



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanje na dan 31.12.2020.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 26. veljače 2021.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. DO 31.12.2020.

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 31.12.2020. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRRA DMC d.o.o., Travel d.o.o. i ISTRATURIST j.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.

Uvažavajući činjenicu da knjigovodstvene evidencije za 2020. nisu još zaključene te slijedi proces završne revizije, prezentirani podaci mogu neznatno odstupati od konačnih revidiranih stoga se u daljnjem tekstu određene kategorije nazivaju privremenim.

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

Poslovanje Grupe u 2020. godini obilježila je pandemija COVID-19 stoga su i sve poslovne aktivnosti u ovim vrlo specifičnim i izazovnim uvjetima poslovanja, bile usmjerene prvenstveno na očuvanje financijske stabilnosti Grupe i radnih mjesta. Velika pažnja posvećena je poduzimanju mjera i uvođenju novih higijenskih standarda u cilju da se našim gostima i zaposlenicima osigura siguran boravak u našim objektima. U svim smještajnim objektima uveden je certifikat „Hygiene and Cleanliness Checked“ certifikacijske kuće TÜV Croatia koji je potvrda visoke razine kvalitete rada i higijenskih uvjeta u svim segmentima poslovanja smještajnog objekta. U ovim izazovnim vremenima, osim na visokim standardima higijene, posebno se radilo i na modifikaciji proizvoda i digitalizaciji usluga, pa su tako implementirane nove aplikacije za goste vezano za bržu prijavu i odjavu na recepcijama, te mobilne aplikacije za u svrhu podrške u operacijama objekata, a sve u cilju povećanja efikasnosti te sigurnosti boravka gostiju i zaposlenika

Unatoč izvanrednim okolnostima izazvanih pandemijom koronavirusa, Grupa je realizirala dio planiranih ulaganja u iznosu od 145 milijuna kuna 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 2020. godini ostvareno je 1,57 milijuna noćenja što je 33% ukupnih noćenja ostvarenih u prethodnoj godini. Smanjenje volumena poslovanja prvenstveno je posljedica zatvaranja svih smještajnih objekata od polovice ožujka do početka lipnja zbog pandemije COVID-19. Epidemiološke mjere koje su bile na snazi tijekom 2020. godine negativno su se odrazile i na smanjenje obujma poslovanja u glavnoj sezoni kada se ostvaruje više od 70% ukupnog godišnjeg turističkog prometa, te na pad turističkog prometa u periodu posezone što je direktna posljedica pogoršavanja epidemiološke situacije od sredine kolovoza pa do kraja 2020. godine. U hotelima i apartmanima ostvareno je 25,5% prošlogodišnjeg turističkog prometa, dok su kampovi zabilježili bolje rezultate i ostvarili noćenja na razini 42% od prethodne godine.

U 2020. godini Grupa je ostvarila poslovne prihode u iznosu od 480,5 milijuna kuna što čini 41% prošlogodišnjih poslovnih prihoda. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 409 milijuna kuna i za 65% su niži u odnosu na prethodnu godinu. Ostali poslovni prihodi iznose 71,5 milijuna kuna u okviru kojih je evidentirano 67,4 milijuna kuna s osnove potpora u okviru vladina programa za očuvanje radnih mjesta te oslobađanja poreza i doprinosa obzirom na zadovoljavanje kriterija zahtijevanog pada prihoda.



PLAVA LAGUNA

Poslovni rashodi Grupe prema preliminarnim podacima iznose 601,5 milijuna kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući amortizaciju, niži su za 48% što je pored značajno nižeg volumena poslovne aktivnosti učinak i poduzetih dodatnih mjera smanjenja operativnih troškova uvažavajući radno intenzivni karakter poslovanja s jedne strane i izrazito nestabilnu gospodarsku situaciju izazvanu epidemiološkom situacijom s druge strane. Navedeno obuhvaća podešavanje svih troškovnih kategorija, a posebice tkz. dogovorenih troškova, održavanja objekata i okoliša, nabavke sitnog inventara, troškove marketinga, bitno nižoj razini poslovanja uz aktivno praćenje i upravljanje varijabilnim komponentama sukladno očekivanom popunjenju. Redefinirana su i materijalna prava radnika u suradnji sa predstavnicima sindikata u periodima kada radnici ne rade, a obzirom na veću operativnu polugu Društva imanentnu djelatnosti koju obavlja. Nominalna razina operativne zarade Grupe (bez Jadranskih luksuznih hotela koji se konsolidira po metodi udjela) mjerena EBITDA, usprkos vrlo nepovoljnom i izazovnom poslovnom okruženju, ostvarena je u iznosu od 99,4 milijuna kuna što predstavlja 22% prošlogodišnjeg ostvarenja. Na navedeno je pored gore pojašnjenog operativnog ciklusa, utjecalo razgraničenje popusta odobrenog zakupcima na period važenja ugovora u iznosu od 8,5 milijuna kuna sukladno međunarodnim računovodstvenim standardima, iako je događaj koji je izazvao smanjenje prihoda od zakupa nastao u 2020. godini. S druge strane, koncesija/najam "turističkog zemljišta" prema stavu revizora, priznato je u troškove na bazi parametara važećih do stupanja na snagu novog Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu u iznosu od 12,0 milijuna kuna, a u nedostatku parametara nužnih za priznavanje korištenja istog sukladno MSFI 16. Efikasnost Grupe u promatranom periodu iskazana EBITDA marginom iznosi 21,8%, dok je u prethodnoj godini ostvarena na razini 40,1%.

Rezultat financijskih aktivnosti negativan je i iznosi 17,95 milijuna kuna što je za 6,9 milijuna kuna lošije odnosu na prethodnu godinu prvenstveno zbog povećanja neto negativnih tečajnih razlika za 3,8 milijuna uslijed deprecijacije kune u odnosu na EUR, porasta troškova kamata za 2,3 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 37,1 milijuna kuna, dok je za isto razdoblje u prethodnoj godini iskazana dobit od 28 milijuna kuna.

U promatranom kumulativnom razdoblju Grupa bilježi gubitak prije oporezivanja u iznosu od 175,9 milijuna kuna, dok isti bez utjecaja Pridruženog društva iznosi 138,9 milijuna kuna.

U 2020. godini Društvo je evidentiralo prihode po odgođenoj poreznoj imovini i to po osnovu ostvarenog gubitka iz poslovanja u iznosu od 33,1 milijuna kuna, te porezne poticaje u iznosu od 5,8 milijuna kuna s osnove realiziranih kapitalnih ulaganja u 2020. godini. Naime, Društvo je temeljem Zakona o poticanju ulaganja prijavilo projekte ulaganja za period od 2017. do 2020. godine i steklo status nositelja poticajnih mjera. Preostali iznos poticaja na dan 31.12.2020. raspoloživ za naredno razdoblje iznosi 25 milijuna kuna.



PLAVA LAGUNA

Za 2020. godinu Grupa je evidentirala gubitak od 136,6 milijuna kuna.

Na dan 31.12.2020. godine imovina Grupe iznosi 3,281 milijardi kuna pri čemu obveze po kreditima i obračunatim kamatama iznose 832 milijuna kuna, dok s druge strane pozicija novca iznosi 496,5 milijuna 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.

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 financijskih rizika kojima su izloženi, a sve u cilju održavanja financijske stabilnosti. Navedena prilagodljivost i spremnost dokazana je i tijekom izvještajne godine kada je Grupa pravovremeno izradila nekoliko scenarija poslovanja, te su se na kratkoročnom planu donosile operativne odluke sukladno epidemiološkim trendovima. Nakon protoka poslovne godine sa prethodno obrazloženim obilježjima financijska pozicija Društva i Grupe je i dalje stabilna, što omogućuje kvalitetnu pripremu naredne poslovne godine te uvelike smanjuje čimbenike rizika osobito u dijelu očuvanja neograničenosti poslovanja.

ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA

Transakcije s povezanim društvima unutar Grupe odvijale su se u skladu s tržišnim principima i primjenom komercijalnih uvjeta koji bi važili da su odnosi uspostavljeni između nekontroliranih strana.

FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

Društvo i Grupa izloženi su raznim financijskim rizicima, a što proizlazi iz obilježja djelatnosti koju obavljaju. Valutni rizik proizlazi iz promjena tečaja EUR, u kojoj valuti je baziran pretežiti dio prihoda obzirom na djelovanje na međunarodnom tržištu, dok se, s druge strane, novčani odljevi iz poslovne djelatnosti ugovaraju i realiziraju u kunama, s kratkoročne perspektive promatranja. S aspekta posudbi valutni rizik je neutraliziran budući da su svi krediti Društva ugovoreni u EUR valuti.

Društvo i Grupa u cjelini aktivno upravljaju kreditnim rizikom, tj. rizikom naplate potraživanja i ostale financijske imovine, adekvatnim prodajnim politikama te politikama upravljanja novčanim sredstvima. Na dan 31.12.2020. izvršena je procjena kvalitete potraživanja, te je sukladno konzervativnom pristupu evidentiran ispravak vrijednosti u poslovnim knjigama.

Društvo i Grupa izloženi su ostalim rizicima sukladno globalnim makroekonomskim kretanjima, gdje dostignuti visoki stupanj financijske stabilnosti i niske zaduženosti pruža značajnu prednost.



PLAVA LAGUNA

OSTALO

Društvo je imatelj 2.346 vlastitih dionica stečenih u razdoblju između tijekom 1997. i 2002. godine. Tijekom izvještajne godine nije bilo promjena na poziciji vlastitih dionica. Nadalje u Društvu nije na snazi program otkupa vlastitih dionica niti postoji program radničkog dioničarstva.

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.-31.12.2020. –PLAVA LAGUNA d.d.

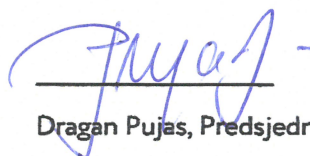
(nerevidirani godišnji izvještaji)

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 4. tromjesečje 2020. godine i nerevidirani godišnji izvještaji za 2020. godinu 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.

Prezentirani financijski izvještaji sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2020. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2020. godinu.

UPRAVA:


Dragan Pujas, Predsjednik Uprave


Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

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 31.12.2020.

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	2.723.825.817
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	42.059.299	42.693.407
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	28.842.123	29.766.717
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	446.317
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.485.540.061	2.411.706.148
1. Zemljište	011	280.884.988	280.884.989
2. Građevinski objekti	012	2.017.043.199	1.956.887.079
3. Postrojenja i oprema	013	40.730.683	32.152.510
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	66.933.319	57.749.519
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11.259.032	8.496.410
8. Ostala materijalna imovina	018	47.171.868	47.241.527
9. Ulaganje u nekretnine	019	21.516.972	28.294.114
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	203.964.377	209.662.845
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	12.034.170
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	6.783.888
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	59.763.417
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	584.080.169	525.597.087
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.473.185	3.663.395
1. Sirovine i materijal	039	4.246.955	3.478.838
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	226.230	184.557
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	29.947.114
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	2.858.290	62.827
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	3.173.691	1.979.721
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	127.964	13.786
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	9.989.795	16.403.288
6. Ostala potraživanja	052	139.997	11.487.492
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	11.789	3.729.636
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	3.729.636
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	563.305.458	488.256.942
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.336.389.780	3.249.422.904
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	65.302	13.455

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	2.307.860.119	2.207.549.015
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	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	68.060.551	67.728.661
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	4.916.219	4.033.754
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	4.916.219	4.033.754
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	-98.991.749
1. Dobit poslovne godine	085	205.546.972	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	98.991.749
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	11.999.994	11.548.772
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	6.167.685	6.739.194
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	5.832.309	4.809.578
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	741.700.545
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	6.614.478	6.111.717
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	692.576.552	701.353.405
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	24.265.366
11. Odgođena porezna obveza	106	10.566.827	9.970.057
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	283.865.582	288.624.572
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	95.030	80.220
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	115.118.311	130.633.686
7. Obveze za predujmove	114	22.275.067	21.294.830
8. Obveze prema dobavljačima	115	24.211.540	19.493.322
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	28.071.336	17.443.236
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	20.281.165	9.690.440
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	5.358.403	6.899.186
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	68.454.730	83.089.652
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	3.249.422.904
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	65.302	13.455

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020. do 31.12.2020.

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	1.158.232.963	53.559.298	479.198.624	47.238.915
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	3.787.775	803.147	982.324	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	1.150.406.793	50.867.679	406.925.980	23.884.640
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	4.038.395	1.888.472	71.290.320	23.354.275
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	935.763.476	167.572.503	599.593.783	138.016.994
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	342.031.713	30.850.526	158.303.287	22.771.210
a) Troškovi sirovina i materijala	134	176.657.321	14.153.345	69.870.790	6.124.124
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	165.374.392	16.697.181	88.432.497	16.647.086
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	284.199.644	57.324.355	156.790.411	35.518.083
a) Neto plaće i nadnice	138	184.688.397	32.770.016	104.106.281	24.738.970
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	65.748.929	18.092.978	33.764.213	6.860.356
c) Doprinosi na plaće	140	33.762.318	6.461.361	18.919.917	3.918.757
4. Amortizacija	141	226.778.605	59.194.137	222.619.555	56.461.080
5. Ostali troškovi	142	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	1.607.307	1.607.307	6.466.606	6.466.582
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	1.607.307	1.607.307	6.466.606	6.466.582
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	2.747.715	2.747.715	453.718	453.718
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	2.747.715	2.747.715	453.718	453.718
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	78.398.492	15.848.463	54.960.206	16.346.321
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	27.852.046	54.540	231.561	331.596
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	26.241.085	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	527.906	0	50	50
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	264.843	3.444	0	2.432
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	44.328	20.029	21.457	21.060
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	373.653	3.604	7.563	292.594
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	400.231	27.463	202.491	15.460
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	12.978.775	1.412.309	18.175.898	3.828.658
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	303.251	0	218.030	53.199
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	118.497	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	12.422.478	0	14.749.679	3.689.214
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	0	1.313.338	2.856.257	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	253.046	98.971	233.435	86.245
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	1.186.085.009	53.613.838	479.430.185	47.570.511
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	948.742.251	168.984.812	617.769.681	141.845.652
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	237.342.758	-115.370.974	-138.339.496	-94.275.141
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	237.342.758	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	0	-115.370.974	-138.339.496	-94.275.141
XII. POREZ NA DOBIT	182	31.795.786	31.795.786	-39.347.747	-39.347.747
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	205.546.972	-147.166.760	-98.991.749	-54.927.394
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	205.546.972	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	0	-147.166.760	-98.991.749	-54.927.394

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	205.546.972	-150.472.069	-98.991.749	-54.927.394
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	2.004.308	808.440	-1.408.066	1.141.432
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	2.046.747	850.879	-1.076.176	1.473.322
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 dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210	-42.439	-42.439	-331.890	-331.890
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	368.414	153.158	-193.711	265.199
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	1.635.894	655.282	-1.214.355	876.233
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	207.182.866	-149.816.787	-100.206.104	-54.051.161
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 31.12.2020.

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	237.342.758	-138.339.496
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	183.993.064	236.995.843
a) Amortizacija	003	226.778.605	222.619.555
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-25.804.731	-4.346.442
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-2.046.747	1.076.176
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-26.813.408	-21.508
e) Rashodi od kamata	007	12.517.840	14.698.155
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-638.495	2.969.907
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	421.335.822	98.656.347
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	700.369	-33.663.981
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	-8.412.625	2.866.798
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	7.788.497	-21.750.108
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	-8.955	809.790
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	1.333.452	-15.590.461
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	422.036.191	64.992.366
4. Novčani izdaci za kamate	018	-11.862.013	-626.404
5. Plaćeni porez na dobit	019	20.580.766	7.667.245
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	430.754.944	72.033.207
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	22.336	105.970
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	44.418	21.458
4. Novčani primici od dividendi	024	26.768.990	50
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	756.242	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	24.856.009	9.070.330
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	52.447.995	9.197.808
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-140.850.770	-145.179.278
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-10.492.491
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	-140.850.770	-155.671.769
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-88.402.775	-146.473.961
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	223.277.760	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	223.277.760	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-90.389.382	-502.762
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-89.815.462	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.161.500	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	-182.366.344	-607.762
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	40.911.416	-607.762
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	383.263.585	-75.048.516
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	563.305.458	488.256.942

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2020 do 31.12.2020

u kunama

Opis pozicije	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice										u kunama							
	AOP ostala	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (16+17)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (16+17)
Prethodno razdoblje																		
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine		01	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	661.102.990	0	3.237.866	0	621.599.078	0	2.190.491.965	0	2.190.491.965	
2. Promjene računovodstvenih politika		02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški		03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP: 01 do 03)		04	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	661.102.990	0	3.237.866	0	621.599.078	0	2.190.491.965	0	2.190.491.965	
5. Dobit/gubitak razdoblja		05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206.546.972	0	206.546.972	
6. Tečajne razlike iz promjena inozemnog poslovanja		06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s enovne učinkovite zaštite novčanog teka		08	0	0	0	0	0	0	0	1.678.333	0	0	0	0	0	1.678.333	0	
9. Dobitak ili gubitak s enovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s enovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevalnečke promjene kapitala		13	0	0	0	0	0	-42.439	0	0	0	0	0	0	-42.439	0	-42.439	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Povećanje/manješenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstavljanje nagode)		15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti		16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanje nagode		17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/vrijedila		18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Isplata vrijedila u obitavljene		19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-88.914.112	0	-88.914.112		
20. Ostale nepodjele vlasnicima		20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Prijenos u pozicije rezerve po godišnjem rasporedu		21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Povećanje rezerve u postupku predstavljanje nagode		22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Stanje na dan krajnjeg izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (01 do 22)		23	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	661.060.551	0	4.916.219	0	531.784.966	0	2.307.860.119	0	2.307.860.119	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (pripunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP: 06 do 14)		24	0	0	0	0	0	0	-42.439	0	1.678.333	0	0	0	0	1.635.894	0	
II. SVEOBUHVAJNA DOBIT I LI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP: 05-24)		25	0	0	0	0	0	0	-42.439	0	1.678.333	0	0	0	206.546.972	0	207.182.866	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP: 15 do 22)		26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-88.914.112	0	-88.914.112		
Tekuća razdoblja																		
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine		27	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	661.060.551	0	4.916.219	0	737.331.939	0	2.307.860.119	0	2.307.860.119	
2. Promjene računovodstvenih politika		28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški		29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP: 27 do 29)		30	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	661.060.551	0	4.916.219	0	737.331.939	0	2.307.860.119	0	2.307.860.119	
5. Dobit/gubitak razdoblja		31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-98.991.749	0	-98.991.749		
6. Tečajne razlike iz promjena inozemnog poslovanja		32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine		33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Dobitak ili gubitak s enovne učinkovite zaštite novčanog teka		34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Dobitak ili gubitak s enovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Dobitak ili gubitak s enovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu		36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Udio u ostalo sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom		37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja		38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Ostale nevalnečke promjene kapitala		39	0	0	0	0	0	-331.890	0	0	0	0	0	0	-331.890	0		
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu		40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15. Povećanje/manješenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti u postupku predstavljanje nagode)		41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
16. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala reinvestiranjem dobiti		42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
17. Povećanje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstavljanje nagode		43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
18. Otkup vlastitih dionica/vrijedila		44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
19. Isplata vrijedila u obitavljene		45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
20. Ostale nepodjele vlasnicima		46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-105.000	0	-105.000		
21. Prijenos u pozicije rezerve po godišnjem rasporedu		47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
22. Povećanje rezerve u postupku predstavljanje nagode		48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
23. Stanje na dan krajnjeg izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP: 30 do 48)		49	1.444.530.057	0	53.021.354	736.802	736.802	0	67.728.661	0	4.033.254	0	737.226.038	-98.991.749	2.207.549.015	0	2.207.549.015	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (pripunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																		
I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP: 32 do 40)		50	0	0	0	0	0	0	-331.890	0	-862.465	0	0	0	0	-1.214.955	0	
II. SVEOBUHVAJNA DOBIT I LI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP: 31 + 50)		51	0	0	0	0	0	0	-331.890	0	-862.465	0	0	0	-98.991.749	0	-100.206.104	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP: 41 do 49)		52	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 31.12.2020.

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 31. prosinca 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	26.338.588
Obveze za najmove	26.633.678
Amortizacija imovine s pravom korištenja	2.508.437
Trošak kamate	502.989

Bilješka 4. Odgođena porezna imovina

Društvo je nositelj poticajnih mjera temeljem Zakona o poticanju ulaganja. Na temelju realiziranih investicija u 2020. godini Društvo je ostvarilo pravo na porezne poticaje u iznosu od 5,8 milijuna kuna. Ukupni poticaji po navedenoj osnovi koji se mogu koristiti u budućem razdoblju iznose ukupno 25 milijuna kuna i priznaju se kao odgođena porezna imovina.

Radi ostvarenog gubitka u poslovanju Društvo je evidentiralo porezni gubitak u iznosu od 33,1 milijuna kuna, koji se priznaje kao odgođena porezna imovina. Uvažavajući navedene glavne promjene unutar kategorije odgođene porezne imovine ista na dan bilance iznosi 59.763.417 kuna.



PLAVA LAGUNA

Bilješka 5. Posudbe

Opis	31.12.2019.	31.12.2020.	INDEKS
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	692.576.552	701.353.405	101
Posudbe od povezanog društva	6.614.478	6.111.717	92
	<u>699.191.030</u>	<u>707.465.122</u>	<u>101</u>
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	113.706.535	115.147.135	101
Obračunate kamate i naknade	1.411.776	15.486.551	-
	<u>115.118.311</u>	<u>130.633.686</u>	<u>113</u>
Ukupno posudbe	<u>814.309.341</u>	<u>838.098.808</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 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.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2020.	INDEKS 20/19
Prih.od vođenja rezervacija i admin. poslova	2.905.008	756.470	26
Prihodi od najma	175.200	175.200	100
Računovodstvene i financijske usluge	84.488	46.097	55
Ostali prihodi	623.079	4.557	1
Ukupno	<u>3.787.775</u>	<u>982.324</u>	<u>26</u>



PLAVA LAGUNA

Bilješka 7. Prihodi od prodaje izvan Grupe	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2020.	INDEKS 20/19
Opis			
Prihodi od smještaja	891.776.578	310.763.838	35
Prihodi od hrane i pića	177.665.804	43.464.789	24
Prihodi od sportskih usluga	4.413.554	1.105.312	25
Prihodi od ostalih ugostiteljskih usluga	22.814.579	8.096.047	35
Prihodi od veza u marinama	7.113.707	6.692.093	94
Prihodi od najma	42.059.425	34.737.917	83
Ostali prihodi	4.562.846	2.065.984	45
Ukupno	1.150.406.793	406.925.980	35

Bilješka 8. Ostali poslovni prihodi (izvan Grupe)	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2020.	INDEKS 20/19
Prihodi od potpora	-	67.221.878	-
Prihodi iz proteklih godina	2.480.513	683.737	28
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	1.978.682	2.927.604	148
Dobit/gubitak od prodaje dugotr. imovine	-533.851	-63.246	12
Ostali prihodi	113.051	520.347	460
Ukupno	4.038.395	71.290.320	-

Društvo je u 2020. godini koristilo državnu mjeru za podršku gospodarstvu tijekom pandemije Covid-19, te ostvarilo 67.221.878 kuna prihoda po osnovi potpore za očuvanje radnih mjesta.

Bilješka 9. Troškovi sirovina i materijala

	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2020.	INDEKS 20/19
Utrošene sirovine i materijal	94.798.617	26.515.692	28
Utrošena energija	39.386.945	19.567.028	50
Utrošena voda	31.934.583	16.548.754	52
Ostalo	10.537.176	7.239.316	69
Ukupno	176.657.321	69.870.790	40



PLAVA LAGUNA

Bilješka 10. Ostali vanjski troškovi	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2020.	INDEKS 20/19
Usluge održavanja	30.364.909	28.157.826	93
Reklama i propaganda	12.284.447	6.329.899	52
Komunalne usluge	12.543.398	6.420.932	51
Usluge pranja i čišćenja	16.929.098	7.401.557	44
Provizije agencija	42.910.632	16.691.728	39
Ostale usluge	50.341.908	23.430.555	47
Ukupno	165.374.392	88.432.497	53

Bilješka 11. Ostali poslovni rashodi	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2020.	INDEKS 20/19
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi, RTV pretplata	41.516.107	35.414.670	85
Profesionalne usluge	7.075.884	5.777.325	82
Premije osiguranja	4.445.981	4.341.256	98
Bankarske usluge i članarine udruženjima	5.672.599	2.554.890	45
Troškovi sponzorstva	7.024.387	173.225	2
Administ. i sudske takse	646.537	354.548	55
Ostalo	12.016.997	6.344.292	53
Ukupno	78.398.492	54.960.206	70

Bilješka 12. Financijski prihodi i rashodi	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2020.	INDEKS 20/19
Financijski prihodi			
Prihodi od udjela-povezana društva	26.241.085	-	-
Prihodi od dividendi-nepovezana društ.	527.906	50	-
Prihodi od tečajnih razlika-povezana društ.	264.843	-	-
Prihodi od kamata na novčane depozite	44.328	21.457	48
Neto pozitivne tečajne razlike	373.653	7.563	2
Ostali financijski prihodi	400.231	202.491	51
Ukupno financijski prihodi	27.852.046	231.561	1



PLAVA LAGUNA

Financijski rashodi			
Trošak kamata-povezana društva	303.251	218.030	72
Tečajne razlike-povezana društva	-	118.497	-
Trošak kamata	12.422.478	14.749.679	119
Neto negativne tečajne razlike	-	2.856.257	-
Ostali financijski rashodi	253.046	233.435	92
Ukupno financijski rashodi	12.978.775	18.175.898	140
Neto financijski prihodi / rashodi	14.873.271	-17.944.337	-

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
31.12.2020.	_____	_____	_____	_____	_____
Ukupno poslovni prihodi	326.249.069	164.063.302	490.312.371	11.260.799	501.573.170
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	(147.244.872)	12.850.563	(134.394.310)	(3.945.186)	(138.339.496)
Amortizacija	(166.601.580)	(47.999.076)	(214.600.656)	(8.018.899)	(222.619.555)
Porez na dobit	-	-	-	-	39.347.747
Ukupno imovina	1.680.748.012	515.898.090	2.196.646.102	192.932.533	2.389.578.635
Ukupno obveze	3.652.520	1.354.068	5.006.588	1.297.356	6.303.944



PLAVA LAGUNA

31.12.2019.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupno poslovni prihodi	933.366.549	264.227.923	1.197.594.472	14.154.707	1.211.749.179
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	141.883.905	99.321.187	241.205.092	(3.862.334)	237.342.758
Amortizacija	(176.991.624)	(42.724.400)	(219.716.025)	(7.062.580)	(226.778.605)
Porez na dobit					(31.795.786)
Ukupno imovina	1.794.349.373	462.961.283	2.257.310.656	198.320.986	2.455.631.642
Ukupno obveze	12.865.488	3.663.685	16.529.173	5.579.778	22.108.951

Usklađenje dobiti prije poreza:	31.12.2020.	31.12.2019.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	490.312.371	1.197.594.472
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	11.260.799	14.154.707
Inter-segmentalni prihodi	(22.374.547)	(53.516.216)
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	479.198.624	1.158.232.963
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	(134.394.310)	241.205.092
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	(3.945.186)	(3.862.334)
Dobit prije poreza	(138.339.496)	237.342.758



PLAVA LAGUNA

Imovina i obveze po segmentima	31.12.2019.	31.12.2019.	31.12.2020.	31.12.2020.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.257.310.656	16.529.173	2.196.646.102	5.006.588
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	198.320.986	5.579.778	192.932.533	1.297.356
Nealocirano:	880.758.138	1.006.420.710	859.855.232	1.041.346.623
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	13.110.346	-	12.064.170	-
Dani krediti i depoziti	21.033	-	10.513.524	-
Novac i novčani ekvivalenti	563.305.458	-	488.256.942	-
Udio u pridruženom društvu	190.844.787	-	190.844.787	-
Odgođena porezna imovina	20.745.874	-	59.763.417	-
Rezerviranje	-	12.841.994	-	12.369.772
Posudbe i obveze za najam	-	838.947.930	-	864.732.486
Odgođena porezna obveza	-	10.566.827	-	9.970.057
Ostale obveze	92.730.640	144.063.959	98.431.429	148.497.630
Ukupno	3.336.389.780	1.028.529.661	3.249.422.904	1.041.873.889