



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2021. do 30.09.2021.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.09.2021.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2021. do 30.09.2021.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 29. listopad 2021.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. DO 30.09.2021.

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje tromjesečne nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2021. do 30.09.2021. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRRA DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te Pridružena društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženih društava. Društvo Hotel Croatia d.d. osnovano je temeljem statusne promjene podjele društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. s odvajanjem gospodarske cjeline koja se odnosi na hotel Croatia, upisom u Trgovački sud 30. kolovoza 2021. godine.

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

Obzirom na činjenicu da se Pridružena društva konsolidiraju prema metodi udjela na način da se utvrđuje vlasnički udio u dobiti Pridruženih društava i direktno priznaje kao dobit na razini Grupe, kretanja u fizičkim pokazateljima, prihodima i rashodima ne uključuju predmetna Pridružena društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d.



PLAVA LAGUNA

Iako je u prvom dijelu godine još uvijek bila neizvjesna glavna turistička sezona zbog restrikcija prilikom putovanja koje su bile prisutne sve do početka lipnja, u srpnju se nakon popuštanja epidemioloških mjera značajno povećala potražnja za uslugama Grupe. U trećem tromjesečju Grupa je ostvarila fizički volumen poslovanja niži za 4% u odnosu na relevantnu 2019. godinu, dok su prihodi od prodaje u promatranom tromjesečju zabilježili blagi porast od 0,25% ili 2 milijuna kuna.

U prvih devet mjeseci 2021. godine ostvareno je 3,6 milijuna noćenja što u odnosu na isto razdoblje prethodne godine predstavlja porast od 2 milijuna noćenja ili 131%. U odnosu na 2019. godinu ostvareno je 23% manje noćenja pri čemu je u kampovima ostvareno 91% noćenja 2019. godine, dok su hoteli i apartmani na razini 66% ostvarenja 2019. godine. U promatranom tromjesečju ostvareno je 3,1 milijun noćenja što je za 126% ili 1,7 milijuna noćenja više od 2020. godine i 4% manje u odnosu na isto tromjesečje 2019. godine. U periodu srpanj – rujana u kampovima je ostvareno 1,7 milijuna noćenja što predstavlja rast od 3% u odnosu na isti period 2019. godine, dok hoteli i apartmani bilježe niže ostvarena noćenja za 11%. I dalje su najbrojniji gosti iz Njemačke s udjelom od 37,6% u ukupnim noćenjima pri čemu bilježe i porast broja noćenja u odnosu na 2019. godinu za 2,6%, zatim slijede gosti iz Austrije, Nizozemske i Slovenije.

Grupa je u prvih devet mjeseci ostvarila poslovne prihode na razini od 972,4 milijuna kuna što je za 124% ili 539 milijuna kuna više u odnosu na isti period prethodne godine. Rast poslovnih prihoda generiran je porastom volumena poslovanja uz rast prosječnih neto cijena od 8,7% što je rezultat povećanja udjela individualnog kanala prodaje osobito u hotelima i apartmanima. Ostvareni prihodi od prodaje na razini su od 82% ostvarenih prihoda od prodaje u 2019. godini. Ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 51,8 milijuna kuna uključuju prihode od potpora iz vladinog programa za očuvanje radnih mjesta za period siječanj-srpanj u visini od 47,5 milijuna kuna, dok su u istom periodu prethodne godine potpore za očuvanje radnih mjesta ostvarene na razini 46,5 milijuna kuna

Poslovni rashodi Grupe izuzimajući amortizaciju ostvareni su u iznosu od 477,4 milijuna kuna i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 61% ili 180,3 milijuna kuna, dok isti u odnosu na usporedivo razdoblje 2019. godine bilježe pad od 22% prvenstveno radi smanjenog fizičkog volumena te poduzetih aktivnosti u smjeru racionalizacije i podešavanja pojedinih troškovnih kategorija kretanju operativnog ciklusa, a dijelom je učinak i u pomaku u realizaciji pojedinih troškovnih kategorija zbog prisutne neizvjesnosti na početku turističke sezone

Nominalna razina operativne dobiti EBITDA prilagođena za jednokratne pozicije, iznosi 487 milijuna kuna i bilježi značajan rast u odnosu na isto razdoblje prethodne godine od 261% ili 352,3 milijuna kuna što je rezultat rasta obujma poslovanja tijekom glavne turističke sezone i poduzetih aktivnosti upravljanja troškovima poslovanja u uvjetima pandemije u cilju povećanja efikasnosti poslovanja.



PLAVA LAGUNA

Efikasnost Grupe u promatranom periodu iskazana EBITDA maržom bez primljenih potpora iznosi 50,5%, dok je istovremeno usporediva nominalna veličina EBITDA pokazatelja, iz kojeg su izuzete potpore, niža za 14% u odnosu na relevantno razdoblje 2019. godine.

Rezultat financijskih aktivnosti negativan je i iznosi 8,2 milijuna kuna što je povoljnije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 6,2 milijuna kuna prvenstveno zbog pozitivnog efekta tečajnih razlika. Troškovi kamate na posudbe banaka iznose 11 milijuna kuna i na razini su prethodne godine.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka za promatrani period iskazan je udio u dobiti Pridruženih društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. u iznosu od 16,8 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine evidentiran udio u gubitku od 25,6 milijuna kuna.

U prvih devet mjeseci Grupa je ostvarila dobit u iznosu od 340,2 milijuna kuna, dok je prethodne godine evidentiran gubitak od 70,1 milijuna kuna.

Na dan 30.09.2021. godine imovina Grupe iznosi 3,615 milijardi kuna pri čemu obveze po kreditima iznose 697,5 milijuna kuna, a istovremeno s druge strane, Grupa raspolaže sa 880,9 milijuna kuna novca i novčanih ekvivalenata. Neto radni kapital je pozitivan i iznosi 663,1 milijuna kuna što potvrđuje stabilnost financijske pozicije Grupe.

Obzirom na trenutnu epidemiološku situaciju vezano uz COVID-19, Grupa i Društvo će i u narednom periodu poduzimati adekvatne mjere i aktivnosti za minimiziranje operativnih i financijskih rizika kojima su izloženi, a sve u cilju održavanja financijske stabilnosti.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2021. – 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 treće tromjesečje 2021. 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:	1.1.2021	do	30.9.2021
Godina:	2021		
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:	7478000010W8OJ3ZWL79
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.com		
Internet adresa:	www.plavalaguna.com		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	2182		
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 D.M.C. 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 30.09.2021.

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	2.759.107.120	2.685.542.873
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	42.779.709	41.320.969
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	29.791.284	28.510.715
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	58.875
6. Ostala nematerijalna imovina	009	508.052	271.006
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.411.892.108	2.320.003.624
1. Zemljište	011	280.884.988	290.232.305
2. Građevinski objekti	012	1.956.668.715	1.849.713.344
3. Postrojenja i oprema	013	32.193.727	28.145.307
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	57.842.157	53.869.806
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.496.410	27.359.248
8. Ostala materijalna imovina	018	47.241.528	42.506.270
9. Ulaganje u nekretnine	019	28.564.583	28.177.344
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	240.425.179	260.208.156
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	221.607.121	238.442.974
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	12.034.170	14.602.255
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	6.783.888	7.162.927
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	64.010.124	64.010.124
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	535.202.760	929.368.605
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.714.126	5.386.944
1. Sirovine i materijal	039	3.478.838	5.003.421
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	235.288	383.523
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	31.267.031	43.119.682
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.421.874	24.004.381
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13.644	1.041.113
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	17.067.929	4.548.747
6. Ostala potraživanja	052	11.763.584	13.525.441
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.729.636	97.495.727
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	3.729.636	97.495.727
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	496.491.967	783.366.252
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.294.309.880	3.614.911.478
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	13.455	70.997
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	2.262.935.920	2.605.138.931
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	120.750.015	120.750.015
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	67.728.661	67.728.661
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	4.033.754	6.139.584
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	4.033.754	6.139.584
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	812.600.680	693.517.094
1. Zadržana dobit	084	812.600.680	693.517.094
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-118.978.586	340.202.181
1. Dobit poslovne godine	087	0	340.202.181
2. Gubitak poslovne godine	088	118.978.586	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	11.132.370	10.845.372
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	6.739.194	6.739.194
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	4.393.176	4.106.178
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0

C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	735.612.025	732.702.975
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	701.353.406	697.543.787
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	24.288.562	24.726.875
11. Odgođena porezna obveza	108	9.970.057	10.432.313
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	284.629.565	266.224.200
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	130.633.688	0
7. Obveze za predujmove	116	21.171.962	19.903.158
8. Obveze prema dobavljačima	117	19.553.430	78.389.012
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	16.857.715	34.765.545
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	10.356.924	28.752.244
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	6.899.185	6.899.185
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	79.156.661	97.515.056
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.294.309.880	3.614.911.478
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	13.455	70.997

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

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 002 do 006)	001	433.320.084	356.294.928	972.370.094	775.823.547
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	385.222.953	329.076.332	920.575.783	768.248.003
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	004	0	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	005	0	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	006	48.097.131	27.218.596	51.794.311	7.575.544
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	463.408.666	221.807.478	640.815.423	361.672.379
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	137.172.697	94.454.964	260.670.664	190.988.459
a) Troškovi sirovina i materijala	010	63.747.261	45.440.604	118.473.615	86.378.393
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	73.425.436	49.014.360	142.197.049	104.610.066
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	121.773.936	59.760.916	174.893.170	95.903.473
a) Neto plaće i nadnice	014	79.669.114	40.328.437	119.992.857	66.785.493
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	27.035.047	12.285.152	33.753.545	17.760.972
c) Doprinosi na plaće	016	15.069.775	7.147.327	21.146.768	11.357.008
4. Amortizacija	017	166.285.349	54.838.364	163.418.482	54.583.480
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	24	0	28.970	27.994
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	24	0	28.970	27.994
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	38.176.660	12.753.234	41.804.137	20.168.973
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	329.033	1.492.383	2.970.981	207.175
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	726	330	75.193	66.985
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	141.276	1.433.210	2.679.855	65.425
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	187.031	58.843	215.933	74.765
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	14.747.238	3.757.609	11.159.324	3.713.071
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	11.060.554	3.709.056	11.004.913	3.663.832
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.539.494	0	17.166	3.490
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	147.190	48.553	137.245	45.749
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	4.635.471	16.835.853	36.800.854
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	25.586.088	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049+050)	053	433.649.117	362.422.782	992.176.928	812.831.576
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051+052)	054	503.741.992	225.565.087	651.974.747	365.385.450
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-70.092.875	136.857.695	340.202.181	447.446.126
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	136.857.695	340.202.181	447.446.126
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-70.092.875	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-70.092.875	136.857.695	340.202.181	447.446.126
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	136.857.695	340.202.181	447.446.126
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-70.092.875	0	0	0

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-70.092.875	136.857.695	340.202.181	447.446.126
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-2.549.498	-839.602	2.568.085	1.898.284
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-2.549.498	-839.602	2.568.085	1.898.284
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	-2.549.498	-839.602	2.568.085	1.898.284
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	-458.910	-15.128	462.255	341.691
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	-2.090.588	-824.474	2.105.830	1.556.593
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-72.183.463	136.033.221	342.308.011	449.002.719
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-72.183.463	136.033.221	342.308.011	449.002.719
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-72.183.463	136.033.221	342.308.011	449.002.719
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 30.09.2021.

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	-70.092.875	340.202.181
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	204.709.856	151.658.172
a) Amortizacija	003	166.285.349	163.418.482
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-3.948.418	-761.170
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	2.549.497	-2.568.085
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-726	-75.194
e) Rashodi od kamata	007	10.839.625	11.142.102
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.398.441	-2.662.110
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	25.586.088	-16.835.853
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	134.616.981	491.860.353
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-15.498.809	104.377.526
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	30.363.967	98.937.168
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-37.106.172	-11.856.510
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	404.185	-1.672.818
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-9.160.789	18.969.686
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	119.118.172	596.237.879
4. Novčani izdaci za kamate	018	-573.237	-27.209.402
5. Plaćeni porez na dobit	019	7.921.025	230.830
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	126.465.960	569.259.307
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	104.351	338.946
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	726	75.194
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	12.014	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	8.197.321	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	8.314.412	414.140
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-134.319.292	-69.649.034
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-94.145.130
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-2.000.924
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-134.319.292	-165.795.088
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-126.004.880	-165.380.948
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	-114.521.675
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	-2.482.399
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	-105.000	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-105.000	-117.004.074
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-105.000	-117.004.074
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	356.080	286.874.285
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	572.308.374	496.491.967
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	572.664.454	783.366.252

ZAVJESTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2021 do 30.9.2021

		Izjava o promjeni imanja kapitala na dan																			
		u kunama																			
		Razdoblje od 1.1.2021 do 30.9.2021																			
Priloga broj	Ovisi poziciji	AOP oznaka	Tovara (u kapitalu)	Kapitalne rezerve	Zahodne rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice u djelu (odnosa dionica)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Rezerve za prodaju	Ukloveni dio zafta i ostalih dobitka	Ukloveni dio u postupku revalorizacije	Ostale rezerve iz vrijednosti	Trgovačke rezerve iz poslovanja	Zadržana dobitak preneseni gubitak	Dobitak/gubitak poslovanja godine	Doprinos revalorizacije kapitala matice	Majlinjski (akumulirani) interesi	Ukupno kapital i rezerve	
																					1
Priloga broj 1																					
Priloga broj 2																					
Priloga broj 3																					
Priloga broj 4																					
Priloga broj 5																					
Priloga broj 6																					
Priloga broj 7																					
Priloga broj 8																					
Priloga broj 9																					
Priloga broj 10																					
Priloga broj 11																					
Priloga broj 12																					
Priloga broj 13																					
Priloga broj 14																					
Priloga broj 15																					
Priloga broj 16																					
Priloga broj 17																					
Priloga broj 18																					
Priloga broj 19																					
Priloga broj 20																					
Priloga broj 21																					
Priloga broj 22																					
Priloga broj 23																					
Priloga broj 24																					
Priloga broj 25																					
Priloga broj 26																					
Priloga broj 27																					
Priloga broj 28																					
Priloga broj 29																					
Priloga broj 30																					
Priloga broj 31																					
Priloga broj 32																					
Priloga broj 33																					
Priloga broj 34																					
Priloga broj 35																					
Priloga broj 36																					
Priloga broj 37																					
Priloga broj 38																					
Priloga broj 39																					
Priloga broj 40																					
Priloga broj 41																					
Priloga broj 42																					
Priloga broj 43																					
Priloga broj 44																					
Priloga broj 45																					
Priloga broj 46																					
Priloga broj 47																					
Priloga broj 48																					
Priloga broj 49																					
Priloga broj 50																					
Priloga broj 51																					
Priloga broj 52																					
Priloga broj 53																					
Priloga broj 54																					
Priloga broj 55																					
Priloga broj 56																					
Priloga broj 57																					
Priloga broj 58																					
Priloga broj 59																					
Priloga broj 60																					
Priloga broj 61																					
Priloga broj 62																					
Priloga broj 63																					
Priloga broj 64																					
Priloga broj 65																					
Priloga broj 66																					
Priloga broj 67																					
Priloga broj 68																					
Priloga broj 69																					
Priloga broj 70																					
Priloga broj 71																					
Priloga broj 72																					
Priloga broj 73																					
Priloga broj 74																					
Priloga broj 75																					
Priloga broj 76																					
Priloga broj 77																					
Priloga broj 78																					
Priloga broj 79																					
Priloga broj 80																					
Priloga broj 81																					
Priloga broj 82																					
Priloga broj 83																					
Priloga broj 84																					
Priloga broj 85																					
Priloga broj 86																					
Priloga broj 87																					
Priloga broj 88																					
Priloga broj 89																					
Priloga broj 90																					
Priloga broj 91																					
Priloga broj 92																					
Priloga broj 93																					
Priloga broj 94																					
Priloga broj 95																					
Priloga broj 96																					
Priloga broj 97																					
Priloga broj 98																					
Priloga broj 99																					
Priloga broj 100																					

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2021. do 30.09.2021.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 30. rujna 2021. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u 100%-tnom vlasništvu sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag
 - ISTRAD.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag
- pridružena društva, sa vlasničkim udjelom od 32,48%, jesu Jadranski luksuzni hoteli d.d., Masarykov put 20, Dubrovnik, te Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Dubrovnik.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od Europske unije (EU MSFI).

Bilješka 3. Računovodstvene politike

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje primijenjene su iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2021. godinu, dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i na korporativnim stanicama Plave lagune biz.plavalaguna.com.

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

U nastavku je prikazan prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada.

Opis	01.01.-30.09.2020.	01.01.-30.09.2021.	Indeks 21/20
Stalni radnici	968	920	95
Sezonci	398	711	179
Ukupno	1.366	1.631	119

Bilješka 6. Ulaganje u pridružena društva

Grupa ima u vlasništvu pridružena društva Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik, te Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Dubrovnik. Vlasnički udio iznosi 32,48% (na dan 31.12.2020. iznosi 32,48%). U nastavku je prikazano kretanje ukupnog ulaganja.

Opis	31.12.2020.	30.09.2021.
Na početku razdoblja	250.168.296	221.607.121
Neto dobit/gubitak	-28.561.175	16.835.853
Na kraju razdoblja	221.607.121	238.442.974

Bilješka 7. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Grupa ima u najmu poslovne prostore i zemljišta koja se temeljem MSFI 16 Najmovi prikazuju kao imovina s pravom korištenja, te pripadajuće obveze. U nastavku je prikazana promjena navedenih pozicija u izvještajnom razdoblju, te učinak u troškovima s usporednim razdobljem.

Opis	31.12.2020.	30.09.2021.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	26.360.948	24.962.985	95
Obveze za najam:			
Kratkoročne	2.357.159	49.813	2
Dugoročne	24.288.563	24.726.875	102
Ukupno	26.645.722	24.776.688	93
	01.01.-30.09. 2020.	01.01.-30.09. 2021.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	1.795.452	1.913.125	107
Kamate	368.030	353.416	96
Ukupno	2.163.482	2.266.541	105

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju povećana je pozicija odgođene porezne obveze za 462 tisuće kuna s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine koja se mjeri po opciji fer vrijednosti kroz sveobuhvatnu dobit.

Opis	31.12.2020.	30.09.2021.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	64.010.124	64.010.124	100
Odgođena porezna obveza	9.970.057	10.432.313	105

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju plaćene su kratkoročne posudbe od banaka u iznosu od 114,5 milijuna kuna, te kamate u iznosu od 13 milijuna kuna, odnosno ukupne obveze od 127,5 milijuna kuna.

Opis	31.12.2020.	30.09.2021.	INDEKS 21/20
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	701.353.406	697.543.787	99
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	115.147.137	-	-
Obračunate kamate i naknade	15.486.551	-	-
Ukupno	130.633.688	-	-
Ukupno posudbe	831.987.094	697.543.787	84

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 535 milijuna kuna (indeks 239). Prihodi od prodaje čine 93% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta (potpora za neto plaću, te oslobođenje od poreza i doprinosa) u ukupnom iznosu od 47,5 milijuna kuna.

Opis	01.01.-30.09. 2020.	01.01.-30.09. 2021.	INDEKS 21/20
Prihodi od potpora	46.462.676	47.501.964	102
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	22.904	338.946	-
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	812.800	966.809	119
Ostalo	798.752	2.986.591	374
Ukupno	48.097.131	51.794.310	108

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.09. 2020.	01.01.-30.09. 2021.	INDEKS 21/20
Utrošene sirovine i materijal	25.456.444	60.058.025	236
Utrošena energija	17.063.029	30.598.968	179
Utrošena voda	15.793.878	23.962.458	152
Ostalo	5.433.910	3.854.164	71
Ukupno	63.747.261	118.473.615	186

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.09. 2020.	01.01.-30.09. 2021.	INDEKS 21/20
Usluge održavanja	19.765.482	16.974.541	86
Reklama i propaganda	4.250.206	9.383.201	221
Komunalne usluge	5.963.921	10.242.499	172
Usluge pranja i čišćenja	7.254.904	14.111.275	195
Naknada za korištenje brenda	1.147.146	5.184.035	452
Provizije agencija	17.336.001	49.740.999	287
Ostale usluge	17.707.776	36.560.509	206
Ukupno	73.425.436	142.197.049	194

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2020.	01.01.-30.09. 2021.	INDEKS 21/20
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	24.164.815	22.986.558	95
Profesionalne usluge	4.192.176	7.389.099	176
Premije osiguranja	3.345.911	3.538.894	106
Bankarske usluge i članarine udruženjima	2.361.789	4.411.569	187
Pretplata na RTV	981.440	1.492.000	152
Troškovi sponzorstva	55.525	1.219.664	-
Naplaćeni otpisani prihodi	-170.909	-3.556.243	-
Ostalo	3.245.913	4.322.596	133
Ukupno	38.176.660	41.804.137	110

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2020.	01.01.-30.09. 2021.	INDEKS 21/20
Financijski prihodi:			
Prihodi od kamata	726	75.193	-
Tečajne razlike	141.276	2.679.855	-
Ostali financ.prihodi-naknade	187.031	215.933	115
Ukupno	329.033	2.970.981	93
Financijski rashodi:			
Kamate	11.060.554	11.004.913	99
Tečajne razlike	3.539.494	17.166	-
Ostali financ.rashodi-naknade	147.190	137.245	93
Ukupno	14.747.238	11.159.324	76
Neto financijski prihodi/rash.	-14.418.205	-8.188.343	57

Bilješka 16. 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 i ostale slične usluge.

30.09.2021.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	712.492.869	268.437.675	980.930.544	24.656.244	1.005.586.788
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	191.594.525	128.722.904	320.317.429	3.048.900	323.366.328
Amortizacija	120.136.919	37.318.926	157.455.844	5.962.638	163.418.482
Porez na dobit					
Udio u pridruženom društvu					16.835.853
Ukupno imovina	1.642.765.188	497.585.145	2.140.350.333	93.366.489	2.233.716.822
Ulaganje u pridruženo društvo					238.442.974
Ukupno obveze	48.124.065	8.559.606	56.683.671	1.199.660	57.883.331

30.09.2020.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	297.064.640	146.788.748	443.853.388	9.618.010	453.471.398
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-85.053.703	43.907.038	-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
Porez na dobit					
Udio u pridruženom društvu					-25.586.088
Ukupno imovina 31.12.2020.	1.680.887.037	515.894.531	2.196.781.567	193.519.481	2.390.301.048
Ulaganje u pridruženo društvo 31.12.2020.					221.607.121
Ukupno obveze 31.12.2020.	3.697.431	1.354.068	5.051.499	1.316.025	6.367.524

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2020.	30.09.2021.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	443.853.388	980.930.544
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	9.618.010	24.656.244
Inter-segmentalni prihodi	-20.151.315	-33.216.694
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	433.320.084	972.370.094
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-41.146.666	320.317.429
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-3.360.121	3.048.900
Udio u pridruženom društvu	-25.586.088	16.835.853
Dobit prije poreza	-70.092.875	340.202.181

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2020.	31.12.2020.	30.09.2021.	30.09.2021.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.196.781.567	5.051.499	2.140.350.333	56.683.671
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	193.519.481	1.316.025	93.366.489	1.199.660
Nealocirano:	904.008.832	1.025.006.436	1.381.194.656	951.889.216
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	12.034.170		14.602.255	
Dani krediti i depoziti	10.513.524		104.658.654	
Novac i novčani ekvivalenti	496.491.967		783.366.252	
Udio u pridruženom društvu	221.607.121		238.442.974	
Odgođena porezna imovina	64.010.124		64.010.124	
Rezerviranje		11.953.370		11.432.872
Posudbe i obveze za najam		858.632.815		721.787.159
Odgođena porezna obveza		9.970.057		10.432.313
Ostale obveze	99.351.926	144.450.194	176.114.397	208.236.872
Ukupno	3.294.309.880	1.031.373.960	3.614.911.478	1.009.772.547

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.