

Poreč, 28. srpnja 2017.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 30.06.2017.

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje polugodišnje 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

Polugodišnje razdoblje tekuće godine zaokruženo s izvrsnim pokazateljima popunjenja u mjesecu lipnju, smatra se jednim od najuspješnijih u novijoj povijesti Društva. Ukupno je na razini svih oblika smještaja ostvareno 785 tis noćenja što je povećanje od 20% ili nominalno 131 tis noćenja više od istog razdoblja prošle godine. Značajan doprinos navedenom polučio je mjesec lipanj sa rastom noćenja od 31% ili nominalno 110 tis noćenja, pri čemu je popunjenost mjerena zauzetim ležajevima iznosila 91% u hotelima i apartmanima, te 60% u autokampovima mjereno kapacitetom osoba.

Analizirajući kumulativne pokazatelje fizičke popunjenosti prema vrstama smještaja valja konstatirati da je porast od 20% ostvaren i u čvrstim objektima i to putem svih kanala prodaje, pri čemu su grupe dominirale u predsezoni i bile dominantni pokretač porasta. Promatrano prema zemljama dolaska utvrđuje se da su tradicionalno najznačajniji gosti sa njemačkog tržišta sa udjelom od čak 22% i realiziranim porastom od 32% u odnosu na prethodnu godinu. Slijedeće tržište po važnosti je austrijsko sa udjelom od 18% i zabilježenim povećanjem od 8%, a ukazati valja na izvanredne rezultate ostvarene na britanskom tržištu koje je u odnosu na prethodnu godinu poraslo 78% i doseglo udio u čvrstim objektima od 10%.

U segmentu autokampova evidentirano je 305 tis noćenja što čini porast od 20% u odnosu na prethodnu godinu, tumačen kasnijim rasporedom katoličkih blagdana sa jačom realizacijom u

mjesecu lipnju, kao i učinkom kontinuiranog ulaganja u unaprjeđenje smještajnog segmenta te kvalitete ostalih sadržaja, plaže i vanjskog uređenja.

Na temelju navedenih kretanja fizičkih pokazatelja Društvo je u promatranom polugodišnjem razdoblju ostvarilo 183 mil kuna poslovnih prihoda što čini povećanje od 19% ili nominalno 28,8 mil kuna u odnosu na usporedivo razdoblje protekle godine.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 151,3 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, bilježe povećanje od 14% ili nominalno 14,9 mil kuna. Navedeno je, pored povećanja varijabilnih komponenti troškova uslijed rasta noćenja, prouzročeno i povećanim razinama određenih komponenti troškova pretežito fiksnog karaktera (troškovi održavanja), što se tumači vremenskim razlikama u realizaciju budući da su godišnje razine predmetnih troškova utvrđene operativnim planom.

Pozicija Društva u segmentu financijskih aktivnosti bitno je poboljšana, budući da se negativan učinak iz prethodne godine u iznosu od -5,4 mil kuna sveo na -0,4 mil kuna, prije svega uslijed znatno nižih rashodovnih kamata temeljem povoljnijih uvjeta financiranja te dodatno smanjene razine kreditnog zaduženja u odnosu na prethodnu godinu. Kretanje tečaja u smjeru jačanja kune utječe na generiranje neto pozitivnih tečajnih razlika pretežito s osnove deviznih kredita u tekućoj (6,8 mil kuna) i prošloj godini (7,9 mil kuna).

Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Društvo je za izvještajno polugodište tekuće godine generiralo dobit prije oporezivanja u iznosu od 31,5 mil kuna, što predstavlja za 20,0 mil kuna bolji rezultat od prethodne godine, temeljen prije svega na porastu operativnog poslovanja uz poboljšanje efikasnosti. Navedeno je potvrđeno razinom EBITDA koji za period I-VI 2017. iznosi 58 mil kuna što čini povećanje za 13,9 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu uz dostignutu EBITDA marginu od 32%.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 2,424 mld kuna i bilježi povećanje za 165 mil kuna u odnosu na stanje zabilježeno koncem prethodne godine. Promjene su evidentirane prije svega na kratkoročnim pozicijama imovine i obveza u smjeru porasta (potraživanja od kupaca, novac i depoziti, te primljeni predujmovi i dobavljači) uslijed intenziviranja operativne aktivnosti. 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

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 razinu od 1.402 tis noćenja. Navedeno predstavlja porast od 21% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu su noćenja u čvrstim objektima rasla 17% ili nominalno 128 tis noćenja, dok su autokampovi zabilježili povećanje od 27%, odnosno nominalno 111 tis noćenja.

Poslovni prihodi Grupe realizirani su u veličini od 325,2 mil kuna i na konsolidiranoj osnovi bilježe porast od 47,9 mil kuna ili 17% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu je doprinos

Podružnice u veličini od 145,2 mil kuna i povećanjem u odnosu na prethodnu godinu za 22,1 mil kuna.

Transakcije unutar Grupe u okviru operative aktivnosti izvršene su u vrijednosti od 3,0 mil kuna.

Poslovni rashodi iznose 305 mil kuna i izuzimajući amortizaciju iskazuju povećanje za 24,6 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, u okviru kojih se 156,7 mil kuna odnosi na Podružnicu sa porastom od 11,9 mil kuna.

Razina operative efikasnosti mjerena EBITDA pokazateljem na razini Grupe iznosi 77,7 mil kuna i bilježi povećanje za 46% ili nominalno 24,5 mil kuna u odnosu na prošlu godinu.

Učinak financijskih aktivnosti na konsolidiranoj razini iznosi -0,3 mil kuna, koji se odnosi na Matičnu kompaniju, dok su financijski rashodi Podružnice temeljem kamata uravnoteženi s prihodima s osnove pozitivnih tečajnih razlika. Promatrano na razini Grupe valja utvrditi pozitivan pomak od 6,3 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu pri čemu su rashodovne kamate smanjenje za 9,6 mil kuna uslijed gore spomenutog povoljnijeg zaduženja Matice, te niže razne duga, dok je učinak neto pozitivnih tečajnih razlika i fer vrijednost derivativa nešto manji u odnosu na prošlogodišnje razine.

Na temelju prethodno pojašnjenih kretanja Grupa je u promatranom polugodišnjem periodu ostvarila dobit prije oporezivanja u iznosu od 22,8 mil kuna što je za 29,9 mil kuna bolji rezultat od prethodne godine kada je evidentiran gubitak od -7,1 mil kuna.

Bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 3,102 mlrd kuna i iskazuje povećanje za 248 mil kuna koje je u korelaciji sa većom razinom operative aktivnosti uslijed odvijanja turističke sezone. Ukupna razina kreditne zaduženosti iznosi 95 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 djelatnosti koju obavljaju i primjenjuju adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

Dana 29.06.2017. Uprave društva Plava laguna d.d. i Istraturist Umag d.d. sklopile su Ugovor o pripajanju kojim se uređuju međusobna prava i odnosi između društva Plava laguna d.d. kao društva Preuzimatelja te društva Istraturist Umag d.d. kao Pripojenog društva. Ugovor će stupiti na snagu kada ga odobre Glavne skupštine oba društva sazvane za 11. kolovoza 2017. godine.

UPRAVA:


Neven Staver, direktor



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 28. srpnja 2017.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2017.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

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 Grupe za drugo tromjesečje i prvo polugodište 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 matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Međuzvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja matičnog društva i društava uključenih u konsolidaciju, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima su matično društvo i društva uključena u konsolidaciju izloženi kao cjelina.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.06.2017.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavalatelja: 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: 2.610

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

LAGUNA INVEST D.O.O

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRATURIST UMAG D.D.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMC D.O.O

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba 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 izdavalatelja.



M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2017.

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	2.587.850.314	2.642.437.911
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	19.023.011	18.985.718
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.425.658	6.188.416
3. Goodwill	006		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	301.839
6. Ostala nematerijalna imovina	009	12.501.653	12.495.463
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.298.865.139	2.349.905.274
1. Zemljište	011	272.609.482	274.413.686
2. Građevinski objekti	012	1.873.456.359	1.847.473.808
3. Postrojenja i oprema	013	71.941.269	73.028.692
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	25.734.773	25.495.433
5. Biološka imovina	015		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	22.726.110	96.436.097
8. Ostala materijalna imovina	018	4.292.047	5.610.310
9. Ulaganje u nekretnine	019	28.105.099	27.447.248
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	269.535.674	273.120.429
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	261.435.826	264.295.937
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	8.041.497	8.767.308
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	58.351	57.184
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	426.490	426.490
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	261.955.343	439.664.750
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.260.837	9.227.266
1. Sirovine i materijal	036	3.955.111	8.767.656
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	305.726	459.610
5. Predumovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	21.716.913	93.739.904
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	4.711.161	64.847.033
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	196.037	1.300.849
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	6.548.739	8.170.311
6. Ostala potraživanja	049	10.260.976	19.421.711
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	217.638.510	276.075.651
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	1.683.276	1.707.061
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	178.298.899	268.588.823
7. Ostala financijska imovina	057	37.556.335	5.679.767
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	18.339.083	60.621.929
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	4.373.747	20.180.937
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.854.179.404	3.102.283.598
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	160.031.312	173.394.081

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.952.226.727	1.974.758.738
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	68.398.658
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	21.575.359
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	234.899.800	443.670.325
1. Zadržana dobit	073	234.899.800	443.670.325
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	208.714.117	23.381.317
1. Dobit poslovne godine	076	208.714.117	23.381.317
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	55.643.330	54.156.967
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	604.940.449	611.840.113
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	406.548.540	611.840.113
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	264.014.678	470.766.359
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	28.341.701	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	100.353.014	95.527.756
4. Obveze za predujmove	097	18.821.261	179.612.725
5. Obveze prema dobavljačima	098	61.654.395	113.892.014
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	25.742.670	35.401.762
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	17.932.427	33.264.924
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	5.807.544	7.705.512
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	32.997.550	44.918.388
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.854.179.404	3.102.283.598
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	160.031.312	173.394.081
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.896.583.397	1.920.601.771
2. Pripisano manjinskom interesu	110	55.643.330	54.156.967

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 30.06.2017.

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	277.278.127	240.210.502	325.210.316	291.067.949
1. Prihodi od prodaje	112	273.015.776	236.585.190	322.934.391	289.479.117
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.262.351	3.625.312	2.275.925	1.588.832
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	281.808.253	198.977.990	304.967.017	223.642.968
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	92.255.231	72.184.266	107.436.438	87.406.389
a) Troškovi sirovina i materijala	117	56.954.636	45.970.493	65.070.872	55.205.705
b) Troškovi prodane robe	118	211.370	189.621	261.256	246.377
c) Ostali vanjski troškovi	119	35.089.225	26.024.152	42.104.310	31.954.307
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	92.585.274	61.922.660	100.445.785	70.843.762
a) Neto plaće i nadnice	121	56.797.873	38.617.223	63.103.931	45.083.441
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	22.762.793	14.559.518	23.367.720	15.879.627
c) Doprinosi na plaće	123	13.024.608	8.745.919	13.974.134	9.880.694
4. Amortizacija	124	60.965.787	41.340.013	59.521.688	40.760.077
5. Ostali troškovi	125	35.274.422	22.971.083	36.579.476	23.908.020
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	727.539	559.968	983.630	724.720
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	18.214.161	1.966.433	18.469.600	6.147.579
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	3.745.594	329.795	4.116.729	0
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	12.486.727	595.161	12.848.534	5.523.772
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	156.752	156.752	375.181	375.181
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	1.654.721	745.206	921.771	66.862
5. Ostali financijski prihodi	136	170.367	139.519	207.385	181.764
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	24.878.821	9.568.307	18.788.060	7.208.931
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	6.035.072	2.996.109	2.822.660	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	18.116.386	6.474.776	13.515.278	5.963.786
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	140.895	52.956	1.192.010	1.192.010
4. Ostali financijski rashodi	141	586.468	44.466	1.258.112	53.135
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	4.101.789	13.692.523	2.860.111	14.086.136
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	299.594.077	255.869.458	346.540.027	311.301.664
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	306.687.074	208.546.297	323.755.077	230.851.899
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-7.092.997	47.323.161	22.784.950	80.449.765
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	47.323.161	22.784.950	80.449.765
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	7.092.997	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-7.092.997	47.323.161	22.784.950	80.449.765
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	47.323.161	22.784.950	80.449.765
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	7.092.997	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	-5.890.674	46.732.084	23.381.317	79.289.159	
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-1.202.323	591.077	-596.367	1.160.606	
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)						
	157	-7.092.997	47.323.161	22.784.950	80.449.765	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)						
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	-377.313	-276.815	725.811	-346.507	
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	-75.463	-55.364	145.162	-69.302	
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-301.850	-221.451	580.649	-277.205	
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	-7.394.847	47.101.710	23.365.599	80.172.560	
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	-6.192.524	46.510.633	23.961.966	79.011.954	
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-1.202.323	591.077	-596.367	1.160.606	

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 30.06.2017.

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	-7.092.997	22.784.950
2. Amortizacija	002	60.965.787	59.521.688
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	187.493.000	239.918.640
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	27.118.158	12.501.487
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	268.483.948	334.726.765
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	58.239.173	72.022.991
3. Povećanje zaliha	010	3.968.972	4.966.429
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	16.809.021	15.807.190
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	79.017.166	92.796.610
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	189.466.782	241.930.155
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	70.216	160.414
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	668.739	405.178
4. Novčani primici od dividendi	018	118.339	375.181
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	378.760	1.167
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.236.054	941.940
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	53.469.524	110.684.944
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	49.879.575	63.637.010
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	103.349.099	174.321.954
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	102.113.045	173.380.014
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	456.428.157
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032		
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	1.730.891	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	14.780.256	15.194.658
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	64.081.260	471.622.815
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	64.081.260	26.267.295
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	23.272.477	42.282.846
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	12.856.504	18.339.083
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	23.272.477	42.282.846
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	36.128.981	60.621.929

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2017. do 30.06.2017.

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	234.899.800	443.670.325
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	208.714.117	23.381.317
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	2.170.495	2.751.144
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.896.583.397	1.920.601.771
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	1.896.583.397	1.920.601.771
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	55.643.330	54.156.967

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

PLAVA LAGUNA d.d.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje 01.01. do 30.06.2017.

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč na dan 30. lipnja 2017. godine sačinjavaju Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam (Matica) i njegova ovisna društva:

- Istraturist Umag, dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam i putnička agencija
- 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. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 30. lipnja 2017. 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.

U izvještajnom razdoblju povećana je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 51,0 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 59,5 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 111,2 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina veća je za 178 milijuna kuna uglavnom kao učinak povećanja oročenih depozita i novca kod banaka, te potraživanja od kupaca. Ostala financijska imovina manja je za 32 milijuna kuna, uglavnom radi prodaje udjela u investicijskim fondovima. Ostale pozicije kratkotrajne imovine ne iskazuju značajnu promjenu salda u odnosu na stanje koncem prethodne godine.

Bilješka 5. Obveze za zajmove i prema bankama

U izvještajnom razdoblju Matica je izvršila otplatu zajma od vlasničkog društva u iznosu od 30 milijuna EUR, te otplatu kredita prema poslovnoj banci u iznosu od 31,25 milijuna EUR. Istodobno je izvršeno novo zaduženje kod poslovne banke u iznosu od 60 milijuna EUR, po povoljnijim uvjetima.

Kreditni ovisnog društva odnose se na obveze prema Zagrebačkoj banci d.d., te ostalim financijskim institucijama iz Grupe UniCredito.

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

	<u>30.06.2017.</u>
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	444.398.700
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	167.441.413
Ukupno dugoročne obveze	<u>611.840.113</u>
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	95.527.756
Ukupno kratkoročne obveze	<u>95.527.756</u>
Ukupno	<u>707.367.869</u>
Obračunate kamate i naknade	1.800.192
Ukupno obveze po posudbama	<u>709.168.061</u>