



**PLAVA LAGUNA**

**Nerevidirani financijski izvještaji  
Plava Laguna d.d.  
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
  - Opći podaci izdavatelja
  - Bilanca stanje na dan 31.12.2019.
  - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.
  - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.
  - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.
  - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 27. veljače 2020.



## PLAVA LAGUNA

### IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2019. DO 31.12.2019.

(prema privremenim nerevidiranim financijskim izvještajima)

#### 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 01.01.2019. do 31.12.2019. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRACOM 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 u nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

Uvažavajući činjenicu da knjigovodstvene evidencije za 2019. 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.

Nadalje, sukladno zahtjevima Zakona o tržištu kapitala, te Pravilnika o sadržaju i strukturi godišnjeg izvještaja, za Društvo i Grupu izvršene su usklade financijskih informacija sadržanim u prezentiranim izvještajima na način da iste odražavaju klasifikaciju kao i u revidiranim godišnjim izvještajima i za usporednu 2018. godinu, uz dodatne reklasifikacije koje će biti sadržane u bilješkama izvještaja.

#### 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.



## PLAVA LAGUNA

Poslovna 2019. godina u Plavoj laguni pozicionirana je na razini rekordne 2018. godine, mjerena fizičkim pokazateljima popunjenja, te operativnom zaradom, unatoč nastalim okolnostima kada se standardni kamp-business u Istri suočio sa lošijom potražnjom u vrijeme visoke sezone, a što je bilo osobito izraženo tijekom mjeseca srpnja.

U hotelima i apartmanima podignuta je ljestvica popunjenja sa nominalnom razinom od 2,58 mil noćenja što premašuje prošlogodišnje ostvarenje za 2,9%, a većim je dijelom učinak značajnijih investicijskih projekata, a posebice TN Park Resort, realiziranog tijekom protekle godine.

Kao što je i uvodno spomenuto, segment autokampova sa 2,17 mil noćenja zabilježio je pad volumena za 4%, pri čemu su kampovi u destinaciji Umag zabilježili negativnu korekciju od 5,5%, dok su u destinaciji Poreč sa smanjenjem od 2,5% slijedili trend kretanja Istre. Bitna determinanta navedenog kretanja je smanjenje noćenja nizozemskih gostiju sa izraženijim negativnim trendom u 2019. godini, a koje se tumači postepenom supstitucijom odlaznih sa domaćim putovanjima što je pojava za zemlje kao što su Njemačka i Nizozemska te, dodatno, korelacijom između ulaganja u proizvod te promjenama u potražnji. Unatoč navedenom, u kampovima Plave lagune zabilježen je rast prosječne neto cijene za 5,1%, što je rezultiralo u ukupnosti pozicioniranju prihoda od smještaja u autokampovima na višoj razini od prethodne godine za 1,0%.

Opisano kretanje fizičkih pokazatelja, uz pozitivan učinak prosječne neto cijene u autokampovima, te čvrstim objektima u ukupnosti na razini prethodne godine, rezultiralo je u povećanju prihoda od prodaje za 2,5% ili nominalno 28,8 mil kuna na razinu od 1.169 mil kuna. Navedena kategorija iskazana je prije odbitka za posredničke provizije (OTI partneri) te provizije kartičaru, za koji iznos je i u prethodnoj godini izvršena reklasifikacija obuhvatom u ostale poslovne rashode u odnosu na izvještaj 2018. godine. Smanjenje na poziciji ostali poslovni prihodi za 13,2 mil kuna tumači se značajnim promjenama na jednokratnim vanrednim pozicijama, determiniranim prije svega neto učinkom od prodaje imovine u prethodnoj godini .

Na temelju navedenog ukupna razina poslovnog prihoda temeljem nerevidiranih podataka pozicionirana je na 1.176 mil kuna sa rastom od 15,6 mil kuna ili 1,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi Grupe prema preliminarnim podacima iznose 953 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, bilježe povećanje od 4,5% ili nominalno 31,5 mil kuna, pri čemu je kontribucija jednokratnih izvanrednih pozicija 5,7 mil kuna, dok je s druge strane na smanjenje utjecalo primjena MSFI 16 na ugovore o najmu te kapitalizacija istih sa učinkom od 2,2 mil kuna u domeni operativnih troškova, te povećanja amortizacije i kamata s druge strane. Usporediv rast u sferi operativnih troškova u visini od 28,0 mil kuna generiran je povećanjem troškova rada te ostalih troškova koji se baziraju na komponenti rada u visini od 15,9 mil kuna ili 5,4% kao i troškova unaprjeđenja standarda usluge te troškova marketinga.



## PLAVA LAGUNA

Nominalna razina operativne zarade Grupe (bez Jadranskih luksuznih hotela koji se konsolidira po metodi udjela), prepravljena za učinak jednokratnih vanrednih pozicija te učinak MSFI 16 radi usporedivosti, iznosi 448,0 mil kuna i na razini je postignuća rekordne 2018. godine kada je generirano 446,9 mil kuna. EBITDA margina (bez Pridruženog Društva) (prema prepravljenim podacima za jednokratne stavke, te na bazi poslovnog prihoda nakon odbitka za posredničke provizije kojim se neutralizira drugačija "tehnologija" prodaje i naplate smještajnih kapaciteta) iznosi 40,0% te ukazuje na kontinuitet održavanja konkurentne razine efikasnosti.

	u mil kn	
OPIS / RAZDOBLJE	2019.	2018.
Poslovni prihodi - nakon umanjenja za posredničke provizije i jednokratne vanredne pozicije	1.120,7	1.097,5
<b>EBITDA</b>	<b>450,4</b>	<b>466,4</b>
Utjecaj jednokratnih vanrednih pozicija - neto	0,44	19,4
Utjecaj MSFI 16	2,16	0
Utjecaj MSFI 9	-0,22	0
<b>EBITDA - bez jednokratnih pozicija i prije primjene MSFI 16 i MSFI 9</b>	<b>448,0</b>	<b>446,9</b>
<b>EBITDA margina (%)</b>	<b>40,0</b>	<b>40,7</b>
Neto dug	234	483
Neto dug / EBITDA	0,52	1,08

Segment finansijskih aktivnosti bilježi negativan efekt u visini od -11,1 mil kuna što predstavlja za 5,7 mil kuna negativnu korekciju u odnosu na prethodnu godinu prije svega u segmentu neto pozitivnih tečajnih razlika smanjenjem istih za 3,8 mil kuna, te povećanjem troškova kamata za 1,5 mil, od čega je 0,5 mil kuna refleksija implementacije MSFI 16. Troškovi kamate po osnovi kredita iznose 12,0 mil kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka, prema privremenim izvještajima Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za 2019. godinu iskazan je udio u dobiti istog za predmetni period u iznosu od 31,2 mil kuna što predstavlja porast za 2,8 mil kuna uslijed povećanja dobiti pridruženog društva za 8,5 mil kuna.



## PLAVA LAGUNA

Dobit Grupe za 2019. godinu prema privremenim podacima iznosi 242,9 mil kuna što predstavlja smanjenje za 33,9 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, polučeno prije svega rastom amortizacijom za 15,1 mil kuna zbog efekta značajnih ulaganja u prethodnoj godini, te gore pojašnjenom kretanjem jednokratnih vanrednih pozicija te financijskih kategorija, uz zadržavanje EBITDA na prošlogodišnjoj razini.

Društvo je nositelj poticajnih mjera temeljem Zakona o poticanju ulaganja te s osnove realiziranih kapitalnih ulaganja tijekom 2018. i 2019. godine zadovoljava uvjet umanjenja obveze poreza na dobit za 2018. i 2019. godinu. Raspoloživi iznos za korištenje u narednom periodu, Društvo će evidentirati kroz odgođenu poreznu imovinu nakon usuglašavanja sa revizorom.

Bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 3,391 mlrd kuna i bilježi povećanje za 307 mil kuna prije svega na poziciji kapitala i rezervi temeljem ostvarene dobiti razdoblja umanjenje za isplatu dividende te neto povećanjem obveza po kreditima za 18,0 mil EUR, povlačenjem druge tranše deviznog kredita u visini od 30,0 mil EUR, ugovorenog koncem 2018. godine u svrhu financiranja investicijskog ciklusa. Ukupna razina kreditne zaduženosti za Plava laguna d.d., Istra DMC d.o.o. i Travel d.o.o. na dan 31.12.2019. iznosi 108,3 mil EUR, uz pokazatelj zaduženosti Neto Dug/EBITDA u visini od 0,52. Utjecaj primjene MSFI 16 na važeće ugovore o najmu te koncesije na plaže nije uključen u pokazatelj obzirom na kriterij materijalnosti. Društvo očekuje veću materijalnost navedenog standarda stupanjem na snagu i implementacijom novog Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu, no u okvirima prihvatljivih visina "kovenanta".

### 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 mjesecu rujnu 2019. godine temeljem odluke glavne skupštine pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. primljena je dividenda u iznosu od 24,3 mil kuna. Također realiziran je udio u dobiti povezanog društva Travel d.o.o. u visini od 2,0 mil kuna.



PLAVA LAGUNA

## 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 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.

Društvo i Grupa izloženi su ostalim rizicima sukladno globalnim makroekonomskim kretanjima, gdje dostignuti visoki stupanj financijske stabilnosti i niske zaduženosti pruža značajnu prednost.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.  
Poreč

13



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2019. - PLAVA LAGUNA d.d.

(nerevidirani godišnji izvještaji)

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 4. tromjesečje 2019. godine i nerevidirani godišnji izvještaji za 2019. 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 Društva.

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

Prezentirani financijski izvještaji sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2019. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2019. godinu.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.  
Poreč

13

**Prilog 1.****OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**Razdoblje izvještavanja:  do Godina: Kvartal: **Tromjesečni financijski izvještaji**Matični broj (MB):  Oznaka matične države članice izdavatelja: Matični broj subjekta (MBS): Osobni identifikacijski broj (OIB):  LEI: Šifra ustanove: Tvrtna izdavatelja: Poštanski broj i mjesto:  Ulica i kućni broj: Adresa e-pošte: Internet adresa: Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): Konsolidirani izvještaj:  (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano:  (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:  (Da/Ne)   
(tvrtna knjigovodstvenog servisa)Osoba za kontakt:   
(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)Telefon: Adresa e-pošte: Revizorsko društvo:   
(tvrtna revizorskog društva)Ovlašteni revizor:   
(ime i prezime)



**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
<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	2.732.971.403
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	19.577.055	43.783.124
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.047.455	30.567.482
3. Goodwill	006	12.480.373	12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1.049.227	735.269
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	2.568.167.744	2.484.878.421
1. Zemljište	011	276.465.057	280.884.988
2. Građevinski objekti	012	2.066.962.621	1.994.396.579
3. Postrojenja i oprema	013	38.208.480	40.814.839
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	75.351.698	66.805.950
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	22.946.426	21.400.193
8. Ostala materijalna imovina	018	46.902.044	44.023.941
9. Ulaganje u nekretnine	019	41.331.418	36.551.931
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	201.930.143	203.964.376
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	190.844.787	190.844.787
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	11.063.599	13.110.346
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	21.757	9.243
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	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	582.728.799
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	4.464.230	4.480.301
1. Sirovine i materijal	039	4.244.304	4.251.586
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	219.926	228.715
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	39.714.661	14.942.645
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	3.716.791	2.858.310
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.736.262	3.172.899
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	80.603	121.526
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	31.795.151	8.562.710
6. Ostala potraživanja	052	385.854	227.200
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	755.517	11.789
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	755.517	11.789
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	180.041.873	563.294.064
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	4.474.420	1.754.992
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	3.019.471.125	3.317.455.194
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	21.595	108.996

<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>2.137.901.444</b>	<b>2.286.371.913</b>
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.444.530.057	1.444.530.057
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	121.147.859	121.147.859
1. Zakonske rezerve	071	53.021.354	53.021.354
2. Rezerve za vlastite dionice	072	736.802	736.802
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-736.802	-736.802
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	68.126.505	68.126.505
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	3.237.886	4.916.219
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	3.237.886	4.916.219
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	260.591.983	479.171.531
1. Zadržana dobit	082	260.591.983	479.171.531
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	308.393.659	236.606.247
1. Dobit poslovne godine	085	308.393.659	236.606.247
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>11.611.178</b>	<b>12.841.995</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	7.040.057	7.009.685
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	3.058.861	5.832.310
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	1.512.260	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>600.234.912</b>	<b>736.169.858</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	8.586.863	6.614.478
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	581.046.578	692.576.552
7. Obveze za predujmove	102	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105	0	26.377.357
11. Odgođena porezna obveza	106	10.601.471	10.601.471
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>215.389.684</b>	<b>220.973.055</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	203.784	95.030
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	89.395.752	115.117.938
7. Obveze za predujmove	114	21.830.094	22.275.373
8. Obveze prema dobavljačima	115	41.497.924	24.121.866
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	29.510.524	30.556.730
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	22.883.148	20.695.730
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	5.359.753	5.358.403
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	4.708.705	2.751.985
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>54.333.907</b>	<b>61.098.373</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>3.019.471.125</b>	<b>3.317.455.194</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>21.595</b>	<b>108.996</b>

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2019. do 31.12.2019.

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>1.138.256.211</b>	<b>67.755.508</b>	<b>1.158.138.701</b>	<b>53.465.036</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	2.665.009	795.759	3.787.775	803.147
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.117.614.403	52.476.122	1.148.014.855	49.419.585
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	17.976.799	14.483.627	6.336.071	3.242.304
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>886.867.626</b>	<b>175.288.513</b>	<b>936.405.868</b>	<b>168.215.896</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	285.878.903	30.697.569	300.102.536	29.463.137
a) Troškovi sirovina i materijala	134	175.218.162	14.414.781	176.656.349	14.153.373
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	110.660.741	16.282.788	123.446.187	15.309.764
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	271.343.835	59.190.761	284.251.699	57.376.410
a) Neto plaće i nadnice	138	176.884.395	38.913.812	189.376.869	37.458.487
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	60.051.823	13.543.991	61.112.700	13.456.749
c) Doprinosi na plaće	140	34.407.617	6.732.958	33.762.130	6.461.174
4. Amortizacija	141	212.215.242	60.916.606	227.389.533	59.805.065
5. Ostali troškovi	142	113.869.958	20.971.175	117.682.230	16.206.543
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.437.251	1.435.805	1.607.978	1.607.978
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.437.251	1.435.805	1.607.978	1.607.978
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	1.320.280	1.320.280	2.747.715	2.747.715
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	1.320.280	1.320.280	2.747.715	2.747.715
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	802.157	756.317	2.624.177	1.009.048
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>68.082.104</b>	<b>62.471.351</b>	<b>27.852.202</b>	<b>51.092</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	62.390.222	62.390.222	26.241.085	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	521.343	0	527.906	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	10.976	687	264.908	3.509
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	325.674	43.216	44.418	20.119
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	4.394.330	0	373.654	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	439.559	37.226	400.231	27.464
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>11.480.088</b>	<b>2.687.777</b>	<b>12.978.788</b>	<b>4.713.027</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	429.066	98.708	303.251	66.585
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	10.905.225	2.449.129	12.422.491	3.237.737
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	0	8.000	0	1.309.734
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	145.797	131.940	253.046	98.971
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM 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 DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM 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>1.206.338.315</b>	<b>130.226.859</b>	<b>1.185.990.903</b>	<b>53.516.128</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>898.347.714</b>	<b>177.976.290</b>	<b>949.384.656</b>	<b>172.928.923</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>307.990.601</b>	<b>-47.749.431</b>	<b>236.606.247</b>	<b>-119.412.795</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	307.990.601	0	236.606.247	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	-47.749.431	0	-119.412.795
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>182</b>	<b>-403.058</b>	<b>-403.058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)</b>	<b>183</b>	<b>308.393.659</b>	<b>-47.346.373</b>	<b>236.606.247</b>	<b>-119.412.795</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	308.393.659	0	236.606.247	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	-47.346.373	0	-119.412.795

<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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 (popunjavanje 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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>308.393.659</b>	<b>-47.346.373</b>	<b>236.606.247</b>	<b>-119.412.795</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>6.017</b>	<b>-374.750</b>	<b>2.046.747</b>	<b>850.879</b>
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	6.017	-374.750	2.046.747	850.879
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
<b>III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA</b>	<b>212</b>	<b>1.083</b>	<b>-67.455</b>	<b>368.415</b>	<b>153.159</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>4.934</b>	<b>-307.295</b>	<b>1.678.332</b>	<b>697.720</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>308.398.593</b>	<b>-47.653.668</b>	<b>238.284.579</b>	<b>-118.715.075</b>
<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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 31.12.2019.

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	307.990.601	236.606.247
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	148.061.169	182.978.499
a) Amortizacija	003	212.215.242	227.389.533
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-7.985.597	-27.430.156
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-6.017	-2.046.747
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-63.237.240	-26.813.408
e) Rashodi od kamata	007	11.480.088	12.517.840
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-4.405.307	-638.563
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>	011	456.051.770	419.584.746
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.809.094	-3.133.952
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-14.132.267	-18.290.744
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	3.772.657	4.661.235
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	307.912	-16.071
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	15.860.792	10.511.628
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	017	461.860.864	416.450.794
4. Novčani izdaci za kamate	018	-11.576.368	-11.872.950
5. Plaćeni porez na dobit	019	-39.362.000	20.580.766
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	020	410.922.496	425.158.610
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	10.664.211	22.336
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	325.674	44.418
4. Novčani primici od dividendi	024	62.911.566	26.768.990
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	235.293.389	2.706.023
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	52.666.754	26.377.357
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	027	361.861.594	55.919.124
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-441.659.885	-140.898.459
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
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>	033	-441.659.885	-140.898.459
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	034	-79.798.291	-84.979.335
<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	148.351.500	223.277.760
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	039	148.351.500	223.277.760
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-90.089.941	-90.389.382
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-234.449.082	-89.815.462
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>	045	-326.948.301	-180.204.844
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	046	-178.596.801	43.072.916
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>	048	152.527.404	383.252.191
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	049	27.514.469	180.041.873
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	050	180.041.873	563.294.064

## IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2019 do 31.12.2019.

u kunama

AOP čelnica	Opis pozicije	1	Raspodijeljena imateljina kapitala matice											17	Ukupno kapital i rezerve						
			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			13	14	15	16 (4 do 6 - 7 + 8 do 15)		
<b>Prethodno razdoblje</b>																					
01	Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		1.438.911.375		50.433.359	11.484.818	11.484.818		18.824.215	0	3.232.952	0	0	0	288.467.695	0	1.737.669.596	0	1.737.669.596		
02	Promjene računovodstvenih politika			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
03	Ispisak pogreški			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04	Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)		1.438.911.375	0	50.433.359	11.484.818	11.484.818		18.824.215	0	3.232.952	0	0	0	288.467.695	0	1.737.669.596	0	1.737.669.596		
05	Dobit/gubitak razdoblja			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308.393.659	0	308.393.659	0	308.393.659		
06	Tečajne razlike iz preraduna neoznamovnog poslovanja			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08	Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite vrijedovanja finansijne imovine raspođeljene za prodaju			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
09	Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	Udio u ostacig sveobuhvatnog dobitali/gubitaku društava povezanih sudjelujućim interesom			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Ostale nevlaskničke promjene kapitala			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	Poraz na transakcije priznate direktno u kapitalu			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	Povećanje/manjevanje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti ili u postupku predstečajne nagodbe		7.616.692	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	216.199.510	0	262.372.466	0	262.372.466		
16	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	Okup vlastitih dionica/udjela			0	0	-10.748.016	-10.748.016		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Ispisala udjela u dobit/dividende			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-234.447.170	0	-234.447.170	0	-234.447.170		
20	Ostale raspodjelne vrijednosti			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	Prijenosi u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu			0	2.597.995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.597.995	0	0	0	0	0	
22	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23	Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)		1.444.530.057	0	53.021.354	738.802	738.802		68.128.505	0	3.232.952	0	0	0	280.591.983	0	2.137.801.444	0	2.137.801.444		
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)</b>																					
<b>I. OSTALA SVEOBHVATNA DOBITI PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>																					
24	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	Sveobuhvatna dobit ili gubitak prethodnog razdoblja (AOP 05 do 24)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7.040.057	0	-7.040.057	0	-7.040.057		
26	Priznate direktno u kapitalu (AOP 15 do 22)		7.616.692	0	2.597.995	-10.748.016	-10.748.016		48.302.290	0	0	0	0	0	-20.535.655	0	38.673.312	0	38.673.312		
<b>Težnja razdoblja</b>																					
27	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine		1.444.530.057	0	53.021.354	738.802	738.802		68.128.505	0	3.232.952	0	0	0	588.995.642	0	2.137.801.444	0	2.137.801.444		
28	Promjene računovodstvenih politika			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	Ispisak pogreški			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)		1.444.530.057	0	53.021.354	738.802	738.802		68.128.505	0	3.232.952	0	0	0	588.995.642	0	2.137.801.444	0	2.137.801.444		
31	Dobit/gubitak razdoblja			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
32	Tečajne razlike iz preraduna neoznamovnog poslovanja			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34	Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite vrijedovanja finansijne imovine raspođeljene za prodaju			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Dobitak ili gubitak s ostave učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Udio u ostacig sveobuhvatnog dobitali/gubitaku društava povezanih sudjelujućim interesom			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Ostale nevlaskničke promjene kapitala			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Poraz na transakcije priznate direktno u kapitalu			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Povećanje/manjevanje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti ili u postupku predstečajne nagodbe)		7.616.692	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	216.199.510	0	262.372.466	0	262.372.466		
42	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Okup vlastitih dionica/udjela			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Ispisala udjela u dobit/dividende			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-98.814.111	0	-98.814.111	0	-98.814.111		
46	Ostale raspodjelne vrijednosti			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	Prijenosi u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)		1.444.530.057	0	53.021.354	738.802	738.802		68.128.505	0	4.916.219	0	0	0	479.171.531	0	2.288.371.913	0	2.288.371.913		
<b>DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)</b>																					
<b>I. OSTALA SVEOBHVATNA DOBITI TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)</b>																					
50	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51	Sveobuhvatna dobit ili gubitak tekućeg razdoblja (AOP 31 + 50)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-98.814.111	0	-98.814.111	0	-98.814.111		
52	Priznate direktno u kapitalu (AOP 41 do 48)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	236.606.247	0	236.606.247	0	236.606.247		



## PLAVA LAGUNA

### BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

#### Bilješka 1. Reklasifikacija

Društvo je izvršilo reklasifikaciju prihoda i rashoda u Računu dobiti i gubitka za 2018. godinu sukladno revidiranim godišnim izvještajima. Izvršena su slijedeća usklađenja:

1. Troškovi posredničke provizije (provizije agencija) evidentirani su na poziciji „Ostali troškovi“
2. Prihodi od primljenih dividendi evidentirani su na poziciji „Financijski prihodi“
3. Neto efekat tečajnih razlika iz poslovanja prikazan je na poziciji „Financijski prihodi“

U nastavku je dat detaljan pregled reklasifikacije.

Opis	AOP	Iznos
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	125	-19.825.920
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	-19.654.664
Prihodi od dividende		-62.911.566
Provizije agencija		43.256.902
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	-171.256
Neto efekat tečajnih razlika iz poslovanja		-171.256
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		43.256.902
5. Ostali troškovi	142	43.256.902
Provizije agencija		43.256.902
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>		63.082.821
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	62.390.222
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	521.343
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	171.256



## PLAVA LAGUNA

### **Bilješka 2. Učinak primjene MRS 19 na 2018. godinu**

U izvještajnom razdoblju evidentirana su primanja temeljem jubilarnih nagrada i otpremnina sukladno MRS 19. Učinak primjene MRS 19 na 2018. godinu prikazan je u bilanci 2018. godine kao umanjenje zadržane dobiti u iznosu od 7.040.057 kuna.

### **Bilješka 3. Primjena MSFI 9**

U izvještajnom razdoblju primijenjen je MSFI 9. Učinak istog uključen je na poziciji „Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine, osim financijske“, u iznosu od 197.625 kuna.

### **Bilješka 3. Primjena MSFI 16**

U izvještajnom razdoblju primijenjen je MSFI 16. Učinak ovog MSFI iskazan je u evidentiranju imovine s pravom korištenja, te pripadajućih dugoročnih obveza po ugovorima o koncesiji i najmu. Imovina s pravom korištenja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 26.178.692 kuna.