

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. travnja, 2016.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2016. DO 31.03.2016.

UVOD

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

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Uobičajene aktivnosti Društva u prvom tromjesečju poslovne godine usmjerene su na pripremu turističke sezone u segmentu provedbe kapitalnog budžeta, kao i na aktivno praćenje bookinga u cilju definiranja potrebnih mjera, a koje će biti u funkciji realizacije ciljeva prodajne politike definirane Operativnim budžetom za tekuću godinu.

Operativnu aktivnost u analiziranom tromjesečju pored perioda rada tijekom novogodišnjih praznika, uglavnom determinira realizacija grupnih aranžmana te popunjenost tijekom Uskrsa koji je ove godine prema rasporedu u mjesecu ožujku. Tako je za period I – III ostvareno 39 tis noćenja, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvareno 24 tis noćenja.

Prihod smještaja i pansiona generiran je na razini od 10,1 mil kuna i bilježi povećanje od 28%, što uz prihod od zakupa i veza, a koji su uravnoteženi s prethodnom godinom, rezultira poslovnim prihodom od 18,9 mil kuna i povećanjem od 1,8 mil kuna ili 11% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Poslovni rashodi evidentirani su u visini od 30,1 mil kuna i rastu 10% u odnosu na prethodnu godinu. Nominalno povećanje prije amortizacije iznosi 2,2 mil kuna, a što se u prevladavajućem dijelu tumači povećanjem varijabilnih komponenti troškova uslijed porasta fizičkog volumena prometa.

Neto učinak financijske aktivnosti Društva u tekućem izvještajnom razdoblju iznosi 251 tis kuna, dok je prethodne godine bio negativan u visini od 8,1 mil kuna. Razlike se odnose na pad troškova kamata po kreditima zbog smanjenja duga te kamatnih stopa (2,8 mil kuna razlike), dok je najznačajniji doprinos polučten povećanjem pozitivnih tečajnih razlika (5,7 mil kuna) s osnova kredita.

Temeljem prethodnih kretanja Društvo je za izvještajno tromjesečje evidentiralo gubitak od 10,9 mil kuna, a koji je za 7,4 manji od usporedivog razdoblja prethodne godine uglavnom uslijed gore pojašnjenih financijskih pozicija.

Bilanca Društva na dan 31.03.2016. iznosi 2.260 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi smanjenje za 35,5 mil kuna. Poslovne transakcije koje su u značajnom dijelu uvjetovale takvo kretanje, pored obuhvata gubitka tekućeg razdoblja, su otplata rate kredita poslovnoj banci koja dospijeva u tekućoj godini u iznosu od 6,25 mil EUR, dok je pozicija primljeni predujmovi zabilježila povećanje za 26,0 mil kuna, sukladno prodajnoj politici Društva.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Obilježja operativne aktivnosti Podružnice obzirom na djelatnost, strukturu smještajnih kapaciteta te sezonalnost u većoj mjeri odgovaraju obilježjima i dinamici Matice, pa tako važi i karakteristika o relativno niskoj popunjenosti u predmetnom tromjesečju.

Poslovni prihodi Grupe ostvareni su u veličini od 37,1 mil kuna i bilježe povećanje za 3,2 mil kuna ili 9,4%, u pretežitom dijelu temeljenom na porastu noćenja. U okviru navedene kategorije doprinos Podružnice iznosi 18,2 mil kuna uz evidentirano povećanje od 1,4 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi Grupe realizirani su u iznosu od 82,8 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu iskazuju porast za 4,1% ili nominalno 3,3 mil kuna u okviru kojeg je učešće Podružnice sa 52,8 mil kuna te povećanjem od 0,5 mil. Relativno veća razina rashoda u odnosu na Maticu, unatoč sličnim razinama prihoda, dijelom je učinak računovodstvene politike 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 financijskih kategorija Grupe za predmetno tromjesečje iznosi 0,9 mil kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine rezultat predmetnih aktivnosti bio negativan u iznosu od 10,4 mil. Prethodni pomak efekt je smanjenja rashodovnih kamata za 3,5 mil kuna te porasta neto pozitivnog učinka tečajnih razlika i dobitaka na bazi nerealiziranog derivativa za 8,0 mil kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, iskazan je udio u gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 9,6 mil kuna, dok je prošlogodišnja razina gubitka iznosila 12,5 mil kuna.

Na bazi prethodno obrazloženih kretanja konsolidirani gubitak za predmetno tromjesečje iznosi 54,4 mil kuna, što je za 14,1 mil bolji rezultat u odnosu na isto tromjesečje prethodne godine.

Bilanca Grupe na dan 31.03.2016. bilježi vrijednost od 2.821 mil kuna, u okviru koje obveze po kreditima i zajmovima iznose 914 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, 29. travnja 2016.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA PRVO TROMJESEČJE 2016.
- 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 2016. 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

31.3.2016.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020934

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavaateljca: PLAVA LAGUNA D.O.O.

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: 1.407

(krajem izvještajnog razdoblja)

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 D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMC D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba 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 izdavaatelja.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2016.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
71	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	2.640.603.408	2.627.521.926
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	21.099.212	21.143.742
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.192.197	7.187.122
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	13.811.315	13.860.920
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.368.279.798	2.364.846.701
1. Zemljište	011	270.576.381	270.577.301
2. Građevinski objekti	012	1.943.610.531	1.929.175.251
3. Postrojenja i oprema	013	81.437.132	79.300.278
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.073.656	28.677.069
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.819.957	20.571.320
8. Ostala materijalna imovina	018	5.114.468	5.088.216
9. Ulaganje u nekretnine	019	31.647.673	31.457.266
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	232.194.130	222.501.215
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	225.126.552	215.535.818
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.977.176	6.876.678
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	90.402	88.719
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	19.030.268	19.030.268
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	249.433.130	185.209.955
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.254.845	4.759.488
1. Sirovine i materijal	036	4.029.717	4.512.333
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	225.128	247.155
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	22.218.352	32.119.112
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	6.086.493	13.147.660
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	208.972	273.036
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.935.672	15.015.677
6. Ostala potraživanja	049	2.987.215	3.682.739
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	210.103.429	107.931.041
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	100.000	100.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.563.195	1.475.256
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	194.609.451	95.651.510
7. Ostala financijska imovina	057	13.830.783	10.704.275
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	12.856.504	40.400.314
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.114.390	8.179.728
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.891.150.928	2.820.911.609
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	201.358.650	204.163.856

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.755.624.208	1.698.508.515
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.347.327.132	1.347.327.132
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	63.604.044	63.369.355
1. Zakonske rezerve	066	43.430.060	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	20.173.984	19.939.295
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	109.562.924	276.497.158
1. Zadržana dobit	073	109.562.924	276.497.158
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	166.845.937	-52.142.933
1. Dobit poslovne godine	076	166.845.937	
2. Gubitak poslovne godine	077		52.142.933
VII. MANJINSKI INTERES	078	68.284.171	63.457.803
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	537.238	449.872
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	537.238	449.872
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	835.809.896	823.466.709
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	229.051.410	225.711.090
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	606.758.486	597.755.619
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	270.713.970	250.840.304
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	140.947.894	90.516.230
4. Obveze za predujmove	097	14.141.862	50.822.963
5. Obveze prema dobavljačima	098	61.598.449	61.911.384
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	25.640.542	20.355.702
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	17.567.648	17.730.352
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	5.365.575	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	5.452.000	4.138.098
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	28.465.616	47.646.209
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.891.150.928	2.820.911.609
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	201.358.650	204.163.856
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.687.340.037	1.635.050.712
2. Pripisano manjinskom interesu	110	68.284.171	63.457.803

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.03.2016.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	33.874.034	33.874.034	37.067.625	37.067.625
1. Prihodi od prodaje	112	32.346.612	32.346.612	36.430.586	36.430.586
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.527.422	1.527.422	637.039	637.039
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	79.543.578	79.543.578	82.830.263	82.830.263
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	17.153.210	17.153.210	20.070.965	20.070.965
a) Troškovi sirovina i materijala	117	10.768.062	10.768.062	10.984.143	10.984.143
b) Troškovi prodane robe	118	18.342	18.342	21.749	21.749
c) Ostali vanjski troškovi	119	6.366.806	6.366.806	9.065.073	9.065.073
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	29.316.527	29.316.527	30.662.614	30.662.614
a) Neto plaće i nadnice	121	17.455.092	17.455.092	18.180.650	18.180.650
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	7.696.154	7.696.154	8.203.275	8.203.275
c) Doprinosi na plaće	123	4.165.281	4.165.281	4.278.689	4.278.689
4. Amortizacija	124	19.110.740	19.110.740	19.625.774	19.625.774
5. Ostali troškovi	125	13.570.581	13.570.581	12.303.339	12.303.339
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	392.520	392.520	167.571	167.571
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	34.208.678	34.208.678	16.247.728	16.247.728
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	843.750	843.750	3.415.799	3.415.799
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.002.814	2.002.814	11.891.566	11.891.566
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	31.308.708	31.308.708	909.515	909.515
5. Ostali financijski prihodi	136	53.406	53.406	30.848	30.848
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	44.600.675	44.600.675	15.310.514	15.310.514
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	5.279.049	5.279.049	3.038.963	3.038.963
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	37.531.463	37.531.463	11.641.610	11.641.610
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	1.790.163	1.790.163	87.939	87.939
4. Ostali financijski rashodi	141			542.002	542.002
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	12.495.451	12.495.451	9.590.734	9.590.734
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	68.082.712	68.082.712	53.315.353	53.315.353
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	136.639.704	136.639.704	107.731.511	107.731.511
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-68.556.992	-68.556.992	-54.416.158	-54.416.158
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	68.556.992	68.556.992	54.416.158	54.416.158
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-68.556.992	-68.556.992	-54.416.158	-54.416.158
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	68.556.992	68.556.992	54.416.158	54.416.158

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-65.925.763	-65.925.763	-52.142.933	-52.142.933
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-2.631.229	-2.631.229	-2.273.225	-2.273.225
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)					
	157	-68.556.992	-68.556.992	-54.416.158	-54.416.158
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)					
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	350.707	350.707	-100.498	-100.498
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	70.141	70.141	-20.099	-20.099
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK					
	167	280.566	280.566	-80.399	-80.399
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)					
	168	-68.276.426	-68.276.426	-54.496.557	-54.496.557
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	-65.645.197	-65.645.197	-52.223.332	-52.223.332
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-2.631.229	-2.631.229	-2.273.225	-2.273.225

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.03.2016.

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	-68.556.992	-54.416.158
2. Amortizacija	002	19.110.740	19.625.774
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	14.856.779	30.470.632
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	17.606.738	19.180.593
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	-16.982.735	14.860.841
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	6.040.108	9.900.760
3. Povećanje zaliha	010	566.354	504.643
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.585.793	7.300.027
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	13.192.255	17.705.430
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	0	0
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	30.174.990	2.844.589
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	4.390	
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	516.982	390.259
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	21.945.079	111.865.303
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	22.466.451	112.255.562
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	10.621.635	16.237.207
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	884.273	2.855.105
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	11.505.908	19.092.312
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	10.960.543	93.163.250
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
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		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	27.362.668	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	27.362.668	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		48.436.894
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	825.280	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	2.128.802	14.337.957
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	2.954.082	62.774.851
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	24.408.586	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	0	62.774.851
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	5.194.139	27.543.810
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	12.104.367	12.856.504
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	5.194.139	27.543.810
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	17.298.506	40.400.314

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01. do 31.03.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.347.327.132	1.347.327.132
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	62.254.274	62.099.984
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	109.562.924	276.497.158
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	166.845.937	-52.142.933
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.349.770	1.269.371
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.687.340.037	1.635.050.712
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.687.340.037	1.635.050.712
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	68.284.171	63.457.803

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 31.03.2016.

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč na dan 31. ožujka 2016. godine sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegova ovisna društva:

- Istraturist Umag, dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam i putnička agencija
- Istra D.M.C., društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje djelatnosti turističke agencije, inženjering, izgradnju i korištenje sportskih objekata (u 100%-tnom vlasništvu društva Istraturist Umag d.d.)
- Laguna Invest, društvo s ograničenom odgovornošću za tehničke i poslovne usluge (u 100%-tnom vlasništvu).

Od 1. siječnja 2014. godine povezano društvo Hoteli Croatia d.d., Cavtat pripojeno je društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik. Na datum izvještaja vlasnički udio u društvu Jadranski luksuzni hoteli iznosi 32,48%, stoga Plava laguna d.d. predmetno ulaganje tretira kao pridruženo društvo.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. ožujka 2016. godine dionice Matice kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi. Dionice povezanog društva Istraturist Umag d.d. ne kotiraju na burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Priloženi konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju financijske izvještaje Društva i subjekata pod njegovom kontrolom. Sve transakcije unutar Grupe eliminirane su pri konsolidaciji.

Konsolidirani financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Bilješka 3. Dugotrajna imovina

Imovina povezanog društva Istraturist Umag d.d. u cijelosti je obuhvaćena u konsolidiranoj bilanci, pri čemu je eliminiran udio Matice u povezano društvo, te pozicija kapitala i rezervi povezanog društva.

U izvještajnom razdoblju smanjena je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 3,4 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 19,6 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 16,2 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina manja je za 64 milijuna kuna, uglavnom kao odraz smanjenja kratkotrajne financijske imovine (oročenih depozita), dok su zalihe i potraživanja povećani.

Bilješka 5. Obveze za zajmove i prema bankama

U izvještajnom razdoblju Matica je izvršila otplatu kredita prema poslovnoj banci u iznosu od 6,25 milijuna EUR. Obveze Matice na dan bilance odnose se na dugoročni zajam od vlasničkog društva u iznosu od 30 milijuna EUR, te dugoročni kredit poslovne banke u iznosu od 43,75 milijuna EUR.

Kreditni ovisnog društva odnose se na obveze prema HBOR-u, 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:

	31.03. 2016.
Dugoročne obveze za zajmove (Matica)	225.711.090
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	329.162.006
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	268.593.613
Ukupno dugoročne obveze	823.466.709
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	90.516.230
Ukupno kratkoročne obveze	90.516.230
Ukupno	913.982.939
Obračunate kamate i naknade	14.414.060
Ukupno obveze po posudbama	928.396.999