



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
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 kamata 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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2020. – 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 poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

UPRAVA:

Dragan Pujaš, 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 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
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.752.309.611	2.721.740.796
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	42.059.299	42.408.212
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	28.842.123	29.408.901
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	736.803	518.938
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.485.540.061	2.457.172.932
1. Zemljište	011	280.884.988	280.884.989
2. Građevinski objekti	012	2.017.043.199	1.943.414.306
3. Postrojenja i oprema	013	40.730.683	34.932.712
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	66.933.319	59.403.775
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. Ulaganje u nekretnine	019	21.516.972	19.608.105
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	203.964.377	201.413.778
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	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
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	20.745.874	20.745.874
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	584.080.169	613.217.280
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.473.185	4.069.000
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	226.230	209.421
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	16.289.737	44.933.967
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	2.858.290	6.617.751
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.173.691	25.449.155
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	127.964	282.879
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	9.989.795	929.694
6. Ostala potraživanja	052	139.997	11.654.488
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	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
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	563.305.458	564.213.436
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.336.389.780	3.334.958.076
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	65.302	55.460

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	2.307.860.119	2.261.600.176
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	531.784.966	737.226.938
1. Zadržana dobit	082	531.784.966	737.226.938
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	205.546.972	-44.064.355
1. Dobit poslovne godine	085	205.546.972	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	44.064.355
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	11.999.994	11.484.429
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
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	732.664.085	860.330.645
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	6.614.478	6.313.622
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
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	283.865.582	201.542.826
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	95.030	129.355
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	22.275.067	29.857.956
8. Obveze prema dobavljačima	115	24.211.540	42.666.700
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	28.071.336	24.196.275
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	20.281.165	16.087.221
12. Obveze s osnovne 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	68.454.730	69.803.633
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	3.336.389.780	3.334.958.076
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	65.302	55.460

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020. do 30.09.2020.

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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1.104.673.665	750.797.190	432.272.837	355.281.894
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	2.984.628	1.389.264	1.295.452	293.396
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.099.539.114	748.836.621	383.041.340	327.840.914
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	2.149.923	571.305	47.936.045	27.147.584
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	768.189.973	368.448.373	461.889.917	221.000.018
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	311.180.187	175.806.663	135.532.077	92.779.311
a) Troškovi sirovina i materijala	134	162.502.976	89.502.168	63.746.666	45.440.605
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	148.677.211	86.304.495	71.785.411	47.338.706
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	226.875.289	109.869.892	121.272.328	59.596.138
a) Neto plaće i nadnice	138	151.918.381	74.243.162	79.367.311	40.227.391
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	47.655.951	22.585.506	26.903.857	12.243.829
c) Doprinosi na plaće	140	27.300.957	13.041.224	15.001.160	7.124.918
4. Amortizacija	141	167.584.468	56.498.497	166.158.475	54.798.457
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	62.550.029	26.273.321	38.927.013	13.826.112
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	29.114.448	24.831.996	187.428	1.397.367
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	26.241.085	24.274.342	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	261.399	104.069	0	84.635
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	24.299	16.828	397	217
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	1.686.991	291.721	0	1.253.672
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
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	9.579.099	3.364.330	14.634.703	3.811.892
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	236.666	70.273	164.831	54.283
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	120.929	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	9.184.754	3.136.378	11.060.465	3.709.056
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	3.604	3.604	3.141.288	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
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173	0	0	0	0
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	1.133.788.113	775.629.186	432.460.265	356.679.261
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	777.769.072	371.812.703	476.524.620	224.811.910
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	356.019.041	403.816.483	-44.064.355	131.867.351
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	356.019.041	403.816.483	0	131.867.351
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	0	-44.064.355	0
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	356.019.041	403.816.483	-44.064.355	131.867.351
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	356.019.041	403.816.483	0	131.867.351
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	0	-44.064.355	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	356.019.041	403.816.483	-44.064.355	131.867.351
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	1.195.868	638.874	-2.549.498	-839.602
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	1.195.868	638.874	-2.549.498	-839.602
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
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	215.256	114.997	-458.910	-151.128
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	980.612	523.877	-2.090.588	-688.474
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	356.999.653	404.340.360	-46.154.943	131.178.877
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217	0	0	0	0

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

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA DD			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	356.019.041	-44.064.355
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	147.356.461	179.025.987
a) Amortizacija	003	167.584.468	166.158.475
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	130.443	-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	-26.793.289	-397
e) Rashodi od kamata	007	9.575.495	11.004.456
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.944.788	3.262.374
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	503.375.502	134.961.632
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	63.531.612	-18.457.094
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	93.613.674	30.867.841
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-36.253.297	-36.691.021
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	-1.146.390	404.185
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	7.317.625	-13.038.099
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	566.907.114	116.504.538
4. Novčani izdaci za kamate	018	-3.762.666	-573.237
5. Plaćeni porez na dobit	019	20.580.766	7.667.245
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	583.725.214	123.598.546
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
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	24.299	397
4. Novčani primici od dividendi	024	26.768.990	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	12.014
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	11.894.718
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	26.812.617	12.011.480
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-124.828.801	-134.296.192
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-65.829.105	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-190.657.906	-134.296.192
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-163.845.289	-122.284.712
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	-90.302.815	-300.856
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
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-180.118.277	-405.856
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-180.118.277	-405.856
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	239.761.648	907.978
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	180.041.873	563.305.458
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	419.803.521	564.213.436

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2020 do 30.9.2020

u kunama

Prethodno razdoblje	AOP ostala	Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice															Ukupno kapital i rezerve
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
01	01	1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	1.444.530,057	0	53.021,354	736.802	736.802	736.802	0	66.102,390	0	3.227,586	0	621.559,079	0	2.190.481,365	0	2.190.481,365
02	02	2. Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
03	03	3. Ispravak pogreški	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04	04	4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	1.444.530,057	0	53.021,354	736.802	736.802	736.802	0	66.102,390	0	3.227,586	0	621.559,079	0	2.190.481,365	0	2.190.481,365
05	05	5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	205.546,972	0	205.546,972	
06	06	6. Tečajne razlike iz promjena inozemnog poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
07	07	7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
08	08	8. Dobitak ili gubitak s enovne uštkovite zaštite novčanog teka	0	0	0	0	0	0	0	0	1.679.333	0	0	0	0	1.679.333	0	
09	09	9. Dobitak ili gubitak s enovne uštkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	10	10. Dobitak ili gubitak s enovne uštkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	11	11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	12	12. Aktuarski dobrogubici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	-42.438	0	0	0	0	0	-42.438	0	
13	13	13. Ostale revalorizacijske promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	14	14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	15	15. Povećanje/manjmanje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstajne nagode)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	16	16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	17	17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	18	18. Otkup vlastitih dionica/udjela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	19	19. Isprava udjela u obitkovođenju	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	20	20. Ostale raspoložive višenamjerna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	21	21. Prijenos u pozicije rezerve u godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	22	22. Povećanje rezerve u postupku predstajne nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23	23	23. Stanje na dan krajnjeg razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 22)	1.444.530,057	0	53.021,354	736.802	736.802	736.802	0	66.060,551	0	4.916,219	0	531.784,066	0	2.307.860,119	0	2.307.860,119
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (pripunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																		
24	24	I. OSTALA SVEOBHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	0	0	0	0	0	0	0	-42.438	0	1.679.333	0	0	0	1.635.894	0	1.635.894
25	25	II. SVEOBHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-24)	0	0	0	0	0	0	0	-42.438	0	1.679.333	0	0	0	207.456,866	0	207.456,866
26	26	III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-89.814,112	0	-89.814,112	
TUKUCA RAZDoblje																		
27	27	1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	1.444.530,057	0	53.021,354	736.802	736.802	736.802	0	66.060,551	0	4.916,219	0	737.331,938	0	2.307.860,119	0	2.307.860,119
28	28	2. Promjene računovodstvenih politika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
29	29	3. Ispravak pogreški	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30	30	4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 27 do 29)	1.444.530,057	0	53.021,354	736.802	736.802	736.802	0	66.060,551	0	4.916,219	0	737.331,938	0	2.307.860,119	0	2.307.860,119
31	31	5. Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-44.064,355	0	-44.064,355	
32	32	6. Tečajne razlike iz promjena inozemnog poslovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33	33	7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34	34	8. Dobitak ili gubitak s enovne uštkovite zaštite novčanog teka	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.090,598	0	0	0	0	-2.090,598	0	
35	35	9. Dobitak ili gubitak s enovne uštkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36	36	10. Dobitak ili gubitak s enovne uštkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37	37	11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
38	38	12. Aktuarski dobrogubici po planovima definiranih primanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
39	39	13. Ostale revalorizacijske promjene kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
40	40	14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
41	41	15. Povećanje/manjmanje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstajne nagode)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
42	42	16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
43	43	17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44	44	18. Otkup vlastitih dionica/udjela	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
45	45	19. Isprava udjela u obitkovođenju	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
46	46	20. Ostale raspoložive višenamjerna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
47	47	21. Prijenos u pozicije rezerve u godišnjem rasporedu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
48	48	22. Povećanje rezerve u postupku predstajne nagode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
49	49	23. Stanje na dan krajnjeg razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 30 do 48)	1.444.530,057	0	53.021,354	736.802	736.802	736.802	0	66.060,551	0	2.825,631	0	737.226,938	-44.064,355	2.261.800,176	0	2.261.800,176
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (pripunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																		
50	50	I. OSTALA SVEOBHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 32 do 40)	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.090,598	0	0	0	0	-2.090,598	0	-2.090,598
51	51	II. SVEOBHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 31 + 50)	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.090,598	0	0	0	-46.154,943	0	-46.154,943	
52	52	III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 41 do 49)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-105.000	0	-105.000	



PLAVA LAGUNA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ za razdoblje 01.01.2020. do 30.09.2020.

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.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja (MSFI).

Bilješka 3. Primjena MSFI 16

Od 01.01.2019. Društvo 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
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	692.576.552	817.290.400	118
Posudbe od povezanog društva	6.614.478	6.313.622	95
	<u>699.191.030</u>	<u>823.604.022</u>	<u>118</u>
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	113.706.535	-	-
Obračunate kamate i naknade	1.411.776	11.902.501	843
	<u>115.118.311</u>	<u>11.902.501</u>	<u>10</u>
Ukupno posudbe	<u>814.309.341</u>	<u>835.506.523</u>	<u>103</u>

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

Bilješka 5. Reklasifikacija

Društvo 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.
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	41.746.925
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	41.746.925
Provizije agencija		41.746.925
POSLOVNI RASHODI		41.746.925
5. Ostali vanjski troškovi	136	41.746.925
Provizije agencija		41.746.925



PLAVA LAGUNA

Bilješka 6. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar Grupe

U nastavku su prikazane informacije o strukturi i iznosu prihoda ostvarenih s povezanim društvima. Povezana društva jesu Travel d.o.o. , Poreč i Istra DMC d.o.o, Umag, oboje u 100%-tnom vlasništvu društva.

Opis	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Prih.od vođenja rezervacija i admin. poslova	2.178.756	1.118.125	51
Prihodi od najma	131.400	131.400	100
Računovodstvene i financijske usluge	65.853	43.171	66
Ostali prihodi	608.619	2.756	-
Ukupno	2.984.628	1.295.452	43

Bilješka 7. Prihodi od prodaje izvan Grupe

Opis	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Prihodi od smještaja	824.993.631	306.359.047	37
Prihodi od hrane i pića	166.584.284	42.385.432	25
Prihodi od sportskih usluga	4.113.660	1.038.999	25
Prihodi od ostalih ugostiteljskih usluga	20.693.876	7.280.479	35
Prihodi od veza u marinama	5.384.577	5.009.551	93
Prihodi od najma	33.055.844	19.937.175	60
Ostali prihodi	44.713.242	1.030.657	2
Ukupno	1.099.539.114	383.041.340	35

Bilješka 8. Ostali poslovni prihodi (izvan Grupe)

	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Prihodi od potpora	-	46.342.515	-
Prihodi iz proteklih godina	815.741	602.934	74
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
Ukupno	2.149.923	47.936.045	-



PLAVA LAGUNA

Bilješka 9. Troškovi sirovina i materijala

	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Utrošene sirovine i materijal	88.082.930	25.455.849	29
Utrošena energija	34.980.458	17.163.029	49
Utrošena voda	30.107.595	15.793.878	52
Ostalo	9.332.393	5.333.910	57
Ukupno	162.502.976	63.746.666	39

Bilješka 10. Ostali vanjski troškovi

	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Usluge održavanja	26.328.363	20.592.074	78
Reklama i propaganda	8.559.346	4.209.019	49
Komunalne usluge	11.672.465	5.899.106	51
Usluge pranja i čišćenja	16.026.707	7.284.115	45
Provizije agencija	41.746.925	16.119.996	39
Ostale usluge	44.343.405	17.681.101	40
Ukupno	148.677.211	71.785.411	48

Bilješka 11. Ostali poslovni rashodi

	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	31.437.664	24.184.049	77
Profesionalne usluge	3.812.544	3.237.822	85
Premije osiguranja	3.436.592	3.328.824	97
Bankarske usluge i članarine udruženjima	5.174.248	2.334.960	45
Pretplata na RTV	1.408.160	981.440	70
Troškovi sponzorstva	6.377.927	55.525	1
Administ. i sudske takse	639.721	353.188	55
Ostalo	10.263.173	4.451.205	43
Ukupno	62.550.029	38.927.013	62



PLAVA LAGUNA

Bilješka 12. Financijski prihodi i rashodi

	01.01.-30.09. 2019.	01.01.-30.09. 2020.	INDEKS 20/19
Financijski prihodi			
Prihodi od udjela-povezana društva	26.241.085	-	-
Prihodi od dividendi-nepovezana društ.	527.906	-	-
Prihodi od tečajnih razlika-povezana društ.	261.399	-	-
Prihodi od kamata na novčane depozite	24.299	397	2
Neto pozitivne tečajne razlike	1.686.991	-	-
Ostali financijski prihodi	372.768	187.031	50
Ukupno financijski prihodi	29.114.448	187.428	1
Financijski rashodi			
Trošak kamata-povezana društva	236.666	164.831	70
Tečajne razlike-povezana društva	-	120.929	-
Trošak kamata	9.184.754	11.060.465	120
Neto negativne tečajne razlike	3.604	3.141.288	-
Ostali financijski rashodi	154.075	147.190	96
Ukupno financijski rashodi	9.579.099	14.634.703	153
Neto financijski rashodi	19.535.349	-14.447.275	-

Bilješka 13. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

Društvo 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 marina, usluge najamnina, sportske i ostale slične usluge.

	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
30.09.2020.					
Ukupno poslovni prihodi	298.075.094	147.073.747	445.148.841	7.275.311	452.424.152
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	(84.043.251)	44.192.037	(39.851.214)	(4.213.141)	(44.064.355)
Amortizacija	(127.093.847)	(33.043.828)	(160.137.675)	(6.020.800)	(166.158.475)



PLAVA LAGUNA

30.09.2019.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	883.695.642	256.956.336	1.140.651.978	11.554.502	1.152.206.480
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	235.602.817	122.151.294	357.754.111	(1.735.069)	356.019.041
Amortizacija	(131.339.414)	(31.298.636)	(162.638.050)	(4.946.418)	(167.584.468)
Usklađenje dobiti prije poreza:			30.09.2020.	30.09.2019.	
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima			445.148.841	1.140.651.978	
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima			7.275.311	11.554.502	
Inter-segmentalni prihodi			(20.151.315)	(47.532.815)	
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca			432.272.837	1.104.673.665	
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima			(39.851.214)	357.754.111	
Dobit prije poreza po ostalim segmentima			(4.213.141)	(1.735.069)	
Dobit prije poreza			(44.064.355)	356.019.041	
Imovina i obveze po segmentima	31.12.2019.	31.12.2019.	30.09.2020.	30.09.2020.	
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze	
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.257.310.656	16.529.173	2.259.121.830	28.098.571	
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	198.320.986	5.579.778	196.263.783	3.912.706	
Nealocirano:	880.758.138	1.006.420.710	879.572.463	1.041.346.623	
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	13.110.346	-	11.560.849	-	
Dani krediti i depoziti	21.033	-	9.019	-	
Novac i novčani ekvivalenti	563.305.458	-	564.213.436	-	
Udio u pridruženom društvu	190.844.787	-	190.844.787	-	
Odgođena porezna imovina	20.745.874	-	20.745.874	-	
Rezerviranje	-	12.841.994	-	12.126.429	
Posudbe i obveze za najam	-	838.947.930	-	861.990.543	
Odgođena porezna obveza	-	10.198.413	-	10.198.413	
Ostale obveze	92.730.640	144.432.373	93.198.498	157.031.238	
Ukupno	3.336.389.780	1.028.529.661	3.334.958.076	1.073.357.900	