

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 FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2016.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

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 Grupe 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 matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Međuzvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su matično društvo i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

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: 2.543

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

LAGUNA INVEST D.O.O

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRATURIST D.D.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMC D.O.O

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ 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 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: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	2.640.603.408	2.636.798.371
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	21.099.212	21.020.060
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	7.192.197	7.069.182
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	102.900
6. Ostala nematerijalna imovina	009	13.811.315	13.847.978
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.368.279.798	2.360.792.471
1. Zemljište	011	270.576.381	270.577.301
2. Građevinski objekti	012	1.943.610.531	1.917.996.214
3. Postrojenja i oprema	013	81.437.132	78.147.125
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	29.073.656	30.860.484
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.819.957	27.790.679
8. Ostala materijalna imovina	018	5.114.468	4.807.268
9. Ulaganje u nekretnine	019	31.647.673	30.613.400
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	232.194.130	235.955.572
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	225.126.552	229.228.341
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.977.176	6.638.277
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	90.402	88.954
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	19.030.268	19.030.268
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	249.433.130	363.819.498
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.254.845	8.223.817
1. Sirovine i materijal	036	4.029.717	7.744.875
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	225.128	478.942
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	22.218.352	80.457.525
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	6.086.493	60.537.469
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	208.972	1.081.752
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.935.672	8.206.257
6. Ostala potraživanja	049	2.987.215	10.632.047
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	210.103.429	239.009.175
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	100.000	100.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.563.195	1.422.301
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	194.609.451	207.853.257
7. Ostala financijska imovina	057	13.830.783	29.633.617
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	12.856.504	36.128.981
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.114.390	17.058.266
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.891.150.928	3.017.676.135
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	201.358.650	207.005.132

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.755.624.208	1.731.619.517
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.347.327.132	1.347.327.132
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	63.604.044	62.738.899
1. Zakonske rezerve	066	43.430.060	43.430.060
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	20.173.984	19.308.839
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	109.562.924	276.789.739
1. Zadržana dobit	073	109.562.924	276.789.739
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	166.845.937	-5.890.674
1. Dobit poslovne godine	076	166.845.937	
2. Gubitak poslovne godine	077		5.890.674
VII. MANJINSKI INTERES	078	68.284.171	50.654.421
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	537.238	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	537.238	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	835.809.896	822.732.097
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	229.051.410	225.382.110
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	606.758.486	597.349.987
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	270.713.970	407.740.747
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	140.947.894	89.944.433
4. Obveze za predujmove	097	14.141.862	149.520.366
5. Obveze prema dobavljačima	098	61.598.449	99.687.287
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	25.640.542	30.548.211
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	17.567.648	26.743.831
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	5.365.575	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	5.452.000	5.931.044
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	28.465.616	55.583.774
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.891.150.928	3.017.676.135
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	201.358.650	207.005.132
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.687.340.037	1.680.965.096
2. Pripisano manjinskom interesu	110	68.284.171	50.654.421

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 oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	278.758.239	244.884.205	277.278.127	240.210.502
1. Prihodi od prodaje	112	275.559.765	243.213.153	273.015.776	236.585.190
2. Ostali poslovni prihodi	113	3.198.474	1.671.052	4.262.351	3.625.312
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	286.774.133	207.230.555	281.808.253	198.977.990
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	96.531.718	79.378.508	92.255.231	72.184.266
a) Troškovi sirovina i materijala	117	60.556.558	49.788.496	56.954.636	45.970.493
b) Troškovi prodane robe	118	236.828	218.486	211.370	189.621
c) Ostali vanjski troškovi	119	35.738.332	29.371.526	35.089.225	26.024.152
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	93.093.751	63.777.224	92.585.274	61.922.660
a) Neto plaće i nadnice	121	57.341.400	39.886.308	56.797.873	38.617.223
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	22.444.370	14.748.216	22.762.793	14.559.518
c) Doprinosi na plaće	123	13.307.981	9.142.700	13.024.608	8.745.919
4. Amortizacija	124	60.680.407	41.569.667	60.965.787	41.340.013
5. Ostali troškovi	125	34.995.409	21.424.828	35.274.422	22.971.083
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	1.472.848	1.080.328	727.539	559.968
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	45.595.029	12.522.490	18.214.161	1.966.433
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	8.089.926	6.087.112	12.486.727	595.161
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	32.869.420	2.696.851	1.654.721	745.206
5. Ostali financijski prihodi	136	229.429	176.023	170.367	139.519
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	59.479.166	16.014.630	24.878.821	9.568.307
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	48.270.821	10.739.358	18.116.386	6.474.776
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	654.024		140.895	52.956
4. Ostali financijski rashodi	141			586.468	44.466
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		11.621.239	4.101.789	13.692.523
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143	874.212			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	324.353.268	269.027.934	299.594.077	255.869.458
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	347.127.511	223.245.185	306.687.074	208.546.297
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-22.774.243	45.782.749	-7.092.997	47.323.161
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	45.782.749	0	47.323.161
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	22.774.243	0	7.092.997	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-22.774.243	45.782.749	-7.092.997	47.323.161
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	45.782.749	0	47.323.161
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	22.774.243	0	7.092.997	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-21.102.494	44.823.269	-5.890.674	46.732.084
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-1.671.749	959.480	-1.202.323	591.077

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

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	-22.774.243	45.782.749	-7.092.997	47.323.161
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	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				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	97.363	27.222	-75.463	-55.364
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	389.454	108.888	-301.850	-221.451
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-22.384.789	45.891.637	-7.394.847	47.101.710

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	-20.713.040	44.823.269	-6.192.524	46.510.633
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-1.671.749	959.480	-1.202.323	591.077

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

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-22.774.243	-7.092.997
2. Amortizacija	002	60.680.407	60.965.787
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	150.421.213	187.493.000
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	35.601.371	27.118.158
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	223.928.748	268.483.948
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	43.736.021	58.239.173
3. Povećanje zaliha	010	3.920.719	3.968.972
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	16.858.246	16.809.021
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	64.514.986	79.017.166
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	159.413.762	189.466.782
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	13.578	70.216
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.156.378	668.739
4. Novčani primici od dividendi	018	458.387	118.339
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	875.295	378.760
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.503.638	1.236.054
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	40.288.796	53.469.524
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	109.450.413	49.879.575
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	149.739.209	103.349.099
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	147.235.571	102.113.045
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	27.004.827	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	27.004.827	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	9.012.997	47.570.113
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	1.652.436	1.730.891
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	10.301.869	14.780.256
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	20.967.302	64.081.260
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	6.037.525	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	64.081.260
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	18.215.716	23.272.477
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	12.104.367	12.856.504
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	18.215.716	23.272.477
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	30.320.083	36.128.981

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01. do 30.06.2016.

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	61.690.979
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	109.562.924	276.789.739
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	166.845.937	-5.890.674
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		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.687.340.037	1.680.965.096
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.687.340.037	1.680.965.096
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	68.284.171	50.654.421

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 KONSOLIDIRANA FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 30.06.2016.**

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč na dan 30. lipnja 2016. godine sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegova ovisna društva:

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

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

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

Na dan 30. lipnja 2016. godine dionice Matice kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi. Dionice povezanog društva Istraturist Umag d.d. ne kotiraju na burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

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

Bilješka 3. Dugotrajna imovina

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

U izvještajnom razdoblju smanjena je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 7,6 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 61,0 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 52,8 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina veća je za 114 milijuna kuna, uglavnom kao odraz povećanja potraživanja od kupaca, te povećanja oročenih depozita kod banaka i ostale financijske imovine.

Bilješka 5. Obveze za zajmove i prema bankama

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

Kreditni ovisnog društva odnose se na obveze prema Zagrebačkoj banci d.d., te ostalim financijskim institucijama iz Grupe UniCredito.

Na dan bilance obveze su svedene na srednji tečaj HNB. Struktura ovih obveza na datum bilance je slijedeća:

	30.06. 2016.
Dugoročne obveze za zajmove (Matica)	225.382.110
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	328.682.244
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	268.667.743
Ukupno dugoročne obveze	822.732.097
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	89.944.433
Ukupno kratkoročne obveze	89.944.433
Ukupno	912.676.530
Obračunate kamate i naknade	21.608.405
Ukupno obveze po posudbama	934.284.935