-30.06. 2012.</b>	<b>01.01.-30.06. 2013.</b>	<b>INDEKS 13/12</b>
Rashodi od kamata	936.794	1.320.578	141
Porez po odbitku na kamate	-	1.069.443	-
Negativne tečajne razlike	707.738	684.190	97
Udio u gubitku pridruženog društva	562.457	-	-
Ostali financijski rashodi	-	38	-
	<b>2.206.989</b>	<b>3.074.249</b>	<b>139</b>