



PLAVA LAGUNA

Poreč, 30. travnja 2019.

## MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 31.03.2019.

### UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje tromjesečne financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2019. -31.03.2019..

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRA DMC d.o.o. i Travel d.o.o. te Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženog društva.

Obzirom na međuovisnost pridruženih društava s matičnim društvom te s druge strane manji stupanj značaja predmetnog tromjesečja na razinu poslovnih rezultata podružnica u nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

### KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

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

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

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

Računi:  
PRIVREDNA BANKA ZAGREB d.d. Zagreb IBAN: HR1623400091100017577  
ZAGREBAČKA BANKA d.d. Zagreb IBAN: 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: Marco Antonio Buzolic Buzolic  
Član: Dragan Pujas  
Član: Damir Mendica  
Član: Danira Rančić

Nadzorni odbor:  
Predsjednik: Davor Luksic Lederer

Poslovne aktivnosti Grupe u analiziranom tromjesečju uobičajeno se usmjeravaju na prodajne aktivnosti te upravljanja bookingom, intenziviranjem kapitalnih aktivnosti, te ka aktivnostima na tržištu rada u cilju pronalaženja i pravovremenog angažiranja radnika za nadolazeće sezonske mjesece.

Dostignuti fizički volumen prometa iznosi 69 tis noćenja što predstavlja uobičajeno nisku zauzetost kapaciteta sa udjelom od 1,4% u ukupno planiranom broju noćenja na godišnjoj razini. Istovremeno je u odnosu na prethodnu godinu ostvareno 16% ili 13 tis noćenja manje uglavnom uslijed ugovorene pomaknute dinamike realizacije noćenja ključnih grupa, te, u nešto manjoj mjeri, zbog uskrasnih blagdana koji su prethodne godine bili koncem mjeseca ožujka. Upravo zbog navedenih čimbenika sa realiziranim noćenjima tijekom travnja značajno će se premašiti prošlogodišnji kumulativ.

Nastavno na kretanja fizičkog obujma prometa Grupa Plava laguna je u analiziranom tromjesečju ostvarila je 35,2 mil poslovnog prihoda što predstavlja nominalno smanjenje od 4,0 mil kuna ili 10% u odnosu na prošlogodišnju razinu.

Poslovni rashodi za predmetno prvo tromjesečje bilježe razinu od 130,3 mil što čini rast od 11% ili nominalno 12,5 mil kuna. Navedeno se obrazlaže porastom amortizacije za 4,7 mil kuna uslijed izvršenih kapitalnih ulaganja tijekom protekle godine te ranijom dinamikom u realizaciji određenih troškovnih kategorija (održavanje, troškovi marketinga, nabava sitnog inventara) u odnosu na prošlogodišnje kretanje što je kvantificirano u iznosu od 8,7 mil kuna, a tumači se vremenskim razlikama u unutargodišnjoj dinamici budući da su godišnje razine predmetnih troškova utvrđene operativnim planom.

Neto financijska pozicija Grupe za promatrani period bilježi negativan učinak u iznosu od 3,6 mil kuna što je za 4,1 mil veći gubitak u odnosu na usporedivo razdoblje prethodne godine prije svega uslijed utjecaja tečajnih razlika u iznosu od 3,8 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 16,1 mil kuna, što je gotovo nepromijenjena razina u odnosu na prethodnu godinu.

Dobit prije oporezivanja Grupe u analiziranom tromjesečju nastavno na gore pojašnjenja kretanja iskazuje gubitak u visini od 114,8 mil kuna što je za 20,8 mil veći gubitak u odnosu na prethodnu godinu osobito determiniran porastom amortizacije za 4,7 mil, vremenskim razlikama u kretanju troškova u visini od 8,7 mil te financijskih kategorijama sa utjecajem od 4,1 mil kuna.

Bilanca Grupe na dan 31.03.2019. bilježi vrijednost od 3,039 mlrd kuna, u okviru koje obveze po kreditima iznose 670 mil kuna. Temeljno usmjerenje Grupe u cjelini je očuvanje financijske stabilnosti uz realizaciju operativnih i razvojnih planova.

Društvo i Grupa aktivno upravljaju raznim financijskim i operativnim rizicima kojima su izloženi u obavljanju poslovanja te primjenjuju adekvatne mjere i politike u cilju optimiziranja rezultata.

UPRAVA:



Neven Staver, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave



PLAVA LAGUNA

dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

Poreč, 30. travnja 2019.

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE  
ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.03.2019.  
- PLAVA LAGUNA d.d. -

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 1. tromjesečje 2019. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Izvještaj poslovanja sadrži istinit 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

PLAVA LAGUNA d.d.

Poreč

13

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2019

do

31.3.2019

Godina:

2019

Kvartal:

1.

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski  
broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W80J3ZWL79

Šifra  
ustanove:

433

Tvrтка izdavatelja: **PLAVA LAGUNA DD**

Poštanski broj i mjesto:

52440

POREČ

Ulica i kućni broj:

RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte:

mail@plavalaguna.com

Internet adresa:

www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

1464

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

KN

KD

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

RN

RD

Tvrčke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Da  
Ne

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrčka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

**KOCIJANČIĆ SUZANA**

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrčka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

**BILANCA**  
stanje na dan 31.03.2019

u kunama

<b>Obveznik:PLAVA LAGUNA DD</b>			
<b>Naziv pozicije</b>	<b>AOP oznaka</b>	<b>Zadnji dan prethodne poslovne godine</b>	<b>Na izvještajni datum tekućeg razdoblja</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	2.790.020.424	2.761.111.804
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	19.577.055	18.850.665
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>	6.047.455	5.360.745
3. Goodwill	<b>006</b>	12.480.373	12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>	0	43.641
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>	1.049.227	965.906
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	2.568.167.744	2.539.835.392
1. Zemljište	<b>011</b>	276.465.057	276.465.057
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	2.066.962.621	2.024.921.973
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	38.208.480	37.014.902
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	75.351.698	69.899.082
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	22.946.426	47.272.812
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	46.902.044	45.007.908
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	41.331.418	39.253.658
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	201.930.143	202.080.265
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>	190.844.787	190.844.787
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>	11.063.599	11.213.721
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>026</b>	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>027</b>	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>028</b>	21.757	21.757
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	<b>029</b>	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	<b>030</b>	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>032</b>	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>033</b>	0	0
3. Potraživanja od kupaca	<b>034</b>	0	0
4. Ostala potraživanja	<b>035</b>	0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	345.482	345.482
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	224.976.281	215.397.802
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	4.464.230	4.971.895
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>	4.244.304	4.725.371
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>	0	0
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>	0	0
4. Trgovačka roba	<b>042</b>	219.926	246.524
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>	0	0
7. Biološka imovina	<b>045</b>	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	39.714.661	44.747.087
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>	3.716.791	1.127.347
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>	0	0
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>	3.736.262	6.527.970
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>	80.603	252.592
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>	31.795.151	34.099.869
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>	385.854	2.739.309
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	755.517	28.968.121
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>054</b>	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>055</b>	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>056</b>	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>057</b>	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>058</b>	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>059</b>	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	<b>060</b>	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	<b>061</b>	755.517	28.968.121
9. Ostala financijska imovina	<b>062</b>	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	180.041.873	136.710.699
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	4.474.420	14.123.644
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	3.019.471.125	2.990.633.250
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	21.595	20.160

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	2.144.941.501	2.047.223.081
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	1.444.530.057	1.444.530.057
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>	121.147.859	121.147.859
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	53.021.354	53.021.354
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>	736.802	736.802
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>	-736.802	-736.802
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>	0	0
5. Ostale rezerve	<b>075</b>	68.126.505	68.126.505
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>077</b>	3.237.886	3.360.986
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>	3.237.886	3.360.986
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	<b>081</b>	267.632.040	576.025.699
1. Zadržana dobit	<b>082</b>	267.632.040	576.025.699
2. Preneseni gubitak	<b>083</b>	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	<b>084</b>	308.393.659	-97.841.520
1. Dobit poslovne godine	<b>085</b>	308.393.659	0
2. Gubitak poslovne godine	<b>086</b>	0	97.841.520
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>087</b>	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	4.571.121	4.571.121
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>089</b>	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>090</b>	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>091</b>	3.058.861	3.058.861
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>092</b>	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>093</b>	0	0
6. Druga rezerviranja	<b>094</b>	1.512.260	1.512.260
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	600.234.912	600.625.927
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>096</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>097</b>	8.586.863	8.391.706
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>098</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>099</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>100</b>	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>101</b>	581.046.578	581.632.750
7. Obveze za predujmove	<b>102</b>	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	<b>103</b>	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>104</b>	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	<b>105</b>	0	0
11. Odgođena porezna obveza	<b>106</b>	10.601.471	10.601.471
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	216.510.291	275.015.701
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>108</b>	203.784	54.750
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>109</b>	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>110</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>111</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>112</b>	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>113</b>	88.599.881	88.689.262
7. Obveze za predujmove	<b>114</b>	21.830.094	93.747.247
8. Obveze prema dobavljačima	<b>115</b>	41.497.924	41.233.724
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>116</b>	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>117</b>	29.510.524	22.044.576
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>118</b>	22.883.148	16.986.102
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>119</b>	5.359.753	5.358.403
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>120</b>	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>121</b>	6.625.183	6.901.637
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	53.213.300	63.197.420
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	3.019.471.125	2.990.633.250
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	21.595	20.160

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2019 do 31.03.2019

u kunama

Obveznik: **PLAVA LAGUNA DD**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>38.811.202</b>	<b>38.811.202</b>	<b>35.329.958</b>	<b>35.329.958</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	68.561	68.561	798.884	798.884
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	37.928.942	37.928.942	34.101.162	34.101.162
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	813.699	813.699	429.912	429.912
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>117.252.516</b>	<b>117.252.516</b>	<b>129.518.939</b>	<b>129.518.939</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	17.563.123	17.563.123	24.916.078	24.916.078
a) Troškovi sirovina i materijala	134	11.342.926	11.342.926	11.099.826	11.099.826
b) Troškovi prodane robe	135	27.046	27.046	20.364	20.364
c) Ostali vanjski troškovi	136	6.193.151	6.193.151	13.795.888	13.795.888
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	31.339.970	31.339.970	29.516.107	29.516.107
a) Neto plaće i nadnice	138	18.519.484	18.519.484	17.703.134	17.703.134
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	8.410.436	8.410.436	7.833.681	7.833.681
c) Doprinosi na plaće	140	4.410.050	4.410.050	3.979.292	3.979.292
4. Amortizacija	141	50.877.262	50.877.262	55.539.820	55.539.820
5. Ostali troškovi	142	17.278.249	17.278.249	18.840.374	18.840.374
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	20.197	20.197	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	20.197	20.197	0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	173.715	173.715	706.560	706.560
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>6.900.323</b>	<b>6.900.323</b>	<b>235.756</b>	<b>235.756</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	92.370	92.370	6.605	6.605
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	914	914	7.922	7.922
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	6.755.143	6.755.143	169.945	169.945
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	51.896	51.896	51.284	51.284
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>6.440.760</b>	<b>6.440.760</b>	<b>3.888.295</b>	<b>3.888.295</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	112.192	112.192	83.627	83.627
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	48.172	48.172
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	2.794.459	2.794.459	3.041.735	3.041.735
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.534.109	3.534.109	714.761	714.761
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	172	0	0	0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)</b>	<b>177</b>	<b>45.711.525</b>	<b>45.711.525</b>	<b>35.565.714</b>	<b>35.565.714</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>123.693.276</b>	<b>123.693.276</b>	<b>133.407.234</b>	<b>133.407.234</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>-77.981.751</b>	<b>-77.981.751</b>	<b>-97.841.520</b>	<b>-97.841.520</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-77.981.751	-77.981.751	-97.841.520	-97.841.520
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>-77.981.751</b>	<b>-77.981.751</b>	<b>-97.841.520</b>	<b>-97.841.520</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-77.981.751	-77.981.751	-97.841.520	-97.841.520
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191	0	0	0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)</b>	<b>192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0



<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)</b>	<b>199</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>202</b>	-77.981.751	-77.981.751	-97.841.520	-97.841.520
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	700.100	700.100	150.122	150.122
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204	0	0	0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205	0	0	0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	700.100	700.100	150.122	150.122
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>	126.018	126.018	27.022	27.022
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	574.082	574.082	123.100	123.100
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	-77.407.669	-77.407.669	-97.718.420	-97.718.420
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)</b>	<b>215</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2019 do 31.03.2019

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-77.981.751	-97.841.520
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	49.342.729	59.107.219
a) Amortizacija	003	50.877.262	55.539.820
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-427.057	6.447
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-700.100	-150.122
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-92.370	-6.605
e) Rashodi od kamata	007	2.906.028	3.124.690
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-3.221.034	592.989
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>-28.639.022</b>	<b>-38.734.301</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	90.828.300	55.380.090
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	70.498.489	58.417.379
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-10.359.763	-5.068
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-782.433	-507.665
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	31.472.007	-2.524.556
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>62.189.278</b>	<b>16.645.789</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-73.548	-145.379
5. Plaćeni porez na dobit	019	-3.497.517	-5.111.497
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>58.618.213</b>	<b>11.388.913</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	427.054	0
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	92.370	6.605
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	52.666.754	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>53.186.178</b>	<b>6.605</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-98.967.605	-26.487.525
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-28.173.323	-28.042.660
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-127.140.928</b>	<b>-54.530.185</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-73.954.750</b>	<b>-54.523.580</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-195.157
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-1.350
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-2.409.278	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-2.409.278</b>	<b>-196.507</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-2.409.278</b>	<b>-196.507</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>-17.745.815</b>	<b>-43.331.174</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>27.514.469</b>	<b>180.041.873</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>9.768.654</b>	<b>136.710.699</b>

