

PLAVA LAGUNA d.d.



2013. GODINA

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ

Poreč, travanj 2014.

SADRŽAJ

- I IZVJEŠTAJ UPRAVE
- II IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
- III GODIŠNJI FINACIJSKI 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.
- PLAVA LAGUNA d.d. -

Sukladno odredbama članka 403. Zakona o tržištu kapitala Uprava Društva objavljuje revidirane nekonsolidirane financijske izvještaje za poslovnu 2013. godinu.

Prikaz rezultata poslovanja

Plava laguna d.d. poslovnu je 2013. godinu završila ostvarenjem fizičkih veličina na razini prethodne 2012. godine. Društvo raspolaže sa 8.665 ležaja u hotelima i apartmanima te 12.400 jedinica kapaciteta u autokampovima i u ukupnosti u svim navedenim oblicima smještajnih kapaciteta realizirano je 2.331.879 noćenja. Uvidom u ostvarene strukture u čvrstim objektima gdje je zabilježen index od 100,6 valja, međutim, konstatirati bitne promjene koje su se desile 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.

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 7,3% uslijed gore pojašnjenih kretanja usmjerenih ka jačanju cjenovno viših struktura, te, dodatno, prihodovno izdašnijih grupnih aranžmana tijekom predsezona.

Posljedično navedenim kretanjima u fizičkim pokazateljima i cijeni Društvo je realiziralo porast poslovnog prihoda od 9%, što nominalno iznosi 41,7 mil kuna na razinu od 496,6 mil kuna.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 394,9 mil kuna i bilježe porast od 27,2 mil kuna, odnosno 7,4%. Pojedinačno najveće povećanje utvrđeno je na troškovima amortizacije u iznosu od 10,5 mil kuna uslijed opsežne investicijske aktivnosti koje su tijekom 2012. godine premašile 185 mil kuna, kao i imovine novopri spojenog društva. Izuzimajući navedni utjecaj ostale rashodovne kategorije porasle su za 16,7 mil kuna, što se tumači pomakom u fizičkom popunjenju ka jačanju udjela hotela 4* sa zahtjevanim većim troškovnim standardima.

Financijska aktivnost Društva sa pozitivnim efektom od 8,0 mil kuna pozicionirana je na znatno nižu razinu u odnosu na prošlogodišnji rezultat ostvaren u iznosu od 19,4 mil kuna. Razlozi tome su izostanak dividende od podružnice koja je prošle godine realizirana u iznosu od 10,9 mil kuna, te s druge strane pad prinosa na devizna oročenja u tekućoj godini uz, dodatno, pojavu rashodovnih kamata temeljem kredita koje je Društvo preuzelo pripajanjem. S druge strane, temeljem uzlaznog kretanja tečaja u posljednjem tromjesečju i utjecaja na bilančne pozicije u EUR valuti zabilježene su pozitivne tečajne razlike za 3,1 mil kuna veće od oprihodovanih u protekloj godini.

Nastavno na prethodno obrazloženo, Društvo za poslovnu 2013. godinu iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 109,7 mil kuna što predstavlja povećanje za 3,1 mil kuna, odnosno 2,9% u odnosu na prošlogodišnje postignuće. U skladu sa zakonskom regulativom na području poreza na dobit 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 109,3 mil kuna.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 1,511 mlrd kuna što predstavlja međugodišnje povećanje od 65 mil kuna. Predmetno povećanje uglavnom je realizirano na kratkoročnim pozicijama imovine (oročeni depoziti) uslijed generiranja operativnog tijeka novca tijekom poslovne 2013. godine koji premašuje 200 mil kuna. U istom izvještajnom razdoblju Društvo je realiziralo 50 mil kuna kapitalnih ulaganja, otplatilo preuzete financijske dugove pripojenog društva od 57,9 mil kuna, te sukladno Odluci Glavne Skupštine provelo korporativnu akciju isplate dividende izglasane u

ukupnom iznosu od 58,6 mil kuna. Na dan 31.12.2013. Društvo nema kreditnog zaduženja, a visina štednje iznosi 187 mil kuna.

Ljudski resursi

Nakon realizacije pravnog aspekta procesa pripajanja društva Hotel Bonavia d.d. pristupilo se operativnom integriranju pripojenog društva u sustav rada 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 Društvo je zapošljavalo 870 radnika.

Izloženost rizicima poslovanja

Društvo 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 Staver, 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.
- 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 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 Društva.

Izvešće Uprave o financijskom položaju i analiza rezultata poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2013.

do

31.12.2013.

Godišnji financijski izvještaj poduzetnika GFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020634

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka izdavatelj: 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: 16 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 870
(krajem godine)

Šifra NKD-a: 5510

Konsolidirani izvještaj: NE

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Revidirani godišnji financijski izvještaji s revizorskim izvješćem s revizorskim izvješćem
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	1.296.937.816	1.294.538.658
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	294.797	777.159
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	167.472	613.101
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	1.098.996.050	1.096.112.881
1. Zemljište	011	159.350.002	167.722.299
2. Građevinski objekti	012	845.863.393	835.068.422
3. Postrojenja i oprema	013	16.257.224	19.486.659
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	32.089.390	30.656.845
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.717.707	2.524.296
8. Ostala materijalna imovina	018	6.297.374	5.303.523
9. Ulaganje u nekretnine	019	36.420.960	35.350.837
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	197.646.969	197.648.618
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.807.777	190.827.777
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	148.036.613	213.109.203
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.582.153	2.481.472
1. Sirovine i materijal	036	2.576.079	2.478.927
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	6.074	2.545
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	19.358.831	21.739.222
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	920.668	949.286
3. Potraživanja od sudjeluju čih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.376	95.451
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	17.966.314	19.541.448
6. Ostala potraživanja	049	416.473	1.153.037
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	120.306.585	186.994.956
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		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	120.306.585	186.994.956
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	5.789.044	1.893.553
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.455.433	3.563.468
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	1.446.429.862	1.511.211.329
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.400.080	3.418.760

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.384.899.728	1.433.500.232
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	55.506.273	53.433.602
1. Zakonske rezerve	066	33.536.414	33.536.414
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	21.969.859	19.897.188
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	134.747.182	89.565.448
1. Zadržana dobit	073	134.747.182	89.565.448
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	106.273.873	109.254.722
1. Dobit poslovne godine	076	106.273.873	109.254.722
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
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	0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju či interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	49.411.567	60.761.862
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	178.795	130.600
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	5.823.332	14.365.254
5. Obveze prema dobavljačima	098	16.654.815	13.783.672
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjeluju či interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	12.782.656	14.066.010
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.833.109	9.557.968
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	3.179.486	5.423.663
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	1.959.374	3.434.695
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	8.236.957	11.933.411
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.446.429.862	1.511.211.329
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		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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	454.892.516	496.610.007
1. Prihodi od prodaje	112	451.886.417	492.760.247
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.006.099	3.849.760
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	367.765.216	394.928.292
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115		
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	124.534.626	130.736.618
a) Troškovi sirovina i materijala	117	82.159.128	84.108.305
b) Troškovi prodane robe	118	64.096	59.931
c) Ostali vanjski troškovi	119	42.311.402	46.568.382
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	103.587.744	111.618.972
a) Neto plaće i nadnice	121	62.962.695	67.829.438
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	26.810.657	29.150.725
c) Doprinosi na plaće	123	13.814.392	14.638.809
4. Amortizacija	124	94.980.030	105.464.497
5. Ostali troškovi	125	41.804.536	44.491.350
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	696.046	412.474
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	696.046	412.474
7. Rezerviranja	129	1.344.459	1.656.678
8. Ostali poslovni rashodi	130	817.775	547.703
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	19.438.634	9.965.974
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	10.932.118	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.641.129	9.286.304
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	483.549	297.832
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	3.032	1.990.611
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	884	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.148	1.734.145
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		256.428
4. Ostali financijski rashodi	141		38
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	474.331.150	506.575.981
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	367.768.248	396.918.903
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	106.562.902	109.657.078
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	106.562.902	109.657.078
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151	289.029	402.356
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	106.273.873	109.254.722
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	106.273.873	109.254.722
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0

DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)			
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	106.273.873	109.254.722
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	103.526.753	109.240.042
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski			
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA			
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2013. 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	106.562.902	109.657.078
2. Amortizacija	002	94.980.030	105.464.497
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	4.803.226	6.021.946
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		298.347
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	170.707	5.416.940
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	206.516.865	226.858.808
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	10.841.095	1.171.245
3. Povećanje zaliha	010	238.033	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.270.464	9.334.549
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	14.349.592	10.505.794
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	192.167.273	216.353.014
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	307.064	308.546
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	7.283.958	4.924.921
4. Novčani primici od dividendi	018	11.243.234	381.838
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	3.135.256	5.470.075
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	21.969.512	11.085.380
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	185.642.100	50.371.218
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	22.631.157	71.990.130
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	208.273.257	122.361.348
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	186.303.745	111.275.968
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		5.865
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	5.865
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		52.641.033
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	56.255.234	56.337.369
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	56.255.234	108.978.402
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	56.255.234	108.972.537
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	50.391.706	3.895.491
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	56.180.750	5.789.044
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	50.391.706	3.895.491
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.789.044	1.893.553

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	54.418.619	52.360.628
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	134.747.182	89.565.448
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	106.273.873	109.254.722
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.087.654	1.072.974
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.384.899.728	1.433.500.232
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

PLAVA LAGUNA d.d.

Rade Končara 12
52440 Poreč
OIB 57444289760

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 01.01. do 31.12.2013.****Bilješka 1. Opći podaci**

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 31. prosinca 2013. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

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

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

BILJEŠKE UZ BILANCU**Bilješka 3. Nematerijalna 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 struktura nematerijalne imovine je slijedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost	Iznos amortizacije
Softver	4.758.118	4.145.017	613.101	171.085
Nematerij.imov. u prip.	95.700	-	95.700	-
Ostala nematerij. imov.	2.806.587	2.738.229	68.358	30.096
Ukupno	7.660.405	6.883.246	777.159	201.181

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	Iznos amortizacije
Zemljište	167.722.299	-	167.722.299	-
Građevinski objekti	2.061.257.967	1.226.189.545	835.068.422	84.183.596
Postrojenja i oprema	136.699.396	117.212.737	19.486.659	5.774.384
Alati, pog.inv., trans.sred.	163.611.154	132.954.309	30.656.845	9.688.737
Materij. imovina u pripremi	2.524.296	-	2.524.296	-
Ostala materijalna imovina	33.192.316	27.888.793	5.303.523	1.972.014
Ulaganje u nekretnine	109.959.808	74.608.971	35.350.837	3.644.584
Ukupno	2.674.967.236	1.578.854.355	1.096.112.881	105.263.315

Temeljem zahtjeva MRS 40 u okviru materijalne imovine na poziciji Ulaganje u nekretnine prikazana je vrijednost zemljišta, poslovnih prostora i ugostiteljskih objekta koji su u operativnom najmu.

Bilješka 5. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika

Struktura udjela kod povezanih poduzetnika je slijedeća:

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

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

Navedena povezana društva sudjeluju u konsolidaciji financijskih izvještaja. Ulaganja u povezana društva evidentirana su prema trošku stjecanja.

Pripajanjem Plava laguna d.d. stekla je u 100% vlasništvo društvo Hotel Bonavia usluge d.o.o. u vrijednosti od 20 tisuća kuna.

U udjelima je obuhvaćen i iznos od 20 tisuća kuna koji se odnosi na društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. u kojem Plava laguna nema kontrolu.

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.

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 nadoknadivog iznosa potraživanja.

U izvještajnom razdoblju struktura potraživanja od kupaca je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Potraživanja od kupaca u zemlji i od posrednika-agencija	1.899.926	1.181.250	718.676
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	622.448	391.838	230.610
Ukupno	2.522.374	1.573.088	949.286

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	6.178
Ukupno	95.451

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
Potraživanje za više plać.porez na dobit	18.714.370		18.714.370
Potraživanje od HZZO	2.291.103	2.162.368	128.735
Potraživanje za preplaćeni PDV	680.839	-	680.839
Ostala potraživanja	17.504	-	17.504
Ukupno	21.703.816	2.162.368	19.541.448

Bilješka 11. Ostala potraživanja

U izvještajnom razdoblju struktura ostalih potraživanja je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Predujmovi za usluge	592.890	-	592.890
Potraživanje za kamate	527.048	31.101	495.947
Potraživanje od osiguranja	64.000	-	64.000
Potraž.za povrat učeničkih stipendija	200	-	200
Ukupno	1.184.138	31.101	1.153.037

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 zajmova i depozita je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Kratkoročni zajmovi u zemlji	261.421	247.161	14.260
Oročeni kunski depoziti	530.556	-	530.556
Oročeni devizni depoziti	186.450.140	-	186.450.140
Ukupno	187.242.117	247.161	186.994.956

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

U izvještajnom razdoblju 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 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.

Struktura vlasništva kapitala na dan 31. prosinca 2013. 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	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	<u>105.000.000</u>	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. 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 društava, vlastite dionice društva preuzimatelja stekli su dioničari pripojenog društava.

Na dan 31. prosinca 2013. godine vlastite dionice iznose 11.484.818 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

Bilješka 18. Ostale rezerve

Ostale rezerve sastoje se od rezervi formiranih od nerealiziranih dobitaka kod svođenja na fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 1.072.973 kuna i rezervi stvorenih denominacijom nominalne vrijednosti dionica u kune u iznosu od 18.824.215 kuna. Iste su tijekom 2013. godine uvećane 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 19. Zadržana dobit

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

Bilješka 20. Dobit poslovne godine

Društvo je za 2013. godinu ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu od 109.254.722 kuna, što je 3% više nego prethodne godine.

Sukladno članku 6. st. 1. točka 6. Zakona o porezu na dobit Uprava Društva odlučila je reinvestirati dobit razdoblja i povećati temeljni kapital u 2014. godini sukladno posebnim propisima.

Bilješka 21. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju struktura rezerviranja je 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 22. Obveze prema povezanim poduzetnicima

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

Opis	Iznos
Obveze prema podružnici Laguna Invest	130.600
Obveze prema podružnici Hoteli Croatia	-
Ukupno	130.600

Bilješka 23. Obveze za predujmove

Na dan 31. prosinca 2013. godine struktura obveza za predujmove je slijedeća:

Opis	Iznos
Predujmovi od kupaca u inozemstvu	8.358.382
Predujmovi od kupaca u zemlji	5.723.681
Primljena jamstva (za najam)	283.191
Ukupno	14.365.254

Bilješka 24. Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti. Na dan 31. prosinca 2013. godine struktura obveza prema dobavljačima je slijedeća:

Opis	Iznos
Dobavljači u zemlji	12.371.877
Dobavljači u inozemstvu	72.470
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	1.295.625
Obveze za autorske honorare i ugovore o djelu	43.700
Ukupno	13.783.672

Bilješka 25. Obveze prema zaposlenicima

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

Opis	Iznos
Obveze za neto plaće	11.890.467
Obveze za naknade plaća	1.965.334
Obveze za naknadu prijevoza na rad i s rada	204.669
Obveza na nak.učenicima na prak.radu	4.973
Ostala materijalna prava zaposlenih	567
Ukupno	14.066.010

Bilješka 26. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

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

Opis	Iznos
Porez na dohodak i prirez	2.032.219
Doprinosi iz plaća	3.936.757
Doprinosi na plaće	2.999.935
Ostalo (komunalna naknada, vodoprivredne naknade i dr.)	589.057
Ukupno	9.557.968

Bilješka 27. 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 iz dobiti iznose 5.423.663 kuna, a odnose se na neisplaćene obveze za razdoblje od 2006. do 2013. godine.

Bilješka 28. Ostale kratkoročne obveze

Na dan 31. prosinca 2013. godine struktura ostalih kratkoročnih obveza je slijedeća:

Opis	Iznos
Boravišna pristojba	33.574
Naknade članovima Nadzornog odbora	-
Ostale obveze	3.401.121
Ukupno	3.434.695

Bilješka 29. 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 investicionog održavanja	1.056.782
Ostali obračunati troškovi	170.601
Ukupno	11.933.411

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 30. 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 Društva. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za porez na dodanu vrijednost.

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.

Društvo svoje usluge i prodajne aktivnosti obavlja u Hrvatskoj. Prihodi od prodaje Društva 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	68.061.897	72.987.308	107
Prihodi od prodaje u inozemstvu	383.824.520	419.772.939	109
	451.886.417	492.760.247	109

Bilješka 31. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	307.544	308.730	100
Prihodi od prodaje sitnog inventara	66.318	26.439	40
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	104.921	350.731	334
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	969.590	878.192	91
Prihodi od ponudbene dokumentacije	71.789	92.802	129
Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl.	366.776	639.400	174
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	424.427	114.556	30
Prihodi ranijih godina	86.122	553.613	643
Ostali prihodi	608.612	885.297	145
	3.006.099	3.849.760	128

Bilješka 32. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, utrošenu vodu, 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
Utrošene sirovine i materijal	44.911.634	45.717.385	102
Utrošena energija	19.347.531	20.826.113	108
Utrošena voda	12.556.424	13.137.540	105
Otpis sitnog inventara	5.343.539	4.427.267	83
	82.159.128	84.108.305	102

Bilješka 33. Troškovi prodane robe

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

Bilješka 34. Ostali vanjski troškovi	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Usluge održavanja	16.955.216	19.988.367	118
Prijevozne usluge	2.023.360	1.799.724	89
Reklama i propaganda	4.846.819	5.268.177	109
Komunalne usluge	4.127.795	4.678.280	113
Najamnine	1.291.389	840.806	65
Usluge pranja i čišćenja	8.090.645	9.088.655	112
Ostale usluge	4.976.178	4.904.373	99
	42.311.402	46.568.382	110

Bilješka 35. Troškovi osoblja

	<u>01.01.-31.12. 2012.</u>	<u>01.01.-31.12. 2013.</u>	<u>INDEKS 13/12</u>
Neto plaće	62.962.695	67.829.438	108
Doprinosi iz plaće (za mirovinsko)	17.511.710	18.941.633	108
Doprinosi na plaće (za zdravstvo, zapošljavanje, ozljede na radu)	13.814.392	14.638.809	106
Porez i prirez iz plaća	9.298.947	10.209.092	110
	<u>103.587.744</u>	<u>111.618.972</u>	<u>108</u>

Bilješka 36. Amortizacija

Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine priznaje se kao rashod u svoti obračunatoj 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 37. Ostali troškovi

	<u>01.01.-31.12. 2012.</u>	<u>01.01.-31.12. 2013.</u>	<u>INDEKS 13/12</u>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	16.990.265	18.348.784	108
Neproizvodne usluge	3.560.560	3.697.242	104
Premije osiguranja	2.266.066	2.450.504	108
Reprezentacija i izuzimanja	348.223	292.998	84
Bankarske usluge	955.094	1.397.220	146
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troš.noćenja, dnevnice, autorski honor.,prigodno darivanje gostiju i sl.)	11.888.262	12.099.372	102
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl.)	3.551.074	3.711.418	105
Troškovi stručnog obrazovanja	373.763	327.832	88
Ostalo	1.871.229	2.165.980	116
	<u>41.804.536</u>	<u>44.491.350</u>	<u>106</u>

Bilješka 38. 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 Društvo 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 umanjena vrijednosti potraživanja od kupaca.

U toku 2013. godine Društvo je izvršilo ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u iznosu od 412.474 kuna, od čega se 67% odnosi na potraživanja po osnovi najma.

Bilješka 39. Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo 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.

U 2013. godini evidentirano je rezerviranje po osnovi otpremnine za uvjetovani otkaz ugovora o radu u iznosu od 45.271 kuna, rezerviranje za neisplaćeni dio nagrade u iznosu od 393.808 kuna, rezerviranje za zakup zemljišta u iznosu 639.668 kuna te rezerviranje za otklanjenje štete u Hotelu Parentium u iznosu od 577.930 kuna.

Bilješka 40. Ostali poslovni rashodi

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Neotpisana vrijednost prodane i rashodovane dugotrajne imovine	164.269	170.274	104
Manjkovi (dug.imovine, sirovina, materijala, sitnog inventara i robe)	18.322	108.021	590
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	451.618	140.873	31
Ostali rashodi	183.566	128.535	70
	817.775	547.703	67

Bilješka 41. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima

Stranke se smatraju povezane ako jedna stranka ima sposobnost da kontrolira drugu stranku ili ima značajan utjecaj na drugu stranku pri donošenju financijskih ili poslovnih odluka. Društvo Plava laguna ima kontrolu nad Hotelu Croatia d.d., Cavtat, Laguna invest d.o.o., Poreč i Hotel Bonavia Usluge d.o.o. Rijeka.

Budući da se ulaganja u ovisna društva evidentiraju prema metodi troška, dividenda tih društava priznaje se u prihode u razdoblju kada je donesena odluka o isplati dobitka odnosno dividende.

Društvo Plava laguna u 2013. godini temeljem vlasničkog udjela u Hotelu Croatia d.d. nije ostvarila prihod od dividende budući da je podružnica u 2012. godini iskazala gubitak. U prethodnoj godini ostvarena dividenda iznosila je 10.861.396 kuna.

Bilješka 42. 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	6.161.601	4.892.247	79
Prihodi od kamata (zatezne kamate, s osnove valutne klauzule)	226.978	44.389	20
Pozitivne tečajne razlike	1.252.550	4.349.668	347
	7.641.129	9.286.304	122

Bilješka 43. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa

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

Bilješka 44. Ostali financijski prihodi

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

Bilješka 45. 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. Nisu realizirane neto negativne tečajne razlike.

	01.01.-31.12. 2012.	01.01.-31.12. 2013.	INDEKS 13/12
Rashodi od kamata	2.148	625.435	-
Porez po odbitku na kamate	-	1.097.436	-
Negativne tečajne razlike	-	11.274	-
	2.148	1.734.145	-

Bilješka 46. 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 naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju krajem svakog tromjesečja 2013. godine evidentirani su u korist odnosno na teret ranije formiranih revalorizacijskih rezervi. Utvrđeni gubici u 2013. godini nisu premašili pripadajuće revalorizacijske rezerve.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 47. 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 48. 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 2.058 tisuća kuna što je učinak pripajanja, obzirom da fer vrijednost pripojene imovine premašuje neto knjigovodstvenu vrijednost.

Bilješka 49. 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 od 02. kolovoza 2013. godine smanjena je zadržana dobit za 45.181.734 kuna. Dio dobiti 2012. godine u iznosu od 13.399.813 kuna izdvojen je u zadržanu dobit, dok je zadržana dobit iz 2007., 2008. i 2011. godine u ukupnom iznosu od 58.581.547 kuna raspoređena u dividendu. Zadržana dobit na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 89.565.448 kuna.

Bilješka 50. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je neto dobit u iznosu od 109.254.722 kuna.

Bilješka 51. 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 52. 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
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
31. PROSINCA 2013.**



Izješće neovisnog revizora

Dioničarima i Upravi društva Plava laguna d.d.

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva Plava laguna d.d. ("Društvo") koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2013. godine te 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 financijske izvješťaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje i objektivan prikaz ovih 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 financijskih izvješťaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja, uslijed prijevare ili pogreške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost izraziti mišljenje o ovim 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 financijski izvješťaji bez materijalno značajnih grešaka.

Revizija uključuje provođenje procedura u svrhu pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvješťajima. Odabir procedura ovisi o prosudbi revizora, uključujući i procjenu rizika materijalno značajnih grešaka u 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 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 financijskih izvješťaja.

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvješťaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Društva na dan 31. prosinca 2013. godine, rezultate njegovog 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

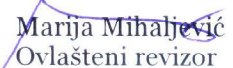
Skrećemo pozornost na bilješku 28 uz ove financijske izvještaje koja opisuje potencijalne obveze Društva glede vlasništva zemljišta neprocijenjenog u postupku pretvorbe i privatizacije. Problematika u svezi postupaka oko vlasništva nad zemljištem uobičajena je za turističke kompanije u Republici Hrvatskoj. 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 dana 1. kolovoza 2010. godine. Naše mišljenje nije bilo kvalificirano u pogledu navedenoga.

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

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

Hrvoje Zgombić
Predsjednik Uprave


pwc
PricewaterhouseCoopers d.o.o.³
za reviziju i konzalting
Zagreb, Ulica kneza Lj. Posavskog 31


Marija Mihaljević
Ovlašteni revizor

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 usluga	5	494.493	452.563
Ostali prihodi	6	1.678	12.751
Trošak materijala i usluga	7	(137.242)	(130.053)
Troškovi osoblja	8	(120.215)	(111.903)
Amortizacija	15,16	(105.464)	(94.980)
Ostali poslovni rashodi	9	(31.315)	(30.075)
Ostali dobici – neto	10	782	1.469
Dobit iz poslovanja		102.717	99.772
Financijski prihodi	11	8.661	6.865
Financijski rashodi	11	(1.721)	(74)
Financijski prihodi – neto	11	6.940	6.791
Dobit prije oporezivanja		109.657	106.563
Porez na dobit	12	(402)	(289)
Dobit za godinu		109.255	106.274
Ostala sveobuhvatna dobit:			
Promjene u vrijednosti financijske imovine raspoložive za prodaju	25	(14)	(2.747)
Ukupna sveobuhvatna dobit za godinu		109.241	103.527
Osnovna i razrijeđena zarada po dionici (u kunama):			
- redovne dionice	13	169,97	165,41
- povlaštene		170,97	166,41

Ove financijske izvještaje prikazane na stranicama 3 do 47 odobrila je Uprava Društva 23. travnja 2014. godine.

Član Uprave:

Neven Staver

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

BILANCA

NA DAN 31. PROSINCA 2013.

<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	<u>Bilješka</u>	31. prosinca	
		<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
IMOVINA			
Dugotrajna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	15	1.096.113	1.098.996
Nematerijalna imovina	16	777	295
Ulaganja u podružnice i pridruženo društvo	17	190.828	190.808
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	19	6.821	6.839
		<u>1.294.539</u>	<u>1.296.938</u>
Kratkotrajna imovina			
Zalihe	20	2.481	2.582
Kupci i ostala potraživanja	21	6.072	4.957
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	12	18.714	15.642
Dani depoziti i krediti	22	186.995	119.645
Novac i novčani ekvivalenti	23	2.410	6.666
		<u>216.672</u>	<u>149.492</u>
Ukupno imovina		<u>1.511.211</u>	<u>1.446.430</u>
DIONIČKA GLAVNICA			
Dionički kapital	24	1.181.246	1.088.372
Kapitalne rezerve	24	6.525	5.149
Trezorske dionice	24	(18.010)	(17.046)
Rezerve	25	64.919	67.403
Zadržana dobit	25	198.820	241.021
Ukupno dionička glavnica		<u>1.433.500</u>	<u>1.384.899</u>
OBVEZE			
Dugoročne obveze			
Rezerviranja za ostale obveze i troškove	27	2.000	2.000
		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Kratkoročne obveze			
Dobavljači i ostale obveze	26	75.711	59.531
		<u>75.711</u>	<u>59.531</u>
Ukupno obveze		<u>77.711</u>	<u>61.531</u>
Ukupno dionička glavnica i obveze		<u>1.511.211</u>	<u>1.446.430</u>

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

<i>(svi iznosi izraženi u tisućama kuna)</i>	Bilješka	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Trezorske dionice	Rezerve	Zadržana dobit	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2012.		1.088.372	5.149	(17.046)	123.490	139.960	1.339.925
Dobit za godinu		-	-	-	-	106.274	106.274
Ostali sveobuhvatni gubici		-	-	-	(2.747)	-	(2.747)
Ukupna sveobuhvatna dobit za 2012.		-	-	-	(2.747)	106.274	103.527
Prijenos u zakonske rezerve	25	-	-	-	1.529	(1.529)	-
Dividenda za 2011.	13	-	-	-	(54.869)	(3.684)	(58.553)
Ukupan doprinos od i doprinos vlasnicima Društva, iskazan u kapitalu		-	-	-	(53.340)	(5.213)	(58.553)
Stanje 31. prosinca 2012.		1.088.372	5.149	(17.046)	67.403	241.021	1.384.899
Stanje 1. siječnja 2013.		1.088.372	5.149	(17.046)	67.403	241.021	1.384.899
Dobit za godinu		-	-	-	-	109.255	109.255
Ostali sveobuhvatni gubici		-	-	-	(14)	-	(14)
Ukupna sveobuhvatna dobit za 2013.		-	-	-	(14)	109.255	109.241
Povećanje temeljnog kapitala	25	92.874	1.554	(1.554)	-	(92.874)	-
Učinka pripajanja	30	-	(178)	590	(2.470)	-	(2.058)
Dividenda za 2012.	13	-	-	-	-	(58.582)	(58.582)
Ukupan doprinos od i doprinos vlasnicima Društva, iskazan u kapitalu		92.874	1.376	(964)	(2.470)	(151.456)	(60.640)
Stanje 31. prosinca 2013.		1.181.246	6.525	(18.010)	64.919	198.820	1.433.500

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

PLAVA LAGUNA d.d., POREČ

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TOKU

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

(svi iznosi izraženi su u tisućama kuna)

	<u>Bilješka</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobit prije oporezivanja		109.657	106.563
Usklađenja:			
Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	15, 16	105.464	94.980
Umanjenje vrijednosti nematerijalne imovine	16	6	-
Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	10	(138)	(143)
Vrijednosno usklađenje zajmova i potraživanja	9	412	666
Prihodi od dividendi	6	(382)	(11.243)
Ostali dobici – neto	10	(644)	(1.326)
Rezerviranja za sudske sporove	9	-	500
Prihodi od kamata	11	(4.925)	(6.381)
Trošak kamata	11	1.721	-
Financijski prihodi i rashodi - ostalo	11	(3.736)	(410)
Ostala usklađenja		189	388
Promjene radnog kapitala:			
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja		1.079	3.487
Zalihe		301	(238)
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze		9.685	9.974
Novčani tok iz poslovnih aktivnosti		218.689	196.817
Plaćene kamate		(6.968)	-
Plaćeni porez na dobit		(3.474)	(21.430)
Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti		208.247	175.387
Novčani tok iz ulagačkih aktivnosti			
Nabava nematerijalne imovine	16	(507)	(110)
Nabava materijalne imovine	15	(49.917)	(186.040)
Učinak pripajanja	30	5.301	-
Primici od prodaje materijalne imovine		309	958
Dani depoziti		(64.017)	(2.116)
Primici od dividendi		382	11.243
Primici od kamata		4.924	6.377
Neto novac korišten za ulagačke aktivnosti		(103.525)	(169.688)
Novčani tok iz financijskih aktivnosti			
Otplate zajmova	30	(52.641)	-
Plaćena dividenda		(56.337)	(56.257)
Novčani tok korišten u financijskim aktivnostima		(108.978)	(56.257)
Neto smanjenje novca i novčanih ekvivalenata		(4.256)	(50.558)
Novac i novčani ekvivalenti na početku godine		6.666	57.224
Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine		2.410	6.666

Bilješke koje slijede čine sastavni dio ovih financijskih izvještaja.

BILJEŠKA 1 – OPĆI PODACI

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, (Društvo), osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Po zakonima Republike Hrvatske i uz odobrenje Hrvatskog fonda za privatizaciju, Društvo je pretvoreno iz društvenog vlasništva u dioničko društvo u 1993. godini. Društvo je registrirano pri Trgovačkom sudu u Pazinu.

Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana 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 24.

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

Na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine dionice Društva 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 nekonsolidiranih financijskih izvještaja. Ove računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje.

2.1 Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji (MSFI). Nekonsolidirani financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška, koji su promijenjeni obavljenom revalorizacijom financijske imovine raspoložive za prodaju.

Sastavljanje 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 Društva. Područja koja uključuju viši stupanj prosudbe ili složenosti, odnosno područja gdje su pretpostavke i procjene značajne za financijske izvještaje prikazana su u bilješci 4.

Društvo je također pripremlilo konsolidirane financijske izvještaje u skladu s MSFI za Društvo i njegove podružnice ("Grupa"). U konsolidiranim financijskim izvještajima, podružnice – koje predstavljaju sva društva nad kojima Grupa, neposredno ili posredno, ima više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način ima kontrolu nad poslovanjem – su u potpunosti konsolidirane. Konsolidirani financijski izvještaji mogu se dobiti na adresi Plava laguna d.d., Rade Končara 12, Poreč. Korisnici ovih nekonsolidiranih financijskih izvještaja trebali bi ih čitati zajedno s konsolidiranim financijskim izvještajima Grupe na dan 31. prosinca 2013. i za godinu koja je tada završila u svrhu dobivanja cjelokupnih informacija o financijskom položaju Grupe, rezultatima njenog poslovanja i promjenama financijskog stanja Grupe u cjelini.

BILJEŠKA \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.1 Osnove sastavljanja (nastavak)

(a) *Novi i dopunjeni standardi koje je Društvo usvojilo*

Društvo je tijekom godine usvojilo 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 Društva, 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),
- *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 Društva.

(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),

BILJEŠKA \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.1 Osnove sastavljanja (nastavak)

- *Dodatak MRS-u 32 Financijski instrumenti: Objavljivanja vezana uz prijebaj 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 umanjene vrijednosti 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),
- *MSFI 9 Financijski instrumenti* (na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2015. godine).

MSFI 9 je prvi standard koji je izdan kao dio šireg projekta zamjenjivanja *MRS-a 39 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje*. MSFI 9 zadržava, ali pojednostavljuje model miješanog mjerenja i utvrđuje dvije primarne kategorije mjerenja financijske imovine: amortizirani trošak i fer vrijednost. Osnova klasifikacije ovisi o poslovnom modelu subjekta i ugovornim karakteristikama novčanog tijeka financijske imovine. Smjernice MRS-a 39 o umanjenoj vrijednosti financijske imovine i računovodstvu zaštite nastavljaju se primjenjivati. Uprava ne očekuje da će MSFI 9 imati utjecaja na financijske izvještaje, te planira usvojiti novi standard s datumom stupanja na snagu i nakon usvajanja od strane EU.

- *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 Ulaganja u podružnice

Podružnice su društva u kojima Plava laguna d.d., posredno ili neposredno, posjeduje više od pola glasačkih prava ili na neki drugi način ima kontrolu nad poslovanjem. Društvo ima podružnice prikazane po metodi troška u bilješci 17. Društvo nema kontrolu nad drugim poduzećima.

2.3 Ulaganja u pridružena društva

Pridružena društva su ona u kojima Društvo 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 \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.4 Strane valute

(a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje ('funkcionalna valuta'). Financijski izvještaji Društva prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Društva.

(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 prihoda/(rashoda)-neto". Sve ostale negativne i pozitivne tečajne razlike prikazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru "ostalnih dobitaka-neto".

2.5 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 alokira resurse poslovnim segmentima i ocjenjuje poslovanje segmenata određenog društva. Društvo je odredilo Upravu Društva kao donositelja glavnih poslovnih odluka o poslovnim segmentima.

\$#& 1 ;>C E@@"BADICA, @: <ABC ? :

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 Društvo 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 otpisuje.

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 \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

\$#& 1 ; > C E @ @ " B A D C A = @ : < A B C ? : @ D E F : > !

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 Društvo trenutno dobilo od prodaje imovine umanjeno 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 Društvo 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 2.8). 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'.

2.7 Nematerijalna imovina

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 4 godine.

2.8 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 nadoknadiiva. Gubitak od umanjenja vrijednosti priznaje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti imovine i njenog nadoknadivog iznosa. Nadoknadiivi 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 provjerava se na svaki datum izvještavanja radi mogućeg ukidanja umanjenja vrijednosti.

2.9 Financijska imovina

2.9.1 Klasifikacija

Društvo klasificira svoju financijsku imovinu u sljedeće kategorije: 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) Krediti i potraživanja

Kredit 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 dospijućem dužim od 12 mjeseci nakon datuma bilance. Takva se imovina klasificira kao dugotrajna imovina. Krediti i potraživanja obuhvaćaju potraživanja od kupaca, depozite, krediti, ostala potraživanja i novac i novčane ekvivalente (bilješka 2.13 i 2.14).

BILJEŠKA \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.9 Financijska imovina (nastavak)

2.9.1 Klasifikacija (nastavak)

(b) 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.

2.9.2 Mjerenje i priznavanje

Sva kupljena i prodana financijska imovina priznaje se na datum transakcije, tj. na datum na koji se Društvo obvezalo 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 raspoloživa za prodaju naknadno se iskazuje po fer vrijednosti. Krediti, depoziti 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.

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 su 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.

2.10 Umanjenje vrijednosti financijske imovine

(a) Imovina po amortiziranom trošku

Na svaki datum bilance Društvo 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.

BILJEŠKA \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.10 Umanjenje vrijednosti financijske imovine (nastavak)

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo 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 umanjnja vrijednosti potraživanja od kupaca. Iznos ispravka vrijednosti utvrđuje se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i nadoknadivog iznosa potraživanja, a predstavlja sadašnju vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih korištenjem efektivne kamatne stope. Iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca i kredita iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda. Naknadno naplaćeni iznosi ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca iskazuju se u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti u okviru ostalih poslovnih rashoda.

(b) Imovina klasificirana kao raspoloživa za prodaju

Na svaki datum bilance Društvo procjenjuje postoje li objektivni dokazi o umanjenju vrijednosti financijske imovine ili grupe financijskih sredstava. U slučaju glavničnih 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 umanjnja vrijednosti navedene financijske imovine koja je prethodno priznata u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti – uklanja se iz glavnice i priznaje u računu dobiti i gubitka. Gubici od umanjnja vrijednosti koji se priznaju u računu dobiti i gubitka za glavnične instrumente ne ukidaju se kroz račun dobiti i gubi.

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 umanjnja vrijednosti priznat u izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, gubitak od umanjnja vrijednosti se ukida kroz izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti i iskazuje u okviru 'ostali dobiti-neto'.

2.11 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.

2.12 Najmovi

Najmovi u kojima Društvo 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.

Društvo unajmljuje određene nekretnine, postrojenja i opremu. Najmovi nekretnina, postrojenja i opreme u kojima Društvo 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.

BILJEŠKA \$ – 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 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.

2.16 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.

2.17 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 Društvo ima bezuvjetno pravo odgoditi podmirenje obveze najmanje 12 mjeseci nakon datuma bilance.

BILJEŠKA \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH P2 / ,6, . ' @DEF: >!

2.18 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 obveza 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.

2.19 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 nastalih temeljem ulaganja u podružnice i pridružena društva, osim kada je vrijeme ukidanja privremenih razlika kontrolirano od strane Društva, te postoji vjerojatnost da se privremena razlika neće ukinuti u doglednoj budućnosti.

2.20 Primanja zaposlenih

(a) Obveze za mirovine i ostale obveze nakon umirovljenja

U toku redovnog poslovanja prilikom isplata plaća Društvo 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. Društvo nema dodatni mirovinski plan te stoga nema nikakvih drugih obveza u svezi s mirovinama zaposlenika. Nadalje, Društvo nema obvezu osiguravanja bilo kojih drugih primanja zaposlenika nakon njihova umirovljenja.

(b) Otpremnine

Obveze za otpremnine priznaju se kad Društvo prekine radni odnos zaposlenika prije normalnog datuma umirovljenja. Društvo priznaje obveze za otpremnine kada je dokazivo preuzelo 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.

BILJEŠKA \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.20 Primanja zaposlenih (nastavak)

(c) Kratkoročna primanja zaposlenih

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

2.21 Rezerviranja

Rezerviranja se priznaju ako Društvo 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.

2.22 Priznavanje prihoda

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

Društvo priznaje prihode kada se iznos prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva 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. Prihodi od izvršenih usluga individualnim gostima koji plaćaju kreditnim karticama – provizije po kreditnim karticama priznaje se kao umanjeno prihoda.

(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.

BILJEŠKA \$ – SAŽETAK ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

2.22 Priznavanje prihoda (nastavak)

(c) Prihodi od kamata

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi koristeći metodu efektivne kamatne stope. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Društvo 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.

2.23 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.

2.24 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.

2.25 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.

2.26 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 %-734' 8/ -' 1-) *,1' 1(, -5. ,0 4,9, . 20

3.1 Čimbenici financijskog rizika

Aktivnosti koje Društvo obavlja izlažu ga raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (uključuje valutni rizik, kamatni rizik novčanog toka i fer vrijednosti i cjenovni rizik), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Društvo nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavlja Uprava Društva.

(a) Tržišni rizik

(i) Valutni rizik

Društvo djeluje na međunarodnoj razini i izloženo 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 iskazana je eurima. Stoga kretanja u tečajevima između eura i kune mogu imati utjecaja na buduće poslovne rezultate i novčane tokove. Društvo samo povremeno koristi derivativne instrumente.

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

	EUR	HRK	Ostalo	Ukupno
2013.				
Financijska imovina				
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	2.468	608	-	3.076
Dani krediti i depoziti	186.981	14	-	186.995
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	6.821	-	6.821
Novac i novčani ekvivalenti	1.414	447	549	2.410
	190.863	7.890	549	199.302
Financijske obveze – po amortiziranom trošku				
Dobavljači i ostale obveze	72	31.156	-	31.228
	72	31.156	-	31.228
2012.				
Financijska imovina				
Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja	601	867	-	1.468
Dani krediti i depoziti	119.248	397	-	119.645
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	-	6.839	-	6.839
Novac i novčani ekvivalenti	4.932	1.667	67	6.666
	124.781	9.770	67	134.618
Financijske obveze – po amortiziranom trošku				
Dobavljači i ostale obveze	114	28.023	-	28.137
	114	28.023	-	28.137

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 1.526 tisuća kuna (2012.: 999 tisuća kuna), niža/viša, uglavnom kao rezultat negativnih/pozitivnih tečajnih razlika nastalih preračunom depozita izraženih u eurima.

BILJEŠKA 7.34.8 / - 1 -) * , 1' 1 (, -5. , 0 4,9, . 20 @EF: >!

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)

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

Društvo ima imovinu koja ostvaruje prihod od kamata (Bilješke 20 i 23). Prihodi Društva i novčani tok iz poslovnih aktivnosti ovise o promjenama tržišnih kamatnih stopa obzirom da su depoziti kod banaka ugovoreni s promjenjivom kamatnom stopom.

Na dan 31. prosinca 2013. i 2012. godine Društvo nema posudbi. Društvo ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope. Društvo nije značajno izloženo riziku fer vrijednosti kamatne stope budući da nema značajne kamatonosne financijske instrumente.

Na dan 31. prosinca 2013. godine, kada bi kamatne stope na depozite bile više/nije za 1 postotni bod (2012.: 1 postotni bod), a pod pretpostavkom nepromijenjenosti ostalih varijabli, neto dobit za godinu bila bi 1.496 tisuće kuna (2012.: 954 tisuća kuna) viša/nija, uglavnom kao rezultat višeg/nizeg prihoda od kamata na depozitna sredstva s promjenjivim stopama.

(iii) Cjenovni rizik

Društvo posjeduje vlasničke vrijednosnice i izloženo je riziku promjene cijene vlasničkih vrijednosnica koje kotiraju na burzi, a koje su klasificirane kao financijska imovina raspoloživa za prodaju. Društvo nije izloženo riziku promjena cijene roba (npr. nafte ili zlata) zbog prirode poslovanja Društva.

Društvo ulaže u vrijednosnice koje kotiraju na Zagrebačkoj burzi.

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 Društva 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 734' 8/ -' 1-) * ,1' 1(, -5. ,0 4,9, . 20 @EF: >!

3.1 Čimbenici financijskog rizika (nastavak)*(b) Kreditni rizik*

Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika. Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita i potraživanja od kupaca (bilješka 18a). Prodajne politike Društva osiguravaju da se prodaja obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu povijest odnosno prodajna politika Društva osigurava da se prodaja većim dijelom obavlja kupcima uz plaćanje unaprijed, u gotovini ili putem značajnijih kreditnih kartica (individualni kupci). Potraživanja su uglavnom osigurana putem primljenih predumova i hipotekom na nekretninama u segmentu zakupa poslovnih prostora. Rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca, zajmova i ostalih potraživanja učinjena su po osnovi procjene kreditnog rizika. Uprava prati naplativost potraživanja putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca provodi se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Vrijednost svih potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja smanjena je do vrijednosti iznosa koji se može vratiti. Društvo primjenjuje politike koje ograničavaju visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj financijskoj ustanovi. Novčane transakcije provode se putem visoko kvalitetnih hrvatskih banaka. Društvo ima samo kratkotrajne visoko likvidne instrumente s rokovima naplate od tri do 12 mjeseci. Vidi bilješku 18b i 22 za daljnji opis kreditnog rizika.

(c) Rizik likvidnosti

Razborito upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca (bilješka 23), osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava adekvatnim iznosom ugovorenih kreditnih linija i sposobnost podmirenja svih obveza. Cilj Društva je održavanje fleksibilnosti financiranja na način da ugovorene kreditne linije budu dostupne. Uprava dnevno prati razinu dostupnih izvora novčanih sredstava putem izvještaja o stanju novčanih sredstava i obveza.

Tablica u nastavku prikazuje financijske obveze Društva na datum bilance prema ugovorenim dospijećima. 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.

	Manje od 3 mjeseca	Između 3 mj - 1 god	Ukupno
Na dan 31. prosinca 2013.			
Obveze prema dobavljačima	16.111	15.117	31.228
Ukupno obveze (ugovorena dospijeća)	16.111	15.117	31.228
Na dan 31. prosinca 2012.			
Obveze prema dobavljačima	18.233	9.904	28.137
Ukupno obveze (ugovorena dospijeća)	18.233	9.904	28.137

BILJEŠKA %–7 34' 8/ -' 1-) * ,1' 1(, -5. ,0 4,9, . 20 @EF: >!

3.2 Upravljanje kapitalom

Ciljevi Društva prilikom upravljanja kapitalom su očuvanje sposobnosti Društva 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 održalo ili uskladilo strukturu kapitala, Društvo može mijenjati iznos dividendi koje se isplaćuju vlasniku, izvršiti povrat kapitala vlasniku, povećati iznos temeljnog kapitala ili prodati imovinu kako bi smanjilo zaduženost. Društvo se brine 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. Društvo 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.

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 Društva. 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 5.804 tisuća kuna (2012.: 6.719 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. Društvo 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

Društvo 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 2.6.

Korisni vijek uporabe nekretnina, 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 7.655 tisuća kuna viša (2012.: 6.899 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 9.357 tisuća kuna niža (2012.: 8.432 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 – ,1*240' (, -) 25) + 0) 16,0'

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

Društvo prati svoje poslovanje po vrstama usluga koje pruža i to u tri glavna poslovna segmenta: hoteli i apartmani i kampovi te ostali poslovni segmenti. Ostali poslovni segmenti obuhvaćaju "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 Društva 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	378.046	101.880	40.845	520.771
Inter-segmentalni prihodi	(497)		(25.781)	(26.278)
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	377.549	101.880	15.064	494.493
Prepravljen EBITDA	135.605	59.583	11.958	207.146
Amortizacija (bilješka 15 i 16)	82.608	12.979	9.877	105.464
Porez na dobit				402
Ukupno imovina	845.342	161.966	69.805	1.077.113
Ukupno obveze	9.190	1.940	1.820	12.950

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	342.594	95.407	40.234	478.235
Inter-segmentalni prihodi	(481)		(25.191)	(25.672)
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	342.113	95.407	15.043	452.563
Prepravljen EBITDA	118.758	53.092	10.258	182.108
Amortizacija (bilješka 15 i 16)	72.358	12.710	9.912	94.980
Porez na dobit				289
Ukupno imovina	841.169	164.316	74.036	1.079.521
Ukupno obveze	13.147	1.514	1.230	15.891

BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)

Usklađenje prepravljene EBITDA s dobiti prije poreza je sljedeće:

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prepravljene EBITDA po segmentima	195.188	171.850
Prepravljena EBITDA po ostalim segmentima	11.958	10.258
Ukupno segmenti	207.146	182.108
Amortizacija	(105.464)	(94.980)
Prihodi od dividende podružnice	-	10.861
Prihodi od kamata	12	78
Prihodi od dividendi	382	382
Ostali rashodi	(3)	(3)
Neto pozitivne tečajne razlike – ostalo	900	1.326
Vrijednosno usklađenje potraživanja po kreditu	(256)	-
Financijski prihodi – neto	6.940	6.791
Dobit prije poreza	109.657	106.563

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

Usklađenje sredstava i obveza po segmentima sa sredstvima i obvezama Društva kako slijedi:

<i>(u tisućama kuna)</i>	2013.		2012.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po segmentima	1.007.308	11.130	1.005.485	14.661
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	69.805	1.820	74.036	1.230
Nealocirano:	434.098	64.761	366.909	45.640
Ulaganja u podružnice i pridruženo društvo	190.828	-	190.808	-
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	6.821	-	6.839	-
Dani krediti i depoziti	186.995	-	119.645	-
Novac i novčani ekvivalenti	2.410	-	6.666	-
Ostala imovina	47.044	-	42.951	-
Rezerviranje	-	2.000	-	2.000
Ostale obveze	-	62.761	-	43.640
Ukupno	1.511.211	77.711	1.446.430	61.531

Cjelokupna imovina Društva te kapitalna ulaganja u sredstva nalaze se u Republici Hrvatskoj.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 5 – INFORMACIJE O SEGMENTIMA (nastavak)**

Društvo svoje usluge i prodajne aktivnosti obavlja u Hrvatskoj. Prihodi od prodaje Društva 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	74.719	68.227
Prihodi od prodaje u inozemstvu	419.774	384.336
	<u>494.493</u>	<u>452.563</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	107.665	25,65	93.576	24,34
Rusija	72.069	17,17	84.523	21,99
Austrija	54.315	12,94	45.067	11,73
Nizozemska	30.463	7,26	26.913	7,00
Slovenija	30.041	7,16	27.524	7,16
Italija	28.018	6,67	27.818	7,24
Češka	20.375	4,85	19.284	5,02
Ostale zemlje	76.828	18,30	59.631	15,52
	<u>419.774</u>	<u>100,00</u>	<u>384.336</u>	<u>100,00</u>

BILJEŠKA 6 – OSTALI PRIHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Prihodi od dividende podružnice (bilješka 29)	-	10.861
Naplate šteta s temelja osiguranja	878	970
Prihodi od kamata	12	78
Prihodi od dividendi	382	382
Ostalo	406	460
	<u>1.678</u>	<u>12.751</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 7 – TROŠAK MATERIJALA I USLUGA**

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine i materijal		
Utrošene sirovine i materijal	45.603	44.798
Utrošena energija i voda	33.964	31.904
Trošak sitnog inventara	4.427	5.344
	83.994	82.046
Vanjske usluge		
Usluge održavanja	19.988	16.956
Usluge pranja i čišćenja	9.068	8.091
Usluge zabave i animacije	6.011	5.695
Prijevozne usluge i telekomunikacija	1.800	2.023
Reklama i propaganda	5.268	4.847
Komunalne usluge	4.678	4.128
Najamnine	1.481	1.291
Ostale usluge	4.954	4.976
	53.248	48.007
	137.242	130.053

BILJEŠKA 8 – TROŠKOVI OSOBLJA

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Plaće	67.829	62.963
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	18.942	17.512
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	12.519	11.880
Ostali doprinosi i porezi na plaće	12.329	11.233
Ostali troškovi zaposlenih /i/	8.552	8.169
Troškovi otpremnina te rezerviranje za troškove otpremnina	44	146
	120.215	111.903
Broj zaposlenih na dan 31. prosinca	870	857

/i/ Ostala prava zaposlenih čine naknade i troškovi prijevoza, jubilarne nagrade i slično i naknade za rad po ugovorima.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 9 – OSTALI POSLOVNI RASHODI**

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	19.256	17.515
Profesionalne usluge	3.697	3.561
Premije osiguranja	2.451	2.266
Putovanja i reprezentacija	541	599
Bankarske usluge	1.397	955
Rezerviranja za sudske sporove – neto (bilješka 27)	-	500
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca i ostala potraživanja (bilješka 21)	412	666
Naplata otpisanih potraživanja	(351)	(105)
Ostalo	3.912	4.118
	<u>31.315</u>	<u>30.075</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	138	143
Gubici od umanjenja vrijednosti financijske imovine	(256)	-
Neto pozitivne tečajne razlike – ostalo	900	1.326
	<u>782</u>	<u>1.469</u>

BILJEŠKA 11 – FINANCIJSKI PRIHODI I RASHODI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Financijski prihodi		
Prihodi od kamata na novčane depozite i kredite	4.925	6.310
Prihodi od kamata na novčane depozite i kredite - povezana društva (bilješka 29)	-	71
Neto pozitivne tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	3.439	-
Ostali financijski prihodi	297	484
	<u>8.661</u>	<u>6.865</u>
Financijski rashodi		
Trošak kamata	(1.721)	-
Neto negativne tečajne razlike iz financijskih aktivnosti	-	(74)
	<u>(1.721)</u>	<u>(74)</u>
Financijski prihodi – neto	<u>6.940</u>	<u>6.791</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 12 – POREZ NA DOBIT**

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

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobit prije oporezivanja	109.657	106.563
Porez na dobit (20%)	21.931	21.313
Učinak neoporezivih prihoda	(1.099)	(3.707)
Učinak reinvestirane dobiti /i/	(16.389)	(18.575)
Učinak porezno nepriznatih rashoda	1.518	1.258
Korištenje prenesenih poreznih gubitaka /ii/	(5.559)	-
Trošak poreza na dobit	402	289
Uplaćeni predujam poreza na dobit	(19.116)	(15.931)
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	18.714	15.642
Efektivna stopa poreza	0,37%	0,27%

/i/ Sukladno članku 6. st. 1. točka 6. Zakona o porezu na dobit Društvo je odlučilo 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 društvu Hotel Bonavia d.d., Rijeka.

U skladu s propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava može u bilo koje doba pregledati knjige i evidencije Društva u razdoblju od 3 godine nakon isteka godine u kojoj je porezna obveza iskazana te može uvesti dodatne porezne obaveze i kazne. Uprava Društva nije upoznata s okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalnih značajnih obveza u tom pogledu.

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. Na dan bilance ne postoji zaostala porezna obveza.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 13 – ZARADA PO DIONICI****Osnovna zarada po dionici**

Osnovna zarada po dionici obračunava se na sljedeći način:

	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	8.286	42.387	50.673
Dobit za godinu	17.952	91.303	109.255
Prosječni ponderirani broj dionica osim vlastitih dionica	105.000	537.176	
Raspodijeljena dobit	92,06	91,06	
Neraspodijeljena dobit	78,91	78,91	
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	170,97	169,97	
	2012.		
	<i>(u tisućama kuna)</i>		
	Povlaštene dionice	Redovne dionice	Ukupno
Objavljena i plaćena dividenda tijekom godine	9.666	48.887	58.553
Neraspodijeljena dobit	7.807	39.914	47.721
Dobit za godinu	17.473	88.801	106.274
Prosječni ponderirani broj dionica osim vlastitih dionica	105.000	536.848	
Raspodijeljena dobit	92,06	91,06	
Neraspodijeljena dobit	74,35	74,35	
Osnovna zarada po dionici (u kunama)	166,41	165,41	

Razrijeđena zarada po dionici

Razrijeđena zarada po dionici za 2013. i 2012. godinu jednaka je osnovnoj zaradi po dionici, budući da Društvo nije imalo konvertibilnih instrumenata niti 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 5.424 tisuće kuna (2012.: 3.179 tisuće kuna) prikazana je kao obveza za dividendu u okviru stavke “dobavljači i ostale obveze” (bilješka 26).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

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	2.076.938	265.100	30.870	8.175	2.381.083
Akumulirana amortizacija i umanjenje vrijednosti	(1.111.165)	(236.340)	(24.946)	-	(1.372.451)
Neto knjigovodstvena vrijednost	965.773	28.760	5.924	8.175	1.008.632
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	965.773	28.760	5.924	8.175	1.008.632
Povećanja	158.413	30.557	2.527	(5.457)	186.040
Prodaja	(726)	(89)	-	-	(815)
Amortizacija	(81.826)	(10.881)	(2.154)	-	(94.861)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.041.634	48.347	6.297	2.718	1.098.996
Stanje 31. prosinca 2012.					
Nabavna vrijednost	2.234.518	284.308	33.397	2.718	2.554.941
Akumulirana amortizacija i umanjenje vrijednosti	(1.192.884)	(235.961)	(27.100)	-	(1.455.945)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.041.634	48.347	6.297	2.718	1.098.996
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.					
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	1.041.634	48.347	6.297	2.718	1.098.996
Povećanja	34.910	14.335	866	(194)	49.917
Učinak pripajanja (bilješka 30)	50.394	2.162	263	-	52.819
Prijenos	(968)	968	-	-	-
Smanjenje	-	-	(151)	-	(151)
Prodaja i umanjenje vrijednosti	-	(205)	-	-	(205)
Amortizacija	(87.828)	(15.463)	(1.972)	-	(105.263)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	1.038.142	50.144	5.303	2.524	1.096.113
Stanje 31. prosinca 2013.					
Nabavna vrijednost	2.354.469	300.311	34.375	2.524	2.691.679
Akumulirana amortizacija i umanjenje vrijednosti	(1.316.327)	(250.167)	(29.072)	-	(1.595.566)
Neto knjigovodstvena vrijednost	1.038.142	50.144	5.303	2.524	1.096.113

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. i 2012. godine Društvo nije imalo založene imovine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 15 – NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

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

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Nabavna vrijednost	109.960	107.614
Akumulirana amortizacija na dan 1. siječnja	(70.964)	(67.300)
Amortizacija za godinu	<u>(3.645)</u>	<u>(3.893)</u>
Neto knjigovodstvena vrijednost	<u>35.351</u>	<u>36.421</u>

Operativni najam se odnosi na najam zemljišta, poslovnih prostora i ugostiteljskih objekta. Tijekom 2013. godine Društvo je ostvarilo prihod od najma u iznosu od 21.965 tisuće kuna (2012.: 20.780 tisuća kuna). Tijekom godine nije bilo direktnih operativnih troškova koji su proizašli iz upotrebe ove imovine osim troška amortizacije.

Preuzete obveze po poslovnom najmu – gdje je Društvo najmodavac. Budući ukupni primici za operativnom najam su sljedeći:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Do 1 godine	18.853	18.055
Od 2 do 5 godina	<u>75.412</u>	<u>72.220</u>
	<u>94.265</u>	<u>90.275</u>

U 2013. i 2012. godini nije bilo nepredviđenih prihoda od najamnina koji su evidentirani u računu dobiti i gubitka. Ne postoji opcija kupovine.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 16 – NEMATERIJALNA IMOVINA

(u tisućama kuna)

	<u>Softver</u>
Stanje 1. siječnja 2012.	
Nabavna vrijednost	5.522
Akumulirana amortizacija	(5.218)
Neto knjigovodstvena vrijednost	304
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2012.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	304
Povećanja	110
Amortizacija	(119)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	295
Stanje 31. prosinca 2012.	
Nabavna vrijednost	5.632
Akumulirana amortizacija	(5.337)
Neto knjigovodstvena vrijednost	295
Za godinu koja je završila 31. prosinca 2013.	
Neto knjigovodstvena vrijednost na početku godine	295
Učinka pripajanja (bilješka 30)	182
Povećanja	507
Umanjenje vrijednosti	(6)
Amortizacija	(201)
Neto knjigovodstvena vrijednost na kraju godine	777
Stanje 31. prosinca 2013.	
Nabavna vrijednost	6.477
Akumulirana amortizacija	(5.700)
Neto knjigovodstvena vrijednost	777

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 17 – ULAGANJA U PODRUŽNICE I PRIDRUŽENA DRUŠTVA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Podružnice	190.808	190.788
Pridružena društva	20	20
	190.828	190.808

a) Podružnice

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	190.788	190.788
Učinka pripajanja (bilješka 30)	20	-
	190.808	190.788

Podružnice su slijedeće:

	<u>Zemlja</u>	<u>Vlasništvo %</u>	
		2013.	2012.
Hoteli Croatia d.d., Cavtat /i/	Hrvatska	92,28	92,28
Laguna invest d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	100,00
Hotel Bonavia-usluge d.o.o., Rijeka	Hrvatska	100,00	-

Podružnice Laguna invest d.o.o., Poreč i Hotel Bonavia-usluge d.o.o., Rijeka nisu imale aktivnosti u 2013. i 2012. godini.

/i/ Hoteli Croatia d.d. su pripojeni društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik od 1. siječnja 2014. godine (bilješka 31).

b) Pridruženo društvo

U 2012. godini i do 31. svibnja 2013. godine, Društvo je imalo 0,87% udjela u društvu Jadranski luksuzni hoteli d.o.o., Dubrovnik i 18,18% 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 Plave lagune d.d. iznosi 28 ili 0,000053% temeljnog kapitala društva Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik.

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 18: – FINACIJSKA IMOVINA PO KATEGORIJAMA

Računovodstvene politike za financijske instrumente se primjenjuju kako slijedi:

	Kredit i potraživanja	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
31. prosinca 2013.			
Imovina na datum bilance			
Ulaganja u dionice domaćih poduzeća	-	6.821	6.821
Kupci i ostala potraživanja	3.076	.	3.076
Dani depoziti i krediti	186.995	-	186.995
Novac i novčani ekvivalenti i dani depoziti	2.410	-	2.410
Ukupno	192.481	6.821	199.302

	Kredit i potraživanja	Financijska imovina raspoloživa za prodaju	Ukupno
31. prosinca 2012.			
Imovina na datum bilance			
Ulaganja u dionice domaćih poduzeća	-	6.839	6.839
Kupci i ostala potraživanja	1.468	-	1.468
Dani depoziti i krediti	119.645	-	119.645
Novac i novčani ekvivalenti i dani depoziti	6.666	-	6.666
Ukupno	127.779	6.839	134.618

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 njihovo kratkoročno dospjeće.

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obveze na datum bilance - po amortizacijskom trošku	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobavljači i ostale obveze	31.228	28.137
	31.228	28.137

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 18b – KREDITNA KVALITETA FINANCIJSKE IMOVINE**

Kreditna kvaliteta financijske imovine koja je nedospjela i neispravljena:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kupci i ostala potraživanja		
Novi kupci	35	-
Stari kupci koji plaćaju unutar dospijeća	79	208
Stari kupci koji plaćaju sa zakašnjenjem	66	40
	<u>180</u>	<u>248</u>
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Kredit i depoziti		
Financijske institucije	186.981	119.248
Stari kupci koji plaćaju unutar dospijeća	14	397
	<u>186.995</u>	<u>119.645</u>
Novac u banci	2.405	6.663

Za nijednu stavku financijske imovine koja je potpuno nadoknadiva 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).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

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 osim ulaganje od 11,1% u društvo IRTA d.o.o.

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Na početku godine	6.839	9.974
Učinak pripajanja (bilješka 30)	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
	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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 20 – ZALIHE

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Sirovine i materijal	2.471	2.569
Sitan inventar na skladištu	7	7
Trgovačka roba	3	6
	2.481	2.582

BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca u zemlji	1.777	1.551
Potraživanja od kupaca u inozemstvu	622	932
Potraživanja od posrednika – agencija	123	-
Rezerviranja za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	(1.573)	(1.562)
Potraživanja od kupaca – neto	949	921
Potraživanja za kamate	11	10
Obračunati nefakturirani prihodi	2.116	537
<i>Ukupno financijska imovina</i>	<i>3.076</i>	<i>1.468</i>
Potraživanja od državnih institucija	2.309	2.463
Potraživanja za više plaćeni PDV	2.045	2.860
Predujmovi dobavljačima	593	150
Ostala kratkoročna potraživanja	242	179
Rezerviranja za umanjenje vrijednosti ostalih potraživanja	(2.193)	(2.163)
	6.072	4.957

Promjene na rezerviranjima za umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca i ostala potraživanja:

	2013.	2012.
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Stanje 1. siječnja	3.725	3.175
Nova rezerviranja (bilješka 9)	412	666
Naplata	(351)	(105)
Otpis	(20)	(11)
Stanje 31. prosinca	3.766	3.725

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.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 21 – KUPCI I OSTALA POTRAŽIVANJA (nastavak)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Potraživanja od kupaca - Bruto:		
Nedospjeli i neispravljeni	180	248
Potraživanja koja su dospjela, a neispravljena	769	673
Potraživanja koja su dospjela i ispravljena	<u>1.573</u>	<u>1.562</u>
	2.522	2.483

Na dan 31. prosinca 2013. godine, potraživanja od kupaca u iznosu od 769 tisuća kuna (2012.: 673 tisuća 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	204	10
Dva do tri mjeseca	179	23
Više od tri mjeseca do 1 godine	<u>137</u>	<u>542</u>
	769	673

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 22 – DANI DEPOZITI I KREDITI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dani krediti	261	661
Rezerviranje za umanjene vrijednosti potraživanja po kreditu	(247)	(264)
Kredit – neto	<u>14</u>	<u>397</u>
Dani depoziti	<u>186.981</u>	<u>119.248</u>
Kratkoročni dio	<u>186.995</u>	<u>119.645</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 – NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Žiro računi i tekući računi	445	1.664
Blagajna	5	3
Devizni računi	1.444	4.122
Oročeni depoziti	<u>516</u>	<u>877</u>
	<u>2.410</u>	<u>6.666</u>

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%).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 24 – DIONIČKI KAPITAL

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	

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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 24 – DIONIČKI KAPITAL (nastavak)

/i/ Trezorske dionice na dan 31.12.2013. 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 9.470 dionica, 350 dionica izdvojeno je na poseban račun kod Središnjeg klirinškog 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 društvo Plava laguna d.d. je iskoristilo 328 trezorskih dionica knjigovodstvene vrijednosti 412 tisuća kuna (bilješka 30).

BILJEŠKA 25 – REZERVE I ZADRŽANA DOBIT

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Zakonske rezerve	33.536	33.536
Ostale rezerve	31.383	33.867
Zadržana dobit	198.820	241.021
	263.739	308.424
Promjene na rezervama:		
Zakonske rezerve		
Na početku godine	33.536	32.007
Prijenos iz zadržane dobiti	-	1.529
Na kraju godine	33.536	33.536
Ostale rezerve		
Na početku godine	33.867	91.483
Učinak pripajanja (bilješka 30)	(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	241.021	139.960
Neto dobit za godinu	109.255	106.274
Povećanje temeljnog kapitala	(92.874)	-
Raspodjela za dividende	(58.582)	(3.684)
Prijenos u zakonske rezerve	-	(1.529)
Na kraju godine	198.820	241.021

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 25 – 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. godine ostale rezerve iznose 31.383 tisuća kuna (2012.: 33.867 tisuće kuna) i sastoje se od rezervi za vlastite dionice u iznosu 11.485 tisuća (2012.: 11.897 tisuća kuna) smanjene uslijed otpuštanja vlastitih dionica, u korist ostalih rezervi. Nadalje, u okviru navedene kategorije grupiraju se i revalorizacijske rezerve formirane od nerealiziranih dobitaka kod svođenja na fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 1.074 tisuća kuna (2012.: 1.088 tisuću 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 30).

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 26 – DOBAVLJAČI I OSTALE OBVEZE**

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Obveze prema dobavljačima	13.740	16.610
Obveze prema povezanim društvima (bilješka 29)	132	179
Obveze za dividende (bilješka 14)	5.424	3.179
Obveze za nefakturirane troškove	2.239	1.444
Obveze za koncesiju /i/	9.693	6.725
<i>Ukupno financijske obveze</i>	<u>31.228</u>	<u>28.137</u>
Obveze za neto plaću zaposlenima	13.899	12.635
Obveze za poreze i doprinose	9.645	9.194
Obveze za predujmove	14.365	5.823
Ostale kratkoročne obveze	6.574	3.742
	<u>75.711</u>	<u>59.531</u>

/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 27 – REZERVIRANJA

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Stanje 1 siječnja	2.000	1.500
Povećanje (bilješka 9)	-	500
Stanje 31. Prosinca	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 28 – 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.

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 Društvo najmoprimac (bilješka 7). Buduća ukupna plaćanja za operativnom 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.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 29 – 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.

1) Transakcije s povezanim društvima unutar Grupe Plava laguna su sljedeće:

	<u>Bilješka</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
		<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobavljači i ostale obveze			
Laguna invest d.o.o., Poreč		131	132
Hotel Bonavia Usluge d.o.o, Rijeka		1	-
Hoteli Croatia d.d., Cavtat		-	47
	26	<u>132</u>	<u>179</u>
Dani krediti			
Hoteli Croatia d.d., Cavtat:			
Povećanje		-	7.000
Smanjenje		-	(7.000)
Na kraju godine		-	-
Hotel Bonavia-usluge d.o.o., Rijeka:			
Krediti preuzeti po pripajanju		5	
Smanjenje		(5)	
Na kraju godine		-	
Prihodi i rashodi:			
a) Hoteli Croatia d.d., Cavtat			
Prihod od dividendi	6	-	10.861
Prihodi od kamata	11	-	71
Rashodi od negativnih tečajnih razlika s osnovne valutne klauzule		-	1
b) Hotel Bonavia Usluge d.o.o., Rijeka			
Ostali rashodi		6	-

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.

BILJEŠKA 29 – TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA (nastavak)

2) Transakcije s povezanim društvima pod zajedničkom kontrolom:	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Dobavljači i ostale obveze		
Excelsa nekretnine d.d.	-	478
Jadranski luksuzni hoteli d.d. i društva koja su se pripojila:		
Obveze preuzete po pripajanju	2.010	-
Smanjenje	<u>(2.010)</u>	-
	-	
Obveze za kamatu – Ragusa Anstalt		
Obveze preuzete po pripajanju	5.248	-
Povećanje	623	-
Smanjenje	<u>(5.871)</u>	-
	-	
Primljeni krediti		
- Krediti preuzeti po pripajanju (bilješka 30)		
Ragusa Anstalt	33.305	-
Grupa Jadranski luksuzni hoteli d.o.o.	17.198	-
Jadranski luksuzni hoteli d.d. i društva koja su se pripojila	<u>2.138</u>	-
	52.641	-
Smanjenje:		
Ragusa Anstalt	(33.305)	-
Grupa Jadranski luksuzni hoteli d.o.o.	(17.198)	-
Jadranski luksuzni hoteli d.d. i društva koja su se pripojila	<u>(2.138)</u>	-
	(52.641)	
Prihodi i rashodi:		
Ragusa Anstalt:		
- Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	128	-
- Rashodi od negativnih tečajnih razlika	137	-
- Rashodi od kamata i porez po odbitku	1.720	-
Excelsa nekretnine d.d.		
- Ostali rashodi	40	440
3) Naknade ključnom menadžmentu i Nadzornom odboru	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
	<i>(u tisućama kuna)</i>	
Neto plaće	5.570	5.286
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	1.476	1.406
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	1.294	1.305
Ostali troškovi (doprinosi i porezi)	<u>3.126</u>	<u>2.952</u>
	11.466	10.949
Naknada Nadzorom odboru	<u>2.334</u>	<u>1.995</u>
	13.800	12.944

Ključni menadžment čini 15 osoba (2012.: 14 osoba). Nadzorni odbor je imao 7 članova (2012.: 7 članova).

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2013.****BILJEŠKA 30 – 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 /ii/	(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 29).

BILJEŠKA 31 – 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%.