



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
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 financijskih 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 finansijskih rizika kojima su izloženi, a sve u cilju održavanja finansijske stabilnosti.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave





PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2023. – 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 Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja: 1.1.2023 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): 040020834

Osobni identifikacijski broj (OIB): 57444289760

LEI: 7478000010W80J3ZWL79

Šifra ustanove: 433

Tvrtna izdavatelja: PLAVA LAGUNA d.d.

Poštanski broj i mjesto: 52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČAR 12

Adresa e-pošte: mail@plavalaguna.com

Internet adresa: www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja): 2658

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

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

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: Ne (Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

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

Telefon: 052-410-224

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

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

BILANCA
stanje na dan 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	356.350.037	357.418.852
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.026.896	4.710.687
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.366.661	3.051.249
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	3.805	3.008
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	302.855.637	302.658.098
1. Zemljište	011	38.520.447	38.520.447
2. Građevinski objekti	012	239.002.652	227.248.695
3. Postrojenja i oprema	013	4.582.571	4.814.381
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.854.368	8.708.640
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.091.061	14.684.448
8. Ostala materijalna imovina	018	5.518.617	5.084.290
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.285.921	3.597.197
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	48.257.497	49.840.060
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	45.783.857	47.006.970
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	2.373.631	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	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	100.009	89.231
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	210.007	210.007
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	146.781.425	136.475.919
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	929.994	1.199.405
1. Sirovine i materijal	039	886.433	1.131.116
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	43.561	68.289
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	2.943.566	8.400.339
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	84.615	8.043
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	757.810	4.035.702
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	17.208	404.429
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	671.933	1.728.568
6. Ostala potraživanja	052	1.412.000	2.223.597
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	135.266.073	125.162.750
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	135.266.073	125.162.750
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	7.641.792	1.713.425
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	503.131.462	493.894.771
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	22.536	12.994

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	347.281.227	339.714.363
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	75.859.531	55.975.317
1. Zadržana dobit	084	75.859.531	55.975.317
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	62.474.597	74.488.359
1. Dobit poslovne godine	087	62.474.597	74.488.359
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.945.437	1.945.437
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	897.457	897.457
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	89.163.153	89.537.091
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	85.199.942	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	1.362.242	1.428.883
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	64.741.645	62.697.880
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	34	36.183
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	2.964.615	4.639.699
8. Obveze prema dobavljačima	117	5.776.508	13.844.232
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.304.170	8.254.534
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.101.418	4.351.929
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	900.593	1.022.388
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.056.506	19.005.095
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	503.131.462	493.894.771
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	22.536	12.994

RACUN DOBITI I GUBITKA
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	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	172.170.877	120.317.868	198.889.283	134.402.542
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	240.626	103.496	53.790	29.579
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	171.693.292	120.084.220	198.468.786	134.258.804
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	236.959	130.152	366.707	114.159
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	117.360.305	55.821.868	125.844.865	62.542.710
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	48.526.348	29.380.100	56.896.216	33.129.058
a) Troškovi sirovina i materijala	010	26.825.069	15.339.407	31.184.637	16.863.047
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	21.701.279	14.040.693	25.711.579	16.266.011
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	32.512.581	16.039.432	38.257.048	18.463.910
a) Neto plaće i nadnice	014	22.601.655	11.357.849	26.388.005	12.867.109
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	6.105.296	2.867.105	7.433.569	3.490.280
c) Doprinosi na plaće	016	3.805.630	1.814.478	4.435.474	2.106.521
4. Amortizacija	017	21.373.038	7.157.551	21.817.024	7.250.830
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
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	14.942.916	3.240.796	8.868.375	3.694.436
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	28.525.740	28.446.090	2.846.031	1.393.024
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	225.000	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	19.348	9.116	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	5.557	4.853	298.685	241.870
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.935	1.348	2.187.707	1.101.531
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	73.913	112.783	9.684	18.692
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	28.354.867	28.317.990	22.150	7.374
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.319.109	463.461	1.402.090	589.535
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	7.778	2.229	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	1.234.340	395.246	1.390.614	585.710
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	0	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	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	200.696.617	148.763.958	201.735.314	135.795.566
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	118.679.414	56.285.329	127.246.955	63.132.245
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	82.017.203	92.478.629	74.488.359	72.663.321
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	82.017.203	92.478.629	74.488.359	72.663.321
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	82.017.203	92.478.629	74.488.359	72.663.321
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	82.017.203	92.478.629	74.488.359	72.663.321
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 (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)						
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068		0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069		0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070		0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071		0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072		0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073		0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074		0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)						
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075		0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076		0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077		0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	82.017.205	92.478.628	74.488.359	72.663.321	
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 098)	098	82.281.754	92.604.813	74.791.947	72.564.683	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)	099		0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100		0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101		0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. 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	82.017.205	74.488.359
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	22.216.307	20.981.872
a) Amortizacija	003	21.373.038	21.817.024
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-8.359	20.456
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	-77.612	-2.814.197
e) Rashodi od kamata	007	1.319.109	1.402.090
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-93.262	-9.684
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-8.557	566.183
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	104.233.512	95.470.231
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	-8.004.184	13.963.898
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	14.621.591	17.719.780
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-22.570.718	-2.480.417
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-563.251	-269.412
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	508.194	-1.006.053
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	96.229.328	109.434.129
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.383.513	-1.342.312
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-12.366.767
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	94.845.815	95.725.050
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.359	305
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	7.492	2.486.392
4. Novčani primici od dividendi	024	70.120	327.805
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	566.607	284.534
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	9.869.344
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	652.578	12.968.380
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-22.047.188	-21.890.219
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih 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	-18.379.782	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-40.426.970	-21.890.219
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-39.774.392	-8.921.839
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	29.965.957	0
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	038	384	0
V. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	29.966.341	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	040	-23.085.003	-10.153.758
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-8.426.483	-82.237.017
3. Novčani izdaci za finansijski 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 finansijskih aktivnosti	044	0	0
VI. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-31.843.330	-92.731.578
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-1.876.989	-92.731.578
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	53.194.434	-5.928.367
E) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	82.404.378	7.641.792
F) NOVAC I NOVČANI EKIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	135.598.812	1.713.425

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

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																		u eurima																	
		Temeljni (upisani) kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za sveobuhvat)	Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	18 (3 do 6 - 7 + 8 do 17)	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve																		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	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	105.136.247	0	313.764.796	0	313.764.796																			
2. Promjene računovodstvenih politika	02	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																			
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	105.136.247	0	313.764.796	0	313.764.796																			
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62.474.597	62.474.597	0	62.474.597																			
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																			
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																			
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	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																			
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																			
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	-15.425	0	0	0	0	0	0	0	-15.425	0	-15.425																			
13. Ostale nevasilničke promjene kapitala	13	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																			
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																			
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																			
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																			
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	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																			
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-29.276.716	0	-29.276.716	0	-29.276.716																			
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22	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																			
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (U4 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	75.859.531	62.474.597	347.281.227	0	347.281.227																			
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	-15.425	0	333.985	0	0	0	0	0	318.560	0	318.560
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 15 do 23)																				26	0	0	0	0	0	0	-15.425	0	333.985	0	0	0	0	62.474.597	62.793.157	0	62.793.157
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	-29.276.716	0	-29.276.716	0	-29.276.716
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	138.334.128	0	347.281.227	0	347.281.227																			
2. Promjene računovodstvenih politika	29	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																			
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	138.334.128	0	347.281.227	0	347.281.227																			
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74.488.359	74.488.359	0	74.488.359																			
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																			
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																			
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	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																			
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																			
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjeljujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
13. Ostale nevasilničke promjene kapitala	40	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																			
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																			
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																			
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																			
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	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																			
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																			
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	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																			
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	55.975.317	74.488.359	339.714.363	0	339.714.363																			
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	303.588	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	303.588	0	0	0	0	74.488.359	74.791.947	0	74.791.947
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	-82.358.811	0	-82.358.811	0	-82.358.811

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2023. do 30.09.2023.

- 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)
 - ISTRAD.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Dubrovnik (100% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Društva 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	911	948	104
Sezonci	1.049	1.154	110
Ukupno	1.960	2.102	107

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.09.2023.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	10.059
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	4.911
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	1
Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	100,00	46.991.999
Ukupno			47.006.970

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	31.12.2022.	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.-30.09. 2022.	01.01.-30.09. 2023.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	260.205	255.210	98
Kamate	43.313	39.548	91
Ukupno	303.518	294.758	97

Bilješka 8. 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	210.007	210.007	100
Odgođena porezna obveza	1.362.242	1.428.883	105

Bilješka 9. 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	85.199.942	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	106.837.743	97.031.243	91

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 26,6 milijuna EUR (indeks 115). Prihodi od prodaje čine 98% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-30.09. 2022.	01.01.-30.09. 2023.	INDEKS 23/22
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	8.359	305	4
Prihodi od naplate šteta od osigur.	142.640	171.081	120
Ostalo	85.960	195.321	227
Ukupno	236.959	366.707	155

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.09. 2022.	01.01.-30.09. 2023.	INDEKS 23/22
Utrošene sirovine i materijal	14.888.119	17.584.436	118
Utrošena energija	6.984.123	7.365.670	105
Utrošena voda	3.908.138	5.031.354	129
Ostalo	1.044.689	1.203.177	115
Ukupno	26.825.069	31.184.637	116

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.09. 2022.	01.01.-30.09. 2023.	INDEKS 23/22
Usluge održavanja	2.971.172	4.004.233	135
Reklama i propaganda	1.093.265	1.033.122	94
Komunalne usluge	1.801.858	2.564.987	142
Usluge pranja i čišćenja	2.529.038	2.941.880	116
Provizije agencija	7.650.267	9.022.668	118
Ostale usluge	5.655.679	6.144.689	109
Ukupno	21.701.279	25.711.579	118

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2022.	01.01.-30.09. 2023.	INDEKS 23/22
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	3.736.168	4.200.020	112
Profesionalne usluge	988.639	1.058.565	107
Premije osiguranja	467.184	514.980	110
Bankarske usluge i članarine udruženjima	835.827	888.257	106
Pretplata na RTV	200.295	207.132	103
Troškovi sponzorstva	389.476	525.854	135
Naplaćeni otpisani prihodi	-121.697	-272.862	224
Ostalo	8.447.024	1.746.429	21
Ukupno	14.942.916	8.868.375	59

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2022.	01.01.-30.09. 2023.	INDEKS 23/22
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika unutar grupe	-	225.000	-
Prihodi od ulaganja u udjele	70.120	102.805	147
Tečajne razlike-povezana društva	19.348	-	-
Tečajne razlike	73.913	9.684	13
Prih.od ost.dugotr.financ. ulaganja i ostali prih.s osnove kamata	7.492	2.486.392	-
Ostali financ.prihodi-naknade	28.354.867	22.150	-
Ukupno	28.525.740	2.846.031	10
Financijski rashodi:			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	7.778	-	-
Kamate	1.234.340	1.390.614	113
Tečajne razlike	-	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	76.991	11.476	15
Ukupno	1.319.109	1.402.090	106
Neto financijski prihodi i rash.	27.206.631	1.443.941	5

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.

30.09.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	155.069.936	49.684.593	204.754.529	2.116.459	206.870.988
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	48.897.784	25.396.334	74.294.117	194.242	74.488.359
Amortizacija	16.028.098	5.041.851	21.069.949	747.075	21.817.024
Porez na dobit					
Ukupno imovina	205.359.699	62.047.804	267.407.503	11.033.717	278.441.220
Ukupno obveze	7.371.765	1.546.367	8.918.132	81.984	9.000.116

30.09.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	133.670.332	43.288.334	176.958.666	1.469.853	178.428.519
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	39.598.716	21.441.997	61.040.713	20.976.490	82.017.203
Amortizacija	15.687.963	4.916.806	20.604.769	768.269	21.373.038
Porez na dobit					
Ukupno imovina 31.12.2022.	210.491.613	63.968.639	274.460.252	11.040.272	285.500.525
Ukupno obveze 31.12.2022.	2.515.648	235.396	2.751.045	23.698	2.774.743

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2022.	30.09.2023.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	176.958.666	204.754.529
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	1.469.853	2.116.459
Inter-segmentalni prihodi	-6.257.642	-7.981.705
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	172.170.877	198.889.283
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	61.040.713	74.294.117
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	20.976.490	194.242
Dobit prije poreza	82.017.203	74.488.359

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2022.	31.12.2022.	30.09.2023.	30.09.2023.
	Imovina	Obveze		
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	274.460.252	2.751.045	267.407.503	8.918.132
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.040.272	23.698	11.033.717	81.984
Nealocirano:	217.630.937	153.075.492	215.453.551	145.180.292
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	2.373.631		2.743.859	
Dani krediti i depoziti	135.366.082		125.251.981	
Novac i novčani ekvivalenti	7.641.792		1.713.425	
Udio u pridruženom društvu	45.783.857		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	210.007		210.007	
Rezerviranje		2.060.640		2.060.640
Posudbe i obveze za najam		110.216.224		99.645.608
Odgođena porezna obveza		1.362.242		1.428.883
Ostale obveze	26.255.568	39.436.386	38.527.309	42.045.161
Ukupno	503.131.462	155.850.235	493.894.771	154.180.408

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance.