

**PLAVA LAGUNA**  
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 29. srpnja 2015.

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

Temeljem čl. 407. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji Grupe za drugo tromjesečje 2015. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

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:**

  
Neyen Staver, direktor



**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

30.06.2015.

**Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD**

Matični broj (MR): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka izdavatelj: 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: 2.537

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

01.01.

LAGUNA INVEST D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRATURIST D.D.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMC d.o.o.

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCLJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštena za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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



(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.06.2015.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	2.683.592.208	2.662.798.541
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	10.301.734	9.588.008
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	10.107.072	9.316.133
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	95.700	184.787
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	98.962	87.088
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	2.461.047.676	2.441.356.213
1. Zemljište	<b>011</b>	266.762.386	266.762.386
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	2.024.163.956	1.986.362.126
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	90.115.785	83.965.476
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	36.384.811	35.099.839
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	2.657.348	29.159.420
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	5.997.932	6.130.499
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	34.965.458	33.876.467
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	209.517.299	209.128.821
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	203.095.265	202.221.053
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	6.318.394	6.805.211
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	103.640	102.557
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>	2.725.499	2.725.499
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	245.058.137	418.262.840
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	4.766.400	8.687.119
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	4.536.139	8.356.493
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	230.261	330.626
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	36.892.836	80.628.857
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	4.864.453	62.807.224
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	384.134	1.179.909
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	21.956.980	8.395.141
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	9.687.269	8.246.583
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	191.294.534	298.626.781
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	100.000	100.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>	1.479.016	1.680.856
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	177.950.439	266.644.033
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>	11.765.079	30.201.892
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	12.104.367	30.320.083
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	1.893.569	18.751.815
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	2.930.543.914	3.099.813.196
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	215.835.259	264.994.726

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.582.459.961	1.560.058.588
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.263.194.160	1.263.194.160
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	58.646.109	59.035.563
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	38.999.151	38.999.151
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	19.646.958	20.036.412
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	111.360.051	198.231.806
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	111.360.051	198.231.806
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	86.888.339	-21.102.494
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	86.888.339	
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		21.102.494
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	62.371.302	60.699.553
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	3.768.166	1.739.166
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	3.768.166	1.739.166
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	1.119.347.126	1.127.222.154
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	383.073.550	379.033.000
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	736.273.576	748.189.154
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	205.797.861	356.410.571
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	85.438.377	83.600.874
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	14.996.667	109.803.884
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	48.064.119	94.503.586
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>	9.061.570	7.229.209
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	22.276.527	26.921.471
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	14.330.111	24.615.995
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	5.365.575	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	6.264.915	4.369.977
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	19.170.800	54.382.717
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	2.930.543.914	3.099.813.196
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	215.835.259	264.994.726
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	1.520.088.659	1.499.359.035
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	62.371.302	60.699.553

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

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2015. do 30.06.2015.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	137.655.331	125.608.082	278.758.239	244.884.205
1. Prihodi od prodaje	112	135.873.170	124.412.906	275.559.765	243.213.153
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.782.161	1.195.176	3.198.474	1.671.052
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	133.613.516	109.072.276	286.774.133	207.230.555
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	43.823.501	38.216.245	96.531.718	79.378.508
a) Troškovi sirovina i materijala	117	28.203.312	24.822.791	60.556.558	49.788.496
b) Troškovi prodane robe	118	16.400	15.026	236.828	218.486
c) Ostali vanjski troškovi	119	15.603.789	13.378.428	35.738.332	29.371.526
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	41.750.764	30.222.484	93.093.751	63.777.224
a) Neto plaće i nadnice	121	24.530.592	18.323.736	57.341.400	39.886.308
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	11.290.547	7.472.006	22.444.370	14.748.216
c) Doprinosi na plaće	123	5.929.625	4.426.742	13.307.981	9.142.700
4. Amortizacija	124	30.806.258	28.041.217	60.680.407	41.569.667
5. Ostali troškovi	125	16.747.062	12.254.557	34.995.409	21.424.828
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	365	226	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	365	226		0
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	485.566	337.547	1.472.848	1.080.328
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	2.540.693	1.625.581	45.595.029	12.522.490
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132			4.040.550	3.196.800
z. kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	2.048.357	1.156.022	8.089.926	6.087.112
nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama					
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	365.704	365.704	365.704	365.704
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			32.869.420	2.696.851
5. Ostali financijski prihodi	136	126.632	103.855	229.429	176.023
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	48.302	44.497	59.479.166	16.014.630
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			10.554.321	5.275.272
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	48.302	44.497	48.270.821	10.739.358
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140			654.024	
4. Ostali financijski rashodi	141				
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	514.486	13.714.614		11.621.239
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>			874.212	
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				0
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	140.710.510	140.948.277	324.353.268	269.027.934
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	133.661.818	109.116.773	347.127.511	223.245.185
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	7.048.692	31.831.504	-22.774.243	45.782.749
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	7.048.692	31.831.504	0	45.782.749
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	22.774.243	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	7.048.692	31.831.504	-22.774.243	45.782.749
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	7.048.692	31.831.504	0	45.782.749
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	22.774.243	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	7.048.692	31.831.504	-21.102.494	44.823.269
2. Pripisana manjinskom interesu	156			-1.671.749	959.480
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	<b>7.048.692</b>	<b>31.831.504</b>	<b>-22.774.243</b>	<b>45.782.749</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	<b>-101.501</b>	<b>-101.501</b>	<b>486.817</b>	<b>136.110</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	160				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	161	-101.501	-101.501	486.817	136.110
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	165				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	<b>-20.300</b>	<b>-20.300</b>	<b>97.363</b>	<b>27.222</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	<b>-81.201</b>	<b>-81.201</b>	<b>389.454</b>	<b>108.888</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	<b>6.967.491</b>	<b>31.750.303</b>	<b>-22.384.789</b>	<b>45.891.637</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169	7.297.233	31.750.303	-20.713.040	44.823.269
2. Pripisana manjinskom interesu	170			-1.671.749	959.480

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2015. do 30.06.2015.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	7.048.692	-22.774.243
2. Amortizacija	002	30.806.258	60.680.407
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	119.055.124	150.421.213
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	4.176.889	35.601.371
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>161.086.963</b>	<b>223.928.748</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	43.574.163	43.736.021
3. Povećanje zaliha	010	1.560.508	3.920.719
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	8.301.430	16.858.246
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>53.436.101</b>	<b>64.514.986</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>107.650.862</b>	<b>159.413.762</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	145.740	13.578
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	444.783	
3. Novčani primici od kamata	017	1.726.679	1.156.378
4. Novčani primici od dividendi	018	365.704	458.387
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	88.778	875.295
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2.771.684</b>	<b>2.503.638</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	45.216.276	40.288.796
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	49.412.966	109.450.413
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>94.629.242</b>	<b>149.739.209</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>91.857.558</b>	<b>147.235.571</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
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		27.004.827
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>0</b>	<b>27.004.827</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031		9.012.997
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	36.946	
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		1.652.436
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		10.301.869
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>36.946</b>	<b>20.967.302</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>6.037.525</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>36.946</b>	<b>0</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	15.756.358	18.215.716
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	1.894.133	12.104.367
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	15.756.358	18.215.716
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	17.650.491	30.320.083

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

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.263.194.160	1.263.194.160
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	57.823.365	57.823.365
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.360.051	198.231.806
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	86.888.339	-21.102.494
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	822.744	1.212.198
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.520.088.659	1.499.359.035
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		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.520.088.659	1.499.359.035
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	62.371.302	60.699.553

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 30.06.2015.**

#### **Bilješka 1. Opći podaci**

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

- Istraturist Umag, dioničko društvo za ugostiteljstvo, turizam i putnička agencija, u 93,04% vlasništvu
- Istra D.M.C., društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje djelatnosti turističke agencije, inženjering, izgradnju i korištenje sportskih objekata (u 100%-tnom vlasništvu društva Istraturist Umag d.d.)
- Laguna Invest, društvo s ograničenom odgovornošću za tehničke i poslovne usluge (u 100%-tnom vlasništvu).

Od 1. siječnja 2014. godine povezano društvo Hoteli Croatia d.d., Cavtat pripojeno je društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik. Na datum izvještaja vlasnički udio u društvu Jadranski luksuzni hoteli iznosi 32,48%, stoga Plava laguna d.d. predmetno ulaganje tretira kao pridruženo društvo.

Grupa Plava laguna, Poreč kontrolirana je od strane društva Sutivan Investments Anstalt registriranog u Liechtensteinu. Krajnje kontrolno društvo je E. Abaroa Foundation, registrirano u Vaduz Liechtensteinu. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 30. lipnja 2015. godine dionice Matice kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi. Dionice povezanog društva Istraturist Umag d.d. ne kotiraju na burzi.

#### **Bilješka 2. Osnove sastavljanja**

Priloženi konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju financijske izvještaje Društva i subjekata pod njegovom kontrolom. Sve transakcije unutar Grupe eliminirane su pri konsolidaciji.

Konsolidirani financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

#### **Bilješka 3. Dugotrajna imovina**

Imovina povezanog društva Istraturist Umag d.d. u cijelosti je obuhvaćena u konsolidiranoj bilanci, pri čemu je eliminiran udio Matice u povezano društvo, te pozicija kapitala i rezervi povezanog društva. Značajnih međusobnih transakcija od datuma stjecanja kontrole do datuma bilance nije bilo.

U izvještajnom razdoblju smanjena je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 20,4 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 60,7 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 39,2 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebljive imovine.

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne financijske imovine. Pozicija udjela kod povezanih poduzetnika umanjena je za udio u gubitku pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 874.212 kuna. Sudjelujući interesi povećani su za 486.817 kuna radi svođenja na fer vrijednost.

#### **Bilješka 4. Kratkotrajna imovina**

Kratkotrajna imovina povećana je za 173 milijuna kuna, uglavnom kao odraz povećanja potraživanja od kupaca (za 58 milijuna kuna) i povećanja pozicije danih depozita kod banaka (za 89 milijuna kuna).

**Bilješka 5. Kapital i rezerve**

U izvještajnom razdoblju povećana je pozicija ostalih rezervi, temeljem svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Zadržana dobit uvećana je za dobit ostvarenu u 2014. godini, do donošenja odluke o uporabi dobiti. U izvještajnom razdoblju ostvaren je gubitak u poslovanju koji pripada dioničarima Društva u iznosu od 22,8 milijuna kuna.

**Bilješka 6. Obveze za zajmove i prema bankama**

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

Kreditni povezanog društva Istraturist Umag d.d. odnose se na obveze prema HBOR-u, te članicama Grupe UniCredito.

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

	<b>30.06. 2015.</b>
Dugoročne obveze za zajmove (Matica)	379.033.000
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	379.033.000
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (povezano društvo)	369.156.154
<b>Ukupno</b>	<b>1.127.222.154</b>
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (povezano društvo)	83.600.874
<b>Ukupno</b>	<b>1.210.823.028</b>