

PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

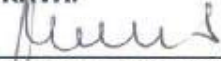
Poreč, 30. travnja 2015.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA PRVO TROMJESEČJE 2015.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji Grupe za prvo tromjesečje 2015. 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 matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Međuizvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su matično društvo i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2015.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020034

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Ivrtka izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440 POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.426

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

01.01.

LAGUNA INVEST D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRATURIST D.D.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMG d.o.o.

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosí 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 ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom toku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuzvještaj posloводства.
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2015.

| Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D. | | | |
|---|---------------|------------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 2.683.592.208 | 2.662.953.743 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 10.301.734 | 9.948.946 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 10.107.072 | 9.755.639 |
| 3. Goodwill | 006 | | |
| 4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 95.700 | 95.700 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 98.962 | 97.607 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 2.461.047.676 | 2.452.906.969 |
| 1. Zemljište | 011 | 266.762.386 | 266.762.386 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 2.024.163.956 | 2.012.988.028 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 90.115.785 | 87.255.768 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 36.384.811 | 35.354.472 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predumovi za materijalnu imovinu | 016 | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 2.657.348 | 9.760.232 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 5.997.932 | 6.019.269 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 34.965.458 | 34.766.814 |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 209.517.299 | 197.372.329 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 203.095.265 | 190.599.814 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | | |
| 3. Sudjeljujući interesi (udjeli) | 023 | 6.318.394 | 6.669.101 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi | 024 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | 103.640 | 103.414 |
| 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 | 2.725.499 | 2.725.499 |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 245.058.137 | 247.409.336 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 4.766.400 | 5.332.754 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 4.536.139 | 5.077.285 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 230.261 | 255.469 |
| 5. Predumovi za zalihe | 040 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 36.892.836 | 42.932.944 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | | |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 4.864.453 | 12.663.135 |
| 3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika | 046 | | |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 384.134 | 380.575 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 21.956.980 | 24.041.947 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 9.687.269 | 5.847.287 |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 191.294.534 | 181.845.132 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | | |
| 3. Sudjeljujući interesi (udjeli) | 053 | 100.000 | 100.000 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi | 054 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | 1.479.016 | 1.633.026 |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 177.950.439 | 151.443.724 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 11.765.079 | 28.668.382 |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | 12.104.367 | 17.298.506 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 1.893.569 | 8.479.362 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 2.930.543.914 | 2.918.842.441 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 215.835.259 | 245.570.279 |

| PASIVA | | | |
|--|------------|---------------|---------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 1.582.459.961 | 1.514.166.951 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 1.263.194.160 | 1.263.194.160 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 58.646.109 | 58.926.675 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 38.999.151 | 38.999.151 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | 11.484.818 | 11.484.818 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 068 | 11.484.818 | 11.484.818 |
| 4. Statutarne rezerve | 069 | | |
| 5. Ostale rezerve | 070 | 19.646.958 | 19.927.524 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | | |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | 111.360.051 | 198.231.806 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 111.360.051 | 198.231.806 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | 86.888.339 | -65.925.763 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 86.888.339 | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | 65.925.763 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 62.371.302 | 59.740.073 |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 3.768.166 | 3.739.166 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 3.768.166 | 3.739.166 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 1.119.347.126 | 1.135.490.243 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | 383.073.550 | 382.229.800 |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 736.273.576 | 753.260.443 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | | |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | | |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | | |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 205.797.861 | 228.949.109 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 85.438.377 | 93.703.846 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 14.996.667 | 44.741.599 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 48.064.119 | 46.279.514 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | 9.061.570 | 8.365.418 |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 22.276.527 | 16.602.671 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 14.330.111 | 10.810.501 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | 5.365.575 | 5.365.575 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 6.264.915 | 3.079.985 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 19.170.800 | 36.496.972 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 2.930.543.914 | 2.918.842.441 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | 215.835.259 | 245.570.279 |
| DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | 1.520.088.659 | 1.454.426.878 |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | 62.371.302 | 59.740.073 |

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 31.03.2015.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | | Tekuće razdoblje | |
|---|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativno | Tromjesečje | Kumulativno | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 12.047.249 | 12.047.249 | 33.874.034 | 33.874.034 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 11.460.264 | 11.460.264 | 32.346.612 | 32.346.612 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 586.985 | 586.985 | 1.527.422 | 1.527.422 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 24.541.240 | 24.541.240 | 79.543.578 | 79.543.578 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 5.607.256 | 5.607.256 | 17.153.210 | 17.153.210 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 3.380.521 | 3.380.521 | 10.768.062 | 10.768.062 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 1.374 | 1.374 | 18.342 | 18.342 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 2.225.361 | 2.225.361 | 6.366.806 | 6.366.806 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 11.528.280 | 11.528.280 | 29.316.527 | 29.316.527 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 6.206.856 | 6.206.856 | 17.455.092 | 17.455.092 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 3.818.541 | 3.818.541 | 7.696.154 | 7.696.154 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 1.502.883 | 1.502.883 | 4.165.281 | 4.165.281 |
| 4. Amortizacija | 124 | 2.765.041 | 2.765.041 | 19.110.740 | 19.110.740 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 4.492.505 | 4.492.505 | 13.570.581 | 13.570.581 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 139 | 139 | 0 | 0 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | 139 | 139 | 0 | 0 |
| 7. Rezerviranja | 129 | | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 148.019 | 148.019 | 392.520 | 392.520 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 915.112 | 915.112 | 34.208.678 | 34.208.678 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s | 132 | | | 843.750 | 843.750 |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s | 133 | 892.335 | 892.335 | 2.002.814 | 2.002.814 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | | | | |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | 22.777 | 22.777 | 31.308.708 | 31.308.708 |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | | | 53.406 | 53.406 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 3.805 | 3.805 | 44.600.675 | 44.600.675 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | | | 5.279.049 | 5.279.049 |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 3.805 | 3.805 | 37.531.463 | 37.531.463 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | | | 1.790.163 | 1.790.163 |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | | | | |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | | | | |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | 12.870.386 | 12.870.386 | 12.495.451 | 12.495.451 |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | | | | |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | 12.962.361 | 12.962.361 | 68.082.712 | 68.082.712 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 37.415.431 | 37.415.431 | 136.639.704 | 136.639.704 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | -24.453.070 | -24.453.070 | -68.556.992 | -68.556.992 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 24.453.070 | 24.453.070 | 68.556.992 | 68.556.992 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | -24.453.070 | -24.453.070 | -68.556.992 | -68.556.992 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 24.453.070 | 24.453.070 | 68.556.992 | 68.556.992 |

| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
|---|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | -24.453.070 | -24.453.070 | -65.925.763 | -65.925.763 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | 0 | 0 | -2.631.229 | -2.631.229 |
| IZVJESTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | -24.453.070 | -24.453.070 | -68.556.992 | -68.556.992 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | -101.501 | -101.501 | 350.707 | 350.707 |
| 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 | -101.501 | -101.501 | 350.707 | 350.707 |
| 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 | -20.300 | -20.300 | 70.141 | 70.141 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 167 | -81.201 | -81.201 | 280.566 | 280.566 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | -24.534.271 | -24.534.271 | -68.276.426 | -68.276.426 |
| DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | -24.534.271 | -24.534.271 | -65.645.197 | -65.645.197 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | 0 | 0 | -2.631.229 | -2.631.229 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.03.2015.

| Obveznik:PLAVA LAGUNA D.D. | | | |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | -24.453.070 | -68.556.992 |
| 2. Amortizacija | 002 | 2.765.041 | 19.110.740 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 9.808.886 | 14.856.779 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | | 17.606.738 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | -11.879.143 | -16.982.735 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 7.315.590 | 6.040.108 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 72.359 | 566.354 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 1.274.167 | 6.585.793 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 8.662.116 | 13.192.255 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 0 | 0 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 20.541.259 | 30.174.990 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 105.064 | 4.390 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | 880.925 | 516.982 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | | |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 39.123.795 | 21.945.079 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 40.109.784 | 22.466.451 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 15.597.981 | 10.621.635 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 2.442.117 | 884.273 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 18.040.098 | 11.505.908 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 22.069.686 | 10.960.543 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 27.362.668 |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 0 | 27.362.668 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | | 825.280 |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | | 2.128.802 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 0 | 2.954.082 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 037 | 0 | 24.408.586 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH | 038 | 0 | 0 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 1.528.427 | 5.194.139 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 0 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 3.455.325 | 12.104.367 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 1.528.427 | 5.194.139 |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 4.983.752 | 17.298.506 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2015. do 31.3.2015.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodna godina | Tekuća godina |
|---|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Upisani kapital | 001 | 1.263.194.160 | 1.263.194.160 |
| 2. Kapitalne rezerve | 002 | | |
| 3. Rezerve iz dobiti | 003 | 57.823.365 | 57.823.365 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 111.360.051 | 198.231.806 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 86.888.339 | -65.925.763 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | | |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | 822.744 | 1.103.310 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 1.520.088.659 | 1.454.426.878 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | | |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | | |
| 13. Zastita novčanog tijeka | 013 | | |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | | |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | | |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | | |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 0 | 0 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | 1.520.088.659 | 1.454.426.878 |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | 62.371.302 | 59.740.073 |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 31.03.2015.**

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč na dan 31. ožujka 2015. godine sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegova povezana društva:

- Istraturist Umag, dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam i putnička agencija, u 93,04% vlasništvu
- Istra D.M.C., društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje djelatnosti turističke agencije, inženjering, izgradnju i korištenje sportskih objekata (u 100%-tnom vlasništvu društva Istraturist Umag d.d.)
- Laguna Invest, društvo s ograničenom odgovornošću za tehničke i poslovne usluge (u 100%-tnom vlasništvu).

Od 1. siječnja 2014. godine povezano društvo Hoteli Croatia d.d., Cavtat pripojeno je društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik. Na datum izvještaja vlasnički udio u društvu Jadranski luksuzni hoteli iznosi 32,48%, stoga Plava laguna d.d. predmetno ulaganje tretira kao pridruženo društvo.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je E. Abaroa Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. ožujka 2015. godine dionice Matice kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi. Dionice povezanog društva Istraturist Umag d.d. ne kotiraju na burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Priloženi konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju financijske izvještaje Društva i subjekata pod njegovom kontrolom. Sve transakcije unutar Grupe eliminirane su pri konsolidaciji.

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

Bilješka 3. Dugotrajna imovina

U izvještajnom razdoblju nije bilo značajnih promjena dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine. Imovina povezanog društva Istraturist Umag d.d. u cijelosti je obuhvaćena u konsolidiranoj bilanci, pri čemu je eliminiran udio Matice u povezano društvo, te pozicija kapitala i rezervi povezanog društva. Međusobnih transakcija od datuma stjecanja kontrole do datuma bilance nije bilo. Realizirana kapitalna ulaganja iznose 10,6 milijuna kuna.

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne financijske imovine. Pozicija udjela kod povezanih poduzetnika umanjena je za udio u gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 12.495.451 kuna. Sudjelujući interesi povećani su za 350.707 kuna radi svođenja na fer vrijednost.

Bilješka 4. Kratkotrajna imovina

U okviru kratkotrajne imovine povećana su kratkotrajna potraživanja temeljem porasta potraživanja od kupaca, a smanjena je kratkotrajna financijska imovina radi smanjenja depozita kod banaka.

Bilješka 5. Kapital i rezerve

U izvještajnom razdoblju povećana je pozicija ostalih rezervi, temeljem svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2014. godini, do donošenja odluke o uporabi dobiti. U izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak u poslovanju od 65,9 milijuna kuna.

Bilješka 6. Obveze za zajmove i prema bankama

U 2014. godini Matica je primila dugoročni zajam od 50 milijuna EUR, te dugoročni bankovni kredit u istom iznosu, u svrhu kupnje dionica društva Istraturist Umag d.d.

Kreditni povezanog društva Istraturist Umag d.d. odnose se na obveze prema HBOR-u, Zagrebačkoj banci d.d., te ostalim financijskim institucijama iz Grupe UniCredito.

Na dan bilance obveze su svedene na srednji tečaj HNB. Struktura na datum bilance je slijedeća:

| | 31.03. 2015. |
|---|----------------------|
| Dugoročne obveze za zajmove (Matica) | 382.229.800 |
| Dugoročne obveze prema bankama (Matica) | 382.229.800 |
| Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (povezano društvo) | 371.030.643 |
| Ukupno | 1.135.490.243 |
| Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (povezano društvo) | 93.703.846 |
| Ukupno | 1.229.194.089 |