



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Plava Laguna d.d.

Angažirani smo od strane Uprave društva Plava Laguna d.d. („Društvo“), kako bismo izrazili ograničeno uvjerenje o ispitivanju Izvješća o primicima za 2020. godinu, koje se nalazi u prilogu. Naš je zadatak, na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Zaključak se izražava izjavom da ništa nije privuklo našu pažnju kako bismo posumnjali da priloženo Izvješće o primicima nije sastavljeno sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima primjenjivog u Republici Hrvatskoj („Izveštajni zahtjevi“).

Odgovornosti Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor odgovorni su za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima koje ne sadrži značajne pogreške sukladno zahtjevima specificiranim u stavcima 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima te za informacije koje su u njemu sadržane.

Uprava je odgovorna za:

Dizajn, implementaciju i održavanje sustava unutarnjih kontrola relevantnih za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima, bez značajnih pogrešaka, koje su nastale kao rezultat prijevare ili pogreške;

Mjerenje i izvještavanje primitaka u skladu sa Izveštajnim zahtjevima;

Izbor i primjenu politika te formiranje odgovarajućih procjena i prosudbi prilikom pripreme Izvješća o primicima.

Naše odgovornosti

Naša je odgovornost ispitati Izvješće o primicima te, na osnovi prikupljenih dokaza, izraziti zaključak u obliku neovisnog izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima. Angažman smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za izražavanje uvjerenja (MSIU) 3000 – Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija, izdanim od strane Međunarodnog odbora za standarde revidiranja i izražavanje uvjerenja. MSIU 3000 zahtijeva da prikupimo dostatne prikladne dokaze, na osnovi kojih možemo formirati naš zaključak je li Izvješće o primicima, u svim značajnim odrednicama, sastavljeno sukladno Izveštajnim zahtjevima.

KPMG Croatia d.o.o. za reviziju usklađen je s Kodom etike za profesionalne računovođe, koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe te primjenjujemo Međunarodni standard za kontrolu kvalitete 1 („MSKK 1“). Sukladno tome održavamo sveobuhvatan sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i procedure vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima, uključujući neovisnost te ostale zahtjeve koji su ugrađeni u temeljna načela poštenja, objektivnosti profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje te povjerljivosti i profesionalnog ponašanja, kao i primjenjive zakonske i regulatorne zahtjeve.

Obavljene procedure za angažmane s izražavanjem ograničenog uvjerenja različite su, vezano za prirodu i vrijeme obavljanja te su svojim opsegom manje od procedura koje se obavljaju vezano za angažmane s izražavanjem razumnog uvjerenja. Sukladno tome, razina uvjerenja koja se izražava kod angažmana s ograničenim uvjerenjem je značajno niža od one koja bi se izražavala da se radilo o angažmanu s izražavanjem razumnog uvjerenja.

Naš angažman nije uključivao reviziju ili uvid Izvješća o primicima niti povezane računovodstvene i ostale evidencije na osnovi kojih je ono kompilirano.



Neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja o ispitivanju Izvješća o primicima za društvo Plava Laguna d.d. (nastavak)

Izveštajni zahtjevi

Izveštajni zahtjevi za sastavljanje Izvješća o primicima su informacije zahtijevane odredbama stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima

Interpretacija rezultata uspješnosti do određene je mjere subjektivna zato što u obzir uzima i kvalitativne i kvantitativne aspekte. Zbog inherentne subjektivnosti kod interpretacije kvalitativnih kriterija nagrađivanja, ali i subjektivnosti prilikom mjerenja kvantitativnih ciljeva (primjerice vezano za mjerenje rezultata za godinu), moguće su različite prihvatljive metodologije mjerenja ostvarenja pojedinačnih ciljeva. Nadalje u pripremi Izvješća o primicima, korištene su i razne druge procjene i prosudbe koje između ostalog uključuju one vezane uz: usklađenost s politikom primitaka; način na koji članovi Uprave i Nadzornog odbora podupiru dugoročnu uspješnost Društva te način na koji su se primjenjivala mjerila za ocjenu te uspješnosti; objašnjenje kako su se radnički primici uzimali u obzir pri izračunu prosječnih primitaka te koji je krug radnika bio uključen u taj izračun.

Izjava Uprave i Nadzornog odbora

Uprava i Nadzorni odbor Društva izjavljuju da je Izvješće o primicima za 2020. godinu točno i potpuno te da sadrži sve podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Naš zaključak

Na osnovi provedenih procedura i prikupljenih dokaza, ništa nam nije privuklo pažnju kako bismo posumnjali da Izvješće o primicima za 2020. godinu, u svim značajnim odrednicama, nije sastavljeno na način da sadrži podatke iz odredbi stavaka 1. i 2. članka 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

Ovaj zaključak potrebno je sagledati u kontekstu s ostatkom našeg izvješća o izražavanju ograničenog uvjerenja, a posebice u kontekstu odlomaka Ograničenja u pripremi Izvješća o primicima i Ograničenja upotrebe našeg izvješća.

Ograničenja upotrebe našeg izvješća

Ovo izvješće namijenjeno je isključivo u svrhu predviđenu člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima. U najvećoj mjeri u kojoj je to dopušteno zakonima, ne prihvaćamo nikakvu odgovornost i ne pristajemo ni na kakve obveze prema bilo kojoj drugoj strani, osim prema Društvu, vezano uz naš rad, ovo neovisno izvješće o izražavanju ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.


KPMG Croatia d.o.o. za reviziju

Hrvatski ovlaštteni revizori
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a
10000 Zagreb
Hrvatska

KPMG Croatia
d.o.o. za reviziju
Eurotower, 17. kat
Ivana Lučića 2a, 10000 Zagreb

2. srpnja 2021.


Joško Džida

Direktor, Hrvatski ovlaštteni revizor



PLAVA LAGUNA

Na temelju članka 272.r. Zakona o trgovačkim društvima, Kodeksa korporativnog upravljanja Zagrebačke burze d.d. i Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, Uprava i Nadzorni odbor društva PLAVA LAGUNA dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam podnose Glavnoj skupštini sljedeće:

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA

članova Nadzornog odbora i članova Uprave tijekom poslovne 2020. godine

UVOD

Sukladno regulatornim obvezama, preporukama Kodeksa te na bazi usvojene Politike primitaka Uprava i Nadzorni odbor Društva sastavljaju jednom godišnje izvješće o svim primicima koje je Društvo isplatilo svakom članu Uprave i Nadzornog odbora tijekom poslovne 2020. godine. Obzirom da je poslovna 2020. godina bila godina bitno izmijenjenog gospodarskog okruženja za djelatnost koju Društvo obavlja uslijed pojave pandemije COVID-19, navedeno je rezultiralo nizom mjera prilagodbi novonastaloj situaciji u cilju očuvanja financijske stabilnosti. Rukovodeći se načelom savjesnog i odgovornog gospodarstvenika prilagodbe su izvršene i u sferi primitaka članova Nadzornog odbora i Uprave, a sukladno odredbama o odstupanjima već propisanim u Politici primitaka.

PRIMICI ČLANOVA NADZORNOG ODBORA

Nadzorni odbor društva Plava laguna d.d. sastoji se od 7 (sedam) članova, gdje je šest članova imenovano od strane Glavne skupštine, a jedan član imenovan je putem Radničkog vijeća u funkciji predstavnika radnika.

Nadzorni odbor djeluje na sjednicama koje se u pravilu održavaju jednom mjesečno, a tijekom 2020. godine održano je 12 sjednica.

Tijekom 2020. godine Nadzorni odbor djelovao je u sljedećem sastavu:

Davor Lukšić Lederer	Predsjednik, od lipnja 2012.
Patricio Tomas Balmaceda Tafra	Zamjenik predsjednika, od listopada 2006.
Davor Domitrović Grubišić	Član, od travnja 2000.
Joseph Ignace Bulnes	Član, od prosinca 2014.
Neven Staver	Član, od listopada 2019.
Duncan Graham Bramwell	Član, od listopada 2019.
Marica Kurtek	Član - predstavnik radnika, od studenog 2019.

Članovima Nadzornog odbora temeljem Odluke Izvanredne Glavne skupštine od 31.10.2019. utvrđeno je pravo na naknadu za svoj rad u fiksnom iznosu od 2.000,00 EUR neto (kunska protuvrijednost gdje je primjenjivo) po održanoj sjednici Nadzornog odbora na kojoj je član sudjelovao, te odražava procijenjenu vremensku opterećenost i odgovornosti članova.

Prilog: Izvješće o primicima za 2020. godinu

Naknada članovima Nadzornog odbora ne uključuje varijabilnu komponentu, odnosno nije povezana sa uspješnošću poslovanja.

Tijekom 2020. godine za sjednice održane u prosincu 2019., siječnju i veljači 2020. isplata je izvršena sukladno predmetnoj Odluci, dok su za narednih sedam sjednica zaključno sa sjednicom održanom 2.10.2020. naknade umanjene za 50%, te za sjednice održane u razdoblju do 31.12.2020. za 15% u odnosu na utvrđeno Odlukom Izvanredne Glavne skupštine od 31.10.2019., a sve temeljem dobrovoljnog odricanja članova radi umanjenih prihoda i specifičnih okolnosti poslovanja tijekom pandemije.

Članovima Nadzornog odbora u 2020. godini (neovisno o razdoblju na koji se isplata odnosi) isplaćeni su slijedeći primici u bruto I iznosima u kunama:

Član Nadzornog odbora	Bruto I naknada – fiksni primitak	%
Davor Luksic Lederer	191.280,78	100
Patricio Tomas Balmaceda Tafra	198.712,88	100
Neven Staver	180.408,00	100
Davor Domitrović Grubisic	168.165,50	100
Joseph Ignace Bulnes	180.408,00	100
Duncan Graham Bramwell	180.407,98	100
Marica Kurtek	180.408,00	100

Iskazane naknade ne uključuju isplate članovima nadzornog odbora u vidu nadoknade troškova nastalih prisustvovanjem sjednicama (troškovi putovanja i smještaja), a na koje članovi Nadzornog odbora imaju pravo temeljem Statuta Društva.

Društva Grupe Plava laguna nisu s članovima Nadzornog odbora sklapali transakcije niti su se s bilo koje druge osnove, osim gore navedenih, obavljale isplate članovima Nadzornog odbora te također ne postoje financijske obveze bilo koje prirode prema imenovanim članovima. Članovi Nadzornog odbora ne ostvaruju pravo na dionice ni opcije na dionice.

PRIMICI ČLANOVA UPRAVE

Tijekom 2020. godine Uprava se sastojala od tri člana:

Dragan Pujas	Predsjednik, od listopada 2019 (prije član od siječnja 2018 do listopada 2019)
Damir Mendica	Član, od siječnja 2018.
Danira Rančić	Član, od siječnja 2018.

Naknade članovima Uprave utvrđene su Politikom primitaka Društva, koju je Nadzorni odbor podnio Glavnoj skupštini, a ista je usvojena Odlukom Glavne skupštine od 28.08.2020. godine, prema kojoj se pored fiksnog primitka u obliku plaće regulira i isplata varijabilnog dijela u obliku bonusa u novcu, te ostale pogodnosti i prava koja se mogu omogućiti članovima Uprave.

Prilog: Izvješće o primicima za 2020. godinu

Članovima Uprave u 2020. godini (neovisno o razdoblju na koji se isplata odnosi) isplaćeni su slijedeći primici u bruto I iznosima u kunama:

	FIKSI PRIMITAK	%	VARIJABILNI PRIMITAK	%	PRIMITAK U NARAVI	%	NEOPOREZIVI PRIMICI	%	UKUPNO
Dragan Pujas	953.140,77	97,98	0	0,0	17.125,00	1,76	2.500,00	0,26	972.765,77
Damir Mendica	636.178,73	99,11	0	0,0	3.833,06	0,60	1.900,00	0,30	641.911,79
Danira Rančić	608.982,94	98,90	0	0,0	5.483,18	0,89	1.300,00	0,21	615.766,12

Fiksni primitak odnosi se na ugovorenu mjesečnu plaću člana Uprave i ista je za period do 31.3.2020. (isplata 10.4.2020.) isplaćena sukladno temeljnom ugovoru sklopljenom prije nastanka izvanrednih okolnosti pojave pandemije bolesti COVID-19. Nastavno na promijenjene okolnosti i u kontekstu niza poduzetih mjera sa ciljem ublažavanje negativnih učinaka na poslovanje Društva, sklopljen je Dodatak Ugovoru o radu sa Predsjednikom Nadzornog odbora kojim se mjesečna plaća članova Uprave koja se odnosi na razdoblje 1.4.2020 – 30.9.2020. umanjuje za 25% u odnosu na temeljni ugovor, te za razdoblje od 1.10.2020. za 15% u odnosu na temeljni ugovor.

U 2020. godini članovima Uprave nije isplaćen varijabilni primitak. Naime, u skladu s nastalim okolnostima isplata bonusa, za koji je temeljem ostvarenih rezultata priznata obveza i trošak za poslovnu 2019. godinu, odgođena je za razdoblje normalizacije poslovanja. Navedeno će, po stvaranju uvjeta te prihvaćanju prijedloga za isplatu članovima Uprave te managementu na pojedinačnoj razini od strane Odbora za primitke biti sveobuhvatno iskazano u Izvještaju o primicima za relevantno poslovno razdoblje. U odnosu na 2020. godinu uvjeti za varijabilni primitak nisu ispunjeni.

Ostala prava i pogodnosti koje su članovi Uprave koristili tijekom 2020. godine su korištenje osobnog vozila Društva uz naknadu svih troškova u svezi s time.

Prilog: Izvješće o primicima za 2020. godinu

Slijedeća tablica daje usporedni prikaz kretanje poslovnog prihoda i neto dobiti/gubitka kao i kretanje prosječnih godišnjih primitaka po zaposlenom za prethodnih pet poslovnih godina.

Kretanje poslovnog prihoda, neto dobiti i prosječnog bruto I primitka po zaposlenom:

GODINA	Poslovni prihod (u 000 kuna)	Neto dobit (u 000 kn)	Prosječan bruto I godišnji primitak po zaposleniku* (u kn)
2016	533.472	100.717	113.929
2017	577.008	105.429	118.843
2018	1.130.243	360.040	116.762
2019	1.158.766	205.545	120.817
2020	483.730	-90.096	113.655

* Broj zaposlenika izračunat je na bazi isplaćenih sati (rada i naknada plaća) u odnosu na ukupan godišnji fond za isplatu.

Pri tumačenju priloženih podataka valja ukazati na činjenicu da je sa 1.1.2018. godine provedena statusna promjena pripajanja društva Istraturist Umag d.d. Društvu, čime je Društvo udvostručilo financijske performanse poslovanja. Tijekom 2020. godine, pojava pandemije COVID-19 značajno je utjecala na turistički sektor u cjelini, pa i na poslovanje Društva.

Metodologija izračuna prosječnog godišnjeg primitka temelji se na obuhvatu svih fiksnih i varijabilnih isplata, koja se odnose na prikazana poslovna razdoblja, u obliku osnovne plaće, naknade plaće i pripadajućih dodataka na osnovnu plaću, materijalnih prava (regres za godišnji odmor, božićnica, dar djetetu, dar u naravi, jubilarne nagrade, otpremnine i slično), neoporezivih isplata u obliku dodatka na plaću za radne rezultate tijekom sezonskih mjeseci, ostali neoporezivi primici u naravi u vidu smještaja i prehrane, isplate naknada troškova prijevoza i druge isplate ugovorene Kolektivnim ugovorom Društva te bonusi Upravi i managementu.

Broj zaposlenih po godinama izveden je temeljem sati rada i naknada s osnove rada u odnosu na ukupan godišnji fond za isplatu.

Obzirom na gore spomenutu statusnu promjenu te promjene u broju članova Uprave, prosječan primitak po članu Uprave zabilježio je smanjenje u 2018. godini, a potom u 2020. godini uslijed prethodno obrazloženih promjena.

PRIMICI ČLANOVA UPRAVE U DRUGIM DRUŠTVIMA PLAVA LAGUNA GRUPE

Predsjednik Uprave g. Dragan Pujas obavlja poslove predsjednika Uprave društva TRAVEL d.o.o i člana Uprave društva ISTRATURIST j.d.o.o. oba podružnice matičnog društva PLAVA LAGUNA d.d. i po toj osnovi ne ostvaruje primitke za 2020. godinu. Član Uprave gđa Danira Rančić obavlja poslove i člana Uprave u društvu TRAVEL d.o.o. te također po toj osnovi ne prima naknadu za izvještajnu godinu.

Prilog: Izvješće o primicima za 2020. godinu

OSTALE INFORMACIJE

Tijekom 2020. godine Društvo nije zahtijevalo vraćanje varijabilnih dijelova primitaka od članova Uprave. Članovi Uprave ne ostvaruju pravo na dionice niti opcije na dionice.

Članovima Uprave tijekom izvještajnog razdoblja nije isplaćen i ne postoji obveza za isplatom primitka s bilo koje osnove od strane trećih osoba i povezanih strana, a u svezi poslova koje obavljaju kao članovi Uprave Društva.

Društvo nije definiralo obvezu isplate primitka u slučaju prijevremenog prestanka članstva. Tijekom 2020. godine nije bilo prijevremenih prestanka članstva u Upravi Društva.

Mandat članovima Uprave, zbog isteka 31.12.2020. godine, u istom sastavu produljen je Odlukom Nadzornog odbora dana 18. prosinca 2020. za naredne tri godine, odnosno do 31.12.2023. godine.

U slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi, član Uprave ima pravo na otpremninu sukladno odredbama Zakona o radu pod uvjetom da odbije sklopiti ugovor o radu za radno mjesto koje je Društvo obvezno ponuditi mu sukladno stručnoj spremi i iskustvu, čime prestaje radni odnos u Društvu. Tijekom 2020. nije bilo isplata s navedene osnove.

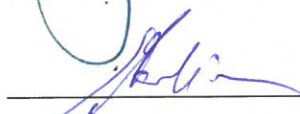
Društvo je uslijed prethodno obrazloženih izvanrednih okolnosti izazvanih pandemijom COVID-19 sa značajnim utjecajem na redovnu poslovnu aktivnost, u cilju ublažavanja negativnih posljedica i u kontekstu poduzetih mjera s ostalim dionicima Društva, odstupilo od usvojene Politike primitaka, a sve kako je gore iskazano.

Ovo se izvješće, zajedno sa izvješćem revizora o provedenom ispitivanju ovog izvješća podnosi Nadzornom odboru, te potom na odlučivanje Glavnoj skupštini, nakon čega se objavljuje na internetskim stranicama Društva na razdoblje utvrđeno mjerodavnim propisima.

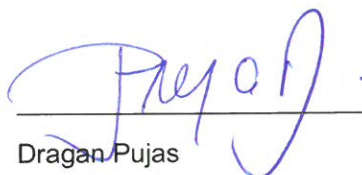
PLAVA LAGUNA d.d.



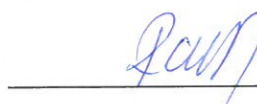
Davor Luksic Lederer
Predsjednik Nadzornog odbora



Damir Mendica
Član Uprave



Dragan Pujas
Predsjednik Uprave



Danira Rančić
Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

1