

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. veljače 2017.

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2016. DO 31.12.2016.

(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 01.01.2016. do 31.12.2016. 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 2016. godini.

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

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Društvo Plava laguna d.d. je u poslovnoj 2016. godini ostvarilo pozitivan pomak u svim pokazateljima uspješnosti operativne djelatnosti unatoč prethodno dostignutim visokim standardima efikasnosti u prethodnoj godini.

Broj ostvarenih noćenja u hotelima i apartmanima u tekućoj godini ostvaren je na razini od 1.279.938 noćenja što predstavlja povećanje za 2,3% od prethodne godine. Navedeno kretanje u značajnoj je mjeri posljedica kontinuiranog jačanja kanala grupa tijekom posljednjih godina motiviranim organizacijom sportskih, zabavnih, kulturnih i ostalih događanja obzirom na sadržajnost aktive Društva te raspoloživu infrastrukturu prilagođenu zahtjevima specifične manifestacije. Karakteristika spomenutog kanala prodaje, sa udjelom u 2016. od 19,7%, je povećana aktivnost u periodima izvan visoke sezone, što onda povoljno utječe na povećanje zauzetosti te ostale performanse uspješnosti obzirom na raspoloživ potencijal za porast upravo u tim razdobljima. Posljednjih godina u skladu s globalnim kretanjima povećan je udio individualnog kanala te je u 2016. utvrđen na 30,1% udjela u noćenjima čvrstih objekata, dok je i nadalje pojedinačno najzastupljeniji alotmanski kanal u visini od 50,2%. Sagledavajući tržišta

prodaje tada valja naglasiti da su tradicionalna zapadnoeuropska tržišta Njemačke i Austrije zadržala stabilnost u 2016. godini sa udjelom od 40%, dok su tržišta Rusije, Velike Britanije i srednjeeuropskih zemalja zabilježila rast.

U segmentu autokampova ostvareno je 1.201.374 noćenja što je za 4,9% više u odnosu na prethodnu godinu, kao rezultat unaprjeđenja ponude te ulaganja u uređenje parcela, infrastrukturu, plaže i okoliš, a što se sustavno provodi već nekoliko godina. Tijekom 2016. godine, također kao učinak ulaganja, povećan je kapacitet za 3,1%. Autokampovi su važan segment ponude Društva kojima je pravovremeno kroz osmišljen program uređenja zadržan status među vodećima u destinaciji, što se manifestira kroz kontinuirano povećanje pokazatelja zauzetosti kapaciteta te ostalih poslovnih performansi. Tržišta potražnje za navedeni produkt su prilično stabilna tijekom posljednjih godina sa prevladavajućim udjelom njemačkih i nizozemskih gostiju.

Na razini Društva te sveukupnih smještajnih kapaciteta za period I-XII 2016. ostvareno je 2.481.312 noćenja što predstavlja povećanje od 3,5% ili nominalno 84 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu.

Uvažavajući prethodno obrazložena kretanja fizičkog volumena, Društvo je prema privremenim podacima realiziralo 533,5 mil poslovnog prihoda što čini povećanje od 3,5% ili nominalno 17,8 mil kuna u odnosu na 2015. godinu. Pri tome skreće se pozornost na negativno kretanje tečaja EUR/HRK sa prosječnom razinom od 1,0% ispod prošlogodišnje.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 402,9 mil kuna i, izuzimajući amortizaciju, bilježe gotovo nepromijenjenu razinu u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje troškova amortizacije za 7,8 mil kuna učinak je potpune otpisanosti pojedinih vrsta imovine koje je nastalo tijekom 2016. godine.

Financijska aktivnost ostvaruje negativan učinak od 17,2 mil kuna što je za 12,5 mil kuna manji gubitak od prethodne godine, pretežito uslijed niže razine kreditnog zaduženja te dodatno, nešto nižih troškova financiranja, što je determiniralo smanjenje rashodovnih kamata za 9,5 mil kuna. Navedeno kretanje bilo je nadalje pogodovano porastom pozitivnih tečajnih razlika s osnove deviznih kredita te dodatno naplatom zatezних kamata po razrješenju sudskog spora u iznosu od 2,3 mil kao kategorije jednokratne naravi.

Sukladno prethodno obrazloženom Društvo temeljem privremenih rezultata iskazuje dobit prije oporezivanja u iznosu od 113,5 mil kuna što predstavlja porast od 38,0 mil kuna u odnosu na prethodnu 2015. godinu.

Bitnim valja ukazati na daljnje povećanje operativne efikasnosti kompanije mjerene EBITDA pokazateljem koji je zabilježio rast sa 206,1 mil kuna u 2015. godini na 222,8 mil kuna ili nominalno 16,7 mil kuna u 2016. godini. Dostignuta je EBITDA margina od 42,1%, što se smatra izvanrednim postignućem u odnosu na benchmark industrije u kojoj konkurira kako na domicilnom tržištu tako i u međunarodnim okvirima. Generiranje zavidne razine novčanog toka i općenito profitabilnost core businessa koja se tijekom posljednjih godina ostvaruje na razini EBITDA margine od cca 40% predstavlja jednu od temeljnih snaga kompanije.

Uprava Društva će za poslovnu 2016. godinu predložiti Skupštini Društva korištenje porezne olakšice s osnove reinvestiranja dobiti, a koju je temeljem recentnih izmjena i dopuna Zakona o porezu na dobit moguće koristiti još za predmetnu godinu, nakon čega neto dobit prema

privremenim podacima za 2016. rezultira veličinom od 100,8 mil kuna i bilježi povećanje za 33,0 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Bilanca Društva na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.259 mil kuna i u odnosu na stanje koncem prethodne godine bilježi nominalno smanjenje od 36 mil kuna. Navedeno je, pored generiranja dobiti razdoblja, učinak redovne i djelomične prijevremene otplate dugoročnog kredita prema poslovnoj banci u sveukupnom iznosu od 18,75 mil EUR, što je razinu ukupnog kreditnog zaduženja Društva na zadnji dan izvještaje godine pozicioniralo na 61,25 mil EUR.

Stabilnost Društva manifestira se kroz veličinu kapitala i rezervi u iznosu od 1.692 mil kuna, te iznosom visoko likvidnih oblika financijske imovine - deviznih depozita u iznosu od 152 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.

Grupa je u promatranoj poslovnoj godini (izuzimajući Pridruženo Društvo) ostvarila 4,50 mil noćenja u hotelima, apartmanima i autokampovima ukupnog osnovnog kapaciteta koji premašuje 42 tisuće kreveta, odnosno mjesta u AC. Navedeno predstavlja povećanje od nominalno 111 tis noćenja ili 2,5% u odnosu na prethodnu godinu, a dostignuta razina fizičkog prometa čini udio od 5,8% u ukupnim noćenjima, te 11,2% udjela noćenja usporedive vrste smještaja na razini Republike Hrvatske.

Poslovni prihodi na razini Grupe ostvareni su u veličini od 997,1 mil kuna, sa evidentiranim povećanjem od 11,3 mil kuna ili 1,0% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu je doprinos Podružnice u veličini od 463,7 mil kuna i padom od 6,4 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu uslijed smanjenja djelatnosti pranja za vanjske korisnike.

Poslovni rashodi iznose 763,5 mil kuna i izuzimajući amortizaciju manji su od prethodne godine za 44,5 mil kuna što je u potpunosti učinak Podružnice sa razinom poslovnih rashoda od 358,3 mil kuna. Ostvareno smanjenje posljedica je redefiniranja ugovornog odnosa sa ključnim partnerom, odnosno promjena sa koncepta upravljanja na koncept franšize sa primjenom od 2016. godine, te je dodatno koncem prethodne godine izvršen obračun odštetne naknade.

Učinak financijskih aktivnosti na konsolidiranoj razini iznosi -23,2 mil kuna, od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -17,2 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -6,0 mil kuna. Navedeni konsolidirani učinak bilježi pozitivan pomak za 16,9 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu polučen prije svega opadanjem rashodovnih kamata na kredite poglavito zbog smanjenja zaduženja.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka za 2016. godinu, Društvo prema privremenim rezultatima iskazuje udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za u iznosu od 36,8 tis kuna, što čini rast od 14,7 mil kuna temeljenog na povećanju neto dobiti Pridruženog društva.

Dobit Grupe nakon oporezivanja prema privremenim podacima za 2016. godinu iznosi 213,2 mil kuna i učinak je prethodno obrazložene dobiti Matice u iznosu od 100,8 mil kuna, dobiti

Podružnice Istraturist Umag u iznosu od 77,6 mil, umanjeno za amortizaciju priznate imovine Podružnice do fer vrijednosti 2,0 mil kuna, te pripadajućeg udjela u dobiti Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 36,8 mil kuna. Valja konstatirati da je u odnosu na prethodnu godinu zabilježen porast od 40,5 mil kuna, pri čemu je kod Podružnice na razini dobiti prije oporezivanja evidentirano povećanje od 43,1 mil kuna, što je nakon poreza, a zbog prošlogodišnjeg evidentiranja odgođene porezne imovine i poreznog prihoda s te osnove, rezultiralo smanjenjem neto dobiti za 7,3 mil kuna.

Dostignuta je razina EBITDA Grupe Plava laguna od 394 mil kuna što predstavlja porast od 40,2 mil u odnosu na proteklu godinu uz pomak EBITDA margine sa 36,2% na 39,9% u 2016. godini.

Konsolidirana bilanca Grupe na dan 31.12.2016. iznosi 2.868 mil kuna i iskazuje smanjenje za 23 mil kuna, uvjetovano prije svega otplatom kredita Grupe u ukupnom iznosu od 233 mil kuna, te s druge strane, generiranjem dobiti tekuće godine.

Dužnički izvori Grupe iznose 733,6 mil kuna ili 96,1 mil EUR uvažavajući sklopljene financijske derivative, čime se Debt/ EBITDA ratio pozicionirao na 1,84.

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, 27. veljače 2017.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2016.
- 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 za 2016. 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 Društva.

Izvještaj Uprave sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Prezentirani financijski izvještaji sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2016. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2016. godinu.

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.

do

31.12.2016.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrka 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: 833

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrte 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 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 31.12.2016.

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	2.112.429.794	2.088.622.145
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	781.287	1.026.497
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	628.262	654.310
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	57.325	276.487
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	997.808.903	955.772.915
1. Zemljište	011	171.609.135	173.642.236
2. Građevinski objekti	012	750.161.850	698.050.516
3. Postrojenja i oprema	013	15.693.225	17.445.762
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	20.597.409	23.302.166
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	3.804.747	10.818.929
8. Ostala materijalna imovina	018	4.294.864	4.061.502
9. Ulaganje u nekretnine	019	31.647.673	28.451.804
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.113.839.604	1.131.822.733
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.106.862.428	1.123.781.236
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	6.977.176	8.041.497
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033		
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	182.098.746	166.546.247
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.385.057	2.573.761
1. Sirovine i materijal	036	2.370.631	2.555.176
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	14.426	18.585
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	16.186.806	8.019.113
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	28.386	41.667
2. Potraživanja od kupaca	045	2.713.816	1.317.335
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	41.412	26.565
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	12.442.809	5.988.104
6. Ostala potraživanja	049	960.383	645.442
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	159.770.993	152.062.674
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	159.770.993	152.062.674
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	3.755.890	3.890.699
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	992.423	4.205.038
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.295.520.963	2.259.373.430
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	3.421.710	3.415.865

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.590.050.001	1.691.612.539
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.347.327.132	1.385.151.471
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	63.604.044	67.818.009
1. Zakonske rezerve	066	43.430.060	46.823.299
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	20.173.984	20.994.710
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	111.254.047	137.796.247
1. Zadržana dobit	073	111.254.047	137.796.247
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	67.864.778	100.846.812
1. Dobit poslovne godine	076	67.864.778	100.846.812
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	537.238	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	537.238	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	563.084.716	434.572.753
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	229.051.410	198.391.909
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	334.033.306	236.180.844
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	112.870.185	101.363.631
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	131.699	28.470.651
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	47.719.044	
4. Obveze za predujmove	097	8.585.239	12.776.033
5. Obveze prema dobavljačima	098	17.681.143	22.139.407
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	16.634.572	17.754.925
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	12.852.943	11.255.957
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	5.365.575	5.361.666
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	3.899.970	3.604.992
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	28.978.823	31.824.507
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.295.520.963	2.259.373.430
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	3.421.710	3.415.865
DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: Plava laguna d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	515.752.423	22.517.239	533.546.799	23.198.775
1. Prihodi od prodaje	112	511.421.313	20.564.075	528.372.879	20.009.866
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.331.110	1.953.164	5.173.920	3.188.909
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	410.553.811	77.900.586	402.888.456	74.069.218
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	136.917.865	20.629.656	140.890.959	22.144.471
a) Troškovi sirovina i materijala	117	88.269.632	8.731.066	87.606.003	8.367.658
b) Troškovi prodane robe	118	74.019	3.018	66.699	3.078
c) Ostali vanjski troškovi	119	48.574.214	11.895.572	53.218.257	13.773.735
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	118.239.611	35.065.243	115.702.336	30.929.554
a) Neto plaće i nadnice	121	68.702.203	17.913.777	69.975.610	18.258.137
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	32.334.569	12.022.790	29.212.879	8.221.662
c) Doprinosi na plaće	123	17.202.839	5.128.676	16.513.847	4.449.755
4. Amortizacija	124	104.319.664	3.656.931	96.550.000	4.148.182
5. Ostali troškovi	125	48.123.325	16.022.843	48.280.200	15.655.331
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	499.854	499.854	401.342	401.342
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	499.854	499.854	401.342	401.342
7. Rezerviranja	129	1.802.549	1.802.549	703.505	703.505
8. Ostali poslovni rashodi	130	650.943	223.510	360.114	86.833
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	8.408.217	-10.563.796	11.059.038	-682.968
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	3.025.080	-2.881.035	2.394.169	-1.512.425
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	4.750.609	-7.700.735	8.259.874	806.950
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	400.937	0	156.752	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	231.591	17.974	248.243	22.507
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	38.115.116	-2.858.028	28.243.815	5.517.961
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	18.213.978	294.604	11.965.036	2.903.477
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	19.613.217	-3.440.553	15.998.461	2.334.166
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	287.921	287.921	280.318	280.318
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	524.160.640	11.953.443	544.605.837	22.515.807
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	448.668.927	75.042.558	431.132.271	79.587.179
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	75.491.713	-63.089.115	113.473.566	-57.071.372
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	75.491.713	0	113.473.566	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	63.089.115	0	57.071.372
XII. POREZ NA DOBIT	151	7.626.935	7.626.935	12.626.754	12.626.754
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	67.864.778	-70.716.050	100.846.812	-69.698.126
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	67.864.778	0	100.846.812	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	70.716.050	0	69.698.126

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	67.864.778	-70.716.050	100.846.812		-69.698.126
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	658.782	381.661	1.025.907		533.896
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	658.782	381.661	1.025.907		533.896
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	131.756	76.331	205.181		106.779
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	527.026	305.330	820.726		427.117
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	68.391.804	-70.410.720	101.667.538		-69.271.009
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA						
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169					
2. Pripisana manjinskom interesu	170					

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2016. do 31.12.2016.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	75.491.713	113.473.566
2. Amortizacija	002	104.319.664	96.550.000
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	1.354.263	7.337.460
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004	12.414.382	8.167.693
5. Smanjenje zaliha	005	139.125	
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	10.727.749	3.666.410
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	204.446.896	229.195.129
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		
3. Povećanje zaliha	010		188.704
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	7.626.935	15.839.368
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	7.626.935	16.028.072
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	196.819.961	213.167.057
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	22.130	83.167
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	2.798.485	1.523.638
4. Novčani primici od dividendi	018	400.937	118.339
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	4.184.498	7.708.319
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	7.406.050	9.433.463
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	46.185.934	54.842.389
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	3.858.204	19.625.106
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	50.044.138	74.467.495
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	42.638.088	65.034.032
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		
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	150.997.060	141.699.276
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	105.000	108.909
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	4.346.280	6.190.031
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	155.448.340	147.998.216
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	155.448.340	147.998.216
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	0	134.809
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	1.266.467	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	5.022.357	3.755.890
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		134.809
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043	1.266.467	
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	3.755.890	3.890.699

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **01.01.** do **31.12.2016.**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.347.327.132	1.385.151.471
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	62.254.274	65.647.514
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	111.254.047	137.796.247
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	67.864.778	100.846.812
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	1.349.770	2.170.495
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.590.050.001	1.691.612.539
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 31.12.2016.
(prema privremenim nerevidiranim podacima)**

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. prosinca 2016. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 41.791 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2015. godine. Povećanje na stavkama materijalne imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 54.807 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 96.550 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Zalihe

U odnosu na 31.12.2015. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 189 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

Bilješka 5. Potraživanja

Potraživanja od kupaca manja su za 1.396 tisuća kuna, pri čemu je evidentiran ispravak vrijednosti rizičnih potraživanja u iznosu od 401 tisuću kuna, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2015. godine u iznosu od 385 tisuća kuna koje je vrijednosno usklađeno u prethodnoj godini zbog otežane naplate.

Smanjena su potraživanja od države i drugih institucija za 6.455 tisuća kuna uglavnom radi povrata više plaćenih predujmova poreza na dobit za 2015. godinu. Naplaćeno je i ranije otpisano potraživanje od državnih institucija u iznosu od 1.229 tisuća kuna.

Ostala potraživanja smanjena su za 315 tisuća kuna radi smanjenja salda danih predujmova i naplate potraživanja po osnovi osiguranja.

Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja oročenih depozita kod banaka za 7,7 milijuna kuna.

Bilješka 7. Novac u banci i blagajni

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni u kunama i u inozemnim valutama, otvoreni u domaćim bankama, te devizne depozite kod banaka s dospijećem do 30 dana.

Bilješka 8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

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

Bilješka 9. Temeljni (upisani) kapital

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

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

Bilješka 10. Rezerve iz dobiti

Temeljem odluke Skupštine od 19. kolovoza 2016. godine povećane su zakonske rezerve za 3.393.239 kuna. U izvještajnom razdoblju došlo je i do povećanja na poziciji ostalih rezervi za 820.726 kuna, temeljem svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Druge pozicije rezervi nisu se mijenjale.

Bilješka 11. Zadržana dobit

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

Bilješka 12. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je neto dobit u iznosu od 100.846.812 kuna, što je povećanje od 49% u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 13. Rezerviranja

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

Bilješka 14. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Na ovoj poziciji evidentiran je dugoročni zajam od vlasničkog društva u iznosu od 26,25 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 198.391.909 kuna. Dio obveze po zajmu koji dospijeva u idućoj godini (3,75 milijuna EUR) evidentiran je u okviru kratkoročnih obveza.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

Ova obveza odnosi se na dugoročni devizni kredit poslovne banke. U izvještajnom razdoblju otplaćen je dio obveze u iznosu od 12,5 milijuna EUR. Preostala obveza koncem godine iznosi 31,25 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 236.180.843,75 kuna.

Bilješka 16. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Na ovoj poziciji evidentiran je dio dugoročnog zajma od vlasničkog društva koji dopijeva u narednoj godini, u iznosu od 3,75 milijuna EUR. Na dan bilance obveza utvrđena prema srednjem tečaju HNB iznosi 28.341.701 kuna.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

U izvještajnom razdoblju plaćena je obveza po kreditu prema poslovnoj banci u iznosu od 6,25 milijuna EUR. U okviru kratkoročnih obveza povećane su obveze po osnovi primljenih predujmova od kupaca, obveze prema dobavljačima i prema zaposlenima, dok su ostale kategorije kratkoročnih obveza manje od prethodne godine.

Bilješka 18. 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	18.768.206
Obračunate kamate i naknade na kredite	6.890.513
Ostali obračunati troškovi	6.164.995
Prihodi budućeg razdoblja	793
Ukupno	31.824.507

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 19. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (97% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 3% uslijed većeg fizičkog obima prometa (indeks 104).

Bilješka 20. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-31.12. 2015.	01.01.-31.12. 2016.	INDEKS 16/15
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	40.682	83.542	205
Prihodi od prodaje sitnog inventara	17.109	18.868	110
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	484.943	1.613.127	333
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	1.170.770	814.734	70
Prihodi od ponudbene dokumentacije	130.842	88.403	68
Prihodi od dotacija, pomoći, darova i sl.	878.621	491.695	56
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	148.504	378.468	255
Prihodi ranijih godina	413.189	382.852	93
Prihodi od ukidanja pričuva	259.331	387.150	149
Ostali prihodi	787.119	915.081	116
	4.331.110	5.173.920	119

Bilješka 21. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju poslovni rashodi ostvareni su približno na nivou prethodne godine (indeks 98). Materijalni troškovi ostvarili su blagi rast (indeks 103), ostali troškovi ostvareni su u istom obujmu (indeks 100), dok je smanjenje evidentirano na troškovima osoblja (indeks 98), amortizaciji (indeks 93), rezerviranjima i ostalim poslovnim rashodima.

Bilješka 22. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju materijalni troškovi veći su 3%, pri čemu su troškovi sirovina i materijala ostvareni približno na nivou prethodne godine (indeks 99), a troškovi usluga bili su skuplji za 10%.

Bilješka 23. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja zabilježili su blagi pad (indeks 98).

Bilješka 24. Amortizacija

U izvještajnom razdoblju obračunata amortizacija manja je 7%.

Bilješka 25. Ostali troškovi

	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2015.</u>	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2016.</u>	<u>INDEKS</u> <u>16/15</u>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine, RTV pretplata	21.487.718	21.414.469	100
Intelektualne usluge i ostale neproizvodne usluge	3.258.901	2.671.132	82
Premije osiguranja	2.454.700	2.411.643	98
Reprezentacija i izuzimanja	343.784	242.056	70
Bankarske usluge	1.352.168	1.310.592	97
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	12.683.075	12.020.416	95
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	3.780.658	4.007.844	106
Troškovi stručnog obrazovanja	302.522	209.111	69
Ostalo	2.459.799	3.992.937	162
	48.123.325	48.280.200	100

Bilješka 26. Financijski prihodi

	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2015.</u>	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2016.</u>	<u>INDEKS</u> <u>16/15</u>
Prihodi od kamata na novčane depozite	2.798.485	1.523.638	54
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	47.881	2.331.682	-
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	3.025.080	2.394.169	79
Pozitivne tečajne razlike - neto	1.904.243	4.404.554	231
Prihodi od dividendi iz odnosa s nepovez.društvima	400.937	156.752	39
Ostali financijski prihodi	231.591	248.243	107
	8.408.217	11.059.038	132

Bilješka 27. Financijski rashodi

	01.01.-31.12. 2015.	01.01.-31.12. 2016.	INDEKS 16/15
Rashodi od kamata iz odnosa sa povez.društva	18.179.331	11.965.036	66
Rashodi od kamata	19.074.141	15.951.697	84
Zatezne kamate	100.588	6.769	-
Negativne tečajne razlike iz odnosa sa povez.društ.	34.647	-	-
Negativne tečajne razlike - neto	438.487	39.995	9
Ostali financijski rashodi	287.922	280.318	97
	38.115.116	28.243.815	74

Bilješka 28. Dobit razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit u iznosu od 100.846.812 kuna, što je povećanje od 49% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.