

PLAVA LAGUNA dioničko društvo
za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 31. srpnja 2009.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2009.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji za drugo tromjesečje i za prvo polugodište 2009. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Međuzvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



PRILOG 1.

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2009

do

30.6.2009

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika-TFI-POD

Matični broj (MB): 03474750

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289750

Tvrtka izdavačaja: **PLAVA LAGUNA d.d.**

Poštanski broj i mjesto: 52440 POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mali@plavalaguna.hr

Internet adresa: www.plavalaguna.hr

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.054

(krajem tromjesečja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: **KOCIJANČIĆ SUZANA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052419-224 Telefaks: 052451-044

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

Prezime i ime: **STAVER NEVEN**

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaj (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Izjava osoba odgovornih za sastavljanje financijskih izvještaja
3. Izvješće uprave o stanju društva

PLAVA LAGUNA
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
POREČ 57

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.6.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	002	1,344,287	1,349,512
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	003	738	671
II. MATERIJALNA IMOVINA	004	1,141,059	1,146,331
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	005	202,490	202,510
IV. POTRAŽIVANJA	006		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	007		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	008	54,102	117,467
I. ZALIHE	009	1,271	2,861
II. POTRAŽIVANJA	010	4,028	63,432
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	011	18,613	47,886
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	012	30,190	3,288
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	013	1,493	4,205
E) GUBITAK IZNAD KAPITALA	014		
F) UKUPNO AKTIVA	015	1,399,882	1,471,184
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	016	3,400	3,400
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE	017	1,355,310	1,345,929
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	018	1,088,372	1,088,372
II. KAPITALNE REZERVE	019		
III. REZERVE IZ DOBITI	020	50,045	50,045
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	021	54,869	54,869
V. ZADRŽANA DOBIT	022	100,298	162,024
VI. PRENESENI GUBITAK	023		
VII. DOBIT POSLOVNE GODINE	024	61,726	
VIII. GUBITAK POSLOVNE GODINE	025		9,381
IX. MANJINSKI INTERES	026		
B) REZERVIRANJA	027	2,875	2,875
C) DUGOROČNE OBVEZE	028		
D) KRATKOROČNE OBVEZE	029	41,403	122,086
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	030	294	294
F) UKUPNO – PASIVA	031	1,399,882	1,471,184
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	032	3,400	3,400
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)			
KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	033		
2. Pripisano manjinskom interesu	034		

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje

1.1.2009

do

30.6.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI	035	127,071	110,817	119,885	106,689
1. Prihodi od prodaje	036	124,162	108,989	117,191	105,659
2. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	037	613	611	285	282
3. Ostali poslovni prihodi	038	2,296	1,217	2,409	748
II. POSLOVNI RASHODI	039	134,446	105,458	127,143	101,788
1. Smanjenje vrijednosti zaima neodvrsene proizvodnje i ostalih proizvoda	040				
2. Povećanje vrijednosti zaima neodvrsene proizvodnje i ostalih proizvoda	041				
3. Materijalni troškovi	042	49,558	39,780	44,888	37,585
4. Troškovi osoblja	043	42,516	30,164	39,138	27,762
5. Amortizacija	044	27,615	25,049	29,283	27,332
6. Ostali troškovi	045	14,081	10,296	13,407	8,963
7. Vrijednosno usklađivanje	046				
8. Rezerviranja	047				
9. Ostali poslovni rashodi	048	676	169	427	146
III. FINANCIJSKI PRIHODI	049	2,287	1,478	1,708	977
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	050				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	051	1,776	1,002	1,230	510
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	052	358	358	457	457
4. Nerealizirani dobiti (prihodi)	053				
5. Ostali financijski prihodi	054	153	118	21	10
IV. FINANCIJSKI RASHODI	055	567	316	585	392
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	056				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	057	557	306	576	392
3. Nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine	058			9	
4. Ostali financijski rashodi	059	10	10		
V. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	060				
VI. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	061				
VII. UKUPNI PRIHODI	062	129,358	112,295	121,593	107,666
VIII. UKUPNI RASHODI	063	135,013	105,774	127,728	102,180
IX. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	064		6,521		5,486
X. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	065	5,655		6,135	
XI. POREZ NA DOBIT	066	3,011	1,648	3,246	2,279
XII. DOBIT RAZDOBLJA	067		4,873		3,207
XIII. GUBITAK RAZDOBLJA	068	8,666		9,381	
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIV.* DOBIT PRIPISANA IMATELJIMA KAPITALA MATICE	069				
XV.* DOBIT PRIPISANA MANJINSKOM INTERESU	070				
XVI.* GUBITAK PRIPISAN IMATELJIMA KAPITALA MATICE	071				
XVII.* GUBITAK PRIPISAN MANJINSKOM INTERESU	072				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda

u razdoblju 1.1.2009 do 30.6.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	073	-5,655	-6,135
2. Amortizacija	074	27,615	29,283
3. Povećanje kratkoročnih obveza	075	111,876	80,726
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	076		
5. Smanjenje zaliha	077		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	078		
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	079	133,836	103,874
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	080		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	081	49,856	59,404
3. Povećanje zaliha	082	1,086	1,590
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	083	11,293	5,958
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti	084	62,235	66,952
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	085	71,601	36,922
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	086		
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	087	148	100
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	088		
3. Novčani primici od kamata	089	1,619	591
4. Novčani primici od dividendi	090	358	
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	091	100	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	092	2,225	691
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	093	65,470	34,588
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	094	1,282	10
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	095	7,031	29,915
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	096	73,783	64,513
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	097		
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	098	71,558	63,822
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	099		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	100	17,254	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	101		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	102	17,254	
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	103		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	104	35	2
3. Novčani izdaci za financijski najam	105		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	106		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	107		
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	108	35	2
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI	109	17,219	
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI	110		2
Ukupno povećanje novčanog tijeka	111	17,262	
Ukupno smanjenje novčanog tijeka	112		26,902
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	113	30,640	30,190
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	114	17,262	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	115		26,902
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	116	47,902	3,288

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

od 1.1.2009 do 30.6.2009

iznosi u tisućama kn

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Povećanje	Smanjenje	Tekuće razdoblje
1	2	31.12. prethodne godine		3	4
1. Upisani kapital	117	1,088,372			1,088,372
2. Kapitalne rezerve	118				
3. Rezerve iz dobiti	119	44,828			44,828
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	120	100,298	61,726		162,024
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	121	61,726		71,107	-9,381
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	122				
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	123				
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	124	5,217			5,217
9. Ostala revalorizacija	125	54,869			54,869
10. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	126				
11. Tekući i odgođeni porezi (dio)	127				
12. Zaštita novčanog tijeka	128				
13. Promjene računovodstvenih politika	129				
14. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	130				
15. Ostale promjene kapitala	131				
16. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala	132	1,355,310	61,726	71,107	1,345,929
16a. Pripisano imateljima kapitala matice	133				
16b. Pripisano manjinskom interesu	134				

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 30.06.2009.

Bilješka 1. Opći podaci

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 30. lipnja 2009. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna imovina

Na dan 30. listopada 2009. godine struktura nematerijalne imovine je slijedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost	u 000 kn Iznos amortizacije
Softver	3.615	3.276	339	72
Nematerij.imov. u prip.	156	-	156	-
Ostala nematerij. imov.	2.673	2.497	176	55
Ukupno	6.444	5.773	671	127

Bilješka 4. Materijalna imovina

Na dan 30. listopada 2009. godine struktura materijalne imovine je slijedeća:

Opis	Nabavna vrijednost	Akumulirana amortizacija	Knjigovodstvena vrijednost	u 000 kn Iznos amortizacije
Zemljište	166.161	-	166.161	-
Građevinski objekti	1.811.834	904.921	906.913	24.352
Postrojenja i oprema	125.494	105.115	20.379	1.991
Alati, pog.inv., trans.sred.	143.519	117.854	25.665	2.117
Materij. imovina u pripremi	16.867	-	16.867	-
Ostala materijalna imovina	27.211	16.865	10.346	696
Ukupno	2.291.086	1.144.755	1.146.331	29.156

Bilješka 5. Dugotrajna financijska imovina

U okviru dugotrajne financijske imovine iskazani su udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika u iznosu od 190.808 tisuća kuna i sudjelujući interesi u iznosu od 11.702 tisuća kuna.

Struktura udjela kod povezanih poduzetnika je slijedeća:

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

Udio	Iznos	% vlasništva
Laguna Invest d.o.o Poreč	76	100,00
Hoteli Croatia d.d. Cavtat	190.712	92,28
Ukupno	190.788	-

b) društva u kojima Plava laguna d.d. ima od 20 do 50% kontrole (pridružena društva):

Udio	Iznos	% glasova
Excelsa hoteli d.o.o Cavtat	20	33,33

U izvještajnom razdoblju društvo je evidentiralo ulaganje u Excelsa hoteli d.o.o. u iznosu od 20 tisuća kuna. Nije bilo novih ulaganja u sudjelujuće interese.

Bilješka 6. Zalihe

U odnosu na 31.12.2008. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 1.590 tisuća kuna zbog povećanja obujma poslovne aktivnosti.

Bilješka 7. Potraživanja

Na dan 30.06.2009. godine struktura potraživanja je slijedeća:

	u 000 kn	
	31.12.2008.	30.06.2009.
Potraživanja od kupaca	2.024	61.851
Potraživanja od zaposlenika	49	359
Potraživanja od drž. i dr.institucija	1.407	194
Ostala potraživanja	548	1.028
Ukupno	4.028	63.432

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja potraživanja od kupaca za 59.827 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2008. godine u iznosu od 347 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate.

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 1.213 tisuća kuna, najvećim dijelom zbog povrata preplaćenog PDV-a. Ostala potraživanja povećana su uslijed danih predujmova dobavljačima.

Bilješka 8. Kratkotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju struktura kratkotrajne financijske imovine je slijedeća:

Opis	u 000 kn	
	31.12.2008.	30.06.2009.
Ulaganja u vrijednosne papire	40	-
Dani zajmovi	372	312
Dani depoziti	18.201	47.574
Ukupno	18.613	47.886

Povećanje obujma poslovne aktivnosti reflektiralo se u povećanju kategorije oročenih kunskih i deviznih depozita u bankama, dok je pozicija danih zajmova smanjena uslijed naplate istih.

Bilješka 9. Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni u kunama i u inozemnim valutama, otvoreni u domaćim bankama.

Bilješka 10. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na dan 30.06.2009. godine struktura ove imovine je slijedeća:

Opis	31.12.2008.	u 000 kn
		30.06.2009.
Unaprijed plaćeni troškovi	600	970
Obračunati nefakturirani prihodi i odgođeno priznavanje pretporeza i obveze za PDV	893	3.235
Ukupno	1.493	4.205

Bilješka 11. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva u iznosu od 1.088.372 tisuća kuna, podijeljen je na 546.318 redovnih dionica, svaka nominalne vrijednosti od 1.800 kuna, te 105.000 novih povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

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

Struktura vlasništva kapitala na dan 30. listopada 2009. godine je kako slijedi:

Dioničar	Ukupan broj dionica	Ukupan nominalni iznos (u 000 kn)	Udio u temeljnom kapitalu %
Vlasništvo nad redovnim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	438.899	790.018	80,34
Deutsche Bank Trust Company Americas	23.939	43.090	4,38
Vlastite dionice	9.470	17.046	1,73
Ostale pravne i fizičke osobe	74.010	133.218	13,55
	546.318	983.372	100,00
Vlasništvo nad povlaštenim dionicama:			
Sutivan Investments Anstalt, Liechtenstein	105.000	105.000	100,00
Ukupno		1.088.372	

Bilješka 12. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene u rezervama iz dobiti. Struktura je slijedeća:

Opis	31.12.2008.	u 000 kn
		30.06.2009.
Zakonske rezerve	23.946	23.946
Vlastite dionice i udjeli	-11.897	-11.897
Rezerve za vlastite dionice	11.897	11.897
Ostale rezerve	26.099	26.099
Ukupno	50.045	50.045

Bilješka 13. Revalorizacijske rezerve

Iznos od 54.869 tisuća kuna odnosi se na revalorizacijske rezerve formirane 1993. godine.

Bilješka 14. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2008. godini odnosno za iznos od 61.726 tisuća kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 15. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 9.381 tisuća kuna.

Bilješka 16. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

Na dan 30. listopada 2009. godine struktura kratkoročnih obveza je slijedeća:

Opis	31.12.2008.	u 000 kn
		30.06.2009.
Obveze prema povezanim poduzetnicima	158	133
Obveze za predujmove	3.220	60.771
Obveze prema dobavljačima	6.910	36.228
Obveze po vrijednosnim papirima	40	-
Obveze prema zaposlenicima	14.760	12.063
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	12.797	8.877
Obveze s osnove udjela u rezultatu	1.116	1.113
Ostale kratkoročne obveze	2.402	2.901
Ukupno	41.403	122.086

U izvještajnom razdoblju došlo je do porasta kratkoročnih obveza s osnove povećanja obveza za primljene predujmove od kupaca i obveza prema dobavljačima.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

U ovoj poziciji obuhvaćeno je odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 294 tisuće kuna zbog neizvjesne naplate. Nije bilo promjena u izvještajnom razdoblju.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 19. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (96% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 6% uslijed manjeg fizičkog obima prometa (indeks 88).

Bilješka 20. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga su posljedica izrade sitnog inventara u vlastitoj režiji i korištenja proizvoda u vlasništvu Društva (osobnih automobila), za privatne potrebe zaposlenika. Ovi prihodi kumulativno bilježe pad od 54%.

Bilješka 21. Ostali poslovni prihodi

u 000 kn

Opis	01.01.-30.06. 2008.	01.01.-30.06. 2009.	INDEKS 09/08
Prihodi od ukidanja dugoročnih pričuva	678	940	139
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	148	100	68
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	149	347	233
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	806	672	83
Prihodi od ponudbene dokumentacije	42	51	121
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	17	37	218
Prihodi ranijih godina	157	175	111
Ostali prihodi	299	87	29
	2.296	2.409	105

Bilješka 22. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju pad poslovnih rashoda od 5% uglavnom se tumači smanjenjem materijalnih troškova za 9% i troškova osoblja za 8%.

Bilješka 23. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi obuhvaćaju troškove sirovine i materijala, troškove prodane robe i troškove usluga.

u 000 kn

Opis	01.01.-30.06. 2008.	01.01.-30.06. 2009.	INDEKS 09/08
Troškovi sirovine i materijala	29.239	24.924	85
Troškovi prodane robe	27	28	104
Troškovi usluga	20.292	19.936	98
	49.558	44.888	91

Bilješka 24. Troškovi osoblja

u 000 kn

	01.01.-30.06. 2008.	01.01.-30.06. 2009.	INDEKS 09/08
Neto plaće	24.305	22.304	84
Doprinosi iz plaće (za mirovinsko)	7.203	6.615	92
Doprinosi na plaće (za zdravstvo, zapošljavanje, ozljede na radu)	6.233	5.730	92
Porez i prirez iz plaća	4.775	4.489	94
	42.516	39.138	92

Bilješka 25. Amortizacija

Trošak amortizacije kumulativno je ostvaren na nešto višem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks106).

Bilješka 26. Ostali troškovi

u 000 kn

	01.01.-30.06. 2008.	01.01.-30.06. 2009.	INDEKS 09/08
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi , članarine	5.137	5.146	100
Intelektualne usluge	1.076	1.114	104
Premije osiguranja	1.166	1.309	112
Reprezentacija i izuzimanja	193	124	64
Bankarske usluge	429	445	104
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.823	3.482	72
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres, prigodni pokloni djeci i sl.)	222	562	253
Troškovi stručnog obrazovanja	159	128	81
Ostalo	876	1.097	125
	14.081	13.407	95

Bilješka 27. Financijski prihodi

Financijski prihodi bilježe pad od 25% uglavnom zbog manje razine slobodnih novčanih sredstava koje se sukladno poslovnoj politici plasiraju u novčane depozite.

	01.01.-30.06. 2008.	01.01.-30.06. 2009.	INDEKS 09/08
Prihodi od kamata na novčane depozite	1525	537	35
Prihodi od kamata (zatezne kamate, s osnove valutne klauzule)	95	54	57
Pozitivne tečajne razlike po forward ugovorima u stranoj valuti	69	547	792
Pozitivne tečajne razlike – ostalo	87	92	106
Dio prihoda od pridruženih poduzetnika	358	457	128
Ostali financijski prihodi	153	21	14
	2.287	1.708	75

Bilješka 28. Financijski rashodi

	01.01.-30.06. 2008.	01.01.-30.06. 2009.	u 000 kn INDEKS 09/08
Rashodi od kamata	533	1	-
Negativne tečajne razlike po forward ugovorima u stranoj valuti	-	536	-
Negativne tečajne razlike – ostalo	24	39	163
Nerealizirani gubici financijske imovine	-	9	-
Ostali financijski rashodi	10	-	-
	567	585	103

Bilješka 29. Gubitak razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju realiziralo veći financijski gubitak za 8% u odnosu na prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE O PROMJENAMA KAPITALA**Bilješka 30. Upisani kapital**

Upisani kapital društva iznosi 1.088.372 tisuća kuna. Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo promjena upisanog kapitala.

Bilješka 31. Rezerve iz dobiti

Rezerve iz dobiti oblikuju se rasporedom dobiti pri usvajanju financijskih izvješća i tijekom godine prema zahtjevima poslovne politike Društva. U izvještajnom razdoblju nije bilo promjene rezervi.

Bilješka 32. Zadržana dobit ili preneseni gubitak

Zadržana dobit čini svotu akumulirane dobiti iz prehodnih godina za koje još nije donesena odluka o rasporedu. U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za tekuću dobit iz 2008. godine.

Bilješka 33. Dobit ili gubitak tekuće godine

U izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji, uvećan za plaćene predujmove poreza na dobit, iznosi 9.381 tisuća kuna.

Bilješka 34. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju

U izvještajnom razdoblju nije bilo revalorizacije financijske imovine raspoložive za prodaju.

Bilješka 35. Ostala revalorizacija

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene ostale revalorizacije.