



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2023. do 30.06.2023.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.06.2023.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2023. do 30.06.2023.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2023. do 30.06.2023.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 31. srpanj 2023.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. DO 30.06.2023.

UVOD

Društvo sukladno Zakonu o tržištu kapitala objavljuje nerevidirane financijske izvještaje na razini društva Plava laguna d.d. (dalje: Društvo) te na konsolidiranoj razini (dalje: Grupa) za razdoblje 01.01.2023. do 30.06.2023. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRRA DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te Hotel Croatia d.d. Cavtat (od 01. rujna 2022. godine). U nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

U prethodnom izvještajnom razdoblju 2022. godine Plava laguna je, 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 polugodištu ostvaren je rast fizičkog obujma poslovanja, te pozitivan pomak u operativnom rezultatu unatoč još uvijek snažnim inflatornim pritiscima u odnosu na isti period prošle godine.

U prvom dijelu godine realizirana su kapitalna ulaganja u iznosu od 15,7 milijuna eura. Najveći dio ulaganja usmjeren je u kampove pa je tako u kampovima Camping Bijela Uvala i Camping Zelena izvršena rekonstrukcija sanitarnih čvorova, uređene su dodatne parcele u kampovima Camping Park Umag i Camping Bijela Uvala. Također je za sezonu 2023. u kampu Camping Bijela Uvala preuređena i nova sportsko-rekreativna zona u centralnom djelu kampa. Gostima su na raspolaganju aktivnosti poput mini golfa, stolnog tenisa, tenisa te najma bicikala i segway-a, potpuno novo veliko dječje igralište, pozornica (stage) i auditorium kao i razni štandovi s centralnim trgom. U Stella Maris Resortu realizirana je 3. faza preuređenja 69 Istarskih vila te je renovirani bazenski kompleks Aqua Chill Out.

Kontinuirano ulaganje u razvoj kampova i ove godine potvrđuju dobivene nagrade i priznanja. Kampovi Camping Park Umag i Camping Stella Maris dobitnici su najveće nagrade njemačkih kampista ADAC Superplatz. Camping Park Umag nalazi se na prvom mjestu prema interesu posjetitelja ADAC-ove stranice Pincamp.de.

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

U prvih šest mjeseci na razini Grupe ostvareno je 1,75 milijuna noćenja što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 20% ili 290 tisuća noćenja. Promatrano na usporedivoj razini sa prethodnom godinom, bez ovisnog društva Hotela Croatia, ostvareno je 1,68 milijuna noćenja što predstavlja rast od 14,7% ili 214,7 tisuća noćenja. Ovisno društvo Hotel Croatia je u prvih šest mjeseci ove godine ostvarilo 76 tisuća noćenja. U strukturi kanala prodaje individualni gosti ostvarili su najveći udio u noćenjima od 56%, dok promatrano po emitivnim tržištima najbrojniji su bili gosti iz Njemačke s udjelom od 30%, te Austrije i Slovenije.

Grupa je u prvom polugodištu ostvarila poslovne prihode na razini od 71,8 milijuna eura što je za 38% ili 19,6 milijuna eura više u odnosu na isti period prethodne godine. Usporedba izvještajnih razdoblja, bez utjecaja prihoda Hotela Croatia d.d., rezultira rastom poslovnih prihoda za 25% ili 13,1 milijuna eura u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat porasta obujma poslovanja i prosječne cijene smještaja u svim proizvodima. Ovisno društvo Hotela Croatia ostvarilo je poslovne prihode u iznosu od 6,5 milijuna eura.

Poslovni rashodi Grupe iznose 70,5 milijuna eura i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući jednokratne troškove i troškove amortizacije, bilježe rast od 34% ili 14 milijuna eura. Promatrano na usporedivoj razini sa prethodnom godinu, po isključenju jednokratnih troškova, troškova amortizacije te poslovnih rashoda Hotela Croatia, ostvaren je rast poslovnih rashoda od 21% ili 8,6 milijuna eura.



PLAVA LAGUNA

Promatrano u strukturi troškova, na usporedivoj razini sa prethodnom godinom, materijalni troškovi i troškovi osoblja koji čine 70% ukupnih poslovnih rashoda bilježe rast od 22% ili 7,9 milijuna eura koji je generiran porastom obujma poslovanja te porastom cijena osobito u dijelu troškova hrane i pića, potrošnog materijala, energenata, cijene rada i vanjskih usluga.

Grupa je ostvarila operativnu dobit EBITDA prilagođenu za jednokratne pozicije, na razini od 16,9 milijuna eura te u odnosu na isti period 2022. godine bilježi rast od 48% ili 5,5 milijuna eura. Promatrano na usporedivoj razini, bez utjecaja ovisnog društva Hotel Croatia, ostvarena operativna dobit EBITDA iznosi 15,8 milijuna eura što predstavlja rast od 39% ili 4,5 milijuna eura u odnosu na prethodnu godinu.

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 485,8 tisuća eura što je povoljnije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine prvenstveno radi realiziranih prihoda od kamata na depozite.

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 403 tisuće eura.

Za prvo polugodište, Grupa bilježi dobitak u iznosu od 1,8 milijuna eura, dok je u istom periodu prethodne godine evidentiran gubitak od 11,1 milijun eura.

Na dan 30.06.2023. godine imovina Grupe iznosi 496 milijuna eura pri čemu obveze po kreditima iznose 106,9 milijuna eura, dok s druge strane Grupa raspolaže sa 120,6 milijuna eura novca na računu i depozita.

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

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 d.d.
Poreč



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2023. – GRUPA PLAVA LAGUNA d.d.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2023

do

30.6.2023

Godina:

2023

Kvartal:

2

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 KONČARA 12

Adresa e-pošte:

mail@plavalaguna.com

Internet adresa:

www.plavalaguna.com

Broj zaposlenih (krajem
izvještajnog razdoblja):

3074

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

617474

ISTRA DMC D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

3530124

ISTRATURIST J.D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

130073888

HOTEL CROATIA D.D.

FRANKOPANSKA 10, CAVTAT

5463076

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosi se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijančić@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.6.2023.

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA D.D.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Zadnji dan prethodne poslovne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1	2	3	4
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	363.011.152	363.893.265
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.036.597	4.839.940
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.373.652	3.159.521
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	18.826
6. Ostala nematerijalna imovina	009	6.515	5.163
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	354.799.542	355.378.902
1. Zemljište	011	47.376.608	47.376.609
2. Građevinski objekti	012	280.815.336	271.076.757
3. Postrojenja i oprema	013	5.038.913	5.374.653
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.556.134	9.292.770
5. Biološka imovina	015	10.563	9.630
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.110.308	13.461.431
8. Ostala materijalna imovina	018	5.605.759	5.246.642
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.285.921	3.540.410
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.500.718	3.000.128
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	2.373.630	2.864.149
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	27.079	27.079
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	100.009	108.900
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	674.295	674.295
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	158.092.299	132.009.992
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.074.359	2.179.119
1. Sirovine i materijal	039	1.026.435	2.086.097
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	47.924	93.022
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	3.520.523	9.206.854
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.215.327	7.259.332
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	17.240	406.250
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	797.473	324.806
6. Ostala potraživanja	052	1.490.483	1.216.466
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	143.109.829	115.165.806
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	143.109.829	115.165.806
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	10.387.588	5.458.213
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	521.103.451	495.903.257
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	22.536	39.748

BILANCA
stanje na dan 30.6.2023.

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
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	359.457.894	308.590.753
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	1.602.610
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.200.384	1.602.610
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	83.032.640	96.313.477
1. Zadržana dobit	084	83.032.640	96.313.477
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	66.360.430	1.808.418
1. Dobit poslovne godine	087	66.360.430	1.808.418
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	1.117.725	1.119.533
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.048.125	2.048.125
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.000.145	1.000.145
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.047.980	1.047.980
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	93.355.281	93.520.129
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103	85.199.941	85.256.681
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	2.620.784
11. Odgođena porezna obveza	108	5.554.371	5.642.664
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	66.242.151	91.744.250
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	21.637.801	21.654.195
7. Obveze za predujmove	116	3.152.843	18.555.281
8. Obveze prema dobavljačima	117	6.157.793	19.874.416
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.606.330	6.807.924
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.258.747	3.867.385
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	940.535	1.063.748
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.488.102	19.921.301
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	521.103.451	495.903.257
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	22.536	39.748

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2023. do 30.6.2023.

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	52.184.681	47.199.592	71.782.858	64.957.151
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	52.076.712	47.135.373	71.514.113	64.779.859
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	107.969	64.219	268.745	177.292
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	62.194.851	45.237.801	70.458.475	49.490.971
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	19.720.747	16.282.993	27.326.167	21.800.979
a) Troškovi sirovina i materijala	010	11.486.283	9.407.634	15.597.501	12.604.499
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	8.234.464	6.875.359	11.728.666	9.196.480
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	16.536.761	12.080.303	21.756.479	16.347.500
a) Neto plaće i nadnice	014	11.283.563	8.382.968	15.209.125	11.627.400
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.253.580	2.267.439	3.954.714	2.803.690
c) Doprinosi na plaće	016	1.999.618	1.429.896	2.592.640	1.916.410
4. Amortizacija	017	14.219.789	7.116.228	15.603.415	7.821.063
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.433	1.350	1.726	1.665
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	1.433	1.350	1.726	1.665
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	11.716.121	9.756.927	5.770.688	3.519.764
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	296.578	265.234	1.318.005	690.620
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	70.120	70.120	79.248	79.248
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	1.312	766	1.221.731	597.904
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	188.269	169.365	0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	36.877	24.983	17.026	13.468
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.012.486	468.729	832.163	387.487
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	839.094	420.397	804.904	376.076
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	162.387	42.830	19.608	7.585
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	11.005	5.502	7.651	3.826
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	1.779.332	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM	051	403.539	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	52.481.259	49.244.158	73.100.863	65.647.771
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	63.610.876	45.706.530	71.290.638	49.878.458
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-11.129.617	3.537.628	1.810.225	15.769.313
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	3.537.628	1.810.225	15.769.313
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-11.129.617	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-11.129.617	3.537.628	1.810.225	15.769.313
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	3.537.628	1.810.225	15.769.313
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-11.129.617	0	0	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 1.1.2023. do 30.6.2023.

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
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	-11.129.618	3.537.628	1.810.225	15.769.313
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	-11.129.618	3.537.628	1.808.418	15.735.259
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	1.807	34.054
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	-11.129.618	3.537.628	1.810.225	15.769.313
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	168.902	7.676	490.519	356.084
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	168.902	7.676	490.519	356.084
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	168.902	7.676	490.519	356.084
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	30.538	1.517	88.293	64.094
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 terminkih elemenata terminkih 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	138.364	6.159	402.226	291.990
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-10.991.254	3.543.787	2.212.451	16.061.303
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	-10.991.253	3.543.786	2.212.451	16.061.303
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	-10.991.253	3.543.786	2.210.644	16.027.249
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	1.807	34.054

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 1.1.2023. do 30.6.2023.

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	-11.129.617	1.810.225
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	15.225.003	12.642.494
a) Amortizacija	003	14.219.789	15.603.415
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-14.084	9.752
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-134.166	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-71.432	-1.300.501
e) Rashodi od kamata	007	850.099	812.555
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-25.882	3.516
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	400.679	-2.486.243
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	4.095.386	14.452.719
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	26.683.810	29.312.485
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	33.552.404	34.829.272
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-5.421.090	-4.468.433
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-1.027.458	-1.104.760
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-420.046	56.406
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	30.779.196	43.765.204
4. Novčani izdaci za kamate	018	-101.476	-796.161
5. Plaćeni porez na dobit	019	-13.466	-10.631.320
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	30.664.254	32.337.723
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	14.084	161
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.312	1.221.253
4. Novčani primici od dividendi	024	70.120	79.248
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	241.483	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	6.020.125	30.470.305
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	6.347.124	31.770.967
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-18.710.697	-13.509.787
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-2.535.174
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	0	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-18.710.697	-16.044.961
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-12.363.573	15.726.006
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	29.965.957	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	384	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	29.966.341	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-52.956.380
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-37.481	-36.724
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	-37.481	-52.993.104
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	29.928.860	-52.993.104
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	48.229.541	-4.929.375
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	84.368.092	10.387.588
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	132.597.633	5.458.213

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2023. do 30.06.2023.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 30. lipnja 2023. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u vlasništvu sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč (100% vlasništva)
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - ISTRA D.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag (100% vlasništva)
 - Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Dubrovnik (97,98% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

Bilješka 3. Računovodstvene politike

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

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

Godišnji financijski izvještaji za 2022. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2023. godinu, dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i na korporativnim stanicama Plave lagune biz.plavalaguna.com.

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-30.06.2022.	01.01.-30.06.2023.	Indeks 23/22
Stalni radnici	900	1.073	119
Sezonci	691	884	128
Ukupno	1.591	1.957	123

Bilješka 6. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Grupa ima u najmu poslovne prostore i zemljišta koja se temeljem MSFI 16 Najmovi prikazuju kao imovina s pravom korištenja, te pripadajuće obveze. U nastavku je prikazana promjena navedenih pozicija u izvještajnom razdoblju, te učinak u troškovima s usporednim razdobljem.

Opis	31.12.2022.	30.06.2023.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	2.865.317	2.723.569	95
Obveze za najam:			
Kratkoročne	329.640	297.659	90
Dugoročne	2.600.969	2.620.784	101
Ukupno	2.930.609	2.918.443	100
	01.01.-30.06. 2022.	01.01.-30.06. 2023.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	173.035	170.140	98
Kamate	28.799	26.366	92
Ukupno	201.834	196.506	97

Bilješka 7. Odgođena porezna imovina i obveze

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

Opis	31.12.2022.	30.06.2023.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	674.295	674.295	100
Odgođena porezna obveza	5.554.371	5.642.664	102

Bilješka 8. Posudbe

U izvještajnom razdoblju nije bilo plaćanja obveza za posudbe. Plaćene su kamate u iznosu od 713.056 EUR.

Opis	31.12.2022.	30.06.2023.	INDEKS 23/22
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	85.199.941	85.256.681	100
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	21.377.105	21.377.105	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	260.696	277.090	106
Ukupno kratkoročno	21.637.801	21.654.195	100
Ukupno posudbe	106.837.742	106.910.876	100

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 19,4 milijuna EUR (indeks 137). Prihodi od prodaje čine 98% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 8,3 milijuna EUR (indeks 113), udio u ukupnim rashodima je 99%. Unutar kategorije poslovnih rashoda najviše su porasli materijalni troškovi (indeks 139), te troškovi osoblja (indeks 132), te ukupno ostvarili udio u poslovnim rashodima od 70%.

Bilješka 10. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.06. 2022.	01.01.-30.06. 2023.	INDEKS 23/22
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u udjele	70.120	79.248	113
Prihodi od kamata	1.312	1.221.731	-
Tečajne razlike	188.269	-	-
Ostali financ.prihodi-naknade	36.877	17.026	46
Ukupno	296.578	1.318.005	444
Financijski rashodi:			
Kamate	839.094	804.904	96
Tečajne razlike	162.387	19.608	12
Ostali financ.rashodi-naknade	11.005	7.651	70
Ukupno	1.012.486	832.163	82
Neto financijski prihodi/rash.	-715.908	485.842	-

Bilješka 11. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

Društvo prati svoje poslovanje po vrstama usluga koje pruža i to u tri glavna poslovna segmenta: hoteli i apartmani, kampovi te ostali poslovni segmenti. Ostali segmenti obuhvaćaju usluge marina, usluge najamnina i ostale slične usluge.

30.06.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	59.615.898	14.892.082	74.507.980	1.953.357	76.461.337
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-1.264.599	3.071.774	1.807.175	3.050	1.810.225
Amortizacija	11.757.566	3.341.422	15.098.988	504.427	15.603.415
Udio u pridruž.društvu	-	-	-	-	-
Ukupno imovina	67.463.466	232.647.579	300.111.045	10.975.034	311.086.079
Ukupno obveze	10.095.650	2.839.948	12.935.598	818.668	13.754.266

30.06.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	41.342.735	12.691.662	54.034.397	1.279.845	55.314.242
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-5.194.335	1.842.407	-3.351.928	-7.374.150	-10.726.077
Amortizacija	10.455.675	3.245.758	13.701.433	518.356	14.219.789
Udio u pridruženom društvu					-403.539
Ukupno imovina 31.12.2022.	239.199.265	63.968.639	303.167.904	11.308.237	314.476.141
Ukupno obveze 31.12.2022.	2.869.188	235.396	3.104.585	51.443	3.156.028

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.06.2022.	30.06.2023.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	54.034.397	74.507.980
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	1.279.845	1.953.357
Inter-segmentalni prihodi	-3.129.561	-4.678.479
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	52.184.681	71.782.858
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-3.351.928	1.807.175
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-7.374.150	3.050
Udio u pridruženom društvu	-403.539	-
Dobit prije poreza	-11.129.617	1.810.225

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2022.	31.12.2022.	30.06.2023.	30.06.2023.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	303.167.904	3.104.585	300.111.045	12.935.598
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.308.237	51.443	10.975.034	818.668
Nealocirano:	206.627.310	158.489.529	184.817.178	173.558.238
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	2.400.709		2.864.149	
Dani krediti i depoziti	143.209.838		115.274.706	
Novac i novčani ekvivalenti	10.387.588		5.458.213	
Odgođena porezna imovina	674.295		674.295	
Rezerviranje		2.183.834		2.175.074
Posudbe i obveze za najam		109.768.351		109.829.317
Odgođena porezna obveza		5.554.371		5.642.664
Ostale obveze	49.954.880	40.982.973	60.545.815	55.911.183
Ukupno	521.103.451	161.645.557	495.903.257	187.312.504

Bilješka 12. Značajni događaji nakon datuma bilance

Značajnih događaja nakon datuma bilance nije bilo.