

Poreč, 31. srpnja 2018.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 30.06.2018.

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje polugodišnje 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:

1. 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.
2. 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.
3. 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: HR9124840081135054215
ISTARSKA KREDITNA BANKA d.d. Umag IBAN: HR323800061110009039

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, prihodima i rashodima ne uključuje predmetno Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d.

Polugodišnje poslovno razdoblje za Grupu obilježeno je izrazito značajnom investicijskom aktivnošću, obzirom da se kapitalni budžet za 2018. godinu svrstava u red najznačajnijih u novijoj povijesti kompanije, što se onda zbog opsežnih radova koji su bili još u tijeku, reflektira na usporedbu poslovnih rezultata s prethodnom 2017. godinom. Tijekom predmetnog perioda izvršena su ulaganja u Park Resort najznačajniji kapitalni projekt Grupe, sa 309 smještajnih jedinica u hotelu, apartmanima, suitevima i vilama namijenjenim obiteljskom segmentu potražnje, a koji je započeo s radom 14. srpnja ove godine. Slijedeća najznačajnija investicija realizirana je u autokamp Stella Maris u Umagu, koji je u potpunosti rekonstruiran te je sa uređenim parcelama, mobilnim kućicama, te novim bazenom započeo s operativnim radom punog kapaciteta zadnjih dana izvještajnog razdoblja. U prvom dijelu godine, u destinaciji Umag je, uz obnovu autokampa Stella Maris, izvršeno ulaganje u novih 54 jedinica, tipologije „suites“, koje čine sastavni dio ponude hotela Sol Umag. Novoizgrađeni suitevi kategorizirani su sa 4 zvijezdice i započeli s operativnim radom u prvim danima lipnja.

Nastavno na navedeno Grupa je u predmetnom periodu ostvarila 836 tis noćenja u hotelima i apartmanima što je 2,7% iznad planiranog, a zauzetost je zabilježena za 1,8 % ispod prošlogodišnjeg ostvarenja ukoliko se promatra na razini usporedivih operativnih kapaciteta. U autokampovima je uslijed porasta potražnje tijekom mjeseca svibnja i lipnja ostvareno 548 tis noćenja što je 26,3% iznad plana te 8,1% bolje od prošle godine iskazano prema usporedivim kapacitetima u funkciji.

Sagledavajući sve vrste smještajnih kapaciteta Grupa je u predmetnom razdoblju ostvarila 1.38 mil noćenja koje čini povećanje u odnosu na plana za 10%, odnosno 2% iznad lanjskih veličina analizirajući usporedive smještajne kapacitete.

Na temelju obrazloženog fizičkog popunjenja Grupa je u promatranom polugodišnjem razdoblju ostvarila 324,8 mil kuna poslovnih prihoda što predstavlja prošlogodišnje postignuće.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 353,9 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, bilježe povećanje od 3% ili nominalno 7,2 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, te, s druge strane, realnim povećanjem troškovnih kategorija koje su u funkciji operativne djelatnosti, a bazično su vezane uz rad (troškovi osoblja, usluge čišćenja, zaštitarske usluge i slično).

Iskazano povećanje amortizacije uvjetovano je uspostavljanjem jedinstvene računovodstvene politike na razini cjelokupne kompanije kako s aspekta unutargodišnjeg rasporeda (primjena pravocrtne metode tijekom mjeseci, za razliku od prošlogodišnje politike gdje je kod Matice utvrđivanje troška po mjesecima pratilo kretanje prihoda

unutar godine), tako i aspekta unificiranja vijeka trajanja (imovina bivše Podružnice).
Usljed navedenih promjena amortizacija bilježi porast za 41,7 mil kuna.

Financijska aktivnost Grupe bilježi negativan rezultat u iznosu od -2,1 mil kuna, što je negativna korekcija za 1,8 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu isključivo zbog smanjenja neto pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 9,5 mil kuna, dok su, s druge strane, zbog smanjenja zaduženja i troškova financiranja, rashodovne kamate pale za 6,0 mil kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u gubitku Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od -2,3 mil kuna, dok je za isto razdoblje protekle godine iskazana dobit od 2,9 mil kuna, na što je utjecala promjena vijeka trajanja materijalnih oblika imovine i time računovodstvene politike amortizacije u Pridruženom društvu. Obzirom na poboljšanje operativnih rezultata Pridruženog društva, Grupa bi u konsolidiranim financijskim izvješćima na bazi prošlogodišnje računovodstvene politike primjenom metode udjela bilježila dobit od čak 4,6 mil kuna.

Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Grupa je za izvještajno polugodište tekuće godine iskazala gubitak u iznosu od 33,4 mil kuna, prepravljajanjem kojeg za promjene računovodstvene politike amortizacije u Grupi rezultira dobit u iznosu od 15 mil kuna.

Obzirom na izvedene kapitalne projekte čiji se efekti intenzivirati u narednom, za turističku industriju najznačajnijem, tromjesečju Grupa očekuje rast svih operativnih pokazatelja u odnosu na proteklu godinu.

Bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 3,251 mlrd kuna i bilježi povećanje za 246 mil kuna prije svega na poziciji dugotrajne materijalne imovine uslijed značajnih gore spomenutih kapitalnih ulaganja. Temeljem odvijanja operativne aktivnosti saldo primljenih predujmova od kupaca sukladno politici prodaje povećan je u odnosu na stanje koncem godine kao i obveze prema dobavljačima.

Ukupna razina kreditne zaduženosti iznosi 82 mil EUR, što u kontekstu očekivane zarade iskazane EBITDA na godišnjem nivou pruža argumentaciju financijskoj stabilnosti kao temelju planiranja 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.

ČLAN UPRAVE:



Danira Rančić

DIREKTOR SEKTORA ZA FINACIJE,

RAČUNOVODSTVO I KONTROLING:



Dragica Kresina Šverko

PLAVA LAGUNA d.d.

Poreč

13

PLAVA LAGUNA

dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 31. srpnja 2018.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2018.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Temeljem čl. 465. i 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju financijski izvještaji Grupe za drugo tromjesečje i prvo polugodište 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.

Međuizvještaj 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.

ČLAN UPRAVE:



Danira Rančić

**DIREKTOR SEKTORA ZA FINACIJE,
RAČUNOVODSTVO I KONTROLING:**



Dragica Kresina Šverko

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018.

do

30.06.2018.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrta 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: 2.594

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrte 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

(unosi 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. 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 izdavatelja.

M.P.

(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

BILANCA
stanje na dan 30.06.2018.

| Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D. | | | |
|---|---------------|------------------------|---------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 001 | | |
| B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033) | 002 | 2.653.306.852 | 2.840.072.389 |
| I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009) | 003 | 20.737.827 | 20.125.527 |
| 1. Izdaci za razvoj | 004 | | |
| 2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 005 | 8.229.084 | 6.475.676 |
| 3. Goodwill | 006 | 12.480.373 | 12.480.373 |
| 4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine | 007 | | |
| 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 008 | 24.031 | 870.449 |
| 6. Ostala nematerijalna imovina | 009 | 4.339 | 299.029 |
| II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019) | 010 | 2.340.983.459 | 2.530.054.065 |
| 1. Zemljište | 011 | 276.035.889 | 276.035.889 |
| 2. Građevinski objekti | 012 | 1.887.569.201 | 1.800.635.342 |
| 3. Postrojenja i oprema | 013 | 77.139.380 | 37.524.058 |
| 4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina | 014 | 25.154.859 | 60.050.932 |
| 5. Biološka imovina | 015 | | |
| 6. Predumjovi za materijalnu imovinu | 016 | | |
| 7. Materijalna imovina u pripremi | 017 | 41.436.641 | 295.940.175 |
| 8. Ostala materijalna imovina | 018 | 6.043.260 | 33.591.145 |
| 9. Ulaganje u nekretnine | 019 | 27.604.229 | 26.276.524 |
| III. DUGOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (021 do 028) | 020 | 291.585.566 | 289.892.797 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 021 | 280.468.155 | 278.215.208 |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 022 | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 023 | 11.057.583 | 11.641.803 |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 024 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 025 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 026 | 59.828 | 35.786 |
| 7. Ostala dugotrajna financijska imovina | 027 | | |
| 8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela | 028 | | |
| IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032) | 029 | 0 | 0 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 030 | | |
| 2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit | 031 | | |
| 3. Ostala potraživanja | 032 | | |
| V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA | 033 | | |
| C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058) | 034 | 349.183.551 | 374.314.864 |
| I. ZALIHE (036 do 042) | 035 | 4.885.148 | 8.873.888 |
| 1. Sirovine i materijal | 036 | 4.577.453 | 8.267.645 |
| 2. Proizvodnja u tijeku | 037 | | |
| 3. Gotovi proizvodi | 038 | | |
| 4. Trgovačka roba | 039 | 307.695 | 606.243 |
| 5. Predumjovi za zalihe | 040 | | |
| 6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji | 041 | | |
| 7. Biološka imovina | 042 | | |
| II. POTRAŽIVANJA (044 do 049) | 043 | 15.817.331 | 93.227.732 |
| 1. Potraživanja od povezanih poduzetnika | 044 | | |
| 2. Potraživanja od kupaca | 045 | 9.188.449 | 77.353.885 |
| 3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika | 046 | | 132 |
| 4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika | 047 | 79.012 | 1.339.113 |
| 5. Potraživanja od države i drugih institucija | 048 | 6.211.093 | 11.546.926 |
| 6. Ostala potraživanja | 049 | 338.777 | 2.987.676 |
| III. KRATKOTRAJNA FINANIJSKA IMOVINA (051 do 057) | 050 | 239.636.436 | 225.454.099 |
| 1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika | 051 | | |
| 2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima | 052 | | |
| 3. Sudjelujući interesi (udjeli) | 053 | 10 | |
| 4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 054 | | |
| 5. Ulaganja u vrijednosne papire | 055 | | |
| 6. Dani zajmovi, depoziti i slično | 056 | 239.631.764 | 225.454.099 |
| 7. Ostala financijska imovina | 057 | 4.662 | |
| IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 058 | 88.844.636 | 46.759.145 |
| D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI | 059 | 2.884.305 | 36.705.398 |
| E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059) | 060 | 3.005.374.708 | 3.251.092.651 |
| F) IZVANBILANČNI ZAPISI | 061 | 123.156.612 | 31.980 |

| PASIVA | | | |
|---|------------|---------------|---------------|
| A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078) | 062 | 2.177.588.212 | 2.142.351.280 |
| I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL | 063 | 1.436.911.375 | 1.444.530.057 |
| II. KAPITALNE REZERVE | 064 | | |
| III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070) | 065 | 72.490.526 | 122.271.877 |
| 1. Zakonske rezerve | 066 | 50.433.359 | 50.433.359 |
| 2. Rezerve za vlastite dionice | 067 | 11.484.818 | 736.802 |
| 3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka) | 068 | 11.484.818 | 736.802 |
| 4. Statutarne rezerve | 069 | | |
| 5. Ostale rezerve | 070 | 22.057.167 | 71.838.518 |
| IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE | 071 | | |
| V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074) | 072 | 388.195.362 | 608.976.459 |
| 1. Zadržana dobit | 073 | 388.195.362 | 608.976.459 |
| 2. Preneseni gubitak | 074 | | |
| VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077) | 075 | 219.915.574 | -33.427.113 |
| 1. Dobit poslovne godine | 076 | 219.915.574 | |
| 2. Gubitak poslovne godine | 077 | | 33.427.113 |
| VII. MANJINSKI INTERES | 078 | 60.075.375 | |
| B) REZERVIRANJA (080 do 082) | 079 | 3.318.295 | 3.272.351 |
| 1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze | 080 | | |
| 2. Rezerviranja za porezne obveze | 081 | | |
| 3. Druga rezerviranja | 082 | 3.318.295 | 3.272.351 |
| C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092) | 083 | 538.512.991 | 529.090.703 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 084 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 085 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 086 | 528.046.811 | 518.624.522 |
| 4. Obveze za predujmove | 087 | | |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 088 | | |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 089 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 090 | | |
| 8. Ostale dugoročne obveze | 091 | | |
| 9. Odgođena porezna obveza | 092 | 10.466.180 | 10.466.181 |
| D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105) | 093 | 251.843.649 | 513.688.985 |
| 1. Obveze prema povezanim poduzetnicima | 094 | | |
| 2. Obveze za zajmove, depozite i slično | 095 | | |
| 3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama | 096 | 89.747.433 | 88.146.010 |
| 4. Obveze za predujmove | 097 | 18.265.154 | 206.174.200 |
| 5. Obveze prema dobavljačima | 098 | 70.715.001 | 125.369.263 |
| 6. Obveze po vrijednosnim papirima | 099 | | |
| 7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi | 100 | | |
| 8. Obveze prema zaposlenicima | 101 | 28.538.168 | 39.044.653 |
| 9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja | 102 | 34.520.852 | 38.069.946 |
| 10. Obveze s osnove udjela u rezultatu | 103 | 5.361.666 | 5.361.666 |
| 11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji | 104 | | |
| 12. Ostale kratkoročne obveze | 105 | 4.695.375 | 11.523.247 |
| E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA | 106 | 34.111.561 | 62.689.332 |
| F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106) | 107 | 3.005.374.708 | 3.251.092.651 |
| G) IZVANBILANČNI ZAPISI | 108 | 123.156.612 | 31.980 |
| DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | |
| A) KAPITAL I REZERVE | | | |
| 1. Pripisano imateljima kapitala matice | 109 | 2.117.512.837 | 2.142.351.280 |
| 2. Pripisano manjinskom interesu | 110 | 60.075.375 | |

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018. do 30.06.2018.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | | Tekuće razdoblje | |
|---|---------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Kumulativno | Tromjesečje | Kumulativno | Tromjesečje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. POSLOVNI PRIHODI (112+113) | 111 | 325.210.316 | 291.067.949 | 324.821.435 | 285.566.677 |
| 1. Prihodi od prodaje | 112 | 322.934.391 | 289.479.117 | 320.241.427 | 282.281.958 |
| 2. Ostali poslovni prihodi | 113 | 2.275.925 | 1.588.832 | 4.580.008 | 3.284.719 |
| II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130) | 114 | 304.967.017 | 223.642.968 | 353.862.893 | 236.086.616 |
| 1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda | 115 | | | | |
| 2. Materijalni troškovi (117 do 119) | 116 | 107.436.438 | 87.406.389 | 103.488.004 | 85.709.094 |
| a) Troškovi sirovina i materijala | 117 | 65.070.872 | 55.205.705 | 66.630.878 | 55.287.793 |
| b) Troškovi prodane robe | 118 | 261.256 | 246.377 | 282.967 | 255.921 |
| c) Ostali vanjski troškovi | 119 | 42.104.310 | 31.954.307 | 36.574.159 | 30.165.380 |
| 3. Troškovi osoblja (121 do 123) | 120 | 100.445.785 | 70.843.762 | 104.818.409 | 73.269.712 |
| a) Neto plaće i nadnice | 121 | 63.103.931 | 45.083.441 | 64.930.864 | 46.291.262 |
| b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća | 122 | 23.367.720 | 15.879.627 | 25.165.382 | 16.696.969 |
| c) Doprinosi na plaće | 123 | 13.974.134 | 9.880.694 | 14.722.163 | 10.281.481 |
| 4. Amortizacija | 124 | 59.521.688 | 40.760.077 | 101.179.093 | 50.301.831 |
| 5. Ostali troškovi | 125 | 36.579.476 | 23.908.020 | 43.753.152 | 26.375.806 |
| 6. Vrijednosno usklađivanje (127+128) | 126 | 0 | 0 | 1.446 | -18.751 |
| a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine) | 127 | | | | |
| b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine) | 128 | | | 1.446 | -18.751 |
| 7. Rezerviranja | 129 | | | | |
| 8. Ostali poslovni rashodi | 130 | 983.630 | 724.720 | 622.789 | 448.924 |
| III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136) | 131 | 18.469.600 | 6.147.579 | 12.970.309 | 6.067.108 |
| 1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s | 132 | 4.116.729 | 0 | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s | 133 | 12.848.534 | 5.523.772 | 12.189.732 | 5.338.427 |
| 3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa | 134 | 375.181 | 375.181 | 521.343 | 521.343 |
| 4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine | 135 | 921.771 | 66.862 | | |
| 5. Ostali financijski prihodi | 136 | 207.385 | 181.764 | 259.234 | 207.338 |
| IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141) | 137 | 18.788.060 | 7.208.931 | 15.103.017 | 8.774.373 |
| 1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima | 138 | 2.822.660 | 0 | | |
| 2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim | 139 | 13.515.278 | 5.963.786 | 15.091.140 | 8.762.496 |
| 3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine | 140 | 1.192.010 | 1.192.010 | | |
| 4. Ostali financijski rashodi | 141 | 1.258.112 | 53.135 | 11.877 | 11.877 |
| V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 142 | 2.860.111 | 14.086.136 | | 13.759.810 |
| VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA | 143 | | | 2.252.947 | |
| VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI | 144 | | | | |
| VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI | 145 | | | | |
| IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144) | 146 | 346.540.027 | 311.301.664 | 337.791.744 | 305.393.595 |
| X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145) | 147 | 323.755.077 | 230.851.899 | 371.218.857 | 244.860.989 |
| XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147) | 148 | 22.784.950 | 80.449.765 | -33.427.113 | 60.532.606 |
| 1. Dobit prije oporezivanja (146-147) | 149 | 22.784.950 | 80.449.765 | 0 | 60.532.606 |
| 2. Gubitak prije oporezivanja (147-146) | 150 | 0 | 0 | 33.427.113 | 0 |
| XII. POREZ NA DOBIT | 151 | | | | |
| XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151) | 152 | 22.784.950 | 80.449.765 | -33.427.113 | 60.532.606 |
| 1. Dobit razdoblja (149-151) | 153 | 22.784.950 | 80.449.765 | 0 | 60.532.606 |
| 2. Gubitak razdoblja (151-148) | 154 | 0 | 0 | 33.427.113 | 0 |
| DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 155 | 23.381.317 | 79.289.159 | -33.427.113 | 60.532.606 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 156 | -596.367 | 1.160.606 | | |
| IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a) | | | | | |
| I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152) | 157 | 22.784.950 | 80.449.765 | -33.427.113 | 60.532.606 |
| II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165) | 158 | 725.811 | -346.507 | 584.221 | -115.879 |
| 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 | 725.811 | -346.507 | 584.221 | -115.879 |
| 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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja | 165 | | | | |
| III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA | 166 | 145.162 | -69.302 | 105.160 | -20.858 |
| IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK | 167 | 580.649 | -277.205 | 479.061 | -95.021 |
| V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167) | 168 | 23.365.599 | 80.172.560 | -32.948.052 | 60.437.585 |
| DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj) | | | | | |
| VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA | | | | | |
| 1. Pripisana imateljima kapitala matice | 169 | 23.961.966 | 79.011.954 | -32.948.052 | 60.437.585 |
| 2. Pripisana manjinskom interesu | 170 | -596.367 | 1.160.606 | | |

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 30.06.2018.

| Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D. | | | |
|--|---------------|------------------------|--------------------|
| Naziv pozicije | AOP oznaka | Prethodno razdoblje | Tekuće razdoblje |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Dobit prije poreza | 001 | 22.784.950 | -33.427.113 |
| 2. Amortizacija | 002 | 59.521.688 | 101.179.093 |
| 3. Povećanje kratkoročnih obveza | 003 | 239.918.640 | 263.400.816 |
| 4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja | 004 | | |
| 5. Smanjenje zaliha | 005 | | |
| 6. Ostalo povećanje novčanog tijeka | 006 | 12.501.487 | 29.056.832 |
| I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006) | 007 | 334.726.765 | 360.209.628 |
| 1. Smanjenje kratkoročnih obveza | 008 | | |
| 2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja | 009 | 72.022.991 | 77.410.402 |
| 3. Povećanje zaliha | 010 | 4.966.429 | 3.988.740 |
| 4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka | 011 | 15.807.190 | 33.821.093 |
| II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011) | 012 | 92.796.610 | 115.220.235 |
| A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 013 | 241.930.155 | 244.989.393 |
| A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH | 014 | 0 | 0 |
| NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 015 | 160.414 | 1.467.114 |
| 2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata | 016 | | |
| 3. Novčani primici od kamata | 017 | 405.178 | 190.462 |
| 4. Novčani primici od dividendi | 018 | 375.181 | 521.343 |
| 5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti | 019 | 1.167 | 16.579.726 |
| III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019) | 020 | 941.940 | 18.758.645 |
| 1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine | 021 | 110.684.944 | 291.104.513 |
| 2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 022 | | |
| 3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti | 023 | 63.637.010 | 3.705.303 |
| IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023) | 024 | 174.321.954 | 294.809.816 |
| B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 025 | 0 | 0 |
| B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH | 026 | 173.380.014 | 276.051.171 |
| NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI | | | |
| 1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata | 027 | | |
| 2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi | 028 | 445.355.520 | |
| 3. Ostali primici od financijskih aktivnosti | 029 | | |
| V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029) | 030 | 445.355.520 | 0 |
| 1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica | 031 | 456.428.157 | |
| 2. Novčani izdaci za isplatu dividendi | 032 | | |
| 3. Novčani izdaci za financijski najam | 033 | | |
| 4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica | 034 | | |
| 5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti | 035 | 15.194.658 | 11.023.713 |
| VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035) | 036 | 471.622.815 | 11.023.713 |
| C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 037 | 0 | 0 |
| C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH | 038 | 26.267.295 | 11.023.713 |
| Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038) | 039 | 42.282.846 | 0 |
| Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037) | 040 | 0 | 42.085.491 |
| Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja | 041 | 18.339.083 | 88.844.636 |
| Povećanje novca i novčanih ekvivalenata | 042 | 42.282.846 | |
| Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata | 043 | | 42.085.491 |
| Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja | 044 | 60.621.929 | 46.759.145 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 01.01.2018. do 30.06.2018.

| 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 | 118.559.864 |
| 4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak | 004 | 388.195.362 | 608.976.459 |
| 5. Dobit ili gubitak tekuće godine | 005 | 219.915.574 | -33.427.113 |
| 6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine | 006 | | |
| 7. Revalorizacija nematerijalne imovine | 007 | | |
| 8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju | 008 | 3.232.952 | 3.712.013 |
| 9. Ostala revalorizacija | 009 | | |
| 10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009) | 010 | 2.117.512.837 | 2.142.351.280 |
| 11. Tečajne razlike s naslova neto ulaganja u inozemno poslovanje | 011 | | |
| 12. Tekući i odgođeni porezi (dio) | 012 | | |
| 13. Zaštita novčanog tijeka | 013 | | |
| 14. Promjene računovodstvenih politika | 014 | | |
| 15. Ispravak značajnih pogrešaka prethodnog razdoblja | 015 | | |
| 16. Ostale promjene kapitala | 016 | | |
| 17. Ukupno povećanje ili smanjenje kapitala (AOP 011 do 016) | 017 | 0 | 0 |
| 17 a. Pripisano imateljima kapitala matice | 018 | 2.117.512.837 | 2.142.351.280 |
| 17 b. Pripisano manjinskom interesu | 019 | 60.075.375 | |

Stavke koje umanjuju kapital upisuju se s negativnim predznakom

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