

Poreč, 28. srpnja 2017.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 30.06.2017.

UVOD

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

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

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Polugodišnje razdoblje tekuće godine zaokruženo s izvrsnim pokazateljima popunjenja u mjesecu lipnju, smatra se jednim od najuspješnijih u novijoj povijesti Društva. Ukupno je na razini svih oblika smještaja ostvareno 785 tis noćenja što je povećanje od 20% ili nominalno 131 tis noćenja više od istog razdoblja prošle godine. Značajan doprinos navedenom polučio je mjesec lipanj sa rastom noćenja od 31% ili nominalno 110 tis noćenja, pri čemu je popunjenost mjerena zauzetim ležajevima iznosila 91% u hotelima i apartmanima, te 60% u autokampovima mjereno kapacitetom osoba.

Analizirajući kumulativne pokazatelje fizičke popunjenosti prema vrstama smještaja valja konstatirati da je porast od 20% ostvaren i u čvrstim objektima i to putem svih kanala prodaje, pri čemu su grupe dominirale u predsezoni i bile dominantni pokretač porasta. Promatrano prema zemljama dolaska utvrđuje se da su tradicionalno najznačajniji gosti sa njemačkog tržišta sa udjelom od čak 22% i realiziranim porastom od 32% u odnosu na prethodnu godinu. Slijedeće tržište po važnosti je austrijsko sa udjelom od 18% i zabilježenim povećanjem od 8%, a ukazati valja na izvanredne rezultate ostvarene na britanskom tržištu koje je u odnosu na prethodnu godinu poraslo 78% i doseglo udio u čvrstim objektima od 10%.

U segmentu autokampova evidentirano je 305 tis noćenja što čini porast od 20% u odnosu na prethodnu godinu, tumačen kasnijim rasporedom katoličkih blagdana sa jačom realizacijom u

mjesecu lipnju, kao i učinkom kontinuiranog ulaganja u unaprjeđenje smještajnog segmenta te kvalitete ostalih sadržaja, plaže i vanjskog uređenja.

Na temelju navedenih kretanja fizičkih pokazatelja Društvo je u promatranom polugodišnjem razdoblju ostvarilo 183 mil kuna poslovnih prihoda što čini povećanje od 19% ili nominalno 28,8 mil kuna u odnosu na usporedivo razdoblje protekle godine.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 151,3 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, bilježe povećanje od 14% ili nominalno 14,9 mil kuna. Navedeno je, pored povećanja varijabilnih komponenti troškova uslijed rasta noćenja, prouzročeno i povećanim razinama određenih komponenti troškova pretežito fiksnog karaktera (troškovi održavanja), što se tumači vremenskim razlikama u realizaciju budući da su godišnje razine predmetnih troškova utvrđene operativnim planom.

Pozicija Društva u segmentu financijskih aktivnosti bitno je poboljšana, budući da se negativan učinak iz prethodne godine u iznosu od -5,4 mil kuna sveo na -0,4 mil kuna, prije svega uslijed znatno nižih rashodovnih kamata temeljem povoljnijih uvjeta financiranja te dodatno smanjene razine kreditnog zaduženja u odnosu na prethodnu godinu. Kretanje tečaja u smjeru jačanja kune utječe na generiranje neto pozitivnih tečajnih razlika pretežito s osnove deviznih kredita u tekućoj (6,8 mil kuna) i prošloj godini (7,9 mil kuna).

Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Društvo je za izvještajno polugodište tekuće godine generiralo dobit prije oporezivanja u iznosu od 31,5 mil kuna, što predstavlja za 20,0 mil kuna bolji rezultat od prethodne godine, temeljen prije svega na porastu operativnog poslovanja uz poboljšanje efikasnosti. Navedeno je potvrđeno razinom EBITDA koji za period I-VI 2017. iznosi 58 mil kuna što čini povećanje za 13,9 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu uz dostignutu EBITDA marginu od 32%.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 2,424 mld kuna i bilježi povećanje za 165 mil kuna u odnosu na stanje zabilježeno koncem prethodne godine. Promjene su evidentirane prije svega na kratkoročnim pozicijama imovine i obveza u smjeru porasta (potraživanja od kupaca, novac i depoziti, te primljeni predujmovi i dobavljači) uslijed intenziviranja operativne aktivnosti. Tijekom mjeseca ožujka izvršeno je refinanciranje ukupnih postojećih kredita Društva u ukupnom iznosu od 60,0 mil EUR po povoljnijim uvjetima i ugovaranjem fiksne kamatne stope, te je predmetna transakcija rezultirala promjenama u iskazivanju financijskih obveza prema ročnosti. Otplata razlike u iznosu od 1,25 mil EUR do ukupne razine zaduženja financirana je iz vlastitih izvora.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Fizički pokazatelji poslovanja Grupe što uključuje pored matičnog društva Plava laguna d.d. i Podružnicu Istraturist Umag d.d. iskazani ostvarenim noćenjima za promatrani period bilježe razinu od 1.402 tis noćenja. Navedeno predstavlja porast od 21% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu su noćenja u čvrstim objektima rasla 17% ili nominalno 128 tis noćenja, dok su autokampovi zabilježili povećanje od 27%, odnosno nominalno 111 tis noćenja.

Poslovni prihodi Grupe realizirani su u veličini od 325,2 mil kuna i na konsolidiranoj osnovi bilježe porast od 47,9 mil kuna ili 17% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu je doprinos

Podružnice u veličini od 145,2 mil kuna i povećanjem u odnosu na prethodnu godinu za 22,1 mil kuna.

Transakcije unutar Grupe u okviru operative aktivnosti izvršene su u vrijednosti od 3,0 mil kuna.

Poslovni rashodi iznose 305 mil kuna i izuzimajući amortizaciju iskazuju povećanje za 24,6 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, u okviru kojih se 156,7 mil kuna odnosi na Podružnicu sa porastom od 11,9 mil kuna.

Razina operative efikasnosti mjerena EBITDA pokazateljem na razini Grupe iznosi 77,7 mil kuna i bilježi povećanje za 46% ili nominalno 24,5 mil kuna u odnosu na prošlu godinu.

Učinak financijskih aktivnosti na konsolidiranoj razini iznosi -0,3 mil kuna, koji se odnosi na Matičnu kompaniju, dok su financijski rashodi Podružnice temeljem kamata uravnoteženi s prihodima s osnove pozitivnih tečajnih razlika. Promatrano na razini Grupe valja utvrditi pozitivan pomak od 6,3 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu pri čemu su rashodovne kamate smanjenje za 9,6 mil kuna uslijed gore spomenutog povoljnijeg zaduženja Matice, te niže razne duga, dok je učinak neto pozitivnih tečajnih razlika i fer vrijednost derivativa nešto manji u odnosu na prošlogodišnje razine.

Na temelju prethodno pojašnjenih kretanja Grupa je u promatranom polugodišnjem periodu ostvarila dobit prije oporezivanja u iznosu od 22,8 mil kuna što je za 29,9 mil kuna bolji rezultat od prethodne godine kada je evidentiran gubitak od -7,1 mil kuna.

Bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 3,102 mlrd kuna i iskazuje povećanje za 248 mil kuna koje je u korelaciji sa većom razinom operative aktivnosti uslijed odvijanja turističke sezone. Ukupna razina kreditne zaduženosti iznosi 95 mil EUR, što u kontekstu očekivane zarade iskazane EBITDA na godišnjem nivou pruža argumentaciju financijskoj stabilnosti kao temelju planiranja razvojnih projekata.

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

Dana 29.06.2017. Uprave društva Plava laguna d.d. i Istraturist Umag d.d. sklopile su Ugovor o pripajanju kojim se uređuju međusobna prava i odnosi između društva Plava laguna d.d. kao društva Preuzimatelja te društva Istraturist Umag d.d. kao Pripojenog društva. Ugovor će stupiti na snagu kada ga odobre Glavne skupštine oba društva sazvane za 11. kolovoza 2017. godine.

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 28. srpnja 2017.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2017.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407., 409. i 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 drugo tromjesečje i prvo polugodište 2017. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Međuzvještaj 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:

01.01.2017.

do

30.06.2017.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavačelja: PLAVA LAGUNA DD

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: 1.121

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke 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 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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavačelja.



M.P.


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2017.

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	2.088.708.526	2.110.610.226
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	540.381	667.049
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	423.401	354.120
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	297.839
6. Ostala nematerijalna imovina	009	21.280	15.090
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	956.345.412	976.561.045
1. Zemljište	011	173.642.236	175.446.440
2. Građevinski objekti	012	710.785.667	695.130.320
3. Postrojenja i oprema	013	14.670.051	15.920.743
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	18.696.568	19.558.287
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.973.348	38.267.301
8. Ostala materijalna imovina	018	3.472.443	4.790.706
9. Ulaganje u nekretnine	019	28.105.099	27.447.248
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.131.822.733	1.133.382.132
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.123.781.236	1.124.614.824
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	8.041.497	8.767.308
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	166.261.543	298.901.138
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.573.764	4.469.625
1. Sirovine i materijal	036	2.555.180	4.433.552
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	18.584	36.073
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	7.734.406	52.978.720
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	41.667	43.152
2. Potraživanja od kupaca	045	1.317.336	43.933.439
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	26.565	543.241
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	5.705.424	7.710.492
6. Ostala potraživanja	049	643.414	748.396
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	152.062.674	218.199.762
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	152.062.674	218.199.762
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	3.890.699	23.253.031
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	4.183.769	14.651.339
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.259.153.838	2.424.162.703
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.415.865	3.419.035

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.691.483.291	1.723.515.345
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.385.151.471	1.385.151.471
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	67.818.009	68.398.658
1. Zakonske rezerve	066	46.823.299	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	20.994.710	21.575.359
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	137.796.246	238.513.811
1. Zadržana dobit	073	137.796.246	238.513.811
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	100.717.565	31.451.405
1. Dobit poslovne godine	076	100.717.565	31.451.405
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	434.572.753	444.398.700
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	198.391.909	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	236.180.844	444.398.700
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	101.436.058	225.164.005
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	28.470.651	1.548.044
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	12.776.033	127.746.836
5. Obveze prema dobavljačima	098	22.202.425	47.294.834
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	16.349.462	17.279.240
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.670.829	21.745.817
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	5.361.666	5.361.666
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.604.992	4.187.568
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	31.661.736	31.084.653
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.259.153.838	2.424.162.703
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.415.865	3.419.035
DODATAK BILANCI (popunjavanje 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 01.01.2017. do 30.06.2017.

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	154.284.691	135.382.728	183.087.316	166.501.313
1. Prihodi od prodaje	112	152.728.014	134.135.597	181.981.752	166.062.144
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.556.677	1.247.131	1.105.564	439.169
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	137.314.446	107.243.628	151.275.958	122.349.330
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	47.852.754	39.099.589	56.765.028	48.619.814
a) Troškovi sirovina i materijala	117	31.986.232	26.475.853	33.829.179	29.929.680
b) Troškovi prodane robe	118	21.416	19.252	28.312	25.989
c) Ostali vanjski troškovi	119	15.845.106	12.604.484	22.907.537	18.664.145
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	43.469.900	30.044.092	47.198.099	34.688.632
a) Neto plaće i nadnice	121	26.154.972	18.523.453	28.966.006	21.708.471
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.080.956	7.230.219	11.544.565	8.074.122
c) Doprinosi na plaće	123	6.233.972	4.290.420	6.687.528	4.906.039
4. Amortizacija	124	28.099.826	24.949.532	27.108.392	24.549.589
5. Ostali troškovi	125	17.691.159	13.011.646	19.984.995	14.417.820
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	200.807	138.769	219.444	73.475
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	10.541.092	1.270.574	10.842.989	2.972.233
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	3.745.594	329.795	4.116.729	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	6.502.534	675.036	6.232.843	2.503.151
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	156.752	156.752	375.181	375.181
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	136.212	108.991	118.236	93.901
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	15.973.728	6.954.173	11.202.942	3.035.089
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	6.035.072	2.996.109	2.822.660	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	9.938.656	3.958.064	7.724.700	3.035.089
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			655.582	
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	164.825.783	136.653.302	193.930.305	169.473.546
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	153.288.174	114.197.801	162.478.900	125.384.419
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	11.537.609	22.455.501	31.451.405	44.089.127
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	11.537.609	22.455.501	31.451.405	44.089.127
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	11.537.609	22.455.501	31.451.405	44.089.127
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	11.537.609	22.455.501	31.451.405	44.089.127
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	11.537.609	22.455.501	31.451.405	44.089.127
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-377.313	-276.815	725.811	-346.507
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	-377.313	-276.815	725.811	-346.507
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	-75.463	-55.364	145.162	-69.302
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-301.850	-221.451	580.649	-277.205
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	11.235.759	22.234.050	32.032.054	43.811.922
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 01.01.2017. do 30.06.2017.

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	11.537.609	31.451.405
2. Amortizacija	002	28.099.826	27.108.392
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	126.360.511	152.069.648
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	16.001.124	580.649
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	181.999.070	211.210.094
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	34.536.323	45.244.314
3. Povećanje zaliha	010	2.075.420	1.895.861
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	11.192.981	11.044.653
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	47.804.724	58.184.828
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	134.194.346	153.025.266
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	58.216	149.840
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	650.850	382.677
4. Novčani primici od dividendi	018	118.339	375.181
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	377.312	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.204.717	907.698
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	31.367.631	47.600.533
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	34.496.282	68.454.345
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	65.863.913	116.054.878
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	64.659.196	115.147.180
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		445.355.520
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	445.355.520
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	47.570.113	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		454.633.760
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	9.169.293	9.237.514
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	56.739.406	463.871.274
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	56.739.406	18.515.754
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	12.795.744	19.362.332
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.755.890	3.890.699
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	12.795.744	19.362.332
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	16.551.634	23.253.031

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2017. do 30.06.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.385.151.471	1.385.151.471
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	65.647.514	65.647.514
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	137.796.246	238.513.811
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	100.717.565	31.451.405
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	2.170.495	2.751.144
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.691.483.291	1.723.515.345
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 30.06.2017.**

Bilješka 1. Opći podaci

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 30. lipnja 2017. 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 povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 20.342 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2016. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 47.517 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 27.108 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotreblijive imovine.

Bilješka 4. Zalihe

U odnosu na 31.12.2016. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 1.896 tisuća kuna zbog otvaranja smještajnih objekata.

Bilješka 5. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 42.616 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2016. i ranijih godina u iznosu od 360 tisuća kuna koje je bilo vrijednosno usklađeno zbog otežane naplate. Veći dio iskazanih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti tijekom poslovne godine sa primljenim predujmovima.

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 2.005 tisuća kuna. Naplaćena su potraživanja po osnovi preplaćenog PDV-a, te preplaćenog poreza na dobit za prethodnu godinu, a evidentirana su nova potraživanja temeljem plaćenih akontacija poreza na dobit za tekuću godinu.

Ostala potraživanja povećana su za 105 tisuća kuna, uglavnom radi plaćenih predujmova dobavljačima.

Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita kod banaka za 66,1 milijuna kuna.

Bilješka 7. 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 8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Povećanje na ovoj poziciji evidentirano je radi plaćenih obveza PDV-a na primljene predujmove i na unaprijed fakturirane prihode.

Bilješka 9. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 1.385.151.471 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti serije „A“, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Bilješka 10. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju povećane su ostale rezerve za 580.649 kuna radi svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Ostale pozicije rezervi nisu se mijenjale.

Bilješka 11. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2016. godini odnosno za iznos od 100.717.565 kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 12. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 31.451.405 kuna.

Bilješka 13. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 14. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

U izvještajnom razdoblju otplaćen je dugoročni zajam od vlasničkog društva u ukupnom iznosu od 30 milijuna EUR, od čega se 3,75 milijuna EUR odnosilo na kratkoročni dio obveze. Na dan bilance nema novih obveza.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

U izvještajnom razdoblju otplaćen je dugoročni devizni kredit poslovne banke u iznosu od 31,25 milijuna EUR i istodobno primljen novi devizni kredit u iznosu od 60 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 444.398.700 kuna.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Na dan bilance ova pozicija kratkoročnih obveza odnosi se na obvezu prema podružnici Laguna Invest za pružene usluge u iznosu od 128.950 kuna, te na obvezu prema podružnici Istraturist Umag d.d. za pružene usluge pranja rublja u iznosu od 1.419.094 kuna.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze povećane su pretežno radi primljenih predujmova od kupaca.

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	18.175.201
Obračunate naknade šteta	3.621.449
Obračunate kamate i naknade na kredite	2.120.755
Ostali obračunati troškovi	2.392.535
Prihodi budućeg razdoblja	4.774.713
Ukupno	31.084.653

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 (94% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 19% uslijed povećanog fizičkog obima prometa u izvještajnom razdoblju (indeks 120).

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.06. 2016.	01.01.-30.06. 2017.	INDEKS 17/16
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	59.554	149.840	252
Prihodi od prodaje materijala i sitnog inventara	12.200	58.558	480
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	336.020	359.971	107
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	209.312	224.261	107
Prihodi od ponudbene dokumentacije	51.360	69.924	136
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	66.808	944	-
Prihodi ranijih godina	313.984	153.035	49
Prihodi od ukidanja pričuva	387.150	-	-
Ostali prihodi	120.289	89.031	74
	1.556.677	1.105.564	71

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 10% tumači se uglavnom povećanjem materijalnih troškova za 19%, troškova osoblja za 9%, te ostalih troškova za 13%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 19% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 6%, te povećanjem troškova usluga za 45%.

Bilješka 23. Troškovi osoblja

Na povećanje troškova osoblja od 9% u najvećoj mjeri utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem povećanog fizičkog prometa (noćenja) u izvještajnom razdoblju.

Bilješka 24. Amortizacija

U izvještajnom razdoblju evidentirana je 4% manja amortizacija.

Bilješka 25. Ostali troškovi

	01.01.-30.06. 2016.	01.01.-30.06. 2017.	INDEKS 17/16
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	7.273.541	7.140.094	98
Intelektualne usluge	1.529.579	2.147.021	140
Premije osiguranja	1.060.793	970.581	91
Reprezentacija i izuzimanja	102.754	104.350	102
Bankarske usluge	592.803	645.983	109
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.767.828	5.109.943	107
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	377.674	238.462	63
Troškovi stručnog obrazovanja	66.577	173.166	260
Ostalo	1.919.610	3.455.395	180
	17.691.159	19.984.995	113

Bilješka 26. Financijski prihodi

	01.01.-30.06. 2016.	01.01.-30.06. 2017.	INDEKS 17/16
Prihodi od kamata na novčane depozite	650.850	382.678	59
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	9.909	29.658	299
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	3.745.594	4.116.729	110
Pozitivne tečajne razlike	5.841.775	5.820.507	100
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	156.752	375.181	239
Ostali financijski prihodi	136.212	118.236	87
	10.541.092	10.842.989	103

Bilješka 27. Financijski rashodi

	01.01.-30.06. 2016.	01.01.-30.06. 2017.	INDEKS 17/16
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima	6.035.072	2.822.660	47
Rashodi od kamata	8.282.894	4.586.136	55
Negativne tečajne razlike	1.655.762	3.138.564	190
Ostali financijski rashodi	-	655.582	-
	15.973.728	11.202.942	70

Bilješka 28. Dobit razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo 2,7 puta veću dobit od istog razdoblja prethodne godine. Dobit razdoblja iznosi 31.451.405 kuna.