

# 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, 29. travnja, 2016.

## MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2016. DO 31.03.2016.

### UVOD

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

### NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Uobičajene aktivnosti Društva u prvom tromjesečju poslovne godine usmjerene su na pripremu turističke sezone u segmentu provedbe kapitalnog budžeta, kao i na aktivno praćenje bookinga u cilju definiranja potrebnih mjera, a koje će biti u funkciji realizacije ciljeva prodajne politike definirane Operativnim budžetom za tekuću godinu.

Operativnu aktivnost u analiziranom tromjesečju pored perioda rada tijekom novogodišnjih praznika, uglavnom determinira realizacija grupnih aranžmana te popunjenost tijekom Uskrsa koji je ove godine prema rasporedu u mjesecu ožujku. Tako je za period I – III ostvareno 39 tis noćenja, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvareno 24 tis noćenja.

Prihod smještaja i pansiona generiran je na razini od 10,1 mil kuna i bilježi povećanje od 28%, što uz prihod od zakupa i veza, a koji su uravnoteženi s prethodnom godinom, rezultira poslovnim prihodom od 18,9 mil kuna i povećanjem od 1,8 mil kuna ili 11% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Poslovni rashodi evidentirani su u visini od 30,1 mil kuna i rastu 10% u odnosu na prethodnu godinu. Nominalno povećanje prije amortizacije iznosi 2,2 mil kuna, a što se u prevladavajućem dijelu tumači povećanjem varijabilnih komponenti troškova uslijed porasta fizičkog volumena prometa.

Neto učinak financijske aktivnosti Društva u tekućem izvještajnom razdoblju iznosi 251 tis kuna, dok je prethodne godine bio negativan u visini od 8,1 mil kuna. Razlike se odnose na pad troškova kamata po kreditima zbog smanjenja duga te kamatnih stopa (2,8 mil kuna razlike), dok je najznačajniji doprinos polučen povećanjem pozitivnih tečajnih razlika (5,7 mil kuna) s osnova kredita.

Temeljem prethodnih kretanja Društvo je za izvještajno tromjesečje evidentiralo gubitak od 10,9 mil kuna, a koji je za 7,4 manji od usporedivog razdoblja prethodne godine uglavnom uslijed gore pojašnjenih financijskih pozicija.

Bilanca Društva na dan 31.03.2016. iznosi 2.260 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi smanjenje za 35,5 mil kuna. Poslovne transakcije koje su u značajnom dijelu uvjetovale takvo kretanje, pored obuhvata gubitka tekućeg razdoblja, su otplata rate kredita poslovnoj banci koja dospijeva u tekućoj godini u iznosu od 6,25 mil EUR, dok je pozicija primljeni predujmovi zabilježila povećanje za 26,0 mil kuna, sukladno prodajnoj politici Društva.

## **KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA**

Obilježja operativne aktivnosti Podružnice obzirom na djelatnost, strukturu smještajnih kapaciteta te sezonalnost u većoj mjeri odgovaraju obilježjima i dinamici Matice, pa tako važi i karakteristika o relativno niskoj popunjenosti u predmetnom tromjesečju.

Poslovni prihodi Grupe ostvareni su u veličini od 37,1 mil kuna i bilježe povećanje za 3,2 mil kuna ili 9,4%, u pretežitom dijelu temeljenom na porastu noćenja. U okviru navedene kategorije doprinos Podružnice iznosi 18,2 mil kuna uz evidentirano povećanje od 1,4 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi Grupe realizirani su u iznosu od 82,8 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu iskazuju porast za 4,1% ili nominalno 3,3 mil kuna u okviru kojeg je učešće Podružnice sa 52,8 mil kuna te povećanjem od 0,5 mil. Relativno veća razina rashoda u odnosu na Maticu, unatoč sličnim razinama prihoda, dijelom je učinak računovodstvene politike amortizacije u svezi unutargodišnje dinamike kao i ostalih javnih davanja te ostalih troškovnih kategorija utvrđenih na godišnjoj razini, a obuhvaćenih u razdoblje proporcionalnim načelom.

Neto učinak financijskih kategorija Grupe za predmetno tromjesečje iznosi 0,9 mil kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine rezultat predmetnih aktivnosti bio negativan u iznosu od 10,4 mil. Prethodni pomak efekt je smanjenja rashodovnih kamata za 3,5 mil kuna te porasta neto pozitivnog učinka tečajnih razlika i dobitaka na bazi nerealiziranog derivativa za 8,0 mil kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, iskazan je udio u gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 9,6 mil kuna, dok je prošlogodišnja razina gubitka iznosila 12,5 mil kuna.

Na bazi prethodno obrazloženih kretanja konsolidirani gubitak za predmetno tromjesečje iznosi 54,4 mil kuna, što je za 14,1 mil bolji rezultat u odnosu na isto tromjesečje prethodne godine.

Bilanca Grupe na dan 31.03.2016. bilježi vrijednost od 2.821 mil kuna, u okviru koje obveze po kreditima i zajmovima iznose 914 mil kuna. Temeljno usmjerenje Grupe u cjelini je očuvanje financijske stabilnosti uz realizaciju operativnih i razvojnih planova.

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, 29. travnja 2016.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA PRVO TROMJESEČJE 2016.  
- GRUPA 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 finansijski izvještaji Grupe za prvo tromjesečje 2016. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima finansijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, finansijskog položaja i poslovanja matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

**UPRAVA:**

  
\_\_\_\_\_  
**Neven Staver, direktor**



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.3.2016.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020934

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavaateljca: PLAVA LAGUNA D.O.O.

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: 1.407

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtna subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

LAGUNA INVEST D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRATURIST D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMC D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

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 izdavaatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2016.

| Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.   |               |                        |                  |
|---|---------------|------------------------|------------------|
| 71  | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1   | 2             | 3                      | 4                |
| <b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>                          | <b>001</b>    |                        |                  |
| <b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>                              | <b>002</b>    | 2.640.603.408          | 2.627.521.926    |
| <b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>                                    | <b>003</b>    | 21.099.212             | 21.143.742       |
| 1. Izdaci za razvoj   | <b>004</b>    |                        |                  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | <b>005</b>    | 7.192.197              | 7.187.122        |
| 3. Goodwill   | <b>006</b>    |                        |                  |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                   | <b>007</b>    |                        |                  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | <b>008</b>    | 95.700                 | 95.700           |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | <b>009</b>    | 13.811.315             | 13.860.920       |
| <b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>                                     | <b>010</b>    | 2.368.279.798          | 2.364.846.701    |
| 1. Zemljište  | <b>011</b>    | 270.576.381            | 270.577.301      |
| 2. Građevinski objekti  | <b>012</b>    | 1.943.610.531          | 1.929.175.251    |
| 3. Postrojenja i oprema   | <b>013</b>    | 81.437.132             | 79.300.278       |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | <b>014</b>    | 29.073.656             | 28.677.069       |
| 5. Biološka imovina   | <b>015</b>    |                        |                  |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | <b>016</b>    |                        |                  |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | <b>017</b>    | 6.819.957              | 20.571.320       |
| 8. Ostala materijalna imovina   | <b>018</b>    | 5.114.468              | 5.088.216        |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | <b>019</b>    | 31.647.673             | 31.457.266       |
| <b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>                          | <b>020</b>    | 232.194.130            | 222.501.215      |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>021</b>    | 225.126.552            | 215.535.818      |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | <b>022</b>    |                        |                  |
| 3. Sudjeljujući interesi (udjeli)   | <b>023</b>    | 6.977.176              | 6.876.678        |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi            | <b>024</b>    |                        |                  |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire  | <b>025</b>    |                        |                  |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično  | <b>026</b>    | 90.402                 | 88.719           |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina  | <b>027</b>    |                        |                  |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela                                 | <b>028</b>    |                        |                  |
| <b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>  | <b>029</b>    | 0                      | 0                |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | <b>030</b>    |                        |                  |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit                                     | <b>031</b>    |                        |                  |
| 3. Ostala potraživanja  | <b>032</b>    |                        |                  |
| <b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>  | <b>033</b>    | 19.030.268             | 19.030.268       |
| <b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>                                | <b>034</b>    | 249.433.130            | 185.209.955      |
| <b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>   | <b>035</b>    | 4.254.845              | 4.759.488        |
| 1. Sirovine i materijal   | <b>036</b>    | 4.029.717              | 4.512.333        |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | <b>037</b>    |                        |                  |
| 3. Gotovi proizvodi   | <b>038</b>    |                        |                  |
| 4. Trgovačka roba   | <b>039</b>    | 225.128                | 247.155          |
| 5. Predujmovi za zalihe   | <b>040</b>    |                        |                  |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji                                       | <b>041</b>    |                        |                  |
| 7. Biološka imovina   | <b>042</b>    |                        |                  |
| <b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>  | <b>043</b>    | 22.218.352             | 32.119.112       |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | <b>044</b>    |                        |                  |
| 2. Potraživanja od kupaca   | <b>045</b>    | 6.086.493              | 13.147.660       |
| 3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika                                    | <b>046</b>    |                        |                  |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | <b>047</b>    | 208.972                | 273.036          |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | <b>048</b>    | 12.935.672             | 15.015.677       |
| 6. Ostala potraživanja  | <b>049</b>    | 2.987.215              | 3.682.739        |
| <b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>                        | <b>050</b>    | 210.103.429            | 107.931.041      |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>051</b>    |                        |                  |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | <b>052</b>    |                        |                  |
| 3. Sudjeljujući interesi (udjeli)   | <b>053</b>    | 100.000                | 100.000          |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi            | <b>054</b>    |                        |                  |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire  | <b>055</b>    | 1.563.195              | 1.475.256        |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično  | <b>056</b>    | 194.609.451            | 95.651.510       |
| 7. Ostala financijska imovina   | <b>057</b>    | 13.830.783             | 10.704.275       |
| <b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>  | <b>058</b>    | 12.856.504             | 40.400.314       |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>               | <b>059</b>    | 1.114.390              | 8.179.728        |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>                                       | <b>060</b>    | 2.891.150.928          | 2.820.911.609    |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>061</b>    | 201.358.650            | 204.163.856      |

| <b>PASIVA</b>   |            |               |               |
|---|------------|---------------|---------------|
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>   | <b>062</b> | 1.755.624.208 | 1.698.508.515 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL   | <b>063</b> | 1.347.327.132 | 1.347.327.132 |
| II. KAPITALNE REZERVE   | <b>064</b> |               |               |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)  | <b>065</b> | 63.604.044    | 63.369.355    |
| 1. Zakonske rezerve   | <b>066</b> | 43.430.060    | 43.430.060    |
| 2. Rezerve za vlastite dionice  | <b>067</b> | 11.484.818    | 11.484.818    |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)   | <b>068</b> | 11.484.818    | 11.484.818    |
| 4. Statutarne rezerve   | <b>069</b> |               |               |
| 5. Ostale rezerve   | <b>070</b> | 20.173.984    | 19.939.295    |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE  | <b>071</b> |               |               |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)   | <b>072</b> | 109.562.924   | 276.497.158   |
| 1. Zadržana dobit   | <b>073</b> | 109.562.924   | 276.497.158   |
| 2. Preneseni gubitak  | <b>074</b> |               |               |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)   | <b>075</b> | 166.845.937   | -52.142.933   |
| 1. Dobit poslovne godine  | <b>076</b> | 166.845.937   |               |
| 2. Gubitak poslovne godine  | <b>077</b> |               | 52.142.933    |
| VII. MANJINSKI INTERES  | <b>078</b> | 68.284.171    | 63.457.803    |
| <b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>   | <b>079</b> | 537.238       | 449.872       |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze   | <b>080</b> |               |               |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | <b>081</b> |               |               |
| 3. Druga rezerviranja   | <b>082</b> | 537.238       | 449.872       |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>   | <b>083</b> | 835.809.896   | 823.466.709   |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima   | <b>084</b> | 229.051.410   | 225.711.090   |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>085</b> |               |               |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | <b>086</b> | 606.758.486   | 597.755.619   |
| 4. Obveze za predujmove   | <b>087</b> |               |               |
| 5. Obveze prema dobavljačima  | <b>088</b> |               |               |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima  | <b>089</b> |               |               |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                                 | <b>090</b> |               |               |
| 8. Ostale dugoročne obveze  | <b>091</b> |               |               |
| 9. Odgođena porezna obveza  | <b>092</b> |               |               |
| <b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>   | <b>093</b> | 270.713.970   | 250.840.304   |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima   | <b>094</b> |               |               |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>095</b> |               |               |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | <b>096</b> | 140.947.894   | 90.516.230    |
| 4. Obveze za predujmove   | <b>097</b> | 14.141.862    | 50.822.963    |
| 5. Obveze prema dobavljačima  | <b>098</b> | 61.598.449    | 61.911.384    |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima  | <b>099</b> |               |               |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi                                 | <b>100</b> |               |               |
| 8. Obveze prema zaposlenicima   | <b>101</b> | 25.640.542    | 20.355.702    |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja   | <b>102</b> | 17.567.648    | 17.730.352    |
| 10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu   | <b>103</b> | 5.365.575     | 5.365.575     |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji   | <b>104</b> |               |               |
| 12. Ostale kratkoročne obveze   | <b>105</b> | 5.452.000     | 4.138.098     |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                    | <b>106</b> | 28.465.616    | 47.646.209    |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>   | <b>107</b> | 2.891.150.928 | 2.820.911.609 |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>108</b> | 201.358.650   | 204.163.856   |
| <b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b> |            |               |               |
| <b>A) KAPITAL I REZERVE</b>   |            |               |               |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice   | <b>109</b> | 1.687.340.037 | 1.635.050.712 |
| 2. Pripisano manjinskom interesu  | <b>110</b> | 68.284.171    | 63.457.803    |

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2016. do 31.03.2016.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodno razdoblje |             | Tekuće razdoblje |             |
|---|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
|   |               | Kumulativno         | Tromjesečje | Kumulativno      | Tromjesečje |
| 1   | 2             | 3                   | 4           | 5                | 6           |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>                                    | <b>111</b>    | 33.874.034          | 33.874.034  | 37.067.625       | 37.067.625  |
| 1. Prihodi od prodaje   | 112           | 32.346.612          | 32.346.612  | 36.430.586       | 36.430.586  |
| 2. Ostali poslovni prihodi  | 113           | 1.527.422           | 1.527.422   | 637.039          | 637.039     |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>           | <b>114</b>    | 79.543.578          | 79.543.578  | 82.830.263       | 82.830.263  |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115           |                     |             |                  |             |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)                                    | 116           | 17.153.210          | 17.153.210  | 20.070.965       | 20.070.965  |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                       | 117           | 10.768.062          | 10.768.062  | 10.984.143       | 10.984.143  |
| b) Troškovi prodane robe  | 118           | 18.342              | 18.342      | 21.749           | 21.749      |
| c) Ostali vanjski troškovi  | 119           | 6.366.806           | 6.366.806   | 9.065.073        | 9.065.073   |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)  | 120           | 29.316.527          | 29.316.527  | 30.662.614       | 30.662.614  |
| a) Neto plaće i nadnice   | 121           | 17.455.092          | 17.455.092  | 18.180.650       | 18.180.650  |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                 | 122           | 7.696.154           | 7.696.154   | 8.203.275        | 8.203.275   |
| c) Doprinosi na plaće   | 123           | 4.165.281           | 4.165.281   | 4.278.689        | 4.278.689   |
| 4. Amortizacija   | 124           | 19.110.740          | 19.110.740  | 19.625.774       | 19.625.774  |
| 5. Ostali troškovi  | 125           | 13.570.581          | 13.570.581  | 12.303.339       | 12.303.339  |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)                                   | 126           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)                        | 127           |                     |             |                  |             |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)                      | 128           |                     |             |                  |             |
| 7. Rezerviranja   | 129           |                     |             |                  |             |
| 8. Ostali poslovni rashodi  | 130           | 392.520             | 392.520     | 167.571          | 167.571     |
| <b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>                             | <b>131</b>    | 34.208.678          | 34.208.678  | 16.247.728       | 16.247.728  |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s      | 132           | 843.750             | 843.750     | 3.415.799        | 3.415.799   |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s       | 133           | 2.002.814           | 2.002.814   | 11.891.566       | 11.891.566  |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa       | 134           |                     |             |                  |             |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                | 135           | 31.308.708          | 31.308.708  | 909.515          | 909.515     |
| 5. Ostali financijski prihodi   | 136           | 53.406              | 53.406      | 30.848           | 30.848      |
| <b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>                              | <b>137</b>    | 44.600.675          | 44.600.675  | 15.310.514       | 15.310.514  |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima    | 138           | 5.279.049           | 5.279.049   | 3.038.963        | 3.038.963   |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim      | 139           | 37.531.463          | 37.531.463  | 11.641.610       | 11.641.610  |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine                | 140           | 1.790.163           | 1.790.163   | 87.939           | 87.939      |
| 4. Ostali financijski rashodi   | 141           |                     |             | 542.002          | 542.002     |
| <b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                      | <b>142</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>                    | <b>143</b>    | 12.495.451          | 12.495.451  | 9.590.734        | 9.590.734   |
| <b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>                                 | <b>144</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>                                | <b>145</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>                           | <b>146</b>    | 68.082.712          | 68.082.712  | 53.315.353       | 53.315.353  |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>                            | <b>147</b>    | 136.639.704         | 136.639.704 | 107.731.511      | 107.731.511 |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>               | <b>148</b>    | -68.556.992         | -68.556.992 | -54.416.158      | -54.416.158 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)                                   | 149           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)                                 | 150           | 68.556.992          | 68.556.992  | 54.416.158       | 54.416.158  |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>151</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>                      | <b>152</b>    | -68.556.992         | -68.556.992 | -54.416.158      | -54.416.158 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151)  | 153           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)  | 154           | 68.556.992          | 68.556.992  | 54.416.158       | 54.416.158  |



| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)  |     |             |             |             |             |
|---|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>   |     |             |             |             |             |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 155 | -65.925.763 | -65.925.763 | -52.142.933 | -52.142.933 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu  | 156 | -2.631.229  | -2.631.229  | -2.273.225  | -2.273.225  |
| <b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>                                   |     |             |             |             |             |
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>   |     |             |             |             |             |
|   | 157 | -68.556.992 | -68.556.992 | -54.416.158 | -54.416.158 |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>   |     |             |             |             |             |
| 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 | 350.707     | 350.707     | -100.498    | -100.498    |
| 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 |             |             |             |             |
| <b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>   |     |             |             |             |             |
|   | 166 | 70.141      | 70.141      | -20.099     | -20.099     |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>  |     |             |             |             |             |
|   | 167 | 280.566     | 280.566     | -80.399     | -80.399     |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>   |     |             |             |             |             |
|   | 168 | -68.276.426 | -68.276.426 | -54.496.557 | -54.496.557 |
| <b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b> |     |             |             |             |             |
| <b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>  |     |             |             |             |             |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice   | 169 | -65.645.197 | -65.645.197 | -52.223.332 | -52.223.332 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu  | 170 | -2.631.229  | -2.631.229  | -2.273.225  | -2.273.225  |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016. do 31.03.2016.

| Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.  |            |                     |                    |
|--|------------|---------------------|--------------------|
| Naziv pozicije   | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje   |
| 1  | 2          | 3                   | 4                  |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |            |                     |                    |
| 1. Dobit prije poreza  | 001        | -68.556.992         | -54.416.158        |
| 2. Amortizacija  | 002        | 19.110.740          | 19.625.774         |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza   | 003        | 14.856.779          | 30.470.632         |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 004        |                     |                    |
| 5. Smanjenje zaliha  | 005        |                     |                    |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka  | 006        | 17.606.738          | 19.180.593         |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | <b>007</b> | <b>-16.982.735</b>  | <b>14.860.841</b>  |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza   | 008        |                     |                    |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja  | 009        | 6.040.108           | 9.900.760          |
| 3. Povećanje zaliha  | 010        | 566.354             | 504.643            |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka  | 011        | 6.585.793           | 7.300.027          |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | <b>012</b> | <b>13.192.255</b>   | <b>17.705.430</b>  |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>013</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>014</b> | <b>30.174.990</b>   | <b>2.844.589</b>   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |            |                     |                    |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 015        | 4.390               |                    |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016        |                     |                    |
| 3. Novčani primici od kamata   | 017        | 516.982             | 390.259            |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 018        |                     |                    |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019        | 21.945.079          | 111.865.303        |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | <b>020</b> | <b>22.466.451</b>   | <b>112.255.562</b> |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021        | 10.621.635          | 16.237.207         |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 022        |                     |                    |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023        | 884.273             | 2.855.105          |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | <b>024</b> | <b>11.505.908</b>   | <b>19.092.312</b>  |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>025</b> | <b>10.960.543</b>   | <b>93.163.250</b>  |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>026</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| <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        |                     |                    |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti                                     | 029        | 27.362.668          |                    |
| <b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>         | <b>030</b> | <b>27.362.668</b>   | <b>0</b>           |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica                        | 031        |                     | 48.436.894         |
| 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           | 14.337.957         |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>         | <b>036</b> | <b>2.954.082</b>    | <b>62.774.851</b>  |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>                         | <b>037</b> | <b>24.408.586</b>   | <b>0</b>           |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>                         | <b>038</b> | <b>0</b>            | <b>62.774.851</b>  |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)             | 039        | 5.194.139           | 27.543.810         |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)             | 040        | 0                   | 0                  |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 041        | 12.104.367          | 12.856.504         |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata  | 042        | 5.194.139           | 27.543.810         |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata  | 043        |                     |                    |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 044        | 17.298.506          | 40.400.314         |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01. do 31.03.2016.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>godina | Tekuća<br>godina |
|---|---------------|---------------------|------------------|
| 1   | 2             | 3                   | 4                |
| 1. Upisani kapital  | 001           | 1.347.327.132       | 1.347.327.132    |
| 2. Kapitalne rezerve  | 002           |                     |                  |
| 3. Rezerve iz dobiti  | 003           | 62.254.274          | 62.099.984       |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak                             | 004           | 109.562.924         | 276.497.158      |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine                                  | 005           | 166.845.937         | -52.142.933      |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                    | 006           |                     |                  |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                             | 007           |                     |                  |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju        | 008           | 1.349.770           | 1.269.371        |
| 9. Ostala revalorizacija  | 009           |                     |                  |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>                | <b>010</b>    | 1.687.340.037       | 1.635.050.712    |
| 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                |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice                          | 018           | 1.687.340.037       | 1.635.050.712    |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu                                 | 019           | 68.284.171          | 63.457.803       |

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 31.03.2016.**

#### **Bilješka 1. Opći podaci**

Grupu Plava laguna Poreč na dan 31. ožujka 2016. godine sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegova ovisna društva:

- Istraturist Umag, dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam i putnička agencija
- 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. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. ožujka 2016. 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**

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.

U izvještajnom razdoblju smanjena je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 3,4 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 19,6 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 16,2 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebljive imovine.

#### **Bilješka 4. Kratkotrajna imovina**

Kratkotrajna imovina manja je za 64 milijuna kuna, uglavnom kao odraz smanjenja kratkotrajne financijske imovine (oročenih depozita), dok su zalihe i potraživanja povećani.

**Bilješka 5. Obveze za zajmove i prema bankama**

U izvještajnom razdoblju Matica je izvršila otplatu kredita prema poslovnoj banci u iznosu od 6,25 milijuna EUR. Obveze Matice na dan bilance odnose se na dugoročni zajam od vlasničkog društva u iznosu od 30 milijuna EUR, te dugoročni kredit poslovne banke u iznosu od 43,75 milijuna EUR.

Kreditni ovisnog društva 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 ovih obveza na datum bilance je slijedeća:

|   |                     |
|---|---------------------|
|   | <b>31.03. 2016.</b> |
| Dugoročne obveze za zajmove (Matica)  | 225.711.090         |
| Dugoročne obveze prema bankama (Matica)   | 329.162.006         |
| Dugoročne obveze prema bankama i ostalim<br>financijskim institucijama (ovisno društvo)   | 268.593.613         |
| Ukupno dugoročne obveze   | <b>823.466.709</b>  |
| Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim<br>financijskim institucijama (ovisno društvo) | 90.516.230          |
| Ukupno kratkoročne obveze   | <b>90.516.230</b>   |
| Ukupno  | <b>913.982.939</b>  |
| Obračunate kamate i naknade   | 14.414.060          |
| Ukupno obveze po posudbama  | <b>928.396.999</b>  |