

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 31.03.2018.

UVOD

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

Prilikom korištenja predmetnih izvještaja i dolje navedenih komentara nužnim smatramo navesti slijedeće:

1. Temeljem Odluka Glavnih skupština društva Plava laguna d.d. i Istraturist Umag d.d. od 11.08.2017. u Sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu provedeno je pripajanje društva Istraturist Umag d.d. (dotadašnje podružnice) društvu Plava laguna d.d. s učinkom 01. siječnja 2018. godine.
2. U tekućem i prethodnom izvještajnom razdoblju Grupu, pored matične kompanije uvažavajući statusnu promjenu pripajanja u 2018., čine i Podružnica ISTRA DMC d.o.o. (tijekom 2017. podružnica pripojenog društva Istraturist Umag d.d.) te Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženog društva.
3. Obzirom na navedenu statusnu promjenu pripajanja, relevantnim se smatra usporedba izvještaja na razini Grupe, što će biti predmet komentara i pojašnjenja navedenih u nastavku.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Obzirom na činjenicu da se Pridruženo društvo konsolidira prema metodi udjela na način da se utvrđuje vlasnički udio u dobiti Pridruženog društva i direktno priznaje kao dobit na razini Grupe, kretanja u fizičkim pokazateljima, prihodima i rashodima ne uključuje predmetno Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d.

Tekuće 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 vrlo opsežnog kapitalnog budžeta 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, a oba su čimbenika ove godine započeli već tijekom odnosno koncem mjeseca ožujka.

Nastavno na gore spomenuto za period I – III 2018. ostvareno je 82 tis noćenja, dok je u istom razdoblju prethodne evidentirano 69 tis noćenja što je rast od 19,4%, uz rast prosječne neto cijene po noćenju za 2,5%.

Temeljem navedenog kretanja fizičkog obujma Grupa Plava laguna je ostvarila je 39,2 mil poslovnog prihoda što predstavlja nominalno povećanje od 5,1 mil kuna ili 15% u odnosu na prošlogodišnju razinu.

Poslovni rashodi evidentirani su u veličini od 117,8 mil kuna i bilježe povećanje za 36,5 mil, što je utjecaj promjene računovodstvenih politika koje se isključivo reflektiraju na unutargodišnju dinamiku troškova bez utjecaja na promjene u planiranim godišnjim veličinama.

Najznačajniji utjecaj proizlazi iz promjene računovodstvene politike amortizacije primjenom pravocrtne metode tijekom mjeseci, za razliku od prošlogodišnje dinamike gdje je utvrđivanje troška po mjesecima pratilo kretanje prihoda unutar godine. Utjecaj amortizacije ogleda se i u utvrđivanju jedinstvene računovodstvene politike glede vijeka trajanja na razini cjelokupne kompanije (imovina bivše Podružnice). Uslijed navedenih promjena amortizacija bilježi porast za 32 mil kuna.

Promjena računovodstvene politike u segmentu mjesečne dinamika priznavanja određenih materijalnih prava radnika rezultirala je povećanjem troškova osoblja za 1,6 mil kuna, a što je učinak vremenske razlike u obračunavanju troška.

Apstrahirajući gore navedene utjecaje vremenskih razlika i promjena u računovodstvenim politikama, poslovni rashodi u tekućem analiziranom razdoblju bilježili bi povećanje za 2,8 mil kuna.

Neto financijska pozicija Grupe za promatrani period bilježi pozitivan učinak u iznosu od 0,5 mil kuna, a u odnosu na prošlu godine smanjeni su troškovi kamata uslijed opadanja duga i povoljnijih uvjeta financiranja za 4,8 mil kuna, dok su u drugom smjeru utjecale tečajne razlike sa manjim neto pozitivnim efektom.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, iskazan je udio u gubitku Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 16,0 mil kuna, što je za 4,8 mil kuna veći gubitak uslijed promjene računovodstvene politike amortizacije u Pridruženom društvu. Anulirajući navedenu promjenu pripadajući gubitak sveo bi se na 12,6 mil kuna.

Na bazi prethodno obrazloženih kretanja gubitak Grupe za predmetno tromjesečje iznosi 94 mil kuna, a prepravljajanjem za utjecaj vremenskih razlika te promjena u računovodstvenim politikama amortizacija, gubitak izvještajnog razdoblja iznosio bi 56,8 mil kuna, što je približno milijun kuna bolji rezultat od prethodnog izvještajnog razdoblja.

Bilanca Grupe na dan 31.03.2018. bilježi vrijednost od 3,010 mlrd kuna, u okviru koje obveze po kreditima iznose 611 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, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave



PLAVA LAGUNA

dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 30. travnja 2018.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.03.2018.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 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 prvo tromjesečje 2018. 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.

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

UPRAVA:



Neven Staver , Predsjednik Uprave



Danira Rančić , Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.

Poreč

13

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2018.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka izdavatelja: 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: mail@lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.516

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba 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.
Poreč

13


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2018.

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	2.092.812.952	2.612.076.896
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.567.410	20.286.132
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.539.040	7.334.422
3. Goodwill	006		12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	24.031	466.998
6. Ostala nematerijalna imovina	009	4.339	4.339
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	956.413.540	2.388.782.984
1. Zemljište	011	177.068.643	276.035.889
2. Građevinski objekti	012	672.152.041	1.751.345.696
3. Postrojenja i oprema	013	16.848.205	71.248.358
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	20.203.136	21.107.923
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	37.481.330	139.887.056
8. Ostala materijalna imovina	018	5.055.956	102.261.289
9. Ulaganje u nekretnine	019	27.604.229	26.896.773
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.133.832.002	202.662.298
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.124.614.824	190.844.787
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	9.217.178	11.757.683
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		59.828
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		345.482
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	272.849.985	308.511.067
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.498.850	5.554.575
1. Sirovine i materijal	036	2.473.660	5.321.177
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	25.190	233.398
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	3.226.432	28.896.246
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	169.752	71.045
2. Potraživanja od kupaca	045	1.678.570	11.238.312
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	38.560	239.324
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.129.608	4.085.444
6. Ostala potraživanja	049	209.942	13.262.121
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	239.610.234	264.291.592
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	239.610.234	264.291.592
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	27.514.469	9.768.654
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.784.139	9.581.397
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.368.447.076	2.930.169.360
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	16.700	15.955

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.797.869.596	1.993.582.409
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.436.911.375	1.444.530.057
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	72.490.526	122.366.898
1. Zakonske rezerve	066	50.433.359	50.433.359
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.484.818	736.802
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.484.818	736.802
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	22.057.167	71.933.539
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	183.038.848	504.667.205
1. Zadržana dobit	073	183.038.848	504.667.205
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	105.428.847	-77.981.751
1. Dobit poslovne godine	076	105.428.847	
2. Gubitak poslovne godine	077		77.981.751
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	191.980	3.318.295
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	191.980	191.980
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	394.466.520	543.315.080
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		10.000.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	394.466.520	522.310.551
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		11.004.529
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	141.704.385	313.682.386
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	206.287	38.644
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	56.352.360	88.772.492
4. Obveze za predujmove	097	13.140.941	94.220.552
5. Obveze prema dobavljačima	098	27.694.940	68.589.847
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	17.647.965	23.488.623
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	16.896.132	28.948.447
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	5.361.666	5.361.666
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.404.094	4.262.115
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	34.214.595	76.271.190
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.368.447.076	2.930.169.360
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	16.700	15.955
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018. do 31.03.2018.

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	16.586.003	16.586.003	38.811.202	38.811.202
1. Prihodi od prodaje	112	15.919.608	15.919.608	37.997.503	37.997.503
2. Ostali poslovni prihodi	113	666.395	666.395	813.699	813.699
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	28.926.628	28.926.628	117.252.516	117.252.516
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	8.145.214	8.145.214	17.563.123	17.563.123
a) Troškovi sirovina i materijala	117	3.899.499	3.899.499	11.342.926	11.342.926
b) Troškovi prodane robe	118	2.323	2.323	27.046	27.046
c) Ostali vanjski troškovi	119	4.243.392	4.243.392	6.193.151	6.193.151
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.509.467	12.509.467	31.339.970	31.339.970
a) Neto plaće i nadnice	121	7.257.535	7.257.535	18.519.484	18.519.484
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.470.443	3.470.443	8.410.436	8.410.436
c) Doprinosi na plaće	123	1.781.489	1.781.489	4.410.050	4.410.050
4. Amortizacija	124	2.558.803	2.558.803	50.877.262	50.877.262
5. Ostali troškovi	125	5.567.175	5.567.175	17.278.249	17.278.249
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	20.197	20.197
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			20.197	20.197
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	145.969	145.969	173.715	173.715
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	7.870.756	7.870.756	6.900.323	6.900.323
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	4.116.729	4.116.729		
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.729.692	3.729.692	6.848.427	6.848.427
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	24.335	24.335	51.896	51.896
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	8.167.853	8.167.853	6.440.760	6.440.760
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.822.660	2.822.660	112.192	112.192
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	4.689.611	4.689.611	6.328.568	6.328.568
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	655.582	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	24.456.759	24.456.759	45.711.525	45.711.525
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	37.094.481	37.094.481	123.693.276	123.693.276
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-12.637.722	-12.637.722	-77.981.751	-77.981.751
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	12.637.722	12.637.722	77.981.751	77.981.751
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-12.637.722	-12.637.722	-77.981.751	-77.981.751
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	12.637.722	12.637.722	77.981.751	77.981.751

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	-12.637.722	-12.637.722	-77.981.751	-77.981.751
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	1.072.318	1.072.318	700.100	700.100
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	1.072.318	1.072.318	700.100	700.100
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	214.464	214.464	126.018	126.018
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	857.854	857.854	574.082	574.082
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-11.779.868	-11.779.868	-77.407.669	-77.407.669
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 01.01.2018. do 31.03.2018.

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	-12.637.722	-77.981.751
2. Amortizacija	002	1.781.489	50.877.262
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	26.439.608	70.498.489
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	857.854	40.994.753
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	16.441.229	84.388.753
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.168.955	13.840.870
3. Povećanje zaliha	010	201.815	782.433
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.141.880	6.734.208
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	8.512.650	21.357.511
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	7.928.579	63.031.242
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	113.831	427.054
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	248.226	92.370
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	30.891.301	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	31.253.358	519.424
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	17.056.470	99.394.662
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	1.915.147	27.857.372
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	18.971.617	127.252.034
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	12.281.741	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	126.732.610
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		52.666.754
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	445.355.520	52.666.754
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	454.633.760	
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	7.332.814	6.711.201
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	461.966.574	6.711.201
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	45.955.553
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	16.611.054	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.599.266	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	17.745.815
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.890.699	27.514.469
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.599.266	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		17.745.815
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	7.489.965	9.768.654

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01. do 31.03.2018.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.436.911.375	1.444.530.057
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	69.257.574	118.559.864
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	183.038.848	504.667.205
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	105.428.847	-77.981.751
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.232.952	3.807.034
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.797.869.596	1.993.582.409
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 31.03.2018.**

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 Adriatic Investment Group, Luksemburg. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 31. ožujka 2018. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Dana 01.01.2018. godine društvo Plava laguna d.d. pripojilo je povezano društvo Istraturist Umag d.d.

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 1,45 milijardi kuna u odnosu na 31.12.2017. godine, što je učinak pripajanja društva Istraturist Umag d.d. U okviru nematerijalne imovine iskazan je goodwill u iznosu od 12,48 milijuna kuna, kao razlika u cijeni stjecanja i neto knjigovodstvenoj vrijednosti podružnice.

Bilješka 4. Zalihe

U odnosu na 31.12.2017. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 3.056 tisuće kuna zbog iskazivanje zaliha pripojene podružnice, te nabavke sirovina i materijala potrebnih za tekuće poslovanje.

Bilješka 5. Potraživanja

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od povezanih poduzetnika za 99 tisuća kuna zbog eliminacije međusobnih odnosa sa pripojenim društvom.

Potraživanja od kupaca povećana su za 9,6 milijuna kuna, od čega se 6,9 milijuna kuna odnosi na potraživanja preuzeta pripajanjem podružnice, dok su u izvještajnom razdoblju evidentirana nova potraživanja u iznosu od 2,7 milijuna kuna.

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 2.956 tisuća kuna. Najveći dio potraživanja se odnosi na potraživanja temeljem plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja povećana su za 13.052 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 24,7 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 unaprijed fakturiranih prihoda i plaćenog PDV-a na unaprijed fakturirane prihode.

Bilješka 9. Temeljni (upisani) kapital

U siječnju 2018. godine radi provedbe pripajanja društva Istraturist Umag d.d. povećan je temeljni kapital Društva za 7.618.682 kuna, na iznos od 1.444.530.057 kuna. Izvršena je podjela dionica, pri čemu je jedna redovna dionica podijeljena na 4 nove redovne dionice bez nominalnog iznosa, te jedna povlaštena dionica podijeljena na 4 nove povlaštene dionice, u nominalnom iznosu od 250 kuna. Temeljni kapital povećan je izdanjem novih redovnih dionica. Temeljni kapital podijeljen je na 2.197.772 redovne dionice bez nominalnog iznosa i 420.000 povlaštenih dionica nominalnog iznosa 250,00 kuna

Bilješka 10. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju povećane su ostale rezerve za 49.876.372 kuna kao učinak pripajanja podružnice.

Bilješka 11. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2017. godini, do donošenja odluke o uporabi dobiti, te za zadržanu dobit pripojenog društva.

Bilješka 12. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji iznosi 77.981.751 kuna.

Bilješka 13. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja drugih rezerviranja za 3.126 tisuća kuna koja su evidentiranja po pripajanju podružnice.

Bilješka 14. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

U okviru ove obveze iskazan je dugoročni zajam od povezanog društva Istra D.M.C. u iznosu od 10 milijuna kuna.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

U izvještajnom razdoblju povećane su dugoročne obveze prema bankama radi evidencije obveze po kreditu pripojenog društva u iznosu od 17,8 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 522.310.551 kuna.

Bilješka 16. Odgođena porezna obveza

Iznos odgođene porezne obveze odnosi se na preuzetu obvezu pripojenog društva.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

U izvještajnom razdoblju smanjene su kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima radi eliminacije obveza prema pripojenom društvu. Na dan bilance utvrđena je nova obveza koja se odnosi na obvezu za kamatu po kreditu prema podružnici Istra D.M.C u iznosu od 38.644 kuna.

Bilješka 18. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze povećane su radi evidentiranja obveze po kreditu pripojenog društva u iznosu od 33 milijuna kuna, te radi primljenih predujmova od kupaca i povećanja obveza prema dobavljačima.

Bilješka 19. 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	45.552.784
Obračunate kamate i naknade na kredite	4.478.141
Ostali obračunati troškovi	26.240.265
Ukupno	76.271.190

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 20. 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 (83% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe povećanje od 2,4 puta što je učinak pripajanja društva Istraturist Umag d.d.

Bilješka 21. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.03. 2017.	01.01.-31.03. 2018.	INDEKS 18/17
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	138.864	455.330	328
Prihodi od prodaje materijala i sitnog inventara	59.746	7.884	13
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	294.705	68.363	23
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	65.557	54.314	83
Prihodi od ponudbene dokumentacije	69.604	21.280	31
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	155	1.058	683
Prihodi ranijih godina	2.641	31.587	-
Ostali prihodi	35.123	173.883	495
	666.395	813.699	122

Bilješka 22. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje obujma poslovnih rashoda učinak je pripajanja društva, te evidentiranja amortizacije proporcionalno mjesečno, dok je u ranijem razdoblju evidentirana prema dinamici prihoda.

Bilješka 23. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećani su materijalni troškovi radi povećanja obujma fizičkih kapaciteta stečenih pripajanjem društva.

Bilješka 24. Troškovi osoblja

Na povećanje troškova osoblja utjecalo je povećanje broja zaposlenih radi pripajanja društva.

Bilješka 25. Amortizacija

U izvještajnom razdoblju evidentirana je veća amortizacija zbog promjene načina evidentiranja mjesečnog troška amortizacije, od obračuna prema dinamici prihoda na obračun po linearnoj mjesečnoj metodi.

Bilješka 26. Ostali troškovi

	01.01.-31.03. 2017.	01.01.-31.03. 2018.	INDEKS 18/17
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	2.468.700	9.919.673	402
Intelektualne usluge	610.702	3.365.107	551
Premije osiguranja	474.066	907.439	191
Reprezentacija i izuzimanja	29.053	53.966	186
Bankarske usluge	268.662	405.161	151
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	767.790	1.651.257	215
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	160.609	218.402	136
Troškovi stručnog obrazovanja	28.312	110.713	391
Ostalo	759.281	646.531	85
	5.567.175	17.278.249	310

Bilješka 27. Financijski prihodi

	01.01.-31.03. 2017.	01.01.-31.03. 2018.	INDEKS 18/17
Prihodi od kamata na novčane depozite	248.227	86.696	35
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	22.562	6.588	29
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	4.116.729	-	-
Pozitivne tečajne razlike	3.458.903	6.755.143	195
Ostali financijski prihodi	24.335	51.896	213
	7.870.756	6.900.323	88

Bilješka 28. Financijski rashodi

	01.01.-31.03. 2017.	01.01.-31.03. 2018.	INDEKS 18/17
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima	2.373.595	112.192	5
Ostali financijski rashodi iz odnosa sa povezanim društvima	449.065	-	-
Rashodi od kamata	2.418.400	2.794.459	116
Negativne tečajne razlike	2.271.211	3.534.109	156
Ostali financijski rashodi	655.582	-	-
	8.167.853	6.440.760	79

Bilješka 29. Gubitak razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo 6 puta veći gubitak od istog razdoblja prethodne godine. Gubitak razdoblja iznosi 77.981.751 kuna.