



*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



**PLAVA LAGUNA**  
**dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam**

Poreč, 27. listopada 2017.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE**  
**ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA**  
**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2017.**  
**- PLAVA LAGUNA d.d. -**

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 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 Društva.

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

**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 izdavateljica: PLAVA LAGUNA DD

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@lagunaporec.com

Internet adresa: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.097

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtnke subjekata konsolidacije (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052/410-224

Telefaks: 052/410-224

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

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

**Dokumentacija za objavu:**

1. Financijski 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 izdavateljica.



M.P.

  
(pripis osobe ovlaštene za zastupanje)

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2017.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
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>	2.088.708.526	2.070.423.720
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	<b>003</b>	540.381	2.389.047
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	423.401	711.592
3. Goodwill	<b>006</b>		
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	95.700	1.672.052
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	21.280	5.403
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	<b>010</b>	956.345.412	934.711.658
1. Zemljište	<b>011</b>	173.642.236	175.446.440
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	710.785.667	660.061.037
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	14.670.051	15.836.752
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	18.696.568	19.503.737
5. Biološka imovina	<b>015</b>		
6. Predumovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	6.973.348	32.443.347
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	3.472.443	4.960.503
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	28.105.099	26.459.842
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	<b>020</b>	1.131.822.733	1.133.323.015
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>021</b>	1.123.781.236	1.124.614.824
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>022</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>023</b>	8.041.497	8.708.191
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>		
7. Ostala dugotrajna financijska 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>	166.261.543	488.472.584
I. ZALIHE (036 do 042)	<b>035</b>	2.573.764	3.146.266
1. Sirovine i materijal	<b>036</b>	2.555.180	3.106.486
2. Proizvodnja u tijeku	<b>037</b>		
3. Gotovi proizvodi	<b>038</b>		
4. Trgovačka roba	<b>039</b>	18.584	39.780
5. Predumovi 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>	7.734.406	121.888.450
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	<b>044</b>	41.667	45.187
2. Potraživanja od kupaca	<b>045</b>	1.317.336	107.810.241
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	<b>046</b>		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>047</b>	26.565	522.934
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>048</b>	5.705.424	12.963.542
6. Ostala potraživanja	<b>049</b>	643.414	546.546
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	<b>050</b>	152.062.674	348.540.876
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	<b>051</b>		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	<b>052</b>		
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	<b>053</b>		
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>	152.062.674	348.540.876
7. Ostala financijska imovina	<b>057</b>		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	<b>058</b>	3.890.699	14.896.992
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>059</b>	4.183.769	5.160.787
<b>E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)</b>	<b>060</b>	2.259.153.838	2.564.057.091
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>061</b>	3.415.865	3.417.535

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)</b>	<b>062</b>	1.691.483.291	1.892.281.687
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>063</b>	1.385.151.471	1.436.911.375
II. KAPITALNE REZERVE	<b>064</b>		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	<b>065</b>	67.818.009	71.961.423
1. Zakonske rezerve	<b>066</b>	46.823.299	50.433.359
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>067</b>	11.484.818	11.484.818
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>068</b>	11.484.818	11.484.818
4. Statutarne rezerve	<b>069</b>		
5. Ostale rezerve	<b>070</b>	20.994.710	21.528.064
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>071</b>		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	<b>072</b>	137.796.246	183.038.848
1. Zadržana dobit	<b>073</b>	137.796.246	183.038.848
2. Preneseni gubitak	<b>074</b>		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	<b>075</b>	100.717.565	200.370.041
1. Dobit poslovne godine	<b>076</b>	100.717.565	200.370.041
2. Gubitak poslovne godine	<b>077</b>		
VII. MANJINSKI INTERES	<b>078</b>		
<b>B) REZERVIRANJA (080 do 082)</b>	<b>079</b>	0	0
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>		
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)</b>	<b>083</b>	434.572.753	449.826.900
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>084</b>	198.391.909	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>085</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>086</b>	236.180.844	449.826.900
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>		
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)</b>	<b>093</b>	101.436.058	195.790.910
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	<b>094</b>	28.470.651	3.289.781
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>095</b>		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>096</b>		
4. Obveze za predujmove	<b>097</b>	12.776.033	109.429.055
5. Obveze prema dobavljačima	<b>098</b>	22.202.425	41.474.218
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>	16.349.462	18.636.985
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>102</b>	12.670.829	14.233.234
10. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	<b>103</b>	5.361.666	5.361.666
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>104</b>		
12. Ostale kratkoročne obveze	<b>105</b>	3.604.992	3.365.971
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>	31.661.736	26.157.594
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>	2.259.153.838	2.564.057.091
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>	3.415.865	3.417.535
<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. Pripisano manjinskom interesu	<b>110</b>		

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 DD

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>	510.348.024	356.063.333	551.708.286	368.620.970
1. Prihodi od prodaje	112	508.363.013	355.634.999	550.296.911	368.315.159
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.985.011	428.334	1.411.375	305.811
<b>II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)</b>	<b>114</b>	328.819.238	191.504.792	347.734.794	196.458.836
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	118.746.488	70.893.734	131.869.424	75.104.396
a) Troškovi sirovina i materijala	117	79.238.345	47.252.113	80.746.156	46.916.977
b) Troškovi prodane robe	118	63.621	42.205	97.687	69.375
c) Ostali vanjski troškovi	119	39.444.522	23.599.416	51.025.581	28.118.044
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	84.772.782	41.302.882	89.184.438	41.986.339
a) Neto plaće i nadnice	121	51.717.473	25.562.501	55.169.668	26.203.662
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	20.991.217	9.910.261	21.446.217	9.901.652
c) Doprinosi na plaće	123	12.064.092	5.830.120	12.568.553	5.881.025
4. Amortizacija	124	92.401.818	64.301.992	89.177.604	62.069.212
5. Ostali troškovi	125	32.624.869	14.933.710	37.228.617	17.243.622
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	273.281	72.474	274.711	55.267
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)</b>	<b>131</b>	11.742.006	1.200.914	6.908.493	-3.934.496
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	7.452.924	950.390	2.215.147	-4.017.696
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	156.752		375.181	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	225.736	89.524	201.436	83.200
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)</b>	<b>137</b>	22.725.854	6.752.126	10.511.944	-690.998
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	13.664.295	3.725.639	7.033.702	-690.998
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141			655.582	
<b>V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>142</b>				
<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>	522.090.030	357.264.247	558.616.779	364.686.474
<b>X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)</b>	<b>147</b>	351.545.092	198.256.918	358.246.738	195.767.838
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)</b>	<b>148</b>	170.544.938	159.007.329	200.370.041	168.918.636
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	170.544.938	159.007.329	200.370.041	168.918.636
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>	170.544.938	159.007.329	200.370.041	168.918.636
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	170.544.938	159.007.329	200.370.041	168.918.636
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	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)</b>	<b>157</b>	170.544.938	159.007.329	200.370.041	168.918.636
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)</b>	<b>158</b>	277.121	-209.696	666.694	-59.117
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	277.121	-209.696	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				
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>166</b>	55.425	-41.938	133.340	-11.822
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>167</b>	221.696	-167.758	533.354	-47.295
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)</b>	<b>168</b>	170.766.634	158.839.571	200.903.395	168.871.341
<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	169				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

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

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
1. Dobit prije poreza	001	170.544.938	200.370.041
2. Amortizacija	002	92.401.818	89.177.604
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	131.276.393	122.696.553
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	393.609	533.354
<b>I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)</b>	<b>007</b>	<b>394.616.758</b>	<b>412.777.552</b>
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	104.674.625	114.154.044
3. Povećanje zaliha	010	939.135	572.502
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	15.003.837	6.481.159
<b>II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)</b>	<b>012</b>	<b>120.617.597</b>	<b>121.207.705</b>
<b>A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH</b>	<b>013</b>	<b>273.999.161</b>	<b>291.569.847</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	62.674	147.070
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	1.096.106	495.207
4. Novčani primici od dividendi	018	118.339	375.181
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>1.277.119</b>	<b>1.017.458</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	45.429.695	69.539.586
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	163.923.368	198.848.872
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)</b>	<b>024</b>	<b>209.353.063</b>	<b>268.388.458</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>208.075.944</b>	<b>267.371.000</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>0</b>	<b>445.355.520</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	47.570.113	454.633.760
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	9.536.864	3.809.314
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)</b>	<b>036</b>	<b>57.211.977</b>	<b>458.548.074</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>57.211.977</b>	<b>13.192.554</b>
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	8.711.240	11.006.293
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.755.890	3.890.699
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	8.711.240	11.006.293
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	12.467.130	14.896.992

**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	137.796.246	183.038.848
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	100.717.565	200.370.041
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		
<b>10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)</b>	<b>010</b>	1.691.483.291	1.892.281.687
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>	0	0
17 a. Pripisano imateljima kapitala matice	018		
17 b. Pripisano manjinskom interesu	019		

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
za razdoblje 01.01. do 30.09.2017.**

**Bilješka 1. Opći podaci**

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Od 29. rujna 2017. godine kontrolu nad društvom Plava laguna d.d., Poreč preuzima društvo koje posluje u okviru iste grupacije većinskog vlasnika, društvo Adriatic Investment Group, Luxembourg, temeljem stjecanja svih redovnih dionica koje je držalo društvo Sutivan Investments Anstalt iz Liechtensteina. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 30. rujna 2017. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

**Bilješka 2. Osnove sastavljanja**

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

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 3. Nematerijalna i materijalna imovina**

U izvještajnom razdoblju došlo je do smanjenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 19.785 tisuća kuna u odnosu na 31.12.2016. godine. Povećanje na stavkama imovine zabilježeno je temeljem realiziranih kapitalnih ulaganja u iznosu od 69.475 tisuća kuna, dok je na smanjenje vrijednosti učinak imala evidentirana amortizacija u iznosu od 89.178 tisuća kuna, te prodaja i rashod neupotreblijive imovine.

**Bilješka 4. Zalihe**

U odnosu na 31.12.2016. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 573 tisuća kuna zbog povećanja fizičkog prometa.

**Bilješka 5. Potraživanja**

Potraživanja od kupaca povećana su za 106.493 tisuće kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja iz 2016. i ranijih godina u iznosu od 395 tisuća kuna koje je bilo vrijednosno usklađeno zbog otežane naplate. Veći dio iskazanih potraživanja već je naplaćen, a bilančno će se zatvoriti tijekom poslovne godine sa primljenim predujmovima.

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja od države i drugih institucija za 7.258 tisuća kuna. Naplaćena su potraživanja po osnovi preplaćenog PDV-a, te preplaćenog poreza na dobit za prethodnu godinu, a evidentirana su nova potraživanja temeljem plaćenih akontacija poreza na dobit za tekuću godinu.

Povećana su potraživanja od zaposlenika za 496 tisuća kuna, temeljem pruženih usluga prehrane i smještaja, a smanjena su ostala potraživanja za 97 tisuća kuna, uglavnom radi zatvaranja potraživanja za dane predujmove dobavljačima.

**Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično**

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita kod banaka za 196,5 milijuna kuna.

**Bilješka 7. Novac u banci i blagajni**

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni u kunama i u inozemnim valutama, otvoreni u domaćim bankama.

**Bilješka 8. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi**

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

**Bilješka 9. Temeljni (upisani) kapital**

Temeljem odluke Skupštine od 11. kolovoza 2017. godine povećan je temeljni kapital Društva iz sredstava društva bez izdavanja novih dionica, na način da se dio dobiti iz 2016. godine u visini 51.759.904 kuna koristi kao reinvestirana dobit.

Temeljni kapital Društva nakon povećanja iznosi 1.436.911.375 kuna i podijeljen je na 546.318 redovnih dionica bez nominalnog iznosa serije „A“, te 105.000 povlaštenih dionica serije "B" na ime, svaka u nominalnom iznosu od 1.000 kuna. Sve dionice su u cijelosti uplaćene.

**Bilješka 10. Rezerve iz dobiti**

Temeljem odluke Skupštine od 11. kolovoza 2017. godine povećane su zakonske rezerve za 3.610.060 kuna. U izvještajnom razdoblju došlo je i do povećanja na poziciji ostalih rezervi za 533.354 kuna, temeljem svođenja financijske imovine na fer vrijednost. Druge pozicije rezervi nisu se mijenjale.

**Bilješka 11. Zadržana dobit**

Po odluci Skupštine od 11. kolovoza 2017. godine zadržana dobit uvećana je za dio dobiti ostvarene u 2016. godini, u iznosu od 45.347.601 kuna. Iz zadržane dobiti isplaćena je povlaštena fiksna dividenda u iznosu od 105.000 kuna. Zadržana dobit na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 183.038.848 kuna.

**Bilješka 12. Dobit poslovne godine**

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 200.370.041 kuna.

**Bilješka 13. Rezerviranja**

U izvještajnom razdoblju nije bilo novih rezerviranja.

**Bilješka 14. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima**

Na dan bilance ova pozicija kratkoročnih obveza odnosi se na obvezu prema podružnici Laguna Invest za pružene usluge u iznosu od 128.950 kuna, te na obvezu prema podružnici Istraturist Umag d.d. za pružene usluge pranja rublja u iznosu od 3.289.781 kuna.

**Bilješka 15. Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze povećane su pretežno radi primljenih predujmova od kupaca. Veći dio predujmova do kraja godine bilančno će se zatvoriti sa već evidentiranim potraživanjima.

**Bilješka 16. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Na dan bilance stanje pozicije odgođenog plaćanja troškova sastoji se od slijedećih stavki:

Opis	Iznos
Obračunata nefakturirana koncesija za turističko zemljište	17.764.929
Obračunate naknade šteta	3.621.449
Obračunate kamate i naknade na kredite	4.359.550
Ostali obračunati troškovi	411.666
<b>Ukupno</b>	<b>26.157.594</b>

**BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA****Bilješka 17. Prihodi od prodaje**

Prihodi od prodaje sastoje se od prihoda od izvršenih hotelsko turističkih usluga i prihoda od poslovnog najma. Prihodi od prodaje kao najznačajnija kategorija prihoda (99% ukupnih prihoda) kumulativno bilježe rast od 8% uslijed povećanog fizičkog obima prometa u izvještajnom razdoblju (indeks 105).

**Bilješka 18. Ostali poslovni prihodi**

	<b>01.01.-30.09. 2016.</b>	<b>01.01.-30.09. 2017.</b>	<b>INDEKS 17/16</b>
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	73.774	169.104	229
Prihodi od prodaje materijala i sitnog inventara	19.896	5.380	27
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	336.020	395.245	118
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	488.197	353.185	72
Prihodi od ponudbene dokumentacije	31.200	79.524	255
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	67.613	5.043	7
Prihodi ranijih godina	381.473	153.035	40
Prihodi od ukidanja pričuva	387.150	-	-
Ostali prihodi	199.688	250.859	126
	<b>1.985.011</b>	<b>1.411.375</b>	<b>71</b>

**Bilješka 19. Poslovni rashodi**

U izvještajnom razdoblju povećanje poslovnih rashoda od 6% tumači se uglavnom povećanjem materijalnih troškova za 11%, troškova osoblja za 5%, te ostalih troškova za 14%.

**Bilješka 20. Materijalni troškovi**

U izvještajnom razdoblju povećanje materijalnih troškova od 11% tumači se povećanjem troškova sirovina i materijala za 2%, te povećanjem troškova vanjskih usluga za 29%.

**Bilješka 21. Troškovi osoblja**

Na povećanje troškova osoblja od 5% utjecalo je povećanje odrađenih sati temeljem povećanog fizičkog prometa (noćenja) u izvještajnom razdoblju, te porast osnovne plaće.

**Bilješka 22. Amortizacija**

U izvještajnom razdoblju evidentirana je 3% manja amortizacija.

**Bilješka 23. Ostali troškovi**

	<b>01.01.-30.09. 2016.</b>	<b>01.01.-30.09. 2017.</b>	<b>INDEKS 17/16</b>
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	12.951.794	12.578.346	97
Intelektualne usluge	2.159.738	3.101.102	144
Premije osiguranja	1.847.701	1.420.272	77
Reprezentacija i izuzimanja	185.743	180.257	97
Bankarske usluge	1.095.207	1.190.418	109
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	10.876.657	11.884.429	109
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	596.985	576.413	97
Troškovi stručnog obrazovanja	139.024	244.507	176
Ostalo	2.772.020	6.052.873	218
	<b>32.624.869</b>	<b>37.228.617</b>	<b>114</b>

**Bilješka 24. Financijski prihodi**

	<b>01.01.-30.09. 2016.</b>	<b>01.01.-30.09. 2017.</b>	<b>INDEKS 17/16</b>
Prihodi od kamata na novčane depozite	1.096.106	495.207	45
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	13.485	35.207	261
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	3.906.594	4.116.729	105
Pozitivne tečajne razlike	6.343.333	1.684.733	27
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	156.752	375.181	239
Ostali financijski prihodi	225.736	201.436	89
	<b>11.742.006</b>	<b>6.908.493</b>	<b>59</b>

**Bilješka 25. Financijski rashodi**

	<b>01.01.-30.09. 2016.</b>	<b>01.01.-30.09. 2017.</b>	<b>INDEKS 17/16</b>
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima	9.061.559	2.822.660	31
Rashodi od kamata	12.276.467	6.779.776	55
Negativne tečajne razlike	1.387.828	253.926	18
Ostali financijski rashodi	-	655.582	-
	<b>22.725.854</b>	<b>10.511.944</b>	<b>46</b>

**Bilješka 26. Dobit razdoblja**

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo 17% veću dobit od istog razdoblja prethodne godine. Dobit razdoblja iznosi 200.370.041 kuna.