

**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.  
- GRUPA 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 Grupe 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 matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Izvještaj Uprave 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.

Prezentirani financijski izvještaji Grupe 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): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtke 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: 1.414

(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

(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
<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>	1.414.669.868	2.691.730.992
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>	1.053.213	10.267.925
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	889.155	10.070.761
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	68.358	101.464
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>	1.405.306.072	2.464.068.003
1. Zemljište	<b>011</b>	227.889.927	266.856.444
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	1.074.739.559	2.015.107.959
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	20.923.431	90.231.040
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	36.903.285	36.912.374
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		230.049
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	2.570.979	13.756.049
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	6.078.482	6.072.706
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	36.200.409	34.901.382
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>	8.310.583	213.761.364
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	1.489.742	207.339.330
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	6.820.841	6.318.394
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>		103.640
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>	0	908.201
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		908.201
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		2.725.499
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	256.329.415	239.031.532
<b>I. ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>	3.589.146	5.896.879
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	3.583.644	4.556.501
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	5.502	233.499
5. Predumovi za zalihe	<b>040</b>		1.106.879
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
<b>II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>	31.639.121	29.797.934
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	7.945.414	4.906.567
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	95.951	410.969
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	21.627.555	23.007.782
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	1.970.201	1.472.616
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>	217.645.823	191.294.534
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		100.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	100.295	1.479.016
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	217.545.528	177.950.439
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		11.765.079
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>058</b>	3.455.325	12.042.185
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	3.563.468	3.518.722
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	1.674.562.751	2.934.281.246
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.418.760	215.835.259

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.532.166.459	1.583.178.333
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.181.246.460	1.263.194.160
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	93.215.738	58.646.109
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	42.204.587	38.999.151
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>	51.011.151	19.646.958
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	115.800.818	111.689.793
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	115.800.818	111.689.793
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	119.593.363	87.296.107
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	119.593.363	87.296.107
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	22.310.080	62.352.164
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	5.015.824	3.768.166
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>	45.271	
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	4.970.553	3.768.166
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	33.545.766	1.119.347.126
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		383.073.550
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	33.545.766	736.273.576
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>	91.901.291	206.624.982
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	19.838.737	85.438.377
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	14.779.641	15.164.972
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	22.342.743	47.707.345
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		9.061.570
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	15.528.940	23.339.128
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	10.336.247	13.304.333
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	5.521.610	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	3.553.373	7.243.682
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	11.933.411	21.362.639
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	1.674.562.751	2.934.281.246
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.418.760	215.835.259
<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>	1.509.856.379	1.520.826.169
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	22.310.080	62.352.164

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

**RACUN 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 3	Tromjesečje 4	Kumulativno 5	Tromjesečje 6
1	2				
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	585.194.527	21.237.102	486.814.481	22.979.872
1. Prihodi od prodaje	112	580.632.722	18.894.986	481.549.043	20.362.484
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.561.805	2.342.116	5.265.438	2.617.388
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	469.798.393	84.874.117	418.686.036	99.291.850
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	159.610.144	31.761.308	131.615.937	25.628.267
a) Troškovi sirovina i materijala	117	97.432.727	22.444.261	80.829.853	8.532.039
b) Troškovi prodane robe	118	73.233	3.374	70.568	16.407
c) Ostali vanjski troškovi	119	62.104.184	9.313.673	50.715.516	17.079.821
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	128.792.850	32.697.431	115.657.685	33.848.627
a) Neto plaće i nadnice	121	77.684.168	19.808.241	67.568.743	18.664.724
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	34.045.315	8.508.413	30.745.024	9.604.573
c) Doprinosi na plaće	123	17.063.367	4.380.777	17.343.918	5.579.330
4. Amortizacija	124	126.999.262	9.639.185	111.711.308	11.690.017
5. Ostali troškovi	125	50.733.723	7.826.978	53.714.622	22.665.669
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	562.753	562.753	595.974	595.518
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	562.753	562.753	595.974	595.518
7. Rezerviranja	129	1.656.678	1.656.678		
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.442.983	729.784	5.390.510	4.863.752
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	12.472.519	5.585.907	8.639.638	4.201.189
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	2.943	2.943	21.704	21.704
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	11.789.906	5.618.535	8.128.954	4.270.792
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	381.838		397.734	32.030
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			-209.650	-209.650
5. Ostali financijski prihodi	136	297.832	-35.571	300.896	86.313
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	5.596.659	594.487	4.992.625	4.742.971
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			52.959	52.959
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	5.314.079	311.945	4.770.062	4.520.408
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	256.428	256.428	141.411	141.411
4. Ostali financijski rashodi	141	26.152	26.114	28.193	28.193
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>			16.277.599	-19.849.744
<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>	597.667.046	26.823.009	511.731.718	7.331.317
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	475.395.052	85.468.604	423.678.661	104.034.821
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	122.271.994	-58.645.595	88.053.057	-96.703.504
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	122.271.994	0	88.053.057	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	58.645.595	0	96.703.504
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>	1.814.125	1.814.125	2.163.531	2.163.531
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	120.457.869	-60.459.720	85.889.526	-98.867.035
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	120.457.869	0	85.889.526	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	60.459.720	0	98.867.035

<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	119.593.363	-59.526.952	87.296.107	-97.460.454
2. Pripisana manjinskom interesu	156	864.506	-932.768	-1.406.581	-1.406.581
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>120.457.869</b>	<b>-60.459.720</b>	<b>85.889.526</b>	<b>-98.867.035</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>-18.350</b>	<b>525.299</b>	<b>-70.386</b>	<b>-76.445</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>-3.670</b>	<b>105.060</b>	<b>-14.077</b>	<b>-15.289</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>-14.680</b>	<b>420.239</b>	<b>-56.309</b>	<b>-61.156</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>120.443.189</b>	<b>-60.039.481</b>	<b>85.833.217</b>	<b>-98.928.191</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	119.578.683	-59.106.713	87.239.798	-97.521.610
2. Pripisana manjinskom interesu	170	864.506	-932.768	-1.406.581	-1.406.581

**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
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	122.271.994	88.053.057
2. Amortizacija	002	126.999.262	111.711.308
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	10.108.617	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		12.823.179
5. Smanjenje zaliha	005	431.125	285.899
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	6.026.663	13.266.996
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>265.837.661</b>	<b>226.140.439</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		15.360.626
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	2.028.800	
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	11.591.419	4.819.874
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>13.620.219</b>	<b>20.180.500</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>252.217.442</b>	<b>205.959.939</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	344.890	568.277
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		444.783
3. Novčani primici od kamata	017	5.226.733	5.373.339
4. Novčani primici od dividendi	018	387.675	365.704
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	5.470.074	45.096.745
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>11.429.372</b>	<b>51.848.848</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	51.560.175	70.269.355
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		922.972.930
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	97.543.246	23.596.617
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>149.103.421</b>	<b>1.016.838.902</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>137.674.049</b>	<b>964.990.054</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		766.935.850
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	537.782	11.813.668
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>537.782</b>	<b>778.749.518</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	63.241.810	9.109.076
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	56.339.968	163.088
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		271.986
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		1.588.393
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>119.581.778</b>	<b>11.132.543</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>767.616.975</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>119.043.996</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	8.586.860
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	4.500.603	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	7.955.928	3.455.325
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		8.586.860
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	4.500.603	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.455.325	12.042.185

**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	111.425.541	57.823.365
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	117.963.615	111.689.793
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	120.457.869	87.296.107
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		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.532.166.459	1.520.826.169
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	1.509.856.379	1.520.826.169
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	22.310.080	62.352.164

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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



## **PLAVA LAGUNA d.d.**

### **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 31.12.2014.**

#### **Bilješka 1. Opći podaci**

Grupu Plava laguna Poreč na dan 31. prosinca 2014. 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, u 93,04% vlasništvu
- 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).

Do 31.12.2013. godine konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćali su podružnicu Hoteli Croatia d.d., Cavtat. Od 1. siječnja 2014. godine navedena podružnica pripojena je društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik. Plava laguna d.d. nema kontrolu nad spomenutim društvom, a vlasnički udio na datum izvještaja iznosi 32,48%.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je Luksburg Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 2014. godine dionice Matice kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi. Dionice ovisnog 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. Ovisno društvo Istraturist Umag d.d.**

26. kolovoza 2014. godine između Zagrebačke banke d.d. i Plave lagune d.d. sklopljen je ugovor o prodaji 93,04% dionica Istraturista Umag d.d. Proces prijenosa dionica na Plavu lagunu d.d. završen je 28. studenog 2014. godine preknjižbom dionica u SKDD-u. Udio u ovisnom društvu iznosi 922.972.930 kuna.

Istraturist Umag d.d. konsolidiran je u financijskim izvještajima od 1. prosinca 2014. godine od kada je Društvo steklo kontrolu nad njim. Prihodi i rashodi ovisnog društva uključeni su u konsolidirani izvještaj o dobiti i gubitku od datuma na koji je Društvo steklo kontrolu. Gubitak ovisnog društva razdvojen je na dio koji pripada Matici i na dio koji pripada vlasnicima manjinskih interesa.

Imovina i obveze ovisnog društva u cijelosti su obuhvaćene u konsolidiranoj bilanci na dan 31. prosinca 2014. godine, pri čemu je eliminiran udio Matice u ovisno društvo, te pozicija kapitala i rezervi ovisnog društva. Međusobnih transakcija od datuma stjecanja kontrole do datuma bilance nije bilo.

**Bilješka 4. Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d.**

Od 01.01.2014. godine Plava laguna d.d. ima poslovni udio u društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. od 30.988.522 dionice, što na datum izvještaja čini udio od 32,48%. Navedeni udio smatra se ulaganjem u pridruženo društvo i u konsolidiranim financijskim izvještajima prikazuje se po metodi udjela.

U konsolidiranoj bilanci na poziciji udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika iskazano je početno stanje ulaganja uvećano za dobit u poslovanju pridruženog društva, u ukupnom iznosu od 16.607.341 kuna. U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u dobiti društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za 2014. godinu u iznosu od 16.277.599 kuna.

**Bilješka 5. Obveze za zajmove i prema bankama**

Na datum bilance evidentiran je značajan porast obveza za zajmove i prema bankama u odnosu na stanje koncem prethodne godine. Razlog tome jesu zajmovi i krediti Matice preuzeti u 2014. godini u svrhu kupnje dionica društva Istraturist Umag d.d., te financijske obveze ovisnog društva. Krediti ovisnog društva odnose se na obveze prema HBOR-u, Zagrebačkoj banci d.d., te ostalim financijskim institucijama iz Grupe UniCredito.

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

	<b>31.12. 2014.</b>
Dugoročne obveze za zajmove (Matica)	383.073.550
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	383.073.550
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	353.200.026
<b>Ukupno</b>	<b>1.119.347.126</b>
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	85.438.377
<b>Ukupno</b>	<b>1.204.785.503</b>

**Bilješka 6. Konsolidirani izvještaj o novčanom tijeku**

Ovisno društvo Istraturist Umag d.d. obuhvaćeno je u konsolidiranom novčanom tijeku od 1. prosinca 2014. godine, tj. od datuma kada je Društvo steklo kontrolu.