



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2023. do 31.03.2023.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 31.03.2023.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2023. do 31.03.2023.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2023. do 31.03.2023.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 28. travanj 2023.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. DO 31.03.2023.

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 31.03.2023. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRAC 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). Obzirom na međuovisnost pridruženih društava s matičnim društvom, te s druge strane manji stupanj značaja predmetnog tromjesečja na razinu poslovnih rezultata podružnica, u nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Temeljem opisanih transakcija konsolidirani izvještaji u 2023. godinu uključuju, pored matičnog društva te ovisnih aktivnih društava ISTRAC DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag i ovisno društvo Hotel Croatia d.d. od 01. rujna 2022. godine.

U prethodnom izvještajnom razdoblju 2022. godine Plava laguna je, 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.



PLAVA LAGUNA

U prvom tromjesečju poslovne aktivnosti Grupe uobičajeno su, zbog izrazito sezonskog karaktera poslovanja, usmjerene na prodajne aktivnosti i upravljanje bookingom, kapitalne aktivnosti i pripreme vezane za početak sezone.

U promatranom tromjesečju ostvareno je 97,6 tisuće noćenja što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 23% ili 18,3 tisuća noćenja. U prvom tromjesečju, promatrano po kanalima prodaje najveći udio u noćenjima od 68% ostvaren je u segmentu grupa, dok promatrano po emitivnim tržištima najbrojniji su bili gosti iz Slovenije s udjelom od 37%, te domaći gosti s udjelom od 15% u ukupnim noćenjima.

Grupa je u prvom tromjesečju ostvarila poslovne prihode na razini od 6,8 milijuna eura što je za 37% ili 1,8 milijuna eura više u odnosu na isti period prethodne godine. Prihodi od prodaje ostvareni su na razini 6,7 milijuna eura i bilježe rast od 36% ili 1,8 milijuna eura u odnosu na 2022. godinu kao rezultat porasta obujma poslovanja i prosječne cijene smještaja.

Poslovni rashodi Grupe iznose 13,2 milijuna eura i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući troškove amortizacije, bilježe rast od 34% ili 3,3 milijuna eura od čega se porast od 1,3 milijuna eura odnosi na poslovne rashode ovisnog društva Hotel Croatia. U odnosu na prethodnu godinu porast poslovnih rashoda rezultat je porasta obujma poslovanja ali i utjecaja inflacije osobito u dijelu troškova hrane i pića, potrošnog materijala, energenata, cijene rada.

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 183 tisuće eura što je povoljnije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 695 tisuća eura najvećim dijelom radi realiziranih prihoda od kamata na depozite, te niže ostvarenog izostanka utjecaja negativnog efekta tečajnih razlika.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka za prethodnu godinu iskazan je udio u gubitku Pridruženih društava Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. za promatrani period u iznosu od 2,2 milijuna eura.

Za prvo tromjesečje, Grupa bilježi gubitak u iznosu od 13,9 milijuna eura, što predstavlja za 5% manji gubitak u odnosu na prethodnu godinu.

Na dan 31.03.2023. godine imovina Grupe iznosi 518 milijuna eura pri čemu obveze po kreditima iznose 106,8 milijuna eura, dok s druge strane Grupa raspolaže sa 152,5 milijuna eura novca na računu i depozita.

Na Glavnoj skupštini Društva dana 23. ožujka 2023. godine donijeta je odluka o isplati dividende u ukupnom iznosu od 53,1 mil EUR.

Društvo Plava laguna d.d. 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.



PLAVA LAGUNA

Grupa i Društvo pravovremeno poduzimaju adekvatne mjere i aktivnosti za minimiziranje operativnih i financijskih rizika kojima su izloženi, a sve u cilju održavanja financijske stabilnosti.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave





PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.03.2023. – PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 1. 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 posloводства 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



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

31.3.2023

Godina:

2023

Kvartal:

1

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

Tvrta izdavatelja: PLAVA LAGUNA D.D.

Poštanski broj i mjesto:

52440

POREČ

Ulica i kućni broj: RADE KONČARA 12

Adresa e-pošte: mail@plavalaguna.com

Internet adresa: www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

1544

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnice ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtnica knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon: 052-410-224

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

Revizorsko društvo:

(tvrtnica revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.3.2023.

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	353.384.017
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.026.896	4.917.712
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.366.661	3.254.909
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	2.834
6. Ostala nematerijalna imovina	009	3.805	3.539
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	302.855.637	299.865.702
1. Zemljište	011	38.520.447	38.520.447
2. Građevinski objekti	012	239.002.652	233.457.896
3. Postrojenja i oprema	013	4.582.571	4.391.534
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	7.854.368	7.567.093
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.091.061	7.451.561
8. Ostala materijalna imovina	018	5.518.617	5.241.235
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.285.921	3.235.936
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	48.257.497	48.390.596
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	45.783.857	45.783.857
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	2.508.064
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	98.675
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	148.346.831
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	929.994	1.468.517
1. Sirovine i materijal	039	886.433	1.417.631
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	43.561	50.886
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	3.727.133
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	84.615	23.204
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	757.810	1.095.615
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	17.208	96.167
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	671.933	936.935
6. Ostala potraživanja	052	1.412.000	1.575.212
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	135.266.073	135.677.359
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	135.677.359
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	7.641.792	7.473.822
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	503.131.462	501.730.848
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	22.536	178.785

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	347.281.227	281.807.237
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	1.310.620
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.200.384	1.310.620
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	85.254.535
1. Zadržana dobit	084	75.859.531	85.254.535
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	62.474.597	-12.504.633
1. Dobit poslovne godine	087	62.474.597	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	12.504.633
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	89.263.908
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	85.256.681
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	1.386.442
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	64.741.645	128.714.266
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	34	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21.637.801	21.586.382
7. Obveze za predujmove	116	2.964.615	10.692.889
8. Obveze prema dobavljačima	117	5.776.508	9.560.781
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.304.170	3.616.831
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.101.418	11.512.437
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	900.593	54.107.797
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.056.506	17.637.149
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	503.131.462	501.730.848
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	22.536	178.785

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2023. do 31.3.2023.

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	5.038.367	5.038.367	6.450.731	6.450.731
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	68.252	68.252	12.497	12.497
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	4.927.525	4.927.525	6.361.340	6.361.340
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	42.590	42.590	76.894	76.894
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	16.896.142	16.896.142	19.108.342	19.108.342
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	3.419.092	3.419.092	4.786.929	4.786.929
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.078.649	2.078.649	2.903.121	2.903.121
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.340.443	1.340.443	1.883.808	1.883.808
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.429.727	4.429.727	4.960.122	4.960.122
a) Neto plaće i nadnice	014	2.884.448	2.884.448	3.201.062	3.201.062
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	979.295	979.295	1.144.989	1.144.989
c) Doprinosi na plaće	016	565.984	565.984	614.071	614.071
4. Amortizacija	017	7.101.283	7.101.283	7.261.988	7.261.988
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	83	83	61	61
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	83	83	61	61
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	1.945.957	1.945.957	2.099.242	2.099.242
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	12.439	12.439	595.104	595.104
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	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	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	545	545	591.546	591.546
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	0	0
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	11.894	11.894	3.558	3.558
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	545.479	545.479	442.126	442.126
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	2.853	2.853	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	7.640	7.640	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	418.698	418.698	428.828	428.828
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	110.787	110.787	9.473	9.473
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	5.501	5.501	3.825	3.825
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA 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 DRUSTAVA 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	5.050.806	5.050.806	7.045.835	7.045.835
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	17.441.621	17.441.621	19.550.468	19.550.468
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-12.390.815	-12.390.815	-12.504.633	-12.504.633
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-12.390.815	-12.390.815	-12.504.633	-12.504.633
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-12.390.815	-12.390.815	-12.504.633	-12.504.633
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-12.390.815	-12.390.815	-12.504.633	-12.504.633
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0

1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	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	-12.390.815	-12.390.815	-12.504.633	-12.504.633
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	161.226	161.226	134.435	134.435
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	161.226	161.226	134.435	134.435
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	161.226	161.226	134.435	134.435
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	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	29.021	29.021	24.199	24.199
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	132.205	132.205	110.236	110.236
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	-12.258.610	-12.258.610	-12.394.397	-12.394.397
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 1.1.2023. do 31.3.2023.

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	-12.390.815	-12.504.633
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	7.468.906	5.919.372
a) Amortizacija	003	7.101.283	7.261.988
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-16.510	453
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-161.226	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-545	-650.242
e) Rashodi od kamata	007	427.053	432.654
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	118.426	9.473
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	425	-1.134.954
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-4.921.909	-6.585.261
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	6.203.445	9.575.620
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	6.339.421	10.779.206
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-212.499	-783.342
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-293.473	-538.523
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	369.996	118.279
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	1.281.536	2.990.359
4. Novčani izdaci za kamate	018	-53.179	-484.073
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	1.228.357	2.506.286
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	16.510	161
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	545	650.242
4. Novčani primici od dividendi	024	0	0
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	51.860	12.609
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	68.915	663.012
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-6.081.062	-3.028.530
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	-422.561
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-6.081.062	-3.451.091
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-6.012.147	-2.788.079
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035	0	0
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036	0	0
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037	0	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	232	127.612
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	232	127.612
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-32.701	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-11.498	-13.789
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	-44.199	-13.789
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-43.967	113.823
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	-4.827.757	-167.970
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	82.404.378	7.641.792
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	77.576.621	7.473.822

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2023 do 31.3.2023

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 (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revalorizacijske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčanog toka	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 dobiti/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 nevišasničke 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. Prinosi 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 MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAJNA 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. SVEOBUHVAJNA 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	-12.504.633	-12.504.633	0	-12.504.633	
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	110.236	0	0	0	0	0	0	110.236	0	110.236
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 nevišasničke 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. Prinosi 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	1.310.620	0	0	0	0	85.254.535	-12.504.633	281.807.237	0	281.807.237
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVAJNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																			
	52	0	0	0	0	0	0	0	0	110.236	0	0	0	0	0	0	110.236	0	110.236
II. SVEOBUHVAJNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																			
	53	0	0	0	0	0	0	0	0	110.236	0	0	0	0	0	-12.504.633	-12.394.397	0	-12.394.397
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	-53.079.593	0	-53.079.593	0	-53.079.593	

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2023. do 31.03.2023.

- 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. ožujka 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 (97,98% 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.-31.03.2022.	01.01.-31.03.2023.	Indeks 23/22
Stalni radnici	872	926	106
Sezonci	170	315	185
Ukupno	1.042	1.241	119

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 31.03.2023.	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	97,98	45.768.886
Ukupno			45.783.857

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.	31.03.2023.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	4.043.818	4.072.211	101
Obveze za najam:			
Kratkoročne	329.640	320.594	97
Dugoročne	2.600.969	2.620.784	101
Ukupno	2.930.609	2.941.378	100
	01.01.-31.03. 2022.	01.01.-31.03. 2023.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	86.300	85.070	99
Kamate	14.362	13.183	92
Ukupno	100.662	98.253	98

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.	31.03.2023.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	210.007	210.007	100
Odgođena porezna obveza	1.362.242	1.386.442	102

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju nije bilo plaćanja obveza za posudbe. Plaćene su kamate u iznosu od 414.150 EUR.

Opis	31.12.2022.	31.03.2023.	INDEKS 23/22
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	85.199.942	85.256.681	100
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	21.377.105	21.377.105	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	260.696	209.277	80
Ukupno kratkoročno	21.637.801	21.586.382	100
Ukupno posudbe	106.837.743	106.843.063	100

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 1,4 milijuna EUR (indeks 128). Prihodi od prodaje čine 90% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-31.03. 2022.	01.01.-31.03. 2023.	INDEKS 23/22
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	16.510	-454	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	20.930	32.671	156
Ostalo	5.150	44.677	868
Ukupno	42.590	76.894	181

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-31.03. 2022.	01.01.-31.03. 2023.	INDEKS 23/22
Utrošene sirovine i materijal	821.327	1.181.795	144
Utrošena energija	874.544	1.031.276	118
Utrošena voda	179.018	248.103	139
Ostalo	203.759	441.947	217
Ukupno	2.078.649	2.903.121	140

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-31.03. 2022.	01.01.-31.03. 2023.	INDEKS 23/22
Usluge održavanja	388.433	702.414	181
Reklama i propaganda	397.215	408.085	103
Komunalne usluge	57.879	120.565	208
Usluge pranja i čišćenja	42.775	113.851	266
Provizije agencija	50.138	58.886	117
Ostale usluge	404.004	480.007	119
Ukupno	1.340.443	1.883.808	141

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2022.	01.01.-31.03. 2023.	INDEKS 23/22
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	1.191.022	1.338.768	112
Profesionalne usluge	368.125	274.235	74
Premije osiguranja	162.646	196.313	121
Bankarske usluge i članarine udruženjima	45.018	49.825	111
Pretplata na RTV	59.725	62.371	104
Troškovi sponzorstva	20.011	-	-
Naplaćeni otpisani prihodi	-15.552	-97.308	626
Ostalo	114.963	275.038	239
Ukupno	1.945.957	2.099.242	108

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2022.	01.01.-31.03. 2023.	INDEKS 23/22
Financijski prihodi:			
Prihodi od kamata	545	591.546	-
Ostali financ.prihodi-naknade	11.894	3.558	30
Ukupno	12.439	595.104	-
Financijski rashodi:			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	2.853	-	-
Tečajne razlike-povez.društva	7.640	-	-
Kamate	418.698	428.828	102
Tečajne razlike	110.787	9.473	9
Ostali financ.rashodi-naknade	5.501	3.825	70
Ukupno	545.479	442.126	81
Neto financijski prihodi i rash.	-533.040	152.978	-

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.

31.03.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	6.531.315	733.187	7.264.502	342.669	7.607.172
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-10.030.345	-2.329.613	-12.359.958	-144.675	-12.504.633
Amortizacija	5.400.533	1.607.309	7.007.842	254.146	7.261.988
Porez na dobit					
Ukupno imovina	205.103.280	62.495.608	267.598.888	11.086.678	278.685.566
Ukupno obveze	4.713.334	426.183	5.139.517	46.214	5.185.731

31.03.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	4.706.924	745.870	5.452.794	304.002	5.756.796
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-9.926.368	-2.313.314	-12.239.682	-151.133	-12.390.815
Amortizacija	5.267.105	1.574.512	6.841.617	259.666	7.101.283
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:	31.03.2022.	31.03.2023.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	5.452.794	7.264.502
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	304.002	342.669
Inter-segmentalni prihodi	-718.429	-1.156.440
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	5.038.367	6.450.731
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-12.239.682	-12.359.958
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-151.133	-144.675
Dobit prije poreza	-12.390.815	-12.504.633

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2022.	31.12.2022.	31.03.2023.	31.03.2023.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	274.460.252	2.751.045	267.598.888	5.139.517
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.040.272	23.698	11.086.678	46.214
Nealocirano:	217.630.937	153.075.492	223.045.282	214.737.880
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	2.373.631		2.508.064	
Dani krediti i depoziti	135.366.082		135.776.034	
Novac i novčani ekvivalenti	7.641.792		7.473.822	
Udio u pridruženom društvu	45.783.857		45.783.857	
Odgođena porezna imovina	210.007		210.007	
Rezerviranje		2.060.640		2.060.640
Posudbe i obveze za najam		110.216.224		109.784.442
Odgođena porezna obveza		1.362.242		1.386.442
Ostale obveze	26.255.568	39.436.386	31.293.498	101.506.356
Ukupno	503.131.462	155.850.235	501.730.848	219.923.611

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Temeljem izvanredne Glavne skupštine od 23.03.2023. utvrđena je obveza za dividendu u iznosu od 53,1 milijuna EUR.

Ostalih značajnih događaja nakon datuma bilance nije bilo.