



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2021. do 31.03.2021.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 31.03.2021.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2021. do 31.03.2021.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 30. travanj 2021.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. DO 31.03.2021.

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 01.01.2021. do 31.03.2021. 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 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 2020. 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 uključuju predmetno Pridruženo društvo Jadranski luksuzni hoteli d.d.



PLAVA LAGUNA

Poslovanje Grupe u prvom tromjesečju zbog sezonalnog karaktera poslovanja turističkog sektora nema značajan utjecaj na godišnje poslovanje tako da su u ovom dijelu godine poslovne aktivnosti Grupe usmjerene na pripremu turističke sezone, kako u dijelu kapitalnih ulaganja, tako i u planiranju i prilagodbama procesa i aktivnosti sukladno protokolima za putovanja i siguran boravak gostiju u nadolazećem periodu.

U prvom tromjesečju ostvareno je 14,9 tisuća noćenja što je manje za 67,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, koje je neposredno prethodilo početku pandemije koronavirusa, radi manjeg broja otvorenih smještajnih objekata kao posljedica smanjenja broja dolazaka inozemnih gostiju zbog posebnih epidemioloških mjera zabrane prelaska granice koje su još uvijek na snazi.

Grupa je u prvom tromjesečju ostvarila poslovne prihode na razini od 34,4 milijuna kuna što je za 32% ili 8,3 milijuna kuna više u odnosu na isti period prethodne godine prvenstveno radi ostvarenih potpora u iznosu od 17,5 milijuna kuna u okviru vladina programa za očuvanje radnih mjesta. Usporedba izvještajnih razdoblja bez utjecaja potpora rezultira smanjenjem poslovnih prihoda za 9,1 mil kuna u odnosu na prethodnu godinu. Poslovni rashodi Grupe iznose 103,7 milijuna kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući troškove amortizacije, bilježe smanjenje od 25% ili 16,1 milijun kuna radi smanjenog obujma poslovanja, te poduzetih aktivnosti racionalizacije pojedinih kategorija operativnih troškova u skladu sa nestabilnom gospodarskom situacijom izazvanom pandemijom.

Rezultat financijskih aktivnosti negativan je i iznosi 5,2 milijuna kuna što je povoljnije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 5,4 milijuna kuna radi smanjenog efekta negativnih tečajnih razlika.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u gubitku Pridruženog društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. za predmetni period u iznosu od 12,6 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine evidentiran udio u gubitku od 18,5 milijuna kuna.

Za prvo tromjesečje, Grupa bilježi gubitak u iznosu od 87,1 milijuna kuna, dok isti bez utjecaja Pridruženog društva iznosi 74,5 milijuna kuna što je povoljnije za 30% ili 31,3 milijuna kuna u odnosu na isti period prethodne godine. Navedeno je učinak potpore u visini od 17,5 mil kuna, povoljnije financijske pozicije za 5,4 mil, te racionalizacije troškova u preostalom iznosu.

Na dan 31.03.2021. godine imovina Grupe iznosi 3,210 milijardi kuna pri čemu obveze po kreditima iznose 825,7 milijuna kuna, dok s druge strane Grupa raspolaže sa 467,4 milijuna kuna novca na računu. Neto radni kapital je pozitivan i iznosi 219 mil kuna što potvrđuje stabilnost financijske pozicije Grupe.

U suradnji sa socijalnim partnerima Društvo Plava laguna d.d. je potpisalo aneks Kolektivnog ugovora kojim se reguliraju izmjene u pravima radnika u periodu od 01. travnja 2021. do 31. listopada 2021. uslijed izvanrednih okolnosti uzrokovanih širenjem bolesti COVID-19.



PLAVA LAGUNA

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.

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.-31.03.2021. - PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 1. 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 poslovanja 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	31.3.2021
Godina:	2021		
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 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): **1274**Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI): Sjedište: MB:

Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne) (tvrtka 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: (tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor: (ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2021

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.728.094.883	2.688.573.734
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	42.715.766	41.627.126
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	29.789.076	28.752.573
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	20.485
6. Ostala nematerijalna imovina	009	446.317	373.695
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.411.706.148	2.373.082.570
1. Zemljište	011	280.884.988	280.884.989
2. Građevinski objekti	012	1.956.616.610	1.916.772.998
3. Postrojenja i oprema	013	32.152.510	29.179.387
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	57.749.519	52.826.899
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.496.410	20.546.416
8. Ostala materijalna imovina	018	47.241.528	45.020.418
9. Ulaganja u nekretnine	019	28.564.583	27.851.463
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	209.662.845	209.853.914
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	12.561.929
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	6.447.198
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	64.010.124	64.010.124
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	525.831.251	493.222.031
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.663.395	4.822.445
1. Sirovine i materijal	039	3.478.838	4.593.984
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	184.557	228.461
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	30.181.278	26.551.493
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	62.827	144.814
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.195.527	3.980.404
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13.644	56.689
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	16.421.794	10.410.384
6. Ostala potraživanja	052	11.487.486	11.959.202
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.729.636	3.068.748
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	3.068.748
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	488.256.942	458.779.345
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.253.926.134	3.181.795.765
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	13.455	13.035

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	2.216.445.205	2.142.619.017
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.444.530.057	1.444.530.057
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	120.750.015	120.750.015
1. Zakonske rezerve	071	53.021.354	53.021.354
2. Rezerve za vlastite dionice	072	736.802	736.802
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-736.802	-736.802
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	67.728.661	67.728.661
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	4.033.754	4.466.517
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	4.033.754	4.466.517
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	737.226.938	647.131.379
1. Zadržana dobit	084	737.226.938	737.226.938
2. Preneseni gubitak	085	0	90.095.559
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-90.095.559	-74.258.951
1. Dobit poslovne godine	087	0	0
2. Gubitak poslovne godine	088	90.095.559	74.258.951
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	11.132.370	11.086.309
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	4.347.115
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	741.723.742	744.727.589
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	6.111.717	5.985.918
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	701.353.406	704.388.054
7. Obveze za predujmove	104	0	0
8. Obveze prema dobavljačima	105	0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106	0	0
10. Ostale dugoročne obveze	107	24.288.562	24.288.563
11. Odgođena porezna obveza	108	9.970.057	10.065.054
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	284.624.817	283.362.850
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	80.220	15.814
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	130.633.688	121.329.793
7. Obveze za predujmove	116	21.294.830	19.915.079
8. Obveze prema dobavljačima	117	19.493.222	35.878.852
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	16.822.375	13.234.722
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	10.356.005	8.127.028
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	6.899.185	6.899.185
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	79.045.292	77.962.377
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.253.926.134	3.181.795.765
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	13.455	13.035

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	26.918.849	26.918.849	34.461.440	34.461.440
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	783.632	783.632	170.884	170.884
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	25.871.984	25.871.984	16.203.254	16.203.254
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	263.233	263.233	18.087.302	18.087.302
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	120.818.865	120.818.865	103.359.302	103.359.302
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	24.591.707	24.591.707	13.029.695	13.029.695
a) Troškovi sirovina i materijala	010	8.273.108	8.273.108	5.628.561	5.628.561
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	16.318.599	16.318.599	7.401.134	7.401.134
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	26.687.130	26.687.130	25.478.733	25.478.733
a) Neto plaće i nadnice	014	16.463.356	16.463.356	16.631.588	16.631.588
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	6.845.516	6.845.516	5.566.842	5.566.842
c) Doprinosi na plaće	016	3.378.258	3.378.258	3.280.303	3.280.303
4. Amortizacija	017	55.977.908	55.977.908	54.571.921	54.571.921
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	24	24	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	24	24	0	0
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	13.562.096	13.562.096	10.278.953	10.278.953
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	69.008	69.008	28.880	28.880
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	11	11	3.541	3.541
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	68.997	68.997	25.339	25.339
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	10.824.563	10.824.563	5.389.969	5.389.969
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	55.906	55.906	44.958	44.958
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	305.939	305.939	21.822	21.822
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	3.678.380	3.678.380	3.680.397	3.680.397
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	6.782.808	6.782.808	1.597.044	1.597.044
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	1.530	1.530	45.748	45.748
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	26.987.857	26.987.857	34.490.320	34.490.320
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	131.643.428	131.643.428	108.749.271	108.749.271
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-104.655.571	-104.655.571	-74.258.951	-74.258.951
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-104.655.571	-104.655.571	-74.258.951	-74.258.951
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-104.655.571	-104.655.571	-74.258.951	-74.258.951
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-104.655.571	-104.655.571	-74.258.951	-74.258.951

PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-104.655.571	-104.655.571	-74.258.951	-74.258.951
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-3.819.385	-3.819.385	527.759	527.759
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-3.819.385	-3.819.385	527.759	527.759
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	081	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	082	-3.819.385	-3.819.385	527.759	527.759
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	-687.489	-687.489	94.996	94.996
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	-3.131.896	-3.131.896	432.763	432.763
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-107.787.467	-107.787.467	-73.826.188	-73.826.188
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.03.2021.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	-104.655.571	-74.258.951
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	68.777.802	59.041.666
a) Amortizacija	003	55.977.908	54.571.921
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-103.551	-388.924
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	3.819.384	-527.759
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-11	-3.541
e) Rashodi od kamata	007	3.735.819	3.771.103
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	7.088.442	1.618.866
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.740.189	0
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-35.877.769	-15.217.285
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	15.065.141	10.734.900
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	29.201.166	-1.902.333
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-6.419.835	3.580.503
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015	-520.743	-1.159.050
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-7.195.447	10.215.780
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	-20.812.628	-4.482.385
4. Novčani izdaci za kamate	018	-462.862	-13.529.364
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	-21.275.490	-18.011.749
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	103.551	390.000
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	11	3.541
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	2.308	997.578
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	13.490.309	2.033.529
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	13.596.179	3.424.648
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-36.509.337	-14.860.779
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	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	-36.509.337	-14.860.779
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-22.913.158	-11.436.131
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	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.000	-29.717
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	-2.000	-29.717
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-2.000	-29.717
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	-44.190.648	-29.477.597
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	563.305.458	488.256.942
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	519.114.810	458.779.345

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2021. do 31.03.2021.

- 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 31. ožujka 2021. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u 100%-tnom vlasništvu i sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag
 - ISTRAD.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag
- pridruženo društvo čine Jadranski luksuzni hoteli d.o.o., Masarykov put 20, Dubrovnik sa vlasničkim udjelom od 32,48%

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 financijski izvještaji za prvo tromjesečje 2021. godine, dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i na korporativnim stanicama Plave lagune biz.plavalaguna.com.

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-31.03.2020.	01.01.-31.03.2021.	Indeks 21/20
Stalni radnici	924	923	100
Sezonci	281	96	34
Ukupno	1.205	1.019	85

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna i pridružena društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 31.12.2020.	Vlasništvo (%) 31.03.2021.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	100,00	75.789
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	100,00	37.000
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	100,00	10
Pridružena društva				
Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik	Hrvatska	32,48	32,48	190.731.988
Ukupno				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.	31.03.2021.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	26.360.948	25.740.163	98
Obveze za najam:			
Kratkoročne	2.357.159	2.444.006	104
Dugoročne	24.288.563	24.288.563	100
Ukupno	26.645.722	26.732.569	100
	01.01.-31.03. 2020.	01.01.-31.03. 2021.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	529.196	620.784	117
Kamate	116.351	116.544	100
Ukupno	645.547	737.328	114

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju povećana je pozicija odgođene porezne obveze za 95 tisuća kuna s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine koja se mjeri po opciji fer vrijednosti kroz sveobuhvatnu dobit.

Opis	31.12.2020.	31.03.2021.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	64.010.124	64.010.124	100
Odgođena porezna obveza	9.970.057	10.065.054	101

Bilješka 9. Posudbe

Opis	31.12.2020.	31.03.2021.	INDEKS 21/20
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	701.353.406	704.388.054	100
Posudbe od povezanog društva	6.111.717	5.985.918	98
Ukupno	707.465.123	710.373.972	100
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	115.147.137	115.645.451	100
Obračunate kamate i naknade	15.486.551	5.684.342	37
Ukupno	130.633.688	121.329.793	93
Ukupno posudbe	838.098.811	831.703.765	99

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom tromjesečju radi sezonskog karaktera poslovanja ne ostvaruju se značajni prihodi. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareno je 39% manje prihoda, radi utjecaja pandemije Covid 19.

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 17,5 milijuna kuna.

Opis	01.01.-31.03. 2020.	01.01.-31.03. 2021.	INDEKS 21/20
Prihodi od potpora	-	17.464.118	-
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	103.551	388.925	376
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	150.599	198.124	132
Ostalo	9.083	36.135	398
Ukupno	263.233	18.087.302	-

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-31.03. 2020.	01.01.-31.03. 2021.	INDEKS 21/20
Utrošene sirovine i materijal	3.210.892	1.704.776	53
Utrošena energija	3.639.232	3.059.892	84
Utrošena voda	1.123.200	635.274	57
Ostalo	299.784	228.619	76
Ukupno	8.273.108	5.628.561	68

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-31.03. 2020.	01.01.-31.03. 2021.	INDEKS 21/20
Usluge održavanja	8.658.826	1.750.758	20
Reklama i propaganda	2.990.894	1.416.069	47
Komunalne usluge	346.057	141.316	41
Usluge pranja i čišćenja	362.589	9.286	3
Naknada za korištenje brenda	1.147.146	1.728.012	151
Provizije agencija	300.492	64.103	21
Ostale usluge	2.512.595	2.291.590	91
Ukupno	16.318.599	7.401.134	45

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2020.	01.01.-31.03. 2021.	INDEKS 21/20
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	8.832.386	7.508.942	85
Profesionalne usluge	1.651.209	1.101.576	67
Premije osiguranja	1.215.315	1.230.979	101
Bankarske usluge i članarine udruženjima	428.000	73.661	17
Pretplata na RTV	452.640	450.000	99
Troškovi sponzorstva	35.525	128.022	360
Naplaćeni otpisani prihodi	-39.929	-574.493	-
Ostalo	986.950	360.266	37
Ukupno	13.562.096	10.278.953	76

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2020.	01.01.-31.03. 2021.	INDEKS 21/20
Financijski prihodi:			
Prihodi od kamata	11	3.541	-
Ostali financ.prihodi-naknade	68.997	25.339	37
Ukupno	69.008	28.880	42
Financijski rashodi:			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	55.906	44.958	80
Tečajne razlike-povez.društva	305.939	21.822	7
Kamate	3.678.380	3.680.397	100
Tečajne razlike	6.782.808	1.597.044	24
Ostali financ.rashodi-naknade	1.530	45.748	-
Ukupno	10.824.563	5.389.969	50
Neto financijski rashodi	10.755.555	5.361.089	50

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.

31.03.2021.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	24.560.053	10.521.180	35.081.233	2.077.101	37.158.334
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-57.895.398	-15.294.403	-73.189.801	-1.069.150	-74.258.951
Amortizacija	39.986.856	12.627.845	52.614.700	1.957.220	54.571.921
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Ukupno imovina	1.639.703.529	508.596.752	2.148.300.281	92.255.400	2.240.555.681
Ukupno obveze	9.157.662	7.930.036	17.087.698	192.328	17.280.026

31.03.2020.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	24.377.153	4.484.047	28.861.200	2.113.720	30.974.920
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-85.135.088	-17.448.865	-102.583.953	-2.071.618	-104.655.571
Amortizacija	43.324.849	10.547.794	53.872.643	2.105.265	55.977.908
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:	31.03.2020.	31.03.2021.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	28.861.200	35.081.233
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	2.113.720	2.077.101
Inter-segmentalni prihodi	-4.056.071	-2.696.894
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	26.918.849	34.461.440
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-102.583.953	-73.189.801
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-2.071.618	-1.069.150
Dobit prije poreza	-104.655.571	-74.258.951

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2020.	31.12.2020.	31.03.2021.	31.03.2021.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.196.727.599	5.009.961	2.148.300.281	17.087.698
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	192.881.126	1.297.356	92.255.400	192.328
Nealocirano:	864.317.409	1.031.173.612	941.240.084	1.021.896.722
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	12.034.170		12.561.929	
Dani krediti i depoziti	10.513.524		9.515.946	
Novac i novčani ekvivalenti	488.256.942		458.779.345	
Udio u pridruženom društvu	190.844.787		190.844.787	
Odgođena porezna imovina	64.010.124		64.010.124	
Rezerviranje		11.953.370		11.840.309
Posudbe i obveze za najam		864.744.532		858.436.334
Odgođena porezna obveza		9.970.057		10.065.054
Ostale obveze	98.657.862	144.505.653	205.527.953	141.555.025
Ukupno	3.253.926.134	1.037.480.929	3.181.795.765	1.039.176.748

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.