

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. travnja 2017.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 31.03.2017.

UVOD

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

Konsolidirana razina poslovanja obuhvaća podružnicu Istraturist Umag d.d., te pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. primjenom metode udjela.

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Predmetno tromjesečje glede operativnog poslovanja Društva i Grupe u cjelini ocjenjuje se s nižim stupnjem značajnosti promatrano prije svega s perspektive fizičkih i financijskih pokazatelja prodaje te njihovog utjecaja na godišnje razine rezultata. Aktivnosti koje se prema uobičajenom planu rada odvijaju u prvom tromjesečju poslovne godine su priprema sezone kroz realizaciju kapitalnih projekata te uvođenje i realizacija prodajnih politika i mjera utvrđenih za predstojeću sezonu uz aktivno praćenje tijeka prodaje.

Razine popunjenosti u analiziranom tromjesečju pored perioda rada tijekom novogodišnjih praznika, uglavnom su determinirane dinamikom realizacije grupnih aranžmana te su dodatno pod utjecajem rasporeda katoličkih blagdana odnosno Uskrsa koji je lani prema rasporedu bio u mjesecu ožujku, što u ukupnosti čini razliku u ostvarenim noćenjima u odnosu na prethodnu godinu. Tako je za period I – III ostvareno 21 tis noćenja, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvareno 39 tis noćenja, gdje se približno trećina razlike tumači noćenjima nastalim tijekom Uskrsa prethodne godine, dok se preostala razlika odnosi na pomak u realizaciji značajne Grupe koja je ove godine započela boravak početkom mjeseca travnja.

Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 16,6 mil kuna i temeljem gore objašnjenih kretanja bilježe smanjenje za 12% odnosno 2,3 mil kuna u odnosu na isti period protekle godine.

Poslovni rashodi u predmetnom tromjesečju ostvareni su u iznosu od 28,9 mil kuna i manji su za 1,1 mil kuna ili 4% u odnosu na I-III 2016. godine. Navedeno je učinak smanjenja varijabilnih

komponenti troškova u zavisnosti o opadanju fizičkog popunjenja te smanjenja amortizacije, dok su, s druge strane, evidentirana povećanja određenih kategorija troškova (održavanje, troškovi marketinga) što se tumači vremenskim razlikama u realizaciju budući da su godišnje razine predmetnih troškova utvrđene operativnim planom.

Neto financijske pozicije Društva u promatranom periodu iskazuju negativan trend od 0,55 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, uglavnom polučeni manjim pozitivnim tečajnim razlikama 5,3 mil u 2017. za razliku od 7,2 mil u 2016, dok su uslijed smanjenja duga i povoljnijih uvjeta financiranja evidentirane niže rashodovne kamate.

Temeljem prethodnih kretanja Društvo je za izvještajno tromjesečje evidentiralo gubitak od 12,6 mil kuna, a koji je za usporedivo tromjesečje prethodne godine iznosio 10,9 mil kuna.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosila je 2.254 mil kuna, što u odnosu na razinu per 31.12.2016. predstavlja smanjenje za 5 mil kuna. Značajnije promjene, pored obuhvata gubitka tekućeg razdoblja u kapitalu, utvrđene su na poziciji primljeni predujmovi u smjeru porasta za 36,7 mil kuna, temeljem ugovorenih odnosa s partnerima i klijentima. Obzirom na nisku operativnu aktivnosti tijekom tromjesečja depoziti su izvor financiranja kratkoročnih obveza prema zaposlenima, dobavljačima i ostalim vjerovnicima. Tijekom mjeseca ožujka izvršeno je refinanciranje ukupnih postojećih kredita Društva u ukupnom iznosu od 60,0 mil EUR po povoljnijim uvjetima i ugovaranjem fiksne kamatne stope, te je predmetna transakcija rezultirala promjenama u iskazivanju financijskih obveza prema ročnosti. Otplata razlike u iznosu od 1,25 mil EUR do ukupne razine zaduženja financirana je iz vlastitih izvora.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Obzirom da se operativna aktivnost podružnice Istraturist Umag d.d. promatrano s perspektive tržišta i ciljanih skupina na strani potražnje klasificira u segment ponude pretežito odmorišnog tipa kojoj pripada i većinsko društvo pa tako važi i karakteristika o relativno niskoj popunjenosti u predmetnom tromjesečju. Doprinos Podružnice poslovnom prihodu za period I-III 2017. iznosi 18,0 mil kuna i na razini je prethodne godine što sveukupno čini 34,1 mil kuna na razini Grupe.

Poslovni rashodi Grupe ostvareni su na razini od 81,3 mil kuna u okviru kojih se 52,8 mil kuna odnosi na Podružnicu, koja bilježi nepromijenjeni nivo u odnosu na prethodnu godinu. Povećani nivo rashoda u odnosu na Maticu, uvjetovan je većom razinom noćenja u promatranom periodu, a uzrokovan je i razlikama u računovodstvenoj politici amortizacije u svezi unutargodišnje dinamike kao i ostalih javnih davanja te ostalih troškovnih kategorija utvrđenih na godišnjoj razini, a obuhvaćenih u razdoblje proporcionalnim načelom.

Neto učinak financijske aktivnosti Grupe za predmetno tromjesečje iznosi 0,7 mil kuna, te je približno na razini prošlogodišnjeg ostvarenja od 0,9 mil kuna, iako su obuhvaćene kategorije zabilježile suprotna kretanja. Tako je evidentirano smanjenje rashodovnih kamata, koje je s druge strane neutralizirano nižom razinom pozitivnih tečajnih razlika.

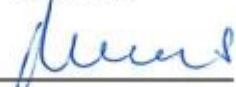
U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 11,2 mil kuna.

Na bazi prethodno obrazloženih kretanja gubitak Grupe za predmetno tromjesečje iznosi 57,7 mil kuna, što predstavlja povećanje negativnog rezultata za 6% u odnosu na isto tromjesečje prethodne godine, prije svega polučenog nižom razinom noćenja u Matici, te nešto većem gubitku pridruženog društva evidentiranom prema metodi udjela u konsolidiranim izvještajima.

Bilanca Grupe na dan 31.03.2017. bilježi vrijednost od 2.843 mil kuna, u okviru koje obveze po kreditima i zajmovima iznose 712,6 mil kuna. Temeljno usmjerenje Grupe u cjelini je očuvanje financijske stabilnosti uz realizaciju operativnih i razvojnih planova.

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. travnja 2017.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA PRVO TROMJESEČJE 2017.
- 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 za prvo tromjesečje 2017. 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.

Izvještaj 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

31.03.2017.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavačelja: PLAVA LAGUNA DD

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: 730

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke 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 ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
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	2.088.708.526	2.105.536.597
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	540.381	529.799
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	423.401	414.987
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	21.280	19.112
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	956.345.412	971.517.144
1. Zemljište	011	173.642.236	173.742.895
2. Građevinski objekti	012	710.785.667	710.714.264
3. Postrojenja i oprema	013	14.670.051	14.922.324
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	18.696.568	18.670.205
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	6.973.348	21.515.460
8. Ostala materijalna imovina	018	3.472.443	3.840.426
9. Ulaganje u nekretnine	019	28.105.099	28.111.570
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.131.822.733	1.133.489.654
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.123.781.236	1.124.375.838
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	8.041.497	9.113.816
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	166.261.543	141.340.278
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.573.764	2.775.579
1. Sirovine i materijal	036	2.555.180	2.755.075
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	18.584	20.504
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	7.734.406	9.903.361
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	41.667	43.647
2. Potraživanja od kupaca	045	1.317.336	2.578.471
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	26.565	117.649
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	5.705.424	6.061.493
6. Ostala potraživanja	049	643.414	1.102.101
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	152.062.674	121.171.373
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	152.062.674	121.171.373
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	3.890.699	7.489.965
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	4.183.769	7.376.833
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.259.153.838	2.254.253.708
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.415.865	3.413.955

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.691.483.291	1.679.703.424
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.385.151.471	1.385.151.471
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	67.818.009	68.675.863
1. Zakonske rezerve	066	46.823.299	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	20.994.710	21.852.564
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	137.796.246	238.513.812
1. Zadržana dobit	073	137.796.246	238.513.812
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	100.717.565	-12.637.722
1. Dobit poslovne godine	076	100.717.565	
2. Gubitak poslovne godine	077		12.637.722
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	434.572.753	446.303.400
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	198.391.909	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	236.180.844	446.303.400
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	101.436.058	99.533.965
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	28.470.651	322.285
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097	12.776.033	49.455.021
5. Obveze prema dobavljačima	098	22.202.425	18.132.247
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	16.349.462	11.540.252
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.670.829	12.128.214
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	5.361.666	5.361.666
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.604.992	2.594.280
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	31.661.736	28.712.919
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.259.153.838	2.254.253.708
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.415.865	3.413.955
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 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	18.901.963	18.901.963	16.586.003	16.586.003
1. Prihodi od prodaje	112	18.592.417	18.592.417	15.919.608	15.919.608
2. Ostali poslovni prihodi	113	309.546	309.546	666.395	666.395
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	30.070.818	30.070.818	28.926.628	28.926.628
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	8.753.165	8.753.165	8.145.214	8.145.214
a) Troškovi sirovina i materijala	117	5.510.379	5.510.379	3.899.499	3.899.499
b) Troškovi prodane robe	118	2.164	2.164	2.323	2.323
c) Ostali vanjski troškovi	119	3.240.622	3.240.622	4.243.392	4.243.392
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	13.425.808	13.425.808	12.509.467	12.509.467
a) Neto plaće i nadnice	121	7.631.519	7.631.519	7.257.535	7.257.535
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	3.850.737	3.850.737	3.470.443	3.470.443
c) Doprinosi na plaće	123	1.943.552	1.943.552	1.781.489	1.781.489
4. Amortizacija	124	3.150.294	3.150.294	2.558.803	2.558.803
5. Ostali troškovi	125	4.679.513	4.679.513	5.567.175	5.567.175
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	62.038	62.038	145.969	145.969
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	9.270.518	9.270.518	7.870.756	7.870.756
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	3.415.799	3.415.799	4.116.729	4.116.729
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	5.827.498	5.827.498	3.729.692	3.729.692
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134				
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	27.221	27.221	24.335	24.335
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	9.019.555	9.019.555	8.167.853	8.167.853
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	3.038.963	3.038.963	2.822.660	2.822.660
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139	5.980.592	5.980.592	4.689.611	4.689.611
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			655.582	655.582
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	28.172.481	28.172.481	24.456.759	24.456.759
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	39.090.373	39.090.373	37.094.481	37.094.481
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-10.917.892	-10.917.892	-12.637.722	-12.637.722
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	10.917.892	10.917.892	12.637.722	12.637.722
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-10.917.892	-10.917.892	-12.637.722	-12.637.722
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	10.917.892	10.917.892	12.637.722	12.637.722

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	-10.917.892	-10.917.892	-12.637.722	-12.637.722
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	-100.498	-100.498	1.072.318	1.072.318
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	-100.498	-100.498	1.072.318	1.072.318
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	-20.099	-20.099	214.464	214.464
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-80.399	-80.399	857.854	857.854
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-10.998.291	-10.998.291	-11.779.868	-11.779.868
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 01.01.2017. do 31.03.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	-10.917.892	-12.637.722
2. Amortizacija	002	3.150.294	1.781.489
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	19.096.101	26.439.608
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	12.365.522	857.854
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	23.694.025	16.441.229
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	7.694.615	2.168.955
3. Povećanje zaliha	010	245.228	201.815
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	5.135.079	6.141.880
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	13.074.922	8.512.650
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	10.619.103	7.928.579
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		113.831
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	375.272	248.226
4. Novčani primici od dividendi	018		
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	81.549.742	30.891.301
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	81.925.014	31.253.358
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	12.717.053	17.056.470
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	2.994.408	1.915.147
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	15.711.461	18.971.617
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	66.213.553	12.281.741
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	0	0
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		445.355.520
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	445.355.520
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	47.570.113	454.633.760
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	8.360.551	7.332.814
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	55.930.664	461.966.574
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	55.930.664	16.611.054
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	20.901.992	3.599.266
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.755.890	3.890.699
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	20.901.992	3.599.266
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	24.657.882	7.489.965

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2017. do 31.03.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.385.151.471	1.385.151.471
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	65.647.514	65.647.514
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	137.796.246	238.513.812
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	100.717.565	-12.637.722
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	2.170.495	3.028.349
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.691.483.291	1.679.703.424
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 31.03.2017.**

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 31. ožujka 2017. 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 povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 15.161 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2016. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 17.774 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 2.559 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Zalihe

U odnosu na 31.12.2016. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 202 tisuće kuna zbog otvaranja smještajnih objekata.

Bilješka 5. Potraživanja

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od povezanih poduzetnika za 2 tisuće kuna.

Potraživanja od kupaca povećana su za 1.261 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2016. godine u iznosu od 295 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate.

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 656 tisuća kuna. Naplaćena su potraživanja po osnovi preplaćenog PDV-a, a iskazana su potraživanja temeljem plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja povećana su za 459 tisuća kuna, uglavnom radi plaćenih predujmova dobavljačima.

Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja oročenih depozita kod banaka za 30,9 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.

Bilješka 8. 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 9. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital Društva 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

U izvještajnom razdoblju povećane su ostale rezerve za 857.855 kuna radi svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Ostale pozicije rezervi nisu se mijenjale.

Bilješka 11. Zadržana dobit

U izvještajnom razdoblju zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2016. godini odnosno za iznos od 100.717.565 kuna, do donošenja odluke o uporabi dobiti.

Bilješka 12. Gubitak poslovne godine

Uvažavajući sezonski karakter poslovne aktivnosti, u izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak koji iznosi 12.637.722 kuna.

Bilješka 13. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

Bilješka 14. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

U izvještajnom razdoblju otplaćen je dugoročni zajam od vlasničkog društva u iznosu od 26,25 milijuna EUR. Na dan bilance nema novih obveza.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

U izvještajnom razdoblju otplaćen je dugoročni devizni kredit poslovne banke u iznosu od 31,25 milijuna EUR i istodobno primljen novi devizni kredit u iznosu od 60 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 446.303.400 kuna.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

U izvještajnom razdoblju otplaćen je kratkoročni dio dugoročnog zajma od vlasničkog društva u iznosu od 3,75 milijuna EUR. Na dan bilance ova pozicija kratkoročnih obveza odnosi se na obvezu prema podružnici Laguna Invest za pružene usluge u iznosu od 128.950 kuna, te na obvezu prema podružnici Istraturist Umag d.d. za pružene usluge pranja rublja u iznosu od 193.335 kuna.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze

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	18.175.201
Obračunate naknade šteta	3.621.449
Obračunate kamate i naknade na kredite	708.534
Ostali obračunati troškovi	1.302.661
Prihodi budućeg razdoblja	4.905.074
Ukupno	28.712.919

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 (65% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe pad od 14% uslijed smanjenog fizičkog obima prometa u izvještajnom razdoblju (indeks 54).

Bilješka 19. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.03. 2016.	01.01.-31.03. 2017.	INDEKS 17/16
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	30.120	138.864	461
Prihodi od prodaje materijala i sitnog inventara	5.054	59.746	-
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	56.519	294.705	521
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	27.528	65.557	238
Prihodi od ponudbene dokumentacije	24.880	69.604	280
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	21.317	155	-
Prihodi ranijih godina	33.260	2.641	-
Ostali prihodi	110.868	94.869	86
	309.546	666.395	215

Bilješka 20. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju smanjenje poslovnih rashoda od 4% tumači se uglavnom smanjenjem materijalnih troškova i troškova osoblja za 7%.

Bilješka 21. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju smanjenje materijalnih troškova od 7% tumači se smanjenjem troškova sirovina i materijala za 29%. U okviru materijalnih troškova došlo je do povećanja troškova usluga za 31%.

Bilješka 22. Troškovi osoblja

Na smanjenje troškova osoblja od 7% u najvećoj mjeri utjecalo je smanjenje odrađenih sati temeljem smanjenog fizičkog prometa (noćenja) u izvještajnom razdoblju.

Bilješka 23. Amortizacija

U izvještajnom razdoblju evidentirana je 19% manja amortizacija.

Bilješka 24. Ostali troškovi

	01.01.-31.03. 2016.	01.01.-31.03. 2017.	INDEKS 17/16
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	2.471.090	2.468.700	100
Intelektualne usluge	352.862	610.702	173
Premije osiguranja	261.083	474.066	182
Reprezentacija i izuzimanja	23.664	29.053	123
Bankarske usluge	238.787	268.662	113
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	812.403	767.790	95
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	110.172	160.609	146
Troškovi stručnog obrazovanja	27.295	28.312	104
Ostalo	382.157	759.281	199
	4.679.513	5.567.175	119

Bilješka 25. Financijski prihodi

	01.01.-31.03. 2016.	01.01.-31.03. 2017.	INDEKS 17/16
Prihodi od kamata na novčane depozite	375.272	248.227	66
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	3.546	22.562	636
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	3.415.799	4.116.729	121
Pozitivne tečajne razlike	5.448.680	3.458.903	63
Ostali financijski prihodi	27.221	24.335	89
	9.270.518	7.870.756	85

Bilješka 26. Financijski rashodi

	01.01.-31.03. 2016.	01.01.-31.03. 2017.	INDEKS 17/16
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima	3.038.963	2.373.595	78
Ostali financijski rashodi iz odnosa sa povezanim društvima	-	449.065	-
Rashodi od kamata	4.326.290	2.418.400	56
Negativne tečajne razlike	1.654.302	2.271.211	137
Ostali financijski rashodi	-	655.582	-
	9.019.555	8.167.853	91

Bilješka 27. Gubitak razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo 16% veći gubitak od istog razdoblja prethodne godine. Gubitak razdoblja iznosi 12.637.722 kuna.