



Poreč, 27. listopada 2017.

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2017. DO 30.09.2017.

UVOD

Sukladno Zakonu o tržištu kapitala Društvo objavljuje tromjesečne financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje koje završava 30.09.2017. godine.

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

NEKONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Izvršni pokazatelji poslovanja zabilježeni početkom sezone nastavljeni su i u predmetnom tromjesečju, po turističkom prometu najznačajnijem razdoblju, što onda bitno determinira ukupno pozicioniranje poslovnih rezultata na godišnjoj razini. Svi najznačajniji pokazatelji uspješnosti: fizičko popunjenje, poslovni prihod i EBITDA zabilježili su rast u odnosu na već kvalificirano uspješnu 2016. što upućuje na zaključak da se radi o najboljoj poslovnoj godini u novijoj povijesti Društva.

Broj ostvarenih noćenja u hotelima i apartmanima za kumulativno tekuće razdoblje iznosi 1.296.720 i bilježi povećanje za 5,7% ili nominalno 70 tisuća noćenja u odnosu na prošlu godinu.

Tradicionalna zapadnoeuropska tržišta Njemačke i Austrije zadržala su stabilnost sa udjelom od 39%, tržište Rusije, treće po redu važnosti, je na prošlogodišnjem nivou, dok se tržište Velike Britanije pozicioniralo na četvrto mjesto sa udjelom od 6,6% u ukupnim noćenjima čvrstih objekata.

Analizirajući fizički promet kroz kanale dolaska valja napomenuti da je gotovo 80% spomenutog rasta generirano putem aktivnosti grupa tijekom cjelokupnog kumulativnog razdoblja.

U segmentu autokampova za period I – IX 2017. ostvareno je 1.255.672 noćenja što je za 4,6% ili nominalno 55 tis noćenja više u odnosu na prethodnu godinu. Izraženiji pozitivan trend tijekom sezone reduciran je u mjesecu rujnu uslijed iznimno loših vremenskih uvjeta kada je zabilježeno smanjenje noćenja od čak 17 tis , u odnosu na prošlogodišnji rujan. Autokampovi Društva kontinuirano bilježe uzlazno kretanje što je posljedica sustavnog ulaganja u uređenje smještajnog segmenta, izgradnju dodatnih vodenih površina, uređenje plaža te infrastrukture.

Na razini Društva te sveukupnih smještajnih kapaciteta u kumulativnom tekućem razdoblju ostvareno je 2.552.392 noćenja što predstavlja povećanje od 5,1% ili nominalno 125 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu.

Na bazi prethodno pojašnjenog kretanja volumena, uz porast prosječne neto cijene za 5,5%, te negativno kretanje tečaja EUR/HRK od 1%, Društvo je u razdoblju I-IX 2017. ostvarilo 551,7 mil kuna poslovnih prihoda što predstavlja povećanje za 8,1% ili nominalno 41,4 mil kuna u odnosu na prošlu godinu.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 347,7 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje za 18,9 mil kuna ili 5,8%. Navedeno je, pored porasta varijabilnih komponenti troškova uslijed rasta noćenja, prouzročeno i povećanjem troškova osoblja uslijed porasta osnovne plaće te ostalih davanja koji imaju karakter plaće, troškova marketinga te ostalih troškova usmjerenih na unaprjeđenje ponude i kvalitete boravka gostiju.

Pozicija Društva u segmentu financijskih aktivnosti bitno je poboljšana, budući da se negativan učinak iz prethodne godine u iznosu od -11,0 mil kuna sveo na -3,6 mil kuna, prije svega uslijed znatno nižih rashodovnih kamata (za 12,2 mil kuna) temeljem povoljnijih uvjeta financiranja te dodatno smanjene razine kreditnog zaduženja u odnosu na prethodnu godinu. U drugom smjeru utjecale su tečajne razlike gdje je zabilježena niža razina neto pozitivnih tečajnih razlika (za 3,3 mil kuna) poglavito uslijed nižeg tečaja po kojem su evidentirane obveze po kreditima u tekućoj godini, kada je izvršeno refinanciranje, u odnosu na prethodnu godinu, početno stanje (tj tečaj 31.12.2015.).

Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Društvo je za izvještajno razdoblje I-IX tekuće godine generiralo dobit prije oporezivanja u iznosu od 200,4 mil kuna, što predstavlja gotovo 30,0 mil kuna bolji rezultat od prethodne godine, temeljen prije svega na porastu operativnog poslovanja uz zadržavanje efikasnosti te bitno povoljnijoj financijskoj poziciji. Navedeno je potvrđeno razinom EBITDA koji za period I-IX 2017. iznosi 292 mil kuna što čini povećanje za 19,4 mil kuna ili 7% u odnosu na prethodnu godinu uz dostignutu EBITDA marginu od 53%.

Bilanca Društva na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 2,564 mld kuna i bilježi povećanje za 305 mil kuna u odnosu na stanje zabilježeno koncem prethodne godine. Porast je učinak gore pojašnjenih kretanja poslovnih rezultata i generiranja dobiti u predmetnom periodu kao i povećanja salda potraživanja od kupaca koji su, s druge strane, uravnoteženi primljenim predujmovima, budući da je u tijeku postupak zatvaranja salda.

Razina ukupnog kreditnog zaduženja Društva na dan 30.09.2017. iznosi 60,0 mil EUR, u protuvrijednosti kuna na dan bilance to iznosi 449,8 mil kuna, dok visina kapitala i rezervi iznosi 1.892 mil kuna.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Fizički pokazatelji poslovanja Grupe što uključuje, pored matičnog društva Plava laguna d.d., i Podružnicu Istraturist Umag d.d. iskazani ostvarenim noćenjima za promatrani period bilježe razinu od 4,7 mil noćenja. Navedeno predstavlja porast od 7% ili nominalno 320 tis noćenja u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu su noćenja Podružnice zabilježila porast od 10%, ili nominalno 195 tisuća noćenja

Poslovni prihodi Grupe realizirani su u veličini od 1.034,3 mil kuna sa evidentiranim povećanjem od 78,9 mil kuna ili 8,3% u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu je doprinos Podružnice u veličini od 492 mil kuna i povećanjem od 46,8 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Transakcije unutar Grupe u okviru operative aktivnosti izvršene su u vrijednosti od 9,3 mil kuna.

Poslovni rashodi za predmetni period I-IX 2017. iznose 652,2 mil kuna i bilježe porast od 5,2% ili nominalno 32,2 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, u okviru kojih se 313,9 mil kuna odnosi na Podružnicu sa porastom od 22,5 mil kuna.

Učinak finansijskih aktivnosti na konsolidiranoj razini iznosi -6,3 mil kuna, od čega se na matičnu kompaniju odnosi prethodno protumačenih -3,6 mil kuna, dok je doprinos Podružnice -2,7 mil kuna. Navedeni konsolidirani učinak bilježi pozitivan pomak za 7,5 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu polučen opadanjem rashodovnih kamata na kredite uslijed povoljnijih uvjeta financiranja te, s druge strane, opadanjem razine zaduženosti.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, Društvo iskazuje udio u dobiti pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 49,2 mil kuna, što je gotovo nepromijenjena razina u odnosu na prethodnu godinu.

Dobit Grupe prije oporezivanja za analizirano razdoblje iznosi 424,9 mil kuna, pri čemu je dobit Podružnice sukladno gore pojašnjenim segmentima u veličini od 175,4 mil kuna. Navedeno predstavlja povećanje za 54,9 mil kuna od prošlogodišnjeg postignuća temeljenom na obrazloženom rastu matične kompanije za 30,0 mil kuna te podružnice za 24,4 mil kuna..

EBITDA Grupe na bazi prethodnih kretanja bilježi nivo od 516,2 mil kuna sa evidentiranim rastom od 9,5% ili nominalno 44,7 mil kuna u odnosu na usporedivo kumulativno razdoblje prethodne godine.

Konsolidirana bilanca na zadnji dan izvještajnog perioda iznosi 3.333 mil kuna i iskazuje povećanje za 479 mil kuna što je refleksija povećanja operative uspješnosti Grupe, te s druge strane smanjenja ukupnih kreditnih obveza za 113,7 mil kuna temeljem otplate i učinka pozitivnih tečajnih razlika. Razina finansijskog duga na izvještajni dan iznosi 82,7 mil EUR.

Društvo i Grupa permanentno prate rizike kojima su izloženi temeljem djelatnosti koju obavljaju i primjenjuju adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

UPRAVA:

Neven Staver, direktor



Poreč, 27. listopada 2017.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2017.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Temeljem čl. 409. i 410. Zakona o tržištu kapitala (NN 88/08, 146/08, 74/09, 54/13, 159/13, 18/15, 110/15) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji Grupe za treće tromjesečje 2017. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

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

UPRAVA:



Neven Staver, direktor



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2017.

do

30.09.2017.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtna izdavalca: 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: 2.506

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

LAGUNA INVEST D.O.O

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRATURIST UMAG D.D.

JADRANSKA 66, UMAG

03052745

ISTRA DMC D.O.O

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: +38552410224

Telefaks: +38552410224

Adresa e-pošte: suzana.kocijancic@plavalquna.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 izdavalca.



M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	2.587.850.314	2.658.532.711
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	19.023.011	20.629.577
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.425.658	6.460.235
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	95.700	1.683.566
6. Ostala nematerijalna imovina	009	12.501.653	12.485.776
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.298.865.139	2.318.113.043
1. Zemljište	011	272.609.482	274.413.686
2. Građevinski objekti	012	1.873.456.359	1.810.522.589
3. Postrojenja i oprema	013	71.941.269	78.015.572
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	25.734.773	25.649.122
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	22.726.110	97.104.425
8. Ostala materijalna imovina	018	4.292.047	5.947.807
9. Ulaganje u nekretnine	019	28.105.099	26.459.842
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	269.535.674	319.363.601
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	261.435.826	310.597.527
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	8.041.497	8.708.191
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	58.351	57.883
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		
3. Ostala potraživanja	032		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033	426.490	426.490
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	261.955.343	668.557.134
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.260.837	5.481.035
1. Sirovine i materijal	036	3.955.111	5.098.790
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	305.726	382.245
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	21.716.913	166.354.136
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	4.711.161	135.395.066
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	196.037	1.155.185
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	6.548.739	13.786.090
6. Ostala potraživanja	049	10.260.976	16.017.795
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	217.638.510	441.357.345
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	100.000	100.000
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055	1.683.276	1.708.311
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	178.298.899	439.523.795
7. Ostala financijska imovina	057	37.556.335	25.239
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	18.339.083	55.364.618
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	4.373.747	6.061.552
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.854.179.404	3.333.151.397
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	160.031.312	108.097.382

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.952.226.727	2.376.756.430
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	1.385.151.471	1.436.911.375
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	67.818.009	71.961.423
1. Zakonske rezerve	066	46.823.299	50.433.359
2. Rezerve za vlastite dionice	067	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070	20.994.710	21.528.064
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	234.899.800	388.195.362
1. Zadržana dobit	073	234.899.800	388.195.362
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	208.714.117	415.859.740
1. Dobit poslovne godine	076	208.714.117	415.859.740
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078	55.643.330	63.828.530
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	604.940.449	619.016.615
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084	198.391.909	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	406.548.540	619.016.615
4. Obveze za predujmove	087		
5. Obveze prema dobavljačima	088		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	264.014.678	298.950.254
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	28.341.701	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		929.394
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	100.353.014	
4. Obveze za predujmove	097	18.821.261	118.897.593
5. Obveze prema dobavljačima	098	61.654.395	101.985.288
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	25.742.670	41.855.237
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	17.932.427	23.309.790
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	103	5.361.666	5.361.666
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	5.807.544	6.611.286
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	32.997.550	38.428.098
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.854.179.404	3.333.151.397
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	160.031.312	108.097.382
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	1.896.583.397	2.312.927.900
2. Pripisano manjinskom interesu	110	55.643.330	63.828.530

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2017. do 30.09.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	955.365.078	678.086.951	1.034.299.717	709.089.401
1. Prihodi od prodaje	112	948.799.302	675.783.526	1.029.535.295	706.600.904
2. Ostali poslovni prihodi	113	6.565.776	2.303.425	4.764.422	2.488.497
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	620.060.327	338.252.074	652.249.320	347.282.303
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	231.169.985	138.914.754	251.850.667	144.414.229
a) Troškovi sirovina i materijala	117	141.675.761	84.721.125	155.250.132	90.179.260
b) Troškovi prodane robe	118	1.263.186	1.051.816	1.426.950	1.165.694
c) Ostali vanjski troškovi	119	88.231.038	53.141.813	95.173.585	53.069.275
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	176.778.374	84.193.100	187.966.152	87.520.367
a) Neto plaće i nadnice	121	109.668.943	52.871.070	118.820.607	55.716.676
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	42.266.239	19.503.446	43.131.579	19.763.859
c) Doprinosi na plaće	123	24.843.192	11.818.584	26.013.966	12.039.832
4. Amortizacija	124	141.552.112	80.586.325	138.490.808	78.969.120
5. Ostali troškovi	125	69.554.814	34.280.392	72.782.585	36.203.109
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128				
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.005.042	277.503	1.159.108	175.478
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	28.493.785	10.279.624	20.857.170	2.387.570
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	3.906.594	161.000	4.116.729	
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	14.926.328	2.439.601	11.614.789	-1.233.745
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	156.752		375.181	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	2.731.985	1.077.264	25.035	-896.736
5. Ostali financijski prihodi	136	6.772.126	6.601.759	4.725.436	4.518.051
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	42.265.570	17.386.749	27.134.332	8.346.272
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	9.061.559	3.026.487	2.822.660	
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	32.567.900	14.451.514	15.732.676	2.217.398
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	5.177	-135.718		-1.192.010
4. Ostali financijski rashodi	141	630.934	44.466	8.578.996	7.320.884
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	48.466.948	44.365.159	49.161.701	46.301.590
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	1.032.325.811	732.731.734	1.104.318.588	757.778.561
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	662.325.897	365.638.823	679.383.652	356.628.575
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	369.999.914	377.092.911	424.934.936	402.149.986
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	369.999.914	377.092.911	424.934.936	402.149.986
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	369.999.914	377.092.911	424.934.936	402.149.986
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	369.999.914	377.092.911	424.934.936	402.149.986
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	362.048.126	367.943.939	415.859.740	392.478.423
2. Pripisana manjinskom interesu	156	7.951.788	9.148.972	9.075.196	9.671.563
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)					
	157	369.999.914	377.092.911	424.934.936	402.149.986
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	492.011	869.324	666.694	-59.117
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	98.402	173.865	133.340	-11.822
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	393.609	695.459	533.354	-47.295
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	370.393.523	377.788.370	425.468.290	402.102.691
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	362.441.735	368.639.398	416.393.094	392.431.128
2. Pripisana manjinskom interesu	170	7.951.788	9.148.972	9.075.196	9.671.563

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2017. do 30.09.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	369.999.914	424.934.936
2. Amortizacija	002	141.552.112	138.490.808
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	146.134.216	162.700.897
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	6.808.047	5.963.902
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	664.494.289	732.090.543
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	130.016.127	144.637.223
3. Povećanje zaliha	010	1.999.661	1.220.198
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	7.794.407	1.687.805
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	139.810.195	147.545.226
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	524.684.094	584.545.317
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	74.674	1.155.724
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.133.373	548.592
4. Novčani primici od dividendi	018	118.339	375.181
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	1.507	468
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.327.893	2.079.965
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	74.487.583	160.501.002
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	255.493.246	275.304.590
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	329.980.829	435.805.592
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	328.652.936	433.725.627
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028		445.355.520
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	0	445.355.520
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	137.923.407	548.826.939
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	105.000	105.000
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	16.018.772	10.217.736
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	154.047.179	559.149.675
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	154.047.179	113.794.155
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	41.983.979	37.025.535
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	12.856.504	18.339.083
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	41.983.979	37.025.535
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	54.840.483	55.364.618

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2017. do 30.09.2017.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.385.151.471	1.436.911.375
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	65.647.514	69.257.574
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	234.899.800	388.195.362
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	208.714.117	415.859.740
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	2.170.495	2.703.849
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.896.583.397	2.312.927.900
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)	017	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018	1.896.583.397	2.312.927.900
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019	55.643.330	63.828.530

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 30.09.2017.**

Bilješka 1. Opći podaci

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

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

Od 29 rujna 2017. godine kontrolu nad Grupom Plava laguna, Poreč, preuzima društvo koje posluje u okviru grupacije istog većinskog vlasnika, društvo Adriatic Investment Group, Luxembourg, temeljem stjecanja svih redovnih dionica koje je držalo društvo Sutivan Investments Anstalt iz Liechtensteina.

Sjedište Grupe Plava laguna nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska.

Na dan 30. rujna 2017. godine dionice Matice kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi. Dionice povezanog društva Istraturist Umag d.d. ne kotiraju na burzi.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

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

Bilješka 3. Dugotrajna imovina

Imovina povezanog društva Istraturist Umag d.d. u cijelosti je obuhvaćena u konsolidiranoj bilanci, pri čemu je eliminiran udio Matice u povezano društvo, te pozicija kapitala i rezervi povezanog društva.

U izvještajnom razdoblju povećana je dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina za 20,9 milijuna kuna. Navedeno je učinak obračunate amortizacije u iznosu od 138,5 milijuna kuna, ostvarenih kapitalnih ulaganja u iznosu od 160,4 milijuna kuna, te prodaje i rashodovanja neupotrebljive imovine.

Bilješka 4. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina veća je za 407 milijuna kuna uglavnom kao učinak povećanja oročenih depozita i novca kod banaka, te potraživanja od kupaca. Ostala financijska imovina manja je za 38 milijuna kuna, uglavnom radi prodaje udjela u investicijskim fondovima. Ostale pozicije kratkotrajne imovine ne iskazuju značajnu promjenu salda u odnosu na stanje koncem prethodne godine.

Bilješka 5. Obveze za zajmove i prema bankama

U okviru obveza za zajmove i prema bankama evidentirana je dugoročna obveza Matice prema poslovnoj banci u iznosu od 60 milijuna EUR.

Kreditni ovisnog društva odnose se na obveze prema Zagrebačkoj banci d.d. i ostalim financijskim institucijama iz Grupe UniCredito. U izvještajnom razdoblju do konca rujna ovisno društvo izvršilo je otplatu kratkoročnih obveza prema bankama u iznosu od 94,2 milijuna kuna.

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

	<u>30.09.2017.</u>
Dugoročne obveze prema bankama (Matica)	449.826.900
Dugoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	169.189.715
Ukupno dugoročne obveze	<u>619.016.615</u>
Kratkoročne obveze prema bankama i ostalim financijskim institucijama (ovisno društvo)	929.394
Ukupno kratkoročne obveze	<u>929.394</u>
Ukupno	<u>619.946.009</u>
Obračunate kamate i naknade	3.914.887
Ukupno obveze po posudbama	<u>623.860.896</u>