



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 31.12.2023.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 29. veljače 2024.

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. DO 31.12.2023.

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 31.12.2023. godine.

Grupu čine matično društvo Plava Laguna d.d. te podružnice Istra D.M.C 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).

Osnovna djelatnost Plave Lagune je ugostiteljstvo i turizam, a dugogodišnja tradicija ostvarivanja uspješnih poslovnih rezultata i uzlazni trend rasta, rezultat su promišljenog i sustavnog unaprjeđenja proizvoda uz naslanjanje na temeljne vrijednosti i uz brigu o očuvanju financijske stabilnosti kao temeljnog dugoročnog cilja.

U destinacijama u kojima posluje – Poreč, Umag i Rijeka (do 28. prosinca 2023. godine) te putem podružnice na dubrovačkom području (od rujna 2022. godine) – Plava Laguna upravlja hotelima, resortima i kampovima u kojima može dnevno ugostiti više od 44 tisuće gostiju u približno 17 tisuća smještajnih jedinica sa smještajnom strukturom od 21 hotela, 10 apartmanskih naselja i 9 kampova. Povrh toga, Plava Laguna upravlja s dvije marine u kojima raspolaže s 360 vezova, te nizom ugostiteljskih, sportskih i ostalih sadržaja koji upotpunjuju temeljnu ponudu smještaja

U nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

U prethodnom izvještajnom razdoblju, odnosno u 2022. godini, Plava Laguna d.d. 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. 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. Dana 29. kolovoza 2023. godine izvršen je prijenos dionica manjinskih dioničara društva Hotel Croatia d.d. te je Plava Laguna d.d. postala jedini dioničar.



PLAVA LAGUNA

REZULTATI POSLOVANJA

Početak 2023. godine obilježili su uvođenje eura kao službene valute i ulazak Hrvatske u Schengenski prostor koji predstavlja najveće područje slobodnog kretanja roba i ljudi u svijetu. Navedeno se svakako pozitivno implicira kako na cjelokupni hrvatski turizam olakšavajući dolazak i ubrzavajući protok gostiju tako i na Plavu Lagunu koja predstavlja auto-destinaciju za europska emitivna tržišta kojima je primarno orijentirana, a to su prije svega Njemačka, Austrija, Slovenija, Nizozemska, Češka i Italija.

Međutim, poslovna godina 2023. bila je po mnogočemu izazovna godina u kojoj su i dalje dominirali visoki inflatorni pritisci praćeni rastom općih cijena energenata posebice u prvom dijelu godine i svih kategorija dobara i usluga, te troškova rada.

Kao odgovor na inflatorne pritiske i recentna makroekonomska zbivanja, Društvo kao i Grupa u cjelini posebnu važnost daju proaktivnom provođenju mjera kontrole troškova i optimiziranju fiksnih troškova. Tijekom 2023. godine nastavilo se s ulaganjima u energetske učinkovite projekte i poduzimanje inicijativa kako bi se osigurale uštede s financijskog aspekta, ali i učinkovita i racionalna potrošnja energije.

Za poslovnu sezonu 2023. realiziran je kapitalni budžet u iznosu koji dostiže gotovo 30 milijuna eura. Realizirana su kapitalna ulaganja koja su najvećim dijelom usmjerena u daljnji razvoj brenda Istra Camping. 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. U kampu Camping Bijela Uvala preuređena je nova animacijsko-rekreativna zona u centralnom djelu kampa pa je tako gostima 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 treća faza preuređenja dodatnih 69 Istarskih vila koje su dočekale goste s novim unutrašnjim dizajnom, high tech opremom i sofisticiranim namještajem, a renoviran je i bazenski kompleks Aqua Chill out. Gostima, posebno Hotela Sipar i Hotela Umag, na raspolaganju je i novouređena terasa Buffeta Marea s dodatnim F&B sadržajem. Nastavljen je program postavljanja fotonaponskih elektrana na hotele započet tijekom 2021. i 2022. godine s ciljem optimizacije korištenja sunčeve energije i postizanja zelenijeg poslovanja i energetske učinkovitosti.

Društvo Plava Laguna kontinuirano ulaže u razvoj destinacija, između ostalog, i kroz organizaciju velikih sportskih manifestacija poput ATP tenis turnira u Umagu – „Plava Laguna Croatia Open Umag“ koji se u 2023. godini održao po 33. put zaredom te triatlonske utrke „Plava Laguna Ironman 70.3 Poreč, Istra – Hrvatska“ koji se u 2023. godini održao drugu godinu zaredom. Ove godine razvijen je poseban brend posvećen sportu, Plava Laguna Sport, koji je iskaz opredjeljenja ka razvoju sportske infrastrukture te jačanju partnerstava na području sporta.



PLAVA LAGUNA

Posvećenost Plave Lagune ka unaprjeđenju infrastrukture i sadržaja te podizanju kvalitete usluge prepoznali su i gosti i struka. Tako su dva kampa, Camping Park Umag i Camping Stella Maris, dobitnici priznanja ADAC Superplatz 2023, s time da je Camping Park Umag već drugu godinu zaredom najbolje rangirani hrvatski kamp. Kampovi Camping Bijela uvala i Camping Ulika osvojili su drugo mjesto „Naj kamp Adria“ u kategorijama „Istra veliki kampovi“ i „FKK kampovi“. Čak šest kampova dobilo je priznanje „Croatia`s Best Campsites 2023“ koje dodjeljuje Kamping udruženje Hrvatske. Nizozemski specijalist za kampiranje – ASCI, u kategoriji „Top 25 campsites“ priznanje je dodijelio kampovima: Camping Park Umag, Camping Bijela Uvala i Camping Ulika. TripAdvisor, jedan od najvećih portala za putovanja na svijetu, dodijelio je nagradu Travellers`Choise Winners 2023. kampu Camping Ulika i hotelu Materada.

Poslovnu 2023. godinu obilježile su i dvije korporativne transakcije koje će imati efekt u narednim godinama. Plava Laguna je u kolovozu 2023. godine prijenosom dionica manjinskih dioničara postala jedini dioničar Hotela Croatia d.d.

S druge strane, krajem 2023. godine hotel Bonavia izlazi iz portfelja Društva, temeljem ugovora o kupoprodaji hotela društvu Bonavia Rijeka d.o.o. Rijeka.

Dana 16. veljače 2024. godine stupila je na snagu Uredba o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi, a koje nije procijenjeno i uneseno u temeljni kapital trgovačkog društva. Uredbom se propisuje raspon iznosa zakupnine na turističkom zemljištu, način i rokovi plaćanja zakupnine, ostali orijentacijski kriteriji za utvrđivanje i obračun zakupnine te drugi obvezni sadržaj ugovora o zakupu. Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu stupio je na snagu 2. svibnja 2020. godine, ali kako do veljače 2024. godine nije bila donesena Uredba kojom se regulira visina zakupnine, Društvo je trošak koncesije/najma za turističko zemljište u periodu od 2020. godine do 2022. godine evidentiralo u troškove na bazi parametara važećih do stupanja na snagu novog Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu. Stupanjem na snagu Uredbe, Društvo je sukladno članku 11. Uredbe kojim je definirana cijena zakupa po m² u prijelaznom razdoblju od dana stupanja na snagu Zakona do dana stupanja na snagu Uredbe, procijenilo za 2023. godinu razliku troškova zakupa turističkog zemljišta za razdoblje od 2020. godine do 2022. godine u visini od 3,9 milijuna eura kao trošak prethodnih godina i iznos zakupnine za 2023. godinu u visini od 5,1 milijun eura. Najviši godišnji iznos zakupnine ne smije prijeći 4 % prometa koji je hotel, turističko naselje ili kamp ostvarilo u prethodnoj godini. Sve prethodno navedeno podložno je dodatnom revizijskom pregledu.

Za Grupu Plava Laguna 2023. godina bila je još jedna uspješna poslovna godina u kojoj Grupa bilježi porast fizičkih i financijskih pokazatelja u odnosu na 2022. godinu. Ostvaren je rast noćenja od 7,8% pri čemu poslovni prihodi ostvaruju rast od 25% dok je operativna zarada za 17% viša u odnosu na prethodnu godinu.



PLAVA LAGUNA

U promatranom razdoblju Grupa je ostvarila 5,48 milijuna noćenja što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 7,8% ili 394 tisuća noćenja. Promatrano na usporedivoj razini sa prethodnom godinom, bez ovisnog društva Hotela Croatia d.d., ostvareno je 5,3 milijuna noćenja što predstavlja rast od 5% ili 254 tisuća noćenja. Ovisno društvo Hotel Croatia d.d. ostvarilo je 184 tisuća noćenja u 2023. godini. Promatrano po strukturi kanala prodaje segment grupa ostvario je značajan porast čija kontribucija iznosi 64% 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 31,5%, te Austrije i Slovenije.

U 2023. godini Grupa je ostvarila poslovne prihode u iznosu od 232,9 milijuna eura što je za 25% ili 46 milijuna eura više u odnosu na isti period prethodne godine. Usporedba izvještajnih razdoblja, bez ovisnog društva Hotel Croatia d.d., i izuzimanjem učinka prodaje hotela Bonavia te jednokratnog učinka evidencije s osnove Programa vjernosti rezultira rastom poslovnih prihoda od 15,8% ili 28,8 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 d.d. ostvarilo je poslovne prihode u iznosu od 18,9 milijuna eura.

Poslovni rashodi Grupe iznose 179,5 milijuna eura i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući jednokratne pozicije (razlika troškova zakupnina za prethodne godine), te troškove amortizacije, bilježe rast od 26% ili 29,6 milijuna eura.

Promatrano na usporedivoj razini sa prethodnom godinom, po isključenju jednokratnih pozicija, troškova amortizacije te poslovnih rashoda ovisnog društva Hotel Croatia d.d., ostvaren je rast poslovnih rashoda od 18% ili 20,2 milijuna eura. Rast poslovnih rashoda prvenstveno je generiran inflatornim pritiscima na cijene hrane, potrošnog materijala, energenata, cijene rada i vanjskih usluga, porastom cijene zakupa turističkog zemljišta, te s druge strane porastom obujma poslovanja.

Grupa je prema preliminarnim podacima ostvarila operativnu dobit EBITDA (po isključenju vanrednih prihoda od prodaje imovine i razlike troškova zakupnine za prethodne godine), na razini od 84,9 milijuna eura što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja rast od 17% ili 12,2 milijuna eura. Promatrano na usporedivoj razini, prilagođenu za jednokratne pozicije, bez utjecaja ovisnog društva Hotel Croatia d.d., te procijenjenog rasta zakupa turističkog zemljišta u 2023. godini operativna dobit EBITDA bilježi povećanje od 16% ili 11,4 milijuna eura u odnosu na prethodnu godinu.

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 2,2 milijuna eura, značajno je niži u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosio 40,9 milijuna eura. Smanjenje neto rezultata financijskih aktivnosti odnosi se isključivo na izostanak financijskih prihoda u iznosu od 42,2 milijuna eura koji su lani bili realizirani po osnovu provedenih transakcija razmjene dionica društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d..



PLAVA LAGUNA

Po isključenju jednokratnih financijskih prihoda, rezultat financijskih aktivnosti u 2023. godini viši je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 3,5 milijuna eura zbog ostvarenih prihoda od kamata na depozite.

Ostvarena neto dobit Grupe iznosi 46,6 milijuna eura i niža je u odnosu na prethodnu godinu za 19,7 milijuna eura isključivo radi učinka financijskih prihoda ostvarenih u 2022. godini po osnovu transakcije razmjena dionica društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. u iznosu od 42,2 milijuna eura.

Na dan 31.12.2023. godine ukupna vrijednost imovine Grupe iznosi 475,8 milijuna eura pri čemu obveze po kreditima iznose 85,6 milijuna eura, dok s druge strane Grupa raspolaže sa 115,8 milijuna eura novca na računu i novčanih ekvivalenta.

FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

Društvo i Grupa izloženi su raznim financijskim rizicima, a što proizlazi iz obilježja djelatnosti koju obavljaju.

Društvo i Grupa u cjelini aktivno upravljaju kreditnim rizikom, tj. rizikom naplate potraživanja i ostale financijske imovine, adekvatnim prodajnim politikama te politikama upravljanja novčanim sredstvima. Na dan 31.12.2023. izvršena je procjena kvalitete potraživanja, te je sukladno konzervativnom pristupu evidentiran ispravak vrijednosti u poslovnim knjigama.

Društvo i Grupa izloženi su ostalim rizicima sukladno globalnim makroekonomskim kretanjima, stoga se pravovremeno poduzimaju adekvatne mjere i aktivnosti za minimiziranje operativnih i financijskih rizika, a sve u cilju održavanja financijske stabilnosti i neograničenosti poslovanja.

VAŽNIJI DOGAĐAJI

Na Izvanrednoj glavnoj skupštini Društva dana 23. ožujka 2023. godine donijeta je odluka o isplati dividende u ukupnom iznosu od 53,1 milijuna eura, dok je na redovitoj Glavnoj skupštini dana 30. kolovoza 2023. donijeta odluka o dodatnoj isplati dividende u ukupnom iznosu od 29,3 milijuna eura.

U travnju 2023. godine Društvo je u suradnji sa socijalnim partnerima potpisalo aneks Kolektivnog ugovora kojim će se osnovna plaća za sve radnike koji plaću ostvaruju temeljem kolektivnog ugovora povećati za 7,5%, uz dodatna ugovorena povećanja materijalnih prava.

Dana 29. kolovoza 2023. izvršen je 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 28. prosinca 2023. godine zaključena je transakcija između društva Plava Laguna d.d. i društva Bonavia Rijeka d.o.o. na osnovu ugovora o kupoprodaji Hotela Bonavia u Rijeci sklopljenog 29. rujna 2023. godine u ukupnom iznosu od 8,1 milijun eura.

Dana 16. veljače 2024. godine stupila je na snagu Uredba o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi, a na temelju članka 10. stavka 2. Zakona o neprocijenjenom građevinskom zemljištu koji je stupio na snagu 2. svibnja 2020. godine.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2023. – PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 4. tromjesečje 2023. godine i nerevidirani godišnji izvještaji za 2023. godinu sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Društvo izloženo.

Prezentirani financijski izvještaji sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2023. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2023. godinu.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

Prilog 1.**OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE**

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.12.2023

Godina:

2023

Kvartal:

4

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W80J3ZWL79

Šifra
ustanove:

433

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):

1529

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna 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 31.12.2023.

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	352.379.209
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.026.896	4.692.635
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.366.661	3.010.312
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	25.893
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	302.855.637	297.645.958
1. Zemljište	011	38.520.447	37.635.852
2. Građevinski objekti	012	239.002.652	228.723.805
3. Postrojenja i oprema	013	4.582.571	4.416.118
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.854.368	8.122.735
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.091.061	9.963.702
8. Ostala materijalna imovina	018	5.518.617	5.202.958
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.285.921	3.580.788
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	48.257.497	49.841.708
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	2.827.692
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	7.046
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	198.908
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	146.781.425	103.832.944
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	929.994	845.890
1. Sirovine i materijal	039	886.433	788.716
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	43.561	57.174
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	3.863.954
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	84.615	58.074
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	757.810	981.728
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	17.208	21.124
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	671.933	529.538
6. Ostala potraživanja	052	1.412.000	2.273.490
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	135.266.073	98.369.963
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	48.201.198
9. Ostala financijska imovina	062	0	50.168.765
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	7.641.792	753.137
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	503.131.462	456.212.153
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	22.536	3.207

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	347.281.227	309.276.204
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	191.722.086	191.646.191
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	16.024.629	16.151.086
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	9.113.943
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.200.384	1.572.715
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.200.384	1.572.715
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	43.930.895
1. Dobit poslovne godine	087	62.474.597	43.930.895
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.945.437	1.914.506
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	897.457	819.742
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.047.980	1.094.764
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	70.611.714
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	66.929.085
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	2.292.150
11. Odgođena porezna obveza	108	1.362.242	1.390.479
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	64.741.645	74.409.729
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	34	22.575
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	18.706.624
7. Obveze za predujmove	116	2.964.615	4.117.373
8. Obveze prema dobavljačima	117	5.776.508	7.908.610
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.304.170	5.878.825
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.101.418	7.150.753
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	900.593	1.229.343
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.056.506	29.395.626
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	503.131.462	456.212.153
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	22.536	3.207

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

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	179.259.466	7.088.589	210.831.170	11.941.888
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	510.522	269.896	278.864	225.074
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	178.316.110	6.622.818	205.648.852	7.180.066
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	432.834	195.875	4.903.454	4.536.748
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	143.281.826	25.921.512	160.744.746	34.899.881
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodne u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	55.085.134	6.558.786	63.433.752	6.537.536
a) Troškovi sirovina i materijala	010	29.774.113	2.949.044	34.210.582	3.025.945
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	25.311.021	3.609.742	29.223.170	3.511.591
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	41.617.227	9.104.645	48.838.209	10.581.161
a) Neto plaće i nadnice	014	28.450.118	6.371.045	33.577.962	7.189.957
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	8.403.389	1.775.509	9.671.748	2.238.179
c) Doprinosi na plaće	016	4.763.720	958.091	5.588.499	1.153.025
4. Amortizacija	017	28.930.073	7.557.035	29.452.199	7.635.175
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	84.279	78.857	431.449	425.247
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	84.279	78.857	431.449	425.247
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	255.248	255.248	46.783	46.783
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	255.248	255.248	46.783	46.783
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	17.309.865	2.366.941	18.542.354	9.673.979
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	42.996.980	14.476.937	3.746.143	909.796
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	1.220.029	1.220.029	225.000	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	70.120	0	102.805	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	034	0	0	0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	035	19.279	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	254.602	118.875	233.046	-65.639
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	128.235	2.990.781	803.074
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	68.285	0	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	41.364.665	13.009.798	194.511	172.361
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.812.582	499.173	1.664.627	272.222
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	8.996	1.219	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	70	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.718.963	484.623	1.629.415	238.801
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	5.629	19.911	29.595
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	84.623	7.632	15.301	3.826
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	222.256.446	21.565.526	214.577.313	12.851.684
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	145.094.408	26.420.685	162.409.373	35.172.103
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	77.162.038	-4.855.159	52.167.940	-22.320.419
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	77.162.038	0	52.167.940	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-4.855.159	0	-22.320.419
XII. POREZ NA DOBIT	058	14.687.441	14.687.441	8.237.045	8.237.045
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	62.474.597	-19.542.600	43.930.895	-30.557.464
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	62.474.597	0	43.930.895	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-19.542.600	0	-30.557.464
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	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	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	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)						
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	62.474.597	-19.542.600	43.930.895	-30.557.464	
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	391.709	103.659	504.624	134.396	
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	391.709	103.659	504.624	134.396	
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	407.134	119.084	454.062	83.834	
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0	
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	084	-15.425	-15.425	50.562	50.562	
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	73.149	49.648	81.731	15.091	
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	318.560	54.011	422.893	119.305	
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	62.793.157	-19.488.589	44.353.788	-30.438.159	
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)						
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0	
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0	
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0	

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

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	77.162.038	52.167.940
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-12.345.251	26.487.700
a) Amortizacija	003	28.930.073	29.452.199
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	41.246	-4.281.821
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-41.319.036	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.290.149	-3.551.632
e) Rashodi od kamata	007	1.812.583	1.644.716
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-94.524	19.911
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-425.444	3.204.327
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	64.816.787	78.655.640
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	4.130.977	15.718.165
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	14.751.974	20.731.818
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-46.924	4.435.256
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-366.685	84.104
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-10.207.388	-9.533.013
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	68.947.764	94.373.805
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.844.594	-1.688.821
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-13.558.421
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	67.103.170	79.126.563
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	17.197	4.318.030
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	254.603	3.223.827
4. Novčani primici od dividendi	024	1.290.149	327.805
5. Novačani primici s osnovne povrata danih zajmova i štednih uloga	025	597.907	312.182
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	86.862.367
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	2.159.856	95.044.211
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-27.099.735	-27.148.795
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnovne 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	-121.761.343	-50.168.765
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-148.861.078	-77.317.560
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-146.701.222	17.726.651
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	36.974.783	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	384	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	36.975.167	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-23.373.342	-21.377.105
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-8.417.673	-82.030.061
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-355.645	-334.703
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	-32.146.660	-103.741.869
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	4.828.507	-103.741.869
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	6.960	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-74.762.585	-6.888.655
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	82.404.377	7.641.792
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	7.641.792	753.137

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

za razdoblje od 1.1.2023 do 31.12.2023

u eurima

Opis pozicije	AOP oznaka	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice																	
		Temeljni (upisani) 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 novčanik 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	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
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	105.136.247	0	313.764.786	0	313.764.786
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	105.136.247	0	313.764.786	0	313.764.786
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	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	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 sudjeljujućim 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 nevlasnicike 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. Otkup 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	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	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	0	318.560	0	318.560
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26	0	0	0	0	0	0	-15.425	0	333.985	0	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	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	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	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	0	43.930.895	43.930.895	0	43.930.895
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	372.331	0	0	0	0	0	0	372.331	0	372.331
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 sudjeljujućim 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	50.562	0	0	0	0	0	0	0	0	50.562	0	50.562
13. Ostale nevlasnicike 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	-75.895	0	0	0	0	0	75.895	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. Otkup 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	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-82.358.811	0	-82.358.811	0	-82.358.811
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	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	55.975.317	43.930.895	309.276.204	0	309.276.204
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	50.562	0	372.331	0	0	0	0	0	0	422.893	0	422.893
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53	0	0	0	0	0	0	50.562	0	372.331	0	0	0	0	0	43.930.895	44.353.788	0	44.353.788
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54	-75.895	0	0	0	0	0	75.895	0	0	0	0	0	0	-82.358.811	0	-82.358.811	0	-82.358.811

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

- 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 31. prosinca 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.-31.12.2022.	01.01.-31.12.2023.	Indeks 23/22
Stalni radnici	915	949	104
Sezonci	1.060	1.153	109
Ukupno	1.975	2.102	106

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 31.12.2023.	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.	31.12.2023.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	2.865.317	2.553.731	89
Obveze za najam:			
Kratkoročne	329.640	328.635	100
Dugoročne	2.600.969	2.292.150	88
Ukupno	2.930.609	2.620.785	89
	01.01.-31.12. 2022.	01.01.-31.12. 2023.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	339.170	340.282	100
Kamate	57.010	51.715	91
Ukupno	396.180	391.997	99

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

Odgođena porezna imovina umanjena je uslijed promjene u aktuarskim dobicima/ gubicima, dok je odgođena porezna obveza povećana kao učinak povećanja fer vrijednosti financijske imovine, te oporezivanja privremenih razlika.

Opis	31.12.2022.	31.12.2023.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	210.007	198.908	95
Odgođena porezna obveza	1.362.242	1.390.479	102

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju otplaćene su posudbe od banaka u iznosu od 21.377.105 EUR, te kamate u iznosu od 1.417.929 EUR, odnosno ukupne obveze u iznosu od 22.795.034 EUR.

Opis	31.12.2022.	31.12.2023.	INDEKS 23/22
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	85.199.942	66.929.085	79
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	21.377.105	18.490.034	86
Obračunate kamate i naknade od banaka	260.696	216.590	83
Ukupno kratkoročno	21.637.801	18.706.624	86
Ukupno posudbe	106.837.743	85.635.709	80

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 27,1 milijuna EUR (indeks 115). Prihodi od prodaje čine 96% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-31.12. 2022.	01.01.-31.12. 2023.	INDEKS 23/22
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	-41.246	4.281.821	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	189.686	356.556	188
Ostalo	284.394	265.077	93
Ukupno	432.834	4.903.454	-

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-31.12. 2022.	01.01.-31.12. 2023.	INDEKS 23/22
Utrošene sirovine i materijal	16.028.482	18.946.758	118
Utrošena energija	7.923.071	8.305.159	105
Utrošena voda	4.159.637	5.381.174	129
Ostalo	1.662.923	1.577.491	95
Ukupno	29.774.133	34.210.582	115

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-31.12. 2022.	01.01.-31.12. 2023.	INDEKS 23/22
Usluge održavanja	4.607.012	5.520.228	120
Reklama i propaganda	1.680.765	1.584.445	94
Komunalne usluge	1.966.624	2.764.451	141
Usluge pranja i čišćenja	2.730.360	3.222.835	118
Provizije agencija	7.942.491	9.218.995	116
Ostale usluge	6.383.769	6.912.216	108
Ukupno	25.311.021	29.223.170	115

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-31.12. 2022.	01.01.-31.12. 2023.	INDEKS 23/22
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	5.018.628	5.473.282	109
Profesionalne usluge	1.476.943	1.769.269	120
Premije osiguranja	602.859	657.890	109
Bankarske usluge i članarine udruženjima	890.721	951.375	107
Pretplata na RTV	262.834	273.486	104
Troškovi sponzorstva	465.632	619.152	133
Naplaćeni otpisani prihodi	-218.062	-334.958	154
Ostalo	8.810.310	9.132.858	104
Ukupno	17.309.865	18.542.354	107

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.12. 2022.	01.01.-31.12. 2023.	INDEKS 23/22
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika unutar grupe	1.220.029	225.100	18
Prihodi od ulaganja u udjele	70.120	102.805	247
Tečajne razlike-povezana društva	19.279	-	-
Tečajne razlike	68.285	-	-
Prih.od ost.dugotr.financ. ulaganja i ostali prih.s osnove kamata	254.602	3.223.827	-
Ostali financ.prihodi-naknade	41.364.665	194.511	-
Ukupno	42.996.980	3.746.143	9
Financijski rashodi:			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	8.996	-	-
Kamate	1.718.963	1.629.415	95
Tečajne razlike	-	19.911	-
Ostali financ.rashodi-naknade	84.623	15.301	18
Ukupno	1.812.582	1.664.627	92
Neto financijski prihodi i rash.	41.184.398	2.081.516	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.

31.12.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	166.860.562	50.153.339	217.043.901	2.521.484	219.565.385
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	33.695.154	18.517.327	52.212.482	-44.542	52.167.940
Amortizacija	21.595.993	6.845.246	28.441.239	1.010.960	29.452.199
Porez na dobit					8.237.045
Ukupno imovina	197.055.717	66.626.119	263.681.836	10.943.180	274.625.017
Ukupno obveze	2.456.644	895.280	3.351.925	34.058	3.385.983

31.12.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	140.270.474	44.178.065	184.448.539	1.788.756	186.237.295
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	25.161.042	17.311.470	42.472.512	34.689.527	77.162.038
Amortizacija	21.266.380	6.640.268	27.906.648	1.023.425	28.930.073
Porez na dobit					14.687.441
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:	31.12.2022.	31.12.2023.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	184.448.539	217.043.901
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	1.788.756	2.521.484
Inter-segmentalni prihodi	-6.977.830	-8.734.216
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	179.259.466	210.831.170
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	42.472.512	52.212.482
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	34.689.527	-44.542
Dobit prije poreza	77.162.038	52.167.940

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2022.	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2023.
	Imovina	Obveze		
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	274.460.252	2.751.045	263.681.836	3.351.925
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.040.272	23.698	10.943.181	34.058
Nealocirano:	217.630.937	153.075.492	219.269.754	143.549.966
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	2.373.631		2.827.692	
Dani krediti i depoziti	135.366.082		48.208.244	
Novac i novčani ekvivalenti	7.641.792		753.137	
Udio u pridruženom društvu	45.783.857		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	210.007		198.908	
Rezerviranje		2.060.640		2.029.552
Posudbe i obveze za najam		110.216.224		88.256.494
Odgođena porezna obveza		1.362.242		1.390.479
Ostale obveze	26.255.568	39.436.386	120.274.803	51.873.441
Ukupno	503.131.462	155.850.235	493.894.771	146.935.949

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance.