



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. listopada, 2013.

**MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2013. DO 30.09.2013.  
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Parametri i performanse poslovanja utvrđene koncem tekućeg, za turistički sektor Hrvatske, izuzetno bitnog tromjesečja pružaju relevantnu podlogu za analizu i ocjenjivanje turističke sezone pa time i razine uspješnosti turističkih poslovnih sustava na nivou cjelokupne poslovne godine.

Bitno određenje poslovne 2013. godine za Plavu lagunu predstavlja statusna promjena pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. sa datumom 01.01.2013. za što su relevantne odluke nadležnih tijela donijete tijekom 2012. godine. Nadalje, značajan element u strukturi proizvoda 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.

Društvo je u periodu I – IX 2013. realiziralo nivo noćenja na razni prethodne 2012. godine, a koja se ocjenjuje izuzetno uspješnom sa aspekta fizičkih te financijskih postignuća. Osnovno obilježje fizičkog volumena tijekom tekuće godine u segmentu hotela i apartmana sažeto je u bitnoj promjeni nacionalne strukture gostiju, odnosno repozicioniranje vodećih tržišta, a time i kanala prodaje. Naime, uvođenje viznog režima za goste izvan EU, uzrokovalo je signifikantne padove kontingenata na ruskom tržištu, a koje je u prethodnim godinama bilo pozicionirao na vodeće mjesto. Navedeno je pretežitim dijelom nadomješteno dolascima gostiju sa tradicionalnih, zapadnoeuropskih tržišta, prije svega Njemačke i Austrije, a manjim dijelom i srednjeeuropskog područja. Predmetne promjene uzrokovale su i pomake u kanalima prodaje sa organiziranog, alotmanskog segmenta ka jačanju individualnog kanala prodaje podržanog međunarodnim rezervacijskim sustavima te on-line prodajom.

Autokampovi kao slijedeći bitan produkt kompanije ostvarili su gotovo prošlogodišnje razine noćenja (index 99) što se ocjenjuje uspješnim obzirom na nešto lošije vremenske prilike (osobito u mjesecu lipnju i rujnu) te raspoloživi kapacitet koji je za razliku od čvrstih objekata ostao nepromijenjen. Njemačka i Nizozemska predstavljaju karakteristična tržišta za navedeni oblik smještaja i ista su rasporedom praznika tijekom sezone 2013. optimizirala ukupno popunjenje.

Prosječna neto cijena u Društvu ostvarena je na 7% višoj razini od prethodne godine čemu je pogodio porast noćenja u hotelima više kvalitativne razine, prije svega Laguna Parentium, potom i Grand hotel Bonavia, ali i bolje cjenovno pozicioniranje grupnih aranžmana tijekom predsezona.

Agregirani utjecaj prethodnih varijabli rezultira generiranjem poslovnog prihoda na 9% veću razinu od prošlogodišnje za period I – IX 2013., odnosno nominalno porast od 37,8 mil kuna na razinu od 480,3 mil kuna.



Poslovni rashodi u predmetnom periodu iznose 325,6 mil kuna i bilježe rast od 8% u odnosu na usporedivu lanjsku razinu. Nominalno povećanje od 23,8 mil kuna troškova obrazlaže se povećanjem amortizacije za 11,3 mil kuna uslijed značajnih kapitalnih ulaganja koja su premašila 185 mil kuna tijekom 2012, te pripajanjem. Preostali rast u iznosu od 12,5 mil kuna tumači se gore spomenutim pomakom u popunjenju ka hotelima kategorije 4\*, koja iziskuju više troškovne standarde.

Na temelju prethodno obrazloženih kretanja poslovna uspješnost Društva mjerena EBITDA pokazateljem iskazuje povećanje sa razine od 230,5 mil kuna realizirane tijekom istog izvještajnog razdoblja prethodne godine na razinu od 255,8 mil kuna u tekućoj godini.

Učinak financijskih kategorija u tekućem razdoblju iznosi 2,9 mil kuna i bitno je smanjen u odnosu na prošlogodišnji realizirani u iznosu od 16,7 mil kuna, na što su uglavnom utjecali slijedeći čimbenici: primljena dividenda od Podružnice Hoteli Croatia d.d. u iznosu od 10,9 mil kuna u 2012, pad prinosa na devizna oročenja tijekom tekućeg promatranog razdoblja, te kreditno zaduženje koje je Društvo preuzelo pripajanjem te time generirane rashodovne kamate i porez po odbitku na otplate u inozemstvo.

U kontekstu prethodno iznijetih kretanja Društvo je u periodu I-IX 2013. ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 157,6 mil kuna što je na razini prošlogodišnjeg postignuća, uz poboljšanje operativnog rezultata, te istovremeno smanjenje doprinosa financijskih aktivnosti.

Bilanca Društva na dan 30.09.2013. iznosi 1,740 mlrd kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 293 mil kuna. Promjene su odraz uspješne operativne aktivnosti kompanije što se reflektira na kratkoročnim pozicijama kroz povećanje depozita kao i potraživanja od kupaca, koja su, s druge strane, uravnotežena s obvezama za primljene predujmove.

Društvo je u predmetnom tromjesečju temeljem Odluke Glavne skupštine Društva održane dana 02.08.2013. povećalo temeljni kapital reinvestiranom dobiti u iznosu od 92.874 tis kuna, a na istoj je skupštini izglasana isplata dividende u ukupnom iznosu od 58.582 tis kuna.

Koncem mjeseca rujna Društvo je izvršilo otplatu drugog preostalog dijela kredita sa pripadajućim kamatama u ukupnom iznosu od 19,8 mil kuna, te na dan 30.09.2013. ne iskazuje kreditno zaduženje.

Društvo permanentno prati rizike kojima je izloženo 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. listopada 2013.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE**  
**ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**  
**ZA TREĆE TROMJESEČJE 2013.**  
**- 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 treće 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 Društva.

Međuizvještaj posloводства 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:

01.01.2013.

do

30.09.2013.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 57444289760

Tvrtka izdavateljja: 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: 1.104

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks:

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 izdavatelja.

M.P.

  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2013.

| Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.   |               |                        |                  |
|---|---------------|------------------------|------------------|
| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>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>    | 1.296.937.816          | 1.296.027.277    |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>                                    | <b>003</b>    | 294.797                | 710.372          |
| 1. Izdaci za razvoj   | 004           |                        |                  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005           | 167.472                | 494.474          |
| 3. Goodwill   | 006           |                        |                  |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                   | 007           |                        |                  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | 008           | 95.700                 | 160.607          |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | 009           | 31.625                 | 55.291           |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>                                     | <b>010</b>    | 1.098.996.050          | 1.098.043.585    |
| 1. Zemljište  | 011           | 159.350.002            | 167.722.299      |
| 2. Građevinski objekti  | 012           | 845.863.393            | 832.838.937      |
| 3. Postrojenja i oprema   | 013           | 16.257.224             | 19.121.832       |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | 014           | 32.089.390             | 31.188.772       |
| 5. Biološka imovina   | 015           |                        |                  |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | 016           |                        | 3.000            |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | 017           | 2.717.707              | 6.835.961        |
| 8. Ostala materijalna imovina   | 018           | 6.297.374              | 5.017.978        |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | 019           | 36.420.960             | 35.314.806       |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>                          | <b>020</b>    | 197.646.969            | 197.273.320      |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | 021           | 190.807.777            | 190.807.777      |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | 022           |                        |                  |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)  | 023           | 6.839.192              | 6.465.543        |
| 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>    | 148.036.613            | 439.947.737      |
| <b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>   | <b>035</b>    | 2.582.153              | 3.133.614        |
| 1. Sirovine i materijal   | 036           | 2.576.079              | 3.118.671        |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | 037           |                        |                  |
| 3. Gotovi proizvodi   | 038           |                        |                  |
| 4. Trgovačka roba   | 039           | 6.074                  | 14.943           |
| 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>    | 19.358.831             | 177.422.251      |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | 044           |                        |                  |
| 2. Potraživanja od kupaca   | 045           | 920.668                | 168.786.008      |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                                     | 046           |                        |                  |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | 047           | 55.376                 | 501.452          |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | 048           | 17.966.314             | 7.555.166        |
| 6. Ostala potraživanja  | 049           | 416.473                | 579.625          |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>                        | <b>050</b>    | 120.306.585            | 251.716.626      |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | 051           |                        |                  |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | 052           |                        | 5.000            |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)  | 053           |                        |                  |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi             | 054           |                        |                  |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire  | 055           |                        |                  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično  | 056           | 120.306.585            | 251.711.626      |
| 7. Ostala financijska imovina   | 057           |                        |                  |
| <b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>   | <b>058</b>    | 5.789.044              | 7.675.246        |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>               | <b>059</b>    | 1.455.433              | 3.556.778        |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>                                       | <b>060</b>    | 1.446.429.862          | 1.739.531.792    |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>061</b>    | 3.400.080              | 3.420.488        |

| <b>PASIVA</b>   |            |               |               |
|---|------------|---------------|---------------|
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>   | <b>062</b> | 1.384.899.728 | 1.481.460.016 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL   | <b>063</b> | 1.088.372.400 | 1.181.246.460 |
| II. KAPITALNE REZERVE   | <b>064</b> |               |               |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)  | <b>065</b> | 55.506.273    | 53.013.363    |
| 1. Zakonske rezerve   | <b>066</b> | 33.536.414    | 33.536.414    |
| 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> | 21.969.859    | 19.476.949    |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE  | <b>071</b> |               |               |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)   | <b>072</b> | 134.747.182   | 89.565.448    |
| 1. Zadržana dobit   | <b>073</b> | 134.747.182   | 89.565.448    |
| 2. Preneseni gubitak  | <b>074</b> |               |               |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)   | <b>075</b> | 106.273.873   | 157.634.745   |
| 1. Dobit poslovne godine  | <b>076</b> | 106.273.873   | 157.634.745   |
| 2. Gubitak poslovne godine  | <b>077</b> |               |               |
| VII. MANJINSKI INTERES  | <b>078</b> |               |               |
| <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> | 0             | 0             |
| 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> |               |               |
| 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> | 49.411.567    | 248.053.522   |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima   | <b>094</b> | 178.795       | 130.600       |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>095</b> |               |               |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | <b>096</b> |               |               |
| 4. Obveze za predujmove   | <b>097</b> | 5.823.332     | 170.508.347   |
| 5. Obveze prema dobavljačima  | <b>098</b> | 16.654.815    | 40.270.740    |
| 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> | 12.782.656    | 18.554.131    |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja   | <b>102</b> | 8.833.109     | 11.535.275    |
| 10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu   | <b>103</b> | 3.179.486     | 5.512.240     |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji   | <b>104</b> |               |               |
| 12. Ostale kratkoročne obveze   | <b>105</b> | 1.959.374     | 1.542.189     |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                    | <b>106</b> | 8.236.957     | 6.409.991     |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>   | <b>107</b> | 1.446.429.862 | 1.739.531.792 |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>108</b> | 3.400.080     | 3.420.488     |
| <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> |               |               |
| 2. Pripisano manjinskom interesu  | <b>110</b> |               |               |

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



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2013. do 30.09.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

| Naziv pozicije  | AOP<br>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>    | 442.434.770         | 314.649.554 | 480.279.613      | 335.731.964 |
| 1. Prihodi od prodaje   | 112           | 440.565.150         | 313.737.227 | 478.419.177      | 335.124.344 |
| 2. Ostali poslovni prihodi  | 113           | 1.869.620           | 912.327     | 1.860.436        | 607.620     |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>           | <b>114</b>    | 301.773.953         | 158.081.967 | 325.560.361      | 188.615.001 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115           |                     |             |                  |             |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)                                    | 116           | 107.653.472         | 63.970.605  | 113.635.273      | 65.093.573  |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                       | 117           | 63.767.763          | 39.099.644  | 64.152.863       | 37.203.592  |
| b) Troškovi prodane robe  | 118           | 62.849              | 44.856      | 58.733           | 39.218      |
| c) Ostali vanjski troškovi  | 119           | 43.822.860          | 24.826.105  | 49.423.677       | 27.850.763  |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)  | 120           | 78.361.470          | 38.242.790  | 83.446.903       | 40.251.587  |
| a) Neto plaće i nadnice   | 121           | 47.872.888          | 23.872.695  | 50.904.511       | 24.976.457  |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                 | 122           | 19.943.218          | 9.383.110   | 21.604.710       | 10.021.577  |
| c) Doprinosi na plaće   | 123           | 10.545.364          | 4.986.985   | 10.937.682       | 5.253.553   |
| 4. Amortizacija   | 124           | 89.840.426          | 44.132.555  | 101.095.754      | 70.163.389  |
| 5. Ostali troškovi  | 125           | 25.241.351          | 11.604.340  | 27.036.385       | 12.938.681  |
| 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           | 677.234             | 131.677     | 346.046          | 167.771     |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>                             | <b>131</b>    | 17.441.789          | 13.656.484  | 4.973.206        | 2.490.348   |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s      | 132           | 10.912.284          | 10.907.195  |                  |             |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s       | 133           | 5.690.573           | 2.524.803   | 4.310.376        | 2.409.614   |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa       | 134           | 381.838             |             | 381.838          |             |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                | 135           |                     |             |                  |             |
| 5. Ostali financijski prihodi   | 136           | 457.094             | 224.486     | 280.992          | 80.734      |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>                              | <b>137</b>    | 716.562             | 287.837     | 2.057.713        | 450.333     |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima    | 138           | 34.000              | 31.127      |                  |             |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim      | 139           | 682.562             | 256.710     | 2.057.675        | 450.333     |
| 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>    | 459.876.559         | 328.306.038 | 485.252.819      | 338.222.312 |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>                            | <b>147</b>    | 302.490.515         | 158.369.804 | 327.618.074      | 189.065.334 |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>               | <b>148</b>    | 157.386.044         | 169.936.234 | 157.634.745      | 149.156.978 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)                                   | 149           | 157.386.044         | 169.936.234 | 157.634.745      | 149.156.978 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)                                 | 150           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>151</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>                      | <b>152</b>    | 157.386.044         | 169.936.234 | 157.634.745      | 149.156.978 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151)  | 153           | 157.386.044         | 169.936.234 | 157.634.745      | 149.156.978 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)  | 154           | 0                   | 0           | 0                | 0           |

| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)  |            |             |             |             |             |
|---|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   |            |             |             |             |             |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 155        |             |             |             |             |
| 2. Pripisana manjinskom interesu  | 156        |             |             |             |             |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                                   |            |             |             |             |             |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>   | <b>157</b> | 157.386.044 | 169.936.234 | 157.634.745 | 149.156.978 |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>   | <b>158</b> | 328.633     | 31.295      | -543.649    | 313         |
| 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        | 328.633     | 31.295      | -543.649    | 313         |
| 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> | 65.727      | 6.259       | -108.730    | 63          |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>  | <b>167</b> | 262.906     | 25.036      | -434.919    | 250         |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>   | <b>168</b> | 157.648.950 | 169.961.270 | 157.199.826 | 149.157.228 |
| <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        |             |             |             |             |
| 2. Pripisana manjinskom interesu  | 170        |             |             |             |             |



**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda  
u razdoblju 01.01.2012. do 30.09.2013.**

| Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.  |               |                        |                     |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
| 1  | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |               |                        |                     |
| 1. Dobit prije poreza  | 001           | 157.386.044            | 157.634.745         |
| 2. Amortizacija  | 002           | 89.840.426             | 101.095.754         |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza   | 003           | 174.108.747            | 191.817.468         |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 004           |                        |                     |
| 5. Smanjenje zaliha  | 005           |                        |                     |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka  | 006           | 262.906                |                     |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | <b>007</b>    | <b>421.598.123</b>     | <b>450.547.967</b>  |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza   | 008           |                        |                     |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja  | 009           | 154.955.033            | 156.854.274         |
| 3. Povećanje zaliha  | 010           | 952.461                | 353.795             |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka  | 011           | 5.050.164              | 4.203.419           |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | <b>012</b>    | <b>160.957.658</b>     | <b>161.411.488</b>  |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>013</b>    | <b>260.640.465</b>     | <b>289.136.479</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           | 306.578                | 302.278             |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016           |                        |                     |
| 3. Novčani primici od kamata   | 017           | 5.066.086              | 3.151.059           |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 018           | 11.243.234             | 381.838             |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019           |                        | 543.649             |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | <b>020</b>    | <b>16.615.898</b>      | <b>4.378.824</b>    |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021           | 159.511.567            | 47.860.124          |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 022           |                        |                     |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023           | 113.071.928            | 134.937.938         |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | <b>024</b>    | <b>272.583.495</b>     | <b>182.798.062</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>255.967.597</b>     | <b>178.419.238</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           |                        | 5.940.274           |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>         | <b>030</b>    | <b>0</b>               | <b>5.940.274</b>    |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 031           |                        | 58.522.521          |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi   | 032           | 55.886.962             | 56.248.792          |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam   | 033           |                        |                     |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica                                     | 034           |                        |                     |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti                              | 035           |                        |                     |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>         | <b>036</b>    | <b>55.886.962</b>      | <b>114.771.313</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>55.886.962</b>      | <b>108.831.039</b>  |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)             | 039           | 0                      | 1.886.202           |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)             | 040           | 51.214.094             | 0                   |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 041           | 56.180.750             | 5.789.044           |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata  | 042           |                        | 1.886.202           |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata  | 043           | 51.214.094             |                     |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 044           | 4.966.656              | 7.675.246           |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2013. do 30.09.2013.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>godina | Tekuća godina |
|---|---------------|---------------------|---------------|
| 1   | 2             | 3                   | 4             |
| 1. Upisani kapital  | 001           | 1.088.372.400       | 1.181.246.460 |
| 2. Kapitalne rezerve  | 002           |                     |               |
| 3. Rezerve iz dobiti  | 003           | 54.418.620          | 52.360.628    |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak                             | 004           | 134.747.181         | 89.565.448    |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine                                  | 005           | 106.273.873         | 157.634.745   |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                    | 006           |                     |               |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                             | 007           |                     |               |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju        | 008           | 1.087.654           | 652.735       |
| 9. Ostala revalorizacija  | 009           |                     |               |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>                | <b>010</b>    | 1.384.899.728       | 1.481.460.016 |
| 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           |                     |               |
| 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 30.09.2013.**

**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. rujna 2013. godine dionice Društva 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 dana 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**

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

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina**

Pripojeno društvo prenijelo je na društvo preuzimatelja ukupnu vrijednost imovine. U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 537 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2012. godine.

Povećanje imovine realizirano je po osnovi pripajanja za iznos od 53.001 tisuća kuna, te po osnovi kapitalnih ulaganja za iznos od 47.626 tisuća kuna, što je ukupno povećanje od 100.627 tisuća kuna. U približno istom iznosu evidentirano je smanjenje imovine po osnovi obračunate amortizacije (101.096 tisuća kuna).

**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 6.465.230 kuna.

Struktura udjela u kojima Plava laguna d.d. ima više od 50% kontrole (ovisna društva):

| Udio                               | Iznos       | % vlasništva |
|------------------------------------|-------------|--------------|
| Laguna Invest d.o.o Poreč          | 75.789      | 100,00       |
| Hoteli Croatia d.d. Cavtat         | 190.711.988 | 92,28        |
| Hotel Bonavia usluge d.o.o. Rijeka | 20.000      | 100,00       |
| Ukupno                             | 190.807.777 | -            |

Pripajanjem Plava laguna d.d. stekla je u 100% vlasništvo društvo Hotel Bonavia usluge d.o.o. u vrijednosti od 20 tisuća kuna , te udjele u komercijalnoj televizijskoj kući – kanalu RI u vrijednosti od 150 tisuća kuna.

Dana 31.05.2013. društvo Jadranski luksuzni hoteli d.o.o. pripojeno je društvu Hotel Dubrovnik Palace d.d. Društvo preuzimatelj mijenjaja naziv u Jadranski luksuzni hoteli d.d. Udio Plave lagune u temeljnom kapitalu društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. iznosi 0,000053%.

**Bilješka 5. Zalihe**

U odnosu na 31.12.2012. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 551 tisuću kuna, zbog povećanja fizičkog prometa.

**Bilješka 6. Potraživanja**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja potraživanja od kupaca za 167.865.340 kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2012. godine u iznosu od 128.185 kuna koje je vrijednosno usklađeno u ranijim godinama zbog otežane naplate. 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 za 10.411.148 kuna, najvećim dijelom zbog povrata više plaćenog poreza na dobit za 2012.godinu. Ostala potraživanja povećana su uslijed većih potraživanja za kamate na devizne depozite.

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

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita u iznosu od 131.405 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 povećanja obračunatih nefakturiranih usluga, te evidentiranja plaćenih obveza za PDV na unaprijed fakturirane usluge i primljene predujmove.

**Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital**

Temeljem odluke Skupštine od 02. kolovoza 2013. godine došlo je do povećanja temeljnog kapitala i do pretvaranja dionica s nominalnom vrijednosti u dionice bez nominalne vrijednosti.

Temeljni kapital povećan je iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti 2012. godine u iznosu od 92.874.060 kuna koristi kao reinvestirana dobit. Temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 1.181.246.460 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Uz redovnu dividendu, povlaštene dionice nose pravo na fiksnu godišnju povlaštenu dividendu u iznosu od 1 kune po dionici i nemaju pravo glasa. Povlaštene dionice imaju pravo prvenstva na podmirenje prilikom likvidacije Društva.

**Bilješka 11. Rezerve iz dobiti**

U izvještajnom razdoblju ostale rezerve smanjene su za 2.493 tisuće kuna, od čega 2.058 tisuća kuna učinak je pripajanja obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost, a ostatak od 435 tisuća kuna učinak je vrijednosnog usklađenja dugotrajne financijske imovine raspoložive za prodaju na fer vrijednost.

**Bilješka 12. Vlastite dionice i udjeli**

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja trezorskih dionica za 328 dionica, a u svrhu provođenja pripajanja društva Hotel Bonavia d.d društvu preuzimatelju Plava laguna d.d. Kao naknadu za prenesenu imovinu pripojenog društava, vlastite dionice društva preuzimatelja stekli su dioničari pripojenog društava.

Na dan 30. rujna 2013. godine vlastite dionice iznose 11.484.818 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

**Bilješka 13. Zadržana dobit**

Temeljem odluke Skupštine od 02. kolovoza 2013. godine smanjena je zadržana dobit za 45.181.734 kuna. Dio dobiti 2012. godine u iznosu od 13.399.813 kuna izdvojen je u zadržanu dobit, dok je zadržana dobit iz 2007., 2008. i 2011. godine u ukupnom iznosu od 58.581.547 kuna raspoređena u dividendu.

**Bilješka 14. Dobit poslovne godine**

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit u iznosu 157.634.745 kuna.

**Bilješka 15. Rezerviranja**

U izvještajnom razdoblju smanjena su rezerviranja za 273.347 kuna jer je izvršeno plaćanje obveza koje su bile rezervirane (otpremnine i ostale obveze).

**Bilješka 16. Obveze za zajmove**

Pripajanjem Plava laguna d.d. preuzela je obveze za zajmove iz inozemstva u iznosu od 38.554 tisuća kuna od Hotela Bonavia d.d. Ukupne obveze su plaćene.

**Bilješka 17. Kratkoročne obveze**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za predujmove od kupaca za 165 milijuna kuna i obveza prema dobavljačima za 24 milijuna kuna.

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

Saldo ove pozicije čini obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za 2012. godinu u iznosu od 6.357 tisuća kuna, dok se ostatak iznosa (53 tisuće kuna) odnosi na obračunate troškove prethodne godine za koje još nisu primljeni računi.

**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 (99% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 9% uslijed približno istog fizičkog obima prometa (indeks 100,1) i većih prodajnih cijena.

**Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi**

|   | <b>01.01.-30.09.<br/>2012.</b> | <b>01.01.-30.09.<br/>2013.</b> | <b>INDEKS<br/>13/12</b> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine         | 306.578                        | 305.066                        | 100                     |
| Prihodi od naplate otpisanih potraživanja     | 104.409                        | 128.185                        | 123                     |
| Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja | 417.041                        | 511.490                        | 123                     |
| Prihodi od ponudbene dokumentacije            | 27.029                         | 40.400                         | 149                     |
| Prihodi od naknadno odobrenih rabata          | 392.494                        | 58.835                         | 15                      |
| Prihodi ranijih godina                        | 86.122                         | 359.302                        | 417                     |
| Ostali prihodi                                | 535.947                        | 457.158                        | 85                      |
|   | <b>1.869.620</b>               | <b>1.860.436</b>               | <b>100</b>              |



**Bilješka 21. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju porast poslovnih rashoda od 8% tumači se povećanjem gotovo svih komponenti troškova: materijalnih troškova i troškova osoblja za 6%, troška amortizacije za 13%, te ostalih troškova za 7%.

**Bilješka 22. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 5% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 1% i troškova usluga za 13%.

**Bilješka 23. Troškovi osoblja**

Na povećanje troškova osoblja od 6% utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem pripojenog društva, te hotela Laguna Parentium koji je 2012. započeo s radom u mjesecu kolovozu nakon rekonstrukcije.

**Bilješka 24. Amortizacija**

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na višem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 113) radi drukčije dinamike obračuna mjesečne amortizacije. Dinamika amortizacije u tekućoj godini odgovara dinamici prihoda, dok se prethodne godine temeljila na proporcionalnoj vremenskoj metodi obračuna.

**Bilješka 25. Ostali troškovi**

|  | <b>01.01.-30.09.</b><br><b>2012.</b> | <b>01.01.-30.09.</b><br><b>2013.</b> | <b>INDEKS</b><br><b>13/12</b> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine  | 8.690.098                            | 9.507.176                            | 109                           |
| Intelektualne usluge   | 1.346.841                            | 1.443.881                            | 107                           |
| Premije osiguranja   | 1.735.381                            | 1.869.646                            | 108                           |
| Reprezentacija i izuzimanja  | 238.032                              | 233.381                              | 98                            |
| Bankarske usluge   | 821.864                              | 997.177                              | 121                           |
| Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.) | 10.682.066                           | 11.084.353                           | 104                           |
| Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)   | 303.813                              | 355.737                              | 117                           |
| Troškovi stručnog obrazovanja  | 266.790                              | 272.162                              | 102                           |
| Ostalo   | 1.156.466                            | 1.272.872                            | 110                           |
|  | <b>25.241.351</b>                    | <b>27.036.385</b>                    | <b>107</b>                    |

**Bilješka 26. Financijski prihodi**

Financijski prihodi bilježe pad uglavnom zbog nerealiziranih prihoda od dividende s povezanim društvima, te manjih prihoda od kamata po novčanim depozitima.

|   | <b>01.01.-30.09.</b><br><b>2012.</b> | <b>01.01.-30.09.</b><br><b>2013.</b> | <b>INDEKS</b><br><b>13/12</b> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Prihodi od dividendi iz odnosa s povezanim društvima                      | 10.861.396                           | -                                    | -                             |
| Prihodi od kamata iz odnosa s povezanim društvima                         | 50.887                               | -                                    | -                             |
| Prihodi od kamata na novčane depozite                                     | 4.460.577                            | 3.338.246                            | 75                            |
| Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule) | 220.791                              | 39.234                               | 18                            |
| Pozitivne tečajne razlike – ostalo  | 1.009.205                            | 932.896                              | 92                            |
| Dio prihoda od pridruženih poduzetnika                                    | 381.838                              | 381.838                              | 100                           |
| Ostali financijski prihodi  | 457.095                              | 280.992                              | 61                            |
|   | <b>17.441.789</b>                    | <b>4.973.206</b>                     | <b>29</b>                     |

**Bilješka 27. Financijski rashodi**

|   | <u>01.01.-30.09.<br/>2012.</u> | <u>01.01.-30.09.<br/>2013.</u> | <u>INDEKS<br/>13/12</u> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Rashodi od kamata   | 2.070                          | 623.814                        | -                       |
| Negativne tečajne razlike iz odnosa s povezanim društvima | 34.000                         | -                              | -                       |
| Porez po odbitku na kamate                                | -                              | 1.097.436                      | -                       |
| Negativne tečajne razlike                                 | 680.492                        | 336.425                        | 49                      |
| Ostali financijski rashodi                                | -                              | 38                             | -                       |
|   | <u>716.562</u>                 | <u>2.057.713</u>               | <u>287</u>              |

**Bilješka 28. Dobit razdoblja**

Ukupni prihodi veći su za 6% od prethodne godine, a ukupni rashodi za 8%. U izvještajnom razdoblju evidentirana je dobit u iznosu 157.634.745 kuna.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA****Bilješka 29. Upisani kapital**

Temeljem odluke Skupštine društva od 02. kolovoza 2013. temeljni kapital povećan je iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2012. godine u visini 92.874.060 kuna koristi kao reinvestirana dobit. Temeljni kapital nakon povećanja iznosi 1.181.246.460 kuna.

**Bilješka 30. Rezerve iz dobiti**

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

**Bilješka 31. Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prethodnih godina za koje još nije donesena odluka o rasporedu. Temeljem odluke Skupštine od 02. kolovoza 2013. godine smanjena je zadržana dobit za 45.181.734 kuna. Dio dobiti 2012. godine u iznosu od 13.399.813 kuna izdvojen je u zadržanu dobit, dok je zadržana dobit iz 2007., 2008. i 2011. godine u ukupnom iznosu od 58.581.547 kuna raspoređena u dividendu. Zadržana dobit na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 89.565.448 kuna.

**Bilješka 32. Dobit ili gubitak tekuće godine**

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit koja iznosi 157.634.745 tisuća kuna.

**Bilješka 33. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju**

U izvještajnom razdoblju temeljem revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju ostvareno je neto smanjenje rezervi u iznosu od 434.919 kuna.