



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2023. do 30.09.2023.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.09.2023.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2023. do 30.09.2023.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 31. listopad 2023.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. DO 30.09.2023.

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 01.01.2023. do 30.09.2023. 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 Hotel Croatia d.d. Cavtat (od 01. rujna 2022. godine). U nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

U prethodnom izvještajnom razdoblju 2022. godine Plava laguna je do 1. rujna 2022. godine, temeljem vlasničkog udjela od 32,48% u društvima Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. klasificiranih kao Pridružena društva, konsolidaciju provodila temeljem metode udjela odnosno priznavanjem udjela u dobiti ili gubitku navedenih društava. Ovisno društvo Hotel Croatia d.d. Cavtat uključeno je u konsolidaciju od mjeseca rujna 2022. godine, kada je ugovorima o zamjeni i kupoprodaji dionica stečen većinski udio od 97,98% u društvu.



PLAVA LAGUNA

U prvih devet mjeseci Grupa bilježi porast fizičkih i finansijskih pokazatelja u odnosu na isti period 2022. godine. Ostvaren je rast noćenja od 7,8% pri čemu poslovni prihodi ostvaruju rast od 24% dok je operativna zarada za 21% viša u odnosu na prethodnu godinu.

Tijekom 2023. godine realizirana su kapitalna ulaganja koja su najvećim dijelom usmjerena u podizanje kvalitete usluge i izgradnju dodatnih sadržaja u kampovima. U kampovima Camping Bijela Uvala i Camping Zelena izvršena je rekonstrukcija sanitarnih čvorova, dok su u kampovima Camping Park Umag i Camping Bijela Uvala uređene dodatne parcele. Također je za sezonu 2023. u kampu Camping Bijela Uvala preuređena i nova animacijsko-rekreativna zona u centralnom djelu kampa. Gostima je na raspolaganju potpuno novo veliko dječje igralište, pozornica, animacijska dvorana i auditorium kao i razni štandovi s centralnim trgom. U Stella Maris Resortu realizirana je 3. faza preuređenja 69 Istarskih vila te je renovirani bazenski kompleks Aqua Chill Out. Osim ovih investicija nastavit će se s projektom postavljanja fotonaponskih ćelija na krovove kako bi se osiguralo zelenije poslovanje te smanjila potrošnja električne energije.

Kontinuirano ulaganje u razvoj kampova i ove godine potvrđuju dobivene nagrade i priznanja. Kampovi Camping Park Umag i Camping Stella Maris dobitnici su najveće nagrade njemačkih kampista ADAC Superplatz. Camping Park Umag najtraženiji je hrvatski kamp na portalu Pincamp (ADAC) drugu godinu za redom.

TripAdvisor-ove nagrade Tripadvisor – TRAVELERS` CHOICE WINNERS 2023. ove su godine pripale hotelu Materada Plava Laguna te kampu Camping Ulika u Poreču.

U promatranom razdoblju Grupa je ostvarila 5,33 milijuna noćenja što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 7,8% ili 385 tisuća noćenja. Promatrano na usporedivoj razini sa prethodnom godinom, bez ovisnog društva Hotela Croatia, ostvareno je 5,16 milijuna noćenja što predstavlja rast od 4,7% ili 233 tisuća noćenja. Ovisno društvo Hotel Croatia je u prvih devet mjeseci ove godine ostvarilo 165 tisuća noćenja. Promatrano po strukturi kanala prodaje segment grupa ostvario je značajan porast čija kontribucija iznosi cca 70% od ukupnog rasta noćenja u hotelima i apartmanima. Promatrano po emitivnim tržištima u nacionalnoj strukturi svih smještajnih kapaciteta najbrojniji su bili gosti iz Njemačke s udjelom od 32%, te Austrije i Slovenije.

Grupa je u prvih devet mjeseci ostvarila poslovne prihode u iznosu od 218,5 milijuna eura što je za 24% ili 42 milijuna eura više u odnosu na isti period prethodne godine. Usporedba izvještajnih razdoblja, bez ovisnog društva Hotel Croatia d.d., rezultira rastom poslovnih prihoda od 15% ili 26,8 milijuna eura. Rast poslovnih prihoda generiran je boljom iskorištenošću kapaciteta, osobito u predsezonskim mjesecima uz istovremeni porast prosječne cijene smještaja u svim proizvodima. Ovisno društvo Hotela Croatia ostvarilo je poslovne prihode u iznosu od 16,9 milijuna eura.



PLAVA LAGUNA

Poslovni rashodi Grupe iznose 139 milijuna eura i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući jednokratne troškove i troškove amortizacije, bilježe rast od 27% ili 24,4 milijuna eura.

Promatrano na usporedivoj razini sa prethodnom godini, po isključenju jednokratnih troškova, troškova amortizacije te poslovnih rashoda ovisnog društva Hotel Croatia d.d., ostvaren je rast poslovnih rashoda od 17% ili 15,3 milijuna eura. Rast poslovnih rashoda prvenstveno je generiran inflatornim pritiscima na cijene hrane, potrošnog materijala, energenata, cijene rada i vanjskih usluga te s druge strane porastom obujma poslovanja.

Grupa je ostvarila operativnu dobit EBITDA prilagođenu za jednokratne pozicije, na razini od 102,6 milijuna eura što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja rast od 21% ili 17,6 milijuna eura. Promatrano na usporedivoj razini, bez utjecaja ovisnog društva Hotel Croatia d.d., ostvarena operativna dobit EBITDA iznosi 95,6 milijuna eura što predstavlja rast od 14% ili 11,5 milijuna eura u odnosu na prethodnu godinu.

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 1,4 milijuna eura, niži je u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosio 27,3 milijuna eura. Smanjenje neto rezultata financijskih aktivnosti odnosi se isključivo na izostanak financijskih prihoda u iznosu od 28,3 milijuna eura koji su lani bili realizirani po osnovu provedenih transakcija razmjene dionica društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d.. Po isključenju jednokratnih financijskih prihoda, rezultat financijskih aktivnosti u 2023. godini viši je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 2,3 milijuna eura zbog ostvarenih prihoda od kamata na depozite.

Grupa je u prvih devet mjeseci ostvarila neto dobit na razini od 80,9 milijuna eura.

Na dan 30.09.2023. godine ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 519,2 milijuna eura pri čemu obveze po kreditima iznose 97 milijuna eura, dok s druge strane Grupa raspolaže sa 143 milijuna eura novca na računu i depozitima.

Prema Zakonu o poticanju ulaganja, po završetku projekta ulaganju Društvo Plava laguna d.d. je u svibnju ove godine zaprimilo od Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja izračun maksimalnog intenziteta potpore te potvrdu o visini korištenja porezne povlastice za 2022. godinu, a prema kojem izračunu je Društvo steklo dodatno pravo u visini od 8,96 mil kuna. Sukladno navedenom tijekom svibnja napravljen ispravak Prijave poreza na dobit za 2022 godinu, za gore utvrđeni iznos prava.

Važniji događaji

Dana 30.08.2023. na Glavnoj skupštini dioničara Društva donijeta je odluka o isplati dividende u ukupnom iznosu od 29,2 milijuna eura, dok je 29.08.2023. izvršen prijenos dionica manjinskih dioničara Hotela Croatia d.d. čime je Plava laguna d.d. postala jedini dioničar društva Hotel Croatia d.d..



PLAVA LAGUNA

Dana 29.9.2023 Društvo Plava laguna d.d. sklopilo je ugovor o kupoprodaji Hotela Bonavia u Rijeci sa društvom Bonavia Rijeka d.o.o. u ukupnom neto iznosu od 8,1 milijun eura. Zaključenje transakcije očekuje se koncem mjeseca studenog, kada će Kupac po ispunjenu ugovorenih uvjeta steći vlasništvo nad nekretninom.

Grupa i Društvo 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

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2023. –GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za treće tromjesečje 2023. 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 Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.

Poreč

13

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.9.2023

Godina:

2023

Kvartal:

3

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB): 03474780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS): 040020834Osobni identifikacijski
broj (OIB): 57444289760

LEI: 7478000010WBOJ3ZWL79

Šifra
ustanove: 433

Tvrtna izdavatelja: PLAGA 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): 2940

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

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

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O.	RADE KONČARA 12, POREČ	0617474
ISTRA DMC D.O.O.	JADRANSKA 66, UMAG	03530124
ISTRATURIST J.D.O.O.	JADRANSKA 66, UMAG	130073888
HOTEL CROATIA D.D.	FRANKOPANSKA 10, CAVTAT	05463076

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: KOCINANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052-410-224

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

Revizorsko društvo:
(tvrtna revizorskog društva)Ovlašteni revizor:
(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.09.2023.

u eurima

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	363.011.152	361.726.507
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.036.597	4.716.147
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.373.652	3.055.231
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	6.515	4.486
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	354.799.542	353.467.936
1. Zemljište	011	47.376.608	47.376.609
2. Građevinski objekti	012	280.815.336	267.788.708
3. Postrojenja i oprema	013	5.038.913	5.294.946
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.556.134	9.395.367
5. Biološka imovina	015	10.563	9.164
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.110.308	14.834.514
8. Ostala materijalna imovina	018	5.605.759	5.171.431
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.285.921	3.597.197
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.500.718	2.868.129
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
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	2.373.630	2.743.859
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	27.079	27.079
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	100.009	97.191
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	674.295	674.295
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	158.092.299	157.500.928
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.074.359	1.478.369
1. Sirovine i materijal	039	1.026.435	1.387.956
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	47.924	90.413
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	3.520.523	12.753.310
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	1
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.215.327	7.670.001
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	17.240	405.165
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	797.473	1.863.098
6. Ostala potraživanja	052	1.490.483	2.815.045
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	143.109.829	139.007.417
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	143.109.829	139.007.417
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	10.387.588	4.261.832
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRACUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	521.103.451	519.227.435
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	22.536	12.994

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	359.457.894	357.097.282
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	191.722.086	191.722.086
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	16.024.629	16.024.629
1. Zakonske rezerve	071	7.037.143	7.037.143
2. Rezerve za vlastite dionice	072	97.790	97.790
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-97.790	-97.790
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	8.987.486	8.987.486
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.200.384	1.503.972
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.200.384	1.503.972
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	83.032.640	67.011.958
1. Zadržana dobit	084	83.032.640	67.011.958
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	66.360.430	80.834.637
1. Dobit poslovne godine	087	66.360.430	80.834.637
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	1.117.725	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.048.125	2.048.125
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.000.145	1.000.145
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.047.980	1.047.980
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	93.355.281	93.729.219
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
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	85.199.941	85.487.423
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	2.600.969	2.620.785
11. Odgođena porezna obveza	108	5.554.371	5.621.011
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	66.242.151	66.352.809
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
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	21.637.801	11.543.820
7. Obveze za predujmove	116	3.152.843	5.941.516
8. Obveze prema dobavljačima	117	6.157.793	15.163.864
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.606.330	8.817.298
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.258.747	4.773.398
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	940.535	1.063.074
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.488.102	19.049.839
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	521.103.451	519.227.435
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	22.536	12.994

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2023. do 30.09.2023.

u eurima

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	176.279.787	124.095.106	218.529.657	146.746.799
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	176.041.658	123.964.946	218.135.422	146.621.309
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	238.129	130.160	394.235	125.490
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	119.866.416	57.671.565	139.005.706	68.547.231
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	50.467.594	30.746.848	63.607.352	36.281.185
a) Troškovi sirovina i materijala	010	27.048.645	15.562.362	33.882.074	18.284.573
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	23.418.949	15.184.486	29.725.278	17.996.612
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	32.924.786	16.388.024	41.864.518	20.108.039
a) Neto plaće i nadnice	014	22.942.734	11.659.170	29.508.392	14.299.267
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	6.132.244	2.878.665	7.450.689	3.495.975
c) Doprinosi na plaće	016	3.849.808	1.850.189	4.905.437	2.312.797
4. Amortizacija	017	21.462.016	7.242.227	23.366.312	7.762.897
5. Ostali troškovi	018	46.678	46.678	809.007	809.007
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	5.422	3.989	6.202	4.476
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	5.422	3.989	6.202	4.476
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	14.959.920	3.243.799	9.352.315	3.581.627
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	28.683.564	28.522.044	2.797.127	1.497.466
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	70.120	0	102.805	23.557
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	5.557	4.853	299.687	242.394
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.976	1.368	2.348.006	1.183.568
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	251.044	197.833	22.229	40.573
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	28.354.867	28.317.990	24.400	7.374
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.338.677	461.249	1.403.354	589.535
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.234.357	395.263	1.390.614	585.710
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	27.329	0	1.264	0
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	76.991	65.986	11.476	3.825
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	403.539	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	204.963.351	153.020.689	221.326.784	148.244.265
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	121.205.093	58.132.814	140.409.060	69.136.766
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	83.758.258	94.887.875	80.917.724	79.107.499
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	83.758.258	94.887.875	80.917.724	79.107.499
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	83.758.258	94.887.875	80.917.724	79.107.499
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	83.758.258	94.887.875	80.917.724	79.107.499
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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 (popunjava 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	83.758.258	94.887.875	80.917.724	79.107.499
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	83.522.403	94.652.020	80.834.637	79.026.219
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	235.855	235.855	83.087	81.280
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	83.758.258	94.887.875	80.917.724	79.107.499
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	288.050	126.185	370.228	-120.291
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	288.050	126.185	370.228	-120.291
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	288.050	126.185	370.228	-120.291
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	23.501	0	66.640	-21.653
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	264.549	126.185	303.588	-98.638
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	84.022.807	95.014.060	81.221.312	79.008.861
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	84.022.807	95.014.060	81.221.312	79.008.861
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	83.786.952	94.778.205	81.138.225	78.927.581
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	235.855	235.855	83.087	81.280

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 30.09.2023.

u eurima

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	83.758.258	80.917.724
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	22.093.003	22.507.231
a) Amortizacija	003	21.462.016	23.366.312
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-8.359	20.455
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-288.050	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-77.653	-2.749.496
e) Rashodi od kamata	007	1.311.348	1.402.090
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-214.927	-22.025
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-91.372	489.895
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	105.851.261	103.424.955
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-9.190.968	12.275.666
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	15.041.383	19.896.342
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-23.600.476	-6.211.661
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-561.747	-404.010
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-70.128	-1.005.005
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	96.660.293	115.700.621
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.375.227	-1.342.312
5. Plaćeni porez na dobit	019	-24.777	-12.433.776
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	95.260.289	101.924.533
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.359	305
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	7.533	2.646.690
4. Novčani primici od dividendi	024	70.120	102.805
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	566.607	276.574
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	3.879.082
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	652.619	6.905.456
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-22.050.825	-22.224.911
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	-10.000.731	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-32.051.556	-22.224.911
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-31.398.937	-15.319.455
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	104.734.083	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	384	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	104.734.467	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-97.696.521	-10.153.758
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-8.426.483	-82.236.273
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-331.844	-340.803
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	-106.454.848	-92.730.834
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.720.381	-92.730.834
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	62.140.971	-6.125.756
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	84.368.092	10.387.588
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	146.509.063	4.261.832

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od **1.1.2023** do **30.9.2023**

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
		Temeljni (upisan) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (dobitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvo	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)	
Prethodno razdoblje																				
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.002.911	0	866.399	0	0	0	0	112.309.355	0	320.937.894	0	320.937.894	
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.002.911	0	866.399	0	0	0	0	112.309.355	0	320.937.894	0	320.937.894	
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66.360.429	66.360.429	-2.002	66.358.427	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	333.985	0	0	0	0	0	0	333.985	0	333.985	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	-15.425	0	0	0	0	0	0	0	0	-15.425	0	-15.425	
13. Ostale nevasršne promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-29.276.715	-25.138	-29.301.853	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.144.866	1.144.866	
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	83.032.640	66.360.429	358.340.168	1.117.726	359.457.894	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																				
25	0	0	0	0	0	0	0	-15.425	0	333.985	0	0	0	0	0	0	318.560	0	318.560	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)																				
26	0	0	0	0	0	0	0	-15.425	0	333.985	0	0	0	0	0	66.360.429	66.678.989	-2.002	66.676.987	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)																				
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-29.276.715	0	-29.276.715	1.119.728	-28.156.987	
Tekuće razdoblje																				
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	149.393.070	0	358.340.169	1.117.726	359.457.895	
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	149.393.070	0	358.340.169	1.117.726	359.457.895	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80.834.637	80.834.637	83.087	80.917.724	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	303.588	0	0	0	0	0	0	303.588	0	303.588	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nevasršne promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-82.358.811	0	-82.358.811	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-22.301	-1.200.813	-1.223.114	
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.503.972	0	0	0	0	67.011.958	80.834.637	357.097.282	0	357.097.282	
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)																				
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																				
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	303.588	0	0	0	0	0	0	303.588	0	303.588	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																				
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	303.588	0	0	0	0	0	80.834.637	81.138.225	83.087	81.221.312	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)																				
54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-82.381.112	0	-82.381.112	-1.200.813	-83.581.925	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2023. do 30.09.2023.

- GRUPA 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 30. rujna 2023. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u vlasništvu sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč (100% vlasništva)
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - ISTRA D.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Dubrovnik (100,00% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

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 2022. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2023. 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.-30.09.2022.	01.01.-30.09.2023.	Indeks 23/22
Stalni radnici	1.043	1.076	103
Sezonci	1.145	1.266	111
Ukupno	2.188	2.342	107

Bilješka 6. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Grupa 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	31.12.2022.	30.09.2023.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	2.865.317	2.638.499	92
Obveze za najam:			
Kratkoročne	329.640	-	-
Dugoročne	2.600.969	2.614.364	101
Ukupno	2.930.609	2.614.364	89
	01.01.-30.06. 2022.	01.01.-30.09. 2023.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	173.035	255.210	98
Kamate	28.799	39.548	91
Ukupno	201.834	294.758	97

Bilješka 7. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju nije došlo do promjene na poziciji odgođene porezne imovine, dok je promjena na odgođenoj poreznoj obvezi nastala s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine na fer vrijednost.

Opis	31.12.2022.	30.09.2023.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	674.295	674.295	100
Odgođena porezna obveza	5.554.371	5.621.011	101

Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju otplaćene su posudbe od banaka u iznosu od 1.015.283 EUR, te kamate u iznosu od 10.153.758 EUR, odnosno ukupne obveze u iznosu od 11.166.041 EUR.

Opis	31.12.2022.	30.09.2023.	INDEKS 23/22
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	85.199.941	85.487.423	100
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	21.377.105	11.223.347	53
Obračunate kamate i naknade od banaka	260.696	320.473	123
Ukupno kratkoročno	21.637.801	11.543.820	53
Ukupno posudbe	106.837.742	97.031.243	91

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 42 milijuna EUR (indeks 124). Prihodi od prodaje čine 99% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 19 milijuna EUR (indeks 116), udio u ukupnim rashodima je 99%. Unutar kategorije poslovnih rashoda najviše su porasli troškovi osoblja (indeks 127), te materijalni troškovi (indeks 126), te ukupno ostvarili udio u poslovnim rashodima od 76%.

Bilješka 10. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2022.	01.01.-30.09. 2023.	INDEKS 23/22
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u udjele	70.120	102.805	147
Prihodi od ost. dugotraj. financ. ulaganja i ostali prih. od kamata	7.533	2.647.693	-
Tečajne razlike	251.044	22.229	9
Ostali financ.prihodi-naknade	28.354.867	24.400	-
Ukupno	28.683.564	2.797.127	10
Financijski rashodi:			
Kamate	1.234.357	1.390.614	113
Tečajne razlike	27.329	1.264	5
Ostali financ.rashodi-naknade	76.991	11.476	15
Ukupno	1.338.677	1.403.354	105
Neto financijski prihodi/rash.	27.344.887	1.393.773	5

Bilješka 11. 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.

30.09.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	171.718.789	49.600.762	221.319.551	5.191.811	226.511.362
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	54.476.273	25.384.433	79.860.706	1.057.019	80.917.725
Amortizacija	17.572.487	5.041.851	22.614.338	751.973	23.366.311
Udio u pridruž.društvu	-	-	-	-	-
Ukupno imovina	235.315.553	62.047.804	297.363.357	12.516.822	309.880.179
Ukupno obveze	8.494.670	1.546.367	10.041.037	278.711	10.319.748

30.09.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	134.780.095	43.169.312	177.949.407	4.588.021	182.537.429
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	40.202.533	21.414.261	61.616.794	22.141.464	83.758.258
Amortizacija	15.773.762	4.913.824	20.687.585	774.431	21.462.016
Udio u pridruž. društvu	-	-	-	-	-
Ukupno imovina 31.12.2022.	239.199.265	63.968.639	303.167.904	11.308.237	314.476.141
Ukupno obveze 31.12.2022.	2.869.188	235.396	3.104.585	51.443	3.156.028

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2022.	30.09.2023.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	177.949.407	221.319.551
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	4.588.021	5.191.812
Inter-segmentalni prihodi	-6.257.642	-7.981.705
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	176.279.787	218.529.657
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	61.616.794	79.860.706
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	22.141.464	1.057.019
Udio u pridruženom društvu	-	-
Dobit prije poreza	83.758.258	80.917.725

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2022.	31.12.2022.	30.09.2023.	30.09.2023.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	303.167.904	3.104.585	297.363.357	10.041.037
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.308.237	51.443	12.516.822	278.711
Nealocirano:	206.627.310	158.489.529	209.347.256	151.810.405
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	2.400.709		2.770.938	
Dani krediti i depoziti	143.209.838		139.104.608	
Novac i novčani ekvivalenti	10.387.588		4.261.832	
Odgođena porezna imovina	674.295		674.295	
Rezerviranje		2.183.834		2.175.074
Posudbe i obveze za najam		109.768.351		99.645.608
Odgođena porezna obveza		5.554.371		5.621.011
Ostale obveze	49.954.880	40.982.973	62.535.583	44.368.712
Ukupno	521.103.451	161.645.557	519.227.435	162.130.153

Bilješka 12. Značajni događaji nakon datuma bilance

Značajnih događaja nakon datuma bilance nije bilo.