



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe 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. – GRUPA 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 Grupe.

Izvještaj posloводства sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

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



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

Tvrtka 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):

1700

Konsolidirani izvještaj:

KD

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

TRAVEL D.O.O.

RADE KONČARA 12, POREČ

0617474

ISTRA DMC D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

03530124

ISTRATURIST J.D.O.O.

JADRANSKA 66, UMAG

130073888

HOTEL CROATIA D.D.

FRANKOPANSKA 10, CAVTAT

05463076

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka 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:

(tvrtka 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	363.011.152	354.533.388
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.036.597	4.696.614
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.373.652	3.013.224
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	6.515	26.960
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	354.799.542	346.726.256
1. Zemljište	011	47.376.608	46.492.014
2. Građevinski objekti	012	280.815.336	267.452.248
3. Postrojenja i oprema	013	5.038.913	4.872.694
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.556.134	8.748.909
5. Biološka imovina	015	10.563	8.698
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	4.110.308	10.285.663
8. Ostala materijalna imovina	018	5.605.759	5.285.242
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.285.921	3.580.788
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	2.500.718	2.890.168
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	2.827.692
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	27.079	47.470
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	100.009	15.006
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	220.350
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	158.092.299	121.297.873
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	1.074.359	1.010.420
1. Sirovine i materijal	039	1.026.435	937.343
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	47.924	73.077
5. Predumjovi 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	4.474.288
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	1
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.215.327	1.366.989
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	17.240	21.824
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	797.473	729.729
6. Ostala potraživanja	052	1.490.483	2.355.745
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	143.109.829	114.355.804
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	57.664.999
9. Ostala financijska imovina	062	0	56.690.805
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	10.387.588	1.457.361
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	521.103.451	475.831.261
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	22.536	4.753.207

PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	359.457.894	322.958.320
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	83.032.640	67.002.028
1. Zadržana dobit	084	83.032.640	67.002.028
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	66.360.430	46.586.300
1. Dobit poslovne godine	087	66.360.430	46.586.300
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	1.117.725	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	2.048.125	2.017.194
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	1.000.145	922.430
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	93.355.281	74.641.915
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	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	2.292.151
11. Odgođena porezna obveza	108	5.554.371	5.420.679
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	66.242.151	76.213.832
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	18.706.624
7. Obveze za predujmove	116	3.152.843	4.299.311
8. Obveze prema dobavljačima	117	6.157.793	8.564.074
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	4.606.330	6.178.892
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	12.258.747	7.659.461
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	940.535	1.270.007
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	17.488.102	29.535.463
E) ODGOĐENO PLACANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	521.103.451	475.831.261
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	22.536	4.753.207

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	186.933.891	10.654.104	232.940.036	14.410.379
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	186.428.116	10.386.458	227.912.250	9.776.828
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	505.775	267.646	5.027.786	4.633.551
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	150.876.667	31.010.251	179.517.740	40.512.034
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	58.108.076	7.593.804	71.919.610	8.312.258
a) Troškovi sirovina i materijala	010	30.505.758	3.457.113	37.072.205	3.190.131
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	27.602.318	4.136.691	34.847.405	5.122.127
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	43.473.834	10.549.048	53.538.967	11.674.449
a) Neto plaće i nadnice	014	29.752.258	6.809.524	37.639.087	8.130.695
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	8.752.491	2.620.247	9.693.071	2.242.382
c) Doprinosi na plaće	016	4.969.085	1.119.277	6.206.809	1.301.372
4. Amortizacija	017	29.964.945	8.502.929	32.410.460	9.044.148
5. Ostali troškovi	018	0	0	1.157.551	348.544
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	86.682	81.260	443.661	437.459
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	86.682	81.260	443.661	437.459
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	18.987.882	4.027.962	20.000.708	10.648.393
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	42.677.480	14.096.173	3.861.198	1.085.107
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	70.120	0	102.805	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	258.478	250.945	544.840	245.153
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	2.990.781	642.775
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	148.787	0	1.193	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	5.663.120	5.663.120	21.930	21.930
10. Ostali financijski prihodi	040	36.536.975	8.182.108	199.649	175.249
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.804.949	568.529	1.695.583	313.265
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	1.720.326	485.969	1.629.445	238.831
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	74.928	50.837	70.609
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	3.825
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	4.162.721	4.162.721	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	233.774.092	28.912.998	236.801.234	15.495.486
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	152.681.616	31.578.780	181.213.323	40.825.299
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	81.092.476	-2.665.782	55.587.911	-25.329.813
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	81.092.476	0	55.587.911	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-2.665.782	0	-25.329.813
XII. POREZ NA DOBIT	058	14.734.049	14.734.049	8.928.454	8.928.454
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	66.358.427	-17.399.831	46.659.457	-34.258.267
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	66.358.427	0	46.659.457	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-17.399.831	0	-34.258.267
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	66.358.427	-17.399.831	46.659.457	-34.258.267
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	66.360.429	-17.161.974	46.586.300	-34.258.267
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	-2.002	-237.857	73.157	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	66.358.427	-17.399.831	46.659.457	-34.258.267
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 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	318.560	54.011	422.893	119.305
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	66.676.987	-17.345.820	47.082.350	-34.138.962
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)	099	66.676.987	-17.345.820	47.082.350	-34.138.962
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	66.678.989	-17.107.963	47.009.193	-34.138.962
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	-2.002	-237.857	73.157	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	81.092.476	55.587.911
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	-15.027.470	29.733.813
a) Amortizacija	003	29.964.944	32.410.460
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004	41.246	-4.281.821
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-42.154.467	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-70.120	-3.665.494
e) Rashodi od kamata	007	1.803.712	1.644.716
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-158.444	49.643
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-4.454.341	3.576.309
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	66.065.006	85.321.724
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	5.160.241	15.630.526
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	12.611.376	21.057.577
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	23.467.067	4.471.209
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-222.071	63.939
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-30.696.131	-9.962.199
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	71.225.247	100.952.250
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.835.141	-1.688.821
5. Plaćeni porez na dobit	019	-79.452	-13.647.913
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	69.310.654	85.615.516
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	27.174	4.318.030
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	258.478	3.557.551
4. Novčani primici od dividendi	024	70.120	107.943
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	607.762	0
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	7.211.037	86.708.174
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	8.174.571	94.691.698
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-27.114.581	-27.609.710
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	-1.195.779
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-129.608.734	-56.690.805
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-156.723.315	-85.496.294
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-148.548.744	9.195.404
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	0	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	36.974.783	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-22.928.394	-21.377.105
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-8.442.811	-82.029.339
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	-31.726.850	-103.741.147
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	5.247.933	-103.741.147
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	9.653	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-73.980.504	-8.930.227
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	10.387.588	1.457.361

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2023 do 31.12.2023

u eurima

Opis pozicije	ACP 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 finansijske 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	112.309.355	0	320.937.894	0	320.937.894
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.002.911	0	866.399	0	0	0	0	112.309.355	0	320.937.894	0	320.937.894
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66.360.429	66.360.429	-2.002	66.360.427
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja finansijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	333.985	0	0	0	0	0	0	333.985	0	333.985
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktuarski 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 nevladničke 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	1.144.866	1.144.866
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	83.032.639	66.360.429	358.340.167	1.117.726	359.457.893
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	66.360.429	66.678.989	-2.002	66.678.987
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-29.276.716	0	-29.276.716	1.119.728	-28.156.988
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	149.393.070	0	358.340.169	1.117.726	359.457.895
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	149.393.070	0	358.340.169	1.117.726	359.457.895
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46.586.300	46.586.300	73.157	46.659.457
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 finansijske 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 sudjelujućim interesom	38	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	39	0	0	0	0	0	0	50.562	0	0	0	0	0	0	0	0	50.562	0	50.562
13. Ostale nevladničke 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	0	0	0	0	0
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	67.002.028	46.586.300	322.958.320	0	322.958.320
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	46.586.300	47.009.193	73.157	47.082.350
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	-82.391.042	0	-82.391.042	-1.190.883	-83.581.925

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

- 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 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 (100,00% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

Bilješka 3. Računovodstvene politike

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

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

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

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-31.12.2022.	01.01.-31.12.2023.	Indeks 23/22
Stalni radnici	1.046	1.077	103
Sezonci	1.160	1.263	109
Ukupno	2.206	2.340	106

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.	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 7. Odgođena porezna imovina i obveze

Odgođena porezna imovina umanjena je uslijed korištenja poreznog gubitka iz prethodnog razdoblja kod podružnice, te 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.	30.12.2023.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	674.295	220.350	33
Odgođena porezna obveza	5.554.371	5.420.679	98

Bilješka 8. 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	85.199.941	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	106.837.742	85.635.709	80

Bilješka 9. Poslovni prihodi i rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 41 milijuna EUR (indeks 122). Prihodi od prodaje čine 96% ukupnog prihoda. Poslovni rashodi veći su za 29 milijuna EUR (indeks 119), udio u ukupnim rashodima je 99%. Unutar kategorije poslovnih rashoda najviše su porasli materijalni troškovi (indeks 124), te troškovi osoblja (indeks 123), te ukupno ostvarili udio u poslovnim rashodima od 70%.

Bilješka 10. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.12. 2022.	01.01.-31.12. 2023.	INDEKS 23/22
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u udjele	70.120	102.805	147
Prihodi od ost. dugotraj. financ. ulaganja i ostali prih. od kamata	258.478	3.535.621	-
Tečajne razlike	148.787	1.193	1
Nerealizirani dobiti od fin.imov.	5.663.120	21.930	-
Ostali financ.prihodi-naknade	36.536.975	199.649	1
Ukupno	42.677.480	3.861.198	9
Financijski rashodi:			
Kamate	1.720.326	1.629.445	95
Tečajne razlike	-	50.837	-
Ostali financ.rashodi-naknade	84.623	15.301	18
Ukupno	1.804.949	1.695.583	94
Neto financijski prihodi/rash.	40.872.531	2.165.615	5

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

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

31.12.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	185.300.481	50.010.992	235.311.474	6.362.778	241.674.252
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	37.553.524	18.463.031	56.016.555	-428.644	55.587.911
Amortizacija	23.648.225	6.845.246	30.493.471	1.916.989	32.410.460
Porez na dobit					8.928.454
Udio u pridruž.društvu					-
Ukupno imovina	246.411.514	66.626.119	313.037.633	11.221.452	324.259.086
Ukupno obveze	3.011.752	895.280	3.907.033	134.414	4.041.447

31.12.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	144.225.035	43.993.381	188.218.415	5.693.305	193.911.721
Dobit prije oporez. bez udjela u pridruž.društvu	25.140.770	17.248.266	42.389.036	34.540.719	76.929.755
Amortizacija	21.993.440	6.640.268	28.633.708	1.331.237	29.964.945
Udio u pridruž. društvu					4.162.721
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:	31.12.2022.	31.12.2023.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	188.218.415	235.311.474
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	5.693.305	6.362.778
Inter-segmentalni prihodi	-6.977.830	-8.734.216
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	186.933.891	232.940.036
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	42.389.036	56.016.555
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	34.540.719	-428.644
Udio u pridruženom društvu	4.162.721	-
Dobit prije poreza	81.092.476	55.587.911

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2022.	31.12.2022.	31.12.2023.	31.12.2023.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	303.167.904	3.104.585	313.037.633	3.907.033
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	11.308.237	51.443	11.221.453	134.414
Nealocirano:	206.627.310	158.489.529	151.572.175	148.831.494
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	2.400.709		2.875.162	
Dani krediti i depoziti	143.209.838		57.680.005	
Novac i novčani ekvivalenti	10.387.588		1.457.361	
Odgođena porezna imovina	674.295		220.350	
Rezerviranje		2.183.834		2.149.958
Posudbe i obveze za najam		109.768.351		88.256.495
Odgođena porezna obveza		5.554.371		5.420.679
Ostale obveze	49.954.880	40.982.973	89.339.297	53.004.362
Ukupno	521.103.451	161.645.557	475.831.261	152.872.941

Bilješka 12. Značajni događaji nakon datuma bilance

Značajnih događaja nakon datuma bilance nije bilo.