



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
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 ISTRAM 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 prenijetih 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 ISTRAM 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 finansijskih rizika kojima su izloženi, a sve u cilju održavanja finansijske 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. – 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 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:	1.1.2022	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:	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): **2615**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 30.09.2022.

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 A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.583.609.537	2.646.932.727
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	40.459.121	38.888.609
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	27.805.614	26.241.147
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	125.499
6. Ostala nematerijalna imovina	009	173.134	41.590
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.292.225.650	2.298.940.016
1. Zemljište	011	290.232.304	290.232.305
2. Građevinski objekti	012	1.836.539.074	1.757.482.361
3. Postrojenja i oprema	013	27.210.347	34.425.604
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	50.237.007	59.602.943
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	18.710.675	93.247.779
8. Ostala materijalna imovina	018	42.224.033	38.506.052
9. Ulaganje u nekretnine	019	27.072.210	25.442.972
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	209.057.219	267.110.780
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	190.844.787	207.379.936
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	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.136.639	2.894.871
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	41.993.322
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	748.677.890	1.402.715.677
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.244.251	8.488.069
1. Sirovine i materijal	039	4.009.681	8.105.434
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	234.570	382.635
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	191.855.196
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	927.494	11.347.620
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.750.969	10.060.995
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	25.182	2.446.033
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.703.220	1.330.248
6. Ostala potraživanja	052	12.549.194	166.670.300
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	101.601.795	180.703.170
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	180.703.170
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCII I BLAGAJNI	063	620.875.785	1.021.669.242
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.332.287.427	4.049.648.404
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	2.364.060.781	2.763.553.020
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 financijske 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	647.026.379	571.689.414
1. Zadržana dobit	084	647.026.379	571.689.414
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	145.122.672	617.958.631
1. Dobit poslovne godine	087	145.122.672	617.958.631
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	12.706.312	12.530.235
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	6.557.394	6.557.395
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	0
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 financijskim 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	383.627.536	487.436.982
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	101.560	124.501
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	3.352.462	2.172.494
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	1.277.470
7. Obveze za predujmove	116	16.580.656	25.818.254
8. Obveze prema dobavljačima	117	56.494.530	94.628.392
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23.792.702	47.175.948
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	18.609.787	34.077.884
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	6.899.185	163.995.262
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	95.314.050	118.166.777
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	4.049.648.404
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	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	959.962.796	764.265.197	1.297.221.472	906.534.970
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.039.687	651.073	1.812.996	779.789
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	907.264.832	756.054.527	1.293.623.106	904.774.554
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	51.658.277	7.559.597	1.785.370	980.627
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	633.120.695	354.742.925	884.251.206	420.589.865
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	253.491.907	184.145.446	365.621.766	221.364.364
a) Troškovi sirovina i materijala	010	118.399.038	86.308.246	202.113.481	115.574.765
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	135.092.869	97.837.200	163.508.285	105.789.599
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	173.762.535	95.153.444	244.966.034	120.849.104
a) Neto plaće i nadnice	014	119.089.184	66.117.071	170.292.167	85.575.714
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	33.608.205	17.708.475	46.000.351	21.602.206
c) Doprinosi na plaće	016	21.065.146	11.327.898	28.673.516	13.671.184
4. Amortizacija	017	163.327.952	54.560.029	161.035.156	53.928.567
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
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	42.509.331	20.856.012	112.587.397	24.417.774
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	2.800.250	145.169	214.927.194	214.327.061
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 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	67.468	3.419	145.781	68.683
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	74.947	66.985	56.450	46.724
7. Ostali prihodi s osnovne kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.441.902	0	556.899	849.761
9. Nerealizirani dobiti (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	11.272.729	3.802.061	9.938.829	3.491.946
1. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	130.451	41.170	58.602	16.792
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnovne kamata i slični rashodi	044	11.004.857	3.663.776	9.300.136	2.977.980
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	176	51.366	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	137.245	45.749	580.091	497.174
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	962.763.046	764.410.366	1.512.148.666	1.120.862.031
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	644.393.424	358.544.986	894.190.035	424.081.811
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	318.369.622	405.865.380	617.958.631	696.780.220
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	318.369.622	405.865.380	617.958.631	696.780.220
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	318.369.622	405.865.380	617.958.631	696.780.220
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	318.369.622	405.865.380	617.958.631	696.780.220
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

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	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	318.369.622	405.865.380	617.958.631	696.780.220
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 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	2.105.830	1.556.593	1.993.245	950.740
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	320.475.452	407.421.973	619.951.876	697.730.960
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 30.09.2022.

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	318.369.622	617.958.631
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	168.688.628	167.388.770
a) Amortizacija	003	163.327.952	161.035.156
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-759.474	-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	-74.947	-584.770
e) Rashodi od kamata	007	11.272.553	9.938.829
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-2.509.371	-702.681
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	0	-64.470
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	487.058.250	785.347.401
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	105.585.331	-60.307.533
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	96.954.923	110.166.376
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-8.674.422	-170.059.075
c) Povećanje ili smanjenje залиха	015	-1.670.027	-4.243.818
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	18.974.857	3.828.984
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	592.643.581	725.039.868
4. Novčani izdaci za kamate	018	-27.345.024	-10.424.082
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	565.298.557	714.615.786
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	74.947	56.450
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	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	413.893	4.916.854
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-69.649.034	-166.114.540
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	-94.060.130	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-2.080.768	-138.482.464
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-165.789.932	-304.597.004
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-165.376.039	-299.680.150
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	-114.521.675	-173.933.956
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	-239.923.570
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-117.004.074	-14.142.179
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	282.918.444	400.793.457
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	488.256.942	620.875.785
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	771.175.386	1.021.669.242

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2022 do 30.9.2022

Opis poslovanja	AOP oznaka	Temeljni (izvorni) kapital	Kapitalne rezerve	Zborske rezerve	Rezerve vlastite dionice	Vlasite dionice i udjeli (dionina stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Raspodijeno imovinska kapitala prema:						Ukupno imovinska kapitala rezerve	Ukupno kapital rezerve		
									10	11	12	13	14	15			16	17
Promjene razdoblja																		
1. Stanje na dan početka razdoblja	01	1.444.530.027	0	53.021.354	738.802	738.802	738.802	0	67.728.861	4.033.754	0	0	0	0	647.131.379	0	2.216.446.205	21 (194,5)
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Izuzetak nagrada	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka razdoblja (prepričljivo)	04	1.444.530.027	0	53.021.354	738.802	738.802	738.802	0	67.728.861	4.033.754	0	0	0	0	647.131.379	0	2.216.446.205	21 (194,5)
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Isplata dividende iz prethodnog razdoblja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene računovodstvenih rezervi dugotrajna materijala i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne računovodstvene funkcije imovine prema fer vrijednosti (kao što je određeno, osim (negativna) ili pozitivna)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	2.484.131	0	0	0	0	0	0	2.484.131	0
9. Dobitak ili gubitak s osnovne uhićenje zaliha neto ulaganja	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne uhićenje zaliha neto ulaganja	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u dobiti/sukladno interesom (dobi/gubitku) društava	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktiva/dobitak/gubitak po planovima definiranima zemljom	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Dobitak ili gubitak s osnovne uhićenje zaliha neto ulaganja	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije otkupom dionica u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smanjenje imovinskog kapitala (osim uplojstva) pri nabavi nagrada (neto) (investiranja) (dobi)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smanjenje imovinskog kapitala u postavljanju prethodnih nagrada	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smanjenje imovinskog kapitala (neto) (investiranja) (dobi)	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/kapitala	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Ujalo/donacija/donacija	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale nepoznatih ili nepredviđenih promjena	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Promjene rezervi dugotrajna materijala i nematerijalne imovine	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povratne akcije u postavljanju prethodnih nagrada	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na kraju dan razdoblja (prepričljivo) razdoblja	24	1.444.530.027	0	53.021.354	738.802	738.802	738.802	0	67.732.454	6.527.885	0	0	0	0	647.033.579	146.122.672	2.364.930.791	21 (194,5)
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (prepričljivo) razdoblja prema (BFR 4)																		
I. OSNOVNA IZVJEŠTAJNA DOBIT/ GUBITAK	25	0	0	0	0	0	0	0	103.773	2.484.131	0	0	0	0	0	0	2.587.884	0
II. SVIJEŠTAJNA DOBIT/ GUBITAK PRETHODNOG RAZDoblja (kao što je određeno)	26	0	0	0	0	0	0	0	103.773	2.484.131	0	0	0	0	0	0	147.720.976	0
III. PROMJENA IMOVINSKOG KAPITALA (AOP 18-23)	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-105.000	0	-105.000	0	
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (prepričljivo) razdoblja prema (BFR 4)																		
1. Stanje na dan početka razdoblja	28	1.444.530.027	0	53.021.354	738.802	738.802	738.802	0	67.732.454	6.527.885	0	0	0	0	782.183.051	0	2.364.930.791	21 (194,5)
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Izuzetak nagrada	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Stanje na dan početka razdoblja (prepričljivo)	31	1.444.530.027	0	53.021.354	738.802	738.802	738.802	0	67.732.454	6.527.885	0	0	0	0	782.183.051	0	2.364.930.791	21 (194,5)
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Isplata dividende iz prethodnog razdoblja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7. Promjene računovodstvenih rezervi dugotrajna materijala i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Dobitak ili gubitak s osnovne računovodstvene funkcije imovine prema fer vrijednosti (kao što je određeno, osim (negativna) ili pozitivna)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Dobitak ili gubitak s osnovne uhićenje zaliha neto ulaganja	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Dobitak ili gubitak s osnovne uhićenje zaliha neto ulaganja u namenu isplata dividende (kao što je određeno, osim (negativna) ili pozitivna)	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Dobitak ili gubitak s osnovne uhićenje zaliha neto ulaganja u namenu isplata dividende (kao što je određeno, osim (negativna) ili pozitivna)	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12. Aktiva/dobitak/gubitak po planovima definiranima zemljom	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Ostale nepoznatih ili nepredviđenih promjena	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14. Porez na transakcije otkupom dionica u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15. Smanjenje imovinskog kapitala (osim uplojstva) pri nabavi nagrada (neto) (investiranja) (dobi)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16. Smanjenje imovinskog kapitala u postavljanju prethodnih nagrada	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17. Smanjenje imovinskog kapitala (neto) (investiranja) (dobi)	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18. Otkup vlastitih dionica/kapitala	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19. Ujalo/donacija/donacija	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21. Ostale nepoznatih ili nepredviđenih promjena	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22. Promjene rezervi dugotrajna materijala i nematerijalne imovine	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
23. Povratne akcije u postavljanju prethodnih nagrada	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24. Stanje na kraju dan razdoblja (prepričljivo) razdoblja	51	1.444.530.027	0	53.021.354	738.802	738.802	738.802	0	67.732.454	8.321.130	0	0	0	0	571.688.414	617.865.631	2.763.353.820	21 (194,5)
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA (prepričljivo) razdoblja prema (BFR 4)																		
I. OSNOVNA IZVJEŠTAJNA DOBIT/ GUBITAK	52	0	0	0	0	0	0	0	0	1.932.245	0	0	0	0	153.775	0	2.119.020	0
II. SVIJEŠTAJNA DOBIT/ GUBITAK PRETHODNOG RAZDoblja (kao što je određeno)	53	0	0	0	0	0	0	0	0	1.932.245	0	0	0	153.775	0	617.865.631	0	
III. PROMJENA IMOVINSKOG KAPITALA (AOP 18-23)	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-230.586.412	0	-230.586.412	0	

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2022. do 30.09.2022.

- 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. 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)
 - ISTRA D.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 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.-30.09.2021.	01.01.-30.09.2022.	Indeks 22/21
Stalni radnici	916	911	99
Sezonci	711	1.049	148
Ukupno	1.627	1.960	120

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.09.2022.	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
Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	65,78	207.267.137
Ukupno			207.379.936

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.	30.09.2022.	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
	01.01.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	INDEKS
Troškovi			
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. Plaćena je posudba od povezanog društva u iznosu od 1,2 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 od banaka	2.533.766	1.277.470	50
Posudbe od povezanog društva	3.352.462	2.172.494	65
Ukupno kratkoročno	165.835.066	3.449.964	2
Ukupno posudbe	705.404.198	756.697.973	107

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 387 milijuna kuna (indeks 143). 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	47.383.858	-	-
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	338.946	62.984	19
Prihodi od naplate šteta od osigur.	952.737	1.074.718	113
Ostalo	2.982.736	647.668	22
Ukupno	51.658.277	1.785.370	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	60.037.703	112.174.534	187
Utrošena energija	30.598.968	52.621.874	172
Utrošena voda	23.962.458	29.445.862	123
Ostalo	3.799.909	7.871.211	207
Ukupno	118.399.038	202.113.481	171

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	INDEKS 22/21
Usluge održavanja	16.526.362	22.386.293	135
Reklama i propaganda	8.492.497	8.237.207	97
Komunalne usluge	10.242.499	13.576.100	133
Usluge pranja i čišćenja	13.955.302	19.055.034	137
Naknada za korištenje brenda	5.184.035	-	-
Provizije agencija	48.880.642	57.640.935	118
Ostale usluge	31.811.532	42.612.716	134
Ukupno	135.092.869	163.508.285	121

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.	22.790.122	28.150.161	124
Profesionalne usluge	6.006.092	7.448.902	124
Premije osiguranja	3.437.037	3.519.996	102
Bankar.usluge i članarine udruž.	4.370.845	6.297.540	144
Pretplata na RTV	1.492.000	1.509.120	101
Troškovi sponzorstva	2.419.664	2.934.508	121
Naplaćeni otpisani prihodi	-3.525.777	-916.925	26
Ostalo	5.519.348	63.644.095	-
Ukupno	42.509.331	112.587.397	265

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.09. 2021.	01.01.-30.09. 2022.	INDEKS 22/21
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u udjele društ. povezanih sudjelujućim interes.	-	528.320	-
Tečajne razlike-povezana društva	67.468	145.781	216
Tečajne razlike	2.441.902	556.899	23
Prihodi od kamata	74.947	56.450	75
Ostali financ.prihodi-naknade	215.933	326.427	151
Dobici od prod.dion. i posl.udjela	-	213.313.317	-
Ukupno	2.800.250	214.927.194	-
Financijski rashodi:			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	130.451	58.602	45
Kamate	11.004.857	9.300.136	85
Tečajne razlike	176	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	137.245	580.091	423
Ukupno	11.272.729	9.938.829	88
Neto financijski prihodi i rash.	-8.472.479	204.988.365	-

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	1.007.139.117	326.155.951	1.333.295.068	11.074.609	1.344.369.677
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	298.356.524	161.554.727	459.911.251	158.047.380	617.958.631
Amortizacija	118.200.960	37.045.676	155.246.636	5.788.520	161.035.156
Porez na dobit	-	-	-	-	-
Ukupno imovina	1.542.856.760	479.689.891	2.022.546.651	83.943.516	2.106.490.167
Ukupno obveze	46.364.708	6.617.668	52.982.376	352.019	53.334.396

30.09.2021.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	714.359.717	269.142.472	983.502.190	9.677.300	993.179.490
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	191.792.857	128.797.781	320.590.639	-2.221.017	318.369.622
Amortizacija	120.136.919	37.318.926	157.455.844	5.872.108	163.327.952
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:	30.09.2021.	30.09.2022.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	983.502.190	1.333.295.068
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	9.677.300	11.074.609
Inter-segmentalni prihodi	-33.216.694	-47.148.205
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	959.962.796	1.297.221.472
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	320.590.639	459.911.251
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-2.221.017	158.047.380
Dobit prije poreza	318.369.622	617.958.631

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	2.077.475.661	21.320.678	2.022.546.651	52.982.376
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	88.039.025	173.696	83.943.516	352.020
Nealocirano:	1.166.772.741	946.732.272	1.943.158.237	1.232.760.988
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	15.075.793		17.246.104	
Dani krediti i depoziti	104.738.434		183.598.041	
Novac i novčani ekvivalenti	620.875.785		1.021.669.242	
Udio u pridruženom društvu	190.844.787		207.379.936	
Odgođena porezna imovina	41.867.547		41.993.322	
Rezerviranje		13.496.313		13.128.235
Posudbe i obveze za najam		730.129.160		779.053.713
Odgođena porezna obveza		10.114.491		10.552.032
Ostale obveze	193.370.395	192.992.308	471.271.592	430.027.008
Ukupno	3.332.287.427	968.226.646	4.049.648.404	1.286.095.384

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.