

PLAVA LAGUNA

Plava laguna d.d.
Hotels & Tourist Company
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, 27. veljače 2017.

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2016. DO 31.12.2016.

(prema privremenim podacima)

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje **nerevidirane** financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016. godine.

Bitnim se smatra napomenuti da su prezentirani izvještaji sačinjeni prema **privremenim podacima**, a uključuju i kategorije za koje se, sa prihvatljivom stupnjem pouzdanosti, ocjenjuje da će biti obuhvaćene u 2016. godini.

Konsolidirana razina poslovanja obuhvaća podružnicu Istraturist Umag d.d., te pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. primjenom metode udjela.

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Društvo Plava laguna d.d. je u poslovnoj 2016. godini ostvarilo pozitivan pomak u svim pokazateljima uspješnosti operativne djelatnosti unatoč prethodno dostignutim visokim standardima efikasnosti u prethodnoj godini.

Broj ostvarenih noćenja u hotelima i apartmanima u tekućoj godini ostvaren je na razini od 1.279.938 noćenja što predstavlja povećanje za 2,3% od prethodne godine. Navedeno kretanje u značajnoj je mjeri posljedica kontinuiranog jačanja kanala grupa tijekom posljednjih godina motiviranim organizacijom sportskih, zabavnih, kulturnih i ostalih događanja obzirom na sadržajnost aktive Društva te raspoloživu infrastrukturu prilagođenu zahtjevima specifične manifestacije. Karakteristika spomenutog kanala prodaje, sa udjelom u 2016. od 19,7%, je povećana aktivnost u periodima izvan visoke sezone, što onda povoljno utječe na povećanje zauzetosti te ostale performanse uspješnosti obzirom na raspoloživ potencijal za porast upravo u tim razdobljima. Posljednjih godina u skladu s globalnim kretanjima povećan je udio individualnog kanala te je u 2016. utvrđen na 30,1% udjela u noćenjima čvrstih objekata, dok je i nadalje pojedinačno najzastupljeniji alotmanski kanal u visini od 50,2%. Sagledavajući tržišta

prodaje tada valja naglasiti da su tradicionalna zapadnoeuropska tržišta Njemačke i Austrije zadržala stabilnost u 2016. godini sa udjelom od 40%, dok su tržišta Rusije, Velike Britanije i srednjeeuropskih zemalja zabilježila rast.

U segmentu autokampova ostvareno je 1.201.374 noćenja što je za 4,9% više u odnosu na prethodnu godinu, kao rezultat unaprjeđenja ponude te ulaganja u uređenje parcela, infrastrukturu, plaže i okoliš, a što se sustavno provodi već nekoliko godina. Tijekom 2016. godine, također kao učinak ulaganja, povećan je kapacitet za 3,1%. Autokampovi su važan segment ponude Društva kojima je pravovremeno kroz osmišljen program uređenja zadržan status među vodećima u destinaciji, što se manifestira kroz kontinuirano povećanje pokazatelja zauzetosti kapaciteta te ostalih poslovnih performansi. Tržišta potražnje za navedeni produkt su prilično stabilna tijekom posljednjih godina sa prevladavajućim udjelom njemačkih i nizozemskih gostiju.

Na razini Društva te sveukupnih smještajnih kapaciteta za period I-XII 2016. ostvareno je 2.481.312 noćenja što predstavlja povećanje od 3,5% ili nominalno 84 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu.

Uvažavajući prethodno obrazložena kretanja fizičkog volumena, Društvo je prema privremenim podacima realiziralo 533,5 mil poslovnog prihoda što čini povećanje od 3,5% ili nominalno 17,8 mil kuna u odnosu na 2015. godinu. Pri tome skreće se pozornost na negativno kretanje tečaja EUR/HRK sa prosječnom razinom od 1,0% ispod prošlogodišnje.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 402,9 mil kuna i, izuzimajući amortizaciju, bilježe gotovo nepromijenjenu razinu u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje troškova amortizacije za 7,8 mil kuna učinak je potpune otpisanosti pojedinih vrsta imovine koje je nastalo tijekom 2016. godine.

Financijska aktivnost ostvaruje negativan učinak od 17,2 mil kuna što je za 12,5 mil kuna manji gubitak od prethodne godine, pretežito uslijed niže razine kreditnog zaduženja te dodatno, nešto nižih troškova financiranja, što je determiniralo smanjenje rashodovnih kamata za 9,5 mil kuna. Navedeno kretanje bilo je nadalje pogodovano porastom pozitivnih tečajnih razlika s osnove deviznih kredita te dodatno naplatom zatezних kamata po razrješenju sudskog spora u iznosu od 2,3 mil kao kategorije jednokratne naravi.

Sukladno prethodno obrazloženom Društvo temeljem privremenih rezultata iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 113,5 mil kuna što predstavlja porast od 38,0 mil kuna u odnosu na prethodnu 2015. godinu.

Bitnim valja ukazati na daljnje povećanje operativne efikasnosti kompanije mjerene EBITDA pokazateljem koji je zabilježio rast sa 206,1 mil kuna u 2015. godini na 222,8 mil kuna ili nominalno 16,7 mil kuna u 2016. godini. Dostignuta je EBITDA margina od 42,1%, što se smatra izvanrednim postignućem u odnosu na benchmark industrije u kojoj konkurira kako na domicilnom tržištu tako i u međunarodnim okvirima. Generiranje zavidne razine novčanog toka i općenito profitabilnost core businessa koja se tijekom posljednjih godina ostvaruje na razini EBITDA margine od cca 40% predstavlja jednu od temeljnih snaga kompanije.

Uprava Društva će za poslovnu 2016. godinu predložiti Skupštini Društva korištenje porezne olakšice s osnove reinvestiranja dobiti, a koju je temeljem recentnih izmjena i dopuna Zakona o porezu na dobit moguće koristiti još za predmetnu godinu, nakon čega neto dobit prema

privremenim podacima za 2016. rezultira veličinom od 100,8 mil kuna i bilježi povećanje za 33,0 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Bilanca Društva na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.259 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi nominalno smanjenje od 36 mil kuna. Navedeno je, pored generiranja dobiti razdoblja, učinak redovne i djelomične prijevremene otplate dugoročnog kredita prema poslovnoj banci u sveukupnom iznosu od 18,75 mil EUR, što je razinu ukupnog kreditnog zaduženja Društva na zadnji dan izvještaje godine pozicioniralo na 61,25 mil EUR.

Stabilnost Društva manifestira se kroz veličinu kapitala i rezervi u iznosu od 1.692 mil kuna, te iznosom visoko likvidnih oblika financijske imovine - deviznih depozita u iznosu od 152 mil kuna koji premašuju kratkoročne obveze na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

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.

Grupa je u promatranoj poslovnoj godini (izuzimajući Pridruženo Društvo) ostvarila 4,50 mil noćenja u hotelima, apartmanima i autokampovima ukupnog osnovnog kapaciteta koji premašuje 42 tisuće kreveta, odnosno mjesta u AC. Navedeno predstavlja povećanje od nominalno 111 tis noćenja ili 2,5% u odnosu na prethodnu godinu, a dostignuta razina fizičkog prometa čini udio od 5,8% u ukupnim noćenjima, te 11,2% udjela noćenja usporedive vrste smještaja na razini Republike Hrvatske.

Poslovni prihodi na razini Grupe ostvareni su u veličini od 997,1 mil kuna, sa evidentiranim povećanjem od 11,3 mil kuna ili 1,0% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu je doprinos Podružnice u veličini od 463,7 mil kuna i padom od 6,4 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu uslijed smanjenja djelatnosti pranja za vanjske korisnike.

Poslovni rashodi iznose 763,5 mil kuna i izuzimajući amortizaciju manji su od prethodne godine za 44,5 mil kuna što je u potpunosti učinak Podružnice sa razinom poslovnih rashoda od 358,3 mil kuna. Ostvareno smanjenje posljedica je redefiniranja ugovornog odnosa sa ključnim partnerom, odnosno promjena sa koncepta upravljanja na koncept franšize sa primjenom od 2016. godine, te je dodatno koncem prethodne godine izvršen obračun odštetne naknade.

Učinak financijskih aktivnosti na konsolidiranoj razini iznosi -23,2 mil kuna, od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -17,2 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -6,0 mil kuna. Navedeni konsolidirani učinak bilježi pozitivan pomak za 16,9 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu polučen prije svega opadanjem rashodovnih kamata na kredite poglavito zbog smanjenja zaduženja.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2016. godinu, Društvo prema privremenim rezultatima iskazuje udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za u iznosu od 36,8 tis kuna, što čini rast od 14,7 mil kuna temeljenog na povećanju neto dobiti Pridruženog društva.

Dobit Grupe nakon oporezivanja prema privremenim podacima za 2016. godinu iznosi 213,2 mil kuna i učinak je prethodno obrazložene dobiti Matice u iznosu od 100,8 mil kuna, dobiti

Podružnice Istraturist Umag u iznosu od 77,6 mil, umanjeno za amortizaciju priznate imovine Podružnice do fer vrijednosti 2,0 mil kuna, te pripadajućeg udjela u dobiti Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 36,8 mil kuna. Valja konstatirati da je u odnosu na prethodnu godinu zabilježen porast od 40,5 mil kuna, pri čemu je kod Podružnice na razini dobiti prije oporezivanja evidentirano povećanje od 43,1 mil kuna, što je nakon poreza, a zbog prošlogodišnjeg evidentiranja odgođene porezne imovine i poreznog prihoda s te osnove, rezultiralo smanjenjem neto dobiti za 7,3 mil kuna.

Dostignuta je razina EBITDA Grupe Plava laguna od 394 mil kuna što predstavlja porast od 40,2 mil u odnosu na proteklu godinu uz pomak EBITDA margine sa 36,2% na 39,9% u 2016. godini.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 31.12.2016. iznosi 2.868 mil kuna i iskazuje smanjenje za 23 mil kuna, uvjetovano prije svega otplatom kredita Grupe u ukupnom iznosu od 233 mil kuna, te s druge strane, generiranjem dobiti tekuće godine.

Dužnički izvori Grupe iznose 733,6 mil kuna ili 96,1 mil EUR uvažavajući sklopljene financijske derivative, čime se Debt/ EBITDA ratio pozicionirao na 1,84.

Društvo i Grupa u cjelini s osobitom pažnjom vodi brigu o očuvanju financijske stabilnosti kao dugoročnog trajnog cilja. Obzirom na djelatnost koju obavlja permanentno se prati izloženost raznim financijskim i operativnim rizicima, te se poduzimaju adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

UPRAVA:



Neven Staver, Član Uprave



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 27. veljače 2017.

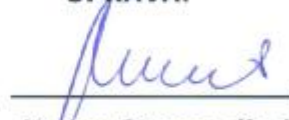
**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2016.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d. -
(privremeni nerevidirani izvještaji)**

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 privremeni nerevidirani financijski izvještaji Grupe za 2016. godinu 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.

Izvještaj Uprave 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.

Prezentirani financijski izvještaji Grupe sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2016. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2016. godinu.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2016.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrka izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.hr

Internet adresa: www.lagunaporec.hr

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.488

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB

LAGUNA INVEST D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRATURIST UMAG D.D.

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 ovlaštene 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. Međuzvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

M.P.
PLAVA LAGUNA
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
POREČ 67


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2016.

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	2.640.603.408	2.600.797.731
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	21.099.212	20.782.744
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.192.197	6.656.567
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	13.811.315	14.030.477
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.368.279.798	2.298.292.642
1. Zemljište	011	270.576.381	272.609.482
2. Građevinski objekti	012	1.943.610.531	1.859.357.374
3. Postrojenja i oprema	013	81.437.132	76.080.814
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.073.656	30.340.371
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.819.957	26.571.691
8. Ostala materijalna imovina	018	5.114.468	4.881.106
9. Ulaganje u nekretnine	019	31.647.673	28.451.804
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	232.194.130	269.980.585
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	225.126.552	261.880.737
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.977.176	8.041.497
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	90.402	58.351
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	19.030.268	11.741.760
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	249.433.130	262.776.901
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.254.845	4.260.833
1. Sirovine i materijal	036	4.029.717	3.955.107
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	225.128	305.726
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	22.218.352	22.592.993
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	6.086.493	4.711.488
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	208.972	196.037
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.935.672	7.422.394
6. Ostala potraživanja	049	2.987.215	10.263.074
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	210.103.429	217.583.993
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	100.000	100.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.563.195	1.628.759
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	194.609.451	178.298.899
7. Ostala financijska imovina	057	13.830.783	37.556.335
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	12.856.504	18.339.082
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.114.390	4.395.016
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.891.150.928	2.867.969.648
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	201.358.650	160.031.312

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.755.624.208	1.952.649.553
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.347.327.132	1.385.151.471
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	63.604.044	67.243.600
1. Zakonske rezerve	066	43.430.060	46.823.299
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	20.173.984	20.420.301
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	109.562.924	235.474.230
1. Zadržana dobit	073	109.562.924	235.474.230
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	166.845.937	209.144.880
1. Dobit poslovne godine	076	166.845.937	209.144.880
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	68.284.171	55.635.372
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	537.238	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	537.238	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	835.809.896	617.676.615
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	229.051.410	198.391.909
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	606.758.486	406.548.540
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		12.736.166
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	270.713.970	265.917.023
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		28.341.701
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	140.947.894	100.353.014
4. Obveze za predujmove	097	14.141.862	18.822.261
5. Obveze prema dobavljačima	098	61.598.449	61.591.576
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	25.640.542	27.148.133
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	17.567.648	17.051.291
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	5.365.575	5.361.666
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	5.452.000	7.247.381
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	28.465.616	31.726.457
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.891.150.928	2.867.969.648
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	201.358.650	160.031.312
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.687.340.037	1.897.014.181
2. Pripisano manjinskom interesu	110	68.284.171	55.635.372

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

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	985.725.015	41.043.317	997.062.178	41.697.100
1. Prihodi od prodaje	112	977.533.392	37.487.873	985.838.627	37.039.325
2. Ostali poslovni prihodi	113	8.191.623	3.555.444	11.223.551	4.657.775
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	816.408.101	161.075.517	763.503.948	143.443.621
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	295.534.544	35.152.489	266.837.171	35.667.186
a) Troškovi sirovina i materijala	117	164.373.359	15.411.230	156.421.910	14.746.149
b) Troškovi prodane robe	118	973.640	22.479	1.288.236	25.050
c) Ostali vanjski troškovi	119	130.187.545	19.718.780	109.127.025	20.895.987
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	229.854.643	54.599.520	228.999.234	52.220.860
a) Neto plaće i nadnice	121	137.990.699	28.891.145	140.046.489	30.377.546
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	58.515.388	17.333.021	56.177.825	13.911.586
c) Doprinosi na plaće	123	33.348.556	8.375.354	32.774.920	7.931.728
4. Amortizacija	124	172.975.735	22.889.574	164.590.233	23.038.121
5. Ostali troškovi	125	95.811.020	27.884.213	99.367.657	29.812.843
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	499.854	499.854	401.342	401.342
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	499.854	499.854	401.342	401.342
7. Rezerviranja	129	1.802.549	1.802.549	703.505	703.505
8. Ostali poslovni rashodi	130	19.929.756	18.247.318	2.604.806	1.599.764
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	36.580.136	-8.330.113	26.320.634	-2.173.151
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	3.025.080	-2.881.035	2.394.169	-1.512.425
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	7.858.793	-7.820.949	13.701.725	-1.224.603
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	400.937		156.752	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	18.479.687	2.305.909	3.247.850	515.865
5. Ostali financijski prihodi	136	6.815.639	65.962	6.820.138	48.012
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	76.599.545	2.371.177	49.481.808	7.216.238
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	18.213.978	294.604	11.965.036	2.903.477
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	57.350.001	1.041.617	36.554.080	3.986.180
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	40.313	39.703	6.975	1.798
4. Ostali financijski rashodi	141	995.253	995.253	955.717	324.783
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	22.031.287		36.754.185	
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		15.664.176		11.712.763
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.044.336.438	32.713.204	1.060.136.997	39.523.949
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	893.007.646	179.110.870	812.985.756	162.372.622
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	151.328.792	-146.397.666	247.151.241	-122.848.673
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	151.328.792	0	247.151.241	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	146.397.666	0	122.848.673
XII. POREZ NA DOBIT	151	-21.430.014	-21.430.014	33.922.814	33.922.814
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	172.758.806	-124.967.652	213.228.427	-156.771.487
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	172.758.806	0	213.228.427	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	124.967.652	0	156.771.487

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	166.845.937	-122.421.791	209.144.880	-152.916.064
2. Pripisana manjinskom interesu	156	5.912.869	-2.545.861	4.083.547	-3.855.423
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	172.758.806	-124.967.652	213.228.427	-156.771.487
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)					
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	658.782	381.661	1.025.907	533.896
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	131.756	76.331	205.181	106.779
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	527.026	305.330	820.726	427.117
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	173.285.832	-124.662.322	214.049.153	-156.344.370
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	167.372.963	-122.116.641	209.965.606	-152.488.947
2. Pripisana manjinskom interesu	170	5.912.869	-2.545.681	4.083.547	-3.855.423

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	151.328.792	247.151.241
2. Amortizacija	002	172.975.735	164.590.233
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	6.175.664	6.922.903
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	14.674.484	
5. Smanjenje zaliha	005	511.555	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	10.601.021	24.106.241
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	356.267.251	442.770.618
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		374.641
3. Povećanje zaliha	010		5.988
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	8.628.745	37.777.849
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	8.628.745	38.158.478
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	347.638.506	404.612.140
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	22.130	119.315
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	3.047.655	1.571.958
4. Novčani primici od dividendi	018	493.620	118.339
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	13.238	32.051
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	3.576.643	1.841.663
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	77.273.475	97.553.494
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	45.056.825	57.186.195
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	122.330.300	154.739.689
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	118.753.657	152.898.026
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	19.271.043	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	19.271.043	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	242.158.968	232.939.459
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	105.000	108.909
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	5.139.787	10.183.168
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	247.403.755	243.231.536
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	228.132.712	243.231.536
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	752.137	8.482.578
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	752.137	5.482.578
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	12.856.504	18.339.082

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.347.327.132	1.385.151.471
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	62.254.274	65.073.105
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	109.562.924	235.474.230
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	166.845.937	209.144.880
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.349.770	2.170.495
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.687.340.037	1.897.014.181
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	1.687.340.037	1.897.014.181
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	68.284.171	55.635.372

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 FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 31.12.2016.
(prema privremenim nerevidiranim podacima)**

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč na dan 31. prosinca 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. prosinca 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 70,3 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 164,6 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 97,6 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotreblijive imovine.

Bilješka 4. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina povećana je za 13,3 milijuna kuna, uglavnom kao odraz povećanja kratkotrajne financijske imovine i novca, dok se saldo zaliha i potraživanja nije značajno promijenio.

Bilješka 5. Obveze za zajmove i prema bankama

U izvještajnom razdoblju Matica je izvršila otplatu kredita prema poslovnoj banci u iznosu od 18,75 milijuna EUR (142 milijuna kuna). Obveze Matice na dan bilance odnose se na dugoročni zajam od vlasničkog društva u iznosu od 26,25 milijuna EUR, kratkoročnu obvezu po istom zajmu u iznosu od 3,75 milijuna EUR, te dugoročnu obvezu po kreditu poslovne banke u iznosu od 31,25 milijuna EUR.

Kreditni ovisnog društva odnose se na obveze prema Zagrebačkoj banci d.d., te ostalim financijskim institucijama iz Grupe UniCredito. U izvještajnom razdoblju ovisno društvo izvršilo je otplatu kredita u iznosu od 91,2 milijuna kuna.

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

	31.12.2016.
Dugoročne obveze za zajmove (Matica)	198.391.909
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	236.180.844
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	170.367.696
Ukupno dugoročne obveze	604.940.449
Kratkoročne obveze za zajmove (Matica)	28.341.701
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	100.353.014
Ukupno kratkoročne obveze	128.694.715
Ukupno	733.635.164
Obračunate kamate i naknade	7.922.287
Ukupno obveze po posudbama	741.557.451