



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2022. do 30.09.2022.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.09.2022.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2022. do 30.09.2022.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 31. listopad 2022.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. DO 30.09.2022.

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 30.09.2022. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava Laguna d.d. te podružnice ISTRACON DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te Hotel Croatia d.d. provedbom u Središnjem klirinškom depozitarnom društvu d.d. dana 14.09.2022. ugovora o razmjeni dionica sklopljenih između povezanih društava dana 02. rujna 2022. godine. Temeljem navedenih ugovora Plava laguna je izvršila razmjenu i prodaju svog vlasničkog udjela u visini od 32,48% u društvu Jadranski luksuzni hoteli d.d. koji čini 5.164.753 dionice u zamjenu za stjecanje dodatnog vlasničkog udjela od 65,50% u društvu Hotel Croatia d.d. što čini 10.416.039 dionica, kojim stjecanjem se vlasnički udio Plave lagune u predmetnom društvu povećava na 97,98%. Razlika u vrijednosti između prenetih i stečenih dionica mjerenih po fer vrijednosti rezultirala je doplatom u novcu od strane većinskog dioničara Društva.

Na izvještajni datum 30. rujna 2022. prema stanju provedenih transakcija Središnjeg klirinškog depozitarnog društva d.d. Plava laguna je registrirani imatelj 65,78%, dok je preostali prijenos do ciljanog udjela od 97,98% evidentiran na računu Plave lagune kao vlasnika u depozitoriju nakon izvještajnog datuma, u mjesecu listopadu.

KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Temeljem opisanih transakcija konsolidirani izvještaji u 2022. godinu uključuju, pored matičnog društva te ovisnih aktivnih društava ISTRACON DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, i ovisno društvo Hotel Croatia d.d. od datuma stjecanja 14. rujna 2022. godine.

U prethodnom izvještajnom razdoblju 2021. godine Plava laguna je, temeljem vlasničkog udjela od 32,48% u društvima Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d. klasificiranih kao Pridružena društva, konsolidaciju provodila temeljem metode udjela odnosno priznavanjem udjela u dobiti ili gubitku navedenih društava.



PLAVA LAGUNA

Poslovni rezultati Grupe mjereni fizičkim i financijskim pokazateljima za analizirano kumulativno razdoblje značajno premašuju prethodnu godinu 2021. godinu, a relevantan pozitivan pomak ostvaren je i u odnosu na 2019. godinu unatoč utjecaju pandemije na poslovanje u prvom polugodištu i neizvjesnoj geopolitičkoj situaciji te uvažavajući visoke stope inflacije.

U 2022. godini Društvo je nastavilo s ulaganjima u nove i kvalitetnije sadržaje, pa tako je u destinaciji Umag unaprijeđena ponuda obiteljskog smještaja za hotele Sipar i Umag s novim Punta Pool bazenskim kompleksom, preuređene su sve smještajne jedinice i zajedničke prostorije u objektu Residence hotela Garden Istra Plava Laguna te je nastavljena druga faza ulaganja u uređenje dodatnih 80 Istarskih vila u Stella Maris Resortu. Nastavljeno je ulaganje u kampove od čega se izdvaja ulaganje u kamp Park Umag u uređenje nove plaže Canova i novu zonu sa mobilnim kućicama, te u kampu Ulika preuređenje stare zone zimskog depoa u novu zonu sa 30 mobilnih kućica, uz dodatno hortikulturno i infrastrukturno uređenje zone. U kampu Bijela Uvala uložilo se u rekonstrukciju sanitarnog čvora te je standardni sadržaj upotpunjen dodatnim sadržajem kao što su praonica rublja i suđa, zona roštilja i dječje igralište te zona za kućne ljubimce. 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.

Osim navedenih kapitalnih ulaganja, investirano je u niz sadržaja potrebnih za održavanje zahtijevane razine standarda usluge prilagođene suvremenih trendovima kao i 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, što je učinak tradicionalnog opredijeljena Plave lagune ka primjerenom investicijskoj politici koja uključuje permanentnu brigu o uređenju plaža i unaprijeđenu sadržaja.



PLAVA LAGUNA

U prvih devet mjeseci 2022. godine ostvareno je 4,9 milijuna noćenja što predstavlja rast od 37,3% ili 1,34 milijuna noćenja u odnosu na isto razdoblje 2021. godine koja je još uvijek u prvom polugodištu bila pod utjecajem pandemije COVID-19. U odnosu na isti period 2019. godine ostvaren je rast noćenja od 6,2% ili 287 tisuća noćenja prvenstveno zbog porasta noćenja u kampovima od 15,7% ili 342 tisuće noćenja. U promatranom tromjesečju, u razdoblju srpanj-rujan ostvareno je 3,47 milijun noćenja što je za 12% ili 372 tisuće noćenja više od 2021. godine.

Promatrano po kanalima prodaje najveći udio u noćenjima ostvaren je u individualnom segmentu koji čini 64,5% ukupnih noćenja, odnosno 62% u hotelima i apartmanima. Tijekom 2022. godine zabilježen je značajan oporavak i segmenta grupa koji je dostigao razinu od 85% referentne 2019. godine. Sva najznačajnija emitivna tržišta bilježe porast noćenja u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na 2019. godinu.

Grupa je u prvih devet mjesecima ostvarila poslovne prihode na razini od 1.328 milijuna kuna što je za 37% ili 355,8 milijuna kuna više u odnosu na isti period prethodne godine prvenstveno kao rezultat porasta prihoda od prodaje za 44% ili 405,8 milijuna kuna kao rezultat porasta obujma poslovanja i prosječne cijene smještaja, te ostvarenih prihoda tijekom rujna ovisnog društva Hotel Croatia d.d. od 11 milijuna kuna. U odnosu na 2019. godinu poslovni prihodi bilježe rast od 18% ili 205,6 milijuna kuna generiran porastom obujma poslovanja u segmentu kampova i realiziranom većom prosječnom cijenom u hotelima i apartmanima dijelom i zbog pomaka u kanalima prodaje ka individualnom kanalu. Ostali poslovni prihodi niže su ostvareni u odnosu na isto razdoblje prethodne godine budući da je Grupa u protekloj godini ostvarila prihode od potpora u okviru vladina programa za očuvanje radnih mjesta u iznosu od 47,5 milijun kuna. Usporedba izvještajnih razdoblja, bez utjecaja prihoda od potpora i prihoda Hotela Croatia d.d., rezultira rastom poslovnih prihoda za 392,2 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu, te 194 mil ili 17% u odnosu na 2019.

Poslovni rashodi Grupe, izuzimajući troškove amortizacije i jednokratne troškove, iznose 687,8 milijuna kuna i u odnosu na prethodnu godinu, bilježe rast od 43% ili 207,7 milijun kuna koji je s jedne strane generiran porastom obujma poslovanja i duljim operativnim radom smještajnih objekata, te s druge strane snažnim utjecajem porasta stope inflacije gotovo svih operativnih troškova, a prvenstveno troškova hrane i pića, energenata, potrošnog materijala, vanjskih usluga te troškova rada uslijed povećanja materijalnih prava. U strukturi troškova, značajniji porast ostalih poslovnih rashoda za 70,9 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, te troškova koji su u korelaciji s porastom prihoda. U odnosu na isto razdoblje 2019. poslovni rashodi po isključenju troškova amortizacije i jednokratnih troškova te troškova Hotela Croatia, bilježe rast od 11% ili 67 milijuna kuna.



PLAVA LAGUNA

Grupa je ostvarila operativnu dobit EBITDA prilagođenu za jednokratne pozicije, na razini od 639,8 milijuna kuna te u odnosu na isti period 2021. godine bilježi rast od 46% ili 200 milijuna kuna. Operativna dobit EBITDA Hotela Croatia d.d. iznosi 5,3 milijuna kuna. Ostvarena razina zarade na usporedivoj razini premašuje realiziranu u istom razdoblju 2019. godine za 124 mil ili 24%, uz realiziranu EBITDA maržu od 50,6%.

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 206 milijuna kuna prvenstveno radi ostvarenih financijskih prihoda u iznosu od 213 milijuna kuna evidentiranih po osnovu provedenih transakcija razmjene dionica društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. i Hotel Croatia d.d..

Ostvarena dobit razdoblja Grupe iznosi 631 milijun kuna i viša je za 290,8 milijuna kuna od ostvarene u istom razdoblju prethodne godine kao rezultat porasta operativnog rezultata poslovanja te učinka prethodno opisane transakcije razmjene dionica.

Na dan 30.09.2022. godine imovina Grupe iznosi 4,2 milijardi kuna pri čemu ukupne obveze po kreditima iznose 754,5 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.

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.

Početkom 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 otplate.

Na Glavnoj skupštini dioničara Društva dana 19.08.2022. donijeta je odluka o isplati dividende u ukupnom iznosu od 220 mil kuna.

Dana 02. rujna 2022. godine Društvo je temeljem ugovora sklopljenima sa povezanim društvima povećalo svoj udio u društvu Hotel Croatia d.d. Cavtat stjecanjem 10.416.039 dionica. Istim je transakcijama Društvo prenijelo svoj udio od 32,48% ili 5.164.753 dionica društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik.



PLAVA LAGUNA

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 te bi se gubitak navedenih tržišta mogao nadoknaditi porastom prometa na ostalim emitivnim tržištima.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave





PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2022. – 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 treće tromjesečje 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 Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:	1.1.2022	do	30.9.2022
Godina:	2022		
Kvartal:	3		

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 KONČARA 12		
Adresa e-pošte:	mail@plavalaguna.com		
Internet adresa:	www.plavalaguna.com		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	2892		
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 30.09.2022.

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 I NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.619.817.236	2.683.967.105
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	40.491.914	38.972.634
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	27.805.614	26.301.661
3. Goodwill	006	12.480.373	12.480.373
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	125.499
6. Ostala nematerijalna imovina	009	205.927	65.101
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.292.335.504	2.535.253.713
1. Zemljište	011	290.232.304	348.674.935
2. Građevinski objekti	012	1.836.580.532	1.925.146.988
3. Postrojenja i oprema	013	27.235.356	38.043.339
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	50.280.394	65.306.980
5. Biološka imovina	015	0	83.091
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	18.710.675	93.392.792
8. Ostala materijalna imovina	018	42.224.033	39.162.616
9. Ulaganja u nekretnine	019	27.072.210	25.442.972
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	245.122.271	59.978.853
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	226.867.339	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	15.075.793	17.246.104
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	205.508
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.179.139	2.937.372
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	39.589.869
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	49.761.905
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	764.344.811	1.518.291.089
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.288.460	10.424.444
1. Sirovine i materijal	039	4.009.681	10.008.935
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	278.779	415.509
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	22.761.914	223.269.682
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.998.790	48.369.439
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	25.171	2.449.653
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.188.622	2.863.531
6. Ostala potraživanja	052	12.549.331	169.587.059
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	101.623.045	180.724.420
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	101.623.045	180.724.420
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	635.671.392	1.103.872.543
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.384.162.047	4.202.258.194
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	48.186	200.455

BILANCA
stanje na dan 30.09.2022.

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	2.418.106.569	2.893.912.849
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	8.521.130
1. Fer vrijednost finansijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	6.527.885	8.521.130
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	693.517.094	589.599.850
1. Zadržana dobit	084	693.517.094	589.599.850
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	152.677.745	629.299.547
1. Dobit poslovne godine	087	152.677.745	629.299.547
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	101.108.477
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	12.706.312	13.360.773
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	6.557.394	7.323.766
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	6.148.918	5.972.840
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	64.167
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	571.892.798	786.128.167
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 finansijskim institucijama	103	539.569.132	753.248.009
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	22.328.126
11. Odgođena porezna obveza	108	10.114.491	10.552.032
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	381.456.368	508.856.405
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 finansijskim institucijama	115	162.482.604	1.277.470
7. Obveze za predujmove	116	16.985.714	32.525.832
8. Obveze prema dobavljačima	117	56.786.569	103.822.316
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23.846.081	50.825.610
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	19.076.276	37.523.165
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	6.899.185	164.306.540
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	95.379.939	118.575.472
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.384.162.047	4.202.258.194
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	48.186	200.455

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseće	Kumulativ	Tromjeseće
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	972.370.094	775.823.547	1.328.180.059	934.994.580
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	920.575.783	768.248.003	1.326.385.873	934.013.888
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	51.794.311	7.575.544	1.794.186	980.692
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	640.815.423	361.672.379	903.133.509	434.526.403
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	260.670.664	190.988.459	380.248.086	231.662.123
a) Troškovi sirovina i materijala	010	118.473.615	86.378.393	203.798.013	117.254.615
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	142.197.049	104.610.066	176.450.073	114.407.508
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	174.893.170	95.903.473	248.071.798	123.475.570
a) Neto plaće i nadnice	014	119.992.857	66.785.493	172.862.027	87.846.020
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	33.753.545	17.760.972	46.203.395	21.689.299
c) Doprinosa na plaće	016	21.146.768	11.357.008	29.006.376	13.940.251
4. Amortizacija	017	163.418.482	54.583.400	161.705.558	54.566.556
5. Ostali troškovi	018	0	0	351.698	351.698
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	28.970	27.994	40.853	30.056
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	28.970	27.994	40.853	30.056
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	41.804.137	20.168.973	112.715.516	24.440.400
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.970.981	207.175	216.116.314	214.899.338
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	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	75.193	66.985	56.757	46.875
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.679.855	65.425	1.891.493	1.490.570
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	215.933	74.765	213.639.744	213.361.893
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	11.159.324	3.713.071	10.086.266	3.475.280
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	11.004.913	3.663.832	9.300.262	2.978.106
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	17.166	3.490	205.913	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	137.245	45.749	580.091	497.174
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	16.835.853	36.800.854	0	3.040.467
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	992.176.928	812.831.576	1.544.296.373	1.152.934.385
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	651.974.747	365.385.450	913.219.775	438.001.683
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	340.202.181	447.446.126	631.076.598	714.932.702
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	340.202.181	447.446.126	631.076.598	714.932.702
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	340.202.181	447.446.126	631.076.598	714.932.702
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	340.202.181	447.446.126	631.076.598	714.932.702
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

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	631.076.598	714.932.702
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	629.299.547	713.155.651
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	1.777.051	1.777.051
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	340.202.181	447.446.126	631.076.598	714.932.702
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	2.568.085	1.898.284	2.170.311	950.740
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	2.568.085	1.898.284	2.170.311	950.740
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	2.568.085	1.898.284	2.170.311	950.740
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	462.255	341.691	177.066	0
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	2.105.830	1.556.593	1.993.245	950.740
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	342.308.011	449.002.719	633.069.843	715.883.442
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	342.308.011	449.002.719	633.069.843	715.883.442
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	342.308.011	449.002.719	631.292.792	714.106.391
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	1.777.051	1.777.051

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2022. do 30.09.2022.

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	340.202.181	631.076.598
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	151.658.172	166.459.728
a) Amortizacija	003	163.418.482	161.705.558
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-761.170	-62.983
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-2.568.085	-2.170.311
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-75.194	-585.077
e) Rashodi od kamata	007	11.142.102	9.880.352
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-2.662.110	-1.619.366
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-16.835.853	-688.445
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	491.860.353	797.536.326
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	104.377.526	-69.249.353
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	98.937.168	113.329.301
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-11.856.510	-177.817.789
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	-1.672.818	-4.232.483
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	18.969.686	-528.382
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	596.237.879	728.286.973
4. Novčani izdaci za kamate	018	-27.209.402	-10.361.645
5. Plaćeni porez na dobit	019	230.830	-186.679
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	569.259.307	717.738.649
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	338.946	62.983
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	75.194	56.757
4. Novčani primici od dividendi	024	0	528.320
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	0	4.269.101
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	414.140	4.917.161
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-69.649.034	-166.141.940
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-94.145.130	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-2.000.924	-75.350.509
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-165.795.088	-241.492.449
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-165.380.948	-236.575.288
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	789.118.950
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	2.891
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	789.121.841
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-114.521.675	-736.094.437
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-63.489.335
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.482.399	-2.500.279
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	-117.004.074	-802.084.051
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-117.004.074	-12.962.210
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	286.874.285	468.201.151
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	496.491.967	635.671.392
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	783.366.252	1.103.872.543

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2022. do 30.09.2022.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 30. rujna 2022. 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 (65,78% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

Financijski izvještaji Grupe 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.-30.09.2021.	01.01.-30.09.2022.	Indeks 22/21
Stalni radnici	920	1.041	113
Sezonci	711	1.197	168
Ukupno	1.631	2.238	137

Bilješka 6. Ulaganje u pridružena društva

U izvještajnom razdoblju Grupa je izvršila razmjenu dionica društava Jadranski luksuzni hoteli d.d., Dubrovnik i Hotel Croatia d.d., Dubrovnik sa njihovim vlasnicima. Grupa je stekla većinski udio u društvu Hotel Croatia d.d. koje time postaje povezano društvo. Također, temeljem provedenih transakcija društvo Jadranski luksuzni hoteli nije pridruženo društvo.

Bilješka 7. 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	31.12.2021.	30.09.2022.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	24.285.547	22.456.188	92
Obveze za najam:			
Kratkoročne	2.515.787	27.614	1
Dugoročne	22.209.175	22.328.126	101
Ukupno	24.724.962	22.355.740	90
Troškovi	01.01.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	
Amortizacija	1.913.125	1.960.516	102
Kamate	353.416	326.341	92
Ukupno	2.266.541	2.286.857	101

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.	30.09.2022.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	41.867.547	41.993.322	100
Odgođena porezna obveza	10.114.491	10.552.032	104

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju plaćene su posudbe od banaka u iznosu od 173 milijuna kuna, te kamate u iznosu od 10 milijuna kuna. Osim toga, izvršeno je refinanciranje posudbi u iznosu od 563 milijuna kuna, radi povoljnijih uvjeta financiranja, te primljen dugoročni bankovni kredit u iznosu od 226 milijuna kuna.

Opis	31.12.2021.	30.09.2022.	INDEKS 22/21
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	539.569.132	753.248.009	140
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	159.948.838	-	-
Obračunate kamate i naknade	2.533.766	1.277.470	50
Ukupno	162.482.604	1.277.470	1
Ukupno posudbe	702.051.736	754.525.479	107

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 405,8 milijuna kuna (indeks 144). Prihodi od prodaje čine 86% 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.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	INDEKS 22/21
Prihodi od potpora	47.501.964	-	-
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	338.946	62.984	19
Prihodi od naplate šteta s temelja osiguranja	966.809	1.074.718	111
Ostalo	2.986.592	656.484	22
Ukupno	51.794.311	1.794.186	3

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	INDEKS 22/21
Utrošene sirovine i materijal	60.058.025	113.335.570	189
Utrošena energija	30.598.968	52.975.432	173
Utrošena voda	23.962.458	29.536.997	123
Ostalo	3.854.164	7.950.014	206
Ukupno	118.473.615	203.798.013	172

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	INDEKS 22/21
Usluge održavanja	16.974.541	23.476.354	138
Reklama i propaganda	9.383.201	10.411.130	111
Komunalne usluge	10.242.499	13.613.885	133
Usluge pranja i čišćenja	14.111.275	19.339.056	137
Naknada za korištenje brenda	5.184.035	-	-
Provizije agencija	49.740.999	57.929.741	116
Ostale usluge	36.560.499	51.346.858	140
Ukupno	142.197.049	176.450.073	124

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	INDEKS 22/21
Komun.i sl.naknade, porezi i dop.	22.986.558	28.451.647	124
Profesionalne usluge	7.389.099	8.709.150	118
Premije osiguranja	3.538.894	3.563.174	101
Bankarske usluge i članarine udruženjima	4.411.569	6.377.135	145
Pretplata na RTV	1.492.000	1.509.120	101
Troškovi sponzorstva	1.219.664	1.234.508	101
Naplaćeni otpisani prihodi	-3.556.243	-916.925	26
Ostalo	4.322.596	63.787.707	-
Ukupno	41.804.137	112.715.516	270

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	INDEKS 22/21
Financijski prihodi:			
Prih. od ulaganja u udjele društ. povez.sudjelujućim interes.	-	528.320	-
Prihodi od kamata	75.193	56.757	75
Tečajne razlike	2.679.855	1.891.493	71
Dobici od prod.dion.i posl.udjela	-	213.313.317	-
Ostali financ.prihodi-naknade	215.933	326.427	151
Ukupno	2.970.981	216.116.314	-
Financijski rashodi:			
Kamate	11.004.913	9.300.262	85
Tečajne razlike	17.166	205.913	-
Ostali financ.rashodi-naknade	137.245	580.091	423
Ukupno	11.159.324	10.086.266	90
Neto financijski prihodi/rash.	-8.188.343	206.030.048	-

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.

30.09.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	1.015.500.626	325.259.184	1.340.759.810	34.568.453	1.375.328.263
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	302.905.987	161.345.751	464.251.738	166.824.860	631.076.598
Amortizacija	118.847.407	37.023.204	155.870.611	5.834.947	161.705.558
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Udio u pridruženom društvu	-	-	-	-	-
Ukupno imovina	1.795.758.207	479.689.891	2.275.448.098	91.226.951	2.366.675.049
Ulaganje u pridruženo društvo					-
Ukupno obveze	53.899.722	6.617.668	60.517.390	2.010.930	62.528.319

30.09.2021.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	712.492.869	268.437.675	980.930.544	24.656.244	1.005.586.788
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	191.594.524	128.722.904	320.317.428	3.048.900	323.366.328
Amortizacija	120.136.919	37.318.926	157.455.844	5.962.638	163.418.482
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Udio u pridruženom društvu	-	-	-	-	16.835.853
Ukupno imovina 31.12.2021.	1.584.952.450	493.239.835	2.078.192.285	88.757.078	2.166.949.363
Ulaganje u pridruženo društvo 31.12.2021.					226.867.339
Ukupno obveze 31.12.2021.	14.271.792	7.050.260	21.322.053	464.361	21.786.414

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.09.2021.	30.09.2022.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	980.930.544	1.340.759.810
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	24.656.244	34.568.453
Inter-segmentalni prihodi	-33.216.694	-47.148.205
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	972.370.094	1.328.180.059
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	320.317.428	464.251.738
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	3.048.900	166.824.860
Udio u pridruženom društvu	16.835.853	-
Dobit prije poreza	340.202.181	631.076.598

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2021.	31.12.2021.	30.09.2022.	30.09.2022.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.078.192.285	21.322.053	2.275.448.098	60.517.390
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	88.757.078	464.361	91.226.951	2.010.930
Nealocirano:	1.217.212.684	944.269.064	1.835.583.145	1.245.817.025
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	15.075.793		17.246.104	
Dani krediti i depoz., ostala ulag.	104.802.184		183.867.300	
Novac i novčani ekvivalenti	635.671.392		1.103.872.543	
Udio u pridruženom društvu	226.867.339		-	
Odgođena porezna imovina	41.867.547		49.761.905	
Rezerviranje		13.496.312		14.053.773
Posudbe i obveze za najam		726.776.698		776.881.219
Odgođena porezna obveza		10.114.491		10.552.032
Ostale obveze	192.928.429	193.881.563	480.835.293	444.330.001
Ukupno	3.384.162.047	966.055.478	4.202.258.194	1.308.345.345

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.