

PLAVA LAGUNA

HOTELS & TOURIST COMPANY
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
52440 Poreč, R. Končara 12, Croatia
T: +385 52 410 101, F: +385 52 451 044
E-mail: mail@plavalaguna.hr
biz.plavalaguna.hr

Poreč, 29. veljače 2016.

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2015. DO 31.12.2015.

(prema privremenim podacima)

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje **nerevidirane** financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015. godine.

Bitnim se smatra napomenuti da su prezentirani izvještaji sačinjeni prema **privremenim podacima**, a uključuju i kategorije za koje se, sa prihvatljivom stupnjem pouzdanosti, ocjenjuje da će biti obuhvaćene u 2015. godini.

Prilikom korištenja izvještaja na razini Grupe valja skrenuti pozornost na različite obuhvate u tekućoj u odnosu na usporedivo razdoblje prethodne godine, a u kontekstu značajnog poslovnog događaja kupnje 93,04% dionica društva Istraturist Umag d.d. realizirano u mjesecu studenom 2014. godine.

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Plava laguna d.d. je u poslovnoj 2015. godini zabilježila rast fizičkog obima prometa za 6,7%, ostvarenjem 2,4 mil noćenja u svim kapacitetima smještaja što nominalno predstavlja povećanje od 150 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje je realizirano u svim oblicima smještaja, pa je tako u hotelima i apartmanima ostvaren porast od 9,2% ili nominalno 105,7 tis noćenja, a koje valja sagledati kroz slijedeće karakteristične strukture. Analizirajući kretanje fizičkog volumena prema kanalima dolaska, tada valja konstatirati povećanje individualnog kanala čiji je udio u ukupnim noćenjima čvrstih objekata povećan sa 25,2% u 2014. na 30,2%. Nastavak trenda opadanja potražnje sa ruskog tržišta reflektirao se na smanjenje alotmanskog segmenta. Daljnji generator povećanja odraz je izrazite aktivnosti na području grupnih aranžmana sa zabilježenim povećanjem od 46,9 tisuća noćenja u periodima kada je potražnja na bazi odmorišnog motiva smanjena, što pozitivno utječe na poslovne performanse Društva.

Gore navedeni trendovi reflektiraju se i na strukturu gostiju prema emitivnim tržištima gdje je daljnje smanjenje noćenja ruskih gostiju od 46% ili nominalno 87,8 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu, nadomješteno povećanom potražnjom sa tradicionalnih zapadnoeuropskih tržišta (Njemačka, Austrija, Italija), a pozitivni trendovi zabilježeni su i sa

slovenskog i britanskog tržišta. Negativne korekcije ruskog tržišta započele su tijekom 2013. godine, pri čemu valja ukazati na činjenicu da se broj noćenja ruskih gostiju tijekom 2015. reducirao za 67% ili nominalno 200 tisuća u odnosu na ostvarenje u rekordnoj 2012. Godini. Društvo je u periodu od 2013. zaključno sa 2015. uspjelo potpuno amortizirati predmetno negativno kretanje i ostvariti daljnji rast, redefiniranjem i prilagodbama prodajne politike ka ostalim tržištima.

Fizički volumen prometa u autokampovima na razini je 4,1% većoj od prethodne godine sa evidentiranih 1.145.315 noćenja. Navedeno kretanje pored ulaganja u unaprjeđenje ponude, posljedica je i povećanja sa nizozemskog tržišta kao najrelevantnijeg u tom smještajnom segmentu, a koje je prethodne godine zabilježilo pad, prije svega, zbog nepovoljnog rasporeda godišnjih odmora i preklapanja potražnje s njemačkim tržištem.

Nastavno na prethodno obrazloženo kretanje fizičkog volumena, Društvo je u izvještajnoj godini ostvarilo 515,7 mil kuna poslovnog prihoda što čini povećanje od 6,9% ili nominalno 33,4 mil kuna.

Poslovi rashodi ostvareni su u veličini od 410,7 mil kuna sa zabilježenim povećanjem od 3,9%. Nominalan rast izuzimajući trošak amortizacije iznosi 17,2 mil kuna, baziran u većem dijelu na rastu varijabilnih komponenti troškova temeljem rasta fizičkog obujma. Povećanje je ostvareno i na troškovima marketinga, troškovima rezerviranja za potencijalne rizike, a valja spomenuti i dodatani utjecaj troškova vode u svezi uređenja i održavanja zelenih površina, kao važnog segmenta ukupnog proizvoda Društva, a uslijed prošlogodišnje izrazito kišne sezone.

Financijska aktivnost u tekućoj godini uslijed kreditne zaduženosti rezultira negativnim učinkom od 29,7 mil kuna prije svega uvjetovano obračunatim kamatama u iznosu od 37,4 mil kuna, te s druge strane neto pozitivnim tečajnim razlikama u iznosu od 4,5 mil kuna i prihodovnim kamatama na oročene depozite u iznosu od 2,8 mil kuna. Pozitivan efekt financijskih kategorija u 2014. godini u iznosu od 4,0 mil kuna refleksija je prije svega značajno manje veličine rashodovnih kamata na kredite, budući da su primljeni koncem mjeseca studenog.

Nastavno na prethodno obrazloženo Društvo temeljem privremenih rezultata iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 75,3 mil kuna što predstavlja smanjenje za 15,6 mil kuna, pri čemu prethodno obrazložena financijska aktivnost bilježi negativnu razliku od čak 33,7 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu. Uprava Društva će za poslovnu 2015. godinu predložiti Skupštini Društva korištenje porezne olakšice s osnove reinvestiranja dobiti, a što je od 01.01.2015. regulirano dopunama postojećih uvjeta, sukladno izmjenama i dopuna zakonske regulative na području oporezivanja dobiti.

Na temelju navedenog neto dobit prema privremenim podacima za 2015. rezultira veličinom od 67,9 mil kuna.

Razina operativne uspješnosti izražena EBITDA pokazateljem iznosi 206,0 mil kuna što čini povećanje 11,3 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, uz marginu od 40%.

Bilanca Društva na dan 31.12. 2015. godine iznosi 2.295 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi nominalno smanjenje od 77 mil kuna. Navedeno je, pored generiranja dobiti razdoblja, učinak djelomične otplate kredita prema povezanom društvu u

iznosu od 20,0 mil EUR koncem kolovoza, što je razinu ukupnog kreditnog zaduženja Društva na zadnji dan izvještaje godine pozicioniralo na 80,0 mil EUR.

Stabilnost Društva manifestira se kroz veličinu kapitala i rezervi u iznosu od 1.590 mil kuna, te iznosom visoko likvidnih oblika financijske imovine - deviznih depozita u iznosu od 160 mil kuna koji premašuju kratkoročne obveze na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Konsolidirana razina poslovanja u tekućoj godini obuhvaća Podružnicu Istraturist Umag d.d., te pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. primjenom metode udjela, sve od 01.01.2015. U izvještajima za prethodnu 2014. godinu Podružnica je konsolidirana nakon stjecanja, odnosno od 01.12.2014. stoga je navedene razlike u obuhvatima potrebno uvažiti pri analizi promjena u financijskim pokazateljima.

Pokazatelji poslovanja na razini Grupe bilježe značajne poraste kako u fizičkim tako i u financijski izraženim veličinama, sagledavajući na usporedivim razinama obuhvata. Tako je na razini Grupe (izuzimajući Pridruženo Društvo) ostvareno povećanje od nominalno 363 tis noćenja ili 9% u odnosu na prethodnu godinu, a dostignuta razina fizičkog prometa od 4,4 mil noćenja čini udio od cca 6% u ukupnim noćenjima na razini Republike Hrvatske za 2015. godinu.

Poslovni prihodi na razini Grupe ostvareni su u veličini od 985,8 mil kuna, gdje je doprinos podružnice Istraturist Umag u veličini od 470,1 mil kuna, a isti u usporedbi s prethodnom godinom bilježi povećanje od 5% ili nominalno 21,5 mil kuna. Sveukupan rast poslovnog prihoda oba entiteta (Plava laguna d.d. i Istraturist Umag d.d.) na usporedivoj razini iznosi 54,9 mil kuna.

Poslovni rashodi Grupe realizirani su u iznosu od 814,1 mil kuna, u okviru kojih se 403,4 mil kuna odnosi na Podružnicu sa evidentiranim rastom od 24,7 mil u odnosu na prethodnu godinu (bez utjecaja amortizacije), a koji uključuje jednokratnu naknadu temeljem redefiniranja ugovornog odnosa sa ključnim partnerom u iznosu od 17 mil kuna.

Negativan učinak financijskih aktivnosti Grupe iznosi 40,0 mil kuna od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -29,7 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -10,3 mil kuna temeljen na slijedećim značajnijim pozicijama: rashodovnim kamatama na kredite u iznosu od 17,5 mil kuna, te realiziranim dobitkom od financijskog derivativa u iznosu od 6,4 mil kuna.

Negativne tečajne razlike, uglavnom s osnove kredita u CHF, neutralizirane su evidentiranjem nerealiziranih dobitaka na bazi ugovorenog financijskog instrumenta (međualutni kamatni swap) po istim kreditima na dan bilance.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za 2015. godinu prema privremenim podacima u iznosu od 21,9 mil kuna.

Dobit Grupe prije oporezivanja za 2015. godinu prema privremenim podacima iznosi 153,6 mil kuna i učinak je prethodno obrazložene dobiti Matice u iznosu od 75,3 mil kuna, dobiti Podružnice Istraturist Umag d.d. u iznosu od 56,4 mil te pripadajućeg udjela u dobiti Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 21,9 mil kuna.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 31.12.2015. iznosi 2.867 mil kuna, sa dužničkim izvorima od 977 mil kuna ili 126 mil EUR uvažavajući sklopljene financijske derivative. Razina uspješnosti operativne aktivnosti mjerena EBITDA pokazateljem iznosi 354 mil kuna, što ukazuje na EBITDA/debt ratio od 2,7.

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

UPRAVA:



Neven Staver, Član Uprave



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 29. veljače 2016.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2015.
- PLAVA LAGUNA d.d. -
(privremeni nerevidirani izvještaji)**

Temeljem čl. 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15, 110/15) izjavljujem da su prema mojem saznanju privremeni nerevidirani financijski izvještaji za 2015. godinu sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

Prezentirani financijski izvještaji sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2015. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2015. godinu.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2015.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 57444289760

Tvrka izdavalca: 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: 863

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: +38552410224

Telefaks: +38552410224

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

Prezime i ime: STAYER 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 izdavalca.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

PLAVA LAGUNA
d.o.o. za ugostiteljstvo i turizam
POREČ 67

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

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	2.169.926.872	2.111.619.707
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	762.192	847.966
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	567.530	639.902
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	98.962	112.364
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.055.983.858	996.932.137
1. Zemljište	011	167.702.235	171.609.135
2. Građevinski objekti	012	803.212.625	749.624.033
3. Postrojenja i oprema	013	17.493.170	16.076.813
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	26.411.573	20.702.431
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	983.047	3.058.811
8. Ostala materijalna imovina	018	5.215.750	4.231.052
9. Ulaganje u nekretnine	019	34.965.458	31.629.862
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.113.180.822	1.113.839.604
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.106.862.428	1.106.862.428
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.318.394	6.977.176
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	200.103.218	182.130.333
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.524.182	2.383.878
1. Sirovine i materijal	036	2.513.470	2.369.452
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	10.712	14.426
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	28.601.188	16.219.373
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		28.386
2. Potraživanja od kupaca	045	872.148	2.687.701
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.543	41.412
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	20.174.588	12.618.623
6. Ostala potraživanja	049	7.498.909	843.251
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	163.955.491	159.770.994
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	163.955.491	159.770.994
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	5.022.357	3.756.088
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.375.179	1.000.389
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.371.405.269	2.294.750.429
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.420.970	3.421.710

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.521.763.198	1.590.055.996
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.263.194.160	1.347.327.132
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	58.646.109	63.604.044
1. Zakonske rezerve	066	38.999.151	43.430.060
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	19.646.958	20.173.984
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	111.304.734	111.254.047
1. Zadržana dobit	073	111.304.734	111.254.047
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	88.618.195	67.870.773
1. Dobit poslovne godine	076	88.618.195	67.870.773
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.768.166	2.276.403
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3.768.166	2.276.403
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	766.147.100	563.084.716
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	383.073.550	229.051.410
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	383.073.550	334.033.306
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	60.565.950	110.487.583
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	130.600	129.950
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		47.719.044
4. Obveze za predujmove	097	10.118.760	8.586.742
5. Obveze prema dobavljačima	098	17.608.140	16.950.159
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	13.347.485	17.918.883
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.940.114	11.593.084
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	5.365.575	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	5.055.276	2.224.146
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	19.160.855	28.845.731
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.371.405.269	2.294.750.429
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.420.970	3.421.710
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 01.01.2015. do 31.12.2015.

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	482.274.167	18.439.558	515.701.097	22.465.913
1. Prihodi od prodaje	112	478.084.267	16.897.708	511.400.513	20.543.275
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.189.900	1.541.850	4.300.584	1.922.638
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	395.318.730	75.925.059	410.672.286	78.019.061
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	125.170.241	19.183.921	136.922.219	20.634.010
a) Troškovi sirovina i materijala	117	79.563.625	7.265.811	88.271.552	8.732.986
b) Troškovi prodane robe	118	57.777	3.616	74.019	3.018
c) Ostali vanjski troškovi	119	45.548.839	11.914.494	48.576.648	11.898.006
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	110.070.052	28.260.994	118.239.611	35.065.243
a) Neto plaće i nadnice	121	65.461.872	16.557.853	70.718.475	19.930.049
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	28.667.443	7.526.992	30.318.297	10.006.518
c) Doprinosi na plaće	123	15.940.737	4.176.149	17.202.839	5.128.676
4. Amortizacija	124	106.224.791	6.203.500	104.400.000	3.737.267
5. Ostali troškovi	125	48.353.471	17.303.683	48.153.102	16.052.620
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	423.196	422.740	499.854	499.854
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	423.196	422.740	499.854	499.854
7. Rezerviranja	129			1.802.549	1.802.549
8. Ostali poslovni rashodi	130	5.076.979	4.550.221	654.951	227.518
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.726.012	4.287.563	8.408.242	-10.563.771
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132			3.025.080	-2.881.035
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	8.102.808	4.244.646	4.750.634	-7.700.710
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	397.734	32.030	400.937	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	225.470	10.887	231.591	17.974
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	4.742.338	4.492.684	38.115.159	-2.857.985
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.168.280	2.168.280	18.213.978	294.604
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.525.865	2.276.211	19.613.259	-3.440.511
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	20.000	20.000		
4. Ostali financijski rashodi	141	28.193	28.193	287.922	287.922
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	491.000.179	22.727.121	524.109.339	11.902.142
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	400.061.068	80.417.743	448.787.445	75.161.076
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	90.939.111	-57.690.622	75.321.894	-63.258.934
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	90.939.111	0	75.321.894	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	57.690.622	0	63.258.934
XII. POREZ NA DOBIT	151	2.320.916		7.451.121	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	88.618.195	-57.690.622	67.870.773	-63.258.934
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	88.618.195	0	67.870.773	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	57.690.622	0	63.258.934

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	88.618.195	-57.690.622	67.870.773	-63.258.934	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-70.386	-76.445	658.782	381.661	
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	-70.386	-76.445	658.782	381.661	
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	-14.077	-15.289	131.756	76.331	
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-56.309	-61.156	527.026	305.330	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	88.561.886	-57.751.778	68.397.799	-62.953.604	
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 31.12.2015. do 31.12.2015.

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	90.939.111	75.321.894
2. Amortizacija	002	106.224.791	104.400.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		710.826
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		12.381.815
5. Smanjenje zaliha	005		140.304
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	9.415.733	10.586.691
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	206.579.635	203.541.530
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	1.380.555	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	6.866.893	
3. Povećanje zaliha	010	42.710	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.571.145	7.451.121
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	10.861.303	7.451.121
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	195.718.332	196.090.409
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	196.058	22.130
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	432.060	
3. Novčani primici od kamata	017	4.733.089	2.798.485
4. Novčani primici od dividendi	018	397.734	400.937
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	30.048.131	4.184.497
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	35.807.072	7.406.049
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	66.276.859	45.456.183
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	922.972.930	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	5.130.823	3.858.204
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	994.380.612	49.314.387
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	958.573.540	41.908.338
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	766.935.850	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	766.935.850	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		150.997.060
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	163.088	105.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	788.750	4.346.280
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	951.838	155.448.340
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	765.984.012	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	155.448.340
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	3.128.804	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	1.266.269
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.893.553	5.022.357
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	3.128.804	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		1.266.269
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	5.022.357	3.756.088

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.263.194.160	1.347.327.132
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	57.823.365	62.254.275
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.304.734	111.254.047
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	88.618.195	67.870.773
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	822.744	1.349.769
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.521.763.198	1.590.055.996
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 31.12.2015.
(prema privremenim nerevidiranim podacima)

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 31. prosinca 2015. 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 smanjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 58.966 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2014. godine. Učinak na smanjenje imovine imala je više obračunata amortizacija (104.400 tisuća kuna) u odnosu na izvršena kapitalna ulaganja (45.380 tisuća kuna).

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju povećana je dugotrajna financijska imovina za 658.782 kuna radi svođenja sudjelujućih interesa na fer vrijednost.

Struktura dugotrajne financijske imovine na dan bilance je slijedeća:

Opis	Naziv društva	Iznos udjela	% vlasništva
a) Udjeli kod povezanih poduzetnika	Istraturist Umag d.d. Umag	916.054.651	93,04
	Laguna Invest d.o.o. Poreč	75.789	100,00
	Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik	190.731.988	32,48
b) Sudjelujući interesi	Ostala društva	6.977.176	-
Ukupno	Ukupno	1.113.839.604	-

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2014. godine došlo je do smanjenja zaliha sirovina i materijala za 140.304 kuna.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 1.816 tisuća kuna, pri čemu je evidentiran ispravak vrijednosti rizičnih potraživanja u iznosu od 500 tisuća kuna, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2014. godine u iznosu od 485 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate.

Smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 7.556 tisuća kuna, što je učinak povrata preplaćenog poreza na dobit i PDV-a, te veće porezne obveze od uplaćenih predujmova u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja oročenih depozita u iznosu od 4.184 tisuća kuna.

Bilješka 8. 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 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj poziciji evidentirani su unaprijed plaćeni troškovi, te plaćeni PDV na primljene predujmove i unaprijed fakturirane prihode.

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljem odluke Skupštine od 14. kolovoza 2015. godine povećan je temeljni kapital Društva iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2014. godine u visini 84.132.972 kuna koristi kao reinvestirana dobit.

Temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 1.347.327.132 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Bilješka 11. Rezerve iz dobiti

Temeljem odluke Skupštine od 14. kolovoza 2015. godine povećane su zakonske rezerve za 4.430.909 kuna. U izvještajnom razdoblju došlo je i do povećanja na poziciji ostalih rezervi za 527.026 kuna, temeljem svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Druge pozicije rezervi nisu se mijenjale.

Bilješka 12. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit umanjena je za isplaćenu dividendu u iznosu od 105.000, te uvećana za dio dobiti ostvarene u 2014. godini, u iznosu od 54.313 kuna.

Bilješka 13. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit u iznosu od 75.321.894 kuna, što je smanjenje od 17% u odnosu na prethodnu godinu. Neto dobit iznosi 67.870.773 kuna i manja je 23% od prethodne godine.

Bilješka 14. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju smanjena su rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 2.000 tisuća kuna radi okončanja spora, te ostala rezerviranja od 29 tisuća kuna jer su primljeni računi dobavljača. Izvršena su nova rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 537 tisuća kuna.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Krajem prethodne godine primljen je dugoročni zajam od vlasničkog društva u iznosu od 50 milijuna EUR. U kolovozu 2015. godine izvršena je otplata zajma u iznosu od 20 milijuna EUR. Na dan bilance preostala obveza od 30 milijuna EUR svedena je na srednji tečaj HNB.

Bilješka 16. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Prethodne godine primljen je dugoročni devizni kredit poslovne banke u iznosu od 50 milijuna EUR. Krajem izvještajnog razdoblja na kratkoročne obveze prenet je iznos od 6,25 milijuna EUR koji dospijeva na plaćanje u 2016. godini. Na dan bilance preostali iznos obveze od 43,75 milijuna EUR sveden je na srednji tečaj HNB.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

Na porast kratkoročnih obveza najvećih dijelom utječe prijenos prethodno spomenute obveze prema poslovnoj banci na kratkoročnu. Ova obveza svedena je na srednji tečaj HNB i iznosi 47.719.044 kuna.

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	15.666.887
Obračunate kamate i naknade na kredite	7.961.291
Ostali obračunati troškovi	5.014.800
Unaprijed fakturirani prihodi	202.753
Ukupno	28.845.731

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 (98% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 7% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 107).

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi	01.01.-31.12. 2014.	01.01.-31.12. 2015.	INDEKS 15/14
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	196.058	40.682	21
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	323.359	484.943	150
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	1.242.482	1.170.770	94
Prihodi od ponudbene dokumentacije	146.720	130.842	89
Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl.	460.968	878.621	191
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	87.340	120.954	138
Prihodi ranijih godina	165.157	413.189	250
Prihodi od ukidanja pričuva	670.000	259.331	39
Ostali prihodi	897.816	801.252	89
	4.189.900	4.300.584	103

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 4% tumači se povećanjem materijalnih troškova za 9%, troškova osoblja za 2%, te evidentiranjem rezerviranja za 2015. godinu. Ostale kategorije rashoda zabilježile su isti ili niži nivo od prethodne godine.

Bilješka 22. Ostali troškovi

	01.01.-31.12. 2014.	01.01.-31.12. 2015.	INDEKS 15/14
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	19.016.069	20.690.001	109
Intelektualne usluge i ostale neproizvodne usluge	6.237.539	3.259.748	52
Premije osiguranja	2.282.449	2.454.700	108
Reprezentacija i izuzimanja	344.282	343.784	100
Bankarske usluge	1.406.066	1.352.168	96
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	12.428.939	12.682.226	102
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	3.785.503	3.780.658	100
Troškovi stručnog obrazovanja	448.881	302.172	67
Ostalo	2.403.743	3.287.645	137
	48.353.471	48.153.102	100

Bilješka 23. Financijski prihodi

Financijski prihodi kumulativno su manji 4% od prethodne godine. U posljednjem tromjesečju prikazani su u negativnom iznosu radi netiranja prihoda i rashoda od tečajnih razlika po istovrsnim transakcijama.

	01.01.-31.12. 2014.	01.01.-31.12. 2015.	INDEKS 15/14
Prihodi od kamata na novčane depozite	4.729.079	2.798.485	59
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	29.926	47.881	160
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	-	3.025.080	-
Pozitivne tečajne razlike	3.088.681	1.904.268	62
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	397.734	400.937	101
Dobici od prodaje dionica	255.122	-	-
Ostali financijski prihodi	225.470	231.591	103
	8.726.012	8.408.242	96

Bilješka 24. Financijski rashodi

Financijski rashodi veći su 8 puta od prethodne godine. U posljednjem tromjesečju prikazani su u negativnom iznosu radi netiranja prihoda i rashoda od tečajnih razlika po istovrsnim transakcijama.

	01.01.-31.12. 2014.	01.01.-31.12. 2015.	INDEKS 15/14
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	1.843.038	18.179.331	986
Rashodi od kamata iz odnosa sa nepovezanim društvima	1.881.061	19.074.142	-
Porez po odbitku na kamate	325.242	-	-
Zatezne kamate	643.000	100.588	16
Negativne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	-	34.647	-
Negativne tečajne razlike iz odnosa sa nepovezanim poduzetnicima	1.804	438.530	-
Nerealizirani gubici financijske imovine	20.000	-	-
Ostali financijski rashodi	28.193	287.921	
	4.742.338	38.115.159	804

Bilješka 25. Dobit razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 75.321.894 kuna, što je za 17% manje od prethodne godine.

Društvo za poslovnu 2015. godinu koristi poreznu olakšicu za reinvestiranu dobit temeljem novih zakonskih odredbi u odnosu na 2014. godinu što rezultira poreznom obvezom od 7,5 milijuna kuna. Dobit nakon oporezivanja iznosi 67.870.773 i manja je 23% od prethodne godine.