



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 31.03.2024.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2024. do 31.03.2024.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 30. travanj 2024.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 31.03.2024.

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 01.01.2024. do 31.03.2024. 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. 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.

REZULTATI POSLOVANJA

Poslovne aktivnosti Grupe u prvom tromjesečju prvenstveno su zbog sezonalnosti poslovanja, usmjerene na kvalitetnu pripremu turističke sezone prvenstveno kroz kapitalna ulaganja u poboljšanje kvalitete smještaja i dodatnih sadržaja, te zapošljavanje sezonskih radnika.

Podružnica Hotel Croatia d.d. je u tekućem tromjesečju završila je prvu fazu uređenja dijela smještajnih jedinica, 133 sobe, od ukupno 497 smještajnih jedinica, ostatak kojih se planira u narednom ciklusu 2024/2025, predviđene ukupne vrijednosti od 18,7 milijuna EUR.

Dana 17. veljače 2024. godine stupile su na snagu uredbe 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. Procijenjeni godišnji iznos zakupnine za turističko zemljište po novom zakonu (ZNGZ) za 2024. godinu iznosi 6,6 milijun eura za Društvo što uključuje fiksna plaćanja i varijabilna plaćanja zakupnine, koja su ograničena na visinu od 4% prihoda hotela, turističkog naselja ili kampa godišnje. S obzirom da su Uredbe stupile na snagu u veljači 2024. godine, Društvo i Grupa su izvršila procjenu utjecaja MSFI 16 na fiksna plaćanja u 2024. godini.

Uz pretpostavku početne jedinične cijene od 2,0 eur/m² za kampove te 3,0 eur/m² za hotele i turistička naselja, diskontne stope 5,14%, uz revidirane površine koje će biti predmet zakupa na bazi procjene fiksnog plaćanja, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine s pravom korištenja i obveza sukladno MSFI 16 u iznosu od 57,1 milijun eura.



PLAVA LAGUNA

U prvom tromjesečju ostvareno je 123,1 tisuće noćenja što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 26% ili 25,6 tisuća noćenja što je rezultat iznimno dobre predsezona u segmentu sportskih grupa, uz raniji raspored blagdana. Promatrano po emitivnim tržištima najbrojniji su bili gosti iz Slovenije s udjelom od 29,7%, te gosti iz Italije, Austrije i Njemačke.

Grupa je u prvom tromjesečju ostvarila poslovne prihode na razini od 8,4 milijuna eura što je više u odnosu na isti period prethodne godine za 23% ili 1,6 milijuna eura uslijed porasta prihoda od usluga smještaja za 30% ili 1,25 milijuna eura kao rezultat porasta obujma poslovanja i prosječne cijene smještaja.

Poslovni rashodi Grupe, izuzimajući troškove amortizacije, iznose 14,3 milijuna eura i u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast od 8% ili 1,1 milijuna eura. U odnosu na prethodnu godinu porast poslovnih rashoda rezultat je porasta obujma poslovanja ali i utjecaja inflacije iz prethodnog razdoblja u segmentu cijene rada i vanjskih usluga.

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 21,5 tisuće eura što je manje za 161 tisuću eura u odnosu na isti period prošle godine. Rashodi po osnovu kamata iznose 1,1 milijun eura i viši su u odnosu na prvi kvartal 2023. godine zbog evidentiranih kamata po osnovu procijenjenog iznosa obveza zakupa turističkog zemljišta sukladno MSFI 16 u iznosu od 738 tisuća eura. Izuzimanjem navedenih obračunskih veličina, rezultira pozitivnim učinkom u visini od 750 tisuća eura.

Za prvo tromjesečje, Grupa bilježi gubitak u iznosu od 13,86 milijuna eura (u 2023. godini -13,96 milijuna eura), dok je razina operativne zarade mjerena EBITDA utvrđena u visini od -5,9 milijuna eura, što je za 8,7% bolji rezultat u usporedbi s prethodnom godinom, na što primjena MSFI 16 na turističko zemljište nema učinak.

Na dan 31.03.2024. godine imovina Grupe iznosi 531,4 milijuna eura pri čemu obveze po kreditima iznose 89,3 milijuna eura, dok s druge strane Grupa raspolaže sa 106,9 milijuna eura novca na računu i novčanih ekvivalenta.

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.-31.03.2024. – 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 2024. 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

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

31.3.2024

Godina:

2024

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:

7478000010W8013ZWL79

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):

1761

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt: KOCIJANČIĆ SUZANA

(unosí se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 31.03.2024.

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	353.001.200	410.500.533
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.692.635	61.908.512
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.010.312	60.172.253
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	55.648
6. Ostala nematerijalna imovina	009	25.893	24.181
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	297.645.958	297.447.529
1. Zemljište	011	37.635.852	37.635.852
2. Građevinski objekti	012	228.723.805	224.569.306
3. Postrojenja i oprema	013	4.416.118	4.147.829
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.122.735	7.570.798
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.963.702	15.113.706
8. Ostala materijalna imovina	018	5.202.958	4.916.318
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.580.788	3.493.720
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	49.841.708	50.323.593
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	47.006.970	47.006.970
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmova, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	2.827.692	3.309.577
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmova, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmova, depoziti i slično	028	7.046	7.046
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	820.899	820.899
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	103.838.777	98.258.656
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	845.890	1.351.493
1. Sirovine i materijal	039	788.716	1.285.865
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	57.174	65.628
5. Predumovi 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	4.014.827	5.538.409
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	58.074	7.867
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	987.569	2.001.839
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.124	141.833
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	529.531	1.993.955
6. Ostala potraživanja	052	2.418.529	1.392.915
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	98.369.962	89.449.847
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 zajmova, 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 zajmova, 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	48.201.198	38.770.796
9. Ostala financijska imovina	062	50.168.764	50.679.051
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	608.098	1.918.907
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	456.839.977	508.759.189
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.207	6.523
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	309.776.585	297.794.175
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	191.646.191	191.646.191
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	16.151.086	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	9.113.943	9.113.943
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.572.715	1.967.860
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.572.715	1.967.860
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	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	55.975.318	100.406.593
1. Zadržana dobit	084	55.975.318	100.406.593
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	44.431.275	-12.377.555
1. Dobit poslovne godine	087	44.431.275	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	12.377.555
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.914.506	1.914.506
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	819.742	819.742
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.094.764	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	70.611.714	127.942.922
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	66.929.085	66.975.640
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	2.292.150	59.490.064
11. Odgođena porezna obveza	108	1.390.479	1.477.218
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	74.537.172	81.107.586
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	22.575	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	18.706.624	18.751.011
7. Obveze za predujmove	116	4.117.373	10.759.646
8. Obveze prema dobavljačima	117	7.950.157	8.677.642
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.533.289	4.554.562
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	8.159.286	7.276.908
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.229.343	1.227.826
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	28.818.525	29.859.991
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	456.839.977	508.759.189
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.207	6.523

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024

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	6.450.731	6.450.731	8.123.091	8.123.091
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	12.497	12.497	9.231	9.231
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	6.361.340	6.361.340	8.043.348	8.043.348
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	76.894	76.894	70.512	70.512
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	19.108.342	19.108.342	20.395.249	20.395.249
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	4.786.929	4.786.929	4.905.792	4.905.792
a) Troškovi sirovina i materijala	010	2.903.121	2.903.121	2.627.801	2.627.801
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	1.883.808	1.883.808	2.277.991	2.277.991
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	4.960.122	4.960.122	5.663.689	5.663.689
a) Neto plaće i nadnice	014	3.201.062	3.201.062	3.737.711	3.737.711
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	1.144.989	1.144.989	1.246.946	1.246.946
c) Doprinosi na plaće	016	614.071	614.071	679.032	679.032
4. Amortizacija	017	7.261.988	7.261.988	7.505.344	7.505.344
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	61	61	54	54
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	61	61	54	54
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	2.099.242	2.099.242	2.320.370	2.320.370
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	595.104	595.104	980.279	980.279
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	3.782	3.782
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	56.813	56.813	46.579	46.579
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	534.733	534.733	398.040	398.040
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	15.451	15.451
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	3.558	3.558	516.427	516.427
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	442.126	442.126	1.085.676	1.085.676
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	428.828	428.828	1.085.676	1.085.676
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	9.473	9.473	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	3.825	3.825	0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	7.045.835	7.045.835	9.103.370	9.103.370
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	19.550.468	19.550.468	21.480.925	21.480.925
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-12.504.633	-12.504.633	-12.377.555	-12.377.555
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-12.504.633	-12.504.633	-12.377.555	-12.377.555
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-12.504.633	-12.504.633	-12.377.555	-12.377.555
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-12.504.633	-12.504.633	-12.377.555	-12.377.555
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	-12.504.633	-12.504.633	-12.377.555	-12.377.555
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	134.435	134.435	481.885	481.885
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	134.435	134.435	481.885	481.885
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	134.435	134.435	481.885	481.885
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	24.199	24.199	86.740	86.740
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	110.236	110.236	395.145	395.145
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-12.394.397	-12.394.397	-11.982.410	-11.982.410
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.03.2024.

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	-12.504.633	-12.377.555
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	5.919.372	-50.032.308
a) Amortizacija	003	7.261.988	7.505.344
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	453	-1.313
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-650.242	-958.687
e) Rashodi od kamata	007	432.654	1.085.677
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	9.473	-15.451
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.134.954	-57.647.878
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	-6.585.261	-62.409.863
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	9.575.620	62.198.318
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	10.779.206	6.576.719
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-783.342	-333.198
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-538.523	-505.603
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	118.279	56.460.400
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	2.990.359	-211.545
4. Novčani izdaci za kamate	018	-484.073	-303.545
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	-1.190.396
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	2.506.286	-1.705.486
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	161	1.455
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	650.242	954.905
4. Novčani primici od dividendi	024	0	3.782
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	12.609	21.413
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	9.426.387
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	663.012	10.407.942
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-3.028.530	-6.875.056
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-422.561	-510.286
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-3.451.091	-7.385.342
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-2.788.079	3.022.600
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	127.612	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	127.612	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	-1.517
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-13.789	-4.788
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	-13.789	-6.305
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	113.823	-6.305
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	-167.970	1.310.809
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	7.641.792	608.098
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	7.473.822	1.918.907

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2024. do 31.03.2024.

- 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 2024. 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, Cavtat (100% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

Bilješka 3. Računovodstvene politike

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

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

Godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2024. 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.-31.03.2023.	01.01.-31.03.2024.	Indeks 24/23
Stalni radnici	926	966	104
Sezonci	315	374	119
Ukupno	1.241	1.340	108

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 31.03.2024.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	10.059
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	4.911
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	1
Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	100,00	46.991.999
Ukupno			47.006.970

Bilješka 7. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

Društvo ima u najmu poslovne prostore i zemljišta koja se temeljem MSFI 16 Najmovi prikazuju kao imovina s pravom korištenja, te pripadajuće obveze. Dana 17. veljače 2024. godine stupile su na snagu uredbe 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. Uz pretpostavku početne jedinične cijene od 2,0 EUR/m² za kampove te 3,0 EUR/m² za hotele i turistička naselja, diskontne stope 5,14%, uz revidirane površine koje će biti predmet zakupa na bazi procjene fiksnog plaćanja, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine s pravom korištenja i obveza sukladno MSFI 16 u iznosu od 57 milijuna EUR.

U nastavku je prikazana promjena navedenih pozicija u izvještajnom razdoblju, te učinak u troškovima s usporednim razdobljem.

Opis	31.12.2023.	31.03.2024.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	2.553.731	59.751.161	-
Obveze za najam:			
Kratkoročne	328.635	443.759	135
Dugoročne	2.292.150	59.490.063	-
Ukupno	2.620.785	59.933.822	-
	01.01.-31.03. 2023.	01.01.-31.03. 2024.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	85.070	375.699	442
Kamate	13.183	749.192	-
Ukupno	98.253	1.124.891	-

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju evidentirana je promjene odgođene porezne obveze kao učinak povećanja fer vrijednosti financijske imovine.

Opis	31.03.2023.	31.03.2024.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	820.899	820.899	100
Odgođena porezna obveza	1.390.479	1.477.218	106

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju otplaćene su kamate u iznosu od 246 tisuća EUR.

Opis	31.03.2023.	31.03.2024.	INDEKS 24/23
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	66.929.085	66.975.640	100
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.490.034	18.490.034	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	216.590	260.976	120
Ukupno kratkoročno	18.706.624	18.751.010	100
Ukupno posudbe	85.635.709	85.726.650	100

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 1,7 milijuna EUR (indeks 126). Prihodi od prodaje čine 90% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-31.03. 2023.	01.01.-31.03. 2024.	INDEKS 24/23
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	-453	1.314	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	32.671	42.080	129
Ostalo	44.676	27.118	61
Ukupno	76.894	70.512	92

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-31.03. 2023.	01.01.-31.03. 2024.	INDEKS 24/23
Utrošene sirovine i materijal	1.181.832	1.401.612	119
Utrošena energija	1.031.276	906.404	88
Utrošena voda	248.103	274.111	110
Ostalo	441.910	45.674	10
Ukupno	2.903.121	2.627.801	91

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-31.03. 2023.	01.01.-31.03. 2024.	INDEKS 24/23
Usluge održavanja	702.414	947.729	135
Reklama i propaganda	408.085	405.632	99
Komunalne usluge	120.565	104.576	87
Usluge pranja i čišćenja	113.851	147.286	129
Provizije agencija	58.886	96.659	164
Ostale usluge	480.007	576.109	120
Ukupno	1.883.808	2.277.991	121

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2023.	01.01.-31.03. 2024.	INDEKS 24/23
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	1.401.139	1.538.580	110
Profesionalne usluge	274.235	284.235	104
Premije osiguranja	196.313	197.769	101
Bank.sluge i članar. udruženjima	49.825	50.276	101
Pretplata na RTV	62.371	64.708	104
Naplaćeni otpisani prihodi	-97.307	-7.823	8
Ostalo	212.666	192.625	91
Ukupno	2.099.242	2.320.370	111

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.03. 2023.	01.01.-31.03. 2024.	INDEKS 24/23
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika povezanih sudjel.int.	-	3.782	-
Prih. od ostalih ulaganja i zajmova	56.813	46.579	82
Tečajne razlike	-	15.451	-
Ostali prihodi s osnove kamata	534.733	398.040	74
Ostali financ.prihodi-naknade	3.558	516.427	-
Ukupno	595.104	980.279	165
Financijski rashodi:			
Kamate	415.645	336.484	81
Kamate po ugovorima o najmu	13.183	749.192	-
Tečajne razlike	9.473	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	3.825	-	-
Ukupno	442.126	1.085.676	246
Neto financijski prihodi i rash.	152.978	-105.397	-

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.

31.03.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	7.742.118	1.030.905	8.773.024	443.553	9.216.577
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-9.683.473	-2.572.145	-12.255.618	-121.936	-12.377.555
Amortizacija	5.483.335	1.766.878	7.250.213	255.131	7.505.344
Porez na dobit					
Ukupno imovina	193.567.550	66.627.139	260.194.689	10.716.735	270.911.424
Ukupno obveze	2.857.957	2.063.523	4.921.479	37.215	4.958.694

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 31.12.2023.	197.367.639	66.626.119	263.993.758	10.943.180	274.936.938
Ukupno obveze 31.12.2023.	2.456.644	895.280	3.351.925	34.058	3.385.983

Usklađenje dobiti prije poreza:	31.03.2023.	31.03.2024.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	7.264.502	8.773.024
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	342.669	443.553
Inter-segmentalni prihodi	-1.156.440	-1.093.486
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	6.450.731	8.123.091
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-12.359.958	-12.255.618
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-144.675	-121.936
Dobit prije poreza	-12.504.633	-12.377.555

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2023.	31.12.2023.	31.03.2024.	31.03.2024.
	Imovina	Obveze		
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	263.993.758	3.351.925	260.194.689	4.921.479
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.943.180	34.058	10.716.735	37.215
Nealocirano:	181.903.039	143.677.409	237.847.765	206.006.320
Financijska imovina	52.996.456		53.988.628	
Dani krediti i depoziti	48.208.244		38.777.842	
Novac i novčani ekvivalenti	608.098		1.918.907	
Udio u pridruženom društvu	47.006.970		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	820.899		820.899	
Rezerviranje		2.029.552		2.029.552
Posudbe i obveze za najam		88.256.494		145.660.474
Odgođena porezna obveza		1.390.479		1.477.218
Ostale obveze	32.262.372	52.000.884	95.334.519	56.839.076
Ukupno	456.839.977	147.063.392	508.759.189	210.965.014

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilance.