

PLAVA LAGUNA d.d.



2013. GODINA

KONSOLIDIRANI GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Poreč, travanj 2014.

SADRŽAJ

- I IZVJEŠTAJ UPRAVE
- II IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
- III GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
 - Bilanca
 - Račun dobiti i gubitka
 - Izvještaj o novčanom tijeku
 - Izvještaj o promjenama kapitala
 - Bilješke
- IV REVIZORSKO IZVJEŠĆE

**IZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2013. DO 31.12.2013.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Sukladno odredbama članka 403. Zakona o tržištu kapitala Grupa objavljuje revidirane konsolidirane financijske izvještaje za poslovnu 2013. godinu.

Prikaz rezultata poslovanja

Grupa Plava laguna poslovnu je 2013. godinu završila ostvarenjem fizičkih veličina na razini prethodne 2012. godine. Grupa raspolaže sa 9.703 ležaja u hotelima i apartmanima te 12.400 jedinica kapaciteta u autokampovima i u ukupnosti u svim navedenim oblicima smještajnih kapaciteta realizirano je 2.487.101 noćenja.

U Matičnom društvu, unatoč nepromijenjenoj razini prometa, u čvrstim objektima desile su se promjene u strukturi kanala prodaje, nacionalnoj strukturi kao i kvalitativnoj strukturi kapaciteta. Porast noćenja u hotelima kategorije 4* za 16% posljedica je razvojnog koncepta implementiranog u prethodnom razdoblju kroz temeljitu rekonstrukciju hotela Laguna Parentium s ciljem stvaranja najboljeg produkta na području destinacije Poreč. Novoobnovljeni hotel započeo je s radom u mjesecu kolovozu 2012. godine i stoga značajno determinira pozicioniranje poslovnih rezultata u 2013. S druge strane, eksternim rastom kao druge poluge razvoja kroz statusnu promjenu pripajanja društva Hotel Bonavia d.d., sadržajno hotela kategorije 4 *, Plavoj laguni sa pravnim učinkom 01.01.2013., stvorene su daljnje pretpostavke za generiranje povoljnije strukture fizičkog prometa.

Slijedeća bitna karakteristika fizičkog volumena u čvrstim objektima je repozicioniranje vodećih tržišta, uzrokovana prije svega uvođenjem viznog režima za goste izvan EU. Posljedično tome zabilježeni su značajni padovi kontingenata na ruskom tržištu (index 79), iako manje od prosjeka pada na razini destinacije, što je rezultat poduzetih mjera u prodajnoj politici, a obzirom na važnost predmetnog tržišta za Društvo. Evidentan manjak većim je dijelom nadoknađen noćenjima 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 individualnih dolazaka.

Podružnica s aspekta fizičkog volumena bilježi porast od 5,6%, što je u kontekstu dubrovačke destinacije kojoj pripada.

Autokampovi kao slijedeći bitan produkt kompanije ostvarili su približno prošlogodišnje popunjenje (index 99), što se ocjenjuje uspješnim obzirom na nešto lošije vremenske prilike u mjesecu lipnju i rujnu. Njemačka i Nizozemska predstavljaju karakteristična tržišta za navedeni oblik smještaja i ista su rasporedom praznika tijekom sezone 2013. optimizirala ukupno popunjenje.

Prosječna neto cijena za sve oblike smještaja izražena u EUR zabilježila je porast za 6,5% uslijed gore pojašnjenih kretanja usmjerenih ka jačanju cjenovno viših struktura, te, dodatno, prihodovno izdašnjih grupnih aranžmana tijekom predsezone.

Posljedično navedenim kretanjima u fizičkim pokazateljima i cijeni Grupa je realizirala porast poslovnog prihoda od 8,6%, što nominalno iznosi 46,5 mil kuna na razinu od 585,2 mil kuna.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 469,8 mil kuna i bilježe porast od 4% u odnosu na lanjsko razdoblje. Nominalno povećanje izuzimajući amortizaciju iznosi 13,6 mil kuna, gdje Matica bilježi porast od 16,7 mil kuna, što se tumači pomakom u fizičkom popunjenju ka jačanju udjela hotela 4* sa zahtjevanim većim troškovnim standardima. S druge strane evidentiran je pad troškova u Podružnici u iznosu od 3,1 mil kuna, uglavnom s osnove jednokratnih kategorija nastalih u prethodnoj godini (troškovi otpremnina, revizorske usluge i slično).

Financijska aktivnost Grupe u 2013. godini bilježi pozitivan efekt od 6,9 mil kuna što predstavlja u ukupnosti neto povećanje za 1,5 mil kuna u odnosu na realizirani u 2012. godini. Navedeno je prouzročeno pozitivnim tečajnim razlikama uslijed uzlaznog kretanja tečaja u posljednjem tromjesečju i utjecaja na bilančne pozicije u EUR valuti.

Nastavno na prethodno obrazloženo, Grupa za poslovnu 2013. godinu iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 122,3 mil kuna što predstavlja povećanje za 29,2 mil kuna, odnosno 31%. U skladu sa zakonskom regulativom na području poreza na dobit Matično društvo koristi poreznu olakšicu za 2013. godinu temeljem reinvestiranja dobiti u iznosu od 82 mil kuna, te je neto dobit razdoblja utvrđena u iznosu od 120,5 mil kuna.

Konsolidirana bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1,675 mlrd kuna što predstavlja međugodišnje povećanje od 69,6 mil kuna. U strukturi dolazi do povećanja kratkoročnih pozicija imovine (oročeni depoziti) uslijed realizacije zacrtanih ciljeva glede operativne aktivnosti u 2013. godine. U potpunosti je servisiran preuzeti financijski dug pripojenog društva kao i redovne otplate kredita u Podružnici te isplata

dividende temeljem odluke Glavne skupštine u Matici. Na dan 31.12.2013. obveze po kreditima Podružnice iznose 47,4 mil kuna.

Ljudski resursi

Nakon realizacije pravnog aspekta procesa pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. pristupilo se operativnom integriranju pripojenog društva u sustav rada Matice kao društva preuzimatelja. Početkom godine sklopljen je i Sporazum sa sindikatima o primjeni Kolektivnog ugovora Plava laguna d.d. Poreč na radnike pripojenog društva Hotel Bonavia d.d. Rijeka sa primjenom 01. travnja 2013. godine Na dan 31.12.2013. godine Grupa je zapošljavala 1.011 radnika.

Izloženost rizicima poslovanja

Grupa kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom, a osobita pažnja tijekom godine usmjeravana je na praćenje i analizu naplate potraživanja, što rezultira izuzetno niskom razinom rizičnih potraživanja na izvještajni dan za koje je izvršen ispravak vrijednosti.

Važni poslovni događaji nakon datuma bilance

S danom 01. siječnja 2014. stupa na snagu statusna promjena pripajanja društva Hoteli Croatia d.d. Cavtat, a koje je Podružnica u većinskom vlasništvu Plave lagune, društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik te je time Plava laguna postala najveći pojedinačni dioničar društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. sa vlasničkim udjelom od 32,88%.

UPRAVA:



Neven Štaver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 28. travnja 2014.

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2013.
- 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 godišnji financijski izvještaji Grupe za 2013. godinu 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.

Izvješće Uprave o financijskom položaju i analiza rezultata poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su matično društvo i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013.

do

31.12.2013.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 57444289760

Tvrta izdavatelja: 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: 1.011
(krajem godine)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 8810

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOČJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

Adresa e-pošte: suzana.kocjancic@plavalaguna.hr

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješ
2. Izvještaj posloводства
3. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje godišnjeg izvještaja,
4. Odluka nadležnog tijela (prijedlog) o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja
5. Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

u PDF formatu



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	1.437.468.235	1.414.669.868
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	840.922	1.053.213
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	713.597	889.155
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	31.625	68.358
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.428.301.322	1.405.306.072
1. Zemljište	011	219.517.630	227.889.927
2. Građevinski objekti	012	1.104.093.017	1.074.739.559
3. Postrojenja i oprema	013	19.402.579	20.923.431
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	38.824.413	36.903.285
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.021.782	2.570.979
8. Ostala materijalna imovina	018	7.020.941	6.078.482
9. Ulaganje u nekretnine	019	36.420.960	36.200.409
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	8.325.991	8.310.583
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.486.799	1.489.742
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.839.192	6.820.841
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju či interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	165.874.639	256.329.415
I. ZALIHE (036 do 042)	035	3.802.605	3.589.146
1. Sirovine i materijal	036	3.785.200	3.583.644
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	17.405	5.502
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	28.401.175	31.639.121
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	7.127.522	7.945.414
3. Potraživanja od sudjeluju či poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.376	95.951
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	20.410.319	21.627.555
6. Ostala potraživanja	049	807.958	1.970.201
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	125.714.931	217.645.823
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 sudjeluju či interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	126.409	100.295
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	125.588.522	217.545.528
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	7.955.928	3.455.325
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.617.979	3.563.468
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.604.960.853	1.674.562.751
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.418.760

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.472.362.809	1.532.166.459
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.088.372.400	1.181.246.460
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	95.288.409	93.215.738
1. Zakonske rezerve	066	42.204.587	42.204.587
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.896.874	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.896.874	11.484.818
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	53.083.822	51.011.151
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	174.212.465	115.800.818
1. Zadržana dobit	073	174.212.465	115.800.818
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	93.043.961	119.593.363
1. Dobit poslovne godine	076	93.043.961	119.593.363
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	21.445.574	22.310.080
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.881.610	5.015.824
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	145.500	45.271
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3.736.110	4.970.553
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	42.790.285	33.545.766
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	42.790.285	33.545.766
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju či interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	77.291.266	91.901.291
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	20.088.127	19.838.737
4. Obveze za predujmove	097	6.296.395	14.779.641
5. Obveze prema dobavljačima	098	19.919.316	22.342.743
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju či interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	15.564.024	15.528.940
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	9.609.127	10.336.247
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	3.280.033	5.521.610
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	2.534.244	3.553.373
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.634.883	11.933.411
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.604.960.853	1.674.562.751
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.400.080	3.418.760
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.450.917.235	1.509.856.379
2. Pripisano manjinskom interesu	110	21.445.574	22.310.080

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	538.695.783	585.194.527
1. Prihodi od prodaje	112	535.242.927	580.632.722
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.452.856	4.561.805
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	451.007.469	469.798.393
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	152.196.414	159.610.144
a) Troškovi sirovina i materijala	117	95.533.419	97.432.727
b) Troškovi prodane robe	118	67.541	73.233
c) Ostali vanjski troškovi	119	56.595.454	62.104.184
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	122.073.340	128.792.850
a) Neto plaće i nadnice	121	71.969.877	77.684.168
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	33.775.976	34.045.315
c) Doprinosi na plaće	123	16.327.487	17.063.367
4. Amortizacija	124	121.825.396	126.999.262
5. Ostali troškovi	125	51.581.031	50.733.723
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	739.331	562.753
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	739.331	562.753
7. Rezerviranja	129	1.464.472	1.656.678
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.127.485	1.442.983
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	10.779.476	12.472.519
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	714.884	2.943
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	9.127.102	11.789.906
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	555.652	297.832
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	5.392.713	5.596.659
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138		
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	5.392.713	5.314.079
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		256.428
4. Ostali financijski rashodi	141		26.152
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	549.475.259	597.667.046
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	456.400.182	475.395.052
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	93.075.077	122.271.994
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	93.075.077	122.271.994
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	289.029	1.814.125
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	92.786.048	120.457.869
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	92.786.048	120.457.869
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	93.043.961	119.593.363
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-257.913	864.506
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	92.786.048	120.457.869
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-3.135.256	-18.350
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	-3.135.256	-18.350
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	-388.136	-3.670
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-2.747.120	-14.680
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	90.038.928	120.443.189
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	90.296.841	119.578.683
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-257.913	864.506

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. do 31.12.2013.**

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	93.075.077	122.271.994
2. Amortizacija	002	121.825.396	126.999.262
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	8.739.637	10.108.617
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		431.125
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	328.900	6.026.663
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	223.969.010	265.837.661
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	16.230.208	2.028.800
3. Povećanje zaliha	010	20.332	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4.183.649	11.591.419
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	20.434.189	13.620.219
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	203.534.821	252.217.442
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	405.416	344.890
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	7.393.216	5.226.733
4. Novčani primici od dividendi	018	388.769	387.675
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	2.562.670	5.470.074
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	10.750.071	11.429.372
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	188.299.934	51.560.175
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	6.751.708	97.543.246
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	195.051.642	149.103.421
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	184.301.571	137.674.049
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	87.540	537.782
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	87.540	537.782
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	10.862.698	63.241.810
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	57.110.085	56.339.968
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	67.972.783	119.581.778
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	67.885.243	119.043.996
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	48.651.993	4.500.603
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	56.607.921	7.955.928
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	48.651.993	4.500.603
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	7.955.928	3.455.325

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2013 do 31.12.2013

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna 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	113.483.533	111.425.541
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	176.633.174	117.963.615
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	92.786.048	120.457.869
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.087.554	1.072.974
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.472.362.809	1.532.166.459
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.450.917.235	1.509.856.379
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	21.445.574	22.310.080

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

PLAVA LAGUNA d.d.

Rade Končara 12

52440 Poreč

OIB 57444289760

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 31.12.2013.****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 31. prosinca 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 KONSOLIDIRANU BILANCU**Bilješka 3. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina kapitalizira se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem iste u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe do 4 godine. Na dan 31. prosinca 2013. godine nematerijalna imovina iznosi:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost
Nematerijalna imovina	14.273.867	13.220.654	1.053.213

Bilješka 4. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazana je u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete račun dobiti i

gubitka u financijskom razdoblju u kojem su nastali. Trošak zamjene većih dijelova stavki nekretnina, postrojenja i opreme se kapitaliziraju, a knjigovodstvena vrijednost zamijenjenih dijelova se otpisuje. Zemljište se ne amortizira kao ni investicije u tijeku. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode tijekom procijenjenog vijeka trajanja kako slijedi:

Građevinski objekti	10 - 25 godina
Postrojenja i oprema	3 - 10 godina
Ostalo	4 - 10 godina

Amortizacija počinje kada je imovina dovršena i kada je spremna za uporabu.

Na dan 31. prosinca 2013. godine struktura materijalne imovine je slijedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost
Zemljište	227.889.927	-	227.889.927
Građevinski objekti	2.392.657.600	1.317.918.041	1.074.739.559
Postrojenja i oprema	166.496.103	145.572.672	20.923.431
Alati, pog.inv., trans.sred.	195.294.576	158.391.291	36.903.285
Materij. imovina u pripremi	2.570.979	-	2.570.979
Ostala materijalna imovina	34.251.154	28.172.672	6.078.482
Ulaganja u nekretnine	111.298.380	75.097.971	36.200.409
Ukupno	3.130.458.719	1.725.152.647	1.405.306.072

Bilješka 5. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

U 2012. godini i do 31. svibnja 2013. godine Grupa je imala 46,66% udjela u društvu Jadranski luksuzni hoteli d.o.o., Dubrovnik. 31. svibnja 2013. godine navedeno društvo se zajedno s ostalim društvima pod zajedničkom kontrolom pripojilo društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik. Od 1. lipnja 2013. godine udio u vlasništvu društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. iznosi 0,003039%.

Bilješka 6. Sudjelujući interesi

Sudjelujući interesi su ulaganja u druga društva pri kojima ulagatelj nema odlučujući ni bitan utjecaj, odnosno glasačka prava u društvu u koje je obavljeno ulaganje. Ovu imovinu društvo klasificira kao financijsku imovinu raspoloživu za prodaju.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju priznaje se prema fer vrijednosti. Promjene u fer vrijednosti priznaju se u kapitalu, u okviru ostalih rezervi. Prilikom prodaje ili umanjenja vrijednosti ove imovine, akumulirana usklađenja fer vrijednosti priznata u kapitalu uključuju se u račun dobiti i gubitka.

Ako je fer vrijednost manja od knjigovodstvene, za razliku se tereti revalorizacijska rezerva. Ako na dan bilanciranja revalorizacijska rezerva iskazuje negativan saldo, razlika se prenosi na trošak razdoblja i iskazuje na poziciji „Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine“.

Dividende na vrijednosnice raspoložive za prodaju iskazuju se u računu dobiti i gubitka unutar financijskih prihoda kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

U 2013. godini evidentirano je smanjenje financijske imovine raspoložive za prodaju u Matici u iznosu od 18.350 kuna temeljem svođenja na fer vrijednost.

Bilješka 7. Zalihe

U okviru pozicije zaliha iskazuju se zalihe: sirovina u kuhinjama i šankovima, rezervnih dijelova i materijala za popravke i održavanje, sitnog inventara, tuđe ambalaže i trgovačke robe.

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Sitan inventar u potpunosti se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu.

Bilješka 8. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazuju se po fer vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja provodi se kada postoje objektivni dokazi o nemogućnosti naplate (značajne financijske poteškoće dužnika, nepoštovanje ugovornih rokova, neizvršenje ili zakašnjenje plaćanja, vjerojatnost dužnikovog stečaja). Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknativog iznosa potraživanja. U izvještajnom razdoblju strukutra potraživanja od kupaca je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Potraživanja od kupaca u zemlji i od posrednika-agencija	2.882.736	1.291.040	1.591.696
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	6.808.229	454.511	6.353.718
Ukupno	9.690.965	1.745.551	7.945.414

Bilješka 9. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika

U izvještajnom razdoblju struktura potraživanja je slijedeća:

Opis	Iznos
Potraživanje od djelatnika za manjkove	30.438
Potraživanje za prehranu i smještaj	26.974
Predujmovi za službeni put	31.861
Ostala potraživanja	6.678
Ukupno	95.951

Bilješka 10. Potraživanja od države i drugih institucija

U izvještajnom razdoblju struktura potraživanja od države i drugih institucija je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Potraživanja za više plać.porez na dobit	19.711.399	-	19.711.399
Potraživanje od HZZO	2.330.484	2.162.368	168.116
Potraživanje za preplaćeni PDV	1.728.577	-	1.728.577
Ostala potraživanja	19.463	-	19.463
Ukupno	23.789.923	2.162.368	21.627.555

Bilješka 11. Ostala potraživanja

U izvještajnom razdoblju struktura ostalih potraživanja je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Predujmovi za usluge	1.033.055	-	1.033.055
Potraživanje za kamate	527.051	31.101	495.950
Potraživanje od Croatia osiguranja	64.000	-	64.000
Potraž.za povrat učeničkih stipendija	200	-	200
Ostala potraživanja	376.996	-	376.996
Ukupno	2.001.302	31.101	1.970.201

Bilješka 12. Dani zajmovi, depoziti i slično

Dani zajmovi evidentiraju se prema amortizacijskom trošku uz primjenu metode efektivne kamatne stope. Ispravak vrijednosti potraživanja za zajmove provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti potraživanje u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja, te neizvršenje ili propusti u plaćanjima smatraju se pokazateljima

umanjena vrijednosti potraživanja za zajmove. Učinci povećanja ili smanjenja te financijske imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka na poziciji „Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine“. Dani depoziti evidentiraju se prema uvjetima ugovora.

U izvještajnom razdoblju struktura kratkotrajne financijske imovine je slijedeća:

Opis	Iznos
Kratkoročni zajmovi u zemlji	14.260
Oročeni kunski depoziti	530.556
Oročeni devizni depoziti	217.000.712
Ukupno	217.545.528

Bilješka 13. 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. Novac u kunama iskazuje se prema nominalnim vrijednostima, a novac u inozemnim valutama iskazuje se prema srednjem tečaju HNB na dan bilance.

Bilješka 14. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na dan 31.12.2013. godine struktura ove imovine je slijedeća:

Opis	Iznos
Unaprijed plaćeni troškovi	83.252
Obračunati nefakturirani prihodi	2.115.641
Odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV	1.364.575
Ukupno	3.563.468

Bilješka 15. Temeljni (upisani) kapital

Temeljem odluke Skupštine Matice 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.

Struktura vlasništva kapitala na dan 31. prosinca 2013. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos	Udio u temeljnom kapitalu %
Vlasništvo nad redovnim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	864.631.030	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	47.159.830	4,38
Vlastite dionice	9.142	18.009.740	1,67
Ostale pravne i fizičke osobe	74.338	146.445.860	13,61
	546.318	1.076.246.460	100,00
Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000.000	100,00
Ukupno		1.181.246.460	

Bilješka 16. Zakonske rezerve

Zakonska rezerva formira se sukladno hrvatskim propisima koji propisuju da je dioničko društvo dužno u zakonske rezerve unositi 5% dobiti tekuće godine, sve dok te rezerve zajedno s rezervama kapitala ne dosegnu visinu od 5% temeljnog kapitala Društva. Ova rezerva nije raspodjeljiva.

Na dan 31. prosinca 2013. godine zakonske rezerve iznose 33.536.414 kuna ili 2,84% dioničkog kapitala, dok udio zakonskih rezervi zajedno sa rezervama kapitala čini udio od 4,43% u temeljnom kapitalu društva.

Bilješka 17. Rezerve za vlastite dionice

Prema odredbama Zakona o trgovačkim društvima, društvo je za stečene vlastite dionice izdvojilo u rezerve za vlastite dionice svotu koja odgovara svoti plaćenju za dionice.

Bilješka 18. Vlastite dionice i udjeli

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja vlastitih dionica za 328 dionica ili knjigovodstvene vrijednosti 412.056 kuna, a 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 31. prosinca 2013. godine vlastite dionice iznose 11.484.818 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

Bilješka 19. Ostale rezerve

Ostale rezerve sastoje se od rezervi formiranih od nerealiziranih dobitaka kod svođenja na fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju kod Matice (u iznosu od 1.072.973 kuna), rezervi stvorenih denominacijom nominalne vrijednosti dionica Matice u kune (u iznosu od 18.824.215 kuna), te rezervi stvorenih smanjenjem temeljnog kapitala podružnice Hoteli Croatia.

Ostala rezerve uvećane su tijekom 2013. godine s osnova prethodno navedenog smanjenja rezervi za vlastite dionice u vrijednosti otpuštenih vlastitih dionica zbog pripajanja (412.056 kuna), budući da se rezerve za vlastite dionice generiraju u vrijednosti otkupljenih vlastitih dionica. Odlukom Nadzornog odbora Društva predmetne rezerve korištene su za pokriće negativnog učinka pripajanja u iznosu od 2.470.047 kuna.

Bilješka 20. Zadržana dobit

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prethodnih godina za koju još nije donesena odluka o rasporedu.

Temeljem odluke Skupštine Matičnog društva od 02. kolovoza 2013. godine smanjena je zadržana dobit za 45.181.734 kuna. Dio dobiti Matice ostvarene u 2012. godini 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.

Podružnica je gubitak iz poslovanja u 2012. godini u iznosu od 3.340.841 kuna pokrila na teret zadržane dobiti.

Bilješka 21. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju dobit pripisana imateljima kapitala Matice ostvarena je u iznosu od 119.593.363 kuna, što je povećanje od 29% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 22. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju evidentirana su rezerviranja kod Matice i to za slijedeće namjene:

Opis	Iznos
Rezerviranja za sudske sporove	2.000.000
Rezerviranja za zakup zemljišta	1.006.819
Rezerviranja za otpremnine	45.271
Rezerviranja za poreze i doprinose	670.000
Ostala rezerviranja	1.293.734
Ukupno	5.015.824

Bilješka 23. Dugoročne obveze

Ukupne dugoročne obveze u iznosu od 33.545.766 kuna odnose se na obvezu podružnice Hoteli Croatia d.d. za kredite banaka.

Bilješka 24. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Na dan 31.12.2013. godine ukupne kratkoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama u iznosu od 19.838.737 kuna odnose se na obveze podružnice Hoteli Croatia d.d.

Bilješka 25. Obveze za predujmove

Opis	Iznos
Predujmovi od kupaca u inozemstvu	8.485.769
Predujmovi od kupaca u zemlji	6.010.681
Primljena jamstva (za najam)	283.191
Ukupno	14.779.641

Bilješka 26. Obveze prema dobavljačima

Opis	Iznos
Dobavljači u zemlji	20.918.742
Dobavljači u inozemstvu	83.811
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	1.296.520
Obveze za autorske honorare i ugovore o djelu	43.700
Ukupno	22.342.743

Bilješka 27. Obveze prema zaposlenicima

Na dan 31. prosinca 2013. godine struktura obveza prema zaposlenicima je slijedeća:

Opis	Iznos
Obveze za neto plaće i naknade plaća	15.280.432
Ostale obveze	248.508
Ukupno	15.528.940

Bilješka 28. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

Opis	Iznos
Porez na dohodak i prirez	2.151.433
Doprinosi iz plaća	4.174.907
Doprinosi na plaće	3.181.872
Ostalo (komunalna i vodoprivredna naknada, članarina TZ i dr.)	828.035
Ukupno	10.336.247

Bilješka 29. Obveze s osnove udjela u rezultatu

Ova obveza evidentira se temeljem odluke Skupštine o isplati dividende. Na dan 31. prosinca 2013. godine ukupne neisplaćene dividende iznose 5.521.610 kuna, a odnose se na neisplaćene obveze za razdoblje od 2006. do 2013. godine.

Bilješka 30. Ostale kratkoročne obveze

Opis	Iznos
Boravišna pristojba	33.574
Ostale obveze	3.519.799
Ukupno	3.553.373

Bilješka 31. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Opis	Iznos
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište	9.692.993
Obračunati troškovi reklame i potrošnog materijala	1.013.035
Obračunati troškovi investicijskog održavanja	1.056.782
Ostali obračunati troškovi	170.601
Ukupno	11.933.411

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 32. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge u hotelima, kampovima i ugostiteljskim objektima tijekom redovnog poslovanja Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za proviziju agencijama i porez na dodanu vrijednost i nakon eliminacije prodaje unutar Grupe. Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od hotelsko turističkih usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene. Grupa svoje usluge i prodajne aktivnosti obavlja u Hrvatskoj. Prihodi od prodaje Grupe mogu se također razlikovati prema geografskoj pripadnosti kupaca, na prihode od prodaje u zemlji i u inozemstvu.

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od prodaje usluga:			
Prihodi od prodaje u zemlji	71.720.488	75.314.783	105
Prihodi od prodaje u inozemstvu	463.522.439	505.317.939	109
	535.242.927	580.632.722	108

Bilješka 33. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od ukidanja pričuva	-	271.403	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	405.896	345.074	85
Prihodi od prodaje sitnog inventara	66.318	26.439	40
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	104.921	353.806	337
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	1.132.261	942.920	83
Prihodi od ponudbene dokumentacije	71.789	92.802	129
Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl.	370.376	639.400	173
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	424.427	116.991	28
Prihodi ranijih godina	120.263	584.051	486
Ostali prihodi	756.605	1.188.919	157
	3.452.856	4.561.805	132

Bilješka 34. Troškovi sirovine i materijala

Troškovi sirovina i materijala obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal, energiju, vodu, te utrošene rezervne dijelove i otpis sitnog inventara.

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Sirovine i materijal			
Utrošene sirovine i materijal	53.355.171	54.230.772	102
Utrošena energija	22.512.099	23.807.967	106
Utrošena voda	13.544.453	14.184.486	105
Otpis sitnog inventara	6.121.696	5.209.502	85
	95.533.419	97.432.727	102

Bilješka 35. Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe obuhvaćaju nabavnu vrijednost prodane robe i zavisne troškove.

Bilješka 36. Ostali vanjski troškovi

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Vanjske usluge			
Sezonska radna snaga	3.952.352	4.486.683	114
Računovodstvene usluge	6.015.013	6.140.993	102
Usluge održavanja	18.560.186	21.676.123	117
Prijevozne usluge	2.397.248	1.958.770	82
Reklama i propaganda	5.805.182	6.266.664	108
Komunalne usluge	4.127.795	4.678.280	113
Najamnine	1.372.615	846.968	62
Usluge pranja i čišćenja	8.941.055	10.099.162	113
Ostale usluge	5.424.008	5.950.541	110
	56.595.454	62.104.184	110

Bilješka 37. Troškovi osoblja

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Neto plaće	71.969.877	77.684.168	108
Porez i prirez iz plaća, doprinosi iz plaće	33.775.976	34.045.315	101
Doprinosi na plaće (za zdravstvo, zapošljavanje, ozljede na radu)	16.327.487	17.063.367	105
	122.073.340	128.792.850	106

Bilješka 38. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine priznaje se kao rashod u svoti obračunanoj na trošak nabave po linearnoj metodi primjenom godišnjih amortizacijskih stopa.

Trošak amortizacije predmeta dugotrajne imovine priznaje se u porezni rashod od prvoga dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je dugotrajna imovina stavljena u upotrebu.

Amortizaciji ne podliježe zemljište, šuma i slična obnovljiva prirodna bogatstva, financijska imovina, spomenici kulture te umjetnička djela.

Bilješka 39. Ostali troškovi

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	19.934.991	21.638.012	109
Neproizvodne usluge	6.144.571	4.943.235	80
Premije osiguranja	2.787.007	2.928.280	105
Reprezentacija i izuzimanja	645.769	483.366	75
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	12.640.429	12.830.675	102
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl.)	6.501.437	4.759.884	73
Troškovi stručnog obrazovanja	397.593	355.582	89
Ostalo	2.529.234	2.794.689	110
	51.581.031	50.733.723	98

Bilješka 40. Vrijednosno usklađivanje

Vrijednosno usklađenje dugotrajne imovine (osim financijske imovine) provodi se ukoliko se dugotrajna imovina ošteti, uništi ili kada njezina tržišna vrijednost padne ispod knjigovodstvene vrijednosti. Vrijednosno usklađenje provodi se prema MRS-u 36 Umanjenje imovine, koji propisuje obavezu procjene nadoknadivog iznosa sredstava te iskazivanje gubitka ukoliko je nadoknadivi iznos manji od knjigovodstvenog.

Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca. Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Grupa neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

U toku 2013. godine Matica je izvršila ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 412.474 kuna, a podružnica u iznosu od 150.279 kuna. Kod Matice se 67% od ukupnog ispravka vrijednosti odnosi na potraživanja za godišnji vez u marinama.

Bilješka 41. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ukoliko Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Pričuve za troškove otpremnina	265.513	45.271	17
Pričuve po započetim sudskim sporovima	500.000	-	-
Pričuve za ener.certificiranje zgrada i troškove legalizacije	698.959	-	-
Pričuve za zakup zemljišta	-	639.668	-
Ostale pričuve	-	971.738	-
	1.464.472	1.656.678	113

Bilješka 42. Ostali poslovni rashodi

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Neotpisana vrijednost prodane i rashodovane dugotrajne imovine	200.239	210.158	105
Manjkovi (dug.imovine, sirovine, materijala, sitnog inventara i robe)	70.134	177.446	253
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	562.347	818.650	146
Naknadno odobreni popusti (rabati, kasa skonto)	115.377	80.908	70
Ostali rashodi	179.388	155.821	87
	1.127.485	1.422.983	128

Bilješka 43. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Udio u dobiti društva Jadranski luksuzni hoteli d.o.o.	714.884	-	-
Udio u dobiti društva Jadranski luksuzni hoteli d.d.	-	2.943	-
	714.884	2.943	-

Bilješka 44. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Prihodi od kamata na zajmove čija je naplata upitna priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope. Visina kamatne stope određena je Zakonom o obveznim odnosima i Odlukom savjeta HNB-a o eskontnoj stopi.

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

Tečajne razlike obračunavaju se na dan plaćanja duga odnosno naplate potraživanja, dok se stanje potraživanja i obveza na zadnji dan poslovne godine obračunava prema srednjem tečaju HNB. Tečajne razlike su sukladno zahtjevima MRS iskazane po neto principu.

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od kamata na novčane depozite	6.333.160	5.194.059	82
Prihodi od kamata (zatezne kamate, s osnove valutne klauzule)	235.399	44.389	19
Pozitivne tečajne razlike	2.558.543	6.545.621	256
Ostali financijski prihodi	-	5.837	-
	9.127.102	11.789.906	129

Bilješka 45. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa

Ova pozicija sadrži prihode od dividende isplaćene Matici od strane IKB Umag u iznosu od 381.838 kuna.

Bilješka 46. Ostali financijski prihodi

Ostali financijski prihodi ostvareni su temeljem obračunatih naknada za prijevremeno plaćanje dobavljačima.

Bilješka 47. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama

Tečajne razlike su sukladno zahtjevima MRS iskazane po neto principu.

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Rashodi od kamata	3.655.803	2.242.771	61
Porez po odbitku na kamate	-	1.097.436	-
Negativne tečajne razlike	1.684.403	1.973.872	65
Ostali financijski rashodi	52.507	-	-
	5.392.713	5.314.079	99

Bilješka 48. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine

Prema zahtjevima MRS 39 financijska imovina raspoloživa za prodaju početno se evidentira prema fer vrijednosti uvećanoj za transakcijske troškove. Pri naknadnom utvrđivanju vrijednosti financijska imovina raspoloživa za prodaju jednako se tako evidentira prema fer vrijednosti. Pritom se dobit ili gubitak od promjene fer vrijednosti evidentira u sklopu ostale sveobuhvatne dobiti, do prestanka priznavanja te imovine.

Dobici i gubici utvrđeni temeljem ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju na dan bilance evidentirani su u korist odnosno na teret ranije formiranih revalorizacijskih rezervi. Utvrđeni gubici nisu premašili pripadajuće revalorizacijske rezerve.

Iskazani rashodi financijske imovine za 2013. godinu u ukupnom iznosu od 256.428 kuna odnose se na Maticu. Izvršen je trajni otpis udjela u nepovezanom društvu u iznosu od 150.000 kuna jer društvo posluje sa gubitkom. Razlika u iznosu od 106.428 odnosi se na vrijednosno usklađenje kratkoročnih zajmova u zemlji radi otežane naplate.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 49. 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 50. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti oblikuju se rasporedom dobiti pri usvajanju financijskih izvješća i tijekom godine prema zahtjevima poslovne politike Društva.

Zakonske rezerve formiraju se u iznosu od 5% dobiti tekuće godine, sve dok te rezerve zajedno s rezervama kapitala ne dosegnu visinu od 5% temeljnog kapitala Društva.

Pričuve za vlastite dionice formirane su sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima i to u iznosu koji odgovara svoti plaćenju za dionice.

Budući da je Plava laguna d.d. veliki poduzetnik odnosno poduzetnik čiji vrijednosni papiri kotiraju na burzi, stečene vlastite dionice iskazuje u pasivi bilance kao smanjenje glavnice.

U izvještajnom razdoblju smanjene su rezerve iz dobiti za 2.057.992 kuna što je učinak pripajanja, obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost.

Bilješka 51. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prehodnih godina za koje još nije donesena odluka o rasporedu.

Temeljem odluke Skupštine Matice 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.

Podružnica je temeljem odluke Skupštine pokrila gubitak iz poslovanja ostvaren u 2012. godini u iznosu od 3.340.841 kuna na teret zadržane dobiti.

Bilješka 52. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je neto dobit u iznosu od 120.457.869 kuna, što je povećanje od 30% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 53. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju provodi se sukladno zahtjevu MRS 39. Učinak povećanja fer vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju evidentira se kao povećanje posebnog oblika revalorizacijskih rezervi, dok se moguće smanjenje fer vrijednosti provodi na teret tih rezervi.

Gubici ostvareni na vrijednosnim papirima temeljem smanjenja prodajnih cijena (nerealizirani gubici) pokrivaju se početnim stanjem pozitivne revalorizacijske pričuve, a razlika se prenosi u račun dobiti i gubitka.

Kada se financijska imovina raspoloživa za prodaju prestane priznavati (prodaja), cjelokupna svota revalorizacijskih rezervi prenosi se u račun dobiti i gubitka.

Temeljem revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju u 2013. godini ostvareno je neto smanjenje rezervi u iznosu od 14.680 kuna.

Bilješka 54. Događaji nakon datuma bilance

Na temelju Ugovora o pripajanju sklopljenog dana 13. lipnja 2013. godine između društva Hoteli Croatia d.d., Cavtat kao pripojenog društva i društva Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik kao društva preuzimatelja, te odluke skupština društava koje sudjeluju u pripajanju, Trgovački sud u Splitu, Stalna služba u Dubrovniku, dana 31. prosinca 2013. godine donio je Rješenje kojim je predmetno pripajanje upisano u sudski registar. Učinci pripajanja biti će valjani počevši s danom 1. siječnja 2014. godine. Nakon pripajanja, udio Plava laguna d.d. u društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. iznosi 30.988.522 dionice ili 32,88%.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA I
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2013.**



Izješće neovisnog revizora

Dioničarima i Upravi društva Plava laguna d.d.

Obavili smo reviziju priloženih konsolidiranih financijskih izvještaja društva Plava laguna d.d. i njegovih podružnica ("Grupa") koji obuhvaćaju konsolidiranu bilancu na dan 31. prosinca 2013. godine te konsolidirane izvješťaje o sveobuhvatnoj dobiti, promjenama kapitala i novčanom toku za godinu tada završenu, te bilješke koje se sastoje od sažetka značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija.

Odgovornost Uprave za konsolidirane financijske izvješťaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih konsolidiranih financijskih izvješťaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvješťavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji i za one interne kontrole za koje Uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja konsolidiranih financijskih izvješťaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja, uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim konsolidiranim financijskim izvješťajima na osnovu naše revizije. Reviziju smo obavili sukladno Međunarodnim revizijskim standardima koji nalažu pridržavanje etičkih pravila, te planiranje i provođenje revizije kako bi se s razumnom mjerom sigurnosti utvrdilo da su konsolidirani financijski izvješťaji bez materijalno značajnih grešaka.

Revizija uključuje provođenje procedura u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u konsolidiranim financijskim izvješťajima. Odabir procedura ovisi o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u konsolidiranim financijskim izvješťajima, koje mogu nastati kao posljedica prijevare ili pogreške. U procjenjivanju tih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje i objektivan prikaz konsolidiranih financijskih izvješťaja u svrhu provođenja revizijskih procedura u skladu s postojećim okolnostima, a ne u svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija isto tako uključuje ocjenu primjerenosti računovodstvenih politika, razumnost računovodstvenih procjena koje je definirala uprava, kao i ocjenu cjelokupnog prikaza konsolidiranih financijskih izvješťaja.

Uvjereni smo da su nam pribavljeni revizijski dokazi dostatni i čine odgovarajuću osnovu u svrhu izražavanja našeg mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, konsolidirani financijski izvješťaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Grupe na dan 31. prosinca 2013. godine, rezultate njenog poslovanja i novčane tokove za godinu koja je tada završila sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješťavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji.

*PricewaterhouseCoopers d.o.o., Ulica kneza Ljudevita Posavskog 31, 10000 Zagreb, Hrvatska
T: +385 (1) 6328 888, F: +385 (1) 6111 556, www.pwc.hr*



Poseban naglasak

Skrećemo pozornost na bilješku 30 uz ove financijske izvještaje koja opisuje potencijalne obveze Grupe glede vlasništva zemljišta neprocijenjenog u postupku pretvorbe i privatizacije. Problematika u svezi postupaka oko vlasništva nad zemljištem uobičajena je za turističke kompanije u Republici Hrvatskoj. Njihovo razrješenje se očekuje u budućnosti po okončanju postupaka dobivanja koncesija i utvrđivanja prava vlasništva sukladno i temeljem odredbi Zakona o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije, koji je stupio na snagu sa 1. kolovoza 2010. godine. Naše mišljenje nije bilo kvalificirano u pogledu navedenoga.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.
Zagreb, 25. travnja 2014.



pwc

PricewaterhouseCoopers d.o.o.³
za reviziju i konzalting
Zagreb, Ulica kneza Lj. Pavlovićkog 81

Hrvoje Zgombić
Predsjednik Uprave

Marija Mihaljević
Ovlašteni revizor

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	Bilješka	2013.	2012.
Prihodi od prodaje	5	582.634	536.066
Ostali prihodi	6	2.061	2.377
Trošak materijala i usluga	7	(165.856)	(158.185)
Troškovi zaposlenih	8	(138.865)	(134.481)
Amortizacija	15, 16	(126.999)	(121.825)
Ostali poslovni rashodi	9	(37.367)	(36.007)
Ostali dobici - neto	10	1.240	1.150
Dobit iz poslovanja		116.848	89.095
Financijski prihodi	11	8.963	6.966
Financijski rashodi	11	(3.542)	(3.700)
Financijski prihodi - neto	11	5.421	3.266
Udio u pridruženom društvu	18	3	715
Dobit prije oporezivanja		122.272	93.076
Porez na dobit	12	(1.814)	(289)
Dobit za godinu		120.458	92.787
Ostali sveobuhvatni prihod:			
Promjena u vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	26	(14)	(2.747)
Ukupna sveobuhvatna dobit za godinu		120.444	90.040
Pripada:			
Dioničarima Društva		119.593	93.045
Manjinski udjel		865	(258)
Dobit za godinu		120.458	92.787
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici (u kunama) od dioničara Društva tijekom godine:	13		
- redovne dionice		186,07	144,80
- povlaštene dionice		187,07	145,80

Ove konsolidirane financijske izvještaje prikazane na stranicama 3 do 51 odobrila je Uprava Grupe 23. travnja 2014. godine.

Član Uprave
Neven Staver

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

KONSOLIDIRANA BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2013.

<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	Bilješka	31. prosinca	
		2013.	2012.
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	15	1.405.306	1.428.301
Nematerijalna imovina	16	1.053	841
Ulaganja u pridruženo društvo	18	1.490	1.487
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	19	6.821	6.839
		1.414.670	1.437.468
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	20	3.590	3.802
Kupci i ostala potraživanja	21	14.974	12.245
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	12	19.711	17.560
Dani depoziti i krediti	22	217.546	124.927
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	23	100	126
Novac i novčani ekvivalenti	24	3.971	8.833
		259.892	167.493
Ukupno imovina		1.674.562	1.604.961
DIONIČKA GLAVNICA			
Kapital i rezerve od dioničara Društva			
Dionički kapital	25	1.181.246	1.088.372
Kapitalne rezerve	25	6.525	5.149
Trezorske dionice	25	(18.010)	(17.046)
Rezerve	26	73.587	76.071
Zadržana dobit	26	266.506	298.369
		1.509.854	1.450.915
Manjinski udjeli		22.312	21.447
		1.532.166	1.472.362
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Posudbe	28	33.546	42.790
Rezerviranja za ostale obveze i troškove	29	2.000	2.000
		35.546	44.790
Kratkoročne obveze			
Dobavljači i ostale obveze	27	93.022	72.885
Posudbe	28	13.828	14.653
Rezerviranja za ostale obveze i troškove	29	-	271
		106.850	87.809
Ukupno obveze		142.396	132.599
Ukupno dionička glavnica i obveze		1.674.562	1.604.961

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)	Bilješka	Pripada dioničarima Društva			Zadržana dobit	Ukupno	Manjinski udjel	Ukupno glavnica	
		Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Trezorske dionice					Rezerve
Stanje 1. siječnja 2012.		1.088.372	5.149	(17.046)	132.158	211.207	1.419.840	22.670	1.442.510
Dobit za godinu		-	-	-	-	93.045	93.045	(258)	92.787
Ostali sveobuhvatni rashodi		-	-	-	(2.747)	-	(2.747)	-	(2.747)
Ukupno sveobuhvatna dobit za 2012.		-	-	-	(2.747)	93.045	90.298	(258)	90.040
Učinak ispravka porezne prijave prethodne godine		-	-	-	-	(701)	(701)	(59)	(760)
Prijenos u zakonske rezerve	26	-	-	-	1.529	(1.529)	-	-	-
Dividenda za 2011.	13, 26	-	-	-	(54.869)	(3.684)	(58.553)	(875)	(59.428)
Povlaštena dividenda Podružnice Matici		-	-	-	-	31	31	(31)	-
Ukupno doprinosi vlasnika i raspodjela dobiti vlasnicima društva, priznati izravno u kapitalu		-	-	-	(53.340)	(5.883)	(59.223)	(965)	(60.188)
Stanje 31. prosinca 2012.		1.088.372	5.149	(17.046)	76.071	298.369	1.450.915	21.447	1.472.362
Stanje 1. siječnja 2013.		1.088.372	5.149	(17.046)	76.071	298.369	1.450.915	21.447	1.472.362
Dobit za godinu		-	-	-	-	119.593	119.593	865	120.458
Ostali sveobuhvatni rashodi		-	-	-	(14)	-	(14)	-	(14)
Ukupno sveobuhvatna dobit za 2013.		-	-	-	(14)	119.593	119.579	865	120.444
Povećanje temeljnog kapitala	25	92.874	1.554	(1.554)	-	(92.874)	-	-	-
Učinak pripajanja	26, 33	-	(178)	590	(2.470)	-	(2.058)	-	(2.058)
Dividenda za 2012.	13	-	-	-	-	(58.582)	(58.582)	-	(58.582)
Ukupno doprinosi vlasnika i raspodjela dobiti vlasnicima društva, priznati izravno u kapitalu		92.874	1.376	(964)	(2.470)	(151.456)	(60.640)	-	(60.640)
Stanje 31. prosinca 2013.		1.181.246	6.525	(18.010)	73.587	266.506	1.509.854	22.312	1.532.166

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ**KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.**

<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	Bilješka	2013.	2012.
Novčani tok od poslovnih aktivnosti			
Novac generiran poslovanjem	31	256.346	222.435
Plaćen porez na dobit		(8.012)	(22.973)
Plaćena kamata		(3.965)	(1.397)
Neto novčani priliv generiran od poslovnih aktivnosti		244.369	198.065
Novčani tok od ulagačkih aktivnosti			
Nabava nekretnina, postrojenja i opreme	15	(51.367)	(188.212)
Nabava nematerijalne imovine	16	(507)	(533)
Plasiranje depozita i kredita		(89.286)	-
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	31	602	1.056
Učinak pripajanja	33	5.301	-
Primici od danih kredita i depozita		-	2.037
Primljena kamata		5.226	6.478
Primljena dividenda	6	382	382
Neto novčani tok od ulagačke aktivnosti		(129.649)	(178.792)
Novčani tok od financijske aktivnosti			
Otplata posudbi		(63.242)	(10.979)
Isplata dividendi dioničarima Društva		(56.340)	(56.257)
Isplata dividende manjinskim udjelima		-	(855)
Neto novčani tok iz financijskih aktivnosti		(119.582)	(68.091)
Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		(4.862)	(48.818)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		8.833	57.651
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine	24	3.971	8.833

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih konsolidiranih financijskih izvještaja.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Grupu Plava laguna Poreč sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegove podružnice (Grupa):

- Laguna Invest, usluge d.o.o., u 100%-tnom vlasništvu,
- Hotel Bonavia-usluge d.o.o., u 100%-tnom vlasništvu i
- Hoteli Croatia dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, u 92,28%-tnom vlasništvu.

Matica i njena podružnica Laguna Invest d.o.o., Poreč registrirane su pri Trgovačkom sudu u Pazinu. Podružnica Hoteli Croatia d.d., Cavtat registrirana je pri Trgovačkom sudu u Splitu, a Hotel Bonavia-usluge d.o.o. pri Trgovačkom sudu u Rijeci.

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. Vlasnička struktura kapitala na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine prikazana je u bilješci 25.

Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine dionice Matice i njena podružnica Hoteli Croatia d.d. Cavtat kotirale su na redovitom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih konsolidiranih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim tamo gdje je drugačije navedeno.

2.1 Osnove sastavljanja

Konsolidirani financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji (MSFI). Konsolidirani financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška, koji su promijenjeni za financijsku imovinu raspoloživu za prodaju i financijsku imovinu po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka.

Sastavljanje konsolidiranih financijskih izvještaja sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji (MSFI) zahtijeva upotrebu određenih ključnih računovodstvenih procjena. Također se od Uprave zahtijeva da se služi prosudbama u procesu primjene računovodstvenih politika Grupe. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za konsolidirane financijske izvještaje prikazana su u bilješci 4.

2.1.1 Promjene računovodstvene politike i objavljivanja

(a) Novi i dopunjeni standardi koje je Grupa usvojila

Grupa je tijekom godine usvojila sljedeće nove i dopunjene MSFI-je i smjernice Odbora za tumačenje međunarodnog financijskog izvještavanja (IFRIC) koji su odobreni od EU. Ukoliko je primjena standarda ili smjernica utjecala na financijske izvještaje ili rezultat Grupe, taj je utjecaj naveden u nastavku.

- *Dodatak MRS-u 1 Prezentiranje financijskih izvještaja vezano za ostalu sveobuhvatnu dobit* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. srpnja 2012. godine),
- *Dodatak MRS-u 19, Primanja zaposlenih* (objavljen u lipnju 2011. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine),

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.1 Osnove sastavljanja (nastavak)

2.1.1 Promjene računovodstvene politike i objavljivanja (nastavak)

- *Dodatak MSFI-ju 1 Prva primjena, vezano uz državne zajmove* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine),
- *Dodatak MSFI-ju 7 Financijski instrumenti: Objavljivanja vezana uz prijeboj imovine i obveza* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine),
- *MSFI 13 Mjerenje fer vrijednosti* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine),
- *IFRIC 20 Troškovi površinskog kopa u proizvodnoj fazi površinskog rudnika* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine),
- *Godišnja poboljšanja u 2011. godini* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2013. godine)

Godišnja poboljšanja rješavaju šest pitanja iz izvještajnog ciklusa 2009.-2011. godine.

Sadrže promjene u:

MSFI-u 1, 'Prva primjena Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja'

MRS-u 1, 'Prezentiranje financijskih izvještaja'

MRS-u 16, 'Nekretnine, postrojenja i oprema'

MRS-u 32, 'Financijski instrumenti; Prezentiranje'

MRS-u 34, 'Financijsko izvještavanje za razdoblja tijekom godine'

Poboljšanja nisu imala utjecaja na financijske izvještaje Grupe.

(b) *Standardi i tumačenja koji su objavljeni, ali još nisu na snazi*

- *MSFI 10 Konsolidirani financijski izvještaji* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014. godine),
- *MSFI 11 Zajednički aranžmani* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014. godine),
- *MSFI 12 Objavljivanje udjela u drugim subjektima* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014. godine),
- *MRS 27 (izmijenjen 2011. godine) Odvojeni financijski izvještaji* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014. godine),
- *MRS 28 (izmijenjen 2011. godine) Pridružena društva i zajednički pothvati* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014. godine),
- *Dodaci MSFI-jevima 10, 11 i 12 o prijelaznim odredbama* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014. godine),
- *Dodatak MSFI-ju 10, MSFI-ju 12 i MRS-u 27 – Konsolidacija društava u koja se ulaže* (objavljen 31. listopada 2012. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2014. godine),
- *Dodatak MRS-u 32 Financijski instrumenti: Objavljivanja vezana uz prijeboj imovine i obveza* (izdani u prosincu 2012. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2014. godine),
- *Dodatak MRS-u 36 Objave vezane uz umanjenje imovine do nadoknadive vrijednosti* (objavljen 29. svibnja 2013. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2014. godine),
- *Dodatak MRS-u 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje 'Zamjena starih derivativnih instrumenata zaštite s novim'* (objavljen 27. lipnja 2013. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2014. godine),

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.1 Osnove sastavljanja (nastavak)

2.1.1 Promjene računovodstvene politike i objavljivanja (nastavak)

- *MSFI 9 Financijski instrumenti* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015. godine).
- *IFRIC 21 Nameti* (objavljen 20. svibnja 2013. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju 1. siječnja 2014. godine),
- *Dodaci MRS-u 19 – Planovi definiranih primanja zaposlenih: Doprinosi za zaposlene* (objavljen u studenom 2013. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju 1. srpnja 2014. godine),
- *Godišnja poboljšanja MSFI-jeva u 2012. godini* (objavljena u prosincu 2013. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. srpnja 2014. godine, osim ako je drugačije navedeno u nastavku). Poboljšanja se sastoje od promjena na sedam standarda: MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 38 i MRS 24.
- *Godišnja poboljšanja MSFI-jeva u 2013. godini* (objavljena u prosincu 2013. godine, na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. srpnja 2014. godine). Poboljšanja se sastoje od promjena na četiri standarda: MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40.

2.2 Konsolidacija

a) Podružnice

Podružnice su sva društva (uključujući i društva s posebnom namjenom) nad kojima Grupa ima kontrolu nad financijskim i poslovnim politikama, što u pravilu uključuje više od pola glasačkih prava. Postojanje i učinak potencijalnih prava glasa koja se mogu iskoristiti ili zamijeniti razmatraju se prilikom procjene ima li Grupa kontrolu nad drugim poslovnim subjektom. Podružnice su u potpunosti konsolidirane od datuma na koji je kontrola stvarno prenesena na Grupu te isključene iz konsolidacije od dana kad ta kontrola prestane.

Sve transakcije unutar Grupe, stanja i nerealizirani dobiti od transakcija unutar društava Grupe se eliminiraju. Isto tako eliminiraju se i nerealizirani gubici. Prema potrebi, računovodstvene politike podružnica izmijenjene su kako bi se uskladile s politikama koje primjenjuje Grupa.

(b) Promjene u vlasničkim udjelima u podružnicama bez promjene kontrole

Grupa primjenjuje politiku prema kojoj transakcije s manjinskim dioničarima koji ne rezultiraju gubitkom kontrole tretira kao transakcije s većinskim vlasnicima Grupe. Kod otkupa dionica od manjinskih dioničara razlika između plaćenih iznosa i pripadajućeg udjela u neto imovini podružnice iskazuju se u kapitalu. Dobiti ili gubici vezani uz prodaju manjinskim udjelima također se iskazuju u kapitalu.

c) Pridružena društva

Pridružena društva su ona u kojima Grupa ima značajan utjecaj, ali nema kontrolu, što u pravilu uključuje 20% do 50% prava glasa. Ulaganja u pridružena društva iskazuju se po metodi troška.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.3 Izvještavanje o poslovnim segmentima

Poslovni segmenti prikazuju se u skladu s internim izvještajima koji se dostavljaju donositelju glavnih poslovnih odluka. Donositelj glavnih poslovnih odluka je osoba ili grupa koja alocira resurse poslovnim segmentima i ocjenjuje poslovanje segmenata određenog društva. Donositelj glavnih poslovnih odluka je Uprava Grupe kojoj je povjereno upravljanje hotelsko-turističkim objektima i sadržajima.

2.4 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje svake pojedine članice Grupe iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem članice Grupe posluju ('funkcionalna valuta'). Konsolidirani financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu valutu Društva i izvještajnu valutu Grupe.

(b) Transakcije i stanja u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izraženih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti.

Pozitivne i negativne tečajne razlike koje se odnose na posudbe i novac i novčane ekvivalente prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'financijskih rashoda – neto'. Sve ostale negativne i pozitivne tečajne razlike prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostali dobiti – neto.'

2.5 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u bilanci po povijesnom trošku umanjenom za akumuliranu amortizaciju i umanjenje vrijednosti, ako je potrebno. Povijesni trošak uključuje trošak koji je izravno povezan sa stjecanjem imovine.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se, po potrebi, priznaju kao zasebna imovina samo ako će Grupa imati buduće ekonomske koristi od spomenute imovine, te ako se trošak imovine može pouzdano mjeriti. Svi ostali troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti u financijskom razdoblju u kojem su nastali. Trošak zamjene većih dijelova stavki nekretnina, postrojenja i opreme se kapitaliziraju, a knjigovodstvena vrijednost zamijenjenih dijelova se prestaje priznavati.

Zemljište se ne amortizira kao ni imovina u izgradnji. Amortizacija ostale imovine obračunava se primjenom pravocrtne metode u svrhu alokacije troška te imovine tijekom njenog procijenjenog korisnog vijeka uporabe kako slijedi:

Građevinski objekti	10 - 25 godina
Postrojenja i oprema	3 - 10 godina
Ostala sredstva	4 - 10 godina

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.5 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija se obračunava za svako sredstvo sve do potpune amortizacije sredstva ili do rezidualne vrijednosti sredstva ako je značajna. Rezidualna vrijednost imovine predstavlja procijenjeni iznos koji bi Grupa trenutno dobila od prodaje imovine umanjene za procijenjeni trošak prodaje u slučaju da je imovina dosegla starost i stanje koje se očekuje na kraju vijeka trajanja imovine. Rezidualna vrijednost imovine je nula ako Grupa očekuje da će ju koristiti do kraja njenog vijeka trajanja. Rezidualna vrijednost imovine i korisni vijek pregledavaju se na svaki datum bilance i po potrebi usklađuju.

U slučaju da je knjigovodstveni iznos imovine veći od procijenjenog nadoknadivog iznosa, razlika se otpisuje do nadoknadivog iznosa (bilješka 2.7).

Dobici i gubici nastali prodajom određuju se usporedbom prihoda i knjigovodstvene vrijednosti sredstva i uključuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostali dobiti-neto'.

2.6 Nematerijalna imovina

Softver

Licence za softver kapitaliziraju se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem softvera u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe do 5 godina.

2.7 Umanjenje vrijednosti nefinancijske imovine

Godišnje se ispituje umanjenje vrijednosti za imovinu koja ima neograničen korisni vijek uporabe i koja se ne amortizira. Imovina koja se amortizira pregledava se zbog umanjenja vrijednosti kad događaji ili promijenjene okolnosti ukazuju na to da knjigovodstvena vrijednost možda nije nadoknadiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadivi iznos je fer vrijednost imovine umanjena za troškove prodaje ili vrijednost imovine u uporabi, ovisno o tome koji je viši. Za potrebe procjene umanjenja vrijednosti, imovina se grupira na najniži nivo kako bi se pojedinačno utvrdio novčani tok (11 hotela, 2 turistička naselja, 2 apartman naselja, 4 auto kampa, 2 marine kao jedinice stvaranja novca). Nefinancijska imovina, osim goodwilla, za koju je iskazan gubitak od umanjenja vrijednosti, provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.8 Financijska imovina

2.8.1 Klasifikacija

Grupa klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka, krediti i potraživanja i financijska imovina raspoloživa za prodaju. Klasifikacija ovisi o svrsi za koju je financijska imovina stečena. Uprava klasificira financijsku imovinu kod početnog priznavanja i procjenjuje tu klasifikaciju na svaki datum izvještavanja.

(a) Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka

Ova kategorija ima financijsku imovinu namijenjenu trgovanju. Financijska imovina se klasificira u ovu kategoriju ako je stečena prvenstveno u svrhu prodaje u kratkom roku ili ako je tako određeno od strane Uprave. Derivati su također namijenjeni trgovanju. Imovina u ovoj kategoriji klasificirana je kao kratkotrajna imovina.

(b) Krediti, depoziti i potraživanja

Kredit, depoziti i potraživanja predstavljaju nederivativnu financijsku imovinu s fiksnim ili odredivim plaćanjem koja ne kotira na aktivnom tržištu. Iskazana je u okviru kratkotrajne imovine, osim imovine s dospijecom dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Kredit, depoziti i potraživanja obuhvaćaju kupce, depozite, kredite i ostala potraživanja i novac i novčane ekvivalente u bilanci (bilješka 2.13 i 2.14).

(c) Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina raspoloživa za prodaju predstavlja nederivativnu imovinu koja je iskazana u ovoj kategoriji ili nije klasificirana u neku drugu kategoriju. Uključena je u dugotrajnu imovinu, osim ako Uprava ima namjeru prodati ulaganje unutar razdoblja od 12 mjeseci od datuma bilance. Financijska imovina raspoloživa za prodaju iskazuje se po fer vrijednosti.

2.8.2 Mjerenje i priznavanje

Sva kupljena i prodana financijska imovina priznaje se na datum transakcije, tj. na datum na koji se Grupa obvezala kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se početno priznaju po fer vrijednosti uvećanoj za troškove transakcije za cjelokupnu financijsku imovinu koja nije iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka. Financijska imovina iskazana po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka početno se priznaje po fer vrijednosti, a trošak transakcije iskazuje se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Financijska imovina se prestaju priznavati kada isteknu ili su prenesena prava na primitak novčanih tokova od ulaganja ili kada je Grupa prenijela sve bitne rizike i koristi vlasništva. Financijska imovina raspoloživa za prodaju i financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka naknadno se iskazuje po fer vrijednosti. Krediti i potraživanja iskazani su po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamate.

Kod promjene fer vrijednosti monetarnih vrijednosnica izraženih u stranoj valuti i klasificiranih kao raspoložive za prodaju analiziraju se tečajne razlike koje su rezultat promjena amortiziranog troška vrijednosnica i ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti vrijednosnica. Razlike u preračunu priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, a ostale promjene knjigovodstvene vrijednosti priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti. Promjene u fer vrijednosti ostalih monetarnih vrijednosnica raspoloživih za prodaju i nemonetarnih vrijednosnica raspoloživih za prodaju priznaju se u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.8 Financijska imovina (nastavak)

Prilikom prodaje ili umanjenja vrijednosti vrijednosnica raspoloživih za prodaju, akumulirana usklađenja fer vrijednosti priznata u kapitalu uključuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u sklopu 'dobitaka i gubitaka od ulaganja u vrijednosnice'. Kamate na vrijednosnice raspoložive za prodaju koje su izračunate primjenom metode efektivne kamatne stope iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar ostalih prihoda.

Dividende na vrijednosnice raspoložive za prodaju iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti unutar ostalih prihoda kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

Dobici i gubici nastali iz promjena u fer vrijednosti financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostalih dobitaka – neto' u razdoblju u kojem su nastali. Prihodi od dividendi od financijske imovine po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru 'ostalih prihoda' kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

2.9 Umanjenje vrijednosti financijske imovine

(a) Imovina po amortiziranom trošku

Na svaki datum bilance Grupa procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. Vrijednost financijske imovine ili grupe financijskih sredstava je umanjena te do gubitaka od umanjenja vrijednosti dolazi ako, i samo ako, postoje objektivni dokazi umanjenja vrijednosti kao rezultat jednog ili više događaja koji su nastupili nakon početnog priznavanja imovine ('događaj nastanka gubitka') i ako taj događaj (ili događaji) nastanka gubitka ima utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove financijske imovine ili grupe financijskih sredstava koja se može pouzdano procijeniti.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca, depozita i kredita provodi se kada postoje objektivni dokazi da Grupa neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca, depozita i kredita. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem originalne efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca, depozita i kredita iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca, depozita i kredita iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda.

(b) Imovina klasificirana kao raspoloživa za prodaju

Na svaki datum bilance Grupa procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. U slučaju glavninih vrijednosnih papira koji su klasificirani kao raspoloživi za prodaju, značajan ili dugotrajan pad fer vrijednosti vrijednosnih papira ispod njihove nabavne vrijednosti uzima se u obzir prilikom razmatranja da li je vrijednost imovine umanjena. Ako takvi dokazi postoje za financijsku imovinu, kumulativni gubitak – koji se mjeri kao razlika između nabavne vrijednosti i tekuće fer vrijednosti umanjene za gubitak od umanjenja vrijednosti navedene

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.9 Umanjenje vrijednosti financijske imovine (nastavak)

financijske imovine koja je prethodno priznata u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti – uklanja se iz glavnice i priznaje u računu dobiti i gubitka. Gubici od umanjena vrijednosti koji se priznaju u računu dobiti i gubitka za glavnice instrumente ne ukidaju se kroz račun dobiti i gubitka.

Ako se naknadno poveća fer vrijednost dužničkog instrumenta, koji je klasificiran kao raspoloživ za prodaju, i ako se povećanje može objektivno povezati uz događaj nastao nakon što je gubitak od umanjena vrijednosti priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, gubitak od umanjena vrijednosti se ukida kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti i iskazuje u okviru 'ostali dobiti-neto'.

2.10 Derivativni financijski instrumenti

Derivativni financijski instrumenti uključuju forward ugovore u stranoj valuti za zaštitu od novčanih tokova, početno se priznaju u bilanci po trošku, a naknadno mjere po njihovoj fer vrijednosti. Dobici i gubici nastali po prognoziranoj transakciji priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u istom razdoblju u kojem prognozirana transakcija utječe na izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti.

2.11 Najmovi

Najmovi u kojima Grupa ne snosi bitan udio rizika i koristi vlasništva klasificiraju se kao operativni najmovi. Plaćanja po osnovi operativnih najмова iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti prema pravocrtnoj metodi u razdoblju trajanja najma.

Grupa unajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu. Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Grupa snosi sve rizike i koristi vlasništva klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se na početku najma prema fer vrijednosti unajmljene nekretnine ili sadašnje vrijednosti minimalne najamnine, ovisno o tome što je niže.

Svako plaćanje najma razvrstava se na obveze i financijske rashode kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo financijsko stanje. Odgovarajuće obveze po najmovima, umanjene za financijske troškove, uključuju se u ostale dugoročne obveze. Kamatna komponenta financijskog rashoda tereti izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja najma kako bi se dobila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze za svako razdoblje. Nekretnine, postrojenja i oprema kupljeni pod financijskim najmom amortiziraju se u kraćem vremenu od vijeka upotrebe ili trajanju najma.

2.12 Zalihe

Zalihe sirovina i rezervnih dijelova iskazuju se po trošku nabave ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Trošak se određuje po metodi ponderiranih prosječnih cijena. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procjenu prodajne cijene u redovnom tijeku poslovanja umanjenu za varijabilne troškove prodaje. Sitni inventar i alati u potpunosti se otpisuju prilikom stavljanja u uporabu.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.13 Potraživanja od kupaca, depozita i kredita

Potraživanja od kupaca su iznosi koji se odnose na prodane usluge obavljene u redovnom poslovanju. Depoziti su iznosi koji se drže kod banke s rokom naplate od 3 mjeseca nadalje. Ako se naplata očekuje unutar 1 godine dana, potraživanje se prikazuje unutar kratkoročne imovine, a ako ne, onda se potraživanje prikazuje unutar dugoročne imovine.

Potraživanja od kupaca, depozita i kredita početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti.

2.14 Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju gotovinu, depozite kod banaka po viđenju i ostale kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće.

2.15 Dionički kapital

Dionički kapital sastoji se od redovnih i povlaštenih dionica. Povlaštene dionice nose pravo na povlaštenu fiksnu dividendu u iznosu od 1,00 kune po dionici godišnje, te redovnu dividendu u visini dividende koja se isplaćuje po svakoj redovnoj dionici. Plaćena naknada za kupljene vlastite dionice, uključujući sve izravno pripadajuće troškove transakcije, umanjuje dioničku glavnica koja se može pripisati dioničarima Društva sve do povlačenja dionica ili njihovog ponovnog izdavanja. Kada se takve dionice kasnije ponovno izdaju, svaka primljena naknada, umanjena za sve izravno pripadajuće troškove transakcije, uključena je u glavnica koja se može pripisati dioničarima Društva.

2.16 Posudbe

Posudbe se početno priznaju po fer vrijednosti, umanjenoj za troškove transakcije. U budućim razdobljima, posudbe se iskazuju po amortiziranom trošku; sve razlike između primitaka (umanjenih za troškove transakcije) i otkupne vrijednosti priznaju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti tijekom razdoblja trajanja posudbe, koristeći metodu efektivne kamatne stope.

Naknade koje se plaćaju pri ugovaranju kredita priznaju se kao troškovi transakcije zajma do mjere u kojoj je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen. U tom slučaju, naknada se odgađa do povlačenja. Ukoliko ne postoje dokazi da je vjerojatno da će dio zajma ili cjelokupan zajam biti povučen, naknada se kapitalizira kao plaćanje unaprijed za usluge likvidnosti te se amortizira tijekom razdoblja trajanja zajma na koji se odnosi.

Posudbe se klasificiraju kao kratkoročne obveze, osim ako Grupa ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.17 Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima su iznosi koji se odnose na kupljenu robu i usluge u redovnom poslovanju. Ako se plaćanje očekuje unutar 1 godine dana, obveza se prikazuje unutar kratkoročnih obveza, a ako ne, onda se prikazuje unutar dugoročnih obveza.

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti, a u budućim razdobljima se iskazuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

2.18 Tekući i odgođeni porez na dobit

Trošak poreza za razdoblje sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza na dobit. Porez je priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti osim za veličine koje se prepoznaju direktno u dioničkoj glavnici. U tom slučaju porez je također priznat u dioničkoj glavnici.

Tekući porez na dobit obračunava se po stopi od 20% u skladu s hrvatskim zakonskim propisima. Uprava povremeno procjenjuje pojedine stavke u poreznim prijavama s obzirom na situacije u kojima su primjenjive porezne odredbe podložne tumačenju te razmatra formiranje rezerviranja, gdje je to prikladno, na temelju očekivanog iznosa koji treba platiti Poreznoj upravi.

Iznos odgođenog poreza obračunava se metodom bilančne obveze, na privremene razlike između porezne osnovice imovine i obveza i njihove knjigovodstvene vrijednosti u financijskim izvještajima. Međutim, odgođeni porez se ne priznaje ako proizlazi iz početnog priznavanja imovine ili obveza u transakciji koja nije poslovno spajanje i koje u vrijeme transakcije ne utječe na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit (porezni gubitak). Odgođena porezna imovina i obveze mjere se poreznim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u razdoblju kada će imovina biti nadoknađena ili obveza podmirena, na temelju poreznih stopa koje su, i poreznih zakona koji su, na snazi ili se djelomično primjenjuju na datum bilance.

Odgođena porezna imovina priznaje se do visine buduće oporezive dobiti za koju je vjerojatno da će biti raspoloživa za iskorištenje privremenih razlika. Iznos odgođenog poreza na dobit obračunava se na privremene razlike nastale temeljem ulaganja u podružnice i pridružena društva, osim kada je vrijeme ukidanja privremenih razlika kontrolirano od strane Grupe, te postoji vjerojatnost da se privremena razlika neće ukinuti u doglednoj budućnosti.

2.19 Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Grupa u ime svojih zaposlenika, koji su članovi obveznih mirovinskih fondova, obavlja redovita plaćanja doprinosa sukladno zakonu. Obvezni mirovinski doprinosi fondovima iskazuju se kao dio troška plaća kada se obračunaju. Grupa nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Grupa nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.19 Primanja zaposlenih (nastavak)

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Grupa prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja. Grupa priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzela obvezu da prekine radni odnos sa sadašnjim zaposlenicima, na osnovu detaljnog formalnog plana, bez mogućnosti da od njega odustane. Otpremnine koje dospijevaju u razdoblju duljem od 12 mjeseci nakon datuma bilance, diskontiraju se na sadašnju vrijednost.

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

Grupa priznaje rezerviranje za bonuse kada postoji ugovorna obveza ili praksa iz prošlosti na temelju koje je nastala izvedena obveza. Nadalje, Grupa priznaje obvezu za akumulirane naknade za odsustvo s posla na temelju neiskorištenih dana godišnjeg odmora na dan bilance.

2.20 Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Grupa ima sadašnju zakonsku ili izvedenu obvezu kao posljedicu prošlog događaja, ako je vjerojatno da će biti potreban odljev resursa radi podmirivanja obveze te ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Gdje postoje određene slične obveze, vjerojatnost da će za njihovo podmirenje biti potreban izljev sredstava određuje se razmatranjem kategorije obveza u cjelini. Rezerviranje se priznaje čak iako je vjerojatnost izljeva sredstava u odnosu na bilo koju stavku koja se nalazi u istoj kategoriji obveza mala.

Rezerviranja se mjere po sadašnjoj vrijednosti troškova za koje se očekuje da će biti potrebni za podmirenje obveze, korištenjem diskontne stope prije poreza, koja odražava tekuće tržišne procjene vremenske vrijednosti novca kao i rizike koji su specifični za navedenu obvezu. Iznos rezerviranja povećava se u svakom razdoblju da se odrazi proteklo vrijeme. Ovo se povećanje prikazuje kao rashod od kamata.

2.21 Priznavanje prihoda

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodane usluge u hotelima, kampovima i ugostiteljskim objektima tijekom redovnog poslovanja Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost i nakon eliminacije prodaje unutar Grupe.

Grupa priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Grupa imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Grupe koje su opisane u nastavku:

(a) Prihodi od usluga

Prihodi od izvršenih hotelsko-turističkih usluga priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene.

Prihodi od ugovora s fiksnom cijenom za usluge općenito se priznaju u razdoblju u kojem su usluge obavljene prema pravocrtnoj metodi tijekom razdoblja trajanja ugovora s turističkim agencijama i turoperatorima. Prihodi od izvršenih usluga individualnim gostima koji plaćaju kreditnim karticama – provizije po kreditnim karticama priznaje se kao umanjene prihoda.

BILJEŠKA 2 – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.21 Priznavanje prihoda (nastavak)

(b) Prihodi od najma

Prihodi od usluga najma priznaju se u razdoblju u kojem su usluge pružene, korištenjem pravocrtne metode tijekom razdoblja ugovora s najmodavcima.

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Grupa umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na njegovu nadoknadivu vrijednost, što predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope.

(d) Prihodi od dividendi

Prihodi od dividendi priznaju se kada je ustanovljeno pravo na isplatu dividende.

2.22 Raspodjela dividendi

Raspodjela dividendi dioničarima Društva priznaje se kao obveza u financijskim izvještajima u razdoblju u kojem su odobrene od strane Glavne skupštine dioničara Društva.

2.23 Zarada po dionici

Zarada po dionici se obračunava dijeljenjem dobiti ili gubitka koji pripada dioničarima Društva s prosječnim ponderiranim brojem redovitih dionica u izdanju tijekom godine.

2.24 Porez na dodanu vrijednost

Porezna uprava zahtijeva podmirenje PDV-a na neto osnovi. PDV koji proizlazi iz transakcija prodaje i kupnje priznaje se i iskazuje u bilanci na neto osnovi. U slučaju umanjenja potraživanja za ispravak vrijednosti, gubitak od umanjenja iskazuje se u bruto iznosu potraživanja, uključujući PDV.

2.25 Pripajanje društva pod zajedničkom kontrolom

Poslovna kombinacija koja uključuje poslovne subjekte pod zajedničkom kontrolom je poslovna kombinacija u kojoj su svi poslovni subjekti koji sudjeluju u poslovnoj kombinaciji pod kontrolom iste strane (ili strana) prije i nakon poslovne kombinacije, tako da ne dolazi do prijenosa kontrole. Metoda knjigovodstvene vrijednosti prednika se upotrebljava za provođenje spajanja kod društva pod zajedničkom kontrolom. Knjigovodstvena vrijednost imovine i obveza društva prednika se prenose u društvo slijednika. Na datum spajanja transakcije i stanja između društva, kao i nerealizirani dobiti i gubici u međusobnim transakcijama se poništavaju. Neto imovina pripojenih društava priznaje se u kapitalu i rezervama.

BILJEŠKA 3 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

3.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Grupa obavlja izlažu je raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Grupa nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavljaju Uprave u pojedinim društvima u sastavu Grupe.

(a) Tržišni rizik

(i) Valutni rizik

Grupa djeluje na međunarodnoj razini i izložena je valutnom riziku, koji proizlazi iz raznih promjena tečajeva stranih valuta vezanih uglavnom uz euro (EUR). Valutni rizik nastaje iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obveza.

Većina prihoda od prodaje u inozemstvu, novčanih depozita (bilješke 21 i 24) i dugoročnog duga (bilješka 28) iskazana je eurima. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove. Grupa samo povremeno koristi derivativne instrumente.

Valutna struktura financijskih instrumenata iz djelokruga MRS-a 39 za Grupu na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine prikazani su u nastavku:

2013.	EUR	HRK	Ostalo	Ukupno
Financijska imovina				
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	8.591	1.481	-	10.072
Dani krediti i depoziti	217.532	14	-	217.546
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	6.821	-	6.821
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	-	100	-	100
Novac i novčani ekvivalenti	2.713	709	549	3.971
	228.836	9.125	549	238.510
Financijske obveze – po amortiziranom trošku				
Posudbe	43.312	4.062	-	47.374
Dobavljači i ostale obveze	268	45.552	-	45.820
	43.580	49.614	-	93.194
2012.				
Financijska imovina				
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	4.802	3.405	-	8.207
Dani krediti i depoziti	124.530	397	-	124.927
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	6.839	-	6.839
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	-	126	-	126
Novac i novčani ekvivalenti	6.668	2.098	67	8.833
	136.000	12.865	67	148.932
Financijske obveze – po amortiziranom trošku				
Posudbe	53.381	4.062	-	57.443
Dobavljači i ostale obveze	371	36.967	-	37.338
	53.752	41.029	-	94.781

BILJEŠKA 3 – UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2013. godine, kada bi euro oslabio/ojačao za 1% (2012.: 1%) u odnosu na kunu, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za razdoblje izvještavanja bila bi 1.482 tisuća kuna (2012.: 667 tisuća kuna) niža/viša, uglavnom kao rezultat (negativnih)/ pozitivnih tečajnih razlika nastalih preračunom potraživanja od kupaca, danih depozita i kredita, obveza prema dobavljačima, posudbi i novčanih deviznih sredstava izraženih u eurima.

(ii) Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope

Grupa ima imovinu koja ostvaruje prihod od kamata (bilješke 21 i 24), prihodi Grupe i novčani tok iz poslovnih aktivnosti ovise o promjenama tržišnih kamatnih stopa.

Kamatni rizik Grupe proizlazi iz dugoročnih kredita (bilješka 28). Krediti odobreni po promjenjivim stopama izlažu Grupu riziku kamatne stope novčanog toka. Krediti odobreni po fiksnim stopama izlažu Grupu riziku fer vrijednosti kamatne stope.

Grupa ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

Na dan 31. prosinca 2013. godine, kada bi se kamatna stopa na posudbe povećala/smanjila za 1 postotni bod (2012.: 1 postotni bod), a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, dobit nakon oporezivanja za godinu bio bi 119 tisuća kuna niža/viša (2012.: dobit nakon oporezivanja bila bi 147 tisuće kuna niža/viša); kao rezultat višeg/nizjeg troška kamata na posudbe.

Na dan 31. prosinca 2013. godine, kada bi kamatne stope na depozite bile 1 postotni bod više/(niže) (2012.: 1 postotni bod) , a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu bila bi 1.740 tisuća kuna (2012.: 996 tisuća kuna) viša/(niža), uglavnom kao rezultat višeg/nizjeg prihoda od kamata na depozite s promjenjivim stopama.

(iii) Rizik ulaganja u vrijednosne papire

Grupa posjeduje vlasničke vrijednosnice i izložena je riziku promjene cijene vlasničkih vrijednosnica koje kotiraju na burzi, a koje su klasificirane kao financijska imovina raspoloživa za prodaju i financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka. Grupa nije izložena riziku promjena cijene roba (npr. nafte ili zlata) zbog prirode poslovanja Grupe. Grupa ulaže u vrijednosnice koje kotiraju na Zagrebačkoj burzi (ZSE).

U odnosu na iskazano stanje na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine, ako bi se indeksi navedene burze smanjili/povećali za 3,10% za 2013. i 16,63% za 2012. godinu (koliko je bilo prosječna promjena indeksa ZSE), a uz pretpostavku da su svi ostali pokazatelji ostali nepromijenjeni i uz pretpostavku da su se svi glavnički instrumenti Grupe kretali u skladu s povijesnom korelacijom s indeksom, rezerve u okviru kapitala i ostali sveobuhvatni prihodi bi bili 144 tisuće kuna (2012.: 1.117 tisuća kuna) manji/veći kao rezultat gubitka/dobitaka na financijskoj imovini raspoloživoj za prodaju.

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM(nastavak)**3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)***b) Kreditni rizik*

Grupa nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Prodajne politike Grupe osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest. Potraživanja su uglavnom osigurana putem primljenih predujmova i hipotekom na nekretninama. Rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja učinjen je po osnovi procjene kreditnog rizika. Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti. Kreditni rizik koji se odnosi na potraživanja po kreditima sveden je na minimum. Grupa primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi. Novčane transakcije provode se putem visoko kvalitetnih hrvatskih banaka. Grupa ima samo kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate do tri mjeseca ili kraće. Vidi bilješku 17b i 23 za daljnji opis kreditnog rizika.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca (bilješka 24), osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija (bilješka 28) i sposobnost podmirenja svih obveza. Uprave dnevno prate razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Tablica u nastavku prikazuje financijske obveze Grupe na datum bilance prema ugovorenim dospeljima. Iznosi iskazani u tablici predstavljaju ugovorne nediskontirane novčane tokove. Iznosi unutar 12 mjeseci se ne razlikuju od iznosa knjigovodstvene vrijednosti jer diskontiranje nema značajnog utjecaja, osim posudbi.

<i>U tisućama kuna</i>	Do 1 godine	Između 1-2 godina	Između 2 i 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2013.					
Dobavljači i ostale obveze	45.820	-	-	-	45.820
Posudbe	15.079	10.242	25.252	-	50.573
Ukupno obveze	60.899	10.242	25.252	-	96.393
Na dan 31. prosinca 2012.					
Dobavljači i ostale obveze	37.338	-	-	-	37.338
Posudbe	21.410	10.885	31.289	4.241	67.825
Ukupno obveze	58.748	10.885	31.289	4.241	105.163

BILJEŠKA 3 - UPRAVLJANJE FINACIJSKIM RIZIKOM (nastavak)

3.2 Upravljanje kapitalom

Ciljevi Grupe prilikom upravljanja kapitalom su očuvanje sposobnosti Grupe da nastavi poslovanje pod pretpostavkom vremenske neograničenosti kako bi omogućilo povrat ulaganja vlasniku te da održi optimalnu strukturu kapitala kako bi umanjilo trošak kapitala.

Kako bi održala ili uskladila strukturu kapitala, Grupa može mijenjati iznos dividendi koje se isplaćuju vlasniku, izvršiti povrat kapitala vlasniku, povećati iznos temeljnog kapitala ili prodati imovinu kako bi smanjilo zaduženost. Društva u sastavu Grupe se brinu da održi visinu kapitala koja ne smije biti manja od 200 tisuća kuna za dionička društva sukladno Zakonu o trgovačkim društvima.

3.3 Procjena fer vrijednosti

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima temelji se na kotiranim tržišnim cijenama na dan bilance. Kotirana tržišna cijena koja se koristi za utvrđivanje fer vrijednosti financijske imovine predstavlja tekuću cijenu ponude.

Fer vrijednost financijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu određena je uporabom tehnika procjena vrijednosti. Grupa koristi razne metode i utvrđuje pretpostavke koje se temelje na tržišnim uvjetima na dan bilance.

Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca umanjena za ispravak vrijednosti i obveza prema dobavljačima uglavnom odgovara njihovoj fer vrijednosti.

Za dugoročni dug koriste se tržišne cijene za slične instrumente na aktivnom tržištu. Za potrebe objavljivanja, fer vrijednost financijskih obveza procjenjuje se diskontiranjem budućih ugovornih novčanih tokova po tekućoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je dostupna Grupi za slične financijske instrumente.

Hijerarhija fer vrijednosti

MSFI 7 utvrđuje hijerarhiju tehnika procjene vrijednosti na temelju vidljivosti ili nevidljivosti inputa. Vidljivi inputi odražavaju tržišne podatke iz neovisnih izvora; nevidljivi inputi odražavaju tržišne pretpostavke Grupe. Ove dvije vrste inputa stvaraju sljedeću hijerarhiju fer vrijednosti:

- Razina 1 – Kotirane cijene (nekorrigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze.
- Razina 2 – Inputi koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o vidljivim inputima za imovinu ili obvezu, bilo izravno (tj. kao cijene) ili neizravno (tj. izvedeni iz cijena).
- Razina 3 – Inputi za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (nevidljivi inputi).

Na dan 31. prosinca 2013. godine imovina koja se mjeri po fer vrijednosti u iznos od 5.904 tisuća kuna (2012.: 6.845 tisuće kuna) raspoređena je u razinu 1.

Investicijske vrijednosnice raspoložive za prodaju u iznosu od 1.017 tisuća kuna (2012.: 120 tisuća kuna) su nekotirane i iskazuju se po trošku, odnosno prema posljednjim raspoloživim parametrima o cijeni za dionice koje su povučene s uvrštenja na uređenom tržištu. Sva financijska imovina raspoloživa za prodaju je denominirana u kunama.

BILJEŠKA 4 – KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE

Procjene se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na iskustvu i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se smatra da su prihvatljiva pod postojećim okolnostima. Grupa izrađuje procjene i stvara pretpostavke vezane za budućnost. Proizašle računovodstvene procjene su, po definiciji, u rijetkim slučajevima izjednačene sa stvarnim rezultatima. U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

(a) Procjena korisnog vijeka uporabe nekretnina, postrojenja i opreme i umanjenje vrijednosti

Grupa korištenjem nekog sredstva troši ekonomske koristi sadržane u tom sredstvu, a koje se intenzivnije smanjuju uslijed ekonomskog i tehnološkog starenja. Stoga je prilikom utvrđivanja korisnog vijeka uporabe sredstva, pored razmatranja očekivane upotrebe temeljem fizičkog korištenja, potrebno uvažiti promjene potražnje na turističkom tržištu koje će potencirati bržu ekonomsku zastarjelost kao i brži intenzitet razvoja novih tehnologija. S te osnove suvremeno poslovanje u hotelskoj industriji nameće potrebu za sve učestalijim ulaganjima što predstavlja argumentaciju činjenici da se korisni vijek uporabe sredstva smanjuje.

Rukovodeći se povijesnim činjenicama, a sukladno mišljenjima tehničkog odjela, za građevinske objekte usuglašen je stav menadžmenta o korisnom vijeku upotrebe od 10-25 godina. Korisni vijek upotrebe preispitan je i za opremu i ostala sredstva kako je prikazano u bilješci 2.5.

Korisni vijek uporabe nekretnine, postrojenja i opreme bit će periodično preispitan da li postoje okolnosti za izmjenu procjene u odnosu na prethodno utvrđenu. Promjene u procjeni, ako ih bude, prikazat će se u budućim razdobljima kroz promijenjeni trošak amortizacije tijekom preostalog, promijenjenog korisnog vijeka uporabe.

Kada bi korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme bio 10% duži, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 9.202 tisuća kuna viša (2012.: 8,883 tisuća kuna viša).

Kada bi korisni vijek uporabe nekretnina, postrojenja i opreme bio 10% kraći, a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu i neto knjigovodstvena vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme bila bi 11.247 tisuća kuna niža (2012.: 10.795 tisuća kuna viša).

(b) Vlasništvo nad zemljištem

Problematika u svezi vlasništva nad zemljištem uobičajena je i za ostale turističke kompanije u Republici Hrvatskoj. Dana 1. kolovoza 2010. godine stupio je u primjenu Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije sukladno i temeljem čijih odredbi će se konačno odrediti vlasništvo odnosno suvlasništvo zemljišta koje nije procijenjeno u postupku pretvorbe i privatizacije. Društvo je u propisanom roku pokrenulo postupke podnošenjem zahtjeva za koncesije i druge propisane zahtjeve. U predmetnom periodu od usvajanja zakonske regulative Društvo je u pokrenutim postupcima, a prema zahtjevima i/ili uputama nadležnih tijela dostavljalo dodatna očitovanja, dokumentaciju, izrađivalo prijedloge parcelacija i drugo. Do 31. prosinca 2013. godine Društvo je podmirilo sve obveze po primljenim računima koja su nadležna tijela ispostavila na temelju odredbi iz Uredbi.

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Temeljem upravljačkog pristupa MSFI-a 8, poslovni segmenti iskazuju se u skladu s internim izvještavanjem prema Upravi Grupe čija funkcija je donošenje glavnih poslovnih odluka te je odgovorna za alokaciju resursa na izvještajne segmente i ocjenu njihovih rezultata.

Grupa prati svoje poslovanje po vrstama usluga koje pruža i to u tri glavna poslovna segmenta: hoteli i apartmani, kampovi te ostali poslovni segmenti. Ostali poslovni segmenti obuhvaćaju usluge turističkih agencija, “à la carte” usluge, usluge marine, usluge najamnina, usluge sporta i rekreacije i ostale slične usluge.

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima koje se dostavljaju Upravi Grupe za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi od prodaje	466.189	101.880	40.845	608.914
Inter-segmentalni prihodi	(497)		(25.783)	(26.280)
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	465.692	101.880	15.062	582.634
Prepravljen EBITDA	170.848	59.583	11.958	242.389
Amortizacija (bilješka 15 i 16)	104.143	12.979	9.877	126.999
Porez na dobit				1.814
Udjel u pridruženom društvu				3
Ukupno imovina	1.161.807	161.966	69.805	1.393.578
Ulaganje u pridruženo društvo	-	-	-	1.490
Ukupno obveze	71.172	1.940	1.820	74.932

Informacije o pojedinim poslovnim segmentima za godinu koja je završila 31. prosinca 2012. su kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni prihodi od prodaje	426.097	95.407	40.234	561.738
Inter-segmentalni prihodi	(481)	-	(27.781)	(26.278)
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	425.616	95.407	15.064	582.636
Prepravljen EBITDA	146.240	53.092	10.258	209.590
Amortizacija (bilješka 15 i 16)	99.203	12.710	9.912	121.825
Porez na dobit	-	-	-	289
Udjel u pridruženom društvu	-	-	-	715
Ukupno imovina	1.177.227	164.316	74.036	1.415.579
Ulaganje u pridruženo društvo	-	-	-	1.487
Ukupno obveze	73.853	1.514	1.230	76.597

PLAVA LAGUNA D.D., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)**

Usklađenje prepravljene EBITDA s dobiti prije poreza je sljedeće:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prepravljene EBITDA po segmentima	230.431	199.332
EBITDA po ostalim segmentima	11.958	10.258
Ukupno segmenti	242.389	209.590
Amortizacija	(126.999)	(121.825)
Udjel u pridruženom društvu	3	715
Prihodi od kamata	13	78
Prihodi od dividendi	382	382
Ostali rashodi	(3)	(3)
Ostali prihodi	12	-
Vrijednosno usklađenje dugotrajne materijalne imovine	-	(36)
Neto pozitivne tečajne razlike – ostalo	1.337	925
Vrijednosno usklađenje potraživanja po kreditu	(257)	-
Promjena u fer vrijednosti financijske imovine	(26)	(16)
Financijski prihodi - neto	5.421	3.266
Dobit prije poreza	122.272	93.076

Grupa koristi interna managerska izvješća po djelatnostima/proizvodima gdje je pokazatelj uspješnosti poslovanja predstavlja prepravljena EBITDA (zarada prije poreza, kamata i amortizacije).

Usklađenje imovine i obveza po segmentima s imovinom i obvezama Grupe kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	<u>2013.</u>		<u>2012.</u>	
	<u>Imovina</u>	<u>Obveze</u>	<u>Imovina</u>	<u>Obveze</u>
Imovina/Obveze po segmentima	1.323.773	73.112	1.341.543	75.367
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	69.805	1.820	74.036	1.230
Nealocirano:	280.984	67.502	189.382	56.002
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	6.821	-	6.839	-
Dani krediti i depoziti	217.546	-	124.927	-
Novac i novčani ekvivalenti	3.971	-	8.833	-
Udio u pridruženom društvu	1.490	-	1.487	-
Ostala potraživanja	51.156	-	47.296	-
Rezerviranje	-	2.000	-	2.000
Obveze poreza na dobit	-	1.814	-	-
Ostale obveze	-	63.688	-	54.002
Ukupno	1.674.562	142.434	1.604.961	132.599

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Grupa svoje usluge i prodajne aktivnosti obavlja u Hrvatskoj.

Prihodi od prodaje Grupe mogu se također razlikovati prema geografskoj pripadnosti kupaca.

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prihodi od prodaje usluga:		
Prihodi od prodaje u zemlji	77.315	71.011
Prihodi od prodaje u inozemstvu	<u>505.319</u>	<u>465.055</u>
	<u>582.634</u>	<u>536.066</u>

Prihodi od prodaje u inozemstvu, prema ostvarenom broju noćenja mogu se razvrstati na sljedeća učešća:

Prihodi od prodaje u inozemstvu	<u>2013.</u>	<u>%</u>	<u>2012.</u>	<u>%</u>
Njemačka	114.389	22,64%	99.158	21,32
Rusija	75.123	14,87%	90.613	19,48
Austrija	54.315	10,74%	45.067	9,69
Velika Britanija	43.460	8,60%	35.893	7,72
Italija	28.018	5,54%	27.818	5,98
Slovenija	30.041	5,94%	27.524	5,92
Nizozemska	30.463	6,03%	26.913	5,79
Češka	20.375	4,03%	19.284	4,15
Ostalo	<u>109.135</u>	<u>21,60%</u>	<u>92.785</u>	<u>19,95</u>
	<u>505.319</u>	<u>100,00</u>	<u>465.055</u>	<u>100,00</u>

BILJEŠKA 6 – OSTALI PRIHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Naplate šteta s temelja osiguranja	943	1.133
Prihodi od kamata	12	78
Prihodi od dividendi	382	382
Ostali prihodi	<u>724</u>	<u>784</u>
	<u>2.061</u>	<u>2.377</u>

BILJEŠKA 7 – TROŠAK MATERIJALA I USLUGA

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine i materijal		
Utrošene sirovine i materijal	54.113	53.253
Utrošena energija i voda	37.993	36.056
Trošak sitnog inventara	5.210	6.129
	97.316	95.438
Vanjske usluge		
Usluge održavanja	21.676	18.561
Usluge pranja i čišćenja	10.079	8.941
Usluge zabave i animacije	6.327	5.695
Telekomunikacijske i ostale prijevozne usluge	1.959	2.428
Reklama i propaganda	6.266	5.805
Komunalne usluge	4.678	4.128
Najamnine (bilješka 30)	1.487	1.291
Ostale usluge - povezana društva (bilješka 32)	10.627	9.967
Ostale usluge	5.441	5.931
	68.540	62.747
	165.856	158.185

BILJEŠKA 8 – TROŠKOVI ZAPOSLENIH

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Plaće	77.684	71.969
Troškovi mirovinskog osiguranja	22.069	20.589
Troškovi zdravstvenog osiguranja	14.943	14.393
Ostali doprinosi i porezi na plaće	14.097	15.122
Trošak otpremnina	257	2.957
Ostali troškovi zaposlenih /i/	9.815	9.451
	138.865	134.481
Broj zaposlenih na dan 31. prosinca	1.011	1.009

/i/ Ostale troškove zaposlenih čine naknade i troškovi prijevoza, jubilarne nagrade i slično te naknade za rad po ugovorima.

BILJEŠKA 9 – OSTALI POSLOVNI RASHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Komunalne i slične naknade i doprinosi	21.639	19.732
Profesionalne usluge	4.419	3.973
Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	562	709
Naplata prethodno otpisanih potraživanja	(351)	(105)
Rezerviranja za sudske sporove (bilješka 29)	-	500
Bankarske usluge	1.953	1.493
Premije osiguranja	2.929	2.787
Putovanja i reprezentacija	763	921
Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	40	36
Ostalo	5.413	5.961
	<u>37.367</u>	<u>36.007</u>

BILJEŠKA 10 – OSTALI DOBICI - NETO

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neto dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	174	241
Neto pozitivne tečajne razlike -ostalo	1.337	925
Promjene u fer vrijednost financijske imovine - neto	(283)	(16)
Ostalo	12	-
	<u>1.240</u>	<u>1.150</u>

BILJEŠKA 11 – FINACIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata na novčane depozite	5.227	6.482
Ostali financijski prihodi	297	484
Neto pozitivne tečajne razlike	3.439	-
	<u>8.963</u>	<u>6.966</u>
Financijski rashodi		
Rashodi od kamata	(3.338)	(3.656)
Neto negativne tečajne razlike	(204)	(44)
	<u>(3.542)</u>	<u>(3.700)</u>
Financijski prihodi – neto	<u>5.421</u>	<u>3.266</u>

BILJEŠKA 12 – POREZ NA DOBIT

Porez na dobit Grupe prije oporezivanja razlikuje se od teoretskog iznosa koji bi se izračunao po poreznoj stopi od 20% (2012.: 20%) kako slijedi:

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobit prije oporezivanja	122.272	93.076
Porez na dobit (20%)	24.453	18.615
Učinak neoporezivih prihoda	(1.103)	(1.679)
Učinak reinvestirane dobiti /i/	(16.389)	(18.560)
Učinak porezno nepriznatih rashoda	1.666	1.423
Učinak korištenja prenesenih poreznih gubitaka /ii/	(6.049)	-
Učinak poreznih gubitaka za koje nije priznata odgođena porezna imovina	-	490
Porezne olakšice za područja posebne državne skrbi /iii/	(764)	-
Trošak poreza na dobit	1.814	289
Uplaćeni predujam poreza na dobit	(21.525)	(17.849)
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	19.711	17.560
Efektivna stopa poreza	1,48%	0,31%

/i/ Sukladno članku 6. st. 1. točka 6. Zakona o porezu na dobit Društva je odlučila reinvestirati dobit razdoblja i povećati temeljni kapital za 82 milijuna kuna u 2014. godini (2012.: 93 milijuna kuna) sukladno posebnim propisima.

/ii/ Društvo je u 2013. godini iskoristilo prenesene porezne gubitke nastale u društvima Hotel Bonavia d.d., Rijeka i Hoteli Croatia d.d., Cavtat.

/iii/ Prema Zakonu o područjima posebne državne skrbi, porezni obveznici koji obavljaju djelatnost na području posebne državne skrbi i udovoljavaju ostalim uvjetima, uglavnom u pogledu broja zaposlenih i njihovog prebivališta, plaćaju porez na dobit po stopi 25% od propisane stope poreza na dobit (20%) do 2010. godine, 75% u razdoblju od 2011. do 2013. godine, te po punoj stopi od 2014. godine. Maksimalna porezna olakšica za vrijeme korištenja umanjene stopa poreza na dobit iznosi 200 tisuća EUR-a za svaku kategoriju na koju se primjenjuje umanjena stopa. U prijašnjim razdobljima podružnica je iskoristila u cijelosti maksimalnu poreznu olakšicu zbog čega je porez na dobit za 2010. godinu obračunat po stopi od 20%. U 2011. godini podružnica je iskoristila maksimalnu poreznu olakšicu u iznosu od 200 tisuća EUR-a. U 2012. godini podružnica zbog poreznih gubitaka nije koristila porezne olakšice.

U 2013. godini podružnica je iskoristila pravo na posljednju poreznu olakšicu od 100 tisuća EUR-a odnosno 764 tisuće kuna.

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije društava u okviru Grupe u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana, te može uvesti dodatne porezne obaveze i kazne. Do sada Porezna uprava je izvršila porezni nadzor prijave poreza na dobit i poreza na dodanu vrijednost Društva za 2003., 2004., 2005. i 2008. godinu. U aktualnom momentu ne postoji nikakva zaostala porezna obveza.

BILJEŠKA 13 – ZARADA PO DIONICI

Osnovna zarada po dionici

Osnovna zarada po dionici izračunava se na način da se neto dobit koja pripada dioničarima Društva podijeli s ponderiranim prosječnim brojem dionica (redovnih i povlaštenih), bez redovnih i povlaštenih dionica koje su kupljene od strane Društva i drže se kao vlastite dionice (bilješka 25).

	2013.		
	<i>(u tisućama kuna)</i>		
	Povlaštene dionice	Redovne dionice	Ukupno
Objavljena i plaćena dividenda tijekom godine	9.666	48.916	58.582
Neraspodijeljena dobit	9.976	51.035	61.011
Dobit za godinu koja pripada dioničarima Društva	19.642	99.951	119.593
Prosječni ponderirani broj dionica bez vlastitih dionica	105.000	537.176	
Raspodijeljena zarada	92,06	91,06	
Neraspodijeljena zarada	95,01	95,01	
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	187,07	186,07	
	2012.		
	<i>(u tisućama kuna)</i>		
	Povlaštene dionice	Redovne dionice	Ukupno
Objavljena i plaćena dividenda tijekom godine	9.666	48.886	58.552
Neraspodijeljena dobit	5.643	28.850	34.493
Dobit za godinu koja pripada dioničarima Društva	15.309	77.736	93.045
Prosječni ponderirani broj dionica bez vlastitih dionica	105.000	536.848	
Raspodijeljena zarada	92,06	91,06	
Neraspodijeljena zarada	53,74	53,74	
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	145,80	144,80	

Razrijeđena zarada po dionici

Razrijeđena zarada po dionici za 2013. i 2012. godinu jednaka je osnovnoj zaradi po dionici, budući da Grupa nije imala konvertibilnih instrumenata i opcijskih dionica tijekom obje godine.

BILJEŠKA 14 – DIVIDENDA PO DIONICI

Do dana izdavanja izvještaja Uprava i Nadzorni odbor Društva nisu predložili dividendu. Dividenda će biti računovodstveno iskazana nakon što ju dioničari odobre na svojoj redovnoj godišnjoj Skupštini.

Neisplaćena dividenda za razdoblje od 2005. do 2013. godine u iznosu od 5.522 tisuće kuna (2012.: 3.280 tisuće kuna) prikazana je kao obveza za dividendu u okviru stavke “dobavljači i ostale obveze” (bilješka 27).

BILJEŠKA 15 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(u tisućama kuna)</i>	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostala sredstva	Imovina u izgradnji	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.					
Nabavna vrijednost	2.469.692	326.820	30.870	8.479	2.835.861
Akumulirana amortizacija i umanjeње vrijednosti	(1.168.748)	(279.778)	(24.946)	-	(1.473.472)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.300.944	47.042	5.924	8.479	1.362.389
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.300.944	47.042	5.924	8.479	1.362.389
Povećanja	159.411	31.731	2.527	(5.457)	188.212
Prodaja i umanjeње vrijednosti	(726)	(125)	-	-	(851)
Amortizacija	(99.598)	(19.697)	(2.154)	-	(121.449)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.360.031	58.951	6.297	3.022	1.428.301
Stanje 31. prosinca 2012.					
Nabavna vrijednost	2.628.270	347.166	33.397	3.022	3.011.855
Akumulirana amortizacija i umanjeње vrijednosti	(1.268.239)	(288.215)	(27.100)	-	(1.583.554)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.360.031	58.951	6.297	3.022	1.428.301
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.360.031	58.951	6.297	3.022	1.428.301
Povećanja	34.956	15.739	866	(194)	51.367
Učinak pripajanja (bilješka 33)	50.394	2.162	263	-	52.819
Prijenos	(968)	968	-	-	-
Smanjenje	-	(40)	(151)	(257)	(448)
Prodaja i umanjeње vrijednosti	-	(205)	-	-	(205)
Amortizacija	(105.583)	(18.973)	(1.972)	-	(126.528)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.338.830	58.602	5.303	2.571	1.405.306
Stanje 31. prosinca 2013.					
Nabavna vrijednost	2.747.375	362.850	34.375	2.571	3.147.171
Akumulirana amortizacija i umanjeње vrijednosti	(1.408.545)	(304.248)	(29.072)	-	(1.741.865)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.338.830	58.602	5.303	2.571	1.405.306

BILJEŠKA 15 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Povećanja unutar „Zemljišta i građevinskih objekata“ odnosi se na razne građevinske radove u hotelima i kampovima koji su dovršeni u 2013. odnosno 2012. godini.

Na dan 31. prosinca 2013. godine neto knjigovodstvena vrijednost zemljišta i zgrada koje su založene kao osiguranje otplate dugoročnih posudbi iznosila je 295.586 tisuća kuna (2012.: 312.832 tisuća kuna).

Knjigovodstvena vrijednost nekretnine, postrojenja i opreme Grupe, koja se nalazi u operativnom najmu je sljedeća:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Nabavna vrijednost	111.298	108.952
Akumulirana amortizacija na dan 1. siječnja	(71.373)	(67.630)
Amortizacija za godinu	(3.725)	(3.972)
Neto knjigovodstvena vrijednost	<u>36.200</u>	<u>37.350</u>

Operativni najam se odnosi na najam zemljišta, poslovnih prostora i ugostiteljskih objekta.

Tijekom 2013. godine Grupa je ostvarila prihod od najma u iznosu od 22.974 tisuća kuna (2012.: 21.546 tisuća kuna). Tijekom godine nije bilo direktnih operativnih troškova koji su proizašli iz upotrebe ove imovine osim troška amortizacije.

Minimalni budući primici od najamnina sukladno ugovorima na 31. prosinca su kako slijedi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine	19.922	18.791
Od 2 - 5 godina	78.056	73.968
Preko 5 godina	-	-
	<u>97.978</u>	<u>92.759</u>

U 2013. i 2012. godini nije bilo prihoda od najamnina koji su evidentirani u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti. Ugovori su sklopljeni na razdoblje od 1 do 5 godina. Ne postoji opcija kupovine.

BILJEŠKA 16 – NEMATERIJALNA IMOVINA*(u tisućama kuna)*

	<u>Softver</u>
Stanje 1. siječnja 2012.	
Nabavna vrijednost	13.564
Akumulirana amortizacija	(12.880)
Neto knjigovodstvena vrijednost	684
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	684
Povećanja	533
Amortizacija	(376)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	841
Stanje 31. prosinca 2012.	
Nabavna vrijednost	14.098
Akumulirana amortizacija	(13.257)
Neto knjigovodstvena vrijednost	841
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	841
Učinak pripajanja (bilješka 33)	182
Povećanja	507
Umanjenje vrijednosti	(6)
Amortizacija	(471)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.053
Stanje 31. prosinca 2013.	
Nabavna vrijednost	13.090
Akumulirana amortizacija	(12.037)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.053

BILJEŠKA 17a – FINANCIJSKA IMOVINA PO KATEGORIJAMA

Računovodstvene politike za financijske instrumente se primjenjuju kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	Kredit i potraživanja	Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
31. prosinca 2013.				
Imovina na datum bilance				
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	-	6.821	6.821
Kupci i ostala potraživanja	10.072	-	-	10.072
Dani depoziti i krediti	217.546	-	-	217.546
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	-	100	-	100
Novac i novčani ekvivalenti	3.971	-	-	3.971
Ukupno	231.589	100	6.821	238.510
<i>(u tisućama kuna)</i>	Kredit i potraživanja	Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
31. prosinca 2012.				
Imovina na datum bilance				
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	-	6.839	6.839
Kupci i ostala potraživanja	7.675	-	-	7.675
Dani depoziti i krediti	124.927	-	-	124.927
Financijska imovina po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka	-	126	-	126
Novac i novčani ekvivalenti	8.833	-	-	8.833
Ukupno	141.435	126	6.839	148.400

Gornji iznosi kredita i potraživanja predstavljaju maksimalnu izloženost kreditnom riziku na datum izvještavanja. Knjigovodstvena vrijednost kredita i potraživanja približna je njenoj fer vrijednosti s obzirom na kratkoročno dospijeće.

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obveze na dan bilance-po amortizacijskom trošku	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobavljači i ostale obveze	45.820	37.338
Posudbe	47.374	57.443
	<u>93.194</u>	<u>94.781</u>

BILJEŠKA 17b – KREDITNA KVALITETA FINACIJSKE IMOVINE

Kreditna kvaliteta financijske imovine koja nije dospjela i nije ispravljena, se može ocijeniti u usporedbi s neovisnim kreditnim ocjenama (ukoliko postoje) ili s povijesnim podacima o protu-strankama:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kupci i ostala potraživanja		
Novi kupci	35	-
Stari kupci koji plaćaju unutar dospijeća	197	415
Stari kupci koji plaćaju sa zakašnjenjem	<u>66</u>	<u>40</u>
	298	455
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Depoziti i krediti		
Financijske institucije	217.532	124.530
Stari kupci koji plaćaju unutar dospijeća	<u>14</u>	<u>397</u>
	217.546	124.927
Novac u banci	3.966	8.830

Za nijednu stavku financijske imovine koja je potpuno nadoknativa nisu mijenjani uvjeti tijekom protekle godine.

Financijske institucije čine domaće banke koje nemaju rejting, međutim njihove matične banke u inozemstvu imaju rejting BBB, AA+ i A (S&P).

BILJEŠKA 18 – ULAGANJA U PRIDRUŽENO DRUŠTVO

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	1.487	772
Neto dobiti u pridruženom društvu	3	715
Na kraju godine	1.490	1.487

Pridruženo društvo, koje ne kotira na burzi, je sljedeće:

(u tisućama kuna)

2013.					
<u>Naziv</u>	<u>Imovina</u>	<u>Obveze</u>	<u>Prihod /i/</u>	<u>Dobit</u>	<u>% udjela u vlasništvu</u>
Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik	958.178	777.193	247.135	96.389	0,003039
2012.					
<u>Naziv</u>	<u>Imovina</u>	<u>Obveze</u>	<u>Prihod /i/</u>	<u>Dobit</u>	<u>% udjela u vlasništvu</u>
Jadranski luksuzni hoteli d.o.o., Dubrovnik	15.176	15.966	20.888	1.532	46,66

/i/ Prihod iz internih odnosa s Grupom iznose 3.848 tisuća kuna (2012. : 3.952 tisuća kuna).

U 2012. godini i do 31. svibnja 2013. godine, Grupa je imala 46,66% udjela u društvu Jadranski luksuzni hoteli d.o.o., Dubrovnik i 28,54% glasova na Glavnoj Skupštini.

Temeljem ugovora o pripajanju, odluka Glavnih skupština i Rješenja Trgovačkog suda od 31. svibnja 2013. godine, pridruženo društvo se zajedno s ostalim društvima pod zajedničkom kontrolom pripojilo društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik. Pripajanjem pridruženog društva izvršena je zamjena dionica društva Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik za udjele društva koje se pripaja. Od 1. lipnja 2013. godine, broj dionica u vlasništvu Grupe iznosi 1.608 ili 0,003053% temeljnog kapitala društva Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik.

Grupa ima značajan utjecaj temeljem funkcije člana Nadzornog odbora društva Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik koju obnaša član Uprave društva Plava laguna d.d..

Ovo društvo pruža Grupi računovodstvene, marketinške i informatičke usluge (bilješke 7).

BILJEŠKA 19 – FINACIJSKA IMOVINA RASPOLOŽIVA ZA PRODAJU

	<u>Vlasništvo</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Istarska kreditna banka Umag d.d., Umag	3,63%	5.378	5.539
Ulaganja u trgovačka društva	/i/	1.443	1.300
		6.821	6.839

/i/ Ulaganja su manja od 1% u vlasničkoj glavnici pojedinih društava (IRTA d.o.o. 11,1%).

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	6.839	9.974
Učinak pripajanja (bilješka 33)	150	-
Vrijednosno usklađenje	(150)	-
Revalorizacijski gubici	(19)	(3.135)
Na kraju godine	6.821	6.839

Ulaganje u Kanal RI evidentirano je po pripajanju bilance društva Hotel Bonavia d.d. Obzirom na pokazatelje poslovanja procjenjuje se gubitak u veličini preuzetog udjela na dan bilance.

Ulaganja raspoloživa za prodaju uključuju sljedeće:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Vlasničke vrijednosnice - kotirane	5.804	6.719
Vlasničke vrijednosnice - nekotirane	1.017	120
Na kraju godine	6.821	6.839

Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju koja ne kotira na burzi iskazana po metodi troška, odnosno prema posljednjim raspoloživim parametrima o cijeni za dionice koje su povučene s uvrštenja na uređenom tržištu. Sva financijska imovina raspoloživa za prodaju je denominirana u kunama.

PLAVA LAGUNA D.D., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 20 – ZALIHE**

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine i materijal	3.577	3.789
Sitan inventar, auto gume i rezervni dijelovi	13	13
	<u>3.590</u>	<u>3.802</u>

BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	2.556	3.224
Potraživanja od kupaca-povezana društva (bilješka 32)	202	377
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	6.807	5.132
Potraživanja od posrednika – agencija	123	-
Rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.745)	(1.605)
Potraživanja od kupaca-neto	7.945	7.128
Potraživanje za kamatu	11	10
Obračunati nefakturirani prihodi	2.118	537
<i>Ukupno financijska imovina</i>	<u>10.072</u>	<u>7.675</u>
Potraživanja od državnih institucija	2.348	2.609
Potraživanja za više plaćeni PDV	3.093	3.241
Predujmovi dobavljačima	1.035	220
Ostala potraživanja	619	663
Rezerviranja za umanjenje vrijednosti ostalih potraživanja	(2.193)	(2.163)
	<u>14.974</u>	<u>12.245</u>

Promjene na rezerviranjima za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja.

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Stanje 1. siječnja	3.768	3.175
Nova rezerviranja	562	709
Naplata	(351)	(105)
Otpis	(41)	(11)
Stanje 31. prosinca	<u>3.938</u>	<u>3.768</u>

Većina potraživanja od kupaca za koji postoji ispravak vrijednosti su utužena. Ishod postupka vezanog za utužena potraživanja ne može se sa sigurnošću predvidjeti, niti se može predvidjeti u kojoj mjeri će ista biti naplaćena.

BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

Rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja učinjena su temeljem procjene kreditnog rizika. Vrijednost svih kupaca i potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca – bruto:		
Nedospjeli i neispravljeni	298	455
Potraživanja koja su dospjela, a neispravljena	7.647	6.673
Potraživanja koja su dospjela i ispravljena	1.745	1.605
	<u>9.690</u>	<u>8.733</u>

Na dan 31. prosinca 2013. godine, potraživanja od kupaca u iznosu od 7.647 tisuće kuna (2012.: 6.673 tisuće kuna) su dospjela, ali nisu ispravljena. Dospijeća tih potraživanja su kako slijedi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do jednog mjeseca	249	98
Jedan do dva mjeseca	1.415	1.616
Dva do tri mjeseca	179	23
Više od tri mjeseca do 1 godine	5.804	4.936
	<u>7.647</u>	<u>6.673</u>

Maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan izvještaja je knjigovodstvena vrijednost svake stavke navedenih potraživanja. Potraživanja su uglavnom osigurana putem primljenih predujmova i hipotekom na nekretninama. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja odgovara njihovoj fer vrijednosti.

BILJEŠKA 22 – DANI DEPOZITI I KREDITI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dani krediti	261	661
Rezerviranje za umanjenje vrijednosti potraživanja po kreditu	(247)	(264)
Kredit - neto	<u>14</u>	<u>397</u>
Dani depoziti	217.532	124.530
Kratkoročni dio	<u>217.546</u>	<u>124.927</u>

Depoziti su oročeni uz kamatnu stopu od 1,9% - 3,5% (2012.: 2,0% - 4,0%). Krediti su osigurani hipotekom nad nekretninama i ugovoreni uz kamatnu stopu od 7,25% - 8,5% (2012.: 7,25% - 8,5%). Knjigovodstvena vrijednost kredita i depozita približna je njihovoj fer vrijednosti.

BILJEŠKA 23 – FINACIJSKA IMOVINA PO FER VRIJEDNOSTI U RAČUNU DOBITI I GUBITKA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kotirane dionice	<u>100</u>	<u>126</u>
	100	126

Ukupna ulaganja predstavljaju manje od 5% dioničkog kapitala banaka. Svi iznosi klasificirani su po fer vrijednosti u računu dobiti i gubitka prilikom početnog priznavanja.

BILJEŠKA 24 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Žiro računi i tekući računi	707	2.095
Devizni računi	2.743	5.858
Blagajna	5	3
Oročeni depoziti	<u>516</u>	<u>877</u>
	3.971	8.833

Depoziti su oročeni s mogućnošću razročenja. Naime, Društvo može tražiti isplatu depozita djelomično ili u cijelosti i prije isteka roka, najmanje tri dana prije isplate. Kamatna stopa se kreće od 1,9%-3,5% (2012.: 2,0%-4,0%). Kamatna stopa za sredstva na žiro i ostalim tekućim računima je 0,15-0,50% (2012.: 0,20%).

BILJEŠKA 25 – DIONIČKA GLAVNICA

Struktura vlasništva kapitala na dan 31. prosinca 2013. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan iznos (kn)	Udio u temeljnom kapitalu %
Vlasništvo nad redovnim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	864.631.030	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	47.159.830	4,38
Trezorske dionice /i/	9.142	18.009.740	1,67
Ostale pravne i fizičke osobe	74.338	146.445.860	13,61
	546.318	1.076.246.460	
			100,00
Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000.000	100,00
Ukupno		1.181.246.460	

Struktura vlasništva kapitala na dan 31. prosinca 2012. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (kn)	Udio u temeljnom kapitalu %
Vlasništvo nad redovnim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	790.018.200	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	43.090.200	4,38
Trezorske dionice /i/	9.120	16.416.000	1,67
Ostale pravne i fizičke osobe	74.360	133.848.000	13,61
	546.318	983.372.400	100,00
Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000.000	100,00
Ukupno		1.088.372.400	

/i/ Trezorske dionice na dan 31. prosinca 2013. sastoje se od 9.142 (2012.: 9.120) vlastitih dionica koje su otkupljivane u razdoblju od 1997. do 2002. godine po pojedinačnim cijenama od 718,70 do 1.516,50 kuna, posredstvom brokerskih kuća, te ukupnom prosječnom cijenom od 1.256,27 kuna. Dobici i gubici kod kupovine i prodaje vlastitih dionica evidentirani su u okviru kapitalnih rezervi i iznose 6.525 tisuća kuna (2012: 5.149 tisuća kuna).

Tijekom 2012. godine od inicijalnog broja trezorskih dionica od 9.470 dionica, 350 dionica izdvojeno je na poseban račun kod Središnjeg klirinško depozitarnog društva, temeljem Ugovora o povjereništvu za primanje dionica i doplate u novcu, a u svrhu provođenja pripajanja društva Hotel Bonavia d.d društvu preuzimatelju Plava laguna d.d., s danom 1. siječnja 2013. godine. Temeljem omjera zamjene dionica utvrđenog primjenom metode diskontiranih novčanih tijekom društva Plava laguna d.d. je iskoristilo 328 trezorskih dionica knjigovodstvene vrijednosti 412 tisuća kuna (bilješka 33).

BILJEŠKA 25 – DIONIČKA GLAVNICA (nastavak)

Odlukom Glavne skupštine Društva dana 2. kolovoza 2013. godine temeljni kapital Društva povećan je s naslova reinvestiranja dijela dobiti 2012. godine u iznosu od 92.874 tisuće kuna. Na istoj skupštini donijeta je odluka o pretvaranju dionica s nominalnom vrijednošću u dionice bez nominalne vrijednosti. Temeljni kapital podijeljen je na 546.318 redovnih dionica, bez nominalne vrijednosti (2012.: nominalne vrijednosti od 1.800,00 kuna), te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000,00 kn (2012.: u nominalnom iznosu od 1.000,00 kn).

Sve dionice su u cijelosti uplaćene. Uz redovnu dividendu koja je objavljena i plaćena na redovne dionice, 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 26 – REZERVE I ZADRŽANA DOBIT

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Zakonske rezerve	42.204	42.204
Ostale rezerve	31.383	33.867
Zadržana dobit	266.506	298.369
	340.093	374.440
Promjene na rezervama:		
Zakonske rezerve		
Na početku godine	42.204	40.675
Prijenos iz zadržane dobiti	-	1.529
Na kraju godine	42.204	42.204
Ostale rezerve		
Na početku godine	33.867	91.483
Učinak pripajanja	(2.470)	-
Raspodjela za dividende	-	(54.869)
Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	(14)	(2.747)
Na kraju godine	31.383	33.867
Zadržana dobit		
Na početku godine	298.369	211.207
Neto dobit za godinu	119.593	93.045
Raspodjela za dividende	(58.582)	(3.684)
Prijenos u zakonske rezerve	-	(1.529)
Povećanje temeljnog kapitala	(92.874)	-
Učinak ispravka porezne prijave prethodne godine	-	(701)
Povlaštena dividenda Podružnice Matici	-	31
Na kraju godine	266.506	298.369

BILJEŠKA 26 – REZERVE I ZADRŽANA DOBIT (nastavak)

Zakonska rezerva formira se sukladno hrvatskim propisima koji propisuju da je Društvo dužno u zakonske rezerve unositi dvadeseti dio (5%) dobiti tekuće godine sve dok te rezerve zajedno s rezervama kapitala ne dosegnu visinu od pet posto (5%) temeljnog kapitala Društva. Ova rezerva nije raspodjeljiva. Odlukom Skupštine od 30. kolovoza 2012. godine, Društvo je iz zadržane dobiti izdvojilo iznos od 1.529 tisuća kuna u zakonske rezerve. Na dan 31. prosinca 2013. godine zakonske rezerve iznose 33.536 tisuća kuna ili 2,84% dioničkog kapitala (2012.: 3,08%), dok udio zakonskih rezervi zajedno s rezervama kapitala koje nisu raspodjeljive (18.824 tisuća kuna, 2012.: 20.882 tisuće kuna), a koje su formirane denominacijom vrijednosti dionica 2001. godine (od 1.860 na 1.800 kuna po dionici) čine udio od 4,43% (2012.: 5,00%) u temeljnom kapitalu Društva.

Na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine zakonske rezerve Podružnice iznose 8.668 tisuća kuna, dok ukupne zakonske rezerve Grupe na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine iznose 42.204 tisuća kuna.

Na dan 31. prosinca 2013. godine ostale rezerve iznose 31.383 tisuća kuna (2012.: 33.867 tisuća kuna) i sastoje se od rezervi za vlastite dionice u iznosu 11.485 tisuća (2012.: 11.897 tisuća kuna) te revalorizacijskih rezervi formiranih od nerealiziranih dobitaka kod svođenja na fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 1.074 tisuća kuna (2012.: 1.088 tisuća kuna). Naprijed navedene ostale rezerve nisu raspodjeljive.

Ostatak od ukupnog iznosa ostalih rezervi, iznos od 18.824 tisuća kuna (2012.: 20.882 tisuća kuna) odnosi se na prethodno spomenute rezerve kapitala stvorene denominacijom nominalne vrijednosti dionica u kune. Iste su tijekom 2013. godine uvećane s osnova prethodno navedenog smanjenja rezervi za vlastite dionice u vrijednosti otpuštenih vlastitih dionica zbog pripajanja (412 tisuća kuna), budući da se pričuve za vlastite dionice generiraju u vrijednosti otkupljenih vlastitih dionica. Odlukom Nadzornog odbora Društva predmetne rezerve korištene su za pokriće negativnog učinka pripajanja u iznosu od 2.470 tisuća kuna (bilješka 33).

Odlukom Skupštine Matice od 2. kolovoza 2013. godine isplaćena je dividenda iz zadržane dobiti u iznosu od 58.582 tisuća kuna. Odlukom Skupštine Matice od 30. kolovoza 2012. godine revalorizacijske rezerve u iznosu od 54.869 tisuća kuna raspodijeljene su za dividende.

BILJEŠKA 27 – DOBAVLJAČI I OSTALE OBVEZE

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze prema dobavljačima	14.682	17.580
Obveze prema dobavljačima-povezana društva (bilješka 32)	7.674	2.293
Obveze za dividende (bilješka 14)	5.522	3.280
Obveza za neuplaćeni kapital-povezana društva (bilješka 32)	-	580
Obveze za kamatu	6.011	5.436
Obveze za nefakturirane troškove	2.238	1.444
Obveze za koncesiju /i/	9.693	6.725
<i>Ukupno financijske obveze</i>	45.820	37.338
Obveze za neto plaću zaposlenima	15.324	13.784
Obveze za poreze i doprinose	10.184	10.914
Obveze za predujmove	14.779	6.296
Ostale kratkoročne obveze	6.915	4.553
	93.022	72.885

/i/ Obveze za koncesiju su obračunane temeljem podnijetih zahtjeva nadležnim tijelima za koncesiju na tzv. turističkom zemljištu u kampovima, hotelima i turističkim naseljima, a sukladno Zakonu o turističkom zemljištu i ostalim građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije i Uredbi kojima se detaljnije uređuju pitanja i načina postupanja po navedenom Zakonu.

BILJEŠKA 28 – POSUDBE

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>U tisućama kuna</i>	
Dugoročne posudbe:		
Banke	33.546	42.790
	<u>33.546</u>	<u>42.790</u>
Kratkoročne posudbe:		
Kratkoročni dio dugoročnih posudbi od banaka	9.766	9.649
Vladine agencije	-	942
Vlada Republike Hrvatske	4.062	4.062
	<u>13.828</u>	<u>14.653</u>
Ukupno posudbe	<u>47.374</u>	<u>57.443</u>

Banke i vladine agencije

Posudbe od banaka i vladinih agencija osigurane su mjenicama, jamstvima Vlade Republike Hrvatske ili hipotekom nad nekretninama (bilješka 15).

Vlada Republike Hrvatske

Posudbe Vlade Republike Hrvatske odnose se na plaćanja po garancijama banaka koje je Vlada izvršila u prethodnim godinama. Dospijevaju do 2009. godine i odobrene su uz eskontnu stopu+3%. Društvo trenutno ne otplaćuje glavnice ni kamate jer je u tijeku sudski spor (bilješka 30).

Posudbe banaka izražene su u eurima, a ostale u kunama.

Posudbe ugovorene s fiksnom kamatnom stopom izložene su promjeni kamatne stope po dospijeću glavnice i riziku fer vrijednosti kamatne stope. Na dan 31. prosinca 2013. godine takve posudbe iznose 32.492 tisuće kuna (2012.: 39.234 tisuće kuna).

Izloženost posudbi Društva promjeni kamatnih stopa i ugovorena dospijeća na datum bilance su kako slijedi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>U tisućama kuna</i>	
Do 6 mjeseci	5.335	13.205
Od 1 do 2 godine	9.547	5.004
	<u>14.882</u>	<u>18.209</u>

Dospijee dugoročnih posudbi je kako slijedi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>U tisućama kuna</i>	
Od 1 do 2 godine	9.766	9.648
Od 2 do 5 godina	23.780	28.947
Preko 5 godina	-	4.195
	<u>33.546</u>	<u>42.790</u>

PLAVA LAGUNA D.D., POREČ**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE****ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 28 – POSUDBE (nastavak)**

Efektivne kamatne stope na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine su sljedeće:

	2013.		2012.	
	HRK	EUR	HRK	EUR
Banke	-	1.72% - 2%	-	2%-2,2%
Vladine agencije	-	-	-	7,8%
Vlada Republike Hrvatske	10%	-	10%	-

Knjigovodstveni iznosi i fer vrijednost dugoročnih posudbi je kako slijedi:

	Knjigovodstveni iznos		Fer vrijednost	
	2013.	2012.	2013.	2012.
	<i>U tisućama kuna</i>		<i>U tisućama kuna</i>	
Banke	33.546	42.790	30.659	40.688
	33.546	42.790	30.659	40.688

Fer vrijednost izračunata je na temelju diskontiranih novčanih tokova primjenom prosječne kamatne stope od 4,68%.

Knjigovodstvena vrijednost kratkoročnog dijela posudbi približna je njihovoj fer vrijednosti.

BILJEŠKA 29 – REZERVIRANJA ZA OSTALE OBEVEZE I TROŠKOVE

<i>U tisućama kuna</i>	Otpremnine	Sudski sporovi	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.	275	1.500	1.775
Dodatno rezervirano tijekom godine	-	500	500
Iskorišteno tijekom godine	(4)	-	(4)
Stanje 31. prosinca 2012.	271	2.000	2.271
Manje: dugoročni dio	-	(2.000)	(2.000)
Kratkoročni dio	271	-	271
Stanje 1. siječnja 2013.	271	-	271
Iskorišteno tijekom godine	(271)	-	(271)
Stanje 31. prosinca 2013	-	2.000	2.000
Manje: dugoročni dio	-	(2.000)	(2.000)
Kratkoročni dio	-	-	-

BILJEŠKA 30 – POTENCIJALNE I PREUZETE OBVEZE

Revizija pretvorbe i privatizacije. Dana 22. svibnja 2003. godine Državni ured za reviziju, Područni ured Pazin izdao je Izvješće o obavljenoj reviziji pretvorbe i privatizacije društvenog poduzeća Plava laguna, Poreč. U Izvješću je konstatirano da postupak pretvorbe i privatizacije nije obavljen u potpunosti u skladu sa zakonskim odredbama i to u dijelu stjecanja vlasništva Društva nad zemljištem. Naknadno je protiv Društva pokrenut sudski postupak radi utvrđivanja vlasništva nad dijelom zemljišta koje Društvo koristi i nad kojim je Društvo upisano kao vlasnik. Dana 20. svibnja 2003. godine Društvo je dalo svoje očitovanje na Izvješće Državnog ureda za reviziju.

Do dana ovog izvješća postupak nije okončan odnosno nije niti stigao odgovor Državnog ureda za reviziju na prigovor Društva tako da se rezultati ovog sudskog postupka i nalaza revizije ne mogu sa sigurnošću predvidjeti, a niti njihov efekt (ukoliko ga bude) na financijski ili poslovni položaj Društva.

Navedena problematika u svezi vlasništva nad zemljištem uobičajena je i za ostale turističke kompanije u Republici Hrvatskoj. Dana 1. kolovoza 2010. godine stupio je u primjenu Zakon o turističkom i ostalom građevinskom zemljištu neprocijenjenom u postupku pretvorbe i privatizacije sukladno i temeljem čijih odredbi će se konačno odrediti vlasništvo odnosno suvlasništvo zemljišta koje nije procijenjeno u postupku pretvorbe i privatizacije. Društvo je u propisanom roku pokrenulo postupke podnošenjem zahtjeva za koncesije i druge propisane zahtjeve. U predmetnom periodu od usvajanja zakonske regulative Društvo je u pokrenutim postupcima, a prema zahtjevima i/ili uputama nadležnih tijela dostavljalo dodatna očitovanja, dokumentaciju, izrađivalo prijedloge parcelacija i drugo. Do 31. prosinca 2013. godine Društvo je podmirilo sve obveze po primljenim računima koja su nadležna tijela ispostavila na temelju odredbi iz Uredbi.

Sudski spor. Podružnica vodi sudski spor s Republikom Hrvatskom u vezi kreditnih jamstava (bilješka 28). Prvostupanjska presuda bila je u korist Podružnice. Međutim, do datuma izdavanja financijskih izvještaja, sudski spor nije okončan jer je druga strana uložila žalbu protiv ove prvostupanjske presude.

Rezerviranja za ostale potencijalne obveze. U financijskim izvještajima za godinu koja je završila 31. prosinca 2013. i 2012. godine Društvo predviđa isplatu ostalih potencijalnih obveza u iznosu od 2.000 tisuća kuna.

Preuzete obveze iz kapitala. Ugovorene buduće obveze za investicije u turističke objekte, po kojima nisu izvršena rezerviranja, na dan 31. prosinca 2013. godine iznose 27.701 tisuća kuna (2012.: 3.455 tisuće kuna).

Preuzete obveze po poslovnom najmu – gdje je Grupa najmoprimac (Bilješka 7). Buduća ukupna plaćanja za poslovni najam su sljedeći:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine	150	384
Od 2 do 5 godina	147	272
	<u>297</u>	<u>656</u>

Ugovori su sklopljeni za period od 1 do 5 godina i većina ugovora o najmu zemljišta i poslovnog prostora je obnovljiva na kraju razdoblja najma po tržišnoj cijeni.

BILJEŠKA 31 – NOVAC GENERIRAN POSLOVANJEM

Usklađenje dobiti s novcem generiranim poslovanjem:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobit prije oporezivanja	122.272	93.076
Usklađenje za:		
Amortizacija (bilješka 15, 16)	126.999	121.825
Umanjenje vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme	6	36
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 10)	(174)	(241)
Rezerviranje za umanjene vrijednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja te kredita-neto	561	604
Promjene u fer vrijednost financijske imovine (bilješka 10)	283	16
Prihodi od dividendi (bilješka 6)	(382)	(382)
Ostali dobici - neto	(1.348)	(925)
Financijski prihodi-neto (bilješka 11)	(5.421)	(3.266)
Dodatno rezervirano (bilješka 29)	(271)	496
Ostale nenovčane stavke	208	(1.087)
Promjene u obrtnom kapitalu (bez učinaka stjecanja i prodaje):		
- kupci i ostala potraživanja	92	234
- zalihe	412	(19)
- dobavljači i ostale obveze	13.110	12.068
Novac generiran poslovanjem	256.346	222.435

U izvještaju o novčanom toku primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme imovine uključuju sljedeće:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neto knjigovodstvena vrijednost prodanih nekretnina, postrojenja i opreme	428	815
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (bilješka 10)	174	241
Primici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	602	1.056

BILJEŠKA 32 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Stranke se smatraju povezane ako jedna stranka ima sposobnost da kontrolira drugu stranku ili je pod zajedničkom kontrolom ili ima značajan utjecaj na drugu stranku pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje matično i kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu.

Tijekom redovitog poslovanja Društvo ostvaruje transakcije s povezanim strankama. Povezane stranke su društva unutar Luksburg Foundation i Ragusa Anstalt, stranke pod zajedničkom kontrolom. Navedene su transakcije obavljene pod komercijalnim uvjetima i rokovima, te uz primjenu tržišnih stopa.

Potraživanja i obveze, te prihodi i rashodi koja su rezultat transakcija s pridruženim društvom su kako slijedi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca (bilješka 23)	-	21
Dobavljači i ostale obveze (bilješka 27)	7.624	1.376
Računovodstvene usluge (bilješka 7)	6.140	6.015
Prihodi od prodaje	127	25

Pridruženo društvo Grupi pruža računovodstvene, marketinške i informatičke usluge, te od 1. lipnja 2013. pribavlja sezonsku radnu snagu u skladu s godišnjim ugovorom koji se obnavlja svake godine.

Potraživanja i obveze, te prihodi i rashodi koja su rezultat transakcija s ostalim povezanim društvima su kako slijedi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca (bilješka 23)	202	356
Dobavljači i ostale obveze (bilješka 27)	50	917
Ostala potraživanja	134	-
Obveze za neplaćeni kapital (bilješka 27)	-	580
Prihodi od prodaje	127	438
Sezonska radna snaga (bilješka 7)	4.487	3.952
Ostali rashodi (bilješka 7)	1.031	440
Financijski prihodi	128	-
Financijski rashodi	1.857	-

PLAVA LAGUNA D.D., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 32 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

Naknade ključnom menadžmentu i Nadzornom odboru Grupe

(u tisućama kuna)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Neto plaće	6.341	5.991
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	1.737	1.663
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.492	1.528
Ostali troškovi (doprinosi i porezi)	3.428	3.375
	<u>12.998</u>	<u>12.557</u>
Naknada Nadzornom odboru	2.813	2.455
	<u>15.811</u>	<u>15.012</u>

Ključni menadžment čine 19 osoba (2012.: 18 osoba), a Nadzorni odbor 14 članova (2012.: 14 članova).

PLAVA LAGUNA D.D., POREČ

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 33 – PRIPAJANJE

Na temelju Ugovora o pripajanju sklopljenog dana 28. rujna 2012. između društva 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 valjani su počevši s danom 1. siječnja 2013. godine. Obzirom da se pripajanje odnosi na društva pod zajedničkom kontrolom Luksburg Foundation Vaduz, Liechtenstein, učinak pripajanja u iznosu od 2.058 tisuća kuna priznat je u kapitalu i rezervama.

Učinak pripajanja je kako slijedi:

(u tisućama kuna)

	1. siječnja 2013.
Nekretnine, postrojenja i oprema	52.819
Nematerijalna imovina	182
Ulaganja u podružnice i pridruženo društvo	20
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	150
Zalihe	200
Kupci i ostala potraživanja	1.408
Novac i novčani ekvivalenti	5.301
Obveze za zajmove poveznim poduzetnicima /i/	(52.641)
Dobavljači i ostale obveze	(9.497)
Neto imovina – učinak pripajanja	(2.058)
Trezorske dionice dane u zamjenu /i/	(412)
Učinak na kapital i rezerve	(2.470)

/i/ Pripajanjem društva Hotel Bonavia d.d. izvršena je zamjena dionica društva Plava laguna d.d. za dionice društva koje se pripaja. Temeljem omjera zamjene dionica utvrđenog primjenom metode diskontiranih novčanih tijekova društvo Plava laguna d.d. je iskoristilo 328 trezorskih dionica knjigovodstvene vrijednosti 412 tisuća kuna.

/ii/ Nakon pripajanja Društvo je u cijelosti podmirilo obveze za zajmove i kamate po zajmovima poveznim poduzetnicima.

BILJEŠKA 34– DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANCE

Na temelju Ugovora o pripajanju sklopljenog dana 13. lipnja 2013. godine između društva Hoteli Croatia d.d., Cavtat kao pripojenog društva i društva Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik kao društva preuzimatelja, te odluke skupština društava koje sudjeluju u pripajanju, Trgovački sud u Splitu, Stalna služba u Dubrovniku, dana 31. prosinca 2013. godine donio je Rješenje kojim je predmetno pripajanje upisano u sudski registar. Učinci pripajanja biti će valjani počevši s danom 1. siječnja 2014. godine. Nakon pripajanja, udio Plava laguna Grupe u društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. iznosi 30.988.522 dionice ili 32,88%.