

PLAVA LAGUNA

Plava laguna d.d.
Hotels & Tourist Company
R. Končara 12, 52440 Poreč, Croatia
T: +385 52 410 101, F: +385 52 451 044
E-mail: mail@plavalaguna.hr
biz.plavalaguna.hr

Poreč, 29. srpnja 2015.

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA PERIOD 01.01.2015. DO 30.06.2015.

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje polugodišnje finacijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa).

Prilikom korištenja izvještaja na razini Grupe valja skrenuti pozornost na različite obuhvate u tekućoj u odnosu na usporedivo razdoblje prethodne godine, a u kontekstu značajnog poslovnog događaja kupnje 93,04% dionica društva Istraturist Umag d.d. realizirano u mjesecu studenom 2014. godine. Nadalje, od 01.01.2014. u izvještajima za Grupnu iskazuje se ulaganje u pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. temeljem metode udjela obzirom na vlasnički udio Plave lagune od 32,48%. Podružnica Laguna Invest nije imala aktivnosti u izvještajnim razdobljima.

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Plava laguna d.d. je u polugodišnjem razdoblju zabilježila pozitivne indekse kretanja fizičkog prometa što je rezultiralo povećanjem poslovnog prihoda te operativnih rezultata poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Tako je u periodu I – VI 2015. godine u hotelima i apartmanima ostvareno 388.596 noćenja što čini povećanje od 14% u odnosu prethodnu godinu. Povećanje je generirano izrazitom aktivnošću na području grupnih aranžmana tijekom predsezonskih mjeseci, a osobito u mjesecu svibnju. Nadalje, evidentno je jačanje individualnog kanala prodaje u bookingu za čitavu sezonu, a za promatrani period valja ukazati na rast od 42%, čime se udio noćenja pripadajućeg kanala u čvrstim objektima povećao sa 27,0% na 33,5%. Navedeno je dijelom posljedica daljnjeg trenda opadanja potražnje sa ruskog tržišta i time uzrokovanog smanjenja alotmanskog kanala prodaje. Analizirajući emitivna tržišta generatore povećanja tradicionalno čine Nijemci, Austrijanci, te potom Talijani, Slovenci i Britanci.

Fizički volumen prometa u autokampovima na razini je prethodne godine sa evidentiranih 256.615 noćenja te indexom od 100,6.

Na razini Društva te sveukupnih smještajnih kapaciteta u prvom polugodištu ostvareno je 645.211 noćenja što predstavlja povećanje za 8,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Navedeno kretanje fizičkog pokazatelja prometa u izvještajnom periodu uvjetovalo je povećanje poslovnog prihoda za 10% ili nominalno 13,8 mil kuna na razinu od 151,5 mil kuna.

Poslovni rashodi, izuzimajući trošak amortizacije, ostvareni su u veličini od 109,7 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, , bilježe povećanje za 6,9 mil kuna ili 6,7%. Navedeno je prouzročeno porastom volumena poslovanja u čvrstim objektima, a dodatni utjecaj na povećanje ima i dinamika odvijanja određenih komponenti troškova (održavanje te nabava sitnog inventara) koji su u izvještajnom razdoblju veći za 1,7 mil kuna, a čije se ostvarenje na godišnjem nivou očekuje na razini prošlogodišnjeg.

Financijska aktivnost u tekućoj godini uslijed kreditne zaduženosti rezultira negativnim učinkom od 11,7 mil kuna prije svega uvjetovano obračunatim kamatama u iznosu od 20,2 mil kuna, te s druge strane pozitivnim tečajnim razlikama na primljene kredite u iznosu od 8,1 mil kuna. Pozitivan efekat financijskih kategorija u istom razdoblju prethodne godine u iznosu od 2,5 mil kuna refleksija je povoljnijeg prinosa na oročene devizne depozite.

Slijedom prethodno obrazloženog Društvo je za analizirano polugodišnje razdoblje ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 2,1 mil kuna što predstavlja smanjenje od 4,4 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu pri čemu valja naglasiti negativan doprinos financijskih pozicija u iznosu 14,2 mil kuna.

Bilanca Društva na izvještajni dan iznosi 2,490 mld kuna i bilježi povećanje za 118 mil kuna u odnosu na stanje zabilježeno koncem prethodne godine. Promjene su evidentirane prije svega na kratkoročnim pozicijama imovine i obveza uslijed intenziviranja operativne aktivnosti. Smanjenje dugoročnih obveza za zajmove kao i obveza prema bankama 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

Konsolidirana razina poslovanja u tekućoj godini obuhvaća Podružnicu Istraturist Umag d.d., te pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. primjenom metode udjela. Jedini aktivni subjekt u konsolidaciji za promatrani polugodišnji period 2014. godine predstavljalo je prethodno spomenuto pridruženo društvo, putem iskazivanja pripadajućeg udjela u dobiti spomenutog društva u konsolidiranim financijskim izvještajima za Gruppu, stoga je navedene razlike u obuhvatima potrebno uvažiti pri analizi promjena u financijskim pokazateljima.

Poslovni prihodi na razini Grupe ostvareni su u veličini od 278,8 mil kuna, gdje je doprinos podružnice Istraturist Umag u veličini od 127,3 mil kuna, a isti u usporedbi s prethodnom godinom bilježi povećanje od 5%. Poslovni rashodi Grupe realizirani su u iznosu od 286,8 mil kuna, u okviru kojih se 149,1 mil kuna odnosi na Podružnicu. Ostvarenje apsolutno veće razine

rashoda u odnosu na Maticu za 11,4 mil kuna i pored nižeg poslovnog prihoda i fizičkog volumena poslovanja rezultanta je razlike u unutargodišnjoj dinamici evidencije pojedinih kategorija troškova (amortizacije, javnih davanja, prava zaposlenih), zatim naknade za upravljanje management kompaniji te u konačnici niže razine operativne efikasnosti u odnosu na matičnu kompaniju.

Učinak financijskih aktivnosti na konsolidiranoj razini je negativan i iznosi -13,9 mil kuna, od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -11,7 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -2,2 mil kuna i u pretežitom dijelu generiran rashodovnim kamatama na kredite u iznosu od 9,1 mil kuna, neto negativnim tečajnim razlikama 24,8 mil kuna, uglavnom s osnove kredita u CHF, te s druge strane evidentiranih nerealiziranih dobitaka na bazi ugovorenog financijskog instrumenta (međuvalutni kamatni swap) po istim kreditima u iznosu od 32,7 mil kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 874 tis kuna.

Gubitak Grupe za promatrani polugodišnji period iznosi 22,8 mil kuna, pri čemu je gubitak Podružnice sukladno gore pojašnjenim segmentima u veličini od 24,0 mil kuna.

Konsolidirana bilanca na zadnji dan izvještajnog perioda iznosi 3.100 mil kuna i iskazuje povećanje za 169 mil kuna što je refleksija povećanja stupnja operativne aktivnosti. Kratkoročne obveze uravnotežene su s kratkotrajnom imovinom gdje stabilnost i sigurnost novčanom tijeku Grupe pruža financijska imovina Matice.

Društvo i Grupa permanentno prate rizike kojima su izloženi temeljem specifičnosti djelatnosti koju obavljaju i primjenjuju adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 29. srpnja 2015.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA DRUGO TROMJESEČJE 2015.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji za drugo tromjesečje 2015. godine sastavljeni u skladu s 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.

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

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.06.2015.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB):	03474780			
Matični broj subjekta (MBS):	040020834			
Osobni identifikacijski broj (OIB):	57444289760			
Tvrtka izdavateljca:	PLAVA LAGUNA D.D.			
Pošanski 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:	1.072	
Konsolidirani izvještaj:	NE	(krajem izvještajnog razdoblja)	Šifra NKD-a:	5510
Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):	Sjedište:	MB:		

Krijugovodstveni 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 izvještaj (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 30.06.2015.

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	2.169.926.872	2.167.085.332
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	762.192	716.156
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	567.530	508.693
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	120.375
6. Ostala nematerijalna imovina	009	98.962	87.088
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	1.055.983.858	1.052.701.537
1. Zemljište	011	167.702.235	167.702.235
2. Građevinski objekti	012	803.212.625	787.814.997
3. Postrojenja i oprema	013	17.493.170	16.662.806
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	26.411.573	25.482.401
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	983.047	15.851.736
8. Ostala materijalna imovina	018	5.215.750	5.310.895
9. Ulaganje u nekretnine	019	34.965.458	33.876.467
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.113.180.822	1.113.667.639
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.106.862.428	1.106.862.428
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.318.394	6.805.211
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	200.103.218	312.799.121
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.524.182	4.521.673
1. Sirovine i materijal	036	2.513.470	4.498.716
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	10.712	22.957
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	28.601.188	47.456.375
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	872.148	39.024.707
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	55.543	412.094
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	20.174.588	7.562.736
6. Ostala potraživanja	049	7.498.909	456.838
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	163.955.491	250.874.871
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	163.955.491	250.874.871
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	5.022.357	9.946.202
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.375.179	9.859.462
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.371.405.269	2.489.743.915
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.420.970	3.419.140

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.521.763.198	1.524.256.263
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.263.194.160	1.263.194.160
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	58.646.109	59.035.563
1. Zakonske rezerve	066	38.999.151	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	19.646.958	20.036.412
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	111.304.734	199.922.929
1. Zadržana dobit	073	111.304.734	199.922.929
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	88.618.195	2.103.611
1. Dobit poslovne godine	076	88.618.195	2.103.611
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.768.166	1.739.166
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3.768.166	1.739.166
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	766.147.100	758.066.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	383.073.550	379.033.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	383.073.550	379.033.000
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	60.565.950	163.074.117
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	130.600	129.950
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	10.118.760	79.651.602
5. Obveze prema dobavljačima	098	17.608.140	46.428.293
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	13.347.485	13.851.980
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	8.940.114	15.589.106
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	5.365.575	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	5.055.276	2.057.611
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	19.160.855	42.608.369
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.371.405.269	2.489.743.915
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.420.970	3.419.140
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 01.01.2015. do 30.06.2015.

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	137.655.331	125.608.082	151.501.887	134.415.197
1. Prihodi od prodaje	112	135.873.170	124.412.906	149.880.349	133.592.594
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.782.161	1.195.176	1.621.538	822.603
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	133.613.176	109.070.792	137.685.604	110.382.174
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	43.822.151	38.214.895	48.422.087	41.262.605
a) Troškovi sirovina i materijala	117	28.203.312	24.822.791	32.079.413	27.659.665
b) Troškovi prodane robe	118	16.400	15.026	26.662	22.133
c) Ostali vanjski troškovi	119	15.602.439	13.377.078	16.316.012	13.580.807
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	41.750.764	30.222.484	43.753.320	31.509.056
a) Neto plaće i nadnice	121	24.530.592	18.323.736	26.348.595	19.423.977
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.290.547	7.472.006	11.034.668	7.502.535
c) Doprinosi na plaće	123	5.929.625	4.426.742	6.370.057	4.582.544
4. Amortizacija	124	30.806.258	28.041.217	27.943.919	25.390.811
5. Ostali troškovi	125	16.748.072	12.254.423	17.176.418	12.102.742
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	365	226	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	365	226		
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	485.566	337.547	389.860	116.960
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	2.540.693	1.625.581	10.006.633	7.692.919
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			4.040.550	3.196.800
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.048.357	1.156.022	5.469.639	4.047.749
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	365.704	365.704	365.704	365.704
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	126.632	103.855	130.740	82.666
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	48.302	44.497	21.719.305	11.340.860
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			10.554.321	5.275.272
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	48.302	44.497	11.164.984	6.065.588
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141				
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	140.196.024	127.233.663	161.508.520	142.108.116
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	133.661.478	109.115.289	159.404.909	121.723.034
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	6.534.546	18.118.374	2.103.611	20.385.082
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	6.534.546	18.118.374	2.103.611	20.385.082
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	6.534.546	18.118.374	2.103.611	20.385.082
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	6.534.546	18.118.374	2.103.611	20.385.082
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)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	6.534.546	18.118.374	2.103.611	20.385.082
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-101.501	-101.501	486.817	136.110
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	-101.501	-101.501	486.817	136.110
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	-20.300	-20.300	97.363	27.222
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-81.201	-81.201	389.454	108.888
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	6.453.345	18.037.173	2.493.065	20.493.970
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 01.01.2015. do 30.06.2015.

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	6.534.546	2.103.611
2. Amortizacija	002	30.806.258	27.943.919
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	119.051.402	100.479.167
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	4.176.889	23.836.968
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	160.569.095	154.363.665
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	43.573.414	18.855.187
3. Povećanje zaliha	010	1.560.508	1.997.491
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	8.298.940	8.484.283
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	53.432.862	29.336.961
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	107.136.233	125.026.704
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	145.740	13.578
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	444.783	
3. Novčani primici od kamata	017	1.726.679	1.143.281
4. Novčani primici od dividendi	018	365.704	365.704
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	88.778	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.771.684	1.522.563
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	45.216.276	24.629.140
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	48.898.480	88.915.182
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	94.114.756	113.544.322
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	91.343.072	112.021.759
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	36.946	
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
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	36.946	8.081.100
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	36.946	8.081.100
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	15.756.215	4.923.845
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.893.553	5.022.357
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	15.756.215	4.923.845
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	17.649.768	9.946.202

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2015. do 30.6.2015.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.263.194.160	1.263.194.160
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	57.823.365	57.823.365
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.304.734	199.922.929
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	88.618.195	2.103.611
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	822.744	1.212.198
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.521.763.198	1.524.256.263
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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 30.06.2015.**

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 2015. 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 3.328 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2014. godine. Učinak na smanjenje imovine imala je više obračunata amortizacija (27.944 tisuća kuna) u odnosu na izvršena kapitalna ulaganja (24.626 tisuća kuna).

Bilješka 4. Dugotrajna financijska imovina

U izvještajnom razdoblju povećani su sudjelujući interesi za 486.817 kuna temeljem svođenja na fer vrijednost.

Struktura dugotrajne financijske imovine na dan bilance je slijedeća:

Opis	Naziv društva	Iznos udjela	% vlasništva
a) Udjeli kod povezanih poduzetnika	Istraturist Umag d.d. Umag	916.054.651	93,04
	Laguna Invest d.o.o. Poreč	75.789	100,00
	Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik	190.731.988	32,48
b) Sudjelujući interesi	Ostala društva	6.805.211	-
Ukupno	Ukupno	1.113.667.639	-

Bilješka 5. Zalihe

U odnosu na 31.12.2014. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 1.997 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 38.153 tisuće kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2014. godine u iznosu od 367 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate.

Smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 12.612 tisuća kuna, što je učinak povrata preplaćenog poreza na dobit i PDV-a, te plaćenih predujmova poreza na dobit za tekuću godinu.

Bilješka 7. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita u iznosu od 86.919 tisuća kuna.

Bilješka 8. Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni u kunama i u inozemnim valutama, otvoreni u domaćim bankama.

Bilješka 9. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

Bilješka 10. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva iznosi 1.263.194.160 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 11. Rezerve iz dobiti

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja na poziciji ostalih rezervi za 389.454 kuna, temeljem svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Druge pozicije rezervi nisu se mijenjale.

Bilješka 12. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2014. godini odnosno za iznos od 88.618.195 kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 13. Dobit poslovne godine

Dobit iz poslovne aktivnosti iznosi 13.816.283 kuna i veća je 3,4 puta od prethodne godine. Od financijskih aktivnosti ostvaren je gubitak koji je imao učinak na smanjenje pozicije ukupne dobiti. Ukupna dobit ostvarena je u iznosu od 2.103.611 kuna, što je 68% manje od prethodne godine.

Bilješka 14. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju smanjena su rezerviranja za sudske sporove u iznosu od 2.000 tisuća kuna radi okončanja spora, te ostala rezerviranja od 29 tisuća kuna jer su primljeni računi dobavljača.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Na ovoj poziciji evidentiran je dugoročni zajam od vlasnika u iznosu od 50 milijuna EUR. U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena, osim svođenja obveza na dan bilance na srednji tečaj HNB.

Bilješka 16. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ove obveze obuhvaćaju dugoročni devizni kredit od Privredne banke Zagreb u iznosu od 50 milijuna EUR. U izvještajnom razdoblju nije bilo promjena, osim svođenja obveza na dan bilance na srednji tečaj HNB.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja kratkoročnih obveza za 102.508 tisuća kuna uglavnom radi povećanja obveza za primljene predujmove od kupaca i obveza prema dobavljačima.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

Opis	Iznos
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište	12.131.471
Obračunate kamate i naknade na kredite	22.687.098
Ostali obračunati troškovi	2.060.828
Prihodi budućeg razdoblja	5.728.972
Ukupno	42.608.369

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 19. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (93% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 10% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 108).

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.06. 2014.	01.01.-30.06. 2015.	INDEKS 15/14
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	108.332	15.678	14
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	181.187	366.504	202
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	399.910	229.899	57
Prihodi od ponudbene dokumentacije	90.400	57.360	63
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	40.948	3.524	9
Prihodi ranijih godina	142.808	393.623	276
Prihodi od ukidanja pričuva	670.000	259.331	39
Ostali prihodi	148.576	295.619	199
	1.782.161	1.621.538	91

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 3% tumači se povećanjem materijalnih troškova za 10%, troškova osoblja za 5% i ostalih troškova za 3%.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 10% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 14% i troškova usluga za 5%.

Bilješka 23. Troškovi osoblja

Na povećanje troškova osoblja od 5% u većoj mjeri utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem većeg broja noćenja.

Bilješka 24. Amortizacija

Trošak amortizacije ostvaren je na nižem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine (indeks 91).

Bilješka 25. Ostali troškovi

	01.01.-30.06. 2014.	01.01.-30.06. 2015.	INDEKS 15/14
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	6.499.077	7.065.078	109
Intelektualne usluge i ostale neproizvodne usluge	1.981.205	1.056.310	53
Premije osiguranja	1.242.679	1.421.398	114
Reprezentacija i izuzimanja	122.695	142.980	117
Bankarske usluge	608.715	612.902	101
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	4.823.658	4.916.671	102
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	162.894	179.949	110
Troškovi stručnog obrazovanja	270.128	164.847	61
Ostalo	1.037.021	1.616.283	156
	16.748.072	17.176.418	103

Bilješka 26. Financijski prihodi

	01.01.-30.06. 2014.	01.01.-30.06. 2015.	INDEKS 15/14
Prihodi od kamata na novčane depozite	1.722.669	1.143.281	66
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	18.722	27.673	148
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	-	4.040.550	-
Pozitivne tečajne razlike - neto	51.844	4.298.685	-
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	365.704	365.704	100
Dobici od prodaje dionica	255.122	-	-
Ostali financijski prihodi	126.632	130.740	103
	2.540.693	10.006.633	394

Bilješka 27. Financijski rashodi

	01.01.-30.06. 2014.	01.01.-30.06. 2015.	INDEKS 15/14
Rashodi od kamata	-	20.339.825	-
Negativne tečajne razlike - neto	21.401	1.379.480	-
	48.302	21.719.305	-

Bilješka 28. Dobit razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit iz poslovne aktivnosti u iznosu od 13.816.283 kuna (indeks 342), te gubitak iz financijskih aktivnosti od 11.712.672 kuna. Ukupna dobit pozicionirana je na 2.103.611 kuna i manja je 68% od prethodne godine.