

PLAVA LAGUNA

HOTELS & TOURIST COMPANY
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
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, 29. veljače 2016.

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2015. DO 31.12.2015.

(prema privremenim podacima)

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje **nerevidirane** financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015. godine.

Bitnim se smatra napomenuti da su prezentirani izvještaji sačinjeni prema **privremenim podacima**, a uključuju i kategorije za koje se, sa prihvatljivom stupnjem pouzdanosti, ocjenjuje da će biti obuhvaćene u 2015. godini.

Prilikom korištenja izvještaja na razini Grupe valja skrenuti pozornost na različite obuhvate u tekućoj u odnosu na usporedivo razdoblje prethodne godine, a u kontekstu značajnog poslovnog događaja kupnje 93,04% dionica društva Istraturist Umag d.d. realizirano u mjesecu studenom 2014. godine.

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Plava laguna d.d. je u poslovnoj 2015. godini zabilježila rast fizičkog obima prometa za 6,7%, ostvarenjem 2,4 mil noćenja u svim kapacitetima smještaja što nominalno predstavlja povećanje od 150 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu.

Povećanje je realizirano u svim oblicima smještaja, pa je tako u hotelima i apartmanima ostvaren porast od 9,2% ili nominalno 105,7 tis noćenja, a koje valja sagledati kroz slijedeće karakteristične strukture. Analizirajući kretanje fizičkog volumena prema kanalima dolaska, tada valja konstatirati povećanje individualnog kanala čiji je udio u ukupnim noćenjima čvrstih objekata povećan sa 25,2% u 2014. na 30,2%. Nastavak trenda opadanja potražnje sa ruskog tržišta reflektirao se na smanjenje alotmanskog segmenta. Daljnji generator povećanja odraz je izrazite aktivnosti na području grupnih aranžmana sa zabilježenim povećanjem od 46,9 tisuća noćenja u periodima kada je potražnja na bazi odmorišnog motiva smanjena, što pozitivno utječe na poslovne performanse Društva.

Gore navedeni trendovi reflektiraju se i na strukturu gostiju prema emitivnim tržištima gdje je daljnje smanjenje noćenja ruskih gostiju od 46% ili nominalno 87,8 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu, nadomješteno povećanom potražnjom sa tradicionalnih zapadnoeuropskih tržišta (Njemačka, Austrija, Italija), a pozitivni trendovi zabilježeni su i sa

slovenskog i britanskog tržišta. Negativne korekcije ruskog tržišta započele su tijekom 2013. godine, pri čemu valja ukazati na činjenicu da se broj noćenja ruskih gostiju tijekom 2015. reducirao za 67% ili nominalno 200 tisuća u odnosu na ostvarenje u rekordnoj 2012. Godini. Društvo je u periodu od 2013. zaključno sa 2015. uspjelo potpuno amortizirati predmetno negativno kretanje i ostvariti daljnji rast, redefiniranjem i prilagodbama prodajne politike ka ostalim tržištima.

Fizički volumen prometa u autokampovima na razini je 4,1% većoj od prethodne godine sa evidentiranih 1.145.315 noćenja. Navedeno kretanje pored ulaganja u unaprjeđenje ponude, posljedica je i povećanja sa nizozemskog tržišta kao najrelevantnijeg u tom smještajnom segmentu, a koje je prethodne godine zabilježilo pad, prije svega, zbog nepovoljnog rasporeda godišnjih odmora i preklapanja potražnje s njemačkim tržištem.

Nastavno na prethodno obrazloženo kretanje fizičkog volumena, Društvo je u izvještajnoj godini ostvarilo 515,7 mil kuna poslovnog prihoda što čini povećanje od 6,9% ili nominalno 33,4 mil kuna.

Poslovi rashodi ostvareni su u veličini od 410,7 mil kuna sa zabilježenim povećanjem od 3,9%. Nominalan rast izuzimajući trošak amortizacije iznosi 17,2 mil kuna, baziran u većem dijelu na rastu varijabilnih komponenti troškova temeljem rasta fizičkog obujma. Povećanje je ostvareno i na troškovima marketinga, troškovima rezerviranja za potencijalne rizike, a valja spomenuti i dodatan utjecaj troškova vode u svezi uređenja i održavanja zelenih površina, kao važnog segmenta ukupnog proizvoda Društva, a uslijed prošlogodišnje izrazito kišne sezone.

Financijska aktivnost u tekućoj godini uslijed kreditne zaduženosti rezultira negativnim učinkom od 29,7 mil kuna prije svega uvjetovano obračunatim kamatama u iznosu od 37,4 mil kuna, te s druge strane neto pozitivnim tečajnim razlikama u iznosu od 4,5 mil kuna i prihodovnim kamatama na oročene depozite u iznosu od 2,8 mil kuna. Pozitivan efekt finansijskih kategorija u 2014. godini u iznosu od 4,0 mil kuna refleksija je prije svega značajno manje veličine rashodovnih kamata na kredite, budući da su primljeni koncem mjeseca studenog.

Nastavno na prethodno obrazloženo Društvo temeljem privremenih rezultata iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 75,3 mil kuna što predstavlja smanjenje za 15,6 mil kuna, pri čemu prethodno obrazložena financijska aktivnost bilježi negativnu razliku od čak 33,7 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu. Uprava Društva će za poslovnu 2015. godinu predložiti Skupštini Društva korištenje porezne olakšice s osnove reinvestiranja dobiti, a što je od 01.01.2015. regulirano dopunama postojećih uvjeta, sukladno izmjenama i dopuna zakonske regulative na području oporezivanja dobiti.

Na temelju navedenog neto dobit prema privremenim podacima za 2015. rezultira veličinom od 67,9 mil kuna.

Razina operativne uspješnosti izražena EBITDA pokazateljem iznosi 206,0 mil kuna što čini povećanje 11,3 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, uz marginu od 40%.

Bilanca Društva na dan 31.12. 2015. godine iznosi 2.295 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi nominalno smanjenje od 77 mil kuna. Navedeno je, pored generiranja dobiti razdoblja, učinak djelomične otplate kredita prema povezanom društvu u

iznosu od 20,0 mil EUR koncem kolovoza, što je razinu ukupnog kreditnog zaduženja Društva na zadnji dan izvještaje godine pozicioniralo na 80,0 mil EUR.

Stabilnost Društva manifestira se kroz veličinu kapitala i rezervi u iznosu od 1.590 mil kuna, te iznosom visoko likvidnih oblika financijske imovine - deviznih depozita u iznosu od 160 mil kuna koji premašuju kratkoročne obveze na zadnji dan izvještajnog razdoblja.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Konsolidirana razina poslovanja u tekućoj godini obuhvaća Podružnicu Istraturist Umag d.d., te pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. primjenom metode udjela, sve od 01.01.2015. U izvještajima za prethodnu 2014. godinu Podružnica je konsolidirana nakon stjecanja, odnosno od 01.12.2014. stoga je navedene razlike u obuhvatima potrebno uvažiti pri analizi promjena u financijskim pokazateljima.

Pokazatelji poslovanja na razini Grupe bilježe značajne poraste kako u fizičkim tako i u financijski izraženim veličinama, sagledavajući na usporedivim razinama obuhvata. Tako je na razini Grupe (izuzimajući Pridruženo Društvo) ostvareno povećanje od nominalno 363 tis noćenja ili 9% u odnosu na prethodnu godinu, a dostignuta razina fizičkog prometa od 4,4 mil noćenja čini udio od cca 6% u ukupnim noćenjima na razini Republike Hrvatske za 2015. godinu.

Poslovni prihodi na razini Grupe ostvareni su u veličini od 985,8 mil kuna, gdje je doprinos podružnice Istraturist Umag u veličini od 470,1 mil kuna, a isti u usporedbi s prethodnom godinom bilježi povećanje od 5% ili nominalno 21,5 mil kuna. Sveukupan rast poslovnog prihoda oba entiteta (Plava laguna d.d. i Istraturist Umag d.d.) na usporedivoj razini iznosi 54,9 mil kuna.

Poslovni rashodi Grupe realizirani su u iznosu od 814,1 mil kuna, u okviru kojih se 403,4 mil kuna odnosi na Podružnicu sa evidentiranim rastom od 24,7 mil u odnosu na prethodnu godinu (bez utjecaja amortizacije), a koji uključuje jednokratnu naknadu temeljem redefiniranja ugovornog odnosa sa ključnim partnerom u iznosu od 17 mil kuna.

Negativan učinak financijskih aktivnosti Grupe iznosi 40,0 mil kuna od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -29,7 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -10,3 mil kuna temeljen na slijedećim značajnijim pozicijama: rashodovnim kamatama na kredite u iznosu od 17,5 mil kuna, te realiziranim dobitkom od financijskog derivativa u iznosu od 6,4 mil kuna.

Negativne tečajne razlike, uglavnom s osnove kredita u CHF, neutralizirane su evidentiranjem nerealiziranih dobitaka na bazi ugovorenog financijskog instrumenta (međualutni kamatni swap) po istim kreditima na dan bilance.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za 2015. godinu prema privremenim podacima u iznosu od 21,9 mil kuna.

Dobit Grupe prije oporezivanja za 2015. godinu prema privremenim podacima iznosi 153,6 mil kuna i učinak je prethodno obrazložene dobiti Matice u iznosu od 75,3 mil kuna, dobiti Podružnice Istraturist Umag d.d. u iznosu od 56,4 mil te pripadajućeg udjela u dobiti Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 21,9 mil kuna.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 31.12.2015. iznosi 2.867 mil kuna, sa dužničkim izvorima od 977 mil kuna ili 126 mil EUR uvažavajući sklopljene financijske derivative. Razina uspješnosti operativne aktivnosti mjerena EBITDA pokazateljem iznosi 354 mil kuna, što ukazuje na EBITDA/debt ratio od 2,7.

Društvo i Grupa u cjelini s osobitom pažnjom vodi brigu o očuvanju financijske stabilnosti kao dugoročnog trajnog cilja. Obzirom na djelatnost koju obavlja permanentno se prati izloženost raznim financijskim i operativnim rizicima, te se poduzimaju adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

UPRAVA:



Neven Staver, Član Uprave



PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 29. veljače 2016.

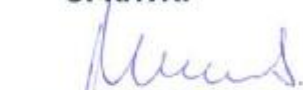
**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2015.
- GRUPA PLAVA LAGUNA d.d. -
(privremeni nerevidirani izvještaji)**

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 privremeni nerevidirani financijski izvještaji Grupe za 2015. godinu 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.

Izvještaj Uprave 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.

Prezentirani financijski izvještaji Grupe sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2015. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2015. godinu.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2015.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj
(OIB): 57444289760

Tvrta izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440 POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.484

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrte subjekata konsolidacije (prema MSFI)

Sjedište:

MB:

LAGUNA INVEST D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRATURIST D.D.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMC d.o.o.

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOČIJANČIĆ SUZANA

(uncsi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: +38552410224

Telefaks: +38552410224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba 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 izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

PLAVA LAGUNA
d.d. za ugostiteljstvo i turizam
POREČ 67

BILANCA
stanje na dan 31.12.2015.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	2.683.592.208	2.612.103.415
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	10.301.734	9.214.796
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	10.107.072	9.006.732
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	95.700
6. Ostala nematerijalna imovina	009	98.962	112.364
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.461.047.676	2.368.144.695
1. Zemljište	011	266.762.386	270.669.286
2. Građevinski objekti	012	2.024.163.956	1.945.524.367
3. Postrojenja i oprema	013	90.115.785	80.017.825
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	36.384.811	29.178.678
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.657.348	6.074.021
8. Ostala materijalna imovina	018	5.997.932	5.050.656
9. Ulaganje u nekretnine	019	34.965.458	31.629.862
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	209.517.299	232.068.425
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	203.095.265	225.000.847
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.318.394	6.977.176
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	103.640	90.402
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	2.725.499	2.675.499
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	245.058.137	253.911.055
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.766.400	4.253.666
1. Sirovine i materijal	036	4.536.139	4.028.538
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	230.261	225.128
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	36.892.836	22.223.936
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	4.864.453	6.031.990
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	384.134	208.972
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	21.956.980	13.112.891
6. Ostala potraživanja	049	9.687.269	2.870.083
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	191.294.534	214.576.751
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	100.000	100.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.479.016	1.578.645
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	177.950.439	194.609.452
7. Ostala financijska imovina	057	11.765.079	18.288.654
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	12.104.367	12.856.702
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	1.893.569	1.300.218
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.930.543.914	2.867.314.688
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	215.835.259	201.358.650

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.582.459.961	1.727.970.447
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.263.194.160	1.347.327.132
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	58.646.109	63.604.044
1. Zakonske rezerve	066	38.999.151	43.430.060
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	19.646.958	20.173.984
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	111.360.051	109.562.924
1. Zadržana dobit	073	111.360.051	109.562.924
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	86.888.339	141.251.589
1. Dobit poslovne godine	076	86.888.339	141.251.589
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	62.371.302	66.224.758
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.768.166	2.276.403
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	3.768.166	2.276.403
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	1.119.347.126	835.809.896
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	383.073.550	229.051.410
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	736.273.576	606.758.486
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	205.797.861	272.747.556
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	85.438.377	140.947.893
4. Obveze za predujmove	097	14.996.667	14.143.364
5. Obveze prema dobavljačima	098	48.064.119	60.928.288
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099	9.061.570	4.457.871
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	22.276.527	26.820.128
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	14.330.111	16.308.227
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	5.365.575	5.365.575
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	6.264.915	3.776.210
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	19.170.800	28.510.386
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.930.543.914	2.867.314.688
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	215.835.259	201.358.650
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.520.088.659	1.661.745.689
2. Pripisano manjinskom interesu	110	62.371.302	66.224.758

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	486.943.154	23.108.545	985.761.660	41.079.962
1. Prihodi od prodaje	112	481.612.264	20.425.705	977.512.592	37.467.073
2. Ostali poslovni prihodi	113	5.330.890	2.682.840	8.249.068	3.612.889
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	414.801.489	95.407.303	814.055.288	158.722.704
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	129.580.852	23.593.182	295.461.683	35.079.628
a) Troškovi sirovina i materijala	117	79.069.565	6.771.751	164.375.279	15.413.150
b) Troškovi prodane robe	118	72.414	18.253	973.640	22.479
c) Ostali vanjski troškovi	119	50.438.873	16.803.178	130.112.764	19.643.999
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	114.513.479	32.704.421	229.853.674	54.598.551
a) Neto plaće i nadnice	121	66.330.128	17.426.109	140.005.963	30.906.409
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	30.795.873	9.655.422	56.499.155	15.316.788
c) Doprinosi na plaće	123	17.387.478	5.622.890	33.348.556	8.375.354
4. Amortizacija	124	112.031.971	12.010.680	170.511.513	20.425.352
5. Ostali troškovi	125	53.337.968	22.289.015	95.992.251	28.065.444
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	423.196	422.740	499.854	499.854
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	423.196	422.740	499.854	499.854
7. Rezerviranja	129			1.802.549	1.802.549
8. Ostali poslovni rashodi	130	4.914.023	4.387.265	19.933.764	18.251.326
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.854.538	4.416.089	36.595.526	-8.314.723
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132			3.025.080	-2.881.035
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	8.155.908	4.297.746	7.858.818	-7.820.924
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	397.734	32.030	400.937	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135			18.495.052	2.321.274
5. Ostali financijski prihodi	136	300.896	86.313	6.815.639	65.962
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	5.206.445	4.956.791	76.599.503	2.371.135
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.168.280	2.168.280	18.213.978	294.604
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	2.659.912	2.410.258	57.350.043	1.041.659
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	351.060	351.060	40.228	39.618
4. Ostali financijski rashodi	141	27.193	27.193	995.254	995.254
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	12.363.277		21.905.582	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		23.764.066		15.789.881
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	508.160.969	27.524.634	1.044.262.768	32.765.239
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	420.007.934	124.128.160	890.654.791	176.883.720
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	88.153.035	-96.603.526	153.607.977	-144.118.481
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	88.153.035	0	153.607.977	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	96.603.526	0	144.118.481
XII. POREZ NA DOBIT	151	2.320.916		8.502.932	
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	85.832.119	-96.603.526	145.105.045	-144.118.481
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	85.832.119	0	145.105.045	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	96.603.526	0	144.118.481

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	86.888.339	-95.547.306	141.251.589	-139.513.387
2. Pripisana manjinskom interesu	156	-1.056.220	-1.056.220	3.853.456	-4.605.094
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	85.832.119	-96.603.526	145.105.045	-144.118.481
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	-70.386	-76.445	658.782	381.661
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	-14.077	-15.289	131.756	76.331
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	-56.309	-61.156	527.026	305.330
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	85.775.810	-96.664.682	145.632.071	-143.813.151
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	86.832.030	-97.929.378	141.778.615	-139.208.057
2. Pripisana manjinskom interesu	170	-1.056.220	-1.056.220	3.853.456	-4.605.094

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2015. do 31.12.2015.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	88.153.035	153.607.977
2. Amortizacija	002	112.031.971	170.511.513
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		9.948.415
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	3.152.229	14.668.900
5. Smanjenje zaliha	005	1.237.378	512.734
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	12.700.310	10.459.963
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	217.274.923	359.709.502
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008	16.627.492	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	4.977.259	8.502.932
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	21.604.751	8.502.932
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	195.670.172	351.206.570
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	568.277	22.130
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016	432.060	
3. Novčani primici od kamata	017	4.879.299	3.105.186
4. Novčani primici od dividendi	018	397.734	493.620
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	51.926.025	63.238
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	58.203.395	3.684.174
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	70.483.145	76.543.724
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022	922.972.930	
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	19.207.562	49.461.973
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	1.012.663.637	126.005.697
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	954.460.242	122.321.523
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	766.935.850	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029	11.635.805	19.271.043
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	778.571.655	19.271.043
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	9.109.076	242.158.968
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	163.088	105.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	033	271.986	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	1.588.393	5.139.787
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	11.132.543	247.403.755
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	767.439.112	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	0	228.132.712
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	8.649.042	752.335
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.455.325	12.104.367
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	8.649.042	752.335
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	12.104.367	12.856.702

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.263.194.160	1.347.327.132
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	57.823.365	62.254.275
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.360.051	109.562.924
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	86.888.339	141.251.589
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	822.744	1.349.769
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.520.088.659	1.661.745.689
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.520.088.659	1.661.745.689
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	62.371.302	66.224.758

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje 01.01. do 31.12.2015.
(prema privremenim nerevidiranim podacima)**

Bilješka 1. Opći podaci

Grupu Plava laguna Poreč na dan 31. prosinca 2015. 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, 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. Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 31. prosinca 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.

U izvještajnom razdoblju smanjena je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 94 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 170,5 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 75 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebljive imovine.

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja dugotrajne financijske imovine. Pozicija udjela kod povezanih poduzetnika povećana je za udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 21.905.582 kuna. Sudjelujući interesi povećani su za 658.782 kuna radi svođenja na fer vrijednost.

Bilješka 4. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina povećana je za 1,2 milijuna kuna, uglavnom kao odraz povećanja kratkotrajne financijske imovine (oročenih depozita), dok su zalihe i potraživanja smanjeni.

Bilješka 5. Kapital i rezerve

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

Temeljem odluke Skupštine Matica je povećala zakonske rezerve za 4.430.909 kuna. U izvještajnom razdoblju došlo je i do povećanja na poziciji ostalih rezervi za 527.026 kuna, temeljem svođenja financijske imovine Matice na fer vrijednost. Druge pozicije rezervi nisu se mijenjale.

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit koja pripada dioničarima Matice u iznosu od 141 milijuna kuna.

Bilješka 6. Obveze za zajmove i prema bankama

Obveze za zajmove i prema bankama manje su u odnosu na stanje koncem prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju Matica je izvršila otplatu zajma vlasničkom društvu u iznosu od 20 milijuna EUR. Dio dugoročne obveze u iznosu od 6,25 milijuna EUR koji dospijeva u idućoj godini prenijet je na kratkoročnu poziciju.

Kreditni ovisnog društva odnose se na obveze prema HBOR-u, Zagrebačkoj banci d.d., te ostalim financijskim institucijama iz Grupe UniCredito. U izvještajnom razdoblju ovisno društvo izvršilo je otplatu kredita u iznosu od 91 milijuna kuna. Dio dugoročnih obveza koji dospijeva u 2016. prenijet je na kratkoročnu poziciju.

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

	31.12. 2015.
Dugoročne obveze za zajmove (Matica)	229.051.410
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	334.033.306
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	272.725.180
Ukupno dugoročne obveze	835.809.896
Kratkoročne obveze prema bankama (Matica)	47.719.044
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	93.228.849
Ukupno kratkoročne obveze	140.947.893
Ukupno	976.757.789