



PLAVA LAGUNA

Poreč, 30. listopada 2019.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 30.09.2019.

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje tromjesečne financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2019. -30.09.2019.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRA DMC d.o.o. i Travel d.o.o. 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 međuovisnost pridruženih društava s matičnim društvom u nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Temeljem činjenice 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, prihodima i rashodima ne uključuju predmetno Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d.

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: HR923600001101325211
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: 1444530057,18 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 cjelosti.

Uprava:
Predsjednik: Dragan Pujas
Član: Marco Buzolić
Član: Damir Mendica
Član: Danira Rantić

Nadzorni odbor:
Predsjednik: Davor Luksic Lederer

Izvršajno tromjesečje obilježeno je izvrsnom popunjenošću kapaciteta u hotelima i apartmanima, te s druge strane, zabilježenim trendom smanjene potražnje u autokampovima sa vidljivim naznakama sporijeg popunjenja u destinaciji Umag.

Tako je u hotelima i apartmanima podignuta ljestvica popunjenja u analiziranom tromjesečju za 2%, te su kumulativna noćenja sa nominalnom razinom od 2,47 mil noćenja za period I-IX premašila prošlogodišnje ostvarenje za 3,4%, što je većim dijelom učinak značajnijih investicijskih projekata, a posebice TN Park Resort, realiziranog tijekom protekle godine.

U segmentu autokampova za kumulativno razdoblje ostvareno je 2,17 mil noćenja čime se u fizičkim pokazateljima poslovanje kompanije za navedeni segment pozicioniralo na 4% nižu razinu od prošlogodišnje. Uvažavajući činjenicu da je istovremeno realiziran rast prosječne neto cijene od 5,2% valja konstatirati razinu prihoda od smještaja na približno 1% višoj razini.

Unatoč navedenom kretanju prihoda u autokampovima u ukupnosti primjetne su strukturne razlike u intenzitetu potražnje po pojedinačnim proizvodima i destinacijama u odnosu na dosadašnje uzlazne trendove, pa je tako evidentno opadanje potražnje za destinacijom Umag što će biti predmet investicijskih kratkoročnih te razvojnih politika.

Poslovni prihodi za predmetno kumulativno razdoblje na bazi pojašnjenih kretanja ostvareni su u veličini od 1.078 mil kuna te rastu 2,2% ili nominalno 23,1 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu valja navesti utjecaj jednokratne pozicije prethodne godine u iznosu od 1,7 mil kuna izvanredne naravi uslijed pozitivnog ishoda spora u Podružnici ISTRA DMC d.o.o.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 737,7 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, bilježe povećanje od 5,9% ili nominalno 31,9 mil kuna, pri čemu je kontribucija jednokratnih izvanrednih pozicija 5,2 mil kuna. Usporediv rast u sferi operativnih troškova u visini od 26,7 mil kuna generiran je povećanjem troškova rada te ostalih troškova koji se baziraju na komponenti rada u visini od 15,5 mil kuna ili 6,4% kao i troškova unaprjeđenja standarda usluge te troškova marketinga.

Nominalna razina operativne zarade Grupe (bez Jadranskih luksuznih hotela koji se konsolidira po metodi udjela) mjerena EBITDA za promatrano izvještajno razdoblje iznosi 509,6 mil kuna i na usporedivoj razini, neutralizirano za jednokratne pozicije, bilježi smanjenje za 1,5 mil kuna što je u odnosu na prethodno kumulativno rekordno razdoblje gotovo nepromijenjena razina, a na nivou cjelokupne poslove godine procjenjuje se dostizanje prošlogodišnjeg rekordnog postignuća u uvjetima nepromijenjene primjene računovodstvenih standarda. Efikasnost Grupe (bez Pridruženog društva) u promatranom periodu iskazana EBITDA marginom iznosi 47,5% te predstavlja i nadalje vrlo izazovnu razinu u postojećem konkurentskom okruženju sektora turizma kojem pripada.

Financijska aktivnost Grupe bilježi rezultat u iznosu od -6,4 mil kuna, uz negativnu korekciju za 3,6 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu uglavnom zbog smanjenja neto pozitivnih tečajnih razlika. Trošak kamata Grupe za predmetni period iznosi 9,2 mil kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u dobiti Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 50,3 mil kuna što predstavlja povećanje za 6,4 mil kuna uslijed povećanja dobiti pridruženog društva za 19,6 mil kuna u kumulativnom razdoblju.

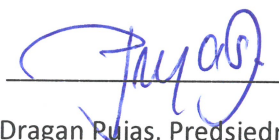
Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Grupa je za tekuće kumulativno razdoblje ostvarila dobit u veličini od 383,7 mil kuna, što je za 22,2 mil niža razina od prethodne godine od čega je, dominantan učinak povećane amortizacije u iznosu od 16,2 mil kuna, pored već ranije obrazloženih utjecaja.

Bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 3,398 mlrd kuna i bilježi povećanje za 314 mil kuna prije svega na poziciji novca s osnove operativne aktivnosti tijekom promatranog perioda, te s druge strane kapitalu i rezervama temeljem ostvarene dobiti razdoblja. Ukupna razina kreditne zaduženosti na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 78,3 mil EUR, što u kontekstu realizirane zarade pruža stabilnu polugu za intenziviranje pripreme razvojnih projekata.

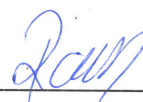
U kontekstu primjene novog MSFI 16 Najmovi koji je stupio na snagu 01.01.2019. društva Plava laguna d.d. će procijeniti učinke primjene istog te nakon usuglašavanja sa revizorom izvršiti potrebne evidencije do kraja poslovne godine.

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

UPRAVA:



Dragan Rujas, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

PLAVA LAGUNA

dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

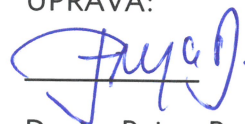
Poreč, 30. listopada 2019.

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2019.
- PLAVA LAGUNA d.d. -

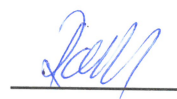
Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 3. tromjesečje 2019. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

UPRAVA:



Dragan Pujas, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**Razdoblje izvještavanja: do Godina: Kvartal: **Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB): Oznaka matične države članice izdavatelja: Matični broj subjekta (MBS): Osobni identifikacijski broj (OIB): LEI: Šifra ustanove: Tvrtna izdavatelja: Poštanski broj i mjesto: Ulica i kućni broj: Adresa e-pošte: Internet adresa: Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): Konsolidirani izvještaj: (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: (Da/Ne) (tvrtka knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt:
(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: Adresa e-pošte: Revizorsko društvo:
(tvrtka revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.790.020.424	2.748.311.118
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	19.577.055	17.578.500
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.047.455	4.288.703
3. Goodwill	006	12.480.373	12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.049.227	809.424
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.568.167.744	2.527.260.861
1. Zemljište	011	276.465.057	280.756.317
2. Građevinski objekti	012	2.066.962.621	2.001.455.396
3. Postrojenja i oprema	013	38.208.480	44.218.364
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	75.351.698	71.131.039
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	22.946.426	47.915.267
8. Ostala materijalna imovina	018	46.902.044	44.544.524
9. Ulaganje u nekretnine	019	41.331.418	37.239.954
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	201.930.143	203.126.275
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	190.844.787	190.844.787
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	11.063.599	12.259.467
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	21.757	22.021
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	345.482	345.482
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	224.976.281	547.939.736
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.464.230	5.610.620
1. Sirovine i materijal	039	4.244.304	5.301.237
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	219.926	309.383
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	39.714.661	55.902.847
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.716.791	22.369.246
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.736.262	21.480.729
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	80.603	1.343.941
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	31.795.151	8.477.652
6. Ostala potraživanja	052	385.854	2.231.279
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	755.517	66.622.748
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	755.517	66.622.748
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	180.041.873	419.803.521
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	4.474.420	5.886.017
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.019.471.125	3.302.136.871
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	21.595	173.388
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	2.144.941.501	2.412.127.043
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.444.530.057	1.444.530.057
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	121.147.859	121.147.859
1. Zakonske rezerve	071	53.021.354	53.021.354
2. Rezerve za vlastite dionice	072	736.802	736.802
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-736.802	-736.802
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	68.126.505	68.126.505
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	3.237.886	4.218.498
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	3.237.886	4.218.498
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	267.632.040	486.211.588
1. Zadržana dobit	082	267.632.040	486.211.588
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	308.393.659	356.019.041
1. Dobit poslovne godine	085	308.393.659	356.019.041
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	4.571.121	4.571.121
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	3.058.861	3.058.861
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	1.512.260	1.512.260
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	600.234.912	597.149.726
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	8.586.863	6.701.045
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	581.046.578	579.847.210
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	0
11. Odgođena porezna obveza	106	10.601.471	10.601.471
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	216.510.291	221.522.734
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	203.784	266.162
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	88.599.881	0
7. Obveze za predujmove	114	21.830.094	43.825.138
8. Obveze prema dobavljačima	115	41.497.924	75.562.540
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	29.510.524	48.998.781
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	22.883.148	35.038.046
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	5.359.753	5.358.403
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	6.625.183	12.473.664
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	53.213.300	66.766.247
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	3.019.471.125	3.302.136.871
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	21.595	173.388

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019. do 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1.032.313.896	711.951.416	1.061.270.155	718.083.751
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	1.869.250	989.523	2.984.629	1.389.265
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.025.782.780	708.710.472	1.054.017.055	714.257.721
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	4.661.866	2.251.421	4.268.471	2.436.765
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	673.393.700	321.184.522	724.794.838	335.734.136
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	251.485.665	148.803.562	266.071.213	144.571.910
a) Troškovi sirovina i materijala	134	160.926.206	94.318.783	162.718.514	89.617.303
b) Troškovi prodane robe	135	979.870	696.903	873.348	612.767
c) Ostali vanjski troškovi	136	89.579.589	53.787.876	102.479.351	54.341.840
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	197.641.353	93.243.847	201.962.255	96.532.288
a) Neto plaće i nadnice	138	123.458.861	58.769.533	127.005.347	60.905.558
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	46.507.833	21.460.013	47.655.951	22.585.506
c) Doprinosi na plaće	140	27.674.659	13.014.301	27.300.957	13.041.224
4. Amortizacija	141	151.298.635	50.294.512	167.584.468	56.498.497
5. Ostali troškovi	142	71.873.499	28.372.138	86.503.243	36.402.832
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.446	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.446	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	1.093.102	470.463	2.673.659	1.728.609
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	8.809.438	2.294.880	29.124.852	24.828.851
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	26.241.085	24.274.342
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	521.343	0	527.906	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	10.290	9.374	261.399	104.070
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	268.034	77.744	24.299	16.828
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	19.728	16.155	10.404	457
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	7.587.712	2.048.510	1.686.991	288.118
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	402.331	143.097	372.768	145.036
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	11.989.603	2.960.494	9.581.128	3.361.983
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	330.357	105.769	236.666	70.273
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	8.460.009	2.852.745	9.186.784	3.137.635
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.185.380	0	3.603	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	13.857	1.980	154.075	154.075
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1.041.123.334	714.246.296	1.090.395.007	742.912.602
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	685.383.303	324.145.016	734.375.966	339.096.119
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	355.740.031	390.101.280	356.019.041	403.816.483
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	355.740.031	390.101.280	356.019.041	403.816.483
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	355.740.031	390.101.280	356.019.041	403.816.483
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	355.740.031	390.101.280	356.019.041	403.816.483
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	355.740.031	390.101.280	356.019.041	403.816.483
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	380.767	-203.454	1.195.868	638.874
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	380.767	-203.454	1.195.868	638.874
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	68.538	-36.622	215.256	114.997
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	312.229	-166.832	980.612	523.877
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	356.052.260	389.934.448	356.999.653	404.340.360
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	355.740.031	356.019.041
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	153.241.068	147.356.461
a) Amortizacija	003	151.298.635	167.584.468
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-1.260.688	130.443
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-380.767	-1.195.868
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-803.802	-26.793.289
e) Rashodi od kamata	007	8.800.312	9.575.495
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-4.412.622	-1.944.788
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	508.981.099	503.375.502
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	61.130.641	63.531.612
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	244.857.594	93.613.674
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-180.225.673	-36.253.297
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	-1.706.039	-1.146.390
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-1.795.241	7.317.625
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	570.111.740	566.907.114
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.642.235	-3.762.666
5. Plaćeni porez na dobit	019	-29.139.006	20.580.766
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	539.330.499	583.725.214
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.538.154	19.328
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	282.459	24.299
4. Novčani primici od dividendi	024	521.343	26.768.990
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.341.956	26.812.617
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-375.484.666	-124.828.801
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-74.808.469	-65.829.105
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-2.409.278	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-452.702.413	-190.657.906
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-450.360.457	-163.845.289
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	52.666.754	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	52.666.754	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-1.382.418	-90.302.815
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.912	-89.815.462
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.384.330	-180.118.277
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	51.282.424	-180.118.277
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	140.252.466	239.761.648
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	27.514.469	180.041.873
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	167.766.935	419.803.521

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2019** do **30.9.2019.**

u kunama

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16 (3 do 6 - 7 + 8 do 15)	17	18 (16+17)	
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	1.436.911.375	0	50.433.359	11.484.818	11.484.818	0	18.824.215	0	3.232.952	0	0	288.467.695	0	1.797.869.596	0	1.797.869.596	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	1.436.911.375	0	50.433.359	11.484.818	11.484.818	0	18.824.215	0	3.232.952	0	0	288.467.695	0	1.797.869.596	0	1.797.869.596	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308.393.659	308.393.659	0	308.393.659	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	4.934	0	0	0	0	4.934	0	4.934	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	15	7.618.682	0	0	0	0	0	38.554.274	0	0	0	0	216.199.510	0	262.372.466	0	262.372.466	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	-10.748.016	-10.748.016	10.748.016	0	0	0	0	0	0	-10.748.016	0	-10.748.016	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-234.447.170	0	-234.447.170	0	-234.447.170	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	21	0	0	2.587.995	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.587.995	0	0	0	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	23	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	68.126.505	0	3.237.886	0	0	267.632.040	308.393.659	2.144.941.501	0	2.144.941.501	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	4.934	0	0	0	0	4.934	0	4.934	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	4.934	0	0	0	308.393.659	308.398.593	0	308.398.593	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	26	7.618.682	0	2.587.995	-10.748.016	-10.748.016	0	49.302.290	0	0	0	0	-20.835.655	0	38.673.312	0	38.673.312	
Tekuća razdoblja																		
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	68.126.505	0	3.237.886	0	0	576.025.699	0	2.144.941.501	0	2.144.941.501	
2. Promjene računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	30	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	68.126.505	0	3.237.886	0	0	576.025.699	0	2.144.941.501	0	2.144.941.501	
5. Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	356.019.041	356.019.041	0	356.019.041	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	980.612	0	0	0	0	980.612	0	980.612	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Isplata udjela u dobiti/dividende	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-89.814.111	0	-89.814.111	0	-89.814.111	
20. Ostale raspodjele vlasnicima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	49	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	68.126.505	0	4.218.498	0	0	486.211.588	356.019.041	2.412.127.043	0	2.412.127.043	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	980.612	0	0	0	0	980.612	0	980.612	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	51	0	0	0	0	0	0	0	0	980.612	0	0	0	356.019.041	356.999.653	0	356.999.653	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)	52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-89.814.111	0	-89.814.111	0	-89.814.111	