



PLAVA LAGUNA

Poreč, 30. listopada 2019.

MEĐUIZVJEŠTAJ UPRAVE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 30.09.2019.

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. -30.09.2019.

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 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, prihodima i rashodima ne uključuju 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: HR923600001101325211
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: HR732380006110009038

Temeljni kapital: 1444530057,18 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 cjelosti.

Uprava:
Predsjednik: Dragan Pujas
Član: Marco Buzolić
Član: Damir Mendica
Član: Danira Ranić

Nadzorni odbor:
Predsjednik: Davor Luksic Lederer

Izvršajno tromjesečje obilježeno je izvrsnom popunjenošću kapaciteta u hotelima i apartmanima, te s druge strane, zabilježenim trendom smanjene potražnje u autokampovima sa vidljivim naznakama sporijeg popunjenja u destinaciji Umag.

Tako je u hotelima i apartmanima podignuta ljestvica popunjenja u analiziranom tromjesečju za 2%, te su kumulativna noćenja sa nominalnom razinom od 2,47 mil noćenja za period I-IX premašila prošlogodišnje ostvarenje za 3,4%, što je većim dijelom učinak značajnijih investicijskih projekata, a posebice TN Park Resort, realiziranog tijekom protekle godine.

U segmentu autokampova za kumulativno razdoblje ostvareno je 2,17 mil noćenja čime se u fizičkim pokazateljima poslovanje kompanije za navedeni segment pozicioniralo na 4% nižu razinu od prošlogodišnje. Uvažavajući činjenicu da je istovremeno realiziran rast prosječne neto cijene od 5,2% valja konstatirati razinu prihoda od smještaja na približno 1% višoj razini.

Unatoč navedenom kretanju prihoda u autokampovima u ukupnosti primjetne su strukturne razlike u intenzitetu potražnje po pojedinačnim proizvodima i destinacijama u odnosu na dosadašnje uzlazne trendove, pa je tako evidentno opadanje potražnje za destinacijom Umag što će biti predmet investicijskih kratkoročnih te razvojnih politika.

Poslovni prihodi za predmetno kumulativno razdoblje na bazi pojašnjenih kretanja ostvareni su u veličini od 1.078 mil kuna te rastu 2,2% ili nominalno 23,1 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu, pri čemu valja navesti utjecaj jednokratne pozicije prethodne godine u iznosu od 1,7 mil kuna izvanredne naravi uslijed pozitivnog ishoda spora u Podružnici ISTR A DMC d.o.o.

Poslovni rashodi ostvareni su u veličini od 737,7 mil kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, bilježe povećanje od 5,9% ili nominalno 31,9 mil kuna, pri čemu je kontribucija jednokratnih izvanrednih pozicija 5,2 mil kuna. Usporediv rast u sferi operativnih troškova u visini od 26,7 mil kuna generiran je povećanjem troškova rada te ostalih troškova koji se baziraju na komponenti rada u visini od 15,5 mil kuna ili 6,4% kao i troškova unaprjeđenja standarda usluge te troškova marketinga.

Nominalna razina operativne zarade Grupe (bez Jadranskih luksuznih hotela koji se konsolidira po metodi udjela) mjerena EBITDA za promatrano izvještajno razdoblje iznosi 509,6 mil kuna i na usporedivoj razini, neutralizirano za jednokratne pozicije, bilježi smanjenje za 1,5 mil kuna što je u odnosu na prethodno kumulativno rekordno razdoblje gotovo nepromijenjena razina, a na nivou cjelokupne poslove godine procjenjuje se dostizanje prošlogodišnjeg rekordnog postignuća u uvjetima nepromijenjene primjene računovodstvenih standarda. Efikasnost Grupe (bez Pridruženog društva) u promatranom periodu iskazana EBITDA marginom iznosi 47,5% te predstavlja i nadalje vrlo izazovnu razinu u postojećem konkurentskom okruženju sektora turizma kojem pripada.

Financijska aktivnost Grupe bilježi rezultat u iznosu od -6,4 mil kuna, uz negativnu korekciju za 3,6 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu uglavnom zbog smanjenja neto pozitivnih tečajnih razlika. Trošak kamata Grupe za predmetni period iznosi 9,2 mil kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u dobiti Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 50,3 mil kuna što predstavlja povećanje za 6,4 mil kuna uslijed povećanja dobiti pridruženog društva za 19,6 mil kuna u kumulativnom razdoblju.

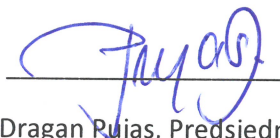
Nastavno na prethodno pojašnjena kretanja Grupa je za tekuće kumulativno razdoblje ostvarila dobit u veličini od 383,7 mil kuna, što je za 22,2 mil niža razina od prethodne godine od čega je, dominantan učinak povećane amortizacije u iznosu od 16,2 mil kuna, pored već ranije obrazloženih utjecaja.

Bilanca Grupe na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 3,398 mlrd kuna i bilježi povećanje za 314 mil kuna prije svega na poziciji novca s osnove operativne aktivnosti tijekom promatranog perioda, te s druge strane kapitalu i rezervama temeljem ostvarene dobiti razdoblja. Ukupna razina kreditne zaduženosti na zadnji dan izvještajnog razdoblja iznosi 78,3 mil EUR, što u kontekstu realizirane zarade pruža stabilnu polugu za intenziviranje pripreme razvojnih projekata.

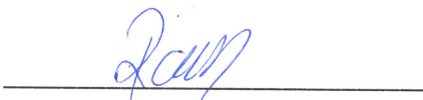
U kontekstu primjene novog MSFI 16 Najmovi koji je stupio na snagu 01.01.2019. društva Plava laguna d.d. će procijeniti učinke primjene istog te nakon usuglašavanja sa revizorom izvršiti potrebne evidencije do kraja poslovne godine.

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

UPRAVA:



Dragan Rujas, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

PLAVA LAGUNA

dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam

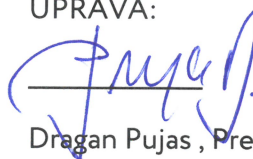
Poreč, 30. listopada 2019.

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE
ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2019.
- GRUPA PLAVA LAGUNA -**

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji Grupe za 3. 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 matičnog društva kao i društava uključenih u konsolidaciju.

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

UPRAVA:



Dragan Pujas, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2019

do

30.9.2019

Godina:

2019

Kvartal:

3.

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

Tvrtna 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

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

2557

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O.**RADE KONČARA 12, POREČ****0617474****ISTRA DMC D.O.O.****JADRANSKA 66, UMAG****03530124****ISTRATURIST J.D.O.O.****JADRANSKA 66, UMAG****130073888**

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.846.229.999	2.830.392.210
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	19.691.576	17.651.621
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	6.076.163	4.307.473
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	1.135.040	863.775
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.568.616.382	2.527.607.216
1. Zemljište	011	276.465.057	280.756.317
2. Građevinski objekti	012	2.067.036.021	2.001.520.811
3. Postrojenja i oprema	013	38.292.045	44.286.144
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	75.643.371	71.344.199
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	22.946.426	47.915.267
8. Ostala materijalna imovina	018	46.902.044	44.544.524
9. Ulaganje u nekretnine	019	41.331.418	37.239.954
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	257.576.559	284.787.891
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	246.491.203	272.506.403
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	12.259.467
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	22.021
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	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
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	345.482	345.482
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	232.686.698	561.373.811
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.563.477	5.668.501
1. Sirovine i materijal	039	4.244.304	5.301.237
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	319.173	367.264
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	41.537.639	60.245.797
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	8.284.678	47.042.905
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	80.801	1.345.819
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	32.778.516	9.587.197
6. Ostala potraživanja	052	393.644	2.269.876
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	755.517	66.622.748
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	66.622.748
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	185.830.065	428.836.765
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	4.622.618	5.949.152
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.083.539.315	3.397.715.173
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	21.595	173.388
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	2.217.487.792	2.512.394.210
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	4.218.498
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	3.237.886	4.218.498
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	371.941.294	558.757.878
1. Zadržana dobit	082	371.941.294	558.757.878
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	276.630.696	383.739.918
1. Dobit poslovne godine	085	276.630.696	383.739.918
2. Gubitak poslovne godine	086	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	4.571.121	4.571.121
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	3.058.861	3.058.861
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	1.512.260
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	591.648.049	590.448.681
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
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	579.847.210
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	0
11. Odgođena porezna obveza	106	10.601.471	10.601.471
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	216.356.683	223.500.105
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
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	88.599.881	0
7. Obveze za predujmove	114	20.778.672	44.857.971
8. Obveze prema dobavljačima	115	42.064.890	76.332.416
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	29.556.968	49.061.535
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	23.369.536	35.413.876
12. Obveze s osnove 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	6.626.983	12.475.904
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	53.475.670	66.801.056
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	3.083.539.315	3.397.715.173
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	21.595	173.388

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2019. do 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1.054.463.736	729.642.301	1.077.599.713	732.995.702
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.047.223.626	726.982.199	1.072.841.808	730.112.152
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	7.240.110	2.660.102	4.757.905	2.883.550
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	689.647.251	335.784.358	737.714.126	346.443.064
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	266.657.614	163.169.610	278.488.585	156.188.167
a) Troškovi sirovina i materijala	134	161.121.705	94.490.827	162.920.655	89.770.297
b) Troškovi prodane robe	135	1.460.887	1.177.920	1.350.832	1.090.251
c) Ostali vanjski troškovi	136	104.075.022	67.500.863	114.217.098	65.327.619
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	198.281.796	93.463.387	202.647.681	96.803.084
a) Neto plaće i nadnice	138	123.826.903	58.896.039	127.396.105	61.054.925
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	46.686.244	21.520.862	47.853.248	22.668.288
c) Doprinosi na plaće	140	27.768.649	13.046.486	27.398.328	13.079.871
4. Amortizacija	141	151.553.558	50.374.465	167.755.057	56.550.247
5. Ostali troškovi	142	72.054.572	28.301.420	86.148.165	35.172.957
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.446	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.446	0	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	1.098.265	475.476	2.674.638	1.728.609
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	8.910.850	2.169.664	2.970.957	552.627
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	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	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	268.263	77.802	24.441	16.889
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	19.728	16.155	10.404	457
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	7.699.185	1.932.610	2.035.438	390.245
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	402.331	143.097	372.768	145.036
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	11.728.993	2.855.099	9.406.168	3.291.748
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	8.460.555	2.853.119	9.186.831	3.137.673
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.254.581	0	65.262	0
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	13.857	1.980	154.075	154.075
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	43.892.655	46.145.602	50.289.542	48.578.240
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	1.107.267.241	777.957.567	1.130.860.212	782.126.569
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	701.376.244	338.639.457	747.120.294	349.734.812
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	405.890.997	439.318.110	383.739.918	432.391.757
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	405.890.997	439.318.110	383.739.918	432.391.757
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	405.890.997	439.318.110	383.739.918	432.391.757
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	405.890.997	439.318.110	383.739.918	432.391.757
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189	0	0	0	0
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
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202	405.890.997	439.318.110	383.739.918	432.391.757
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	380.767	-203.454	1.195.868	638.874
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	380.767	-203.454	1.195.868	638.874
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 ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	68.538	-36.622	215.256	114.997
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	312.229	-166.832	980.612	523.877
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	406.203.226	439.151.278	384.720.530	432.915.634
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	406.203.226	439.151.278	384.720.530	432.915.634
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	406.203.226	439.151.278	384.720.530	432.915.634
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2019. do 30.09.2019.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	405.890.997	383.739.918
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	153.015.450	169.209.975
a) Amortizacija	003	151.553.558	167.755.057
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-1.381.088	-4.160.818
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-380.767	-1.195.868
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-804.032	-552.347
e) Rashodi od kamata	007	8.469.954	9.338.866
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-4.442.175	-1.974.915
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	558.906.447	552.949.893
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	49.816.551	62.858.944
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	159.808.726	96.194.357
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-108.360.732	-39.394.152
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.695.968	-1.105.024
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	64.525	7.163.763
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	608.722.998	615.808.837
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.305.782	-3.514.675
5. Plaćeni porez na dobit	019	-30.525.409	20.773.848
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	576.891.807	633.068.010
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	1.538.154	19.328
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	282.689	24.441
4. Novčani primici od dividendi	024	521.343	527.906
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	120.400	24.274.342
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.462.586	24.846.017
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-375.508.271	-120.564.446
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-74.828.767	-65.820.880
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-46.301.933	-50.289.542
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-496.638.971	-236.674.868
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-494.176.385	-211.828.851
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
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
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-88.416.997
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.912	-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	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.912	-178.232.459
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.912	-178.232.459
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	82.713.510	243.006.700
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	88.844.636	185.830.065
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	171.558.146	428.836.765

