

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

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2014. DO 31.12.2014.

- PLAVA LAGUNA d.d. -
(prema privremenim podacima)

Sukladno odredbama članka 403. Zakona o tržištu kapitala Uprava Društva objavljuje **nerevidirane nekonsolidirane i konsolidirane financijske izvještaje za poslovnu 2014. godinu.**

Bitnim se smatra napomenuti da su prezentirani izvještaji sačinjeni prema **privremenim podacima**, a uključuju i kategorije za koje se, sa prihvatljivom stupnjem pouzdanosti, ocjenjuje da će biti obuhvaćene u 2014. godini.

Rezultati poslovanja – nekonsolidirana razina

Plava laguna d.d. je poslovnu 2014. godinu zaključila ostvarenjem 2,247 mil noćenja što čini smanjenje od 3,7% ili nominalno 85 tis noćenja u odnosu na proteklu godinu. Obilježja turističke sezone s aspekta učinka na fizičke, a potom i financijske rezultate Društva valja strukturirati na slijedeće.

U čvrstim objektima ostvareni pad fizičkog volumena od 3,0% ili nominalno 35 tis noćenja determiniran je daljnjim padom ruskog tržišta sa zabilježenih 22% smanjenja ili nominalno 53 tis noćenja. Iz navedenog je evidentan značaj predmetnog tržišta u čvrstim objektima Društva gdje se udio noćenja ruskih gostiju u nacionalnoj strukturi sa 20,7% u 2013. spustio na razinu od 16,7% u 2014. Radi se o negativnom tendu započetom tijekom 2013. godine, obzirom da se broj noćenja uspoređujući s rekordnom 2012. reducirao za 38%. Predmetna pojava uzrokovala je promjene u strukturi kanala prodaje kao i nacionalnoj strukturi uvažavajući činjenicu o nominalnim razlikama u noćenjima na godišnjoj razini.

Tako je uslijed izostanka potražnje na ruskom tržištu u periodima visoke sezone zabilježena supstitucija potražnjom sa tradicionalnih zapadnoeuropskih emitivnih tržišta (Njemačke, Austrije, Italije, Slovenije). Istovremeno evidentan je i pomak u kanalima dolaska sa organiziranog, alotmanskog segmenta ka jačanju individualnih kanala dolazaka koji oblik prodaje pokazuje najveći stupanj aktivnosti i fleksibilnosti u promijenjenim okolnostima.

U autokampovima kao slijedećem bitnom smještajnom segmentu Društva zabilježeno je smanjenje noćenja za 4,4% ili nominalno 50 tis noćenja. Navedeno je polučeno

pomakom godišnjih odmora na nizozemskom tržištu prema sredini srpnja što je dovelo do preklapanja potražnje sa vodećim njemačkim tržištem. Slijedeće varijable koje su tijekom tekuće sezone neupitno utjecale na razine popunjena su vremenske prilike, a poglavito u mjesecu srpnju zbog izrazitog i neuobičajenog visokog broja kišnih dana.

U skladu s prethodno obrazloženim kretanjima, Društvo je u izvještajnoj godini ostvarilo 482,3 mil kuna poslovnog prihoda, što čini smanjenje od 3% ili nominalno 14,3 mil kuna u odnosu na prethodnu 2013. godinu, a koja se svrstava među najuspješnije poslovne godine u novijoj povijesti Društva. Pri tome valja istaknuti da su makroekonomski uvjeti privređivanja u segmentu mjera ekonomske politike tijekom 2014. godine bili znatno nepovoljniji, a gdje se osobito ističe povećano oporezivanje smještaja i ugostiteljstva (PDV sa 10% na 13%). Negativan utjecaj predmetne mjere za Društvo iznosi 11,5 mil kuna smanjenja prihoda i zarade.

Poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 395,3 mil kuna i u ukupnosti bilježe nepromijenjenu razinu u odnosu na prethodu godinu. Analizom strukture valja pojasniti smanjenje varijabilnih komponenti troškova uslijed pada fizičkog volumena prometa, dok je s druge strane Društvo u poslovnim knjigama za 2014. evidentiralo potencijalne porezne obveze i ostala davanja temeljem Zapisnika nadležnih tijela zaprimljenih tijekom tekuće godine. Nadalje uslijed povećanih fiskalnih i parafiskalnih davanja (naknada na cijenu vode te doprinose na zdravstvo), Društvo je kvantificiralo negativan utjecaj u iznosu od 3,5 mil kuna.

Pozitivan učinak financijskih kategorija iznosi 4,0 mil kuna i u odnosu na prošlogodišnju razinu od 8,0 mil kuna tumači se prije svega zaduživanjem u posljednjem tromjesečju tekuće godine u svrhu financiranja akvizicije 93,04% dionica društva Istraturist Umag d.d., i u svezi toga obračunatim kamatama u iznosu od 4,1 mil kuna.

Nastavno na prethodno obrazloženo, Društvo prema privremenim podacima iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 90,9 mil kuna što predstavlja smanjenje za 18,7 mil ili 17% u odnosu na prethodnu poslovnu 2013. godinu. U skladu sa zakonskom regulativom na području poreza na dobit Uprava Društva predložit će reinvestiranje dijela dobiti i time korištenje porezne olakšice za 2014. godinu.

Bilanca Društva na zadnji izvještajni dan 2014. iznosi 2,374 mlrd kuna i u odnosu na vrijednost od 1,511 mlrd iskazanu na dan 31.12.2013. bilježi povećanje od 863 mil kuna, što je, pored generiranja dobiti u izvještajnoj godini, refleksija provedene transakcije kupnje većinskog paketa dionica društva Istraturist Umag d.d. u iznosu od 923 mil kuna, financirano kreditom poslovne banke i zajmom povezanog društva u jednakim dijelovima sveukupno 100 mil EUR, te u preostalom dijelu iz vlastite štednje. Društvo je podesilo strukturu i uvjete financiranja sukladno obilježjima i ciklusima operativne aktivnosti rukovodeći se načelom očuvanja financijske stabilnosti. Debt/EBITDA ratio u početnoj godini ulaganja iznosi 3,94, a udio kreditnih izvora u ukupnim izvorima iznosi 32%. Sposobnost Društva da servisira svoje dospjele obveze je neupitna što se potvrđuje

veličinom i kvalitetom kratkotrajne imovine koja na izvještajni dan gotovo 2,5 puta premašuje istovrsne obveze.

Značajni poslovni događaji

S danom 01. siječnja 2014. godine stupila je na snagu statusna promjena pripajanja društva Hoteli Croatia d.d. Cavtat, dosadašnje podružnice Plave lagune, društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik te je time Plava laguna postala najveći pojedinačni dioničar društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. sa vlasničkim udjelom od 32,48% na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

Dana 26. kolovoza 2014. godine Društvo je sklopilo sa Zagrebačkom bankom d.d. kao Prodavateljem Ugovor o kupoprodaji 93,04% dionica društva Istraturist Umag d.d. Ispunjenjem uvjeta iz predmetnog ugovora transakcija je zaključena dana 27.11.2014. plaćanjem kupoprodajne cijene te prijenosom dionica na Društvo kao Kupca.

Predmetnim preuzimanjem Grupa Plava laguna postaje vodeća kompanija u turističkom sektoru Hrvatske sa kapacitetom ugošćavanja 43 tisuće gostiju dnevno. Strukturu smještajnog portfelja čini 21 hotel, 10 apartmanskih naselja te 9 autokampova, u kojima se godišnje realizira preko 4,0 mil noćenja. Cilj je unaprijediti poslovne performanse obiju kompanija kroz sinergijske učinke i razvoj najbolje prakse što će stvoriti pretpostavke za daljnji rast i razvoj.

Konsolidirana razina izvještaja

Uvažavajući promjene nastale u izvještajnoj godini konsolidirana razina izvještaja razlikuje se od usporedne prikazane 2013. godine u slijedećem.

Tijekom 2013. godine ovisno društvo bilo je Hoteli Croatia d.d. Cavtat sa vlasničkim udjelom Plave lagune od 92,28%, te se isto konsolidiralo u financijskim izvještajima prikazanim za Grupu na način da su se prihodi i rashodi uključivali u konsolidirani izvještaj o dobiti i gubitku. Pripajanjem ovisnog društva dana 01.01.2014. društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d., Plava laguna stječe vlasnički udio koji na dan 31.12.2014. iznosi 32,48%, čime se predmetno ulaganje kvalificira kao ulaganje u pridruženo društvo i u konsolidiranim izvještajima prikazuje se po metodi udjela, tj. priznavanjem udjela u ostvarenoj dobiti pridruženog društva kao prihoda društva ulagača.

Nadalje stjecanjem kontrole nad društvom Istraturist Umag d.d. od dana 01.12.2014. stečeni su uvjeti za konsolidaciju predmetnog društva, pa se prihodi i rashodi za mjesec prosinac ovisnog društva uključuju u konsolidirani račun dobiti i gubitka Grupe. Nastavno na navedeno dobit Grupe prije oporezivanja za 2014. godinu iznosi 88,0 mil kuna i učinak je dobiti Matice u iznosu od 90,9 mil kuna, udjela u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 16,3 mil kuna, te gubitka ovisnog društva Istraturist Umag d.d. za mjesec prosinac u iznosu od 19,2 mil kuna.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 31.12.2014. iznosi 2,934 mlrd kuna i obuhvaća cjelokupnu imovinu i obveze ovisnog društva. Dužnički izvori, krediti banaka i

povezanog društva, u ukupnosti iznose 1,205 mlrd kuna i čine udio od 41% u ukupnim izvorima. Kratkoročne obveze uravnotežene su s kratkotrajnom imovinom gdje stabilnost i sigurnost novčanom tijeku Grupe pruža financijska imovina Matice.

Izloženost rizicima poslovanja

Društvo kontinuirano prati rizike poslovanja i podešava mjere i aktivnosti sukladno navedenom, a osobita pažnja tijekom godine usmjeravana je na praćenje i analizu naplate potraživanja, što rezultira izuzetno niskom razinom rizičnih potraživanja na izvještajni dan za koje je izvršen ispravak vrijednosti.

UPRAVA:



Neven Staver, član uprave/ p.p. Danira Rančić



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 13. veljače 2015.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2014.
- PLAVA LAGUNA d.d. -
(privremeni nerevidirani izvještaji)**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju privremeni nerevidirani financijski izvještaji za 2014. godinu sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

Prezentirani financijski izvještaji sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2014. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2014. godinu.

UPRAVA:



Neven Staver, član uprave/ p.p. Danira Rančić



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2014.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 05474790

Matični broj subjeka (MB3): 040020634

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: 825

(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 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. Međuzvještaj posloводства.
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

Neven Staver, član uprave / p.p. Danira Rančić

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)



BILANCA
stanje na dan 31.12.2014.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	459.470.236	2.177.107.928
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	777.159	728.383
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	613.101	531.219
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	68.358	101.464
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	261.044.459	1.056.280.443
1. Zemljište	011	167.722.299	167.702.235
2. Građevinski objekti	012		791.756.993
3. Postrojenja i oprema	013	19.486.659	17.608.425
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	30.656.845	26.939.136
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.524.296	12.081.748
8. Ostala materijalna imovina	018	5.303.523	5.290.524
9. Ulaganje u nekretnine	019	35.350.837	34.901.382
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	197.648.618	1.120.099.102
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	190.827.777	1.113.780.708
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.820.841	6.318.394
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	213.109.203	194.366.488
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.481.472	2.547.782
1. Sirovine i materijal	036	2.478.927	2.533.832
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	2.545	13.950
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	21.739.222	22.903.040
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	949.286	955.407
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	95.451	82.378
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	19.541.448	21.247.676
6. Ostala potraživanja	049	1.153.037	617.579
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	186.994.956	163.955.491
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	186.994.956	163.955.491
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	1.893.553	4.960.175
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	3.563.468	2.996.598
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	676.142.907	2.374.471.014
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.418.760	3.420.970

A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.433.500.232	1.522.953.462
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.181.246.460	1.263.194.160
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	53.433.602	58.646.109
1. Zakonske rezerve	066	33.536.414	38.999.151
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	19.897.188	19.646.958
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	89.565.448	111.304.734
1. Zadržana dobit	073	89.565.448	111.304.734
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	109.254.722	89.808.459
1. Dobit poslovne godine	076	109.254.722	89.808.459
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	5.015.824	3.768.166
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080	45.271	
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	4.970.553	3.768.166
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	766.147.100
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		383.073.550
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086		383.073.550
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	60.761.862	60.239.647
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	130.600	130.600
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	14.365.254	10.202.058
5. Obveze prema dobavljačima	098	13.783.672	17.213.377
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	14.066.010	14.551.967
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	9.557.968	7.578.010
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	5.423.663	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.434.695	5.198.060
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	11.933.411	21.362.639
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	1.511.211.329	2.374.471.014
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.418.760	3.420.970
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2014. do 31.12.2014.

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	496.610.007	16.330.394	482.262.713	18.428.104
1. Prihodi od prodaje	112	492.760.247	14.341.070	478.118.546	16.931.987
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.849.760	1.989.324	4.144.167	1.496.117
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	394.928.292	69.367.931	395.307.915	75.914.244
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	130.736.618	17.101.345	125.431.568	19.445.248
a) Troškovi sirovina i materijala	117	84.108.305	19.955.442	79.565.865	7.268.051
b) Troškovi prodane robe	118	59.931	1.198	55.931	1.770
c) Ostali vanjski troškovi	119	46.568.382	-2.855.295	45.809.772	12.175.427
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	111.618.972	28.172.069	110.070.052	28.260.994
a) Neto plaće i nadnice	121	67.829.438	16.924.927	65.461.872	16.557.853
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	29.150.725	7.546.015	28.667.443	7.526.992
c) Doprinosi na plaće	123	14.638.809	3.701.127	15.940.737	4.176.149
4. Amortizacija	124	105.464.497	4.368.743	105.900.000	5.878.709
5. Ostali troškovi	125	44.491.350	17.454.965	48.418.950	17.369.162
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	412.474	412.474	423.185	422.729
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	412.474	412.474	423.185	422.729
7. Rezerviranja	129	1.656.678	1.656.678		
8. Ostali poslovni rashodi	130	547.703	201.657	5.064.160	4.537.402
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	9.965.974	4.992.768	8.728.934	4.290.485
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132				
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	9.286.304	4.975.928	8.105.730	4.247.568
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	381.838		397.734	32.030
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	297.832	16.840	225.470	10.887
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	1.990.611	-67.102	4.745.532	4.495.878
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138				
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	1.734.145	-323.530	4.697.339	4.447.685
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	256.428	256.428	20.000	20.000
4. Ostali financijski rashodi	141	38		28.193	28.193
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	506.575.981	21.323.162	490.991.647	22.718.589
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	396.918.903	69.300.829	400.053.447	80.410.122
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	109.657.078	-47.977.667	90.938.200	-57.691.533
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	109.657.078	0	90.938.200	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	47.977.667	0	57.691.533
XII. POREZ NA DOBIT	151	402.356	402.356	1.129.741	1.129.741
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	109.254.722	-48.380.023	89.808.459	-58.821.274
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	109.254.722	0	89.808.459	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	48.380.023	0	58.821.274

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)**XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA**

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	109.254.722	-48.380.023	89.808.459	-58.821.274
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-18.350	525.299	-70.386	-76.445
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	-18.350	525.299	-70.386	-76.445
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	-3.670	105.060	-14.077	-15.289
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-14.680	420.239	-56.309	-61.156
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	109.240.042	-47.959.784	89.752.150	-58.882.430

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 01.01.2014. do 31.12.2014.

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	109.657.078	90.938.200
2. Amortizacija	002	105.464.497	105.900.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	6.021.946	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005	298.347	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	5.416.940	9.996.098
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	226.858.808	206.834.298
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		1.711.785
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	1.171.245	1.163.818
3. Povećanje zaliha	010		66.310
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	9.334.549	1.379.971
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	10.505.794	4.321.884
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	216.353.014	202.512.414
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	014	0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	308.546	196.058
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		444.783
3. Novčani primici od kamata	017	4.924.921	5.351.883
4. Novčani primici od dividendi	018	381.838	397.734
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	5.470.075	23.117.129
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	11.085.380	29.507.587
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	50.371.218	66.214.844
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		922.972.930
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	71.990.130	5.749.617
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	122.361.348	994.937.391
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	111.275.968	965.429.804
NOVČANI TIJEK OD FINANIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		766.935.850
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	5.865	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	5.865	766.935.850
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	52.641.033	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	56.337.369	163.088
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		788.750
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	108.978.402	951.838
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	037	0	765.984.012
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANIJSKIH	038	108.972.537	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	3.066.622
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	3.895.491	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.789.044	1.893.553
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		3.066.622
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	3.895.491	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	1.893.553	4.960.175

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2014. do 31.12.2014.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.181.246.460	1.263.194.160
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	52.360.628	57.823.365
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	89.565.448	111.304.734
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	109.254.722	89.808.459
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.072.974	822.744
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.433.500.232	1.522.953.462
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

Podaci pod AOP oznakama 001 do 009 upisuju se kao stanje na datum bilance

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 31.12.2014. (prema privremenim nerevidiranim podacima)

Bilješka 1. Opći podaci

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 31. prosinca 2014. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 39,9 milijuna kuna u odnosu na 2013. godinu. Kapitalna ulaganja u iznosu od 66,2 milijuna kuna utjecala su na povećanje imovine, dok je na smanjenje imovine učinak imala obračunata amortizacija od 105,9 milijuna kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U posljednjem tromjesečju 2014. godine dogodile su se značajne promjene na dugotrajnoj financijskoj imovini. Temeljem kupnje 93,04% dionica društva Istraturist Umag d.d. povećani su udjeli u povezanim društvima. U udjelima nije iskazano društvo Hotel Bonavia Usluge d.o.o. jer je društvo prestalo sa poslovanjem radi likvidacije.

Sudjelujući interesi manji su od prethodne godine radi prodaje dionica Croatia osiguranja za 432.060 kuna. Na datum bilance ova financijska imovina prikazana je po fer vrijednosti.

Opis	Naziv društva	Iznos udjela	% vlasništva
a) Udjeli kod povezanih poduzetnika	Istraturist Umag d.d. Umag	922.972.930	93,04
	Laguna Invest d.o.o. Poreč	75.790	100,00
	Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik	190.731.988	32,48
b) Sudjelujući interesi	Ostala društva	6.318.394	-
Ukupno	Ukupno	1.120.119.102	-

Bilješka 5. Temeljni (upisani) kapital

Temeljem odluke Skupštine od 29. kolovoza 2014. godine povećan je temeljni kapital Društva iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2013. godine u visini 81.947.700 kuna koristi kao reinvestirana dobit.

Temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 1.263.194.160 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Bilješka 6. Rezerve iz dobiti

U 2014. godini povećane su zakonske rezerve za 5.462.736 kuna iz dobiti ostvarene u prethodnoj godini. Ostale rezerve smanjene su radi prodaje dionica Croatia osiguranja i time prijenosa pripadajućih akumuliranih rezervi u prihod razdoblja.

Bilješka 7. Zadržana dobit

Temeljem odluke Skupštine od 29. kolovoza 2014. godine povećana je zadržana dobit za 21.739.286 kuna.

Bilješka 8. Dugoročne obveze

U izvještajnom razdoblju evidentirane su dugoročne obveze po osnovi primljenog zajma iz inozemstva i bankovnog kredita u zemlji, preuzetih u svrhu kupnje dionica društva Istraturist Umag d.d. Na dan bilance obveze su svedene na srednji tečaj HNB.

Bilješka 9. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Na ovoj poziciji obuhvaćena je obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište za razdoblje od 2011.-2014. godine u iznosu od 12,7 milijuna kuna, obračunate kamate na primljene kredite u iznosu od 4 milijuna kuna, te ostali obračunati troškovi za koje nisu primljeni računi i rješenja u tekućoj godini.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 10. 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 (97% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 3% uslijed pada fizičkog obima prometa za 4%.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.12. 2013.	01.01.-31.12. 2014.	INDEKS 14/13
Naplaćeni otpisani prihodi	350.731	323.359	92
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	878.192	1.237.542	141
Prihodi od dotacija, pomoći, darova	639.400	460.968	72
Prihodi ranijih godina	553.613	165.156	30
Ostali prihodi	1.427.824	1.957.142	137
	3.849.760	4.144.167	108

Bilješka 12. Ostali troškovi

	01.01.-31.12. 2013	01.01.-31.12. 2014	INDEKS 14/13
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	18.348.784	18.943.297	103
Neproizvodne usluge	3.697.242	5.879.664	159
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu	12.099.372	12.428.561	103
Ostala materijalna prava zaposlenih	3.711.418	3.786.076	102
Ostalo	6.634.534	7.381.352	111
	44.491.350	48.418.950	109

Bilješka 13. Financijski prihodi

	01.01.-31.12. 2013.	01.01.-31.12. 2014.	INDEKS 14/13
Prihodi od kamata na novčane depozite	4.892.247	4.729.079	97
Pozitivne tečajne razlike	4.349.668	3.091.603	71
Ostali financijski prihodi	724.059	908.252	125
	9.965.974	8.728.934	88

Bilješka 14. Financijski rashodi

	01.01.-31.12. 2013.	01.01.-31.12. 2014.	INDEKS 14/13
Rashodi od kamata	625.049	4.692.341	751
Porez po odbitku na kamate	1.097.436	-	-
Negativne tečajne razlike	11	4.998	-
Ostali financijski rashodi	268.115	48.193	18
	1.990.611	4.745.532	238