

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

Poreč, 30. travanj, 2009.

**IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2009. DO 31.03.2009.**  
**- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Grupu Plava laguna sačinjavaju Plava laguna d.d Poreč, kao matica te podružnice Hoteli Croatia d.d. Cavtat u 92.28 %-tnom vlasništvu te Laguna Invest d.o.o. u 100%-tnom vlasništvu. Osnovna djelatnost Grupe predstavlja pružanje usluga pansiona/polupansiona u hotelima i apartmanima te smještaja u autokampovima. Pored navedenog Matica se bavi pružanjem usluga nautičkog turizma, kao i sportskih i drugih usluga, dok je podružnica Hoteli Croatia d.d. značajan specijalist u segmentu kongresnog turizma.

Grupa Plava laguna danas u ukupnosti posjeduje 22.032 jedinica smještajnih kapaciteta, od čega 9.632 kreveta u čvrstim objektima, i to 7.861 kreveta u hotelskom smještaju i 1.771 kreveta u apartmanskome smještaju, te 12.400 jedinica kapaciteta u četiri autokampa. Sagledavajući kvalitativnu klasifikaciju navedenih kapaciteta valja napomenuti da kategoriju od 5\* zvjezdica zadovoljava 12,5% smještajnih kapaciteta, a 19,8% kapaciteta nalazi se u hotelima kategorije 4\*. Značajan dio poslovanja koncentriran je na kapacitete koji udovoljavaju kriterijima za razinu kvalitete 3\* sa udjelom od 48,9%, dok preostali dio od 18,8% sačinjavaju kapaciteti hotela kategorije 2\*. U strukturi apartmana čak 57,5% predstavljanju kapaciteti 4\*, sa 14% sudjeluju kapaciteti 3\*, dok 28,5% zadovoljava razinu kvalitete 2\*.

U tri autokampa Plava laguna posjeduje ukupno 11.700 mjesta s kategorijom 4\*zvjezdice, što čini 94,4% ukupnog kapaciteta autokampova.

U promatranom tromjesečju tekuće godine Grupa je ostvarila ukupne prihode u iznosu od 17.932 tisuća kuna gdje je u smjeru smanjenja utjecao pad fizičkog obujma zaposlenosti (indeks 52). Oprihodovanje rezerviranja u iznosu od 3.496 tis kuna uglavnom s osnove isplate otpremnina, a koje su troškovno obuhvaćene u prethodnoj godini, rezultiralo je pozicioniranju ukupne kategorije na 7% nižu razinu od prethodne godine. Rashodi u ukupnosti od 39.444 tis kuna iskazuju index 94 u odnosu na prethodnu godinu, što je posljedično kretanju operativne razine poslovanja, te evidentiranju već spomenutih troškova za koje je rezerviranje učinjeno koncem prethodne godine. Na financijskim kategorijama ostvaren je rast kamata te negativnih tečajnih razlika zbog porasta kreditnih obveza nastalog u svrhu financiranja kapitalnih ulaganja podružnice tijekom protekle godine. U kontekstu navedenog u tekućem tromjesečju gubitak Grupe nakon plaćenih predujmova poreza na dobit iznosi 22.730 tis kuna što bilježi index 97 u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupna bilančna vrijednost Grupe na dan 31.03.2009. godine iznosi 1.580 mil kuna sa čak 96,5%-tim udjelom materijane imovine, koja zbog respektabilne razine investicijskih ulaganja učinjenih tijekom 2008. godine bilježi rast od 7%. Obzirom da je omjer financiranja ulaganja s aspekta korištenih izvora približno podjednak (ulaganja podružnice koja predstavljaju cca 43% od ukupnog za Grupu financirana su bankarskim kreditima, dok je ulaganje matice u cjelosti realizirani vlastitim izvorima), navedeno ima

za posljedicu smanjivanje kratkotrajne financijske imovine s jedne strane te porast dugoročnih obveza prema bankarskim institucijama.

Grupa je u obavljanju svojih aktivnosti izložena raznim financijskim rizicima: tržišnom riziku (valutnom riziku, cjenovnom riziku), kreditnom riziku te riziku likvidnosti. Odgovornost i zadatak Uprave je da koristeći razne instrumente, oblikujući poslovne politike i procedure ustroji adekvatan sustav upravljanja navedenim rizicima u cilju minimiziranja njihovog utjecaja na poslovanje Grupe.

Valutni rizik u osobitoj je mjeri izražen u djelatnosti kojom se Grupa bavi obzirom na realizaciju prodaje u dominantnom dijelu na inozemnom tržištu te prodajnoj politici koja u svojoj osnovi ima utvrđivanje cijena u EUR valuti. S druge strane Društvo u pogledu financiranja svoje djelatnosti djeluje na domaćem tržištu gdje su cijene inputa, te ostalih obligatornih plaćanja definirane u domaćoj valuti, izuzev korištenih izvora financiranja u obliku bankarskih kredita koji su denominirani u EUR valuti. Stoga promjene tečaja HRK/EUR od značajnog su utjecaja na kretanje poslovnih rezultata, a time i uzrokovanja odstupanja u odnosu na planirane veličine i ciljeve. Grupa u tu svrhu kreira i primjenjuje politiku zaštite od valutnog rizika koja se temelji na terminskoj prodaji deviza u mjeri koju odobri Nadzorni odbor.

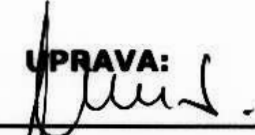
Grupa je u manjoj mjeri izložena kamatnom riziku obzirom da podružnica koristi vanjske izvore financiranja u obliku kredita koji su većim dijelom regulirani fiksnom kamatnom stopom (kredit HBOR-a), a s aspekta prihoda od kamata koje se ostvaruju temeljem oročenja slobodnih novčanih sredstava prinos je ugovoren u nominalnoj veličini i ne ovisi o kretanju tržišnih kamatnih stopa.

Matica posjeduje vlasničke vrijednosnice klasificirane kao financijska imovina raspoloživa za prodaju iskazane na 31.12.2008. po fer vrijednosti od 11.703 tis kuna. Od ukupnog iznosa 11.583 tis ulaganja kotira na burzi te je Društvo izloženo riziku promjene cijena vrijednosnica.

Grupa nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika glede potraživanja od kupaca kao imovine koja potencijalno može tvrtku izložiti spomenutom riziku obzirom na uvriježenu poslovnu politiku, budući da se pretežiti dio prodaje ugovara uz plaćanje unaprijed, odnosno u segmentu koji se bavi upravljanjem imovine i zakupom iste, ugovoreni iznos se osigurava putem instrumenata osiguranja plaćanja. Ugovorni odnosi sa kupcima uspostavljaju se nakon praćenja njihove kreditne povijesti. Naplativost potraživanja prati se putem tjednih izvještaja o pojedinačnim stanjima potraživanja. Vrijednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja svodi se na vrijednost koja je nadoknadiva. Slobodna novčana sredstva plasiraju se u oročene depozite u visoko kvalitetnim bankama u Hrvatskoj sukladno odluci o distribuciji novčanih depozita, čime se ograničava izloženost kreditnom riziku prema pojedinoj financijskoj instituciji.

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva odražavanje dostatne količine novca te pravovremeno osiguravanje raspoloživosti financijskih sredstava kroz ugovaranje kreditnih linija. Temeljem tjednih izvještaja prati se stanje svih oblika novčanih sredstava te izrađuje plan priljeva i odljeva na dnevnoj bazi sa obuhvatom od mjesec dana.



UPRAVA:  
  
\_\_\_\_\_  
Neven Staver, direktor

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2009.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 03474780; PLAVA LAGUNA D.D.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+028+032)</b>	<b>002</b>		1.434.715.063	1.539.573.762
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	<b>3</b>	2.317.487	1.117.560
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	<b>3</b>	1.253.476	615.601
3. Goodwill	<b>006</b>			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	<b>3</b>	227.600	282.471
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	<b>3</b>	836.411	219.488
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	<b>4</b>	1.422.733.641	1.526.034.477
1. Zemljište	<b>011</b>	<b>4</b>	226.329.116	226.329.116
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	<b>4</b>	1.086.985.028	1.194.708.415
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	<b>4</b>	28.669.159	30.998.913
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	<b>4</b>	31.704.360	43.444.962
5. Biološka imovina	<b>015</b>			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	<b>4</b>	407.530	
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	<b>4</b>	38.621.518	19.524.493
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	<b>4</b>	10.016.930	11.028.578
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>			
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 027)</b>	<b>020</b>	<b>5</b>	9.663.935	12.421.725
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	<b>5</b>		580.000
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	<b>022</b>			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	<b>5</b>	9.205.200	11.702.630
4. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>024</b>	<b>5</b>	458.735	139.095
5. Dani zajmovi, depoziti i sl.	<b>025</b>			
6. Vlastite dionice i udjeli	<b>026</b>			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>			
<b>IV. POTRAŽIVANJA (029 do 031)</b>	<b>028</b>		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>029</b>			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>030</b>			
3. Ostala potraživanja	<b>031</b>			
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>032</b>			
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (034+042+049+057)</b>	<b>033</b>		82.254.329	36.828.224
<b>I. ZALIHE (035 do 041)</b>	<b>034</b>	<b>6</b>	2.525.537	2.899.472
1. Sirovine i materijal	<b>035</b>	<b>6</b>	2.516.744	2.896.993
2. Proizvodnja u tijeku	<b>036</b>			
3. Nedovršeni proizvodi i poluproizvodi	<b>037</b>			
4. Gotovi proizvodi	<b>038</b>			
5. Trgovačka roba	<b>039</b>	<b>6</b>	8.793	2.479
6. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>			
7. Ostala imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>			
<b>II. POTRAŽIVANJA (043 do 048)</b>	<b>042</b>		17.032.627	15.242.909
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>043</b>			
2. Potraživanja od kupaca	<b>044</b>	<b>7</b>	9.684.215	8.290.756
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>045</b>			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>046</b>		196.608	105.329
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>047</b>	<b>8</b>	4.801.459	4.181.347
6. Ostala potraživanja	<b>048</b>		2.350.345	2.665.477
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (050 do 056)</b>	<b>049</b>	<b>9</b>	59.674.736	14.320.215
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>050</b>			
2. Dani zajmovi povezanim poduzeticima	<b>051</b>			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>052</b>			
4. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>053</b>			
5. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>054</b>	<b>9</b>	59.674.736	14.320.215
6. Vlastite dionice i udjeli	<b>055</b>			
7. Ostala financijska imovina	<b>056</b>			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2009.

Obrazac  
**POD-BIL**

**Obveznik: 03474780; PLAVA LAGUNA D.D.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI</b>	<b>057</b>	<b>10</b>	3.021.429	4.365.628
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>058</b>	<b>11</b>	1.895.514	4.083.845
<b>E) GUBITAK IZNAD KAPITALA</b>	<b>059</b>			
<b>F) UKUPNO AKTIVA (001+002+033+058+059)</b>	<b>060</b>		1.518.864.906	1.580.485.831
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>		3.400.080	3.400.080
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072-073+074-075+076)</b>	<b>062</b>		1.409.149.818	1.413.015.233
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>063</b>	<b>12</b>	1.088.372.400	1.088.372.400
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>064</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)</b>	<b>065</b>		86.482.258	89.827.450
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	<b>13</b>	21.097.189	23.945.789
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	<b>14</b>	11.896.874	11.896.874
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	<b>15</b>	11.896.874	11.896.874
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>			
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	<b>16</b>	65.385.069	65.881.661
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>071</b>	<b>17</b>	54.869.005	54.869.005
<b>V. ZADRŽANA DOBIT</b>	<b>072</b>	<b>18</b>	180.982.623	181.748.084
<b>VI. PRENESENI GUBITAK</b>	<b>073</b>			
<b>VII. DOBIT POSLOVNE GODINE</b>	<b>074</b>			
<b>VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>075</b>	<b>19</b>	22.605.288	21.946.847
<b>IX. MANJINSKI INTERES</b>	<b>076</b>		21.048.820	20.145.141
<b>B) REZERVIRANJA (078 do 080)</b>	<b>077</b>	<b>20</b>	2.875.002	2.874.969
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>078</b>			
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>079</b>			
3. Druga rezerviranja	<b>080</b>	<b>20</b>	2.875.002	2.874.969
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (082 do 089)</b>	<b>081</b>		8.689.920	85.080.532
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>082</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>083</b>			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>084</b>	<b>21</b>	8.689.920	85.080.506
4. Obveze za predujmove	<b>085</b>			
5. Obveze prema dobavljačima	<b>086</b>			26
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>087</b>			
7. Ostale dugoročne obveze	<b>088</b>			
8. Odgođena porezna obveza	<b>089</b>			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (091 do 101)</b>	<b>090</b>		97.368.034	79.164.769
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>091</b>			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>092</b>	<b>22</b>		8.250.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>093</b>	<b>23</b>	35.288.674	16.046.434
4. Obveze za predujmove	<b>094</b>	<b>24</b>	17.826.865	9.555.308
5. Obveze prema dobavljačima	<b>095</b>	<b>25</b>	21.544.819	17.215.113
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>096</b>			
7. Obveze prema zaposlenicima	<b>097</b>	<b>26</b>	9.486.747	7.811.158
8. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>098</b>	<b>26</b>	5.740.007	10.153.242
9. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>099</b>	<b>27</b>	1.102.385	1.206.071
10. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>100</b>			
11. Ostale kratkoročne obveze	<b>101</b>	<b>28</b>	6.378.537	8.927.443
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>102</b>	<b>29</b>	782.132	350.328
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+077+081+090+102)</b>	<b>103</b>		1.518.864.906	1.580.485.831
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>104</b>		3.400.080	3.400.080
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>105</b>		1.388.100.998	1.392.870.092
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>106</b>		21.048.820	20.145.141

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2009. do 31.03.2009.

Obrazac  
**POD-RDG**

Obveznik: 03474780; PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (108 do 110)</b>	<b>107</b>		18.018.955	17.102.075
1. Prihodi od prodaje	108	30	16.285.444	12.831.071
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	109	31	2.061	2.654
3. Ostali poslovni prihodi	110	32	1.731.450	4.268.350
<b>II. POSLOVNI RASHODI (112-113+114+118+122+123+124+127+128)</b>	<b>111</b>		40.340.766	36.744.507
1. Smanjenje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	112			
2. Povećanje vrijednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	113			
<b>3. Materijalni troškovi (115 do 117)</b>	<b>114</b>		10.937.447	8.205.112
a) Troškovi sirovina i materijala	115	33	5.567.228	3.853.575
b) Troškovi prodane robe	116	34	574	4.097
c) Ostali vanjski troškovi	117	35	5.369.645	4.347.440
<b>4. Troškovi osoblja (119 do 121)</b>	<b>118</b>	<b>36</b>	18.726.382	15.195.986
a) Neto plaće i nadnice	119	36	10.392.657	8.648.430
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	120	36	5.590.611	4.322.501
c) Doprinosi na plaće	121	36	2.743.114	2.225.055
<b>5. Amortizacija</b>	<b>122</b>	<b>37</b>	5.213.995	4.774.912
<b>6. Ostali troškovi</b>	<b>123</b>	<b>38</b>	3.777.314	4.444.419
<b>7. Vrijednosno usklađivanje (125+126)</b>	<b>124</b>		0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	125			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	126			
<b>8. Rezerviranja</b>	<b>127</b>			
<b>9. Ostali poslovni rashodi</b>	<b>128</b>	<b>38</b>	1.685.628	4.124.078
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (130 do 134)</b>	<b>129</b>	<b>39</b>	1.223.005	830.205
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	130			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	131	39	1.188.373	818.744
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	132			
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	133			
5. Ostali financijski prihodi	134	39	34.632	11.461
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (136 do 139)</b>	<b>135</b>		597.265	2.699.707
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	136			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	137	40	597.265	2.690.808
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	138	41		8.899
4. Ostali financijski rashodi	139			
<b>V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>140</b>			
<b>VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>141</b>			
<b>VII. UKUPNI PRIHODI (107+129+140)</b>	<b>142</b>		19.241.960	17.932.280
<b>VIII. UKUPNI RASHODI (111+135+141)</b>	<b>143</b>		40.938.031	39.444.214
<b>IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA (142-143)</b>	<b>144</b>		0	0
<b>X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (143-142)</b>	<b>145</b>		21.696.071	21.511.934
<b>XI. POREZ NA DOBIT</b>	<b>146</b>		1.667.729	1.217.868
<b>XII. DOBIT RAZDOBLJA (144-146)</b>	<b>147</b>		0	0
<b>XIII. GUBITAK RAZDOBLJA (145+146) ili (146-144)</b>	<b>148</b>		23.363.800	22.729.802
<b>DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>149</b>			
<b>XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>150</b>			
<b>XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE</b>	<b>151</b>		22.605.288	21.946.847
<b>XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU</b>	<b>152</b>		758.512	782.955



# IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 01.01.2009. do 31.03.2009.

Obrazac  
**POD-NTI**

Obveznik: 03474780; PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Dobit prije poreza	001		-21.696.071	-21.511.934
2. Amortizacija	002		5.213.995	4.774.912
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		12.696.814	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			
5. Smanjenje zaliha	005			
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006			26
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>		-3.785.262	-16.736.996
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008			3.764.788
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		5.916.853	3.256.629
3. Povećanje zaliha	010		196.782	465.025
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011		3.852.506	4.337.968
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>		9.966.141	11.824.410
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)</b>	<b>013</b>		0	0
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)</b>	<b>014</b>		13.751.403	28.561.406
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		555.116	247.799
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017		912.918	422.435
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			10.479.251
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>		1.468.034	11.149.485
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		28.856.397	18.230.084
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			580.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023		152.793	
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>		29.009.190	18.810.084
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)</b>	<b>025</b>		0	0
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (024-020)</b>	<b>026</b>		27.541.156	7.660.599
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		10.749.116	9.759.327
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>		10.749.116	9.759.327
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		54.144	130.003
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		32.233	2.659
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035			
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>		86.377	132.662
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)</b>	<b>037</b>		10.662.739	9.626.665
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)</b>	<b>038</b>		0	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>		0	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>		30.629.820	26.595.340
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>		33.651.249	30.960.968
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>			
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>		30.629.820	26.595.340
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>		3.021.429	4.365.628

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
od 01.01.2009. do 31.03.2009.

Obrazac  
**POD-PK**

Obveznik: 03474780; PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
1. Upisani kapital	001	42	1.088.372.400	1.088.372.400
2. Kapitalne rezerve	002			
3. Rezerve iz dobiti	003	43	155.913.312	158.761.913
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	44	183.507.178	183.393.403
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	45	-23.363.800	-22.729.802
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006			
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007			
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	46	4.720.728	5.217.319
9. Ostala revalorizacija	009			
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>		1.409.149.818	1.413.015.233
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011			
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012			
13. Zaštita novčanog tijeka	013			
14. Promjene računovodstvenih politika	014			
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015			
16. Ostale promjene kapitala	016			
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>		0	0
<b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>	<b>018</b>		1.388.100.998	1.392.870.092
<b>17 b. Pripisano manjinskom interesu</b>	<b>019</b>		21.048.820	20.145.141

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.**

### **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 31.03.2009.**

#### **Bilješka 1. Opći podaci**

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

- Laguna Invest, društvo s ograničenom odgovornošću za tehničke i poslovne usluge, u 100%-tnom vlasništvu i
- Hoteli Croatia dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, u 92,28%-tnom vlasništvu.

Matica i njena podružnica Laguna Invest d.o.o., Poreč registrirane su pri Trgovačkom sudu u Pazinu, a podružnica Hoteli Croatia d.d., Cavtat pri Trgovačkom sudu u Splitu.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu.

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

Na dan 31. ožujka 2009. godine dionice Matice i podružnice Hoteli Croatia d.d. Cavtat kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

#### **Bilješka 2. Osnove sastavljanja**

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

Sve transakcije unutar Grupe eliminirane su pri konsolidaciji. Matica i podružnice primjenjuju iste računovodstvene politike.

## **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANU BILANCU**

#### **Bilješka 3. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina kapitalizira se na temelju troškova stjecanja i troškova koji nastaju dovođenjem iste u radno stanje. Ovi troškovi amortiziraju se tijekom njihovog korisnog vijeka uporabe do 4 godine.

#### **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 Matica 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. ožujka 2009. godine struktura materijalne imovine je slijedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost
Zemljište	226.329.116	-	226.329.116
Građevinski objekti	2.117.059.727	922.351.312	1.194.708.415
Postrojenja i oprema	153.932.220	122.933.307	30.998.913
Alati, pog.inv., trans.sred.	174.767.483	131.322.521	43.444.962
Materij. imovina u pripremi	19.524.493	-	19.524.493
Ostala materijalna imovina	27.371.549	16.342.971	11.028.578
<b>Ukupno</b>	<b>2.718.984.588</b>	<b>1.192.950.111</b>	<b>1.526.034.477</b>

### Bilješka 5. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financije imovine iskazani su udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika i sudjelujući interesi.

Iz konsolidirane bilance eliminirani su udjeli koje Matica ima u povezanim društvima (podružnice Laguna Invest d.o.o. i Hoteli Croatia d.d.), te se prikazani iznos od 580.000 kuna odnosi na:

- udio Matice u društvo Excelsa hoteli d.o.o. u iznosu od 10.000 kuna
- udio podružnice Hoteli Croatia d.d. u društvo Excelsa hoteli d.o.o. u iznosu od 570.000 kuna.

Niti Matica niti podružnica Hoteli Croatia d.d. nemaju većinsku kontrolu nad društvom Excelsa d.o.o.

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. Ova imovina klasificirana je kao financijska imovina 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.

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

Sudjelujući interesi prikazani u konsolidiranoj bilanci u cijelosti pripadaju Matici.

### Bilješka 6. 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 7. 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	6.495.334	724.620	5.770.714
Potraživanja od kupaca iz inozemstva	3.293.538	773.496	2.520.042
<b>Ukupno</b>	<b>9.788.872</b>	<b>1.498.116</b>	<b>8.290.756</b>

**Bilješka 8. Potraživanja od države i drugih institucija**

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

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Potraživanje od HZZO	2.641.535	2.162.368	479.167
Potraživanje za preplaćeni PDV	2.541.722	-	2.541.722
Potraž. za preplać. porez na dobit	1.057.360	-	1.057.360
Ostalo	103.098	-	103.098
<b>Ukupno</b>	<b>6.343.715</b>	<b>2.162.368</b>	<b>4.181.347</b>

**Bilješka 9. Dani zajmovi, depoziti i slično**

Dani zajmovi evidentiraju se prema amortizacijskom trošku uz primjenu metode efektivne kamatne stope. Učinci povećanja ili smanjenja te financijske imovine iskazuju se u računu dobiti i gubitka. Depoziti se evidentiraju prema uvjetima ugovora.

U izvještajnom razdoblju struktura zajmova i depozita je slijedeća:

	Bruto vrijednost	Ispravak	Neto vrijednost
Kratkoročni zajmovi u zemlji	953.796	569.195	384.601
Oročeni depoziti	13.935.614	-	13.935.614
<b>Ukupno</b>	<b>14.889.410</b>	<b>569.195</b>	<b>14.320.215</b>

**Bilješka 10. 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 11. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

U izvještajnom razdoblju struktura ove imovine je slijedeća:

Opis	Iznos
Unaprijed plaćeni troškovi (najamnina, reklama i drugi troškovi)	1.330.745
Obračunati nefakturirani prihodi	1.056.923
Odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV	1.696.177
<b>Ukupno</b>	<b>4.083.845</b>

**Bilješka 12. Temeljni (upisani) kapital**

Temeljni kapital Matice u iznosu od 1.088.372.000 kuna, podijeljen je na 546.318 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti od 1.800 kuna, te 105.000 novih povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kn. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

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

Struktura vlasništva kapitala na dan 31. ožujka 2009. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (kn)	Udio u temeljnom kapitalu %
<b>Vlasništvo nad redovnim dionicama:</b>			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	790.018.200	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	43.090.200	4,38
Vlastite dionice	9.470	17.046.000	1,73
Ostale pravne i fizičke osobe	74.010	133.218.000	13,55
	546.318	983.372.400	100,00
<b>Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:</b>			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000.000	100,00
Ukupno		1.088.372.400	

### Bilješka 13. Zakonske rezerve

Zakonska rezerva formira se sukladno Zakonu o trgovačkim društvima koji propisuje da je dioničko društvo dužno u zakonske rezerve izdvajati 5% dobiti tekuće godine, sve dok te rezerve zajedno s kapitalnom dobiti ne dosegnu visinu od 5% temeljnog kapitala. Ova rezerva nije raspodjeljiva. Odlukom Skupštine od 29. kolovoza 2008. godine Matica je iz zadržane dobiti izdvojila iznos od 2.848.600 kuna u zakonske rezerve. Na dan 31. ožujka 2009. godine zakonske rezerve Matice iznose 23.945.789 kuna ili 2,2% dioničkog kapitala.

### Bilješka 14. Rezerve za vlastite dionice

Prema odredbama Zakona o trgovačkim društvima, Matica je za stečene vlastite dionice izdvojila u rezerve za vlastite dionice svotu koja odgovara svoti plaćenoj za dionice.

### Bilješka 15. Vlastite dionice i udjeli

Sukladno MRS 32. trgovačka društva koja primjenjuju MSFI stečene vlastite dionice iskazuju kao smanjenje kapitala. Vlastite dionice sastoje se od 9.470 vlastitih dionica otkupljenih od Matice u razdoblju od 1997. do 2002. godine, a evidentirane su prema trošku stjecanja. Na dan 31. ožujka 2009. godine vlastite dionice iznose 11.896.874 kuna. U istom iznosu formirane su pripadajuće rezerve.

### Bilješka 16. Ostale rezerve

Ostale rezerve Grupe sastoje se od rezervi Matice stvorenih denominacijom nominalne vrijednosti dionica (500 DEM) u kune u iznosu od 20.882.206 kuna i pričuva od nerealiziranih dobitaka financijske imovine raspoložive za prodaju u iznosu od 5.217.319 kuna.

Preostali dio ovih rezervi predstavlja razliku rezervi nakon eliminacije međusobnih transakcija Matice i podružnice.

### Bilješka 17. Revalorizacijske rezerve

Iznos od 54.869.005 odnosi se na revalorizacijske rezerve Matice formirane 1993. godine.

**Bilješka 18. Zadržana dobit**

U zadržanoj dobiti Grupe obuhvaćena je zadržana dobit formirana temeljem odluka Skupštine iz ranijih godina i dobit Grupe ostvarena u 2008. godini do donošenja odluke o uporabi dobiti na Skupštini tijekom 2009. godine.

**Bilješka 19. Gubitak poslovne godine**

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti u izvještajnom razdoblju Grupa je ostvarila gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 21.946.847 kuna.

**Bilješka 20. Rezerviranja**

Rezerviranja iz konsolidirane bilance odnose se na rezerviranja u Matici, a struktura je slijedeća:

Opis	Iznos
Rezerviranja za sudske sporove	1.500.000
Rezerviranja za zakup zemljišta	367.151
Rezerviranja za poreze i doprinose	670.000
Ostala rezerviranja	337.818
<b>Ukupno</b>	<b>2.874.969</b>

**Bilješka 21. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Ova dugoročna obveza odnosi se na obvezu podružnice Hoteli Croatia d.d. za kredite banaka u iznosu od 80.425.637 kuna i vladinih agencija u iznosu od 4.654.869 kuna.

**Bilješka 22. Obveze za zajmove, depozite i slično**

Stavka obveze za zajmove, depozite i slično u iznosu od 8.250.000 kuna odnosi se na obvezu podružnice Hoteli Croatia d.d. za kratkoročni zajam.

**Bilješka 23. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Ove obveze odnose se na obveze podružnice Hoteli Croatia d.d. , a struktura je slijedeća:

Opis	Iznos
Krediti banaka	11.053.677
Kredit vladinih agencija	930.974
Kredit Vlade RH (plaćanja po garancijama banaka)	4.061.783
<b>Ukupno</b>	<b>16.046.434</b>

**Bilješka 24. Obveze za predujmove**

Na dan 31. ožujka 2009. godine struktura obveza za predujmove je slijedeća:

Opis	Iznos
Predujmovi od kupaca u inozemstvu	6.474.770
Predujmovi od kupaca u zemlji	2.881.670
Primljena jamstva (za najam)	198.868
<b>Ukupno</b>	<b>9.555.308</b>

**Bilješka 25. Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima se početno priznaju po fer vrijednosti. Na dan 31. ožujka 2009. godine struktura obveza prema dobavljačima je slijedeća:

Opis	Iznos
Dobavljači u zemlji	16.703.579
Dobavljači u inozemstvu	118.792
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	381.454
Obveze za autorske honorare i ugovore o djelu	11.288
<b>Ukupno</b>	<b>17.215.113</b>

**Bilješka 26. Obveze prema zaposlenicima i za poreze, doprinose i slična davanja**

Na dan 31. ožujka 2009. godine struktura ovih obveza je slijedeća:

Opis	Iznos
Obveze za bruto plaće	12.597.965
Porez na dobit	4.375.040
Ostalo	991.395
<b>Ukupno</b>	<b>17.964.400</b>

**Bilješka 27. Obveze s osnove udjela u rezultatu**

U okviru obveze s osnove udjela u rezultatu evidentirana je izglasana a neisplaćena dividenda. Ova obveza evidentira se temeljem odluke Skupštine o isplati dividende.

**Bilješka 28. Ostale kratkoročne obveze**

Na dan 31. ožujka 2009. godine struktura ostalih kratkoročnih obveza je slijedeća:

Opis	Iznos
Boravišna pristojba	234.242
Obveze za investicijsko održavanje	81.393
Obveze za troškove otpremnina	6.166.734
Ostale obveze	2.373.481
<b>Ukupno</b>	<b>8.927.443</b>

**Bilješka 29. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

U ovoj poziciji obuhvaćeno je odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 294.142 kuna zbog neizvjesne naplate i obračunati troškovi u iznosu od 56.186 kuna.

## BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI 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 Grupe. Prihodi su iskazani u iznosima koji su umanjeni za proviziju agencijama i porez na dodanu vrijednost i nakon eliminacije prodaje unutar Grupe.

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od hotelsko turističkih usluga priznaju se u razdoblju u kojem su usluge obavljene.

Grupa svoje usluge i prodajne aktivnosti obavlja u Hrvatskoj. Prihodi od prodaje Grupe mogu se također razlikovati prema geografskoj pripadnosti kupaca, na prihode od prodaje u zemlji i u inozemstvu.

	<u>01.01.-31.03.</u> <u>2008.</u>	<u>01.01.-31.03.</u> <u>2009.</u>	<u>INDEKS</u> <u>09/08</u>
<b>Prihodi od prodaje usluga:</b>			
Prihodi od prodaje u zemlji	7.901.043	6.700.460	85
Prihodi od prodaje u inozemstvu	8.384.401	6.130.611	73
	<u>16.285.444</u>	<u>12.831.071</u>	<u>79</u>

### Bilješka 31. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga su posljedica korištenja proizvoda u vlasništvu Grupe (osobnih automobila), za privatne potrebe zaposlenika.

### Bilješka 32. Ostali poslovni prihodi

	<u>01.01.-31.03.</u> <u>2008.</u>	<u>01.01.-31.03.</u> <u>2009.</u>	<u>INDEKS</u> <u>09/08</u>
Prihodi od ukidanja dugoročnih pričuva	678.426	3.495.554	515
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	555.116	247.799	45
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	7.285	73.000	-
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	188.861	149.368	79
Prihodi od ponudbene dokumentacije	41.803	45.773	109
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	6.860	35.013	510
Prihodi ranijih godina	114.137	149.813	131
Ostali prihodi	138.962	72.030	52
	<u>1.731.450</u>	<u>4.268.350</u>	<u>247</u>

### Bilješka 33. Troškovi sirovine i materijala

Troškovi sirovina i materijala obuhvaćaju utrošene sirovine i materijal, utrošenu energiju, 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.



	<b>01.01.-31.01. 2008.</b>	<b>01.01.-31.01. 2009.</b>	<b>INDEKS 09/08</b>
<b>Sirovine i materijal</b>			
Utrošene sirovine i materijal	3.290.978	1.802.438	55
Utrošena energija	2.101.086	2.004.412	95
Otpis sitnog inventara	175.165	46.725	27
	<b>5.567.228</b>	<b>3.853.575</b>	<b>69</b>

#### **Bilješka 34. Troškovi prodane robe**

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

#### **Bilješka 35. Ostali vanjski troškovi**

	<b>01.01.-31.03. 2008.</b>	<b>01.01.-31.03. 2009.</b>	<b>INDEKS 09/08</b>
<b>Vanjske usluge</b>			
Usluge održavanja	2.394.664	1.451.811	61
Prijevozne usluge	454.862	476.546	105
Reklama i propaganda	324.332	313.135	97
Komunalne usluge	816.957	804.578	98
Utrošena voda	819.177	646.120	79
Najamnine	87.595	199.534	228
Ostale usluge	472.058	455.676	97
	<b>5.369.645</b>	<b>4.347.440</b>	<b>81</b>

#### **Bilješka 36. Troškovi osoblja**

	<b>01.01.-31.03. 2008.</b>	<b>01.01.-31.03. 2009.</b>	<b>INDEKS 09/08</b>
Neto plaće	10.392.657	8.684.430	84
Doprinosi iz plaće (za mirovinsko)	3.184.122	2.425.974	76
Doprinosi na plaće (za zdravstvo, zapošljavanje, ozljede na radu)	2.743.114	2.225.055	81
Porez i prirez iz plaća	2.406.489	1.896.527	79
	<b>18.726.382</b>	<b>15.195.986</b>	<b>81</b>

#### **Bilješka 37. Amortizacija**

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

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

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

**Bilješka 38. Ostali troškovi i ostali poslovni rashodi**

	01.01.-31.03. 2008.	01.01.-31.03. 2009.	INDEKS 09/08
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi , članarine	2.618.971	2.596.664	99
Intelektualne usluge	443.135	511.886	116
Premije osiguranja	59.736	799.925	-
Reprezentacija i izuzimanja	65.032	67.530	104
Bankarske usluge	187.772	206.622	110
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl)	1072.874	746.386	70
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl)	156.200	2.938.387	-
Troškovi stručnog obrazovanja	151.571	109.630	72
Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina	546.667	280.772	51
Naknadno odobreni popusti(rabati, kasa skonto	20.216	-	-
Ostalo	140.768	310.695	221
	<b>5.462.942</b>	<b>8.568.497</b>	<b>157</b>

**Bilješka 39. Prihodi od 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. Kada je vrijednost potraživanja umanjena, Grupa umanjuje knjigovodstvenu vrijednost potraživanja na njegovu nadoknadivu vrijednost, što predstavlja procijenjenu vrijednost očekivanih novčanih priljeva diskontiranih po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi instrumenta. Ravnomjerno ukidanje diskonta u budućim razdobljima, priznaje se kao prihod od kamata. Prihodi od kamata od zajmova čija je naplata upitna, priznaju se koristeći metodu originalne efektivne kamatne stope. 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.

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 računu dobiti i gubitka.

	01.01.-31.03. 2008.	01.01.-31.03. 2009.	INDEKS 09/08
Prihodi od kamata na novčane depozite	833.248	372.475	45
Prihodi od kamata ( zatezne kamate, s osnove valutne klauzule)	79.671	49.960	63
Pozitivne tečajne razlike po forward ugovorima u stranoj valuti	10.075	303.176	-
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	265.379	93.133	35
Ostali financijski prihodi	34.632	11.461	33
	<b>1.223.005</b>	<b>830.205</b>	<b>68</b>

**Bilješka 40. Rashodi od kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama**

	<u>01.01.-31.03.</u> <u>2008.</u>	<u>01.01.-31.03.</u> <u>2009.</u>	<u>INDEKS</u> <u>09/08</u>
Rashodi od kamata	540.532	815.102	-
Negativne tečajne razlike po forward ugovorima u stranoj valuti	-	166.894	-
Negativne tečajne razlike – ostalo	56.733	1.708.812	358
	<u>597.265</u>	<u>2.690.808</u>	<u>73</u>

**Bilješka 41 . Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine**

Potraživanja za kredite početno se priznaju po fer vrijednosti, a naknadno se mjere po amortiziranom trošku uporabom metode efektivne kamatne stope, umanjena za ispravak vrijednosti. Ispravak vrijednosti potraživanja za kredita provodi se kada postoje objektivni dokazi da Grupa neće moći naplatiti sva svoja potraživanja u skladu s dogovorenim uvjetima. Značajne financijske poteškoće dužnika, vjerojatnost dužnikovog stečaja te neizvršenje ili propusti u plaćanjima, smatraju se pokazateljima umanjenja vrijednosti potraživanja za kredite. 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 za kredite iskazuju se u računu dobiti i gubitka u okviru 'Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine'. U tekućem razdoblju nerealizirani gubici Grupe iznose 8.899 kn.

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA**

**Bilješka 42. Upisani kapital**

Upisani kapital Matice iznosi 1.088.372.400 kuna. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo promjena upisanog kapitala.

**Bilješka 43. Rezerve iz dobiti**

Rezerve iz dobiti oblikuju se rasporedom dobiti pri usvajanju financijskih izvješća i tijekom godine prema zahtjevima poslovne politike Matice. Rezerve iz dobiti oblikovane su kao zakonske rezerve, rezerve za vlastite dionice, vlastite dionice i ostale rezerve, a sastoje se od rezervi Matice i rezervi podružnice.

Zakonske rezerve formiraju se u iznosu od 5% dobiti tekuće godine, sve dok ne postignu 5% temeljnog kapitala.

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

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

U rezervama iz dobiti obuhvaćene su revalorizacijske rezerve formirane 1993. godine, te ostale rezerve stvorene denominacijom nominalne vrijednosti dionica (500 DEM) u kune.

**Bilješka 44. Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

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

**Bilješka 45. Dobit ili gubitak tekuće godine**

U izvještajnom razdoblju Grupa je ostvarila gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 22.729.802 kuna.

**Bilješka 46. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju**

Sukladno zahtjevu MRS 39 revalorizacija financijske imovine provodi se samo u slučaju kada je financijska imovina razvrstana u imovinu raspoloživu za prodaju.

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.