

PLAVA LAGUNA

HOTELS & TOURIST COMPANY d.d.

Tromjesečni financijski izvještaj Grupe Plava laguna za treće tromjesečje 2015. godine



Poreč, listopad 2015.

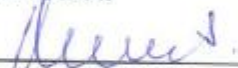
PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 30. listopada 2015.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA TREĆE TROMJESEČJE 2015.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d. -**

Temeljem čl. 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15, 110/15) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji Grupe za treće tromjesečje 2015. 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.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.09.2015.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 63474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrka 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: 2.482

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrke 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: +38552410224

Telefaks: +38552410224


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. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.


 (potpis osobe ovlaštene za zastupanje)


BILANCA
stanje na dan 30.09.2015.

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	2.683.592.208	2.631.503.334
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	10.301.734	9.627.855
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	10.107.072	9.157.889
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	355.839
6. Ostala nematerijalna imovina	009	98.962	114.127
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.461.047.676	2.371.660.490
1. Zemljište	011	266.762.386	266.762.386
2. Građevinski objekti	012	2.024.163.956	1.945.005.175
3. Postrojenja i oprema	013	90.115.785	80.468.215
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	36.384.811	30.896.639
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.657.348	12.145.577
8. Ostala materijalna imovina	018	5.997.932	5.083.464
9. Ulaganje u nekretnine	019	34.965.458	31.299.034
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	209.517.299	247.489.490
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	203.095.265	240.790.729
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.318.394	6.595.515
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	103.640	103.246
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	2.725.499	2.725.499
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	245.058.137	530.592.541
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.766.400	6.600.209
1. Sirovine i materijal	036	4.536.139	6.328.795
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	230.261	271.414
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	36.892.836	160.682.511
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	4.864.453	141.678.352
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	384.134	1.157.826
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	21.956.980	13.788.518
6. Ostala potraživanja	049	9.687.269	4.057.815
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	191.294.534	328.497.192
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	1.479.016	1.557.983
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	177.950.439	269.443.548
7. Ostala financijska imovina	057	11.765.079	57.395.661
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	12.104.367	34.812.629
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.893.569	7.503.152
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.930.543.914	3.169.599.027
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	215.835.259	198.283.514

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.582.459.961	1.880.286.531
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.263.194.160	1.347.327.132
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	58.646.109	63.298.715
1. Zakonske rezerve	066	38.999.151	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	19.646.958	19.868.655
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	111.360.051	109.562.924
1. Zadržana dobit	073	111.360.051	109.562.924
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	86.888.339	289.267.908
1. Dobit poslovne godine	076	86.888.339	289.267.908
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	62.371.302	70.829.852
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	1.119.347.126	974.927.754
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	383.073.550	228.962.340
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	736.273.576	745.965.414
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	205.797.861	269.465.249
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	85.438.377	852.445
4. Obveze za predujmove	097	14.996.667	114.147.526
5. Obveze prema dobavljačima	098	48.064.119	82.393.405
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	9.061.570	5.334.032
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	22.276.527	37.155.972
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.330.111	20.078.339
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	6.264.915	4.137.955
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	19.170.800	43.180.327
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.930.543.914	3.169.599.027
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	215.835.259	198.283.514
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.520.088.659	1.809.456.679
2. Pripisano manjinskom interesu	110	62.371.302	70.829.852

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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	463.834.609	326.179.278	944.681.698	665.923.459
1. Prihodi od prodaje	112	461.186.559	325.313.389	940.045.519	664.485.754
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.648.050	865.889	4.636.179	1.437.705
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	319.394.186	185.780.670	655.332.584	368.558.451
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	105.987.670	62.164.169	260.382.055	163.850.337
a) Troškovi sirovina i materijala	117	72.297.814	44.094.502	148.962.129	88.405.571
b) Troškovi prodane robe	118	54.161	37.761	951.161	714.333
c) Ostali vanjski troškovi	119	33.635.695	18.031.906	110.468.765	74.730.433
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	81.809.058	40.058.294	175.255.123	82.161.372
a) Neto plaće i nadnice	121	48.904.019	24.373.427	109.099.554	51.758.154
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	21.140.451	9.849.904	41.182.367	18.737.997
c) Doprinosi na plaće	123	11.764.588	5.834.963	24.973.202	11.665.221
4. Amortizacija	124	100.021.291	69.215.033	150.086.161	89.405.754
5. Ostali troškovi	125	31.048.953	14.301.891	67.926.807	32.931.398
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	456	91	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	456	91		
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	526.758	41.192	1.682.438	209.590
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	4.438.449	1.897.756	44.910.249	-684.780
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132			5.906.115	1.865.565
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	3.858.162	1.809.805	15.679.742	7.589.816
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	365.704		400.937	35.233
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			16.173.778	-16.695.642
5. Ostali financijski prihodi	136	214.583	87.951	6.749.677	6.520.248
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	249.654	201.352	74.228.368	14.749.202
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			17.919.374	7.365.053
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	249.654	201.352	56.308.384	8.037.563
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			610	-653.414
4. Ostali financijski rashodi	141				
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	36.127.343	35.612.857	37.695.463	38.569.675
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	504.400.401	363.689.891	1.027.287.410	703.808.354
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	319.643.840	185.982.022	729.560.952	383.307.653
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	184.756.561	177.707.869	297.726.458	320.500.701
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	184.756.561	177.707.869	297.726.458	320.500.701
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	184.756.561	177.707.869	297.726.458	320.500.701
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	184.756.561	177.707.869	297.726.458	320.500.701
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	184.756.561	177.707.869	289.267.908	310.370.402
2. Pripisana manjinskom interesu	156			8.458.550	10.130.299

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

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	184.756.561	177.707.869	297.726.458	320.500.701
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	6.059	107.560	277.121	-209.696
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	6.059	107.560	277.121	-209.696
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	1.212	21.512	55.425	-41.938
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	4.847	86.048	221.696	-167.758
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	184.761.408	177.793.917	297.948.154	320.332.943

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	184.761.408	177.793.917	289.489.604	310.202.644
2. Pripisana manjinskom interesu	170			8.458.550	10.130.299

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 30.09.2015.

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	184.756.561	297.726.458
2. Amortizacija	002	100.021.291	150.086.161
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	150.587.950	146.224.320
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	196.695	24.231.224
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	435.562.497	618.268.163
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	131.211.953	123.789.675
3. Povećanje zaliha	010	710.302	1.833.809
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	2.683.127	5.609.583
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	134.605.382	131.233.067
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	300.957.115	487.035.096
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	174.376	19.769
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	444.783	
3. Novčani primici od kamata	017	3.359.815	2.260.877
4. Novčani primici od dividendi	018	365.704	493.620
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		394
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	4.344.678	2.774.660
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	62.130.982	60.044.865
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	234.850.729	177.946.325
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	296.981.711	237.991.190
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	292.637.033	235.216.530
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		24.753.135
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	24.753.135
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		238.817.717
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	141.916	105.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		2.488.788
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		12.451.934
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	141.916	253.863.439
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	141.916	229.110.304
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	8.178.166	22.708.262
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.894.133	12.104.367
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	8.178.166	22.708.262
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	10.072.299	34.812.629

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.** do **30.09.2015.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.263.194.160	1.347.327.132
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	57.823.365	62.254.275
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.360.051	109.562.924
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	86.888.339	289.267.908
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	822.744	1.044.440
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.520.088.659	1.809.456.679
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	1.520.088.659	1.809.456.679
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	62.371.302	70.829.852

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 FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 30.09.2015.**

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč na dan 30. rujna 2015. godine sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegova povezana 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).

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. Krajnje kontrolno društvo je E. Abaroa Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 30. rujna 2015. 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. Značajnih međusobnih transakcija od datuma stjecanja kontrole do datuma bilance nije bilo.

U izvještajnom razdoblju smanjena je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 90 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 150 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 58 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebljive imovine.

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne financijske imovine. Pozicija udjela kod povezanih poduzetnika povećana je za udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 37.695 tisuća kuna. Sudjelujući interesi povećani su za 277 tisuća kuna radi svođenja na fer vrijednost.

Bilješka 4. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina povećana je za 286 milijuna kuna, uglavnom kao odraz povećanja potraživanja od kupaca (za 137 milijuna kuna) i povećanja pozicije danih depozita kod banaka (za 91 milijun kuna).

Bilješka 5. Kapital i rezerve

Sukladno odluci Skupštine od 14. kolovoza 2015. godine Matica je povećala temeljni kapital za 84.132.972 kuna. Povećanje temeljnog kapitala izvršeno je iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2014. godine koristi kao reinvestirana dobit.

Temeljem odluke Skupštine Matica je povećala zakonske rezerve za 4.430.909 kuna. U izvještajnom razdoblju došlo je i do povećanja na poziciji ostalih rezervi za 221.697 kuna, temeljem svođenja financijske imovine Matice na fer vrijednost. Druge pozicije rezervi nisu se mijenjale.

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit koja pripada dioničarima Matice u iznosu od 289 milijuna kuna.

Bilješka 6. Obveze za zajmove i prema bankama

U 2014. godini Matica je primila dugoročni zajam od 50 milijuna EUR, te dugoročni bankovni kredit u istom iznosu, u svrhu kupnje dionica društva Istraturist Umag d.d.

U izvještajnom razdoblju Matica je izvršila otplatu zajma u iznosu od 20 milijuna EUR.

Krediti povezanog društva Istraturist Umag d.d. odnose se na obveze prema bankama članicama Grupe UniCredito.

U izvještajnom razdoblju povezano društvo izvršilo je otplatu kratkoročnog dijela dugoročnih financijskih obveza u iznosu od 90 milijuna kuna.

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

	30.09. 2015.
Dugoročne obveze za zajmove (Matica)	228.962.340
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	381.603.900
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (povezano društvo)	364.361.514
Ukupno	974.927.754
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (povezano društvo)	852.445
Ukupno	975.780.199