



**PLAVA LAGUNA**

**Nerevidirani financijski izvještaji  
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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA  
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2021. – 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 Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

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:

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.com

Internet adresa:

www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem  
izvještajnog razdoblja):

2178

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	2.728.094.883	2.637.719.867
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	42.715.766	41.285.082
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	29.789.076	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	446.317	235.119
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	2.411.706.148	2.319.878.442
1. Zemljište	011	280.884.988	290.232.305
2. Građevinski objekti	012	1.956.616.610	1.849.669.224
3. Postrojenja i oprema	013	32.152.510	28.116.077
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	57.749.519	53.817.974
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
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	209.662.845	212.546.219
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	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	7.099.177
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>	64.010.124	64.010.124
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	525.831.251	912.993.061
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	3.663.395	5.333.422
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	184.557	330.001
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>	<b>30.181.278</b>	<b>39.009.776</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	62.827	9.812.140
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.195.527	11.061.637
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13.644	1.040.563
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	16.421.794	3.837.924
6. Ostala potraživanja	052	11.487.486	13.257.512
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>3.729.636</b>	<b>97.474.477</b>
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	97.474.477
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	<b>488.256.942</b>	<b>771.175.386</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>3.253.926.134</b>	<b>3.550.712.928</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	<b>13.455</b>	<b>70.997</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>2.216.445.205</b>	<b>2.536.815.657</b>
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	<b>1.444.530.057</b>	<b>1.444.530.057</b>
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>	<b>120.750.015</b>	<b>120.750.015</b>
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
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>	<b>4.033.754</b>	<b>6.139.584</b>
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
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>	<b>737.226.938</b>	<b>647.026.379</b>
1. Zadržana dobit	084	737.226.938	647.026.379
2. Preneseni gubitak	085	0	0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>	<b>-90.095.559</b>	<b>318.369.622</b>
1. Dobit poslovne godine	087	0	318.369.622
2. Gubitak poslovne godine	088	90.095.559	0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>11.132.370</b>	<b>10.845.372</b>
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



<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>741.723.742</b>	<b>737.662.498</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>	6.111.717	4.959.523
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>	701.353.406	697.543.787
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>	24.288.562	24.726.875
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>	9.970.057	10.432.313
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>284.624.817</b>	<b>265.389.401</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>	80.220	1.698.582
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>	130.633.688	0
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>	21.294.830	19.004.930
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>	19.493.222	77.413.225
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>	16.822.375	34.714.061
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	<b>120</b>	10.356.005	28.190.033
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>121</b>	6.899.185	6.899.185
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>122</b>	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>	79.045.292	97.469.385
<b>E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	0	0
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>3.253.926.134</b>	<b>3.550.712.928</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>432.272.837</b>	<b>355.281.894</b>	<b>959.962.796</b>	<b>764.265.197</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.295.452	293.396	1.039.687	651.073
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	383.041.340	327.840.914	907.264.832	756.054.527
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	47.936.045	27.147.584	51.658.277	7.559.597
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)</b>	<b>007</b>	<b>461.889.917</b>	<b>221.000.018</b>	<b>633.120.695</b>	<b>354.742.925</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	135.532.077	92.779.311	253.491.907	184.145.446
a) Troškovi sirovina i materijala	010	63.746.666	45.440.605	118.399.038	86.308.246
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	71.785.411	47.338.706	135.092.869	97.837.200
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	121.272.328	59.596.138	173.762.535	95.153.444
a) Neto plaće i nadnice	014	79.367.311	40.227.391	119.089.184	66.117.071
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	26.903.857	12.243.829	33.608.205	17.708.475
c) Doprinosi na plaće	016	15.001.160	7.124.918	21.065.146	11.327.898
4. Amortizacija	017	166.158.475	54.798.457	163.327.952	54.560.029
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	38.927.013	13.826.112	42.509.331	20.856.012
<b>III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>187.428</b>	<b>1.397.367</b>	<b>2.800.250</b>	<b>145.169</b>
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	84.635	67.468	3.419
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	397	217	74.947	66.985
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	1.253.672	2.441.902	0
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
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>14.634.703</b>	<b>3.811.892</b>	<b>11.272.729</b>	<b>3.802.061</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	164.831	54.283	130.451	41.170
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	120.929	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	11.060.465	3.709.056	11.004.857	3.663.776
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	3.141.288	0	176	51.366
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
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>432.460.265</b>	<b>356.679.261</b>	<b>962.763.046</b>	<b>764.410.366</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>476.524.620</b>	<b>224.811.910</b>	<b>644.393.424</b>	<b>358.544.986</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>-44.064.355</b>	<b>131.867.351</b>	<b>318.369.622</b>	<b>405.865.380</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	131.867.351	318.369.622	405.865.380
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-44.064.355	0	0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>-44.064.355</b>	<b>131.867.351</b>	<b>318.369.622</b>	<b>405.865.380</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	131.867.351	318.369.622	405.865.380
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-44.064.355	0	0	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 063-064)</b>	<b>062</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>063</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	<b>064</b>	0	0	0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	<b>066</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	<b>067</b>	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 055+062)</b>	<b>068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	<b>069</b>	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	<b>070</b>	0	0	0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	<b>073</b>	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	<b>074</b>	0	0	0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>076</b>	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>077</b>	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>078</b>	<b>-44.064.355</b>	<b>131.867.351</b>	<b>318.369.622</b>	<b>405.865.380</b>
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	<b>-2.549.498</b>	<b>-839.602</b>	<b>2.568.085</b>	<b>1.898.284</b>
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	<b>-2.549.498</b>	<b>-839.602</b>	<b>2.568.085</b>	<b>1.898.284</b>
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	<b>081</b>	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>082</b>	-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	<b>083</b>	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	<b>084</b>	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	<b>085</b>	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	<b>086</b>	-458.910	-151.128	462.255	341.691
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	<b>088</b>	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	<b>089</b>	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	<b>090</b>	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>091</b>	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>092</b>	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	<b>093</b>	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	<b>094</b>	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	<b>095</b>	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	<b>096</b>	0	0	0	0
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	<b>-2.090.588</b>	<b>-688.474</b>	<b>2.105.830</b>	<b>1.556.593</b>
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	<b>-46.154.943</b>	<b>131.178.877</b>	<b>320.475.452</b>	<b>407.421.973</b>
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Pripisana imateljima kapitala matice	<b>100</b>	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	<b>101</b>	0	0	0	0

**IZVJEŠTAJ 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
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-44.064.355	318.369.622
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	179.025.987	168.688.628
a) Amortizacija	003	166.158.475	163.327.952
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-3.948.418	-759.474
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	-397	-74.947
e) Rashodi od kamata	007	11.004.456	11.272.553
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.262.374	-2.509.371
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>134.961.632</b>	<b>487.058.250</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-14.849.616	105.585.331
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	30.867.841	96.954.923
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-36.691.021	-8.674.422
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	404.185	-1.670.027
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-9.430.621	18.974.857
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>120.112.016</b>	<b>592.643.581</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-573.237	-27.345.024
5. Plaćeni porez na dobit	019	7.667.245	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>127.206.024</b>	<b>565.298.557</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
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	397	74.947
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	8.182.240	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>8.299.002</b>	<b>413.893</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-134.296.192	-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	-94.060.130
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-2.080.768
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-134.296.192</b>	<b>-165.789.932</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-125.997.190</b>	<b>-165.376.039</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	-300.856	-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	0	0
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-300.856</b>	<b>-117.004.074</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-300.856</b>	<b>-117.004.074</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>907.978</b>	<b>282.918.444</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>563.305.458</b>	<b>488.256.942</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>564.213.436</b>	<b>771.175.386</b>



## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2021. do 30.09.2021.

- 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
  - ISTRA D.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 Društva 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](http://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	964	916	95
Sezonci	398	711	179
Ukupno	1.362	1.627	119

#### Bilješka 6. Ulaganja u ovisna i pridružena društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.09.2021.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	75.789
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	37.000
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	10
<b>Pridružena društva</b>			
Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik; Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	32,48	190.731.988
<b>Ukupno</b>			190.844.787

#### Bilješka 7. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Društvo 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
<b>Dugoročno:</b>			
Posudbe od banaka	701.353.406	697.543.787	99
Posudbe od povezanog društva	6.111.717	4.959.523	81
Ukupno	707.465.123	702.503.310	99
<b>Kratkoročno:</b>			
Posudbe od banaka	115.147.137	-	-
Obračunate kamate i naknade	15.486.551	-	-
Ukupno	130.633.688	-	-
<b>Ukupno posudbe</b>	<b>838.098.811</b>	<b>702.503.310</b>	<b>84</b>

## Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 524 milijuna kuna (indeks 236). Prihodi od prodaje čine 94% 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 47,4 milijuna kuna.

Opis	01.01.-30.09. 2020.	01.01.-30.09. 2021.	INDEKS 21/20
Prihodi od potpora	46.342.515	47.383.858	102
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	22.904	338.946	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	812.800	952.737	117
Ostalo	757.826	2.982.736	394
Ukupno	47.936.045	51.658.277	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	25.455.849	60.037.703	236
Utrošena energija	17.063.029	30.598.968	179
Utrošena voda	15.793.878	23.962.458	152
Ostalo	5.433.910	3.799.909	70
Ukupno	63.746.666	118.399.038	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	16.526.362	84
Reklama i propaganda	4.193.503	8.492.497	203
Komunalne usluge	5.963.921	10.242.499	172
Usluge pranja i čišćenja	7.254.904	13.955.302	192
Naknada za korištenje brenda	1.147.146	5.184.035	452
Provizije agencija	16.247.301	48.880.642	301
Ostale usluge	17.213.154	31.811.532	185
Ukupno	71.785.411	135.092.869	188

**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	24.066.162	22.790.122	95
Profesionalne usluge	4.165.638	6.006.092	144
Premije osiguranja	3.328.824	3.437.037	103
Bankarske usluge i članarine udruženjima	2.334.960	4.370.845	187
Pretplata na RTV	981.440	1.492.000	152
Troškovi sponzorstva	55.525	2.419.664	-
Naplaćeni otpisani prihodi	-170.909	-3.525.777	-
Ostalo	4.165.373	5.519.348	133
Ukupno	38.927.013	42.509.331	109

**Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi**

Opis	01.01.-30.09. 2020.	01.01.-30.09. 2021.	INDEKS 21/20
<b>Financijski prihodi:</b>			
Tečajne razlike-povez.društva	-	67.468	-
Tečajne razlike	-	2.441.902	-
Prihodi od kamata	397	74.947	-
Ostali financ.prihodi-naknade	187.031	215.933	115
Ukupno	187.428	2.800.250	-
<b>Financijski rashodi:</b>			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	164.831	130.451	79
Tečajne razlike-povez.društva	120.929	-	-
Kamate	11.060.465	11.004.857	99
Tečajne razlike	3.141.288	176	-
Ostali financ.rashodi-naknade	147.190	137.245	93
Ukupno	14.634.703	11.272.729	77
<b>Neto financijski prihodi i rash.</b>	<b>-14.447.275</b>	<b>-8.472.479</b>	<b>59</b>

**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.

<b>30.09.2021.</b>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	714.359.717	269.142.472	983.502.190	9.677.300	993.179.490
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	191.792.857	128.797.781	320.590.639	-2.221.017	318.369.622
Amortizacija	120.136.919	37.318.926	157.455.844	5.872.108	163.327.952
Porez na dobit					
Ukupno imovina	1.632.842.661	497.585.145	2.130.427.806	90.134.183	2.220.561.989
Ukupno obveze	47.907.947	8.559.606	56.467.553	439.990	56.907.543

<b>30.09.2020.</b>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni 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
Ukupno imovina 31.12.2020.	1.680.833.068	515.894.531	2.196.727.599	192.881.126	2.389.608.725
Ukupno obveze 31.12.2020.	3.655.892	1.354.068	5.009.961	1.297.356	6.307.317

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2020.	30.09.2021.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	445.148.841	983.502.190
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	7.275.311	9.677.300
Inter-segmentalni prihodi	-20.151.315	-33.216.694
<b>Prihodi od prodaje vanjskih kupaca</b>	<b>432.272.837</b>	<b>959.962.796</b>
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-39.851.214	320.590.639
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-4.213.141	-2.221.017
Dobit prije poreza	-44.064.355	318.369.622

### 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	2.196.727.599	5.009.961	2.130.427.806	56.467.553
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	192.881.126	1.297.356	90.134.183	439.990
<b>Nealocirano:</b>	<b>864.317.409</b>	<b>1.031.173.612</b>	<b>1.330.150.939</b>	<b>956.989.728</b>
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	12.034.170		14.602.255	
Dani krediti i depoziti	10.513.524		104.573.654	
Novac i novčani ekvivalenti	488.256.942		771.175.386	
Udio u pridruženom društvu	190.844.787		190.844.787	
Odgođena porezna imovina	64.010.124		64.010.124	
Rezerviranje		11.953.370		11.432.872
Posudbe i obveze za najam		864.744.532		727.184.441
Odgođena porezna obveza		9.970.057		10.432.313
Ostale obveze	98.657.862	144.505.653	184.944.733	207.940.102
<b>Ukupno</b>	<b>3.253.926.134</b>	<b>1.037.480.929</b>	<b>3.550.712.928</b>	<b>1.013.897.271</b>

### Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.