



PLAVA LAGUNA

Poreč, 28. veljače 2019.

MEĐUIZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2018. DO 31.12.2018.

(prema privremenim podacima)

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine.

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

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

U tekućem i prethodnom izvještajnom razdoblju Grupu čine i podružnice ISTRA DMC d.o.o. (tijekom 2017. podružnica društva Istraturist Umag d.d.) te Travel d.o.o. (Laguna Invest d.o.o. tijekom 2017. i bez poslovne aktivnosti, a za koje je dana 23.02.2018. u sudskom registru izvršena promjena naziva te predmeta poslovanja uz realizaciju poslovne aktivnosti tijekom 2018.) te Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženog društva.

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

Pored navedenog, uvažavajući činjenicu da knjigovodstvene evidencije za 2018. nisu još zaključene te slijedi proces završne revizije, prezentirani podaci mogu neznatno odstupati od konačnih revidiranih stoga se u daljnjem tekstu određene kategorije nazivaju privremenim.

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

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

Računi:

PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb IBAN: HR1623400091100017577
ZAGREBAČKA BANKA d.d. Zagreb IBAN: HR7923600001101325211
ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK d.d. Rijeka IBAN: HR8124020061100389462
ADDIKO BANK d.d. Zagreb IBAN: HR7325000091101010729
RAIFFEISENBANK AUSTRIA d.d. Zagreb IBAN: HR3124840081135054215
ISTARSKA KREDITNA BANKA d.d. Umag IBAN: HR7323800061110009038

Temeljni kapital: 1.444.530.057,18 kuna podjeljen 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: Marco Antonio Buzolic Buzolic
Član: Dragan Pujas
Član: Damir Mendica
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.

Poslovna 2018. godina u Grupi obilježena je izazovnim ciljevima koji se mogu strukturirati na temeljne i poslovne, postavljeni upravljačkim strukturama permanentno godišnje, te posebne i specifične, a odnose se na implementaciju svih postupaka i procesa u svrhu operativnog provođenja pripajanja koje je bilo potrebno realizirati nakon okončanja i provedbe formalno-pravnog procesa. Ostvarenje ovih potonjih ciljeva dinamički je proces u vremenu koji u svojem fokusu ima prije svega ljude, potom IT sustav te brend kroz uspostavljenu i implementiranu novu brend strategiju tijekom 2018. godine.

Visoko pozicionirani poslovni ciljevi reflektiraju se kroz realizaciju najvećeg kapitalnog budžeta u novijoj povijesti Plave lagune u visini koja doseže 60 mil EUR, u okviru kojeg su realizirane slijedeće najznačajnije investicije: temeljita rekonstrukcija Turističkog naselja Park Resort, sveobuhvatno uređenje autokampa Stella Maris, izgradnja Garden Suits Sol Umag – 54 SJ, a značajna sredstva se usmjeravaju na izgradnju novih smještajnih kapaciteta za radnike i uređenje postojećih.

Nastavno na izvršena ulaganja i unatoč promjenama u intenzitetu potražnje tijekom ljetnih mjeseci Plava laguna je ostvarila rast financijskih performansi u odnosu na rekordnu 2017. godinu.

Fizički volumen mjeren ostvarenim noćenjima u svim vrstama smještajnog kapaciteta bilježi razinu od 4,77 mil noćenja što čini 1,1% niže u odnosu na prethodnu godinu te 0,65% u odnosu na plan. U čvrstim objektima generirano je 2,51 mil noćenja uz smanjenje od 2,5% u odnosu na 2017. godinu te 1,2% u odnosu na planiranu razinu, dijelom protumačeno nešto kasnijim otvaranjem novo rekonstruiranih objekata. U autokampovima je realizirano 2,26 mil noćenja sa približno prošlogodišnjom razinom (+ 0,5%), te na razini plana, što je posebice uspješno obzirom na obilježja općeg trend potražnje u destinaciji, početak rada potpuno novog autokampa AC Stella Maris , te generalno vrlo visoka dosadašnja razina popunjenja autokampova u destinaciji Poreč.

Predmetno kretanje fizičkih veličina uz pozitivan impuls prosječne neto cijene, koja u čvrstim objektima bilježi rast za 4,0% te u autokampovima za 7,1%, rezultiralo je porastom poslovnih prihoda Grupe za 38,4 mil kuna odnosno 3,5% na razinu od 1.123 mil kuna. Navedeno povećanje tumači se i razlikama u jednokratnim pozicijama u visini od 7,8 mil kuna uvjetovanim realiziranim prihodom od prodaje neoperativne imovine tijekom 2018. godine.

Poslovni rashodi Grupe prema preliminarnim podacima iznose 867 mil kuna i u odnosu na razinu iskazanu prethodne godine, uz eliminiranje amortizacije, bilježe smanjenje za 1,2 mil kuna pri čemu valja ukazati na pozitivan učinak razlike u jednokratnim stavkama, a koji iznosi 11,6 mil kuna prouzročeno vrijednosnim usklađenjem imovine uslijed rušenja koncem 2017. godine nastavno na započetu rekonstrukciju. Analizirajući kretanje na usporedivim razinama i u sferi operativnih troška tada valja konstatirati rast od 1,6% ili nominalno 10,3 mil kuna, prije svega na pozicijama plaća i

unaprjeđena materijalnih prava radnika, te ostalih troškovnih kategorija koje su bazično vezane uz rada (usluge zaštitara, usluge čišćenja), dok su uštede realizirane u području održavanja.

Povećanje amortizacije za 45,6 mil kuna rezultanta je promjene računovodstvene politike amortizacije u pripojenom društvu uz dodatan učinak kapitalnih ulaganja.

Nominalna razina operativne zarade Grupe (Plava laguna d.d., Istra DMC d.o.o. i Travel d.o.o.) mjerena EBITDA prema privremenim podacima iznosi 447 mil kuna što predstavlja porast od 4,7% ili nominalno 20,2 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu. Efikasnost Grupe (bez Pridruženost društva) u promatranom periodu iskazana EBITDA marginom iznosi 40,7%, što predstavlja izrazito konkurentnu razinu u turističkom sektoru globalnog okruženja, te s druge strane odražava financijsku snagu Grupe.

Pozicija Grupe u segmentu financijskih aktivnosti poboljšana je u odnosu na prethodnu buduću da se utvrđuje smanjenje negativnog učinka sa razine -12,0 mil kuna na razinu od -5,4 mil kuna pretežito uslijed smanjenja troškova kamata.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka Društvo iskazuje udio u dobiti Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. u iznosu od 28,5 mil kuna što je za 9,5 mil bolji rezultat od prethodne godine uslijed povećanja poslovnih performansi pridruženog društva.

Dobit Grupe prije oporezivanja za 2018. godinu prema privremenim podacima iznosi 278,3 mil kuna i bilježi povećanje za 10,0 mil kuna što je učinak gore protumačenih kretanja odnosno povećanja od 55,6 mil kuna, strukturirano od porasta operativnog rezultata za 20,2 mil kuna, učinka u jednokratnim pozicijama u visini od 19,4 mil, financijskih aktivnosti od 6,6 mil kuna te povećanje udjela u dobiti pridruženog društva za 9,5 mil kuna. S druge strane bilježi se povećanje amortizacije u visini od 45,6 mil kuna temeljem gore pojašnjenih promjena. Društvo Plava laguna d.d. podnijelo je svu potrebnu dokumentaciju temeljem Zakona o poticanju ulaganja u svrhu ostvarivanja porezne olakšice s osnove prijavljenih i izvršenih projekata ulaganja tijekom 2018. te planiranih do 2020. godine. Društvo očekuje dobivanje statusa nositelja poticajnih mjera u narednom periodu prije isteka rokova za podnošenje konačnih revidiranih izvještaja.

Nastavno na navedeno, dobit nakon oporezivanja prema privremenim podacima i uz ispunjenje gore navedenog uvjeta iznosi 277,6 mil kuna.

Konsolidirana bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja prema privremenim podacima iznosi 3.086 mil kuna i iskazuje porast od 80 mil kuna u odnosu na prethodnu izvještaju godinu. Obzirom na prethodno obrazložen opsežan kapitalni budžet, u većoj mjeri financiran iz vlastitih izvora, promjene su evidentirane u strukturama imovine kroz jačanje materijalnog segmenta. Koncem godine društvo Plava laguna d.d. sklopilo je ugovor o kreditu za financiranje kapitalnih ulaganja u visini od 50,0 mil EUR, gdje je prva tranša u visini od 20,0 mil EUR realizirana koncem izvještajne godine, dok će preostali iznos biti iskorišten u posljednjem kvartalu 2019. godine. Ukupno kreditno zaduženje Grupe na dan 31.12.2018. (Plava laguna d.d., Travel d.o.o. i Istra DMC d.o.o.) iznosi 90,0 mil EUR, uz Debt/ EBITDA ratio u visini od 1,5.

Temeljem Odluka Glavne skupštine Društva Plava laguna d.d. u posljednjem kvartalu izvršena je isplata dividende.

ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA

Transakcije s povezanim društvima unutar Grupe odvijale su se u skladu s tržišnim principima i primjenom komercijalnih uvjeta koji bi važili da su odnosi uspostavljeni između nekontroliranih strana. U posljednjem tromjesečju 2018. godine temeljem odluke glavne skupštine pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. primljena je dividenda u iznosu od 62,4 mil kuna.

FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

Društvo i Grupa izloženi su raznim financijskim rizicima, a što proizlazi iz obilježja djelatnosti koju obavljaju. Valutni rizik proizlazi iz promjena tečaja EUR, u kojoj valuti je baziran pretežiti dio prihoda obzirom na djelovanje na međunarodnom tržištu, dok se, s druge strane, novčani odljevi iz poslovne djelatnosti ugovaraju i realiziraju u kunama, s kratkoročne perspektive promatranja. S aspekta posudbi valutni rizik je neutraliziran budući da su svi krediti Društva i Grupe ugovoreni u EUR valuti.

Društvo i Grupa u cjelini aktivno upravlja kreditnim rizikom, tj. rizikom naplate potraživanja i ostale financijske imovine, adekvatnim prodajnim politikama te politikama upravljanja novčanim sredstvima.

UPRAVA:



Neven Staver, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

PLAVA LAGUNA

dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 28. veljače 2019.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2017.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -
(nerevidirani izvještaji)**

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

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

Prezentirani financijski izvještaji Grupe sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2018. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2018. godinu.

UPRAVA:



Neven Staver , Predsjednik Uprave



Danira Rančić , Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018.

do

31.12.2018.

Tromjesečni financijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrtka 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: www.lagunaporec.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 1.618

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: DA

Šifra NKD-a: 5510

Tvrtke 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 31.12.2018.

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	2.847.909.784
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	20.737.827	19.919.790
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	8.229.084	6.241.015
3. Goodwill	006	12.480.373	12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	24.031	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	4.339	1.198.402
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	2.340.983.459	2.569.945.357
1. Zemljište	011	276.035.889	276.465.057
2. Građevinski objekti	012	1.887.569.201	2.086.989.066
3. Postrojenja i oprema	013	77.139.380	42.303.952
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	25.154.859	75.586.076
5. Biološka imovina	015		0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	41.436.641	23.505.283
8. Ostala materijalna imovina	018	6.043.260	41.001.349
9. Ulaganje u nekretnine	019	27.604.229	24.094.574
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	291.585.566	257.699.155
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	280.468.155	246.599.499
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023	11.057.583	11.063.599
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026	59.828	36.057
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		0
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		345.482
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	349.183.551	233.025.689
I. ZALIHE (036 do 042)	035	4.885.148	4.571.213
1. Sirovine i materijal	036	4.577.453	4.252.040
2. Proizvodnja u tijeku	037		0
3. Gotovi proizvodi	038		0
4. Trgovačka roba	039	307.695	319.173
5. Predujmovi za zalihe	040		0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0
7. Biološka imovina	042		0
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	15.817.331	41.801.674
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0
2. Potraživanja od kupaca	045	9.188.449	8.384.738
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	79.012	73.736
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	6.211.093	33.178.281
6. Ostala potraživanja	049	338.777	164.919
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	239.636.436	741.228
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053	10	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054		0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	239.631.764	741.228
7. Ostala financijska imovina	057	4.662	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	058	88.844.636	185.911.574
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.884.305	4.644.721
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	3.005.374.708	3.085.580.194
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	123.156.612	0

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	2.177.588.212	2.218.500.693
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	124.385.745
1. Zakonske rezerve	066	50.433.359	53.021.354
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		0
5. Ostale rezerve	070	22.057.167	71.364.391
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	388.195.362	371.941.294
1. Zadržana dobit	073	388.195.362	371.941.294
2. Preneseni gubitak	074		0
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	219.915.574	277.643.597
1. Dobit poslovne godine	076	219.915.574	277.643.597
2. Gubitak poslovne godine	077		0
VII. MANJINSKI INTERES	078	60.075.375	0
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	3.318.295	4.571.546
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		0
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		0
3. Druga rezerviranja	082	3.318.295	4.571.546
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	538.512.991	592.051.107
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	528.046.811	581.046.578
4. Obveze za predujmove	087		0
5. Obveze prema dobavljačima	088		0
6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		0
8. Ostale dugoročne obveze	091		0
9. Odgođena porezna obveza	092	10.466.180	11.004.529
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	251.843.649	215.096.496
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		0
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	89.747.433	88.599.881
4. Obveze za predujmove	097	18.265.154	20.872.145
5. Obveze prema dobavljačima	098	70.715.001	42.632.892
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		0
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		0
8. Obveze prema zaposlenicima	101	28.538.168	31.948.274
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	34.520.852	21.337.359
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	5.361.666	5.359.753
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.695.375	4.346.192
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	34.111.561	55.360.352
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	3.005.374.708	3.085.580.194
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	123.156.612	0
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109	2.117.512.837	2.218.500.693
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 31.12.2018.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjeseče	Kumulativno	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.084.186.762	49.887.045	1.122.553.121	68.089.385
1. Prihodi od prodaje	112	1.070.522.571	40.987.276	1.098.739.319	51.515.693
2. Ostali poslovni prihodi	113	13.664.191	8.899.769	23.813.802	16.573.692
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	823.039.470	170.790.150	867.431.027	177.783.776
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	293.579.796	41.729.129	296.040.212	29.382.598
a) Troškovi sirovina i materijala	117	171.456.055	16.205.923	175.948.042	14.826.337
b) Troškovi prodane robe	118	1.444.138	17.188	1.574.280	113.393
c) Ostali vanjski troškovi	119	120.679.603	25.506.018	118.517.890	14.442.868
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	241.992.784	54.026.632	246.448.901	48.167.105
a) Neto plaće i nadnice	121	148.461.875	29.641.268	151.740.681	27.913.778
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	59.392.336	16.260.757	60.222.815	13.536.571
c) Doprinosi na plaće	123	34.138.573	8.124.607	34.485.405	6.716.756
4. Amortizacija	124	165.181.691	26.690.883	210.820.475	59.266.917
5. Ostali troškovi	125	102.453.618	29.671.033	104.429.367	32.374.795
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	3.712.422	3.712.422	3.953.537	3.952.091
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128	3.712.422	3.712.422	3.953.537	3.952.091
7. Rezerviranja	129	927.607	927.607	1.320.280	1.320.280
8. Ostali poslovni rashodi	130	15.191.552	14.032.444	4.418.255	3.319.990
III. FINACIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	22.463.238	1.606.068	9.691.594	780.744
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	13.062.872	1.448.083	8.730.694	743.518
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	375.181	0	521.343	0
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135	162.869	137.834	0	0
5. Ostali financijski prihodi	136	4.745.587	20.151	439.557	37.226
IV. FINACIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	34.413.969	7.279.637	15.062.784	3.333.791
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.822.660	0	0	0
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	20.547.160	4.814.484	14.916.987	3.201.851
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140	225.740	225.740	0	0
4. Ostali financijski rashodi	141	10.818.409	2.239.413	145.797	131.940
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142	19.032.329	-30.129.372	28.521.566	
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			0	15.371.089
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.125.682.329	21.363.741	1.160.766.281	68.870.129
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	857.453.439	178.069.787	882.493.811	196.488.656
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	268.228.890	-156.706.046	278.272.470	-127.618.527
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	268.228.890	0	278.272.470	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	156.706.046	0	127.618.527
XII. POREZ NA DOBIT	151	42.991.275		628.873	628.873
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	225.237.615	-156.706.046	277.643.597	-128.247.400
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	225.237.615	0	277.643.597	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	156.706.046	0	128.247.400

DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155	219.915.574	-195.944.166	277.643.597	-128.247.400
2. Pripisana manjinskom interesu	156	5.322.041	-3.753.155		
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	225.237.615	-199.697.321	277.643.597	-128.247.400
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	1.295.680	628.986	6.017	-374.750
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	1.295.680	628.986	6.017	-374.750
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162				
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163				
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164				
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165				
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166	233.223	99.883	1.083	-67.455
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	1.062.457	529.103	4.934	-307.295
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	226.300.072	-199.168.218	277.648.531	-128.554.695
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	220.978.031	-195.944.166	277.648.531	-128.554.695
2. Pripisana manjinskom interesu	170	5.322.041	-3.753.155		

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2018. do 31.12.2018.

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	424.934.936	278.272.469
2. Amortizacija	002	138.490.808	210.820.475
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	162.700.897	
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		313.935
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	5.963.902	21.446.592
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	732.090.543	510.853.471
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		34.344.437
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	144.637.223	25.984.343
3. Povećanje zaliha	010	1.220.198	
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	1.687.805	2.389.289
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	147.545.226	62.718.069
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	584.545.317	448.135.402
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	1.155.724	10.664.211
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	548.592	324.768
4. Novčani primici od dividendi	018	375.181	521.343
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019	468	301.429.601
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	2.079.965	312.939.923
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	160.501.002	449.628.547
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	275.304.590	31.782.972
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	435.805.592	481.411.519
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	433.725.627	168.471.596
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	148.351.500
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029		
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	445.355.520	148.351.500
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	548.826.939	88.676.804
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	105.000	234.449.082
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	10.217.736	7.822.482
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	559.149.675	330.948.368
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	037	0	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH	038	113.794.155	182.596.868
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	37.025.535	97.066.938
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	18.339.083	88.844.636
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	37.025.535	97.066.938
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	55.364.618	185.911.574

IZVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Naziv pozicije	AOP oznaka			
	1	2	3	4
1. Upisani kapital		001	1.436.911.375	1.444.530.057
2. Kapitalne rezerve		002		
3. Rezerve iz dobiti		003	69.257.574	121.147.859
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak		004	388.195.362	371.941.294
5. Dobit ili gubitak tekuće godine		005	219.915.574	277.643.597
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine		006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine		007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju		008	3.232.952	3.237.886
9. Ostala revalorizacija		009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)		010	2.117.512.837	2.218.500.693
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	2.218.500.693
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