

# 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, 28. srpnja 2016.

## MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2016. DO 30.06.2016.

### UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje polugodišnje financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa). Konsolidirana razina poslovanja obuhvaća podružnicu Istraturist Umag d.d., te pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. primjenom metode udjela.

### NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Predmetno razdoblje izvješćivanja okončano je osobito uspješnim mjesecom lipnjem, kojim je poslovanje Društva u periodu pozicionirano na razinu koja premašuje prošlogodišnje izrazito ambiciozne veličine. Imajući na umu da je fizički volumen u čvrstim objektima za isto razdoblje prethodne godine povećan za 14% u odnosu usporedivo 2014., te uz činjenicu ranijeg rasporeda blagdana ove godine koji determiniraju uobičajeno lošiju popunjenost, tada takvo kretanje u tekućoj godini argumentirano kvalificiramo uspješnim.

Tako je u periodu I – VI 2016. godine u hotelima i apartmanima ostvareno 401 tis noćenja što čini povećanje od 3,2% u odnosu na prethodnu godinu. Rast je u najvećoj mjeri generiran posredstvom grupnih aranžmana osobito u mjesecu lipnju, a povećanje je u istom mjesecu ostvareno i na ostalim kanalima prodaje, što je pogodovalo navedenom kumulativnom učinku. Tradicionalno najznačajniji gosti prema emitivnim tržištima sa udjelom od 20,0% i dalje su Nijemci, na čije je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu većim dijelom pogodovala nešto slabija potražnja u okviru grupnog aranžmana niže cjenovne kategorije. Značajnim valja spomenuti goste austrijskog tržišta sa udjelom od 19,7%, te rastom od 11%, a osobiti doprinos povećanju ukupnog fizičkog volumena ostvaren je sa britanskog i ruskog tržišta te srednjeeuropskih tržišta Češke, Mađarske i Poljske.

Fizički volumen prometa u autokampovima sa evidentiranih 253,5 tis noćenja predstavlja 1,2% nižu razinu od prethodne godine, što se, pored rasporeda katoličkih blagdana, tumači i nešto lošijim vremenskim prilikama u odnosu na prošlogodišnji lipanj.

Na razini Društva te sveukupnih smještajnih kapaciteta u prvom polugodištu ostvareno je 654.456 noćenja što predstavlja povećanje za 1,4% u odnosu na prethodnu godinu.

Nastavno na opisana kretanja fizičkih pokazatelja Društvo je u tekućem izvještajnom razdoblju ostvarilo 154,3 mil kuna poslovnih prihoda što čini povećanje od 1,8% ili nominalno 2,8 mil kuna u odnosu na usporedivo razdoblje 2015. godine.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 137,3 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, bilježe smanjenje za 0,5 mil kuna. Navedeno je, pored povećanja varijabilnih komponenti troškova uslijed rasta noćenja u čvrstim objektima Društva, prije svega prouzročeno vremenskim pomakom odvijanja određenih komponenti troškova (održavanje, troškovi marketinga, premije osiguranja) koji su u izvještajnom razdoblju manji za 2,0 mil kuna, a čije je kretanje s kratkoročne pozicije sagledavanja minimalno uvjetovano promjenama u volumenu operativnog poslovanja.

Financijska aktivnost ostvaruje negativan učinak od 5,4 mil kuna što predstavlja manji gubitak za 6,3 mil kuna u odnosu na prošlogodišnje usporedivo razdoblje, pretežito uslijed smanjenja kreditnog zaduženja te dodatno, nešto nižih troškova financiranja.

Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Društvo je za izvještajno polugodište tekuće godine generiralo dobit prije oporezivanja u iznos od 11,5 mil kuna, što predstavlja za 9,4 mil kuna bolji rezultat od prethodne godine, temeljen prije svega na povoljnijoj financijskoj poziciji, te blagom poboljšanju operativne efikasnosti.

Bilanca Društva na izvještajni dan iznosi 2,392 mld kuna i bilježi povećanje za 97 mil kuna u odnosu na stanje zabilježeno koncem prethodne godine. Promjene su evidentirane prije svega na kratkoročnim pozicijama imovine i obveza u smjeru porasta (potraživanja od kupaca, novac i depoziti, te primljeni predujmovi i dobavljači) uslijed intenziviranja operativne aktivnosti. Društvo je izvještajnom razdoblju izvršilo otplatu tekućeg dijela dugoročnog duga prema poslovnoj banci u iznosu od 6,25 mil EUR, nakon čega ukupna razina kreditnog zaduženja Društva iznosi 73,75 mil EUR. Smanjenje dugoročnih obveza posljedica je svođenja deviznih kredita u kune primjenom tečaja na izvještajni dan. S druge strane porast na poziciji odgođeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja u većoj je mjeri posljedica obračunatih, a nedospjelih kamata na kredite.

## **KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA**

Fizički pokazatelji poslovanja Grupe što uključuje pored matičnog društva Plava laguna d.d. i Podružnicu Istraturist Umag d.d. iskazani ostvarenim noćenjima za promatrani period bilježe u ukupnosti blago smanjenje za 1,3% u odnosu na prethodnu godinu polučeno prije svega nešto lošijom popunjenošću u autokampovima podružnice, dok su čvrsti objekti na razini obje kompanije porasli za 2,6%.

Na temelju takvih kretanja poslovni prihodi Grupe realizirani su u veličini od 277,3 mil kuna sa evidentiranim smanjenjem od 1,5 mil kuna ili 0,5% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu je doprinos Podružnice u veličini od 123,0 mil kuna i padom od 4,3 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi iznose 281,8 mil kuna i izuzimajući amortizaciju manji su od prethodne godine za 5,3 mil kuna, u okviru kojih se 144,5 mil kuna odnosi na Podružnicu sa zabilježenim smanjenjem od 4,8 mil kuna. Razina operativne efikasnosti mjerena EBITDA pokazateljem iznosi 53,2 mil kuna i bilježi povećanje za 4% u odnosu na prošlu godinu.

Učinak financijskih aktivnosti na konsolidiranoj razini iznosi -6,7 mil kuna, od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -5,4 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -1,3 mil kuna generiran rashodovnim kamatama na kredite u iznosu od 6,9 mil kuna, te s druge strane, neto pozitivnim tečajnim razlikama.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 4,1 mil kuna, za razliku od usporedivog perioda prošle godine kada je evidentiran gubitak pridruženog društva i u svezi s time pripadajući udio u iznosu od -0,9 mil kuna.

Gubitak Grupe za promatrani polugodišnji period iznosi -7,1 mil kuna, pri čemu je gubitak Podružnice sukladno gore pojašnjenim segmentima u veličini od -22,7 mil kuna. Navedeni gubitak manji je od prošlogodišnjeg za 15,7 mil kuna temeljen na boljem rezultatu matične kompanije za 9,4 mil kuna te podružnice za 1,3 mil kuna kao i prethodno obrazloženom udjelu u rezultatu pridruženog društva koji bilježi porast za 5,0 mil kuna.

Bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 3,018 mlrd kuna i iskazuje povećanje za 126,5 mil kuna koje je u korelaciji sa većom razinom operativne aktivnosti uslijed odvijanja turističke sezone. Ukupna razina kreditne zaduženosti iznosi 119,7 mil EUR, što u kontekstu očekivane zarade iskazane EBITDA na godišnjem nivou pruža argumentaciju financijskoj stabilnosti kao temelju planiranja razvojnih projekata.

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, 28. srpnja 2016.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2016.  
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407., 409. i 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji za drugo tromjesečje i za prvo polugodište 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.

Međuzvještaj posloводства 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

30.06.2016.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.130

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2016.

| Obveznik: PLAVALAGUNA D.D.  |               |                        |                  |
|---|---------------|------------------------|------------------|
| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>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          | 2.131.910.328    |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)   | <b>003</b>    | 781.287                | 773.791          |
| 1. Izdaci za razvoj   | <b>004</b>    |                        |                  |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | <b>005</b>    | 628.262                | 576.903          |
| 3. Goodwill   | <b>006</b>    |                        |                  |
| 4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine                                   | <b>007</b>    |                        |                  |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi   | <b>008</b>    | 95.700                 | 102.900          |
| 6. Ostala nematerijalna imovina   | <b>009</b>    | 57.325                 | 93.988           |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)  | <b>010</b>    | 997.808.903            | 1.001.025.988    |
| 1. Zemljište  | <b>011</b>    | 171.609.135            | 171.610.055      |
| 2. Građevinski objekti  | <b>012</b>    | 750.161.850            | 738.812.130      |
| 3. Postrojenja i oprema   | <b>013</b>    | 15.693.225             | 15.663.197       |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina                               | <b>014</b>    | 20.597.409             | 21.843.325       |
| 5. Biološka imovina   | <b>015</b>    |                        |                  |
| 6. Predujmovi za materijalnu imovinu  | <b>016</b>    |                        |                  |
| 7. Materijalna imovina u pripremi   | <b>017</b>    | 3.804.747              | 18.496.217       |
| 8. Ostala materijalna imovina   | <b>018</b>    | 4.294.864              | 3.987.664        |
| 9. Ulaganje u nekretnine  | <b>019</b>    | 31.647.673             | 30.613.400       |
| III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)                                 | <b>020</b>    | 1.113.839.604          | 1.130.110.549    |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika                                   | <b>021</b>    | 1.106.862.428          | 1.123.472.272    |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima   | <b>022</b>    |                        |                  |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli)  | <b>023</b>    | 6.977.176              | 6.638.277        |
| 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            | 248.585.069      |
| I. ZALIHE (036 do 042)  | <b>035</b>    | 2.385.057              | 4.460.477        |
| 1. Sirovine i materijal   | <b>036</b>    | 2.370.631              | 4.422.155        |
| 2. Proizvodnja u tijeku   | <b>037</b>    |                        |                  |
| 3. Gotovi proizvodi   | <b>038</b>    |                        |                  |
| 4. Trgovačka roba   | <b>039</b>    | 14.426                 | 38.322           |
| 5. Predujmovi 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             | 50.723.129       |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika  | <b>044</b>    | 28.386                 |                  |
| 2. Potraživanja od kupaca   | <b>045</b>    | 2.713.816              | 41.900.478       |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika                                     | <b>046</b>    |                        |                  |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika                            | <b>047</b>    | 41.412                 | 467.637          |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija                                  | <b>048</b>    | 12.442.809             | 7.560.447        |
| 6. Ostala potraživanja  | <b>049</b>    | 960.383                | 794.567          |
| III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)                               | <b>050</b>    | 159.770.993            | 176.849.829      |
| 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            | 176.849.829      |
| 7. Ostala financijska imovina   | <b>057</b>    |                        |                  |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI  | <b>058</b>    | 3.755.890              | 16.551.634       |
| <b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>               | <b>059</b>    | 992.423                | 11.883.554       |
| <b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>                                       | <b>060</b>    | 2.295.520.963          | 2.392.378.951    |
| <b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>061</b>    | 3.421.710              | 3.418.555        |

| <b>PASIVA</b>   |            |               |               |
|---|------------|---------------|---------------|
| <b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>   | <b>062</b> | 1.590.050.001 | 1.601.285.760 |
| 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    | 63.302.194    |
| 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    | 19.872.134    |
| 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    | 11.537.609    |
| 1. Dobit poslovne godine  | <b>076</b> | 67.864.778    | 11.537.609    |
| 2. Gubitak poslovne godine  | <b>077</b> |               |               |
| VII. MANJINSKI INTERES  | <b>078</b> |               |               |
| <b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>   | <b>079</b> | 537.238       | 0             |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze   | <b>080</b> |               |               |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze   | <b>081</b> |               |               |
| 3. Druga rezerviranja   | <b>082</b> | 537.238       | 0             |
| <b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>   | <b>083</b> | 563.084.716   | 554.064.354   |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima   | <b>084</b> | 229.051.410   | 225.382.110   |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično   | <b>085</b> |               |               |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama   | <b>086</b> | 334.033.306   | 328.682.244   |
| 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   | 192.048.890   |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima   | <b>094</b> | 131.699       | 128.950       |
| 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     | 106.081.682   |
| 5. Obveze prema dobavljačima  | <b>098</b> | 17.681.143    | 43.691.397    |
| 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    | 15.686.314    |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja   | <b>102</b> | 12.852.943    | 17.691.742    |
| 10. Obveze s osnove 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     | 3.403.230     |
| <b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>                                    | <b>106</b> | 28.978.823    | 44.979.947    |
| <b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>   | <b>107</b> | 2.295.520.963 | 2.392.378.951 |
| <b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>  | <b>108</b> | 3.421.710     | 3.418.555     |
| <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 30.06.2016.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

| Naziv pozicije  | AOP<br>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>    | 151.501.887         | 134.415.197 | 154.284.691      | 135.382.728 |
| 1. Prihodi od prodaje   | 112           | 149.880.349         | 133.592.594 | 152.728.014      | 134.135.597 |
| 2. Ostali poslovni prihodi  | 113           | 1.621.538           | 822.603     | 1.556.677        | 1.247.131   |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>           | <b>114</b>    | 137.685.604         | 110.382.174 | 137.314.446      | 107.243.628 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115           |                     |             |                  |             |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119)                                    | 116           | 48.422.087          | 41.262.605  | 47.852.754       | 39.099.589  |
| a) Troškovi sirovina i materijala                                       | 117           | 32.079.413          | 27.659.665  | 31.986.232       | 26.475.853  |
| b) Troškovi prodane robe  | 118           | 26.662              | 22.133      | 21.416           | 19.252      |
| c) Ostali vanjski troškovi  | 119           | 16.316.012          | 13.580.807  | 15.845.106       | 12.604.484  |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123)  | 120           | 43.753.320          | 31.509.056  | 43.469.900       | 30.044.092  |
| a) Neto plaće i nadnice   | 121           | 26.348.595          | 19.423.977  | 26.154.972       | 18.523.453  |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća                                 | 122           | 11.034.668          | 7.502.535   | 11.080.956       | 7.230.219   |
| c) Doprinosi na plaće   | 123           | 6.370.057           | 4.582.544   | 6.233.972        | 4.290.420   |
| 4. Amortizacija   | 124           | 27.943.919          | 25.390.811  | 28.099.826       | 24.949.532  |
| 5. Ostali troškovi  | 125           | 17.176.418          | 12.102.742  | 17.691.159       | 13.011.646  |
| 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           | 389.860             | 116.960     | 200.807          | 138.769     |
| <b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>                            | <b>131</b>    | 10.006.633          | 7.692.919   | 10.541.092       | 1.270.574   |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s      | 132           | 4.040.550           | 3.196.800   | 3.745.594        | 329.795     |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s       | 133           | 5.469.639           | 4.047.749   | 6.502.534        | 675.036     |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa       | 134           | 365.704             | 365.704     | 156.752          | 156.752     |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine                | 135           |                     |             |                  |             |
| 5. Ostali financijski prihodi   | 136           | 130.740             | 82.666      | 136.212          | 108.991     |
| <b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>                             | <b>137</b>    | 21.719.305          | 11.340.860  | 15.973.728       | 6.954.173   |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima    | 138           | 10.554.321          | 5.275.272   | 6.035.072        | 2.996.109   |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim      | 139           | 11.164.984          | 6.065.588   | 9.938.656        | 3.958.064   |
| 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>    | 161.508.520         | 142.108.116 | 164.825.783      | 136.653.302 |
| <b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>                            | <b>147</b>    | 159.404.909         | 121.723.034 | 153.288.174      | 114.197.801 |
| <b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>               | <b>148</b>    | 2.103.611           | 20.385.082  | 11.537.609       | 22.455.501  |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147)                                   | 149           | 2.103.611           | 20.385.082  | 11.537.609       | 22.455.501  |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)                                 | 150           | 0                   | 0           | 0                | 0           |
| <b>XII. POREZ NA DOBIT</b>  | <b>151</b>    |                     |             |                  |             |
| <b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>                      | <b>152</b>    | 2.103.611           | 20.385.082  | 11.537.609       | 22.455.501  |
| 1. Dobit razdoblja (149-151)  | 153           | 2.103.611           | 20.385.082  | 11.537.609       | 22.455.501  |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148)  | 154           | 0                   | 0           | 0                | 0           |



**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)**

|   |            |           |            |            |            |
|---|------------|-----------|------------|------------|------------|
| <b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>                               | <b>157</b> | 2.103.611 | 20.385.082 | 11.537.609 | 22.455.501 |
| <b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>     | <b>158</b> | 486.817   | 136.110    | -377.313   | -276.815   |
| 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        | 486.817   | 136.110    | -377.313   | -276.815   |
| 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> | 97.363    | 27.222     | -75.463    | -55.364    |
| <b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>                      | <b>167</b> | 389.454   | 108.888    | -301.850   | -221.451   |
| <b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>               | <b>168</b> | 2.493.065 | 20.493.970 | 11.235.759 | 22.234.050 |

**DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)****VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

|   |     |  |  |  |  |
|---|-----|--|--|--|--|
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 |  |  |  |  |
| 2. Pripisana manjinskom interesu        | 170 |  |  |  |  |

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2016. do 30.06.2016.

| Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.  |               |                        |                     |
|--|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije   | AOP<br>oznaka | Prethodno<br>razdoblje | Tekuće<br>razdoblje |
| 1  | 2             | 3                      | 4                   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                     |               |                        |                     |
| 1. Dobit prije poreza  | 001           | 2.103.611              | 11.537.609          |
| 2. Amortizacija  | 002           | 27.943.919             | 28.099.826          |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza   | 003           | 100.479.167            | 126.360.511         |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja  | 004           |                        |                     |
| 5. Smanjenje zaliha  | 005           |                        |                     |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka  | 006           | 23.836.968             | 16.001.124          |
| <b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>  | <b>007</b>    | <b>154.363.665</b>     | <b>181.999.070</b>  |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza   | 008           |                        |                     |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja  | 009           | 18.855.187             | 34.536.323          |
| 3. Povećanje zaliha  | 010           | 1.997.491              | 2.075.420           |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka  | 011           | 8.484.283              | 11.192.981          |
| <b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b> | <b>012</b>    | <b>29.336.961</b>      | <b>47.804.724</b>   |
| <b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>013</b>    | <b>125.026.704</b>     | <b>134.194.346</b>  |
| <b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>                           | <b>014</b>    | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>                                |               |                        |                     |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine     | 015           | 13.578                 | 58.216              |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata                | 016           |                        |                     |
| 3. Novčani primici od kamata   | 017           | 1.143.281              | 650.850             |
| 4. Novčani primici od dividendi  | 018           | 365.704                | 118.339             |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti                           | 019           |                        | 377.312             |
| <b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>     | <b>020</b>    | <b>1.522.563</b>       | <b>1.204.717</b>    |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine       | 021           | 24.629.140             | 31.367.631          |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata  | 022           |                        |                     |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti                            | 023           | 88.915.182             | 34.496.282          |
| <b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>       | <b>024</b>    | <b>113.544.322</b>     | <b>65.863.913</b>   |
| <b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>025</b>    | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>                      | <b>026</b>    | <b>112.021.759</b>     | <b>64.659.196</b>   |
| <b>NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH 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           | 8.081.100              | 9.169.293           |
| <b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>         | <b>036</b>    | <b>8.081.100</b>       | <b>56.739.406</b>   |
| <b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>                        | <b>037</b>    | <b>0</b>               | <b>0</b>            |
| <b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH</b>                        | <b>038</b>    | <b>8.081.100</b>       | <b>56.739.406</b>   |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)             | 039           | 4.923.845              | 12.795.744          |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)             | 040           | 0                      | 0                   |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja                                 | 041           | 5.022.357              | 3.755.890           |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata  | 042           | 4.923.845              | 12.795.744          |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata  | 043           |                        |                     |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja                                   | 044           | 9.946.202              | 16.551.634          |

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA**  
za razdoblje od 01.01.2016. do 30.06.2016.

| Naziv pozicije  | AOP<br>oznaka | Prethodna<br>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          | 11.537.609    |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine                    | 006           |                     |               |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine                             | 007           |                     |               |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju        | 008           | 1.349.770           | 1.047.920     |
| 9. Ostala revalorizacija  | 009           |                     |               |
| <b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>                | <b>010</b>    | 1.590.050.001       | 1.601.285.760 |
| 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 30.06.2016.**

**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 30. lipnja 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 3.210 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2015. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 31.334 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 28.100 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

**Bilješka 4. Zalihe**

U odnosu na 31.12.2015. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 2.075 tisuća kuna zbog otvaranja smještajnih objekata.

**Bilješka 5. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca povećana su za 39.187 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2015. godine u iznosu od 336 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate.

Smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 4.882.362 tisuća kuna, kao efekt povrata preplaćenog poreza na dobit i PDV-a za 2015. godinu, te uplaćenih akontacija poreza na dobit za tekuću godinu.

Ostala potraživanja smanjena su za 166 tisuća kuna radi smanjenja salda danih predujmova i naplate potraživanja po osnovi osiguranja.

**Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita kod banaka za 17 milijuna kuna.

**Bilješka 7. Novac u banci i blagajni**

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni u kunama i u inozemnim valutama, otvoreni u domaćim bankama, te devizne depozite kod banaka s dospijecom do 30 dana.

**Bilješka 8. 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 9. 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 10. Rezerve iz dobiti**

U izvještajnom razdoblju smanjene su ostale rezerve za 301.850 kuna radi svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Ostale pozicije rezervi nisu se mijenjale.

**Bilješka 11. 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 12. Dobit poslovne godine**

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit u iznosu od 11.537.609 kuna.

**Bilješka 13. Rezerviranja**

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja, a ukinuta su rezerviranja iz prethodne godine radi okončanja sudskih sporova.

**Bilješka 14. 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 225.382.110 kuna.

**Bilješka 15. 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 328.682.244 kuna.

**Bilješka 16. 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 17. 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                     | 22.059.027        |
| Ostali obračunati troškovi                                 | 5.005.737         |
| Prihodi budućeg razdoblja                                  | 2.805.769         |
| <b>Ukupno</b>  | <b>44.979.947</b> |

**BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA****Bilješka 18. 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 (93% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 2% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 101,4).

**Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi**

|   | 01.01.-30.06.<br>2015. | 01.01.-30.06.<br>2016. | INDEKS<br>16/15 |
|---|------------------------|------------------------|-----------------|
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine         | 15.678                 | 59.554                 | 380             |
| Prihodi od naplate otpisanih potraživanja     | 366.504                | 336.020                | 92              |
| Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja | 229.899                | 209.312                | 91              |
| Prihodi od ponudbene dokumentacije            | 57.360                 | 51.360                 | 90              |
| Prihodi od naknadno odobrenih rabata          | 3.524                  | 66.808                 | -               |
| Prihodi ranijih godina                        | 393.623                | 313.984                | 80              |
| Prihodi od ukidanja pričuva                   | 259.331                | 387.150                | 149             |
| Ostali prihodi                                | 295.619                | 132.489                | 45              |
|   | <b>1.621.538</b>       | <b>1.556.677</b>       | <b>96</b>       |

**Bilješka 20. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju poslovni rashodi ostvareni su na nivou prethodne godine (indeks 100). Kategorije poslovnih rashoda s najvećim udjelom, kao što su materijalni troškovi i troškovi osoblja, ostvarile su blagi pad (indeks 98 odnosno 99), dok su ostale kategorije, sa manjim udjelom, ostvarile blagi porast.

**Bilješka 21. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju materijalni troškovi manji su 2%, pri čemu su troškovi sirovina i materijala ostvareni na nivou prethodne godine, a troškovi usluga smanjeni su 3%.

**Bilješka 22. Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja zabilježili su blagi pad (indeks 99).

**Bilješka 23. Amortizacija**

U izvještajnom razdoblju evidentirana je 1% veća amortizacija.

**Bilješka 24. Ostali troškovi**

|  | <u>01.01.-30.06.</u><br><u>2015.</u> | <u>01.01.-30.06.</u><br><u>2016.</u> | <u>INDEKS</u><br><u>16/15</u> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine  | 7.065.078                            | 7.273.541                            | 103                           |
| Intelektualne usluge i ostale neproizvodne usluge  | 1.056.310                            | 1.529.579                            | 145                           |
| Premije osiguranja   | 1.421.398                            | 1.060.793                            | 75                            |
| Reprezentacija i izuzimanja  | 142.980                              | 102.754                              | 72                            |
| Bankarske usluge   | 612.902                              | 592.803                              | 97                            |
| Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.) | 4.916.671                            | 4.767.828                            | 97                            |
| Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)   | 179.949                              | 377.674                              | 210                           |
| Troškovi stručnog obrazovanja  | 164.847                              | 66.577                               | 40                            |
| Ostalo   | 1.616.283                            | 1.919.610                            | 119                           |
|  | <u><b>17.176.418</b></u>             | <u><b>17.691.159</b></u>             | <u><b>103</b></u>             |

**Bilješka 25. Financijski prihodi**

|   | <u>01.01.-30.06.</u><br><u>2015.</u> | <u>01.01.-30.06.</u><br><u>2016.</u> | <u>INDEKS</u><br><u>16/15</u> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Prihodi od kamata na novčane depozite                                     | 1.143.281                            | 650.850                              | 57                            |
| Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule) | 27.673                               | 9.909                                | 36                            |
| Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima            | 4.040.550                            | 3.745.594                            | 93                            |
| Pozitivne tečajne razlike - neto  | 4.298.685                            | 5.841.775                            | 136                           |
| Dio prihoda od sudjelujućih interesa                                      | 365.704                              | 156.752                              | 43                            |
| Ostali financijski prihodi  | 130.740                              | 136.212                              | 104                           |
|   | <u><b>10.006.633</b></u>             | <u><b>10.541.092</b></u>             | <u><b>105</b></u>             |

**Bilješka 26. Financijski rashodi**

|  | <u>01.01.-30.06.</u><br><u>2015.</u> | <u>01.01.-30.06.</u><br><u>2016.</u> | <u>INDEKS</u><br><u>16/15</u> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima | 10.554.321                           | 6.035.072                            | 57                            |
| Rashodi od kamata                                  | 9.785.504                            | 8.282.894                            | 85                            |
| Negativne tečajne razlike - neto                   | 1.379.480                            | 1.655.762                            | 120                           |
|  | <u><b>21.719.305</b></u>             | <u><b>15.973.728</b></u>             | <u><b>74</b></u>              |

**Bilješka 27. Dobit razdoblja**

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit u iznosu od 11.537.609 kuna, što je povećanje od 5,5 puta u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.