



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 pojašnjjenih 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 FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA**  
**ZA PRVO TROMJESEČJE 2016.**  
**- 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 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 Društva.

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

UPRAVA:

  
Neven Staver, direktor



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.03.2016.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka izdavatelj: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČAR 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: 755

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOČIJAČIĆ SUZANA

(unos: se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštena za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Financijski izvještaj (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.



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2016.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	2.112.429.794	2.124.515.191
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	781.287	817.785
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	628.262	615.155
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	57.325	106.930
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	997.808.903	1.007.339.164
1. Zemljište	<b>011</b>	171.609.135	171.610.055
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	750.161.850	747.609.801
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	15.693.225	15.461.580
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	20.597.409	20.399.017
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	3.804.747	16.532.833
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	4.294.864	4.268.612
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	31.647.673	31.457.266
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	1.113.839.604	1.116.358.242
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	1.106.862.428	1.109.481.564
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	6.977.176	6.876.678
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	182.098.746	129.491.337
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	2.385.057	2.630.285
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	2.370.631	2.606.400
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	14.426	23.885
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	16.186.806	23.881.421
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	28.386	3.791
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	2.713.816	7.868.071
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	41.412	117.820
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	12.442.809	14.377.114
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	960.383	1.514.625
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	159.770.993	78.321.749
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	159.770.993	78.321.749
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	3.755.890	24.657.882
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	992.423	6.047.103
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	2.295.520.963	2.260.053.631
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.421.710	3.419.765

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.590.050.001	1.579.051.710
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.347.327.132	1.347.327.132
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	63.604.044	63.523.645
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	43.430.060	43.430.060
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	20.173.984	20.093.585
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	111.254.047	179.118.825
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	111.254.047	179.118.825
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	67.864.778	-10.917.892
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	67.864.778	
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		10.917.892
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	537.238	449.872
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	537.238	449.872
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	563.084.716	554.873.096
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	229.051.410	225.711.090
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	334.033.306	329.162.006
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	112.870.185	84.334.608
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	131.699	129.950
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	47.719.044	
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	8.585.239	34.584.316
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	17.681.143	18.180.465
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	16.634.572	11.724.679
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	12.852.943	11.982.459
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	5.365.575	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	3.899.970	2.367.164
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	28.978.823	41.344.345
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	2.295.520.963	2.260.053.631
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.421.710	3.419.765
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>		
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	17.086.690	17.086.690	18.901.963	18.901.963
1. Prihodi od prodaje	112	16.287.755	16.287.755	18.592.417	18.592.417
2. Ostali poslovni prihodi	113	798.935	798.935	309.546	309.546
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	27.303.430	27.303.430	30.070.818	30.070.818
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	7.159.482	7.159.482	8.753.165	8.753.165
a) Troškovi sirovina i materijala	117	4.419.748	4.419.748	5.510.379	5.510.379
b) Troškovi prodane robe	118	4.529	4.529	2.164	2.164
c) Ostali vanjski troškovi	119	2.735.205	2.735.205	3.240.622	3.240.622
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	12.244.264	12.244.264	13.425.808	13.425.808
a) Neto plaće i nadnice	121	6.924.618	6.924.618	7.631.519	7.631.519
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.532.133	3.532.133	3.850.737	3.850.737
c) Doprinosi na plaće	123	1.787.513	1.787.513	1.943.552	1.943.552
4. Amortizacija	124	2.553.108	2.553.108	3.150.294	3.150.294
5. Ostali troškovi	125	5.073.676	5.073.676	4.679.513	4.679.513
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	272.900	272.900	62.038	62.038
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	2.313.714	2.313.714	9.270.518	9.270.518
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	1.421.890	1.421.890	5.827.498	5.827.498
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	48.074	48.074	27.221	27.221
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	10.378.445	10.378.445	9.019.555	9.019.555
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	5.099.396	5.099.396	5.980.592	5.980.592
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	19.400.404	19.400.404	28.172.481	28.172.481
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	37.681.875	37.681.875	39.090.373	39.090.373
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	-18.281.471	-18.281.471	-10.917.892	-10.917.892
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	18.281.471	18.281.471	10.917.892	10.917.892
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	-18.281.471	-18.281.471	-10.917.892	-10.917.892
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	18.281.471	18.281.471	10.917.892	10.917.892



DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155					
2. Pripisana manjinskom interesu	156					
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>						
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>-18.281.471</b>	<b>-18.281.471</b>	<b>-10.917.892</b>	<b>-10.917.892</b>	
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>350.707</b>	<b>350.707</b>	<b>-100.498</b>	<b>-100.498</b>	
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159					
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160					
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	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					
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>70.141</b>	<b>70.141</b>	<b>-20.099</b>	<b>-20.099</b>	
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>280.566</b>	<b>280.566</b>	<b>-80.399</b>	<b>-80.399</b>	
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>-18.000.905</b>	<b>-18.000.905</b>	<b>-10.998.291</b>	<b>-10.998.291</b>	
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>						
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169					
2. Pripisana manjinskom interesu	170					

**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
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	-18.281.471	-10.917.892
2. Amortizacija	002	2.553.108	3.150.294
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	2.548.436	19.096.101
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	12.850.624	12.365.522
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>-329.303</b>	<b>23.694.025</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	1.829.155	7.694.615
3. Povećanje zaliha	010	331.814	245.228
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	3.661.059	5.135.079
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>5.822.028</b>	<b>13.074.922</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>0</b>	<b>10.619.103</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>6.151.331</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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	506.878	375.272
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	12.592.600	81.549.742
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>13.103.868</b>	<b>81.925.014</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	5.635.204	12.717.053
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	857.585	2.994.408
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>6.492.789</b>	<b>15.711.461</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>6.611.079</b>	<b>66.213.553</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		47.570.113
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	1.687.500	8.360.551
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>1.687.500</b>	<b>55.930.664</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>1.687.500</b>	<b>55.930.664</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	20.901.992
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.227.752	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.022.357	3.755.890
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		20.901.992
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.227.752	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.794.605	24.657.882

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2016. 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	62.254.274
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.254.047	179.118.825
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	67.864.778	-10.917.892
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		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.590.050.001	1.579.051.710
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
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 31.03.2016.**

**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. ožujka 2016. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

**Bilješka 2. Osnove sastavljanja**

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

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 9.567 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2015. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 12.729 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 3.150 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

**Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina**

U izvještajnom razdoblju povećani su udjeli kod povezanih poduzetnika za 2.619.136 kuna, a smanjeni su sudjelujući interesi za 100.498 kuna temeljem svođenja na fer vrijednost. Struktura dugotrajne financijske imovine na dan bilance je slijedeća:

Opis	Naziv društva	Iznos udjela
a) Udjeli kod povezanih poduzetnika	Istraturist Umag d.d. Umag	918.673.787
	Laguna Invest d.o.o. Poreč	75.789
	Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik	190.731.988
b) Sudjelujući interesi	Ostala društva	6.876.678
Ukupno	Ukupno	1.116.358.242

**Bilješka 5. Zalihe**

U odnosu na 31.12.2015. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 245 tisuća kuna zbog otvaranja smještajnih objekata.

**Bilješka 6. Potraživanja**

U izvještajnom razdoblju smanjena su potraživanja od povezanih poduzetnika za 25 tisuća kuna.

Potraživanja od kupaca povećana su za 5.154 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2015. godine u iznosu od 57 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate.

Povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 1.934 tisuća kuna, najvećim dijelom zbog plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja povećana su za 554 tisuće kuna, uglavnom radi plaćenih predujmova dobavljačima.

#### **Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično**

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja oročenih depozita za 81,4 milijuna 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**

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

#### **Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital**

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

#### **Bilješka 11. Rezerve iz dobiti**

U izvještajnom razdoblju smanjene su ostale rezerve za 80.399 kuna radi svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Ostale pozicije rezervi nisu se mijenjale.

#### **Bilješka 12. Zadržana dobit**

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2015. godini odnosno za iznos od 67.864.778 kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

#### **Bilješka 13. Gubitak poslovne godine**

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji iznosi 10.917.892 kuna.

#### **Bilješka 14. Rezerviranja**

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja, a ukinuta su rezerviranja iz prethodne godine u iznosu od 87.366 kuna radi okončanja sudskih sporova.

#### **Bilješka 15. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima**

Na ovoj poziciji evidentiran je dugoročni zajam od vlasničkog društva u iznosu od 30 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 225.711.090 kuna.

#### **Bilješka 16. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama**

Ova obveza odnosi se na dugoročni devizni kredit od Privredne banke Zagreb u iznosu od 43,75 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 329.162.006 kuna.

#### **Bilješka 17. Kratkoročne obveze**

U izvještajnom razdoblju plaćena je obveza po kreditu prema poslovnoj banci u iznosu od 6,25 milijuna EUR. Kratkoročne obveze povećane su pretežno radi primljenih predujmova od kupaca.

**Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Na dan bilance stanje pozicije odgođenog plaćanja troškova sastoji se od slijedećih stavki:

Opis	Iznos
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište	15.109.414
Obračunate kamate i naknade na kredite	15.115.466
Ostali obračunati troškovi	5.738.515
Prihodi budućeg razdoblja	5.380.950
<b>Ukupno</b>	<b>41.344.345</b>

**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 (66% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 14% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 163).

**Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi**

	01.01.-31.03. 2015.	01.01.-31.03. 2016.	INDEKS 16/15
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	4.390	30.120	686
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	95.260	56.519	59
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	98.576	27.528	28
Prihodi od ponudbene dokumentacije	57.360	24.880	43
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	669	21.317	-
Prihodi ranijih godina	388.624	33.260	9
Ostali prihodi	154.056	115.922	75
	<b>798.935</b>	<b>309.546</b>	<b>39</b>

**Bilješka 21. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 10% tumači se uglavnom povećanjem materijalnih troškova za 22% i troškova osoblja za 10%.

**Bilješka 22. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 22% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 25% i troškova usluga za 18%.

**Bilješka 23. Troškovi osoblja**

Na povećanje troškova osoblja od 10% u većoj mjeri utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem većeg broja noćenja.

**Bilješka 24. Amortizacija**

U izvještajnom razdoblju evidentirana je 23% veća amortizacija.

**Bilješka 25. Ostali troškovi**

	<b>01.01.-31.03. 2015.</b>	<b>01.01.-31.03. 2016.</b>	<b>INDEKS 16/15</b>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	2.236.349	2.471.090	110
Intelektualne usluge	311.914	352.862	113
Premije osiguranja	555.951	261.083	47
Reprezentacija i izuzimanja	55.515	23.664	43
Bankarske usluge	232.711	238.787	103
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	1.094.634	812.403	74
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	104.055	110.172	106
Troškovi stručnog obrazovanja	102.881	27.295	27
Ostalo	379.666	382.157	101
	<b>5.073.676</b>	<b>4.679.513</b>	<b>92</b>

**Bilješka 26. Financijski prihodi**

	<b>01.01.-31.03. 2015.</b>	<b>01.01.-31.03. 2016.</b>	<b>INDEKS 16/15</b>
Prihodi od kamata na novčane depozite	506.878	375.272	74
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	16.965	3.546	21
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	843.750	3.415.799	405
Pozitivne tečajne razlike	898.047	5.448.680	607
Ostali financijski prihodi	48.074	27.221	57
	<b>2.313.714</b>	<b>9.270.518</b>	<b>401</b>

**Bilješka 27. Financijski rashodi**

	<b>01.01.-31.03. 2015.</b>	<b>01.01.-31.03. 2016.</b>	<b>INDEKS 16/15</b>
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima	5.279.049	3.038.963	58
Rashodi od kamata	4.860.797	4.326.290	89
Negativne tečajne razlike	238.599	1.654.302	693
	<b>10.378.445</b>	<b>9.019.555</b>	<b>87</b>

**Bilješka 28. Gubitak razdoblja**

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo 40% manji gubitak od istog razdoblja prethodne godine. Gubitak razdoblja iznosi 10.917.892 kuna.