

PLAVA LAGUNA

Plava laguna d.d.
Hotels & Tourist Company
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, 27. listopada 2016.

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2016. DO 30.09.2016.

UVOD

Sukladno Zakonu o tržištu kapitala Društvo objavljuje tromjesečne financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje koje završava 30.09.2016. godine. Konsolidirana razina poslovanja obuhvaća podružnicu Istraturist Umag d.d., te pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. primjenom metode udjela.

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Društvo je u predmetnom tromjesečju tekuće godine ostvario pozitivan pomak u svim pokazateljima uspješnosti operativne aktivnosti unatoč prethodno dostignutim visokim standardima efikasnosti u prethodnoj godini, što, obzirom na značaj spomenutog perioda za turistički sektor, determinira pozicioniranje poslovnih rezultata na razini godine.

Broj ostvarenih noćenja u hotelima i apartmanima za kumulativno tekuće razdoblje iznosi 1.226.553 i bilježi povećanje za 2,4% u odnosu na prošlu godinu. Tradicionalna zapadnoeuropska tržišta Njemačke i Austrije zadržala su stabilnost sa udjelom od 40%, dok su tržišta Rusije, Velike Britanije i srednjeeuropskih zemalja zabilježila rast. Obzirom na kanale dolaska valja napomenuti da je značajniji porast zabilježen putem aktivnosti grupa u prvoj polovici godine, dok su ostali kanali rasli tijekom glavne sezone.

U segmentu autokampova za period I – IX 2016. ostvareno je 1.200.884 noćenja što je za 4,9% više u odnosu na prethodnu godinu, kao rezultat unaprjeđenja ponude te ulaganja u uređenje parcela, infrastrukturu, plaže i okoliš, a što se sustavno provodi već nekoliko godina. Tijekom 2016. godine, također kao učinak ulaganja, povećan je kapacitet za 3,1%. Autokampovi su važan segment ponude Društva kojima je pravovremeno kroz osmišljen program uređenja zadržan status među vodećima u destinaciji, što se manifestira kroz kontinuirano povećanje pokazatelja zauzetosti kapaciteta te ostalih poslovnih performansi.

Na razini Društva te sveukupnih smještajnih kapaciteta u kumulativnom tekućem razdoblju ostvareno je 2.427.437 noćenja što predstavlja povećanje od 3,6% ili nominalno 85 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu.

Na bazi prethodno pojašnjenog kretanja volumena Društvo je u razdoblju prvih I-IX 2016. ostvarilo 510,3 mil kuna poslovnih prihoda što predstavlja povećanje za 3,5% ili nominalno 17,1 mil kuna u odnosu na prošlu godinu. Na navedeno kretanje valja istaknuti negativno je utjecalo kretanje tečaja EUR/HRK sa prosječnom razinom od cca 1% ispod prošlogodišnje.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 328,8 mil kuna i izuzimajući amortizaciju u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje za 4,4 mil kuna ili 1,9%. Navedeno je prouzročeno porastom noćenja u čvrstim objektima što ima za posljedicu porast varijabilnih komponenti troškova. Povećanje je generirano i uspostavljanjem viših standarda zaštite ukupne aktive Društva, te na poziciji troškova osoblja uslijed povećanja osnovne plaće kao rezultat kolektivnih pregovora. S druge strane zbog povoljnog kretanja cijena energenata tijekom tekuće godine utvrđeno je smanjenje pripadajućih troškovnih kategorija.

Financijska aktivnost ostvaruje negativan učinak od 11,0 mil kuna što predstavlja dvostruko manji gubitak u odnosu na prošlogodišnje usporedivo razdoblje kada je iznosio 22,0 mil kuna, pretežito uslijed niže razine kreditnog zaduženja te dodatno, nešto nižih troškova financiranja, što je determiniralo smanjenje rashodovnih kamata za 8,3 mil kuna. Pozitivan utjecaj imale su i tečajne razlike, pretežito s osnove kredita, koje su bilježile povećanje od 4,0 mil kuna.

Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Društvo je za izvještajno razdoblje I-IX tekuće godine generiralo dobit prije oporezivanja u iznosu od 170,5 mil kuna, što predstavlja za 23% ili 32 mil kuna bolji rezultat od prethodne godine, temeljen prije svega na rastu operativne uspješnosti (EBITDA bilježi povećanje za 13,0 mil kuna), te povoljnijoj financijskoj poziciji.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 2,531 mld kuna i bilježi povećanje za 235 mil kuna u odnosu na stanje zabilježeno koncem prethodne godine. Porast je učinak gore pojašnjenih poslovnih rezultata i generiranja dobiti u predmetnom periodu kao i povećanja primljenih predujmova koji su, s druge strane uravnoteženi potraživanjima od kupaca, budući da je u tijeku postupak zatvaranja salda.

Razina ukupnog kreditnog zaduženja Društva na dan 30.09.2016. iznosi 73,75 mil EUR, u protuvrijednosti kuna na dan bilance to iznosi 553,7 mil kuna, dok visina kapitala i rezervi iznosi 1.760,9 mil kuna.

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 povećanje za 2,7% ili nominalno 117,8 tis noćenja više u odnosu na prethodnu godinu na razinu od 4,4 mil noćenja.

Na temelju takvih kretanja poslovni prihodi Grupe realizirani su u veličini od 955,4 mil kuna sa evidentiranim povećanjem od 10,7 mil kuna ili 1,1% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu je doprinos Podružnice u veličini od 445,1 mil kuna i padom od 6,4 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu uslijed smanjenja djelatnosti pranja za vanjske korisnike.

Poslovni rashodi iznose 620,1 mil kuna i izuzimajući amortizaciju manji su od prethodne godine za 26,7 mil kuna, u okviru kojih se 291,4 mil kuna odnosi na Podružnicu sa zabilježenim smanjenjem od 31,1 mil kuna na što je dominantno utjecalo redefiniranje ugovornog odnosa sa

ključnim partnerom koncem prethodne godine, odnosno promjena sa dosadašnjeg koncepta upravljanja na koncept franšize.

Učinak financijskih aktivnosti na konsolidiranoj razini iznosi -13,8 mil kuna, od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -11,0 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -2,8 mil kuna. Navedeni konsolidirani učinak bilježi pozitivan pomak za 15,5 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu polučen prije svega opadanjem rashodovnih kamata na kredite prvenstveno zbog smanjenja dugova.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 48,5 mil kuna, što čini rast od 10,8 mil kuna od usporedivog perioda prošle godine temeljenog na povećanju dobiti Pridruženog društva.

Dobit Grupe prije oporezivanja za analizirano razdoblje iznosi 370,0 mil kuna, pri čemu je dobit Podružnice sukladno gore pojašnjenim segmentima u veličini od 151,0 mil kuna.

Navedeno predstavlja povećanje za 72,3 mil kuna od prošlogodišnjeg postignuća temeljenom na obrazloženom rastu matične kompanije za 32,0 mil kuna te podružnice za 29,5 mil kuna kao i već spomenutom povećanju udjela u rezultatu pridruženog društva za 10,8 mil kuna.

EBITDA Grupe na bazi prethodnih kretanja bilježi nivo od 472,4 mil kuna sa evidentiranim rastom od 36,0 mil kuna u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje.

Konsolidirana bilanca na zadnji dan izvještajnog perioda iznosi 3.243 mil kuna i iskazuje povećanje za 352 mil kuna što je refleksija povećanja operativne uspješnosti Grupe, te s druge strane smanjenja ukupnih kreditnih obveza za 153,9 mil kuna temeljem otplate i učinka pozitivnih tečajnih razlika. Razina financijskog duga na izvještajni dan iznosi 108,7 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, 27. listopada 2016.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2016.
- PLAVA LAGUNA d.d. -**

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 za treće tromjesečje 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 Društva.

Međuzvještaj posloводства 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

30.09.2016.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020634

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444288760

Tvrtka izdavateljica: 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: 1.099

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

Adresa e-pošte: suzana.kocijancic@plavalaguna.hr

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštena za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

1. Financijski izvještaji (bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje)
2. Međuizvještaj posloводства,
3. Izjavu osoba odgovornih za sastavljanje izvještaja izdavatelja.

PLAVA LAGUNA
d.d. za ugostiteljsvo i turizam
POREČ 67
(osoba ovlaštena za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2016.

Obveznik: PLAVALAGUNA 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	2.112.429.794	2.082.759.832
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	781.287	575.659
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	628.262	419.304
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	57.325	60.655
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	997.808.903	950.979.734
1. Zemljište	011	171.609.135	171.610.055
2. Građevinski objekti	012	750.161.850	703.299.007
3. Postrojenja i oprema	013	15.693.225	12.980.856
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	20.597.409	17.793.048
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.804.747	13.850.876
8. Ostala materijalna imovina	018	4.294.864	3.518.192
9. Ulaganje u nekretnine	019	31.647.673	27.927.700
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.113.839.604	1.131.204.439
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.106.862.428	1.123.696.838
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.977.176	7.507.601
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	182.098.746	441.767.835
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.385.057	3.324.192
1. Sirovine i materijal	036	2.370.631	3.290.412
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	14.426	33.780
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	16.186.806	120.861.431
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	28.386	41.667
2. Potraživanja od kupaca	045	2.713.816	108.137.424
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	41.412	461.077
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.442.809	11.374.091
6. Ostala potraživanja	049	960.383	847.172
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	159.770.993	305.115.082
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	159.770.993	305.115.082
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	3.755.890	12.467.130
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	992.423	6.300.785
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.295.520.963	2.530.828.452
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.421.710	3.418.355

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.590.050.001	1.760.883.548
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.347.327.132	1.385.151.471
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	63.604.044	67.390.892
1. Zakonske rezerve	066	43.430.060	46.823.299
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	20.567.593
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	111.254.047	137.796.247
1. Zadržana dobit	073	111.254.047	137.796.247
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	67.864.778	170.544.938
1. Dobit poslovne godine	076	67.864.778	170.544.938
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
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	563.084.716	553.696.784
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	229.051.410	225.232.590
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	334.033.306	328.464.194
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	112.870.185	196.964.772
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	131.699	128.950
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	47.719.044	
4. Obveze za predujmove	097	8.585.239	115.501.384
5. Obveze prema dobavljačima	098	17.681.143	39.515.759
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	16.634.572	18.587.695
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.852.943	14.692.475
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	3.899.970	3.172.934
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	28.978.823	19.283.348
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.295.520.963	2.530.828.452
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.421.710	3.418.355
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 01.01.2016. do 30.09.2016.

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	493.235.184	341.733.297	510.348.024	356.063.333
1. Prihodi od prodaje	112	490.857.238	340.976.889	508.363.013	355.634.999
2. Ostali poslovni prihodi	113	2.377.946	756.408	1.985.011	428.334
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	332.653.225	194.967.621	328.819.238	191.504.792
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	116.288.209	67.866.122	118.746.488	70.893.734
a) Troškovi sirovina i materijala	117	79.538.566	47.459.153	79.238.345	47.252.113
b) Troškovi prodane robe	118	71.001	44.339	63.621	42.205
c) Ostali vanjski troškovi	119	36.678.642	20.362.630	39.444.522	23.599.416
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	83.174.368	39.421.048	84.772.782	41.302.882
a) Neto plaće i nadnice	121	50.788.426	24.439.831	51.717.473	25.562.501
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	20.311.779	9.277.111	20.991.217	9.910.261
c) Doprinosi na plaće	123	12.074.163	5.704.106	12.064.092	5.830.120
4. Amortizacija	124	100.662.733	72.718.814	92.401.818	64.301.992
5. Ostali troškovi	125	32.100.482	14.924.064	32.624.869	14.933.710
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	427.433	37.573	273.281	72.474
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	18.972.013	8.965.380	11.742.006	1.200.914
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	5.906.115	1.865.565	3.906.594	161.000
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	12.451.344	6.981.705	7.452.924	950.390
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	400.937	35.233	156.752	
4. Nerealizirani dobitci (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	213.617	82.877	225.736	89.524
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	40.973.144	19.253.839	22.725.854	6.752.126
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	17.919.374	7.365.053	9.061.559	3.026.487
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	23.053.770	11.888.786	13.664.295	3.725.639
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	512.207.197	350.698.677	522.090.030	357.264.247
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	373.626.369	214.221.460	351.545.092	198.256.918
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	138.580.828	136.477.217	170.544.938	159.007.329
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	138.580.828	136.477.217	170.544.938	159.007.329
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	138.580.828	136.477.217	170.544.938	159.007.329
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	138.580.828	136.477.217	170.544.938	159.007.329
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	138.580.828	136.477.217	170.544.938	159.007.329
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	277.121	-209.696	492.011	869.324
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	277.121	-209.696	492.011	869.324
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	55.425	-41.938	98.402	173.865
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	221.696	-167.758	393.609	695.459
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	138.802.524	136.309.459	170.938.547	159.702.788
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 01.01.2016. do 30.09.2016.

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	138.580.828	170.544.938
2. Amortizacija	002	100.662.733	92.401.818
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	123.229.634	131.276.393
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	221.696	393.609
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	362.694.891	394.616.758
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	98.732.585	104.674.625
3. Povećanje zaliha	010	971.055	939.135
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	8.316.488	15.003.837
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	108.020.128	120.617.597
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	254.674.763	273.999.161
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	19.769	62.674
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	2.093.489	1.096.106
4. Novčani primici od dividendi	018	400.937	118.339
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.514.195	1.277.119
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	34.506.113	45.429.695
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	53.681.838	163.923.368
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	88.187.951	209.353.063
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	85.673.756	208.075.944
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	7.012.960	
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	7.012.960	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	150.997.060	47.570.113
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	105.000	105.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	11.596.760	9.536.864
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	162.698.820	57.211.977
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	155.685.860	57.211.977
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	13.315.147	8.711.240
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.022.357	3.755.890
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	13.315.147	8.711.240
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	18.337.504	12.467.130

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2016. do 30.09.2016.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.347.327.132	1.385.151.471
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	62.254.274	65.647.514
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.254.047	137.796.247
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	67.864.778	170.544.938
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.349.770	1.743.378
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.590.050.001	1.760.883.548
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 30.09.2016.**

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. rujna 2016. 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 47.035 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2015. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 45.398 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 92.402 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Zalihe

U odnosu na 31.12.2015. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 939 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 5. Potraživanja

Potraživanja od kupaca povećana su za 105.424 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2015. godine u iznosu od 336 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate. Veći dio evidentiranih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti do kraja poslovne godine sa primljenim predujmovima.

Smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 1.069 tisuća kuna, kao efekt povrata preplaćenog poreza na dobit i PDV-a za 2015. godinu, te uplaćenih akontacija poreza na dobit za tekuću godinu.

Ostala potraživanja smanjena su za 113 tisuća kuna radi smanjenja salda danih predujmova i naplate potraživanja po osnovi osiguranja.

Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita kod banaka za 145 milijuna kuna.

Bilješka 7. 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, te devizne depozite kod banaka s dospjećem do 30 dana.

Bilješka 8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Na ovoj poziciji evidentirani su obračunati nefakturirani prihodi, te plaćeni PDV na primljene predujmove i unaprijed fakturirane prihode.

Bilješka 9. Temeljni (upisani) kapital

Temeljem odluke Skupštine od 19. kolovoza 2016. godine povećan je temeljni kapital Društva iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2015. godine u visini 37.824.339 kuna koristi kao reinvestirana dobit.

Temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 1.385.151.471 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti serije „A“, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B", na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

Bilješka 10. Rezerve iz dobiti

Temeljem odluke Skupštine od 19. kolovoza 2016. godine povećane su zakonske rezerve za 3.393.239 kuna. U izvještajnom razdoblju došlo je i do povećanja na poziciji ostalih rezervi za 393.609 kuna, temeljem svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Druge pozicije rezervi nisu se mijenjale.

Bilješka 11. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju povećana je zadržana dobit za 26.542.200 kuna. Dio dobiti ostvarene u 2015. godini odnosno iznos od 26.647.200 kuna raspoređen je u zadržanu dobit. Iz zadržane dobiti isplaćena je dividenda u iznosu od 105.000 kuna.

Bilješka 12. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bruto dobit u iznosu od 170.544.938 kuna.

Bilješka 13. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja, a ukinuta su rezerviranja iz prethodne godine radi okončanja sudskih sporova.

Bilješka 14. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Na ovoj poziciji evidentiran je dugoročni zajam od vlasničkog društva u iznosu od 30 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 225.232.590 kuna.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ova obveza odnosi se na dugoročni devizni kredit poslovne banke u iznosu od 43,75 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 328.464.194 kuna.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju plaćena je obveza po kreditu prema poslovnoj banci u iznosu od 6,25 milijuna EUR. Kratkoročne obveze povećane su pretežno radi primljenih predujmova od kupaca.

Bilješka 17. 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	14.730.274
Ostali obračunati troškovi	4.483.278
Prihodi budućeg razdoblja	69.796
Ukupno	19.283.348

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 18. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (97% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 4% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 104).

Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.09. 2015.	01.01.-30.09. 2016.	INDEKS 16/15
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	32.134	73.774	230
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	432.413	336.020	78
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	707.594	488.197	69
Prihodi od ponudbene dokumentacije	67.440	31.200	46
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	16.968	67.613	398
Prihodi ranijih godina	400.623	381.473	95
Prihodi od ukidanja pričuva	259.331	387.150	149
Ostali prihodi	461.443	219.584	48
	2.377.946	1.985.011	83

Bilješka 20. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju poslovni rashodi ostvareni su približno na nivou prethodne godine (indeks 99). Materijalni troškovi, troškovi osoblja i ostali troškovi ostvarili su blagi rast (indeks 102), dok je smanjenje evidentirano na amortizaciji (indeks 92) i ostalim poslovnim rashodima (indeks 64).

Bilješka 21. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju materijalni troškovi veći su 2%, pri čemu su troškovi sirovina i materijala ostvareni na nivou prethodne godine, a troškovi usluga bili su skuplji za 8%.

Bilješka 22. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja zabilježili su blagi rast (indeks 102).

Bilješka 23. Amortizacija

U izvještajnom razdoblju obračunata amortizacija manja je 8%.

Bilješka 24. Ostali troškovi

	01.01.-30.09. 2015.	01.01.-30.09. 2016.	INDEKS 16/15
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	12.467.833	12.951.794	104
Intelektualne usluge i ostale neproizvodne usluge	1.812.085	2.159.738	119
Premije osiguranja	2.100.215	1.847.701	88
Reprezentacija i izuzimanja	247.665	185.743	75
Bankarske usluge	1.129.030	1.095.207	97
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	11.590.284	10.876.657	94
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	415.337	596.985	14
Troškovi stručnog obrazovanja	203.495	139.024	68
Ostalo	2.134.538	2.772.020	130
	32.100.482	32.624.869	102

Bilješka 25. Financijski prihodi

	01.01.-30.09. 2015.	01.01.-30.09. 2016.	INDEKS 16/15
Prihodi od kamata na novčane depozite	2.093.489	1.096.106	52
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	43.766	13.485	31
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	5.906.115	3.906.594	66
Pozitivne tečajne razlike - neto	10.314.089	6.343.333	62
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	400.937	156.752	39
Ostali financijski prihodi	213.617	225.736	106
	18.972.013	11.742.006	62

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-30.09. 2015.	01.01.-30.09. 2016.	INDEKS 16/15
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima	15.098.660	9.061.559	60
Rashodi od kamata	14.513.927	12.276.467	85
Negativne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim društvima	2.820.714	-	-
Negativne tečajne razlike - neto	8.539.843	1.387.828	16
	40.973.144	22.725.854	55

Bilješka 27. Dobit razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit u iznosu od 170.544.938 kuna, što je povećanje od 23% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.