



**PLAVA LAGUNA**

**Nerevidirani financijski izvještaji  
Grupe Plava Laguna d.d.  
za razdoblje 01.01.2020. do 30.09.2020.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
  - Opći podaci izdavatelja
  - Bilanca stanje na dan 30.09.2020.
  - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.
  - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.
  - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2020. do 30.09.2020.
  - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 30. listopad 2020.



## PLAVA LAGUNA

### IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. DO 30.09.2020.

#### 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 01.01.2020. do 30.09.2020. godine.

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

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 2019. 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

U promatranom razdoblju poslovanje Grupe kao i cijelog turističkog sektora pod utjecajem je pandemije COVID-19, te su i poslovne aktivnosti, osobito u prvom dijelu godine, bile usmjerene na očuvanje radnih mjesta i likvidnosti, te pripremu glavne sezone u skladu sa novonastalim uvjetima izazvanim pandemijom. Stabilizacijom epidemiološke situacije i postepenim otvaranjem granica, početkom lipnja Grupa je započela sa operativnim poslovanjem. Tijekom lipnja dolazi do pokretanja turističkog sektora i postepenog rasta rezervacija za glavnu sezonu iznad očekivanog. Međutim, već sredinom kolovoza, nakon pogoršavanja epidemiološke situacije, te uvođenja restrikcija od strane članica EU dolazi do otkazivanja rezervacija i pada potražnje sa najznačajnijih emitivnih tržišta osobito Austrije, Italije, Slovenije i Nizozemske. Turističku sezonu obilježava trend „last minute“ rezervacija što utječe na porast rezervacija individualnog kanala i on line agencija, dok se istovremeno smanjuje udio rezervacija segmenta alotmana i grupa.

Unatoč izvanrednim okolnostima izazvanim pandemijom koronavirusa, Grupa je realizirala dio planiranih ulaganja koja su bila započeta krajem prethodne godine u cilju podizanja kvalitete usluge i proizvoda. Najznačajnija investicija bila je u kampu Park Umag gdje je izgrađen novi bazenski kompleks sa ugostiteljskim objektom, uređene su zone za nove mobilne kućice i glamping šatore, te je temeljito rekonstruiran i proširen postojeći WiFi sustav. Također, izvršena je i rekonstrukcija dijela postojećeg bazenskog kompleksa i značajna ulaganja u hortikulturno uređenje. Nadalje, nastavljen je program uređenja plaža, kao i uređenja objekata za smještaj radnika.

U promatranom kumulativnom razdoblju ostvareno je 1,56 milijuna noćenja odnosno 34% prošlogodišnjih noćenja kada je u istom periodu ostvareno 4,6 milijuna noćenja. Hoteli i apartmani bilježe smanjenje od 74%, dok segment autokampova ostvaruje nešto bolje rezultate uz smanjenje noćenja za 58% u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni prihodi Grupe u kumulativnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 433,3 milijuna kuna što je manje za 61% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uslijed niže ostvarenih prihoda od prodaje za 66%. Ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 48 milijuna kuna bilježe rast prvenstveno zbog ostvarenih priljeva od potpora iz vladinog programa za očuvanje radnih mjesta za period ožujak-kolovoz.

Poslovni rashodi Grupe iznose 463,4 milijuna kuna i bez amortizacije niže su ostvareni za 52% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je pored bitno nižeg volumena poslovne aktivnosti učinak i poduzetih dodatnih mjera smanjenja operativnih troškova uvažavajući radno intenzivni karakter poslovanja s jedne strane i izrazito nestabilnu situaciju tijekom glavne turističke sezone sa ograničenim mogućnostima adekvatnog planiranja i djelovanja.

Nominalna razina operativne zarade Grupe (bez Jadranskih luksuznih hotela koji se konsolidira po metodi udjela) mjerena EBITDA za promatrano izvještajno razdoblje iznosi 134,7 milijuna kuna što predstavlja 27% u odnosu na isti period prošle godine kada je ostvarena u iznosu od 509,2 milijuna kuna.



## PLAVA LAGUNA

Efikasnost Grupe u promatranom periodu iskazana EBITDA marginom iznosi 32,6%, dok je u prethodnoj godini ostvarena na razini 47,5%.

Rezultat finansijskih aktivnosti negativan je i iznosi 14,4 milijuna kuna što je za 8 mil kuna lošije odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja neto negativnih tečajnih razlika za 5,4 milijuna usljed deprecijacije kune u odnosu na eur, porasta troškova kamata za 1,9 milijuna kuna radi povećanja kreditne zaduženosti tijekom prethodne godine, te neostvarenih prihoda od dividendi od 0,5 milijuna kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u gubitku Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za promatrani period u iznosu od 25,6 milijuna kuna, dok je za isto razdoblje u prethodnoj godini iskazana dobit od 50,3 milijuna kuna.

U promatranom kumulativnom razdoblju Grupa bilježi gubitak u iznosu od 70,1 milijuna kuna, dok isti bez utjecaja Pridruženog društva iznosi 44,5 mil kuna.

Na dan 30.09.2020. godine imovina Grupe iznosi 3,378 milijardi kuna pri čemu obveze po kreditima i obračunatim kamatama iznose 829,2 milijuna kuna, dok s druge strane pozicija novca iznosi 572,7 mil kuna. Društvu je od strane poslovnih banka odobren moratorij kreditnih obveza koje dospijevaju u 2020. godini na godinu dana i reprogram postojećih kreditnih partija za godinu dana.

U narednom razdoblju, obzirom na sezonalnost poslovanja turističkog sektora i izrazito nepovoljnu epidemiološku situaciju, Grupa je zatvorila sve smještajne objekte u destinaciji Poreč i Umag, te će do kraja godine biti otvoren jedan hotel i to u destinaciji Rijeka, a ostali smještajni kapaciteti otvarati će se periodično ovisno o stanju rezervacija.

Grupa i Društvo kontinuirano prate sve okolnosti vezano za kretanje pandemije i utjecaj na buduće poslovanje, te pravovremeno poduzimaju adekvatne mjere i aktivnosti za minimiziranje operativnih i finansijskih rizika kojima su izloženi, a sve u cilju održavanja finansijske stabilnosti.

Grupa će i u narednom periodu koristiti vladine mjere potpore za pomoć gospodarstvu radi ublažavanja posljedica izazvane pandemijom COVID-19.

U navedenim okolnostima, finansijska pozicija Društva i Grupe je stabilna, što omogućuje kvalitetnu pripremu naredne poslovne godine te uvelike smanjuje čimbenike rizika osobito u dijelu očuvanja negraničenosti poslovanja.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.  
Poreč



PLAVA LAGUNA

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2020. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.**

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 3. tromjesečje 2020. 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 posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.  
Poreč

13

## Prilog 1.

## OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2020	do	30.9.2020
Godina:	2020		
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		
Tvrtka izdavatelja:	PLAVA LAGUNA D.D.		
Poštanski broj i mjesto:	52440	POREČ	
Ulica i kućni broj:	RADE KONČARA 12		
Adresa e-pošte:	mail@plavalaguna.hr		
Internet adresa:	www.plavalaguna.hr		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	1413		
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke 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)	(tvrtka 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:	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:	(ime i prezime)		

**BILANCA**  
stanje na dan 30.09.2020.

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 I NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	2.812.015.974	2.755.757.297
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	42.135.120	42.475.018
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	28.857.581	29.414.422
3. Goodwill	006	12.480.373	12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	16.500	4.950
6. Ostala nematerijalna imovina	009	780.666	575.273
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	2.485.847.095	2.457.385.207
1. Zemljište	011	280.884.988	280.884.989
2. Građevinski objekti	012	2.017.105.952	1.943.469.073
3. Postrojenja i oprema	013	40.792.985	34.978.589
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	67.115.298	59.515.406
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11.259.032	75.940.634
8. Ostala materijalna imovina	018	47.171.868	42.988.411
9. Ulaganja u nekretnine	019	21.516.972	19.608.105
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	263.287.885	235.151.198
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	250.168.295	224.582.207
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	13.110.346	10.560.849
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	9.244	8.142
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>	20.745.874	20.745.874
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	594.178.302	622.773.737
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	4.524.020	4.119.835
1. Sirovine i materijal	039	4.246.955	3.859.579
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	277.065	260.256
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>	17.334.119	45.988.571
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	6.336.995	32.572.843
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	128.250	282.879
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	10.648.930	1.161.828
6. Ostala potraživanja	052	219.944	11.971.021
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	11.789	877
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	11.789	877
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	572.308.374	572.664.454
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	0	0
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	3.406.194.276	3.378.531.034
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	65.302	55.460



<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>	<b>2.383.233.859</b>	<b>2.310.945.396</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	121.081.905	121.081.905
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	68.060.551	68.060.551
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	4.916.219	2.825.631
1. Fer vrijednost finansijske imovine raspoložive za prodaju	078	4.916.219	2.825.631
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	604.331.256	812.600.678
1. Zadržana dobit	082	604.331.256	812.600.678
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	208.374.422	-70.092.875
1. Dobit poslovne godine	085	208.374.422	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	70.092.875
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>	<b>11.999.994</b>	<b>11.484.429</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	6.167.685	6.167.685
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	5.832.309	5.316.744
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093	0	0
6. Druga rezerviranja	094	0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>726.049.607</b>	<b>854.017.023</b>
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 finansijskim institucijama	101	692.576.552	817.290.400
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	22.906.228	26.618.706
11. Odgođena porezna obveza	106	10.566.827	10.107.917
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>	<b>284.910.816</b>	<b>202.084.186</b>
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 finansijskim institucijama	113	115.118.311	11.902.501
7. Obveze za predujmove	114	22.582.621	29.907.987
8. Obveze prema dobavljačima	115	24.582.278	43.222.474
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	28.129.448	24.235.618
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	20.560.201	16.111.037
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119	5.358.403	6.899.185
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	68.579.554	69.805.384
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>	<b>3.406.194.276</b>	<b>3.378.531.034</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>	<b>65.302</b>	<b>55.460</b>



**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>1.122.562.719</b>	<b>766.913.285</b>	<b>433.320.084</b>	<b>356.294.928</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.120.330.148	766.301.981	385.222.953	329.076.332
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	2.232.571	611.304	48.097.131	27.218.596
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>	<b>782.673.505</b>	<b>380.366.184</b>	<b>463.408.666</b>	<b>221.807.478</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	323.337.821	186.900.177	137.172.697	94.454.964
a) Troškovi sirovina i materijala	134	162.705.117	89.655.162	63.747.261	45.440.604
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	160.632.704	97.245.015	73.425.436	49.014.360
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	228.358.655	110.909.591	121.773.936	59.760.916
a) Neto plaće i nadnice	138	153.107.079	75.161.432	79.669.114	40.328.437
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	47.853.248	22.668.288	27.035.047	12.285.152
c) Doprinosi na plaće	140	27.398.328	13.079.871	15.069.775	7.147.327
4. Amortizacija	141	167.755.057	56.550.247	166.285.349	54.838.364
5. Ostali troškovi	142	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	24	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	24	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	63.221.972	26.006.169	38.176.660	12.753.234
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>	<b>2.960.553</b>	<b>579.704</b>	<b>329.033</b>	<b>1.492.383</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	527.906	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	24.441	16.888	726	330
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	2.035.438	417.780	141.276	1.433.210
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	372.768	145.036	187.031	58.843
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>	<b>9.399.391</b>	<b>3.313.288</b>	<b>14.747.238</b>	<b>3.757.609</b>
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	9.184.793	3.136.417	11.060.554	3.709.056
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	60.523	22.796	3.539.494	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	154.075	154.075	147.190	48.553
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>173</b>	<b>50.289.542</b>	<b>48.578.240</b>	<b>0</b>	<b>4.635.471</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 SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.586.088</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>1.175.812.814</b>	<b>816.071.229</b>	<b>433.649.117</b>	<b>362.422.782</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)</b>	<b>178</b>	<b>792.072.896</b>	<b>383.679.472</b>	<b>503.741.992</b>	<b>225.565.087</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)</b>	<b>179</b>	<b>383.739.918</b>	<b>432.391.757</b>	<b>-70.092.875</b>	<b>136.857.695</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	383.739.918	432.391.757	0	136.857.695
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	-70.092.875	0
<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>383.739.918</b>	<b>432.391.757</b>	<b>-70.092.875</b>	<b>136.857.695</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	383.739.918	432.391.757	0	136.857.695
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	-70.092.875	0

<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>383.739.918</b>	<b>432.391.757</b>	<b>-70.092.875</b>	<b>136.857.695</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)</b>	<b>203</b>	<b>1.195.868</b>	<b>638.874</b>	<b>-2.549.498</b>	<b>-839.602</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 osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206	1.195.868	638.874	-2.549.498	-839.602
4. Dobit ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnovne 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>	<b>215.256</b>	<b>114.997</b>	<b>-458.910</b>	<b>-15.128</b>
<b>IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)</b>	<b>213</b>	<b>980.612</b>	<b>523.877</b>	<b>-2.090.588</b>	<b>-824.474</b>
<b>V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)</b>	<b>214</b>	<b>384.720.530</b>	<b>432.915.634</b>	<b>-72.183.463</b>	<b>136.033.221</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>384.720.530</b>	<b>432.915.634</b>	<b>-72.183.463</b>	<b>136.033.221</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	384.720.530	432.915.634	-72.183.463	136.033.221
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

**IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda**  
u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
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	383.739.918	-70.092.875
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	169.209.975	179.123.768
a) Amortizacija	003	167.755.057	166.285.349
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-4.160.818	-3.948.418
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-1.195.868	2.549.497
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-552.347	-726
e) Rashodi od kamata	007	9.338.866	10.839.625
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.974.915	3.398.441
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>552.949.893</b>	<b>109.030.893</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	62.858.944	-19.211.287
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	96.194.357	30.363.967
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-39.394.152	-37.106.172
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.105.024	404.185
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	7.163.763	-12.873.267
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>615.808.837</b>	<b>89.819.606</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.514.675	-573.237
5. Plaćeni porez na dobit	019	20.773.848	7.921.025
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>633.068.010</b>	<b>97.167.394</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	19.328	104.351
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	24.441	726
4. Novčani primici od dividendi	024	527.906	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	12.014
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	24.274.342	37.495.887
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>24.846.017</b>	<b>37.612.978</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-120.564.446	-134.319.292
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-65.820.880	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-50.289.542	0
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-236.674.868</b>	<b>-134.319.292</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-211.828.851</b>	<b>-96.706.314</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	-88.416.997	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-89.815.462	0
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	-105.000
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-178.232.459</b>	<b>-105.000</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-178.232.459</b>	<b>-105.000</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>243.006.700</b>	<b>356.080</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>185.830.065</b>	<b>572.308.374</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>428.836.765</b>	<b>572.664.454</b>

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2020 do 30.9.2020

		Razdobljevo imateljina kapitala matice											Ukupno						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
		ADP omala	Transij (kapital)	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dionina stav)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fin. vrijednost inovativne ranojaze za pruduju	Udioviti dio zaštite novdanih faktora	Udioviti dio ulaganja u inozemstvu	Zerpan dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno imateljina kapitala matice	Manjinski interesi	Ukupno kapitali i rezerve	
																16 (3.106 - 7 + 8.101.15)		17 (16.147)	
<b>Prethodno razdoblje</b>																			
1.	Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	1.444.530.027	0	53.021.354	736.802	736.802	736.802	0	66.102.990	0	3.237.866	0	0	694.145.369	0	0	2.283.037.656	0
2.	Promjene iz računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Ispisani doprinosi	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	1.444.530.027	0	53.021.354	736.802	736.802	736.802	0	66.102.990	0	3.237.866	0	0	694.145.369	0	0	2.283.037.656	0
5.	Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	208.374.422	0	0	208.374.422	0
6.	T. tečajne razlike iz prenetih u inozemstvo poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	08	0	0	0	0	0	0	0	0	1.678.333	0	0	0	0	0	0	1.678.333	0
9.	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanim sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Aktuarski doprinosi po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala novim emisijama	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku odobrenja	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Ostali gubitci/dobitak	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Ispisani udjeli u dobiti/gubitku	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Ostale neraspodjele vlasničima	20	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	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Povećanje rezervi u postupku revalorizacije nagodbe	22	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 (AOP 01 do 22)	23	1.444.530.027	0	53.021.354	736.802	736.802	736.802	0	68.060.551	0	4.916.219	0	0	694.337.256	0	0	2.383.233.859	0
<b>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (posupnjiva poduzetnički obrasci: MBF-1a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)</b>		24	0	0	0	0	0	0	0	-42.439	0	1.678.333	0	0	0	0	0	1.635.894	0
<b>II. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+24)</b>		25	0	0	0	0	0	0	0	-42.439	0	1.678.333	0	0	0	0	0	2.101.033.16	0
<b>III. TRANSKACIJE S VLASTNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)</b>		26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-89.814.113	0	0	-89.814.113	0
<b>UKUPNO REZULTATI</b>																			
27.	Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	27	1.444.530.027	0	53.021.354	736.802	736.802	736.802	0	68.060.551	0	4.916.219	0	0	612.705.678	0	0	2.383.233.859	0
28.	Promjene iz računovodstvenih politika	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	Ispisani doprinosi	29	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)	30	1.444.530.027	0	53.021.354	736.802	736.802	736.802	0	68.060.551	0	4.916.219	0	0	612.705.678	0	0	2.383.233.859	0
31.	Dobit/gubitak razdoblja	31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-70.092.875	0	0	-70.092.875	0
32.	Tečajne razlike iz prenetih u inozemstvo poslovanja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33.	Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	34	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.000.688	0	0	0	0	0	0	-2.000.688	0
35.	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka u inozemstvu	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36.	Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanim sudjelujućim interesom	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38.	Aktuarski doprinosi po planovima definiranih primanja	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39.	Ostale neraspodjele vlasničima	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40.	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Promjena revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44.	Ostali gubitci/dobitak	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	Ispisani udjeli u dobiti/gubitku	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	Ostale neraspodjele vlasničima	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-105.000	0	0	-105.000	0
47.	Prijenosi u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	Povećanje rezervi u postupku revalorizacije nagodbe	48	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)	49	1.444.530.027	0	53.021.354	736.802	736.802	736.802	0	68.060.551	0	2.625.631	0	0	812.600.678	-70.092.875	0	2.310.945.396	0
<b>IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (posupnjiva poduzetnički obrasci: MBF-1a)</b>																			
<b>I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 31 do 40)</b>		50	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.000.688	0	0	0	0	0	0	-2.000.688	0
<b>II. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)</b>		51	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.000.688	0	0	0	-70.092.875	0	0	-72.183.463	0
<b>III. TRANSKACIJE S VLASTNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 48)</b>		52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-105.000	0	0	0	-105.000	0



## PLAVA LAGUNA

### BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ za razdoblje 01.01.2020. do 30.09.2020. -GRUPA PLAVA LAGUNA-

#### Bilješka 1. Opći podaci

Plava laguna d.d., Poreč, dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano je u Republici Hrvatskoj. Društvo je registrirano za obavljanje hotelsko-ugostiteljskih usluga. Plava laguna d.d., Poreč je kontrolirana od strane društva Adriatic Investment Group, Luksemburg. Sjedište Plava laguna d.d. nalazi se u Poreču, Rade Končara 12, Hrvatska. Na dan 30. rujna 2020. godine dionice Društva kotiraju na tržištu javnih dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi.

Društvo ima u 100%-tnom vlasništvu i sljedeće podružnice: Travel d.o.o., Istra D.M.C d.o.o. i Istraturist j.d.o.o. koje zajedno s pridruženim društvom Jadranski luksuzni hoteli d.d. čine Grupu.

#### Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI). Konsolidirani financijski izvještaji obuhvaćaju financijske izvještaje Društva i subjekata pod njegovom kontrolom. Sve transakcije unutar Grupe eliminirane su pri konsolidaciji. Pridruženo društvo konsolidira se prema metodi udjela na način da se utvrđuje vlasnički udio u dobiti Pridruženog društva i direktno priznaje kao dobit na razini Grupe tako da kretanja u fizičkim pokazateljima, prihodima i rashodima ne uključuju predmetno Pridruženo društvo.

#### Bilješka 3. Primjena MSFI 16

Od 01.01.2019. Grupa primjenjuje MSFI 16 Najmovi, te je učinak istog iskazan u evidentiranju imovine s pravom korištenja koja je obuhvaćena u nematerijalnoj imovini, te pripadajućih dugoročnih obveza po ugovorima o koncesiji i najmu. Stanje na dan bilance prikazano je u nastavku.

Opis	Iznos
Imovina s pravom korištenja	26.567.991
Obveze za najmove	26.484.019
Amortizacija imovine s pravom korištenja	1.795.452
Trošak kamate	368.030



## PLAVA LAGUNA

### Bilješka 4. Posudbe

Opis	31.12.2019.	30.09.2020.	INDEKS
<b>Dugoročno:</b>			
Posudbe od banaka	692.576.552	817.290.400	118
<b>Kratkoročno:</b>			
Posudbe od banaka	113.706.535	-	-
Obračunate kamate i naknade	1.411.776	11.902.501	843
	115.118.311	11.902.501	10
<b>Ukupno posudbe</b>	<b>807.694.863</b>	<b>829.192.901</b>	<b>103</b>

U novonastalim okolnostima izazvanim pandemijom COVID-19 Grupa je poduzela mjere i aktivnosti na umanjeњу rizika likvidnosti, te izvršilo odgodu i reprogram kreditnih obveza.

### Bilješka 5. Reklasifikacija

Grupa je izvršilo reklasifikaciju troškova posredničke provizije (provizije agencija) u Računu dobiti i gubitka za 2019. godinu, sukladno revidiranim godišnim izvještajima. U nastavku je dat pregled reklasifikacije.

Opis	AOP	30.09.2019.
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	125	43.770.429
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	43.770.429
Provizije agencija		43.770.429
<b>POSLOVNI RASHODI</b>		43.770.429
5. Ostali vanjski troškovi	136	43.770.429
Provizije agencija		43.770.429



## PLAVA LAGUNA

### Bilješka 6. Prihodi od prodaje izvan Grupe

Opis	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Prihodi od smještaja, ugostiteljskih i sportskih usluga	1.022.435.344	358.031.054	35
Prihodi od veza u marinama	5.384.577	5.009.551	93
Prihodi od najma	34.004.223	20.120.977	59
Ostali prihodi	58.506.004	2.061.371	4
<b>Ukupno</b>	<b>1.120.330.148</b>	<b>385.222.953</b>	<b>34</b>

### Bilješka 7. Ostali poslovni prihodi (izvan Grupe)

	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Prihodi od potpora	80.000	46.462.676	-
Prihodi iz proteklih godina	818.390	643.859	79
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	1.389.237	812.800	59
Dobit/gubitak od prodaje dugotr. imovine	-130.443	22.904	-
Ostali prihodi	75.388	154.892	205
<b>Ukupno</b>	<b>2.232.571</b>	<b>48.097.131</b>	<b>-</b>

### Bilješka 8. Troškovi sirovina i materijala

	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Utrošene sirovine i materijal	88.212.315	25.456.444	29
Utrošena energija	35.052.814	17.163.029	49
Utrošena voda	30.107.595	15.793.878	52
Ostalo	9.332.393	5.333.910	57
<b>Ukupno</b>	<b>162.705.117</b>	<b>63.747.261</b>	<b>39</b>





## PLAVA LAGUNA

<b>Bilješka 9. Ostali vanjski troškovi</b>	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Usluge održavanja	27.008.258	20.592.074	76
Reklama i propaganda	10.193.484	4.265.722	42
Komunalne usluge	11.676.011	5.899.106	51
Usluge pranja i čišćenja	16.168.246	7.284.115	45
Provizije agencija	43.770.429	17.208.696	39
Ostale usluge	51.816.276	18.175.723	35
<b>Ukupno</b>	<b>160.632.704</b>	<b>73.425.436</b>	<b>46</b>

<b>Bilješka 10. Ostali poslovni rashodi</b>	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	31.720.570	24.282.702	77
Profesionalne usluge	4.744.108	3.438.844	72
Premije osiguranja	3.496.609	3.345.911	96
Bankarske usluge i članarine udruženjima	5.423.074	2.361.788	44
Pretplata na RTV	1.408.160	981.440	70
Troškovi sponzorstva	3.227.927	55.525	2
Administ. i sudske takse	639.846	353.188	55
Ostalo	12.561.678	3.357.262	27
<b>Ukupno</b>	<b>63.221.972</b>	<b>38.176.660</b>	<b>60</b>



## PLAVA LAGUNA

Bilješka 11. Financijski prihodi i rashodi	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
<b>Financijski prihodi</b>			
Prihodi od dividendi-nepovezana društ.	527.906	-	-
Prihodi od kamata na novčane depozite	24.441	726	3
Neto pozitivne tečajne razlike	2.035.438	141.210	7
Ostali financijski prihodi	372.768	187.097	50
<b>Ukupno financijski prihodi</b>	<b>2.960.553</b>	<b>329.033</b>	<b>11</b>
<b>Financijski rashodi</b>			
Trošak kamata	9.184.792	11.060.554	120
Neto negativne tečajne razlike	56.757	3.539.494	-
Ostali financijski rashodi	157.842	147.490	93
<b>Ukupno financijski rashodi</b>	<b>9.399.391</b>	<b>14.747.238</b>	<b>157</b>
<b>Neto financijski rashodi</b>	<b>-6.438.838</b>	<b>-14.418.205</b>	<b>224</b>

### Bilješka 12. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

Grupa prati svoje poslovanje po vrstama usluga koje pruža i to u tri glavna poslovna segmenta: hoteli i apartmani, kampovi te ostali poslovni segmenti. Ostali segmenti obuhvaćaju usluge turističke agencije, marine, usluge najamnina, organizacija sportskih i zabavnih događaja (ATP turnir) i ostale slične usluge.

	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
<b>30.09.2020.</b>					
Ukupno poslovni prihodi	297.064.641	146.788.748	443.853.389	9.618.010	453.471.399
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	(85.053.703)	43.907.037	(41.146.666)	(3.360.121)	(44.506.787)
Amortizacija	(127.093.847)	(33.043.828)	(160.137.675)	(6.147.674)	(166.285.349)



<b>30.09.2019.</b>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	881.367.632	256.299.718	1.137.667.350	32.428.185	1.170.095.534
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	212.806.759	115.721.637	328.528.397	4.921.979	333.450.376
Amortizacija	(131.339.414)	(31.298.636)	(162.638.050)	(5.117.007)	(167.755.057)

#### Usklađenje dobiti prije poreza:

	<b>30.09.2020.</b>	<b>30.09.2019.</b>
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	443.853.389	1.137.667.350
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	9.618.010	32.428.185
Inter-segmentalni prihodi	(20.151.315)	(47.532.815)
<b>Prihodi od prodaje vanjskih kupaca</b>	<b>433.320.084</b>	<b>1.122.562.719</b>
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	(41.146.666)	328.528.397
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	(3.360.121)	4.921.979
Udjel u pridruženom društvu	(25.586.088)	50.289.542
Dobit prije poreza	(70.092.875)	383.739.918

#### Imovina i obveze po segmentima

	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2019.</b>	<b>30.09.2020.</b>	<b>30.09.2020.</b>
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.259.773.074	16.530.248	2.265.987.228	28.270.708
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	199.438.962	5.947.939	199.511.081	4.296.343
Nealocirano:	946.982.240	1.000.482.230	913.032.725	1.035.018.587
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	13.110.346	-	10.560.849	-
Dani krediti i depoziti	21.033	-	9.019	-
Novac i novčani ekvivalenti	572.308.374	-	572.664.454	-
Udio u pridruženom društvu	250.168.295	-	224.582.207	-
Odgođena porezna imovina	20.745.874	-	20.745.874	-
Rezerviranje	-	12.841.994	-	12.126.429
Posudbe i obveze za najam	-	832.333.452	-	855.676.921
Odgođena porezna obveza	-	10.566.827	-	10.107.917
Ostale obveze	90.628.318	144.739.957	84.470.322	157.107.320
<b>Ukupno</b>	<b>3.406.194.276</b>	<b>1.022.960.417</b>	<b>3.378.531.034</b>	<b>1.067.585.638</b>