



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanje na dan 31.12.2021.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 25. veljače 2022.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2021. DO 31.12.2021.

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 31.12.2021. 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 Pridružena društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženih društava.

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 2021. 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 Pridružena društva konsolidiraju prema metodi udjela na način da se utvrđuje vlasnički udio u dobiti Pridruženih društava i direktno priznaje kao dobit na razini Grupe, kretanja u fizičkim pokazateljima, prihodima i rashodima ne uključuje predmetna Pridružena društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d.



PLAVA LAGUNA

U prvom polugodištu 2021. godine, poslovanje Grupe bilo je još uvijek pod snažnim utjecajem pandemije COVID-19, dok se u drugom dijelu godine, nakon popuštanja epidemioloških mjera u glavnoj sezoni, poslovanje odvijalo na razinama približnim 2019. godine. U prvom dijelu godine, unatoč neizvjesnosti odvijanja turističke sezone, poslovne aktivnosti bile su usmjerene na pripremu kvalitetne turističke sezone kroz kapitalna ulaganja u smještajne kapacitete i prateće sadržaje s jedne strane, te s druge strane u implementaciju protokola i mjera za zaštitu zdravlja gostiju, zaposlenika i ostalih dionika u uvjetima pandemije. Briga za sigurnost i zdravlje posjetitelja, te svih djelatnika bio je jedan od preduvjeta za ostvarenje uspješne turističke sezone, stoga se Plava laguna uključila u projekat Safe stay in Croatia koji provodi Ministarstvo turizma i sporta, te dodatno u sve smještajne objekte implementirala certificirani program SAFEGUARD za prevencije rizika od kontaminacije COVID-19 virusom i zaštitu zdravlja. Oporavku turističkog sektora u drugom dijelu godine svakako su doprinijele i prethodno poduzete aktivnosti i mjere Vlade Republike Hrvatske kroz program potpora za očuvanje radnih mjesta, prioritarno cijepljenje turističkih djelatnika, uvođenje „zelene putovnice“.

U 2021. godini realizirana su ulaganja usmjerena na održavanje i unapređenje kvalitete usluge od čega su značajniji projekti uređenje 31 vile luksuznijeg tipa Melia Istiran Villas u naselju Stella Maris, preuređenje zone i postavljanje 22 nove mobilne kućice s bazenima u kampu Ulika, uređenje zajedničkih prostora hotela Bonavia, nastavak ulaganja u povećanje kvalitete smještajnih kapaciteta za radnike racionalizaciju poslovanja kroz uštede energije i vode, te niz pojedinačno manjih projekata usmjerenih duž cjelokupne imovine Grupe sa ciljem održavanja kvalitete sukladno standardima usluge koja se pruža.

U 2021. godini ostvareno je 3,66 milijuna noćenja što je više za 2 milijuna noćenja ili 134% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na 2019. godinu ostvareno je 23% manje noćenja pri čemu je u kampovima ostvareno 91% noćenja 2019. godine, dok su hoteli i apartmani na razini 66% ostvarenja 2019. godine. Promatrano po emitivnim tržištima, najbrojniji su gosti iz Njemačke koji su ostvarili 37,2% ukupnih noćenja i bilježe rast broja noćenja u odnosu na 2019. godinu za 1,7%, zatim slijede gosti iz Austrije, Slovenije i Nizozemske.

U 2021. godini Grupa je ostvarila poslovne prihode u iznosu od 1.008,6 milijuna kuna što je više u odnosu na prethodnu godinu za 108% ili 524 milijuna kuna. Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu od 955,5 milijuna kuna i viši su za 133% u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat rasta broja noćenja uz istovremeni porast prosječnih neto cijena zbog izmijenjene strukture kanala prodaje. Ostvareni prihodi od prodaje na razini su od 82% ostvarenih prihoda od prodaje u 2019. godini. Ostali poslovni prihodi ostvareni u iznosu od 53,2 milijuna kuna uključuju prihode od potpora iz vladinog programa za očuvanje radnih mjesta za period siječanj-srpanj u visini od 47,5 milijuna kuna, dok su u prethodnoj godini potpore za očuvanje radnih mjesta ostvarene na razini 67,4 milijuna kuna



PLAVA LAGUNA

Poslovni rashodi Grupe prema preliminarnim podacima, izuzimajući amortizaciju, iznose 608,9 milijuna kuna i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 61% ili 231 milijuna kuna, dok isti u odnosu na usporedivo razdoblje 2019. godine bilježe pad od 16% prvenstveno radi smanjenog fizičkog volumena u prvom dijelu godine, te poduzetih aktivnosti u smjeru racionalizacije i podešavanja pojedinih troškovnih kategorija kretanju operativnog ciklusa. Koncesija/najam "turističkog zemljišta", priznato je u troškove na bazi parametara važećih do stupanja na snagu novog Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu u iznosu od 14,2 milijuna kuna, a u nedostatku parametara nužnih za priznavanje korištenja istog sukladno MSFI 16. Navedeni ukupni iznos poslovnih rashoda uključuje jednokratnu naknadu po raskidu dugoročnog ugovora sa ciljem repositioniranja objekata u svojem portfelju i jačanja vlastitog brenda. Izuzimanjem navedenog operativni troškovi bilježe smanjenje za 18,5% u odnosu na 2019 godinu što odražava značajnu razinu efikasnosti.

Nominalna razina operativne dobiti EBITDA prilagođena za jednokratne pozicije, iznosi 406,9 milijuna kuna i bilježi značajan rast u visini od 307,2 milijuna kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kao rezultat rasta obujma poslovanja tijekom glavne turističke sezone, izvršnog popunjenja u segmentu autokampova i poduzetih aktivnosti upravljanja troškovima poslovanja u uvjetima pandemije u cilju povećanja efikasnosti poslovanja. Ostvarena zarada pozicionirana je 10% ispod realizirane rekordne 2019 godine kada je EBITDA iznosila 450 milijuna kuna. Analizirajući samo kontribuciju upravljačkih performansi Grupe bez utjecaja primljenih potpora tada EBITDA dostiže 80% razine ostvarene u 2019. godini. Efikasnost Grupe u promatranom periodu iskazana EBITDA maržom prilagođenom za iznos primljenih potpora ostvarena je na razini 39,9% (2019. 40,1%).

Rezultat financijskih aktivnosti negativan je i iznosi 10,8 milijuna kuna što je povoljnije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 7,1 milijuna kuna prvenstveno zbog pozitivnog efekta tečajnih razlika (5,8 milijuna kuna), smanjenih rashoda financiranja i primljenih dividendi.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka za promatrani period iskazan je udio u dobiti Pridruženih društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. u iznosu od 4,9 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine evidentiran udio u gubitku od 28,6 milijuna kuna.

U promatranom kumulativnom razdoblju Grupa bilježi dobit prije oporezivanja u iznosu od 174,5 milijuna kuna.

Porez na dobit evidentiran u iznosu od 22,3 milijuna kuna uključuje porezne rashode u iznosu od 22,5 milijuna kuna zbog korištenja odgođene porezne imovine evidentirane po osnovu ostvarenih poreznih gubitaka društva Plava laguna d.d. u prethodnom razdoblju. Pored navedenog Društvo raspolaže sa pravom na korištenje poreznog poticaja u visini od 26 milijuna kuna, a temeljem ulaganja i stjecanja statusa Korisnika potpore.

Za 2021. godinu prema privremenim podacima, Grupa je evidentirala neto dobit u iznosu od 152,2 milijuna kuna.



PLAVA LAGUNA

Na dan 31.12.2021. godine imovina Grupe iznosi 3,383 milijardi kuna pri čemu obveze po kreditima iznose 702 milijuna kuna, a istovremeno s druge strane, Grupa raspolaže sa 737,3 milijuna kuna novca i novčanih ekvivalenata. Neto radni kapital je pozitivan i iznosi 383 milijuna kuna što potvrđuje stabilnost financijske pozicije Grupe.

Obzirom na trenutnu epidemiološku situaciju vezano uz COVID-19, Grupa i Društvo će i u narednom periodu poduzimati adekvatne mjere i aktivnosti za minimiziranje operativnih i financijskih rizika kojima su izloženi, a sve u cilju održavanja financijske stabilnosti i stvaranja pretpostavki za nadolazeću turističku sezonu te generalno budući razvoj.

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 31.12.2021. 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

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2021. – 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 2021. godine i nerevidirani godišnji izvještaji za 2021. 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 poslovanja 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 2021. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2021. godinu.

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

31.12.2021

Godina:

2021

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W80J3ZWL79

Šifra
ustanove:

433

Tvrtka izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto:

52440

POREČ

Ulica i kućni broj:

RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte:

mail@plavalaguna.com

Internet adresa:

www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

1152

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

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 A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.728.094.883	2.583.453.668
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	42.715.766	40.459.121
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	29.789.076	27.805.614
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	446.317	173.134
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.411.706.148	2.292.225.651
1. Zemljište	011	280.884.988	290.232.305
2. Građevinski objekti	012	1.956.616.610	1.836.539.074
3. Postrojenja i oprema	013	32.152.510	27.210.347
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	57.749.519	50.237.007
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	8.496.410	18.710.675
8. Ostala materijalna imovina	018	47.241.528	42.224.033
9. Ulaganje u nekretnine	019	28.564.583	27.072.210
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	209.662.845	209.057.219
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	190.844.787	190.844.787
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	12.034.170	15.075.793
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	3.136.639
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	41.711.677
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	525.831.251	748.619.047
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	3.663.395	4.241.224
1. Sirovine i materijal	039	3.478.838	4.006.654
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	184.557	234.570
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	21.900.243
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	62.827	927.494
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.195.527	1.775.969
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	13.644	25.182
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	16.421.794	6.698.104
6. Ostala potraživanja	052	11.487.486	12.473.494
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	3.729.636	101.601.795

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	101.601.795
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	488.256.942	620.875.785
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.253.926.134	3.332.072.715
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	13.455	48.186

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	2.216.445.205	2.363.939.197
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	120.853.788
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	67.832.434
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	4.033.754	6.527.885
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	4.033.754	6.527.885
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. Recajne razlike iz preracuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	737.226.938	647.026.379
1. Zadržana dobit	084	737.226.938	647.026.379
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	-90.095.559	145.001.088
1. Dobit poslovne godine	087	0	145.001.088
2. Gubitak poslovne godine	088	90.095.559	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	11.132.370	12.706.313
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	6.739.194	6.557.395
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	4.393.176	6.148.918
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	575.245.260
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	6.111.717	3.352.462
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	539.569.132
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	22.209.175
11. Odgođena porezna obveza	108	9.970.057	10.114.491
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	284.624.817	380.181.945
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	80.220	101.560
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	162.482.604
7. Obveze za predujmove	116	21.294.830	16.580.656
8. Obveze prema dobavljačima	117	19.493.222	56.492.589
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	16.822.375	24.642.854
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	10.356.005	17.761.037
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	95.221.460
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	3.332.072.715
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	13.455	48.186

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

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	483.669.424	51.396.587	995.836.811	35.874.015
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	982.324	0	1.945.534	905.847
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	407.342.382	23.987.914	940.849.413	33.584.581
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	75.344.718	27.408.673	53.041.864	1.383.587
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	599.415.257	137.525.340	817.665.651	184.544.956
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	158.303.287	22.771.210	293.451.564	39.959.657
a) Troškovi sirovina i materijala	010	69.870.790	6.124.124	134.313.171	15.914.133
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	88.432.497	16.647.086	159.138.393	24.045.524
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	156.833.313	35.560.985	229.390.324	55.627.789
a) Neto plaće i nadnice	014	102.213.859	22.846.548	157.280.003	38.190.819
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	35.693.922	8.790.065	45.115.990	11.507.785
c) Doprinosi na plaće	016	18.925.532	3.924.372	26.994.331	5.929.185
4. Amortizacija	017	222.609.405	56.450.930	219.097.110	55.769.158
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	6.250.942	6.250.918	1.117.201	1.088.231
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	6.250.942	6.250.918	1.117.201	1.088.231
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	453.718	453.718	2.135.383	2.135.383
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	453.718	453.718	2.135.383	2.135.383
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	54.964.592	16.037.579	72.474.069	29.964.738
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	223.992	331.587	3.282.106	686.094
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	50	50	573.619	573.619
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	2.432	66.396	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	21.451	21.054	130.300	55.353
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	292.591	2.238.736	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	202.491	15.460	273.055	57.122
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	18.168.172	3.828.492	14.579.568	3.511.077
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	218.030	53.199	160.087	29.636
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	118.497	0	0	1.072
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	14.749.513	3.689.048	14.198.917	3.194.060
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	2.848.697	0	0	202.990
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	233.435	86.245	220.564	83.319
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	483.893.416	51.728.174	999.118.917	36.560.109
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	617.583.429	141.353.832	832.245.219	188.056.033
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-133.690.013	-89.625.658	166.873.698	-151.495.924
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	166.873.698	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-133.690.013	-89.625.658	0	-151.495.924
XII. POREZ NA DOBIT	058	-43.594.454	-43.594.454	21.872.610	21.872.610
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-90.095.559	-46.031.204	145.001.088	-173.368.534
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	145.001.088	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-90.095.559	-46.031.204	0	-173.368.534

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	-90.095.559	-46.031.204	145.001.088	-173.368.534
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-90.095.559	-46.031.204	145.001.088	-173.368.534
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	-90.095.559	-46.031.204	145.001.088	-173.368.534
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	-1.408.066	1.141.432	3.145.396	577.311
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	-1.408.066	1.141.432	3.145.396	577.311
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	-1.076.176	1.473.322	3.041.623	473.538
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 dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	-331.890	-331.890	103.773	103.773
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	-193.711	265.199	547.492	85.237
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	-1.214.355	876.233	2.597.904	492.074
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-91.309.914	-45.154.971	147.598.992	-172.876.460
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-91.309.914	-45.154.971	147.598.992	-172.876.460
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-91.309.914	-45.154.971	147.598.992	-172.876.460
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

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	-133.690.013	166.873.698
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	238.374.038	212.555.245
a) Amortizacija	003	222.609.405	219.097.110
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-63.245	-183.669
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	1.076.176	-3.041.623
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-21.501	-703.918
e) Rashodi od kamata	007	15.200.979	14.579.568
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-2.699.842	-2.305.132
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	2.272.066	-14.887.091
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	104.684.025	379.428.943
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-38.247.662	-20.870.221
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	32.708	52.008.956
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-21.979.971	8.389.448
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	809.790	-577.829
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-17.110.189	-80.690.796
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	66.436.363	358.558.722
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.129.228	-27.503.751
5. Plaćeni porez na dobit	019	7.667.245	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	72.974.380	331.054.971
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	63.245	183.669
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	21.451	130.300
4. Novčani primici od dividendi	024	50	573.618
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	84.746	887.587
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-151.704.025	-82.472.877
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	-151.704.025	-82.472.877
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-151.619.279	-81.585.290
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	14.176	109.682
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	14.176	109.682
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-114.521.675
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.084.829	-2.438.845
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	-2.084.829	-116.960.520
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-2.070.653	-116.850.838
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	5.667.036	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-75.048.516	132.618.843
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	563.305.458	488.256.942
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	488.256.942	620.875.785

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2021 do 31.12.2021

Opis pozicije	Raspodjelivo imovina kapitala matice													Ukupno kapital i rezerve							
	AOP ovisno	Trenutni (ukupni) kapital	Kapitalne rezerve	Zobanjske rezerve	Rezerva za valutne razlike	Vlasni udjeli (obitna razlika)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizirane vrijednosti	Rezerve iz ostalih izvora (za prodaju)	Učinkoviti dio zaliha novčanih sredstava	Učinkoviti dio zaliha novčanih sredstava	Učinkoviti dio zaliha novčanih sredstava								
Prethodno razdoblje	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
		11 0																			
1. Stanje na dan početka poslovanja	01	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	68.000.551	0	4.916.219	0	0	0	727.231.939	0	0	2.307.800.119	0	2.307.800.119	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Isplata dividendi	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka poslovanja - prihodna godišnja grupa (neposredno) (AOP 01 do 03)	04	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	68.000.551	0	4.916.219	0	0	0	727.231.939	0	0	2.307.800.119	0	2.307.800.119	
5. Dobivanje dodatnih sredstava	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Isplata dividendi iz prethodne godine - dugotrajne imovine	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Dobivanje dodatnih sredstava iz prethodne godine - dugotrajne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitek ili gubitak iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-892.465	0	0	0	0	0	0	-892.465	0	-892.465	
9. Dobitek ili gubitak iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitek ili gubitak iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobici ili gubitku	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Otkup ili isplata iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Otkup ili isplata iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Poraz na transakciji priznanje direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smještaj temeljnog (operativnog) kapitala - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smještaj temeljnog (operativnog) kapitala u postupku prestajanja poslovanja	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smještaj temeljnog (operativnog) kapitala u postupku prestajanja poslovanja - ostali sveobuhvatni udjeli	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Ostali vlasni doprinosi	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Ostali vlasni doprinosi - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata dividendi - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Otkup ili isplata iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Prijenos u pozicije rezervi za godišnji raspodjel	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Prijenos u pozicije rezervi za godišnji raspodjel - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na dan krajnjeg razdoblja - prihodna godišnja grupa (neposredno) (AOP 01 do 03)	24	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	67.728.661	0	4.033.754	0	0	0	727.236.938	0	0	2.216.646.305	0	2.216.646.305	
OSTALI SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI (AOP 04 do 24)																					
I. OSTALA SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (AOP 25 do 34)	25	0	0	0	0	0	0	0	-331.890	0	-892.465	0	0	0	0	0	0	-1.214.355	0	-1.214.355	
II. SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (AOP 25 do 34)	26	0	0	0	0	0	0	0	-331.890	0	-892.465	0	0	0	0	0	0	-1.214.355	0	-1.214.355	
III. SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (AOP 25 do 34)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-106.000	0	-106.000	
IV. PRAVNI DOPRINOSI U KAPITALU (AOP 28 do 29)																					
I. Stanje na dan početka poslovanja	28	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	67.728.661	0	4.033.754	0	0	0	727.236.938	0	0	2.306.540.764	0	2.306.540.764	
29. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
30. Isplata dividendi	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31. Stanje na dan početka poslovanja - prihodna godišnja grupa (neposredno) (AOP 28 do 30)	31	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	67.728.661	0	4.033.754	0	0	0	727.236.938	0	0	2.306.540.764	0	2.306.540.764	
32. Dobivanje dodatnih sredstava	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
33. Isplata dividendi iz prethodne godine - dugotrajne imovine	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34. Dobivanje dodatnih sredstava iz prethodne godine - dugotrajne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35. Dobitek ili gubitak iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
36. Dobitek ili gubitak iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
37. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobici ili gubitku	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
38. Otkup ili isplata iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
39. Otkup ili isplata iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
40. Prijenos u pozicije rezervi za godišnji raspodjel	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
41. Prijenos u pozicije rezervi za godišnji raspodjel - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
42. Stanje na dan krajnjeg razdoblja - prihodna godišnja grupa (neposredno) (AOP 28 do 41)	42	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	67.728.661	0	3.141.289	0	0	0	727.236.938	0	0	2.484.131	0	2.484.131	
OSTALI SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI (AOP 43 do 51)																					
I. SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (AOP 43 do 48)	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44. Smještaj temeljnog (operativnog) kapitala u postupku prestajanja poslovanja	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
45. Smještaj temeljnog (operativnog) kapitala u postupku prestajanja poslovanja - ostali sveobuhvatni udjeli	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
46. Otkup ili isplata iz otkupnje likvidiranih transakcija - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
47. Isplata dividendi - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
48. Prijenos u pozicije rezervi za godišnji raspodjel	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
49. Prijenos u pozicije rezervi za godišnji raspodjel - imovine iz prethodne godine - ostali sveobuhvatni udjeli (osim od prodaje)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
50. Stanje na dan krajnjeg razdoblja - prihodna godišnja grupa (neposredno) (AOP 43 do 48)	50	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	67.728.661	0	3.141.289	0	0	0	727.236.938	0	0	2.484.131	0	2.484.131	
II. SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (AOP 43 do 48)	51	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	67.728.661	0	3.141.289	0	0	0	727.236.938	0	0	2.484.131	0	2.484.131	
III. SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (AOP 43 do 48)	52	1.444.930.057	0	53.021.354	0	736.802	736.802	0	67.728.661	0	3.141.289	0	0	0	727.236.938	0	0	2.484.131	0	2.484.131	
IV. PRAVNI DOPRINOSI U KAPITALU (AOP 49 do 51)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
I. OSTALA SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (AOP 53 do 54)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (AOP 53 do 54)	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. SVLOBUHVAATNA DOBITI I GUBITCI - RAZDOBLJE UMANJENJE ZA PORAZE (A																					

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

- 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. prosinca 2021. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u 100%-tnom vlasništvu sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag
 - ISTRA D.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag
- pridružena društva, sa vlasničkim udjelom od 32,48%, jesu Jadranski luksuzni hoteli d.d., Masarykov put 20, Dubrovnik, te Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Dubrovnik.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od Europske unije (EU MSFI).

Bilješka 3. Računovodstvene politike

Prilikom sastavljanja financijskih izvještaja za izvještajno tromjesečno razdoblje primijenjene su iste računovodstvene politike kao i u posljednjim godišnjim financijskim izvještajima.

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

Godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2021. godinu, dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i na korporativnim stanicama Plave lagune biz.plavalaguna.com.

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-31.12.2020.	01.01.-31.12.2021.	Indeks 21/20
Stalni radnici	962	908	94
Sezonci	362	697	193
Ukupno	1.324	1.605	121

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna i pridružena društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 31.12.2021.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	75.789
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	37.000
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	10
Pridružena društva			
Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik; Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	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.	31.12.2021.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	26.360.948	24.285.547	92
Obveze za najam:			
Kratkoročne	2.357.159	2.515.787	107
Dugoročne	24.288.563	22.209.175	91
Ukupno	26.645.722	24.724.962	93
	01.01.-31.12. 2020.	01.01.-31.12. 2021.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	2.498.287	2.589.664	104
Kamate	502.824	475.237	95
Ukupno	3.001.111	3.064.901	102

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju smanjena je pozicija odgođene porezne imovine za 22,3 milijuna kuna radi iskorištenja poreznog gubitka iz prethodne godine, te učinka privremenih razlika.

Promjena na odgođenoj poreznoj obvezi nastala je s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine na fer vrijednost, te učinka ukidanja privremenih razlika.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	64.010.124	41.711.677	65
Odgođena porezna obveza	9.970.057	10.114.491	101

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju plaćene su kratkoročne posudbe od banaka u iznosu od 114,5 milijuna kuna, te kamate u iznosu od 26,8 milijuna kuna, odnosno ukupne obveze od 141,3 milijuna kuna. Plaćene su posudbe od povezanog društva u iznosu od 2,8 milijuna kuna.

Opis	31.12.2020.	31.12.2021.	INDEKS 21/20
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	701.353.406	539.569.132	77
Posudbe od povezanog društva	6.111.717	3.352.462	55
Ukupno	707.465.123	542.921.594	77
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	115.147.137	159.948.838	139
Obračunate kamate i naknade	15.486.551	2.533.766	16
Ukupno	130.633.688	162.482.604	124
Ukupno posudbe	838.098.811	705.404.198	84

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 534 milijuna kuna (indeks 231). Prihodi od prodaje čine 94% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta (potpora za neto plaću, te oslobođenje od poreza i doprinosa) u ukupnom iznosu od 47,4 milijuna kuna.

Opis	01.01.-31.12. 2020.	01.01.-31.12. 2021.	INDEKS 21/20
Prihodi od potpora	67.223.305	47.426.693	71
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	-63.246	183.669	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	2.927.604	1.487.526	51
Ostalo	5.257.055	3.943.976	75
Ukupno	75.344.718	53.041.864	70

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-31.12. 2020.	01.01.-31.12. 2021.	INDEKS 21/20
Utrošene sirovine i materijal	26.515.692	64.188.264	242
Utrošena energija	19.567.027	35.796.994	183
Utrošena voda	16.548.754	25.531.930	154
Ostalo	7.239.316	8.795.983	122
Ukupno	69.870.790	134.313.171	192

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-31.12. 2020.	01.01.-31.12. 2021.	INDEKS 21/20
Usluge održavanja	26.643.433	28.484.201	107
Reklama i propaganda	6.314.384	11.469.160	182
Komunalne usluge	6.485.747	11.434.593	176
Usluge pranja i čišćenja	7.364.541	14.803.759	201
Naknada za korištenje brenda	4.514.692	6.771.381	150
Provizije agencija	16.691.728	49.840.779	299
Ostale usluge	20.417.972	36.334.520	178
Ukupno	88.432.497	159.138.393	180

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-31.12. 2020.	01.01.-31.12. 2021.	INDEKS 21/20
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	33.439.094	30.246.968	90
Profesionalne usluge	5.777.325	8.712.780	151
Premije osiguranja	4.341.256	4.492.689	103
Bankarske usluge i članarine udruženjima	2.554.890	4.620.622	181
Pretplata na RTV	1.434.720	1.942.640	135
Troškovi sponzorstva	173.225	2.581.550	-
Naplaćeni otpisani prihodi	-219.019	-4.150.639	-
Naknada štete	54.998	17.628.558	-
Ostalo	7.408.103	6.398.901	86
Ukupno	54.964.592	72.474.069	132

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.12. 2020.	01.01.-31.12. 2021.	INDEKS 21/20
Financijski prihodi:			
Prihodi od dividendi-nepov.druš.	50	573.619	-
Tečajne razlike-povez.društva	-	66.396	-
Prihodi od kamata	21.451	130.300	607
Tečajne razlike	-	2.238.736	-
Ostali financ.prihodi-naknade	202.491	273.055	135
Ukupno	223.992	3.282.106	-
Financijski rashodi:			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	218.030	160.087	73
Tečajne razlike-povez.društva	118.497	-	-
Kamate	14.749.513	14.198.917	96
Tečajne razlike	2.848.697	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	233.435	220.564	94
Ukupno	18.168.172	14.579.568	80
Neto financijski prihodi i rash.	-17.944.180	-11.297.462	63

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.

31.12.2021.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	746.106.364	274.908.931	1.021.015.295	11.848.617	1.032.863.912
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	76.258.311	94.541.568	170.799.879	-3.926.181	166.873.698
Amortizacija	161.207.254	50.062.247	211.269.501	7.827.609	219.097.110
Porez na dobit					21.872.610
Ukupno imovina	1.584.235.826	493.239.835	2.077.475.661	88.039.025	2.165.514.686
Ukupno obveze	14.269.839	7.050.260	21.320.099	173.696	21.493.795

31.12.2020.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	328.277.330	166.501.995	494.779.325	11.264.645	506.043.970
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-144.281.619	14.535.222	-129.746.397	-3.943.616	-133.690.013
Amortizacija	166.497.481	48.093.025	214.590.506	8.018.899	222.609.405
Porez na dobit					43.594.454
Ukupno imovina	1.680.833.068	515.894.531	2.196.727.599	192.881.126	2.389.608.725
Ukupno obveze	3.655.892	1.354.068	5.009.961	1.297.356	6.307.317

Usklađenje dobiti prije poreza:	31.12.2020.	31.12.2021.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	494.779.325	1.021.015.295
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	11.264.645	11.848.617
Inter-segmentalni prihodi	-22.374.547	-37.027.101
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	483.669.424	995.836.811
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-129.746.397	170.799.879
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-3.943.616	-3.926.181
Dobit prije poreza	-133.690.013	166.873.698

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2020.	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2021.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.196.727.599	5.009.961	2.077.475.661	21.320.099
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	192.881.126	1.297.356	88.039.025	173.696
Nealocirano:	864.317.409	1.031.173.612	1.166.558.029	946.639.723
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	12.034.170		15.075.793	
Dani krediti i depoziti	10.513.524		104.738.434	
Novac i novčani ekvivalenti	488.256.942		620.875.785	
Udio u pridruženom društvu	190.844.787		190.844.787	
Odgođena porezna imovina	64.010.124		41.711.667	
Rezerviranje		11.953.370		13.496.313
Posudbe i obveze za najam		864.744.532		730.129.160
Odgođena porezna obveza		9.970.057		10.114.491
Ostale obveze	98.657.862	144.505.653	193.311.563	192.899.759
Ukupno	3.253.926.134	1.037.480.929	3.332.072.715	968.133.518

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.