

PLAVA LAGUNA

HOTELS & TOURIST COMPANY d.d.

Tromjesečni financijski izvještaj Plava laguna d.d. za treće tromjesečje 2015. godine



Poreč, listopad 2015.

PLAVA LAGUNA

HOTELS & TOURIST COMPANY
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
52440 Poreč, R. Končara 12, Croatia
T: +385 52 410 101, F: +385 52 451 044
E-mail: mail@plavalaguna.hr
biz.plavalaguna.hr

Poreč, 30. listopada 2015.

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2015. DO 30.09.2015.

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje tromjesečne financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa).

Prilikom korištenja izvještaja na razini Grupe valja skrenuti pozornost na različite obuhvate u tekućoj u odnosu na usporedivo razdoblje prethodne godine, a u kontekstu značajnog poslovnog događaja kupnje 93,04% dionica društva Istraturist Umag d.d. realizirano u mjesecu studenom 2014. godine. Nadalje, od 01.01.2014. u izvještajima za Grupnu iskazuje se ulaganje u pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. temeljem metode udjela obzirom na vlasnički udio Plave lagune od 32,48%. Podružnica Laguna Invest d.o.o. nije imala aktivnosti u izvještajnim razdobljima.

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Kretanja i trend poslovne aktivnosti utvrđenih za predmetni period u odnosu na isti kumulativni period prethodne godine determiniraju pozicioniranje poslovnih rezultata na razini ukupne poslovne godine, a obzirom na sezonalnost turističkog prometa za Društvo te turistički sektor u segmentu odmorišnog tipa općenito.

Društvo je u periodu I – IX 2015. godine u hotelima i apartmanima ostvarilo 1.198.011 noćenja što čini povećanje od 8,4% ili nominalno 93,4 tisuće noćenja u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je generirano putem individualnog kanala prodaje čiji udio bilježi porast sa 25,3% na 30,8% u ukupnim noćenjima čvrstih objekata. Nastavak trenda opadanja potražnje sa ruskog tržišta reflektiralo na smanjenje alotmanskog segmenta. Daljnji generator povećanja odraz je izrazite aktivnosti na području grupnih aranžmana sa zabilježenim povećanjem noćenja od 33,3 tisuće u periodima kada je potražnja na bazi odmorišnog motiva smanjenja, što pozitivno utječe na poslovne performanse Društva.

Gore navedeni trendovi odražavaju se i na strukturu gostiju prema emitivnim tržištima gdje je smanjenje noćenja ruskih gostiju od čak 46% ili nominalno 87,7 tis noćenja, nadomješteno povećanom potražnjom sa tradicionalnih zapadnoeuropskih tržišta (Njemačka, Austrija, Italija), a pozitivni trendovi zabilježeni su i sa slovenskog i britanskog tržišta.

Fizički volumen prometa u autokampovima na razini je 4,2% većoj od prethodne godine sa evidentiranih 1.144.503 noćenja. Navedeno kretanje pored ulaganja u unaprjeđenje ponude, posljedica je i povećanja sa nizozemskog tržišta kao najrelevantnijeg u tom smještajnom segmentu, a koje je prethodne godine zabilježilo pad, prije svega, zbog nepovoljnog rasporeda godišnjih odmora i preklapanja potražnje s njemačkim tržištem.

Na razini Društva te sveukupnih smještajnih kapaciteta u promatranom kumulativnom periodu ostvareno je 2.243.514 noćenja što predstavlja povećanje za 6,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni prihodi temeljeni na povećanju fizičkog prometa zabilježili su povećanje od 6,3% ili nominalno 29,4 mil kuna na razinu od 493,2 mil.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 332,7 mil kuna. Poslovni rashodi bez amortizacije bilježe povećanje za 12,6 mil kuna ili 5,8% odnosu na prethodnu godinu. Navedeno je prouzročeno porastom volumena poslovanja u čvrstim objektima što ima za posljedicu porast varijabilnih komponenti troškova, a dodatni utjecaj na povećanje imaju troškovi vode u svezi održavanja zelenih površina kao važnog dijela cjelovitog proizvoda Društva, uslijed prošlogodišnjeg izrazito kišnog perioda tijekom sezone.

Financijska aktivnost u tekućoj godini uslijed kreditne zaduženosti rezultira negativnim učinkom od 22,0 mil kuna prije svega uvjetovano obračunatim kamatama u iznosu od 29,5 mil kuna, te s druge strane pozitivnim tečajnim razlikama u iznosu od 4,9 mil kuna i prihodovnim kamatama na oročene depozite u iznosu od 2,1 mil kuna. Pozitivan efekt financijskih kategorija u istom razdoblju prethodne godine u iznosu od 4,2 mil kuna refleksija je prije svega povoljnijeg prinosa na oročene devizne depozite.

Slijedom prethodno obrazloženog Društvo je za analizirano kumulativno razdoblje I – IX 2015. ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 138,6 mil kuna što predstavlja smanjenje za 10,1 mil kuna pri čemu su financijske pozicije utjecala negativno na pozicioniranje rezultata u iznosu 26,2 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Razina operativne uspješnosti mjerena EBITDA pokazateljem iznosi 259,6 mil kuna i premašuje prošlogodišnje postignuće za 16,5 mil kuna.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 2.472 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi povećanje za nominalno 101 mil kuna. Porast je učinak gore navedenih poslovnih rezultata i generiranja dobiti u predmetnom periodu kao i povećanja primljenih predujmova koji su, s druge strane uravnoteženi potraživanjima od kupaca, budući da je u tijeku postupak zatvaranja salda. S druge strane, Društvo je koncem kolovoza izvršilo djelomičnu otplatu kredita prema povezanom društvu u iznosu od 20,0 mil EUR, što je razinu ukupnog kreditnog zaduženja Društva na dan 30.09.2015. pozicioniralo na 80,0 mil EUR.

Stabilnost Društva manifestira se kroz veličinu kapitala i rezervi u iznosu od 1.660 mil kuna, te veličinu visoko likvidnih oblika financijske imovine - deviznih depozita u iznosu od 214,9 mil kuna koji dvostruko premašuju kratkoročne obveze sa posljedicom novčanog odljeva.

Nastavno na odluke Glavne skupštine dana 9. rujna 2015. na Trgovačkom sudu provedeno je povećanje temeljnog kapitala iz sredstava Društva u iznosu od 84,1 mil kuna, sukladno poreznim propisima u dijelu reinvestiranja dobiti.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Konsolidirana razina poslovanja u tekućoj godini obuhvaća Podružnicu Istraturist Umag d.d., te pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. primjenom metode udjela. Jedini aktivni subjekt u konsolidaciji za promatrani prošlogodišnji period 2014. godine predstavljalo je prethodno spomenuto pridruženo društvo, putem iskazivanja pripadajućeg udjela u dobiti spomenutog društva u konsolidiranim financijskim izvještajima za Grupu, stoga je navedene razlike u obuhvatima potrebno uvažiti pri analizi promjena u financijskim pokazateljima.

Poslovni prihodi na razini Grupe ostvareni su u veličini od 944,7 mil kuna, gdje je doprinos podružnice Istraturist Umag u veličini od 451,5 mil kuna, a isti u usporedbi s prethodnom godinom bilježi povećanje od 6% ili nominalno 25,8 mil kuna. Sveukupan rast poslovnog prihoda oba entiteta (Plava laguna d.d. i Istraturist Umag d.d.) na usporedivoj razini iznosi 55,3 mil kuna.

Poslovni rashodi Grupe realizirani su u iznosu od 655,3 mil kuna, u okviru kojih se 322,7 mil kuna odnosi na Podružnicu sa evidentiranim rastom od 4,4 mil u odnosu na prethodnu godinu (bez utjecaja amortizacije). Sveukupan rast poslovnih rashoda (prije amortizacije) oba entiteta (Plava laguna d.d. i Istraturist Umag d.d.) na usporedivoj razini iznosi 17,0 mil kuna.

Negativan učinak financijskih aktivnosti Grupe iznosi 29,3 mil kuna od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -22,0 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -7,3 mil kuna temeljen na slijedećem: rashodovnim kamatama na kredite u iznosu od 13,8 mil kuna, te realiziranim dobitkom od financijskog derivativa u iznosu od 6,4 mil kuna.

Negativne tečajne razlike, uglavnom s osnove kredita u CHF, uglavnom su neutralizirane evidentiranjem nerealiziranih dobitaka na bazi ugovorenog financijskog instrumenta (međualutni kamatni swap) po istim kreditima na dan bilance.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 37,7 mil kuna.

Dobit Grupe za promatrani period I – IX 2015. iznosi 297,7 mil kuna, pri čemu je dobit Podružnice sukladno gore pojašnjenim segmentima u veličini od 121,4 mil kuna i ista bilježi porast za 25,2 mil kuna u odnosu na isti period prethodne godine.

Konsolidirana bilanca na zadnji dan izvještajnog perioda iznosi 3.170 mil kuna i iskazuje povećanje za 239 mil kuna što je refleksija povećanja operativne uspješnosti Grupe, uz smanjenje ukupnih kreditnih obveza za 229 mil kuna na razinu od 976 mil kuna .

Društvo i Grupa permanentno prate rizike kojima su izloženi temeljem specifičnosti djelatnosti koju obavljaju i primjenjuju adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 30. listopada 2015.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA TREĆE TROMJESEČJE 2015.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15, 110/15) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji za treće tromjesečje 2015. godine sastavljeni u skladu 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.

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

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2015.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka izdavateljica: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: ma@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.092

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi 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 tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2015.

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	2.169.926.872	2.104.027.604
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	762.192	772.342
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	567.530	527.895
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	130.320
6. Ostala nematerijalna imovina	009	98.962	114.127
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.055.983.858	989.797.319
1. Zemljište	011	167.702.235	167.702.235
2. Građevinski objekti	012	803.212.625	748.298.643
3. Postrojenja i oprema	013	17.493.170	13.957.327
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	26.411.573	20.840.112
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	983.047	3.436.108
8. Ostala materijalna imovina	018	5.215.750	4.263.860
9. Ulaganje u nekretnine	019	34.965.458	31.299.034
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.113.180.822	1.113.457.943
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.106.862.428	1.106.862.428
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.318.394	6.595.515
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	200.103.218	364.032.296
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.524.182	3.495.237
1. Sirovine i materijal	036	2.513.470	3.469.744
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	10.712	25.493
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	28.601.188	127.333.773
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		50.000
2. Potraživanja od kupaca	045	872.148	113.901.667
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.543	464.887
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	20.174.588	12.401.299
6. Ostala potraživanja	049	7.498.909	515.920
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	163.955.491	214.865.782
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	163.955.491	214.865.782
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	5.022.357	18.337.504
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.375.179	4.211.546
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.371.405.269	2.472.271.446
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.420.970	3.417.440

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.521.763.198	1.660.460.722
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.263.194.160	1.347.327.132
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	58.646.109	63.298.715
1. Zakonske rezerve	066	38.999.151	43.430.060
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	19.868.655
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	111.304.734	111.254.047
1. Zadržana dobit	073	111.304.734	111.254.047
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	88.618.195	138.580.828
1. Dobit poslovne godine	076	88.618.195	138.580.828
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.768.166	1.739.166
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3.768.166	1.739.166
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	766.147.100	610.566.240
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	383.073.550	228.962.340
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	383.073.550	381.603.900
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	60.565.950	185.824.584
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	130.600	129.950
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	10.118.760	104.633.675
5. Obveze prema dobavljačima	098	17.608.140	42.447.721
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	13.347.485	18.155.240
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.940.114	13.369.804
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	5.055.276	1.722.619
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	19.160.855	13.680.734
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.371.405.269	2.472.271.446
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.420.970	3.417.440
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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	463.834.609	326.179.278	493.235.184	341.733.297
1. Prihodi od prodaje	112	461.186.559	325.313.389	490.857.238	340.976.889
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.648.050	865.889	2.377.946	756.408
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	319.393.671	185.780.155	332.653.225	194.967.621
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvođača u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	105.986.320	62.162.819	116.288.209	67.866.122
a) Troškovi sirovina i materijala	117	72.297.814	44.094.502	79.538.566	47.459.153
b) Troškovi prodane robe	118	54.161	37.761	71.001	44.339
c) Ostali vanjski troškovi	119	33.634.345	18.030.556	36.678.642	20.362.630
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	81.809.058	40.058.294	83.174.368	39.421.048
a) Neto plaće i nadnice	121	48.904.019	24.373.427	50.788.426	24.439.831
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	21.140.451	9.849.904	20.311.779	9.277.111
c) Doprinosi na plaće	123	11.764.588	5.834.963	12.074.163	5.704.106
4. Amortizacija	124	100.021.291	69.215.033	100.662.733	72.718.814
5. Ostali troškovi	125	31.049.788	14.302.726	32.100.482	14.924.064
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	456	91	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	456	91		
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	526.758	41.192	427.433	37.573
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.438.449	1.897.756	18.972.013	8.965.380
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132			5.906.115	1.865.565
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.858.162	1.809.805	12.451.344	6.981.705
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	365.704		400.937	35.233
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	214.583	87.951	213.617	82.877
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	249.654	201.352	40.973.144	19.253.839
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			17.919.374	7.365.053
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	249.654	201.352	23.053.770	11.888.786
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	468.273.058	328.077.034	512.207.197	350.698.677
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	319.643.325	185.981.507	373.626.369	214.221.460
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	148.629.733	142.095.527	138.580.828	136.477.217
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	148.629.733	142.095.527	138.580.828	136.477.217
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	148.629.733	142.095.527	138.580.828	136.477.217
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	148.629.733	142.095.527	138.580.828	136.477.217
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	148.629.733	142.095.527	138.580.828	136.477.217
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	6.059	107.560	277.121	-209.696
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	6.059	107.560	277.121	-209.696
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	1.212	21.512	55.425	-41.938
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	4.847	86.048	221.696	-167.758
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	148.634.580	142.181.575	138.802.524	136.309.459
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				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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	148.629.733	138.580.828
2. Amortizacija	002	100.021.291	100.662.733
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	150.584.228	123.229.634
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	196.695	221.696
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	399.431.947	362.694.891
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	131.211.225	98.732.585
3. Povećanje zaliha	010	710.302	971.055
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.680.637	8.316.488
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	134.602.164	108.020.128
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	264.829.783	254.674.763
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	174.376	19.769
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	444.783	
3. Novčani primici od kamata	017	3.359.815	2.093.489
4. Novčani primici od dividendi	018	365.704	400.937
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	4.344.678	2.514.195
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	62.130.982	34.506.113
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	198.723.386	53.681.838
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	260.854.368	88.187.951
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	256.509.690	85.673.756
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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		7.012.960
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	7.012.960
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		150.997.060
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	141.916	105.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		11.596.760
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	141.916	162.698.820
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	141.916	155.685.860
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	8.178.177	13.315.147
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.893.553	5.022.357
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	8.178.177	13.315.147
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.071.730	18.337.504

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2015. do 30.9.2015.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.263.194.160	1.347.327.132
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	57.823.365	62.254.275
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.304.734	111.254.047
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	88.618.195	138.580.828
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	822.744	1.044.440
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.521.763.198	1.660.460.722
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 30.09.2015.**

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. rujna 2015. 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 i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 66.176 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2014. godine. Učinak na smanjenje imovine imala je više obračunata amortizacija (100.662 tisuća kuna) u odnosu na izvršena kapitalna ulaganja (34.502 tisuća kuna).

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju povećana je dugotrajna financijska imovina za 277.121 kuna radi svođenja sudjelujućih interesa na fer vrijednost.

Struktura dugotrajne financijske imovine na dan bilance je slijedeća:

Opis	Naziv društva	Iznos udjela	% vlasništva
a) Udjeli kod povezanih poduzetnika	Istraturist Umag d.d. Umag	916.054.651	93,04
	Laguna Invest d.o.o. Poreč	75.789	100,00
	Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik	190.731.988	32,48
b) Sudjelujući interesi	Ostala društva	6.595.515	-
Ukupno	Ukupno	1.113.457.943	-

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2014. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 971.055 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 113.030 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2014. godine u iznosu od 432 tisuće kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate.

Smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 7.773 tisuća kuna, što je učinak povrata preplaćenog poreza na dobit i PDV-a, te plaćenih predujmova poreza na dobit za tekuću godinu.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita u iznosu od 50.910 tisuća kuna.

Bilješka 8. 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 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj poziciji evidentirani su obračunati nefakturirani prihodi, te plaćeni PDV na primljene predujmove i unaprijed fakturirane prihode.

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljem odluke Skupštine od 14. kolovoza 2015. godine povećan je temeljni kapital Društva iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2014. godine u visini 84.132.972 kuna koristi kao reinvestirana dobit.

Temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 1.347.327.132 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

Temeljem odluke Skupštine od 14. kolovoza 2015. godine povećane su zakonske rezerve za 4.430.909 kuna. U izvještajnom razdoblju došlo je i do povećanja na poziciji ostalih rezervi za 221.697 kuna, temeljem svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Druge pozicije rezervi nisu se mijenjale.

Bilješka 12. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit umanjena je za isplaćenu dividendu u iznosu od 105.000, te uvećana za dio dobiti ostvarene u 2014. godini, u iznosu od 54.313 kuna.

Bilješka 13. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit u iznosu od 138.580.828 kuna, što je smanjenje od 7% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 14. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju smanjena su rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 2.000 tisuća kuna radi okončanja spora, te ostala rezerviranja od 29 tisuća kuna jer su primljeni računi dobavljača.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Krajem prethodne godine primljen je dugoročni zajam od vlasnika u iznosu od 50 milijuna EUR. U kolovozu 2015. godine izvršena je otplata zajma u iznosu od 20 milijuna EUR. Na dan bilance preostala obveza od 30 milijuna EUR svedena je na srednji tečaj HNB.

Bilješka 16. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ove obveze obuhvaćaju dugoročni devizni kredit poslovne banke u iznosu od 50 milijuna EUR. U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena, osim svođenja obveza na dan bilance na srednji tečaj HNB.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja obveza za primljene predujmove od kupaca za 94.514 tisuća kuna. Do kraja poslovne godine pretežiti dio primljenih predujmova zatvoriti će već evidentirana potraživanja od kupaca. Značajan rast iskazan je na poziciji obveza prema dobavljačima radi povećanja obujma poslovnog procesa u izvještajnom razdoblju. Obveze s osnove udjela u rezultatu iskazuju nepromijenjeni saldo jer je utvrđena dividenda u iznosu od 105.000 kuna i isplaćena. Ostale kratkoročne obveze su smanjene su radi plaćanja obveza utvrđenih u nadzoru.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na dan bilance stanje pozicije odgođenog plaćanja troškova sastoji se od slijedećih stavki:

Opis	Iznos
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište	11.740.937
Ostali obračunati troškovi	1.939.797
Ukupno	13.680.734

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 rast od 6% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 106).

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.09. 2014.	01.01.-30.09. 2015.	INDEKS 15/14
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	191.394	32.134	17
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	321.490	432.413	135
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	806.196	707.594	88
Prihodi od ponudbene dokumentacije	90.400	67.440	75
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	60.072	16.968	28
Prihodi ranijih godina	164.368	400.623	244
Prihodi od ukidanja pričuva	670.000	259.331	39
Ostali prihodi	344.130	461.443	135
	2.648.050	2.377.946	90

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 4% tumači se povećanjem materijalnih troškova za 10%, troškova osoblja za 2% i ostalih troškova za 3%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 10% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 10% i troškova usluga za 9%.

Bilješka 23. Troškovi osoblja

Povećanje troškova osoblja od 2% učinak je povećanja odrađenih sati temeljem većeg broja noćenja (indeks 101) i povećanja prosječne plaće (indeks 101).

Bilješka 24. Amortizacija

Trošak amortizacije ostvaren je na približno istom nivou kao prethodne godine (indeks 101).

Bilješka 25. Ostali troškovi

	<u>01.01.-30.09.</u> <u>2014.</u>	<u>01.01.-30.09.</u> <u>2015.</u>	<u>INDEKS</u> <u>15/14</u>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	11.164.861	12.467.833	112
Intelektualne usluge i ostale neproizvodne usluge	2.902.893	1.812.085	62
Premije osiguranja	1.791.621	2.100.215	117
Reprezentacija i izuzimanja	244.592	247.665	101
Bankarske usluge	1.186.982	1.129.030	95
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	11.437.453	11.590.284	101
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	447.892	415.337	93
Troškovi stručnog obrazovanja	310.658	203.495	66
Ostalo	1.562.836	2.134.538	137
	<u>31.049.788</u>	<u>32.100.482</u>	<u>103</u>

Bilješka 26. Financijski prihodi

	<u>01.01.-30.09.</u> <u>2014.</u>	<u>01.01.-30.09.</u> <u>2015.</u>	<u>INDEKS</u> <u>15/14</u>
Prihodi od kamata na novčane depozite	3.355.805	2.093.489	62
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	29.020	43.766	151
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	-	5.906.115	-
Pozitivne tečajne razlike	218.214	10.314.089	-
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	365.704	400.937	110
Dobici od prodaje dionica	255.123	-	-
Ostali financijski prihodi	214.583	213.617	100
	<u>4.438.449</u>	<u>18.972.013</u>	<u>427</u>

Bilješka 27. Financijski rashodi

	<u>01.01.-30.09.</u> <u>2014.</u>	<u>01.01.-30.09.</u> <u>2015.</u>	<u>INDEKS</u> <u>15/14</u>
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	-	15.098.660	-
Rashodi od kamata	27.972	14.513.927	-
Negativne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	-	2.820.714	-
Negativne tečajne razlike	221.682	8.539.843	-
	<u>249.654</u>	<u>40.973.144</u>	<u>-</u>

Bilješka 28. Dobit razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit iz poslovne aktivnosti u iznosu od 160.581.959 kuna (indeks 111), te gubitak iz financijskih aktivnosti od 22.001.131 kuna. Ukupna dobit prije oporezivanja ostvarena je u iznosu od 138.580.828 kuna i manja je 7% od prethodne godine.