



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2020. do 31.03.2020.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanje na dan 31.03.2020.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2020. do 31.03.2020.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2020. do 31.03.2020.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2020. do 31.03.2020.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 30. travanj 2020.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2020. DO 31.03.2020.

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 31.03.2020. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRRA DMC d.o.o. i Travel d.o.o. te Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženog društva.

Obzirom na međuovisnost pridruženih društava s matičnim društvom, te s druge strane manji stupanj značaja predmetnog tromjesečja na razinu poslovnih rezultata podružnica, u nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

Nadalje, sukladno zahtjevima Zakona o tržištu kapitala, te Pravilnika o sadržaju i strukturi godišnjeg izvještaja, za Društvo i Grupu izvršene su usklade financijskih informacija sadržanim u prezentiranim izvještajima na način da iste odražavaju klasifikaciju kao i u revidiranim godišnjim izvještajima i za usporednu 2019. godinu, uz dodatne reklasifikacije koje će biti sadržane u bilješkama izvještaja.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Obzirom na činjenicu da se Pridruženo društvo konsolidira prema metodi udjela na način da se utvrđuje vlasnički udio u dobiti Pridruženog društva i direktno priznaje kao dobit na razini Grupe, kretanja u fizičkim pokazateljima, prihodima i rashodima ne uključuje predmetno Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d.



PLAVA LAGUNA

U prvom tromjesečju poslovne aktivnosti Grupe uobičajno su, zbog izrazito sezonskog karaktera poslovanja, usmjerene na prodajne aktivnosti i upravljanje bookingom, kapitalne aktivnosti i pripreme vezane za početak sezone. Međutim, zbog proglašenja pandemije virusom COVID-19, te poduzetim mjerama Vlade u cilju zaštite i prevencije od zarazne pandemije, Grupa je tijekom mjeseca ožujka zatvorila svoje smještajne objekte i usmjerila svoje poslovne aktivnosti na očuvanje financijske stabilnosti.

U prvom tromjesečju ostvareno je 45,9 tisuća noćenja što je manje za 33,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi smanjenog obujma poslovanja u ožujku za 79% ili 35,3 tisuće noćenja. Naime, Grupa je već tijekom veljače osjetila prve utjecaje na poslovanje vezano za pandemiju virusom COVID-19 kada je booking postao usporeniji u odnosu na isti period prethodne godine, da bi nakon širenja epidemije unutar članica Europske unije postepeno i stao.

Slijedom onemogućavanja rada hotelskog smještaja, Grupa je u prvom tromjesečju ostvarila poslovne prihode na razini od 26,1 milijuna kuna što je za 27% ili 9,5 milijuna kuna manje u odnosu na isti period prethodne godine zbog niže ostvarenih poslovnih prihoda u ožujku za 70%.

Poslovni rashodi Grupe iznose 121,2 milijuna kuna i niže su ostvareni za 7,2% ili 9,5 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Smanjenje rashoda bilježe sve kategorije troškova što je u korelaciji sa smanjenim obujma poslovanja u ožujku i poduzetim aktivnostima Grupe u cilju racionalizacije operativnih troškova.

Rezultat financijskih aktivnosti negativan je i iznosi -10,6 milijuna kuna što predstavlja za 7,0 mil kuna negativnu korekciju u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat povećanja negativnih tečajnih razlika za 6,4 milijuna, te povećanjem troškova kamata za 0,6 milijuna kuna zbog povećanja kreditne zaduženosti tijekom prethodne godine.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u gubitku Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 18,5 milijuna kuna što predstavlja povećanje za 2,4 milijuna kuna uslijed povećanja gubitka pridruženog društva za 7,3 milijuna kuna.

Za prvo tromjesečje, Grupa bilježi gubitak u iznosu od 124,2 milijuna kuna što je za 9,5 milijuna kuna veći gubitak u odnosu na isto razdoblje prethodne godine prvenstveno radi većeg negativnog efekta financijskih aktivnosti, te povećanje gubitka pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d.

Na dan 31.03.2020. godine imovina Grupe iznosi 3,326 milijardi kuna pri čemu obveze po kreditima iznose 829 milijuna kuna.



PLAVA LAGUNA

Grupa i Društvo su u novonastalim okolnostima izazvanim pandemijom COVID-19 poduzeli mjere i aktivnosti u cilju zaštite financijske pozicije, te pristupili izradi nekoliko scenarija projekcija poslovanja. Obustavljene su sve poslovne aktivnosti za koje prethodno nisu preuzete obveze, a odnose se na kapitalna ulaganja i ostale radnje u sferi pripreme sezone.

Grupa je u suradnji sa socijalnim partnerima regulirala materijalna prava radnika za vrijeme dok se ne radi, a pristupila je i pregovorima sa ostalim partnerima u cilju revidiranja visine i naknade za period kada će operativna aktivnost izostati.

Obzirom na povoljnu financijsku poziciju i dosadašnje iznimne financijske pokazatelje, te dodatno mjere Vladinog programa pomoći gospodarstvu i odgode u sferi bankarskog sektora, rizik likvidnosti je sveden na minimum.

U okolnostima vremenski ograničenog utjecaja negativnih okolnosti izazvanim virusom COVID 19, uz uvažavanje povoljne stabilne pozicije Društva i Grupe u cjelini, princip neograničenog poslovanja nije doveden u pitanje.

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.-31.03.2020. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 1. tromjesečje 2020. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Grupe.

Izvještaj poslovanja 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



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: 1.1.2020 do 31.3.2020

Godina: 2020

Kvartal: 1.

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

Tvrtna izdavatelja: PLAVA LAGUNA DD

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): 1250

Konsolidirani izvještaj: KD (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano: RN (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O. RADE KONČARA 12, POREČ 0617474

ISTRA DMC D.O.O. JADRANSKA 66, UMAG 03530124

ISTRATURIST J.D.O.O. JADRANSKA 66, UMAG 130073888

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne) (tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA (unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052-410-224

Adresa e-pošte: suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo: (tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2020.

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	2.812.015.974	2.771.935.479
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	42.135.120	42.638.762
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	28.857.581	29.411.057
3. Goodwill	006	12.480.373	12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	16.500	46.897
6. Ostala nematerijalna imovina	009	780.666	700.435
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.485.847.095	2.467.569.429
1. Zemljište	011	280.884.988	280.884.988
2. Građevinski objekti	012	2.017.105.952	1.974.875.111
3. Postrojenja i oprema	013	40.792.985	37.219.454
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	67.115.298	60.988.702
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	11.259.032	47.737.973
8. Ostala materijalna imovina	018	47.171.868	45.144.698
9. Ulaganje u nekretnine	019	21.516.972	20.718.503
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	263.287.885	240.981.414
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	250.168.295	231.681.002
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	9.290.962
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	9.450
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	20.745.874	20.745.874
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	594.178.302	554.634.581
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.524.020	5.044.763
1. Sirovine i materijal	039	4.246.955	4.759.422
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	277.065	285.341
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	17.334.119	22.582.288
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	6.336.995	4.783.183
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	128.250	156.263
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	10.648.930	16.550.596
6. Ostala potraživanja	052	219.944	1.092.246
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	11.789	9.275
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	9.275
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	572.308.374	526.998.255
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.406.194.276	3.326.570.060
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	65.302	57.838

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	2.383.233.859	2.255.855.519
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.444.530.057	1.444.530.057
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	121.081.905	121.081.905
1. Zakonske rezerve	071	53.021.354	53.021.354
2. Rezerve za vlastite dionice	072	736.802	736.802
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-736.802	-736.802
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	68.060.551	68.060.551
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077	4.916.219	1.784.323
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078	4.916.219	1.784.323
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	604.331.256	812.705.678
1. Zadržana dobit	082	604.331.256	812.705.678
2. Preneseni gubitak	083	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	208.374.422	-124.246.444
1. Dobit poslovne godine	085	208.374.422	0
2. Gubitak poslovne godine	086	0	124.246.444
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088	11.999.994	11.749.701
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089	6.167.685	6.167.685
2. Rezerviranja za porezne obveze	090	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091	5.832.309	5.582.016
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	726.049.607	742.610.178
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101	692.576.552	708.084.424
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	24.646.416
11. Odgođena porezna obveza	106	10.566.827	9.879.338
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	284.910.816	316.354.662
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113	115.118.311	120.927.199
7. Obveze za predujmove	114	22.582.621	47.381.937
8. Obveze prema dobavljačima	115	24.582.278	36.753.539
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	28.129.448	19.223.133
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	20.560.201	13.121.454
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119	5.358.403	6.903.364
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121	68.579.554	72.044.036
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123	3.406.194.276	3.326.570.060
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124	65.302	57.838

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2020. do 31.03.2020.

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	35.622.029	35.622.029	26.103.989	26.103.989
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	35.332.498	35.332.498	25.840.756	25.840.756
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	289.531	289.531	263.233	263.233
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	130.687.326	130.687.326	121.230.743	121.230.743
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	27.643.721	27.643.721	24.614.531	24.614.531
a) Troškovi sirovina i materijala	134	11.077.235	11.077.235	8.273.704	8.273.704
b) Troškovi prodane robe	135	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	16.566.486	16.566.486	16.340.827	16.340.827
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	31.332.783	31.332.783	26.873.908	26.873.908
a) Neto plaće i nadnice	138	19.435.156	19.435.156	16.573.447	16.573.447
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	7.889.644	7.889.644	6.897.211	6.897.211
c) Doprinosi na plaće	140	4.007.983	4.007.983	3.403.250	3.403.250
4. Amortizacija	141	55.602.297	55.602.297	56.023.550	56.023.550
5. Ostali troškovi	142	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143	0	0	24	24
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	0	0	24	24
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	152	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	16.108.525	16.108.525	13.718.730	13.718.730
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	58.027	58.027	69.073	69.073
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160	6.612	6.612	13	13
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162	131	131	63	63
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	164	51.284	51.284	68.997	68.997
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	3.634.943	3.634.943	10.701.470	10.701.470
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	3.041.063	3.041.063	3.678.469	3.678.469
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169	593.880	593.880	7.021.471	7.021.471
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	0	0	1.530	1.530
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	16.114.355	16.114.355	18.487.293	18.487.293
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	35.680.056	35.680.056	26.173.062	26.173.062
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	150.436.624	150.436.624	150.419.506	150.419.506
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-114.756.568	-114.756.568	-124.246.444	-124.246.444
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	-114.756.568	-114.756.568	-124.246.444	-124.246.444
XII. POREZ NA DOBIT	182	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-114.756.568	-114.756.568	-124.246.444	-124.246.444
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	-114.756.568	-114.756.568	-124.246.444	-124.246.444

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	-114.756.568	-114.756.568	-124.246.444	-124.246.444
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203	150.122	150.122	-3.819.385	-3.819.385
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	150.122	150.122	-3.819.385	-3.819.385
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209	0	0	0	0
7. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210	0	0	0	0
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211	0	0	0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212	27.022	27.022	-687.489	-687.489
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213	123.100	123.100	-3.131.896	-3.131.896
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214	-114.633.468	-114.633.468	-127.378.340	-127.378.340
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 31.03.2020.

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	-114.756.568	-124.246.444
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	59.086.952	68.583.996
a) Amortizacija	003	55.602.297	56.023.550
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	6.447	-1.843.740
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-150.122	3.819.384
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-6.613	-13
e) Rashodi od kamata	007	3.041.063	3.563.648
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	593.880	7.021.167
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	-55.669.616	-55.662.448
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	56.623.404	15.231.811
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	60.381.669	28.647.494
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-350.607	-5.812.423
c) Povećanje ili smanjenje zalih	015	-507.665	-520.743
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-2.899.993	-7.082.517
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	953.788	-40.430.637
4. Novčani izdaci za kamate	018	-57.327	-403.621
5. Plaćeni porez na dobit	019	-5.468.903	-74.951
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-4.572.442	-40.909.209
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	0	103.551
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	6.613	13
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	2.308
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	16.114.355	32.002.555
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	16.120.968	32.108.427
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-26.487.525	-36.509.337
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-28.034.664	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-54.522.189	-36.509.337
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-38.401.221	-4.400.910
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	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-1.350	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	0	0
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043	0	0
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-1.350	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.350	0
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	-42.975.013	-45.310.119
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	185.830.065	572.308.374
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	142.855.052	526.998.255



PLAVA LAGUNA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ za razdoblje 01.01.2020. do 31.03.2020.

Bilješka 1. Reklasifikacija

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

Opis	AOP	Iznos
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	366.185
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	366.185
Provizije agencija		366.185
POSLOVNI RASHODI		366.185
5. Ostali troškovi	142	366.185
Provizije agencija		366.185

Bilješka 2. Primjena MSFI 16

Grupa primjenjuje MSFI 16 Najmovi od datuma 1. siječnja 2019. godine. Učinak istog iskazan je u evidentiranju imovine s pravom korištenja, te pripadajućih dugoročnih obveza po ugovorima o koncesiji i najmu.

Opis	Iznos u kn
Imovina s pravom korištenja na dan 31.03.2020.	25.648.972
Obveze za najmove na dan 31.03.2020.	26.493.128
Amortizacija imovine s pravom korištenja za razdoblje 01.01-31.03.2020.	529.196
Trošak kamate za razdoblje 01.01-31.03.2020.	116.351