



## PLAVA LAGUNA

Poreč, 31. listopada 2018.

### MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 30.09.2018.

#### UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje tromjesečne nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa).

Prilikom korištenja predmetnih izvještaja i dolje navedenih komentara nužnim smatramo navesti slijedeće:

Temeljem Odluka Glavnih skupština društva Plava laguna d.d. i Istraturist Umag d.d. od 11.08.2017. u Sudski registar Trgovačkog suda u Pazinu provedeno je pripajanje društva Istraturist Umag d.d. (dotadašnje podružnice) društvu Plava laguna d.d. s učinkom 01. siječnja 2018. godine.

U tekućem i prethodnom izvještajnom razdoblju Grupu čine i podružnice ISTRA DMC d.o.o. (tijekom 2017. podružnica društva Istraturist Umag d.d.) te Travel d.o.o. (Laguna Invest d.o.o. tijekom 2017. bez poslovne aktivnosti, a za koje je dana 23.02.2018. u sudskom registru izvršena promjena naziva te predmeta poslovanja) te Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženog društva.

Obzirom na navedenu statusnu promjenu pripajanja, relevantnim se smatra usporedba izvještaja na razini Grupe, što će biti predmet komentara i pojašnjenja navedenih u nastavku.

PLAVA LAGUNA d.d.  
Rade Končara 12, 52440 Poreč, Hrvatska  
T: +385 52 410 101 F: +385 52 451 044  
mail@plavalaguna.com  
plavalaguna.com  
biz.plavalaguna.hr

Upisano u registar Trgovačkog suda u Pazinu.  
MBS: 040020834 – OIB: 57444289760  
PDV identifikacijski broj: HR57444289760.

Računi:  
PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb IBAN: HR1623400091100017577  
ZAGREBAČKA BANKA d.d. Zagreb IBAN: HR7923600001101325211  
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. Rijeka IBAN: HR8124020061100389462  
ADDIKO BANK d.d. Zagreb IBAN: HR7325000091101010729  
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. Zagreb IBAN: HR3124840081135054215  
ISTARSKA KREDITNA BANKA d.d. Umag IBAN: HR732380006110009038

Temeljni kapital: 1.444.530.057,18 kuna podijeljen na 2.197.772 redovnih dionica bez nominalne vrijednosti i 420.000 povlaštenih dionica nominalne vrijednosti 250,00 kuna. Temeljni kapital je uplaćen u cijelosti.

Uprava:  
Predsjednik: Neven Staver  
Član: Ronald Korotaj  
Član: Damir Mendica  
Član: Dragan Pujas  
Član: Danira Rančić

Nadzorni odbor:  
Predsjednik: Davor Luksic Lederer

## KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Obzirom na činjenicu da se Pridruženo društvo konsolidira prema metodi udjela na način da se utvrđuje vlasnički udio u dobiti Pridruženog društva i direktno priznaje kao dobit na razini Grupe, kretanja u fizičkim pokazateljima, приходima i rashodima ne uključuje predmetno Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d.

Poslovanje Plave lagune tijekom predmetnog tromjesečja obilježilo je završetak najznačajnije investicije, temeljite rekonstrukcije Turističkog naselja Park Resort, sredinom mjeseca srpnja vrijedne 35 mil EUR čime su ostvareni ciljevi glede roka završetka vrlo zahtjevnog i obimnog projekta sa kapacitetom od 309 ključeva slijedeće strukture: soba u hotelu, suiteva, apartmana i vila namijenjeni obiteljskom segmentu potražnje.

Slijedeće obilježje koje je determiniralo poslovne rezultate Plava lagune je blaže usporavanje potražnje u periodu visoke turističke sezone što se onda uz početak i pozicioniranje novog projekta reflektiralo na 1,5% niži volumen noćenja u odnosu na prethodnu godinu. Promatrajući po vrstama kapaciteta u promatranom kumulativnom periodu ostvareno je 2,39 mil noćenja u hotelima i apartmanima što čini 3,2% niži nivo od prethodne godine protumačen dijelom i otvaranjem gore navedenog objekta tijekom mjeseca srpnja. U autokampovima je ponovljeno prošlogodišnje postignuće sa 2,26 mil noćenja (+ 0,5% u odnosu na 2018.), što je posebice uspješno obzirom na obilježja općeg trenda potražnje u destinaciji, početak rada potpuno novog autokampa AC Stella Maris početkom tekućeg tromjesečja, te generalno vrlo visoke dosadašnje razine popunjenja autokampova u destinaciji Poreč. Agregirani efekt gore navedenih kretanja je blaži pad ukupnih noćenja od 1,5% u odnosu na izrazito uspješnu 2017. godinu.

Poslovni prihodi za predmetno kumulativno razdoblje ostvareni su u veličini od 1.054 mil kuna te rastu 2% ili nominalno 20,2 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, što je efekt povećanja neto cijena smještaja u hotelima i apartmanima za 4,3%, te čak 9,5% u autokampovima. Primjenom računovodstvene politike najmova iz prethodne godine, što je utjecalo na vremenske razlike u priznavanju, porast poslovnih prihoda iznosio bi 25,8 mil ili 2,5%, a što će biti izjednačeno koncem godine.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 689,6 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, bilježe povećanje od 4,7% ili nominalno 24,3 mil kuna. Navedeno je dijelom rezultanta promjena računovodstvene politike u segmentu mjesečne dinamike priznavanja određenih materijalnih prava radnika što se tumači vremenskom razlikom u obračunavanju troška u iznosu od 8,5 mil kuna, realnim povećanjem troškovnih kategorija koje su u funkciji operativne djelatnosti, a bazično su vezane uz rad (troškovi osoblja, usluge čišćenja, zaštitarske usluge i slično) te porastom troškova javnih institucija i subjekata.

Nominalna razina operativne zarade mjerena EBITDA za promatrano izvještajno razdoblje iznosi 511,1 mil kuna i na usporedivoj razini, neutralizirano za vremenske razlike u приходima i rashodima, bilježi povećanje od 1,4% u odnosu na prethodno kumulativno rekordno razdoblje. Efikasnost Grupe (bez Pridruženog društva) u promatranom periodu iskazana EBITDA marginom iznosi 48,8% što je svrstava u red najefikasnijih kompanija turističkog sektora u postojećem konkurentskom okruženju.

Pozicija Grupe u segmentu finansijskih aktivnosti bitno je poboljšana, budući da je negativan učinak iz prethodne godine u iznosu od -6,3 mil kuna smanjen na -2,8 mil kuna, prije svega uslijed znatno nižih rashodovnih kamata (za 9,1 mil kuna) temeljem 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 u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u dobiti Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 43,9 mil kuna, što je za 5,3 mil manji rezultat u odnosu na prethodnu godinu, a uslijed promjene računovodstvene politike amortizacije u Pridruženom društvu. Obzirom na poboljšanje operativnih rezultata Pridruženog društva, Grupa bi u konsolidiranim finansijskim izvješćima na bazi prošlogodišnje računovodstvene politike primjenom metode udjela bilježila dobit od 54,0 mil kuna.

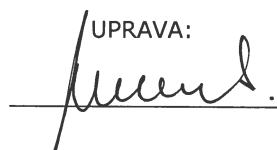
Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Grupa je za tekuće razdoblje iskazala dobit u iznosu od 405,9 mil kuna, te iskazuje smanjenje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 19,0 mil kuna, dok je, s druge strane, učinak promjene računovodstvene politike amortizacije u Grupi na rezultat u visini od 18,3 mil kuna.

Bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 3,576 mlrd kuna i bilježi povećanje za 571 mil kuna prije svega na poziciji dugotrajne materijalne imovine uslijed značajnih gore spomenutih kapitalnih ulaganja, te na novcu i depozitima s osnove operativne aktivnosti tijekom promatranog perioda. Temeljem odluke Glavne skupštine Društva u okviru kratkoročnih obveza evidentirana je obveza za isplatom dividende u iznosu od 234 mil kuna.

Ukupna razina kreditne zaduženosti koncem perioda iznosi 82 mil EUR, a koja, podmirenjem tekućeg dijela dugoročnog duga, već početkom listopada opada na 70 mil EUR što u kontekstu realizirane zarade pruža stabilnu polugu za intenziviranje pripreme razvojnih projekata.

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

UPRAVA:



Neven Staver, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave



**PLAVA LAGUNA**

dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 31. listopada 2018.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2018.  
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji Grupe za treće tromjesečje 2018. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju istinit i objektivan prikaz imovine i obveza, financijskog položaja i rezultata poslovanja matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

Međuzvještaj rukovodstva sadrži objektivan 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, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave

**PLAVA LAGUNA d.d.**  
Poreč

13

**Prilog 1.**

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018.

do

30.09.2018.

**Tromjesečni finansijski 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: mail@lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 2.508

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O

RADE KONČARA 12, POREČ

00617474

ISTRA DMC D.O.O

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

ISTRATURIST j.d.o.o.

JADRANSKA 66, UMAG

130073888

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: +38552410224

Telefaks: +38552410224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

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

M.P.

PLAVA LAGUNA d.d.  
Poreč

13

  
(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2018.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	2.653.306.852	2.921.354.142
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	20.737.827	19.870.829
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	8.229.084	6.419.197
3. Goodwill	<b>006</b>	12.480.373	12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	24.031	624.512
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	4.339	346.747
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	2.340.983.459	2.565.648.104
1. Zemljište	<b>011</b>	276.035.889	276.448.565
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	1.887.569.201	1.785.273.420
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	77.139.380	38.192.875
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	25.154.859	59.511.391
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	41.436.641	347.819.789
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	6.043.260	32.464.476
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	27.604.229	25.937.588
III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	291.585.566	335.835.209
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	280.468.155	324.360.810
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	11.057.583	11.438.350
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>024</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>025</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>026</b>	59.828	36.049
7. Ostala dugotrajna finansijska imovina	<b>027</b>		
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>028</b>		
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	<b>029</b>	0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>030</b>		
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	<b>031</b>		
3. Ostala potraživanja	<b>032</b>		
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	<b>033</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	349.183.551	632.795.889
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	4.885.148	6.581.116
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	4.577.453	6.147.928
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	307.695	433.188
5. Predujmovi za zalihe	<b>040</b>		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>041</b>		
7. Biološka imovina	<b>042</b>		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	<b>043</b>	15.817.331	143.362.196
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>		
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	9.188.449	120.044.683
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	79.012	1.145.589
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	6.211.093	19.874.565
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	338.777	2.297.359
III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	239.636.436	311.294.431
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>	10	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>054</b>		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>055</b>		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>056</b>	239.631.764	311.294.431
7. Ostala finansijska imovina	<b>057</b>	4.662	
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	<b>058</b>	88.844.636	171.558.146
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	2.884.305	22.143.033
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	3.005.374.708	3.576.293.064
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	123.156.612	22.195

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	2.177.588.212	2.347.055.388
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.436.911.375	1.444.530.057
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	72.490.526	124.693.040
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	50.433.359	53.021.354
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.484.818	736.802
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.484.818	736.802
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	22.057.167	71.671.686
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	388.195.362	371.941.294
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	388.195.362	371.941.294
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	219.915.574	405.890.997
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	219.915.574	405.890.997
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>	60.075.375	
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	3.318.295	3.251.267
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>080</b>		
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>081</b>		
3. Druga rezerviranja	<b>082</b>	3.318.295	3.251.267
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	538.512.991	532.213.732
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	528.046.811	521.747.551
4. Obveze za predujmove	<b>087</b>		
5. Obveze prema dobavljačima	<b>088</b>		
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>089</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>090</b>		
8. Ostale dugoročne obveze	<b>091</b>		
9. Odgođena porezna obveza	<b>092</b>	10.466.180	10.466.181
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	251.843.649	633.499.158
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>	89.747.433	88.203.102
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	18.265.154	106.493.711
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	70.715.001	110.963.934
6. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>099</b>		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	<b>100</b>		
8. Obveze prema zaposlenicima	<b>101</b>	28.538.168	45.917.748
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	34.520.852	29.346.893
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>103</b>	5.361.666	239.806.923
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	4.695.375	12.766.847
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	34.111.561	60.273.519
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	3.005.374.708	3.576.293.064
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	123.156.612	22.195
<b>DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	<b>109</b>	2.117.512.837	2.347.055.388
2. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>	60.075.375	

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

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)</b>	<b>111</b>	1.034.299.717	709.089.401	1.054.463.736	729.642.301
1. Prihodi od prodaje	112	1.029.535.295	706.600.904	1.047.223.626	726.982.199
2. Ostali poslovni prihodi	113	4.764.422	2.488.497	7.240.110	2.660.102
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	652.249.320	347.282.303	689.647.251	335.784.358
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	251.850.667	144.414.229	266.657.614	163.169.610
a) Troškovi sirovina i materijala	117	155.250.132	90.179.260	161.121.705	94.490.827
b) Troškovi prodane robe	118	1.426.950	1.165.694	1.460.887	1.177.920
c) Ostali vanjski troškovi	119	95.173.585	53.069.275	104.075.022	67.500.863
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	187.966.152	87.520.367	198.281.796	93.463.387
a) Neto plaće i nadnice	121	118.820.607	55.716.676	123.826.903	58.896.039
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	43.131.579	19.763.859	46.686.244	21.520.862
c) Doprinosi na plaće	123	26.013.966	12.039.832	27.768.649	13.046.486
4. Amortizacija	124	138.490.808	78.969.120	151.553.558	50.374.465
5. Ostali troškovi	125	72.782.585	36.203.109	72.054.572	28.301.420
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	1.446	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			1.446	
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	1.159.108	175.478	1.098.265	475.476
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	20.857.170	2.387.570	8.910.850	-4.059.459
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s	132	4.116.729			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s	133	11.614.789	-1.233.745	7.987.176	-4.202.556
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	375.181		521.343	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	25.035	-896.736		
5. Ostali financijski prihodi	136	4.725.436	4.518.051	402.331	143.097
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	27.134.332	8.346.272	11.728.993	-3.374.024
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.822.660			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	15.732.676	2.217.398	11.715.136	-3.376.004
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		-1.192.010		
4. Ostali financijski rashodi	141	8.578.996	7.320.884	13.857	1.980
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>	49.161.701	46.301.590	43.892.655	46.145.602
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>143</b>				
<b>VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI</b>	<b>144</b>				
<b>VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI</b>	<b>145</b>				
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)</b>	<b>146</b>	1.104.318.588	757.778.561	1.107.267.241	771.728.444
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	679.383.652	355.628.575	701.376.244	332.410.334
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	424.934.936	402.149.986	405.890.997	439.318.110
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	424.934.936	402.149.986	405.890.997	439.318.110
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>151</b>				
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)</b>	<b>152</b>	424.934.936	402.149.986	405.890.997	439.318.110
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	424.934.936	402.149.986	405.890.997	439.318.110
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0



**DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)**

<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>155</b>	415.859.740	392.478.423	405.890.997	439.318.110
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>156</b>	9.075.196	9.671.563		
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	424.934.936	402.149.986	405.890.997	439.318.110
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	666.694	-59.117	380.767	-203.454
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>159</b>				
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i	<b>160</b>				
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske	<b>161</b>	666.694	-59.117	380.767	-203.454
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	<b>162</b>				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>163</b>				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	<b>164</b>				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>165</b>				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	133.340	-11.822	68.538	-36.622
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	533.354	-47.295	312.229	-166.832
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	425.468.290	402.102.691	406.203.226	439.151.278
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>169</b>	416.393.094	392.431.128	406.203.226	439.151.278
2. Pripisana manjinskom interesu	<b>170</b>	9.075.196	9.671.563		

**IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	424.934.936	405.890.997
2. Amortizacija	002	138.490.808	151.553.558
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	162.700.897	148.213.853
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	5.963.902	26.474.187
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>732.090.543</b>	<b>732.132.595</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	144.637.223	127.544.865
3. Povećanje zaliha	010	1.220.198	1.695.968
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.687.805	19.258.728
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>147.545.226</b>	<b>148.499.561</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>584.545.317</b>	<b>583.633.034</b>
<b>A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015	1.155.724	1.538.154
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	548.592	282.689
4. Novčani primici od dividendi	018	375.181	521.343
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	468	144.179
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>2.079.965</b>	<b>2.486.365</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	160.501.002	376.889.359
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	275.304.590	119.144.729
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>435.805.592</b>	<b>496.034.088</b>
<b>B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH</b>	<b>026</b>	<b>433.725.627</b>	<b>493.547.723</b>
<b>NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028	445.355.520	
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)</b>	<b>030</b>	<b>445.355.520</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	548.826.939	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	105.000	1.912
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	10.217.736	7.369.889
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>559.149.675</b>	<b>7.371.801</b>
<b>C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH</b>	<b>038</b>	<b>113.794.155</b>	<b>7.371.801</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	37.025.535	82.713.510
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	18.339.083	88.844.636
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	37.025.535	82.713.510
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	55.364.618	171.558.146

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01. do 30.09.2018.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.436.911.375	1.444.530.057
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	69.257.574	121.147.858
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	388.195.362	371.941.294
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	219.915.574	405.890.997
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.232.952	3.545.182
9. Ostala revalorizacija	009		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	<b>2.117.512.837</b>	<b>2.347.055.388</b>
11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje	011		
12. Tekući i odgođeni porezi (dio)	012		
13. Zaštita novčanog tijeka	013		
14. Promjene računovodstvenih politika	014		
15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja	015		
16. Ostale promjene kapitala	016		
<b>17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016)</b>	<b>017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17 a. Pripisano imateljima kapitala matice</b>	<b>018</b>	<b>2.117.512.837</b>	<b>2.347.055.388</b>
<b>17 b. Pripisano manjinskom interesu</b>	<b>019</b>	<b>60.075.375</b>	

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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