



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2022. do 30.06.2022.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.06.2022.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2022. do 30.06.2022.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2022. do 30.06.2022.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2022. do 30.06.2022.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 29. srpnja 2022.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. DO 30.06.2022.

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 01.01.2022. do 30.06.2022. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava Laguna d.d. te podružnice ISTRA DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te Pridružena društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. temeljem metode udjela, čiji se utjecaj na rezultate Grupe odražava direktno kroz priznavanje pripadajućeg vlasničkog udjela u neto dobiti Pridruženih društava.

Obzirom na međuovisnost pridruženih društava s matičnim društvom, te s druge strane manji stupanj značaja predmetnog tromjesečja na razinu poslovnih rezultata podružnica, u nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Obzirom na činjenicu da se Pridružena društva konsolidiraju prema metodi udjela na način da se utvrđuje vlasnički udio u dobiti Pridruženih društava i direktno priznaje kao dobit na razini Grupe, kretanja u fizičkim pokazateljima, prihodima i rashodima ne uključuju predmetna Pridružena društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d.



PLAVA LAGUNA

Poslovni rezultati Grupe u prvom polugodištu 2022. godine značajno su bolji u odnosu na prethodnu godinu, a sa mjesecom lipnjem premašena je i 2019. godina. U drugom tromjesečju 2022. godine nastavlja se pozitivan trend oporavka turističkog sektora prvenstveno zbog ukidanja gotovo svih restrikcija vezano uz COVID-19 te se može znatno slobodnije putovati, dok s druge strane, geopolitička situacija vezano za rat u Ukrajini nije imala značajnijeg utjecaja na poslovanje obzirom da rusko i ukrajinsko tržište ne predstavljaju ključna emitivna tržišta za poslovanje Grupe.

U prvom dijelu godine završeni su radovi na svim većim investicijama u Umagu i Poreču. U destinaciji Umag radilo se na renovaciji i poboljšanju kako smještajnih kapaciteta, tako i zajedničkih prostorija u objektu residence hotela Garden Istra Plava Laguna. Nastavljena je druga faza ulaganja u uređenje dodatnih 80 Istarskih vila u Stella Maris Resortu. Uređenje obuhvaća nov unutrašnji dizajn, sofisticirani namještaj i high tech opremu. Između hotela Umag i Sipar na Puntinu investirano je u Punta Pool bazenski kompleks na 600 m² vodene površine. Kompleks ima tri bazena, spray park, igralište za djecu te Activities & Experience Club i Game Room. Cijela zona inspirirana je Mediteranom. Velika investicija napravljena je i u kampu Park Umag u preuređenje parcela i postavu 30 mobilnih kućica uz zonu novog bazena, uz uređenje nove plaže Canova. U destinaciji Poreč, od značajnijih investicija izdvaja se potpuna rekonstrukcija sanitarnog čvora u kampu Bijela uvala kojom su se povećali postojeći kapaciteti te je standardni sadržaj upotpunjen dodatnim sadržajem kao što su praonica rublja i suđa, zona roštilja i dječje igralište te zona za kućne ljubimce. Nastavljeno je ulaganje u kampove od čega se izdvaja ulaganje u kampu Ulika i to u preuređenje stare zone zimskog depoa u novu zonu sa 30 mobilnih kućica, uz dodatno hortikulturno i infrastrukturno uređenje zone. Ugradnjom fotonaponskih elektrana na više mjesta nastavlja se s tranzicijom prema zelenim tehnologijama, ne samo s ciljem smanjenja troškova opskrbe strujom već i s ciljem doprinosa očuvanju okoliša kroz korištenje obnovljivih izvora energije. Vrijednost okončanih investicija sa koncem lipnja iznosi 154,6 milijun kuna.

Osim ovih investicija, investirano je u niz sadržaja potrebnih za unaprjeđenje kvalitete boravka gostiju, kao što su to restorani i barovi, igrališta za djecu i ostalo kako bi se gosti u našim objektima u obje destinacije što bolje osjećali.

Kontinuitet ulaganja u objekte Plave Lagune nagrađen je i velikim brojem inozemnih priznanja kao što su to ADAC nagrade za kampove. Među 50 najomiljenijih kampova u Hrvatskoj kod posjetitelja ADAC-ove stranice Pincamp.de nalaze se svi kampovi Plave Lagune. Kampovi Zelena Laguna, Stella Maris i Park Umag nositelji su i oznake Superplatz ADAC.

Plava Laguna za kampove Park Umag i Ulika osvojila je priznanja u kategoriji Top 25 campsites koje po prvi puta dodjeljuje nizozemski ASCI. Hoteli Parentium i Park u Poreču te kamp Ulika u Poreču nositelji su i oznake TRAVELERS` CHOICE WINNERS 2022.

O ulaganju u plaže i očuvanju mora govori i činjenica da su plaže pod koncesijom Plave Lagune i ove godine ponosni nositelji Plavih zastava, najvišeg priznanja za čistoću mora i upravljanja plažama. Čak 17 plaža pod upravljanjem Plave Lagune u Poreču i Umagu te marina Parentium ove je godine dobilo ovo priznanje.



PLAVA LAGUNA

U prvih šest mjeseci ostvareno je 1,46 milijuna noćenja što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 195% ili 968 tisuća noćenja. U odnosu na isti period 2019. godine ostvaren je rast noćenja od 2,5% ili 35 tisuća noćenja. Porast noćenja u odnosu na referentnu 2019. godinu rezultat je bolje popunjenosti u segmentu kampova koji bilježe rast od 16% ili 87 tisuća noćenja zbog mijenjanja preferencija gostiju tijekom dvije pandemijske godine ali i izvršenih ulaganja u podizanje razine kvalitete i novih sadržaja tijekom proteklih godina, dok je dostignuti volumen u čvrstim objektima na 6% nižoj razini od 2019. godine

Promatrano po kanalima prodaje najveći udio u noćenjima ostvaren je u individualnom segmentu, dok promatrano po emitivnim tržištima najbrojniji su bili gosti iz Njemačke s udjelom od 31,1% u ukupnim noćenjima, te gosti iz Austrije (16,8%) i Slovenije (14,2%).

Grupa je u prvom polugodištu ostvarila poslovne prihode na razini od 393,2 milijuna kuna što je za 100% ili 196,6 milijuna kuna više u odnosu na isti period prethodne godine. U odnosu na 2019. godinu poslovni prihodi bilježe rast od 11% ili 37,5 milijuna kuna generiran porastom obujma poslovanja u segmentu kampova i realiziranom većom prosječnom cijenom u čvrstim objektima posebice zbog pomaka u kanalima prodaje ka individualnom. Prihodi od prodaje ostvareni su na razini 392,4 milijuna kuna i bilježe rast od 158% ili 240 milijuna kuna u odnosu na 2021. godinu kao rezultat porasta obujma poslovanja i prosječne cijene smještaja. Ostali poslovni prihodi niže su ostvareni u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 43,4 milijuna kuna obzirom da je Grupa u protekloj godini ostvarila prihode od potpora u okviru vladina programa za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 41 milijun kuna. Usporedba izvještajnih razdoblja, bez utjecaja prihoda od potpora, rezultira rastom poslovnih prihoda za 237,7 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Poslovni rashodi Grupe iznose 468,6 milijuna kuna i u odnosu na prethodnu godinu, izuzimajući troškove amortizacije i jednokratne troškove, bilježe rast od 79% ili 135,5 milijun kuna koji je s jedne strane generiran porastom obujma poslovanja, te s druge strane snažnim utjecajem porasta stope inflacije gotovo svih operativnih troškova, a prvenstveno troškova hrane i pića, energenata, potrošnog materijala, vanjskih usluga, troškova rada uslijed povećanja materijalnih prava. U strukturi troškova, značajniji porast ostalih poslovnih rashoda za 66,6 milijuna kuna najvećim dijelom posljedica je evidentiranja jednokratnih troškova po sklopljenom Ugovoru o nagodbi između Društva Plava Laguna d.d. i Nove ljubljanske banke d.d. Ljubljana. U odnosu na isto razdoblje 2019. poslovni rashodi po isključenju troškova amortizacije i jednokratnih troškova, bilježe rast od 5% ili 16 milijuna.

Usprkos nepovoljnoj geopolitičkoj situaciji, porastu inflacije, Grupa je ostvarila operativnu dobit EBITDA prilagođenu za jednokratne pozicije, na razini od 85,0 milijuna kuna te u odnosu na isti period 2019. godine bilježi rast od 34% ili 21,4 milijuna kuna pri čemu je operativna marža ostvarena u prvom polugodištu 2022. godine u odnosu na 2019. godinu porasla sa 18,6% na 22,6%.



PLAVA LAGUNA

Rezultat financijskih aktivnosti negativan je i iznosi 5,4 milijuna kuna što je nepovoljnije u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 712 tisuća kuna najvećim dijelom kao rezultat smanjenog pozitivnog neto efekta tečajnih razlika za 2,4 milijuna kuna s jedne strane, te s druge strane smanjenja troškova kamata za 1 milijun kuna i ostvarenih prihoda od dividendi od 0,5 milijuna kuna.

U konsolidiranom računu dobiti i gubitka iskazan je udio u gubitku Pridruženih društava Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. za promatrani period u iznosu od 3 milijuna kuna, dok je u istom razdoblju prethodne godine evidentiran udio u gubitku od 19,96 milijuna kuna.

Za prvo polugodište zbog uobičajenog sezonalnog karaktera poslovanja, te uz uključivanje jednokratnih pozicija, Grupa bilježi gubitak u iznosu od 83,9 milijuna kuna.

Na dan 30.06.2022. godine imovina Grupe iznosi 3,78 milijardi kuna pri čemu ukupne obveze po kreditima iznose 934,5 milijuna kuna. Porast zaduženosti u odnosu na 31.12.2021. posljedica je novog zaduživanja Društva Plava Laguna d.d. u iznosu od 30 milijuna EUR-a u kunskoj protuvrijednosti. Neto radni kapital je pozitivan i iznosi 495,6 milijun kuna što potvrđuje stabilnost financijske pozicije Grupe.

Važniji događaji

Dana 17. svibnja 2022. godine Društvo Plava Laguna d.d. i Nova ljubljanska banka d.d. Ljubljana sklopili su Ugovor o nagodbi kojim je utvrđen način razrješenja svih međusobnih odnosa, uključujući i sudske sporove povezanih sa kreditima pravnog prednika Društva ISTRATURIST d.d. Umag te starom deviznom štednjom.

Početak srpnja 2022. godine između Društva Plava Laguna d.d. i Privredne banke Zagreb d.d. sklopljen je Ugovor o dugoročnom deviznom kreditu kojim se postojeće kreditne obveze Društva kod Privredne banke d.d. refinanciraju uz povoljnije uvjete kroz nižu kamatnu stopu, te produženje roka otplata.

Grupa i Društvo kontinuirano prate sve okolnosti vezano za kretanje pandemije i aktualnu geopolitičku situaciju vezanu uz Ukrajinu, te procjenjuju njihov utjecaj na buduće poslovanje. Prema trenutno dostupnim informacijama, situacija u Ukrajini i Rusiji ne bi imala značajniji utjecaj na poslovanje Grupe i Društva obzirom na djelatnost i malu izloženost prema ruskom i ukrajinskom tržištu koji čine svega 4% ukupnog prometa Grupe i Društva. Očekuje se da bi se gubitak sa ruskog i ukrajinskog tržišta mogao nadoknaditi porastom prometa na ostalim emitivnim tržištima.



PLAVA LAGUNA

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

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.-30.06.2022. – 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 2022. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2022	do	30.6.2022
Godina:	2022		
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:	7478000010W8OJ3ZWL79
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): **2620**Konsolidirani izvještaj: **KN** (KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)Revidirano: **RN** (RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtnke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis: **Ne** (Da/Ne)

(tvrtna 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:

(tvrtna revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2022.

u kunama

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	2.583.609.537	2.618.551.708
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	40.459.121	39.486.068
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	27.805.614	26.110.447
3. Goodwill	006	12.480.373	12.480.373
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	843.474
6. Ostala nematerijalna imovina	009	173.134	51.774
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.292.225.650	2.327.067.105
1. Zemljište	011	290.232.304	290.232.305
2. Građevinski objekti	012	1.836.539.074	1.776.591.043
3. Postrojenja i oprema	013	27.210.347	33.813.500
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	50.237.007	56.178.312
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	18.710.675	103.987.289
8. Ostala materijalna imovina	018	42.224.033	40.215.432
9. Ulaganje u nekretnine	019	27.072.210	26.049.224
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	209.057.219	210.005.213
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	190.844.787	190.844.787
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	15.075.793	16.086.666
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.136.639	3.073.760
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	41.867.547	41.993.322
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	748.677.890	1.107.974.468
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.244.251	11.985.632
1. Sirovine i materijal	039	4.009.681	11.400.204
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	234.570	585.428
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	21.956.059	62.458.598
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	927.494	10.514.426
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.750.969	22.653.324
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	25.182	2.458.710
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.703.220	8.733.746
6. Ostala potraživanja	052	12.549.194	18.098.392
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	101.601.795	54.940.540
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	101.601.795	54.940.540
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	620.875.785	978.589.698
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.332.287.427	3.726.526.176
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	48.186	221.673

BILANCA
stanje na dan 30.06.2022.

u kunama

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	2.364.060.781	2.286.407.472
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	1.444.530.057	1.444.530.057
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	120.853.788	120.853.788
1. Zakonske rezerve	071	53.021.354	53.021.354
2. Rezerve za vlastite dionice	072	736.802	736.802
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-736.802	-736.802
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	67.832.434	67.832.434
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	6.527.885	7.570.390
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	6.527.885	7.570.390
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	647.026.379	792.274.826
1. Zadržana dobit	084	647.026.379	792.274.826
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	145.122.672	-78.821.589
1. Dobit poslovne godine	087	145.122.672	0
2. Gubitak poslovne godine	088	0	78.821.589
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	12.706.312	12.691.683
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	6.557.394	6.557.394
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	6.148.918	6.134.289
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	571.892.798	799.190.580
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	539.569.132	766.195.363
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	22.209.175	22.248.825
11. Odgođena porezna obveza	108	10.114.491	10.746.392
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	383.627.536	628.236.441
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	101.560	194.858
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	3.352.462	2.890.763
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	162.482.604	168.271.805
7. Obveze za predujmove	116	16.580.656	94.893.640
8. Obveze prema dobavljačima	117	56.494.530	136.272.824
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23.792.702	39.362.482
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	18.609.787	42.129.812
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	6.899.185	6.899.185
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	95.314.050	137.321.072
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.332.287.427	3.726.526.176
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	48.186	221.673

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 30.06.2022.

u kunama

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	195.697.599	161.236.159	390.686.502	352.724.924
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	388.614	217.730	1.033.207	518.961
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	151.210.305	135.007.051	388.848.552	351.722.113
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	44.098.680	26.011.378	804.743	483.850
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	278.377.770	175.018.468	463.661.341	336.357.356
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	69.346.461	56.316.766	144.257.402	118.496.255
a) Troškovi sirovina i materijala	010	32.090.792	26.462.231	86.538.716	70.877.137
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	37.255.669	29.854.535	57.718.686	47.619.118
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	78.609.091	53.130.358	124.116.930	90.741.146
a) Neto plaće i nadnice	014	52.972.113	36.340.525	84.716.453	62.983.577
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	15.899.730	10.332.888	24.398.145	17.019.646
c) Doprinosi na plaće	016	9.737.248	6.456.945	15.002.332	10.737.923
4. Amortizacija	017	108.767.923	54.196.002	107.106.589	53.601.973
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	976	976	10.797	10.171
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	976	976	10.797	10.171
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	21.653.319	11.374.366	88.169.623	73.507.811
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.706.271	4.296.257	1.705.422	1.669.261
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	528.320	528.320
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	033	0	0	0	0
4. Ostali prihodi s osnovne 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	64.049	85.871	77.098	134.661
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	7.962	4.421	9.726	5.616
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.493.092	4.090.136	812.427	812.427
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	141.168	115.829	277.851	188.237
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	7.521.858	3.750.755	7.552.172	3.499.821
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	89.281	44.323	41.810	20.316
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	044	7.341.081	3.660.684	6.322.156	3.167.478
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	0	1.105.289	270.568
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	91.496	45.748	82.917	41.459
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	198.403.870	165.532.416	392.391.924	354.394.185
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	285.899.628	178.769.223	471.213.513	339.857.177
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	-87.495.758	-13.236.807	-78.821.589	14.537.008
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	0	0	0	14.537.008
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	-87.495.758	-13.236.807	-78.821.589	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	-87.495.758	-13.236.807	-78.821.589	14.537.008
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	0	0	0	14.537.008
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	-87.495.758	-13.236.807	-78.821.589	0

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 30.06.2022.

u kunama

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	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	-87.495.758	-13.236.807	-78.821.589	14.537.008
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	669.801	142.042	1.272.591	57.832
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	669.801	142.042	1.272.591	57.832
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	669.801	142.042	1.272.591	57.832
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	120.564	25.568	230.086	11.430
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	549.237	116.474	1.042.505	46.402
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	-86.946.521	-13.120.333	-77.779.084	14.583.410
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 01.01.2022. do 30.06.2022.

u kunama

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	-87.495.758	-78.821.589
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	112.709.712	112.092.646
a) Amortizacija	003	108.767.923	107.106.589
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-345.167	-106.119
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-669.800	-1.010.873
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-7.962	-538.046
e) Rashodi od kamata	007	7.521.858	6.446.883
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-2.557.140	215.764
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-21.552
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	25.213.954	33.271.057
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	65.774.024	193.345.272
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	91.259.692	245.106.110
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-27.351.154	-40.442.822
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-5.263.604	-7.741.381
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	7.129.090	-3.576.635
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	90.987.978	226.616.329
4. Novčani izdaci za kamate	018	-13.973.018	-808.517
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	77.014.960	225.807.812
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	387.773	106.119
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	7.962	9.726
4. Novčani primici od dividendi	024	0	528.320
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	1.819.456
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	45.358.631
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	395.735	47.822.252
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-52.450.496	-140.953.439
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-95.450.461	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-2.523.123	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-150.424.080	-140.953.439
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-150.028.345	-93.131.187
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	225.778.500
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	2.891
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	225.781.391
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	-461.699
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-426.878	-282.404
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	-426.878	-744.103
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-426.878	225.037.288
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	-73.440.263	357.713.913
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	488.256.942	620.875.785
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	414.816.679	978.589.698

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2022. do 30.06.2022.

- 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 2022. godine dionice Društva kotiraju na redovnom tržištu dioničkih društava na Zagrebačkoj burzi
- OIB 57444289760, MB 03474780
- Društvo ima u 100%-tnom vlasništvu sljedeće podružnice:
 - TRAVEL d.o.o., Rade Končara 12, Poreč
 - ISTRATURIST j.d.o.o. , Jadranska 66, Umag
 - ISTRAD.M.C. d.o.o., Jadranska 66, Umag
- pridružena društva, sa vlasničkim udjelom od 32,48%, jesu Jadranski luksuzni hoteli d.d., Masarykov put 20, Dubrovnik, te Hotel Croatia d.d., Frankopanska 10, Dubrovnik.

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

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 2021. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2022. 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.-30.06.2021.	01.01.-30.06.2022.	Indeks 22/21
Stalni radnici	919	896	98
Sezonci	337	690	205
Ukupno	1.256	1.586	126

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna i pridružena društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.06.2022.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	75.789
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	37.000
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	10
Pridružena društva			
Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik; Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	32,48	190.731.988
Ukupno			190.844.787

Bilješka 7. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

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

Opis	31.12.2021.	30.06.2022.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	24.285.547	23.025.498	95
Obveze za najam:			
Kratkoročne	2.515.787	2.237.418	89
Dugoročne	22.209.175	22.248.825	100
Ukupno	24.724.962	24.486.243	99
	01.01.-30.06. 2021.	01.01.-30.06. 2022.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	1.241.568	1.303.734	105
Kamate	233.129	216.987	93
Ukupno	1.474.697	1.520.721	103

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju povećana je odgođena porezna imovina za 126 tisuća kuna s osnove poticaja za investicije, dok je promjena na odgođenoj poreznoj obvezi nastala s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine na fer vrijednost.

Opis	31.12.2021.	30.06.2022.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	41.867.547	41.993.322	100
Odgođena porezna obveza	10.114.491	10.746.392	106

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju plaćene su kamate na posudbe od banaka u iznosu od 548 tisuća kuna, te posudba od povezanog društva u iznosu od 462 tisuća kuna. Primljen je dugoročni bankovni kredit u iznosu od 226 milijuna kuna (30 milijuna EUR).

Opis	31.12.2021.	30.06.2022.	INDEKS 22/21
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	539.569.132	766.195.363	142
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	159.948.838	160.181.106	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	2.533.766	8.090.699	319
Posudbe od povezanog društva	3.352.462	2.890.763	86
Ukupno kratkoročno	165.835.066	171.162.568	103
Ukupno posudbe	705.404.198	937.357.931	133

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 238 milijuna kuna (indeks 257). Prihodi od prodaje čine 99% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

U izvještajnom razdoblju ostali poslovni prihodi su značajno manji, budući da su u istom razdoblju prošle godine u okviru ove pozicije evidentirani prihodi od potpora za očuvanje radnih mjesta.

Opis	01.01.-30.06. 2021.	01.01.-30.06. 2022.	INDEKS 22/21
Prihodi od potpora	40.930.178	-	-
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	429.380	128.252	30
Prihodi od naplate šteta od osigur.	492.816	456.615	93
Ostalo	2.246.306	219.876	10
Ukupno	44.098.680	804.743	2

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.06. 2021.	01.01.-30.06. 2022.	INDEKS 22/21
Utrošene sirovine i materijal	13.131.439	43.971.568	335
Utrošena energija	10.799.782	25.183.070	233
Utrošena voda	5.694.118	11.664.849	205
Ostalo	2.465.453	5.719.229	232
Ukupno	32.090.792	86.538.716	270

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.06. 2021.	01.01.-30.06. 2022.	INDEKS 22/21
Usluge održavanja	8.198.020	10.898.138	133
Reklama i propaganda	5.622.899	6.328.277	113
Komunalne usluge	2.578.053	4.804.786	186
Usluge pranja i čišćenja	2.894.439	6.812.889	235
Naknada za korištenje brenda	3.456.023	-	-
Provizije agencija	5.424.372	14.379.919	265
Ostale usluge	9.081.863	14.494.677	160
Ukupno	37.255.669	57.718.686	155

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.06. 2021.	01.01.-30.06. 2022.	INDEKS 22/21
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	14.717.942	18.275.410	124
Profesionalne usluge	2.989.991	5.323.064	178
Premije osiguranja	2.362.877	2.473.913	105
Bankarske usluge i članarine udruženjima	713.662	1.907.110	267
Pretplata na RTV	961.120	962.000	100
Troškovi sponzorstva	128.022	298.968	234
Naplaćeni otpisani prihodi	-1.574.937	-266.623	17
Ostalo	1.354.642	59.195.781	-
Ukupno	21.653.319	88.169.623	407

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.06. 2021.	01.01.-30.06. 2022.	INDEKS 22/21
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u udjele	-	528.320	-
Tečajne razlike-povezana društva	64.049	77.098	120
Tečajne razlike	2.493.092	812.427	33
Prihodi od kamata	7.962	9.726	122
Ostali financ.prihodi-naknade	141.168	277.851	197
Ukupno	2.706.271	1.705.422	63
Financijski rashodi:			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	89.281	41.810	47
Kamate	7.341.081	6.322.156	86
Tečajne razlike	-	1.105.289	-
Ostali financ.rashodi-naknade	91.496	82.917	91
Ukupno	7.521.858	7.552.172	100
Neto financijski prihodi i rash.	-4.815.587	-5.846.750	121

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.

30.06.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	312.417.749	95.908.032	408.325.781	5.940.401	414.266.182
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-38.345.071	14.124.635	-24.220.436	-54.601.153	-78.821.589
Amortizacija	78.778.285	24.455.161	103.233.446	3.873.143	107.106.589
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Ukupno imovina	1.568.396.713	484.544.032	2.052.940.745	85.470.891	2.138.411.636
Ukupno obveze	71.418.767	10.413.787	81.832.554	977.893	82.810.447

30.06.2021.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	122.682.455	80.642.192	203.324.646	4.663.894	207.988.540
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-89.701.767	4.624.555	-85.077.212	-2.418.546	-87.495.758
Amortizacija	78.808.620	26.042.904	104.851.525	3.916.398	108.767.923
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Ukupno imovina 31.12.2021	1.584.235.826	493.239.835	2.077.475.661	88.039.025	2.165.514.686
Ukupno obveze 31.12.2021.	14.270.418	7.050.260	21.320.678	173.696	21.494.374

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.06.2021.	30.06.2022.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	203.324.646	408.325.781
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	4.663.894	5.940.401
Inter-segmentalni prihodi	-12.290.941	-23.579.680
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	195.697.599	390.686.502
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	-85.077.212	-24.220.436
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-2.418.546	-54.601.153
Dobit prije poreza	-87.495.758	-78.821.589

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2021.	31.12.2021.	30.06.2022.	30.06.2022.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.077.475.661	21.320.678	2.052.940.745	81.832.554
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	88.039.025	173.696	85.470.891	977.893
Nealocirano:	1.166.772.741	946.732.272	1.588.114.540	1.357.308.257
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	15.075.793		16.086.666	
Dani krediti i depoziti	104.738.434		58.014.300	
Novac i novčani ekvivalenti	620.875.785		978.589.698	
Udio u pridruženom društvu	190.844.787		190.844.787	
Odgođena porezna imovina	41.867.547		41.993.322	
Rezerviranje		13.496.313		13.321.683
Posudbe i obveze za najam		730.129.160		961.844.174
Odgođena porezna obveza		10.114.491		10.746.392
Ostale obveze	193.370.395	192.992.308	302.585.767	371.396.008
Ukupno	3.332.287.427	968.226.646	3.726.526.176	1.440.118.704

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.