

# 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. travnja 2017.

## **MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 31.03.2017.**

### **UVOD**

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

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

### **NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA**

Predmetno tromjesečje glede operativnog poslovanja Društva i Grupe u cjelini ocjenjuje se s nižim stupnjem značajnosti promatrano prije svega s perspektive fizičkih i financijskih pokazatelja prodaje te njihovog utjecaja na godišnje razine rezultata. Aktivnosti koje se prema uobičajenom planu rada odvijaju u prvom tromjesečju poslovne godine su priprema sezone kroz realizaciju kapitalnih projekata te uvođenje i realizacija prodajnih politika i mjera utvrđenih za predstojeću sezonu uz aktivno praćenje tijeka prodaje.

Razine popunjenosti u analiziranom tromjesečju pored perioda rada tijekom novogodišnjih praznika, uglavnom su determinirane dinamikom realizacije grupnih aranžmana te su dodatno pod utjecajem rasporeda katoličkih blagdana odnosno Uskrsa koji je lani prema rasporedu bio u mjesecu ožujku, što u ukupnosti čini razliku u ostvarenim noćenjima u odnosu na prethodnu godinu. Tako je za period I – III ostvareno 21 tis noćenja, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvareno 39 tis noćenja, gdje se približno trećina razlike tumači noćenjima nastalim tijekom Uskrsa prethodne godine, dok se preostala razlika odnosi na pomak u realizaciji značajne Grupe koja je ove godine započela boravak početkom mjeseca travnja.

Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 16,6 mil kuna i temeljem gore objašnjenih kretanja bilježe smanjenje za 12% odnosno 2,3 mil kuna u odnosu na isti period protekle godine.

Poslovni rashodi u predmetnom tromjesečju ostvareni su u iznosu od 28,9 mil kuna i manji su za 1,1 mil kuna ili 4% u odnosu na I-III 2016. godine. Navedeno je učinak smanjenja varijabilnih

komponenti troškova u zavisnosti o opadanju fizičkog popunjenja te smanjenja amortizacije, dok su, s druge strane, evidentirana povećanja određenih kategorija troškova (održavanje, troškovi marketinga) što se tumači vremenskim razlikama u realizaciju budući da su godišnje razine predmetnih troškova utvrđene operativnim planom.

Neto financijske pozicije Društva u promatranom periodu iskazuju negativan trend od 0,55 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, uglavnom polučeni manjim pozitivnim tečajnim razlikama 5,3 mil u 2017. za razliku od 7,2 mil u 2016, dok su uslijed smanjenja duga i povoljnijih uvjeta financiranja evidentirane niže rashodovne kamate.

Temeljem prethodnih kretanja Društvo je za izvještajno tromjesečje evidentiralo gubitak od 12,6 mil kuna, a koji je za usporedivo tromjesečje prethodne godine iznosio 10,9 mil kuna.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosila je 2.254 mil kuna, što u odnosu na razinu per 31.12.2016. predstavlja smanjenje za 5 mil kuna. Značajnije promjene, pored obuhvata gubitka tekućeg razdoblja u kapitalu, utvrđene su na poziciji primljeni predujmovi u smjeru porasta za 36,7 mil kuna, temeljem ugovorenih odnosa s partnerima i klijentima. Obzirom na nisku operativnu aktivnosti tijekom tromjesečja depoziti su izvor financiranja kratkoročnih obveza prema zaposlenima, dobavljačima i ostalim vjerovnicima. 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**

Obzirom da se operativna aktivnost podružnice Istraturist Umag d.d. promatrano s perspektive tržišta i ciljanih skupina na strani potražnje klasificira u segment ponude pretežito odmorišnog tipa kojoj pripada i većinsko društvo pa tako važi i karakteristika o relativno niskoj popunjenosti u predmetnom tromjesečju. Doprinos Podružnice poslovnom prihodu za period I-III 2017. iznosi 18,0 mil kuna i na razini je prethodne godine što sveukupno čini 34,1 mil kuna na razini Grupe.

Poslovni rashodi Grupe ostvareni su na razini od 81,3 mil kuna u okviru kojih se 52,8 mil kuna odnosi na Podružnicu, koja bilježi nepromijenjeni nivo u odnosu na prethodnu godinu. Povećani nivo rashoda u odnosu na Maticu, uvjetovan je većom razinom noćenja u promatranom periodu, a uzrokovan je i razlikama u računovodstvenoj politici 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 financijske aktivnosti Grupe za predmetno tromjesečje iznosi 0,7 mil kuna, te je približno na razini prošlogodišnjeg ostvarenja od 0,9 mil kuna, iako su obuhvaćene kategorije zabilježile suprotna kretanja. Tako je evidentirano smanjenje rashodovnih kamata, koje je s druge strane neutralizirano nižom razinom pozitivnih tečajnih razlika.

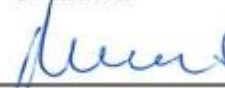
U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 11,2 mil kuna.

Na bazi prethodno obrazloženih kretanja gubitak Grupe za predmetno tromjesečje iznosi 57,7 mil kuna, što predstavlja povećanje negativnog rezultata za 6% u odnosu na isto tromjesečje prethodne godine, prije svega polučenog nižom razinom noćenja u Matici, te nešto većem gubitku pridruženog društva evidentiranom prema metodi udjela u konsolidiranim izvještajima.

Bilanca Grupe na dan 31.03.2017. bilježi vrijednost od 2.843 mil kuna, u okviru koje obveze po kreditima i zajmovima iznose 712,6 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, 27. travnja 2017.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA PRVO TROMJESEČJE 2017.  
- 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 financijski izvještaji Grupe za prvo tromjesečje 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 matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

**UPRAVA:**



**Neven Staver, direktor**



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2017.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj  
(OIB): 57444289760

Tvrtna izdavateljica: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.565

(krajem godine)

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 UMAG D.D.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMC D.O.O

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

Adresa e-pošte: suzana.kocijancic@plavalaguna.hr

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštena za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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

M.P.

  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno 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>	2.587.850.314	2.599.802.997
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	19.023.011	19.066.988
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	6.425.658	6.471.803
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predumovi 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>	12.501.653	12.499.485
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	2.298.865.139	2.320.928.473
1. Zemljište	<b>011</b>	272.609.482	272.710.141
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	1.873.456.359	1.864.493.514
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	71.941.269	70.244.435
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	25.734.773	25.528.042
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	22.726.110	55.180.741
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	4.292.047	4.660.030
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	28.105.099	28.111.570
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	269.535.674	259.381.046
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	261.435.826	250.209.801
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	8.041.497	9.113.816
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	58.351	57.429
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<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>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	426.490	426.490
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	261.955.343	233.878.601
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	4.260.837	4.689.244
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	3.955.111	4.367.504
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	305.726	321.740
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	21.716.913	30.957.063
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	4.711.161	7.928.368
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	196.037	252.020
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	6.548.739	6.425.679
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	10.260.976	16.350.996
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	217.638.510	171.126.023
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	100.000	100.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	1.683.276	1.813.514
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	178.298.899	137.938.176
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	37.556.335	31.274.333
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	18.339.083	27.106.271
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	4.373.747	9.430.243
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	2.854.179.404	2.843.111.841
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	160.031.312	170.573.125

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.952.226.727	1.894.825.165
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.385.151.471	1.385.151.471
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	67.818.009	68.675.863
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	46.823.299	46.823.299
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>	20.994.710	21.852.564
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	234.899.800	443.654.378
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	234.899.800	443.654.378
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	208.714.117	-55.907.842
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	208.714.117	-55.907.842
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	55.643.330	53.251.295
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
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>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	604.940.449	614.355.552
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	198.391.909	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	406.548.540	614.355.552
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>	264.014.678	300.262.271
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	28.341.701	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	100.353.014	98.277.247
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	18.821.261	90.408.496
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	61.654.395	62.946.122
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>	25.742.670	20.162.733
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	17.932.427	18.340.922
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	5.361.666	5.361.666
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	5.807.544	4.765.085
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	32.997.550	33.668.853
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	2.854.179.404	2.843.111.841
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	160.031.312	170.573.125
<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>	1.896.583.397	1.841.573.870
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	55.643.330	53.251.295

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP 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>	37.067.625	37.067.625	34.142.367	34.142.367
1. Prihodi od prodaje	112	36.430.586	36.430.586	33.455.274	33.455.274
2. Ostali poslovni prihodi	113	637.039	637.039	687.093	687.093
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	82.830.263	82.830.263	81.324.049	81.324.049
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	20.070.965	20.070.965	20.030.049	20.030.049
a) Troškovi sirovina i materijala	117	10.984.143	10.984.143	9.865.167	9.865.167
b) Troškovi prodane robe	118	21.749	21.749	14.879	14.879
c) Ostali vanjski troškovi	119	9.065.073	9.065.073	10.150.003	10.150.003
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	30.662.614	30.662.614	29.602.023	29.602.023
a) Neto plaće i nadnice	121	18.180.650	18.180.650	18.020.490	18.020.490
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	8.203.275	8.203.275	7.488.093	7.488.093
c) Doprinosi na plaće	123	4.278.689	4.278.689	4.093.440	4.093.440
4. Amortizacija	124	19.625.774	19.625.774	18.761.611	18.761.611
5. Ostali troškovi	125	12.303.339	12.303.339	12.671.456	12.671.456
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	167.571	167.571	258.910	258.910
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	16.247.728	16.247.728	12.322.021	12.322.021
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	3.415.799	3.415.799	4.116.729	4.116.729
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	11.891.566	11.891.566	7.324.762	7.324.762
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	909.515	909.515	854.909	854.909
5. Ostali financijski prihodi	136	30.848	30.848	25.621	25.621
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	15.310.514	15.310.514	11.579.129	11.579.129
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	3.038.963	3.038.963	2.822.660	2.822.660
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	11.641.610	11.641.610	7.551.492	7.551.492
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	87.939	87.939		
4. Ostali financijski rashodi	141	542.002	542.002	1.204.977	1.204.977
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>	9.590.734	9.590.734	11.226.025	11.226.025
<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>	53.315.353	53.315.353	46.464.388	46.464.388
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	107.731.511	107.731.511	104.129.203	104.129.203
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-54.416.158	-54.416.158	-57.664.815	-57.664.815
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	54.416.158	54.416.158	57.664.815	57.664.815
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-54.416.158	-54.416.158	-57.664.815	-57.664.815
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	54.416.158	54.416.158	57.664.815	57.664.815



<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-52.142.933	-52.142.933	-55.907.842	-55.907.842
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-2.273.225	-2.273.225	-1.756.973	-1.756.973
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (152)</b>					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (152)	157	-54.416.158	-54.416.158	-57.664.815	-57.664.815
<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	-100.498	-100.498	1.072.318	1.072.318
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	-20.099	-20.099	214.464	214.464
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-80.399	-80.399	857.854	857.854
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-54.496.557	-54.496.557	-56.806.961	-56.806.961
<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	-52.223.332	-52.223.332	-55.049.988	-55.049.988
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-2.273.225	-2.273.225	-1.756.973	-1.756.973

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD_			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-54.416.158	-57.664.815
2. Amortizacija	002	19.625.774	18.761.611
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	30.470.632	66.665.061
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	19.180.593	1.529.157
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>14.860.841</b>	<b>29.291.014</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	9.900.760	9.240.150
3. Povećanje zaliha	010	504.643	428.407
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	7.300.027	5.651.096
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>17.705.430</b>	<b>15.319.653</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>13.971.361</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>2.844.589</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015		124.405
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	390.259	253.086
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	111.865.303	57.739.434
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>112.255.562</b>	<b>58.116.925</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	16.237.207	40.993.327
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	2.855.105	1.325.405
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>19.092.312</b>	<b>42.318.732</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>93.163.250</b>	<b>15.798.193</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		445.355.520
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>445.355.520</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	48.436.894	455.528.200
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	14.337.957	10.829.686
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>62.774.851</b>	<b>466.357.886</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>62.774.851</b>	<b>21.002.366</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	<b>039</b>	<b>27.543.810</b>	<b>8.767.188</b>
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	<b>040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	<b>041</b>	<b>12.856.504</b>	<b>18.339.083</b>
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	<b>042</b>	<b>27.543.810</b>	<b>8.767.188</b>
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	<b>043</b>		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	<b>044</b>	<b>40.400.314</b>	<b>27.106.271</b>

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 1.1.2017 do 31.3.2017

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	234.899.800	443.654.378
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	208.714.117	-55.907.842
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	2.170.495	3.028.349
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.896.583.397	1.841.573.870
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	1.896.583.397	1.841.573.870
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	55.643.330	53.251.295

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 31.03.2017.**

#### **Bilješka 1. Opći podaci**

Grupu Plava laguna Poreč na dan 31. ožujka 2017. 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 2017. 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 povećana je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 22,1 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 18,8 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 40,9 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebjive imovine.

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

Kratkotrajna imovina manja je za 28 milijuna kuna uglavnom kao učinak smanjenja oročenih depozita kod banaka i ostale financijske imovine. Ostale pozicije kratkotrajne imovine, potraživanja i novčana sredstva, imaju veći saldo nego koncem godine.

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

U izvještajnom razdoblju Matica je izvršila otplatu zajma od vlasničkog društva u iznosu od 30 milijuna EUR, te otplatu kredita prema poslovnoj banci u iznosu od 31,25 milijuna EUR. Istodobno je izvršeno novo zaduženje kod poslovne banke u iznosu od 60 milijuna EUR, po povoljnijim uvjetima.

Kreditni ovisnog društva odnose se na obveze prema 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:

	<u><b>31.03.2017.</b></u>
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	446.303.400
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	168.052.152
Ukupno dugoročne obveze	<u><b>614.355.552</b></u>
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	98.277.247
Ukupno kratkoročne obveze	<u><b>98.277.247</b></u>
Ukupno	<u><b>712.632.799</b></u>