



PLAVA LAGUNA

Poreč, 31. listopada 2018.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2018. DO 30.09.2018.

UVOD

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

Prilikom korištenja predmetnih izvještaja i dolje navedenih komentara nužnim smatramo navesti 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. bez poslovne aktivnosti, a za koje je dana 23.02.2018. u sudskom registru izvršena promjena naziva te predmeta poslovanja) te Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženog društva.

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

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

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

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

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

Uprava:
Predsjednik: Neven Staver
Član: Ronald Korotaj
Član: Damir Mendica
Član: Dragan Pujas
Član: Danira Rančić
Nadzorni odbor:
Predsjednik: Davor Luksic Lederer

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

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

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

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

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

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

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

Pozicija Grupe u segmentu finansijskih aktivnosti bitno je poboljšana, budući da je negativan učinak iz prethodne godine u iznosu od -6,3 mil kuna smanjen na -2,8 mil kuna, prije svega uslijed znatno nižih rashodovnih kamata (za 9,1 mil kuna) temeljem smanjene razine kreditnog zaduženja u odnosu na prethodnu godinu. U drugom smjeru utjecale su tečajne razlike gdje je zabilježena niža razina neto pozitivnih tečajnih razlika u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

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

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

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

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

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

UPRAVA:



Neven Staver, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

PLAVA LAGUNA
dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

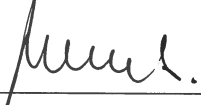
Poreč, 31. listopada 2018.

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

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

Međuzvještaj rukovodstva sadrži objektivan prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

UPRAVA:



Neven Staver, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.

Razdoblje izvještavanja:

01.01.2018.

do

30.09.2018.

Tromjesečni finansijski izvještaj poduzetnika TFI-POD

Matični broj (MB): 03474780

Matični broj subjekta (MBS): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

Tvrka izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@plavalaguna.com

Internet adresa: www.plavalaguna.com

Šifra i naziv općine/grada: 348 POREČ

Šifra i naziv županije: 18 ISTARSKA

Broj zaposlenih: 2.504

(krajem izvještajnog razdoblja)

Konsolidirani izvještaj: NE

Šifra NKD-a: 5510

Tvrte 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.com

Prezime i ime: STAVER NEVEN

(osoba ovlaštene za zastupanje)

Dokumentacija za objavu:

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

M.P.

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13


(potpis osobe ovlaštene za zastupanje)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2018.

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	2.092.812.952	2.787.552.003
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	2.567.410	19.742.507
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.539.040	6.387.176
3. Goodwill	006		12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	24.031	624.512
6. Ostala nematerijalna imovina	009	4.339	250.446
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	956.413.540	2.565.144.828
1. Zemljište	011	177.068.643	276.448.565
2. Građevinski objekti	012	672.152.041	1.785.108.181
3. Postrojenja i oprema	013	16.848.205	38.160.850
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	20.203.136	59.228.984
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017	37.481.330	347.796.184
8. Ostala materijalna imovina	018	5.055.956	32.464.476
9. Ulaganje u nekretnine	019	27.604.229	25.937.588
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020	1.133.832.002	202.319.186
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021	1.124.614.824	190.844.787
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	023	9.217.178	11.438.350
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	024		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		36.049
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		345.482
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034	272.849.985	699.048.891
I. ZALIHE (036 do 042)	035	2.498.850	6.478.181
1. Sirovine i materijal	036	2.473.660	6.145.076
2. Proizvodnja u tijeku	037		
3. Gotovi proizvodi	038		
4. Trgovačka roba	039	25.190	333.105
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	3.226.432	213.509.344
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044	169.752	155.396.919
2. Potraživanja od kupaca	045	1.678.570	35.988.104
3. Potraživanja od sudjeljujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047	38.560	1.145.578
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.129.608	18.700.600
6. Ostala potraživanja	049	209.942	2.278.143
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	239.610.234	311.294.431
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052		
3. Sudjeljujući interesi (udjeli)	053		
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjeljujući interesi	054		
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056	239.610.234	311.294.431
7. Ostala financijska imovina	057		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	058	27.514.469	167.766.935
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059	2.784.139	21.800.141
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	2.368.447.076	3.508.401.035
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061	16.700	22.195

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	1.797.869.596	2.192.595.168
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	124.693.040
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		
5. Ostale rezerve	070	22.057.167	71.671.686
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	183.038.848	267.632.040
1. Zadržana dobit	073	183.038.848	267.632.040
2. Preneseni gubitak	074		
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	105.428.847	355.740.031
1. Dobit poslovne godine	076	105.428.847	355.740.031
2. Gubitak poslovne godine	077		
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	191.980	3.251.267
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082	191.980	3.251.267
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	394.466.520	541.369.662
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		8.617.582
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086	394.466.520	521.747.551
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		11.004.529
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	093	141.704.385	711.344.099
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094	206.287	145.100.911
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096	56.352.360	88.203.102
4. Obveze za predujmove	097	13.140.941	39.960.452
5. Obveze prema dobavljačima	098	27.694.940	110.453.212
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	17.647.965	45.856.625
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	16.896.132	29.196.027
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	5.361.666	239.806.923
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.404.094	12.766.847
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	34.214.595	59.840.839
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.368.447.076	3.508.401.035
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	16.700	22.195
DODATAK BILANCI (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani financijski izvještaj)			
A) KAPITAL I REZERVE			
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		
2. Pripisano manjinskom interesu	110		

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

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2018. do 30.09.2018.

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje		Tekuće razdoblje	
		Kumulativno	Tromjesečje	Kumulativno	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	551.708.286	368.620.970	1.032.313.896	711.951.416
1. Prihodi od prodaje	112	550.296.911	368.315.159	1.027.652.030	709.699.995
2. Ostali poslovni prihodi	113	1.411.375	305.811	4.661.866	2.251.421
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	347.734.794	196.458.836	673.393.700	321.184.522
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115				
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	131.869.424	75.104.396	251.485.665	148.803.562
a) Troškovi sirovina i materijala	117	80.746.156	46.916.977	160.926.206	94.318.783
b) Troškovi prodane robe	118	97.687	69.375	979.870	696.903
c) Ostali vanjski troškovi	119	51.025.581	28.118.044	89.579.589	53.787.876
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	89.184.438	41.986.339	197.641.353	93.243.847
a) Neto plaće i nadnice	121	55.169.668	26.203.662	123.458.861	58.769.533
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	21.446.217	9.901.652	46.507.833	21.460.013
c) Doprinosi na plaće	123	12.568.553	5.881.025	27.674.659	13.014.301
4. Amortizacija	124	89.177.604	62.069.212	151.298.635	50.294.512
5. Ostali troškovi	125	37.228.617	17.243.622	71.873.499	28.372.138
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0	1.446	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127				
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			1.446	
7. Rezerviranja	129				
8. Ostali poslovni rashodi	130	274.711	55.267	1.093.102	470.463
III. FINANIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	6.908.493	-3.934.496	8.809.438	-3.927.933
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132	4.116.729		10.290	9.374
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133	2.215.147	-4.017.696	7.875.474	-4.080.404
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134	375.181		521.343	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135				
5. Ostali financijski prihodi	136	201.436	83.200	402.331	143.097
IV. FINANIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	10.511.944	-690.998	11.989.603	-3.262.319
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138	2.822.660		330.357	105.769
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim	139	7.033.702	-690.998	11.645.389	-3.370.068
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140				
4. Ostali financijski rashodi	141	655.582		13.857	1.980
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142				
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143				
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144				
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145				
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	558.616.779	364.686.474	1.041.123.334	708.023.483
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	358.246.738	195.767.838	685.383.303	317.922.203
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	200.370.041	168.918.636	355.740.031	390.101.280
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	200.370.041	168.918.636	355.740.031	390.101.280
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151				
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	200.370.041	168.918.636	355.740.031	390.101.280
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	200.370.041	168.918.636	355.740.031	390.101.280
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	0	0	0	0

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

XIV. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA

1. Pripisana imateljima kapitala matice	155				
2. Pripisana manjinskom interesu	156				

IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)

I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157	200.370.041	168.918.636	355.740.031	390.101.280
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	666.694	-59.117	380.767	-203.454
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	666.694	-59.117	380.767	-203.454
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	133.340	-11.822	68.538	-36.622
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK	167	533.354	-47.295	312.229	-166.832
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	200.903.395	168.871.341	356.052.260	389.934.448

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				
2. Pripisana manjinskom interesu	170				

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

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodno razdoblje	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
1. Dobit prije poreza	001	200.370.041	355.740.031
2. Amortizacija	002	89.177.604	151.298.635
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003	122.696.553	233.743.605
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004		
5. Smanjenje zaliha	005		
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006	533.354	24.302.549
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007	412.777.552	765.084.820
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009	114.154.044	198.453.968
3. Povećanje zaliha	010	572.502	1.706.039
4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011	6.481.159	18.952.952
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012	121.207.705	219.112.959
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH	013	291.569.847	545.971.861
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	147.070	1.538.154
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016		
3. Novčani primici od kamata	017	495.207	282.459
4. Novčani primici od dividendi	018	375.181	521.343
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019		23.779
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020	1.017.458	2.365.735
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	69.539.586	376.745.354
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022		
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023	198.848.872	75.252.311
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024	268.388.458	451.997.665
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	025	0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH	026	267.371.000	449.631.930
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH 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		52.666.754
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030	445.355.520	52.666.754
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031	454.633.760	1.382.418
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032	105.000	1.912
3. Novčani izdaci za financijski najam	033		
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034		
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035	3.809.314	7.369.889
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036	458.548.074	8.754.219
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	037	0	43.912.535
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH	038	13.192.554	0
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039	11.006.293	140.252.466
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040	0	0
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041	3.890.699	27.514.469
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042	11.006.293	140.252.466
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043		
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044	14.896.992	167.766.935

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 01.01.2018. do 30.09.2018.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
1. Upisani kapital	001	1.436.911.375	1.444.530.057
2. Kapitalne rezerve	002		
3. Rezerve iz dobiti	003	69.257.574	121.147.858
4. Zadržana dobit ili preneseni gubitak	004	183.038.848	267.632.040
5. Dobit ili gubitak tekuće godine	005	105.428.847	355.740.031
6. Revalorizacija dugotrajne materijalne imovine	006		
7. Revalorizacija nematerijalne imovine	007		
8. Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	008	3.232.952	3.545.182
9. Ostala revalorizacija	009		
10. Ukupno kapital i rezerve (AOP 001 do 009)	010	1.797.869.596	2.192.595.168
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		
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 30.09.2018.**

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. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Adriatic Investment Group, Luksemburg. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 30. rujna 2018. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Dana 01.01.2018. godine društvo Plava laguna d.d. pripojilo je povezano društvo Istraturist Umag d.d.

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 povećanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine za 1,63 milijarde kuna u odnosu na 31.12.2017. godine, što je u najvećoj mjeri učinak pripajanja društva Istraturist Umag d.d. U okviru nematerijalne imovine iskazan je goodwill u iznosu od 12,48 milijuna kuna, kao razlika u cijeni stjecanja i vrijednosti podružnice.

Bilješka 4. Zalihe

U odnosu na 31.12.2017. godine došlo je do povećanja zaliha sirovina i materijala za 3.979 tisuća kuna zbog iskazivanje zaliha pripojene podružnice, te nabavke sirovina i materijala potrebnih za tekuće poslovanje.

Bilješka 5. Potraživanja

U izvještajnom razdoblju povećana su potraživanja iz odnosa sa povezanim društvima temeljem prodaje ugostiteljsko-turističkih paket aranžmana podružnici koja obavlja djelatnost putničke agencije.

Potraživanja od kupaca povećana su za 34.310 tisuća kuna, pri čemu nije bilo novih ispravaka vrijednosti potraživanja, a naplaćen je i dio potraživanja ranijih godina u iznosu od 774 tisuće 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 17.571 tisuća kuna. Najveći dio potraživanja se odnosi na potraživanja temeljem plaćenih akontacija poreza na dobit.

Ostala potraživanja povećana su za 2.068 tisuća kuna, uglavnom radi plaćenih predujmova dobavljačima.

Bilješka 6. Dani zajmovi, depoziti i slično

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja oročenih depozita kod banaka za 71,7 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

Povećanje na ovoj poziciji evidentirano je radi unaprijed fakturiranih prihoda i plaćenog PDV-a na unaprijed fakturirane prihode, kao i na primljene predujmove.

Bilješka 9. Temeljni (upisani) kapital

U siječnju 2018. godine radi provedbe pripajanja društva Istraturist Umag d.d. povećan je temeljni kapital Društva za 7.618.682 kuna, na iznos od 1.444.530.057 kuna. Izvršena je podjela dionica, pri čemu je jedna redovna dionica podijeljena na 4 nove redovne dionice bez nominalnog iznosa, te jedna povlaštena dionica podijeljena na 4 nove povlaštene dionice, u nominalnom iznosu od 250 kuna. Temeljni kapital povećan je izdanjem novih redovnih dionica. Temeljni kapital podijeljen je na 2.197.772 redovne dionice bez nominalnog iznosa i 420.000 povlaštenih dionica nominalnog iznosa 250,00 kuna

Bilješka 10. Rezerve iz dobiti

Temeljem odluke Skupštine od 30. kolovoza 2018. godine povećane su zakonske rezerve za 2.587.995 kuna. U izvještajnom razdoblju povećane su ostale rezerve za 49.614.519 kuna kao učinak pripajanja podružnice, te usklađenja dugotrajne financijske imovine na fer vrijednost.

Bilješka 11. Zadržana dobit

Temeljem odluke Skupštine od 30. kolovoza 2018. godine dio zadržane dobiti u iznosu od 131,6 milijuna kuna raspoređuje se u dividendu dioničarima. Dobit pripojenog društva Istraturist Umag d.d. koja pripada Matici, u iznosu od 92,2 milijuna kuna, temeljem odluke Skupštine raspoređuje se u zadržanu dobit.

Bilješka 12. Dobit poslovne godine

U izvještajnom razdoblju ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 355.740.031 kuna.

Bilješka 13. Rezerviranja

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja drugih rezerviranja za 3.059 tisuća kuna koja su evidentirana po pripajanju podružnice.

Bilješka 14. Dugoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

U okviru ove obveze iskazan je dugoročni zajam od povezanog društva Istra D.M.C. u iznosu od 8.617.582 kuna.

Bilješka 15. Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

U izvještajnom razdoblju povećane su dugoročne obveze prema bankama radi evidencije obveze po kreditu pripojenog društva u iznosu od 17,8 milijuna EUR. Na dan bilance obveza je svedena na srednji tečaj HNB i iznosi 521.747.551 kuna.

Bilješka 16. Odgođena porezna obveza

Iznos odgođene porezne obveze odnosi se na razliku između fer vrijednosti i knjigovodstvene vrijednosti imovine pripojene podružnice.

Bilješka 17. Kratkoročne obveze prema povezanim poduzetnicima

Na dan bilance iskazane su slijedeće obveze prema povezanim poduzetnicima:

Opis	Iznos
Obveza prema podružnici Travel d.o.o.	145.033.152
Obveza prema podružnici Istra D.M.C.	67.759
Ukupno	145.100.911

Obveza prema podružnici Travel d.o.o. odnosi se na primljene predujmove za ugostiteljsko-turističke aranžmane, dok se obveza prema podružnici Istra D.M.C. odnosi na kamate po kreditu i pružene usluge.

Bilješka 18. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze povećane su radi evidentiranja obveze po kreditu pripojenog društva u iznosu od 33 milijuna kuna, te radi primljenih predujmova od kupaca i povećanja obveza prema dobavljačima. Temeljem odluke Skupštine od 30. kolovoza 2018. godine povećane su obveze s osnove udjela u rezultatu. Utvrđena je obveza za isplatu dividende iz dobiti ostvarene u 2017. godini, te iz zadržane dobiti ostvarene proteklih godina, u ukupnom iznosu od 234,4 milijuna kuna.

Bilješka 19. 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	47.182.203
Ostali obračunati troškovi	12.658.636
Ukupno	59.840.839

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA**Bilješka 20. 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 povećanje od 87% što je učinak pripajanja društva Istraturist Umag d.d.

Bilješka 21. Ostali poslovni prihodi

	01.01.-30.09. 2017.	01.01.-30.09. 2018.	INDEKS 18/17
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	169.104	1.552.154	918
Prihodi od prodaje materijala i sitnog inventara	5.380	1.575	29
Prihodi od naplate otpisanih potraživanja	395.245	773.706	196
Prihodi od naplate s temelja osiguranja	353.185	1.343.010	380
Prihodi od ponudbene dokumentacije	79.524	30.160	38
Prihodi od naknadno odobrenih rabata	5.043	122.825	-
Prihodi ranijih godina	153.035	91.371	60
Ostali prihodi	250.859	747.065	298
	1.411.375	4.661.866	330

Bilješka 22. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju povećanje obujma poslovnih rashoda učinak je pripajanja društva, te evidentiranja amortizacije proporcionalno mjesečno, dok je u ranijem razdoblju evidentirana prema dinamici prihoda.

Bilješka 23. Materijalni troškovi

U izvještajnom razdoblju povećani su materijalni troškovi radi povećanja obujma fizičkih kapaciteta stečenih pripajanjem društva.

Bilješka 24. Troškovi osoblja

Na povećanje troškova osoblja utjecalo je povećanje broja zaposlenih radi pripajanja društva.

Bilješka 25. Amortizacija

U izvještajnom razdoblju evidentirana je veća amortizacija zbog promjene načina evidentiranja mjesečnog troška amortizacije, od obračuna prema dinamici prihoda na obračun po linearnoj mjesečnoj metodi.

Bilješka 26. Ostali troškovi

	01.01.-30.09. 2017.	01.01.-30.09. 2018.	INDEKS 18/17
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, članarine	12.578.346	31.749.864	252
Intelektualne usluge	3.101.102	10.710.179	345
Premije osiguranja	1.420.272	3.196.176	225
Reprezentacija i izuzimanja	180.257	532.543	295
Bankarske usluge	1.190.418	1.392.033	117
Naknade troškova djelatnicima i stanovništvu (putni troškovi, troškovi noćenja, dnevnice, autorski honorari, prigodno darivanje gostiju i sl.)	11.884.429	15.718.775	132
Ostala materijalna prava zaposlenih (otpremnine, jubilarne nagrade, božićnica, regres i sl.)	576.413	890.535	154
Troškovi sponzorstva	-	4.857.147	-
Troškovi stručnog obrazovanja	244.507	374.514	153
Ostalo	6.052.873	2.451.933	41
	37.228.617	71.873.499	193

Bilješka 27. Financijski prihodi

	01.01.-30.09. 2017.	01.01.-30.09. 2018.	INDEKS 18/17
Prihodi od kamata na novčane depozite	495.207	268.034	54
Ostali prihodi od kamata (na zajmove, zatezne, s osnove valutne klauzule)	35.207	19.728	56
Pozitivne tečajne razlike iz odnosa sa povezanim poduzetnicima	4.116.729	10.290	-
Pozitivne tečajne razlike	1.684.733	7.587.712	450
Dio prihoda od sudjelujućih interesa	375.181	521.343	139
Ostali financijski prihodi	201.436	402.331	200
	6.908.493	8.809.438	128

Bilješka 28. Financijski rashodi

	01.01.-30.09. 2017.	01.01.-30.09. 2018.	INDEKS 18/17
Rashodi od kamata iz odnosa sa povezanim društvima	2.822.660	330.357	12
Rashodi od kamata	6.779.776	8.460.009	125
Negativne tečajne razlike	253.926	3.185.380	-
Ostali financijski rashodi	655.582	13.857	2
	10.511.944	11.989.603	114

Bilješka 29. Dobit razdoblja

Društvo je u izvještajnom razdoblju ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 355.740.031 kuna.

BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU**Bilješka 30. Novčani tijek**

Izvještaj o novčanom tijeku izrađen je na bazi bilance na dan pripajanja društva Plava laguna d.d. i podružnice Istraturist Umag d.d., na dan 01.01.2018. godine. Donos novčanih sredstava od podružnice Istraturist Umag d.d. prikazan je na poziciji „Ostali primici od financijskih aktivnosti“.