



**PLAVA LAGUNA**

**Nerevidirani financijski izvještaji  
Plava Laguna d.d.  
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
  - Opći podaci izdavatelja
  - Bilanca stanja na dan 31.12.2022.
  - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.
  - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.
  - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.
  - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 28. veljače 2023.



## PLAVA LAGUNA

### IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2022. DO 31.12.2022.

#### 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 31.12.2022. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava Laguna d.d. te podružnice ISTRA DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te 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 10.415.433 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.

Obzirom na činjenicu da je proces završne revizije u tijeku, konačni revidirani izvještaji mogu u manjoj mjeri odstupati od prezentiranih, stoga se u Izvještaju posloводства određene kategorije nazivaju privremenim.

#### KONSOLIDIRANA RAZINA POSLOVANJA

Temeljem opisanih transakcija konsolidirani izvještaji u 2022. godinu uključuju, pored matičnog društva te ovisnih aktivnih društava ISTRA DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag i ovisno društvo Hotel Croatia d.d. od 01. 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

U 2022. godini Grupa je ostvarila značajno bolje poslovne rezultate u odnosu na prethodnu godinu, a i u odnosu na pred pandemijsku 2019. godinu. Nakon dvije pandemijske godine, u 2022. godini dolazi do potpunog oporavka turističkog sektora zbog ukidanja gotovo svih restrikcija vezano uz COVID-19, dok se s druge strane visoke stope inflacije odražavaju na značajan porast operativnih troškova. Geopolitička situacija vezano za rat u Ukrajini nije imala značajnijeg direktnog utjecaja na poslovanje Grupe budući da rusko i ukrajinsko tržište ne predstavljaju ključna emitivna tržišta za poslovanje Grupe.

Plava Laguna u proteklih je nekoliko godina uložila zavidan kapitalni budžet za unaprjeđenje smještajne infrastrukture u svojim objektima, stvaranje dodatnih sadržaja za goste, kao i podizanje kvalitete usluge tijekom boravka gostiju. Tako se i u 2022. godini nastavilo s ulaganjima u nove i kvalitetnije sadržaje u cilju podizanja razine kvalitete i zadovoljstva gostiju u ukupnom iznosu koji premašuje 210 milijuna kuna.

U destinaciji Umag unaprijeđena je 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.

Pokrenut je i program postavljanja fotonaponskih elektrana na više lokacija kako bi se optimiziralo korištenje sunčeve energije te tako postiglo zelenije poslovanje i energetska učinkovitost. Nastavilo se i s politikom ulaganja te kontinuiranog unaprjeđenja smještaja za sezonske radnike.

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.



## PLAVA LAGUNA

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.

Osim u infrastrukturu i sadržaje, Plava Laguna ove je godine uložila u dva velika eventa – Plava Laguna Croatia Open Umag, umaški ATP teniski turnir te po prvi puta Plava Laguna Ironman 70.3 Poreč, Istra – Hrvatska .

U 2022. godini ostvaren je rekordan broj noćenja od 5,04 milijuna što je više za 37,7% ili 1,38 milijuna noćenja u odnosu na isto razdoblje 2021. godine, dok je u odnosu na 2019. godinu ostvaren rast noćenja od 6,1% ili 290 tisuća noćenja prvenstveno zbog porasta noćenja u kampovima od 15,8% ili 343 tisuće noćenja.

Promatrano po kanalima prodaje najveći porast u noćenjima ostvaren je u individualnom segmentu prodaje koji čini 63,8% ukupnih noćenja, odnosno 60,3% u hotelima i apartmanima. Tijekom 2022. godine zabilježen je značajan oporavak segmenta grupa koji je dostigao razinu od 86% referentne 2019. godine. Sva najznačajnija emitivna tržišta bilježe porast noćenja u odnosu na prethodnu godinu i u odnosu na 2019. godinu.

U 2022. godini Grupa je ostvarila poslovne prihode u iznosu od 1.408 milijuna kuna što je za 39,6% ili 400 milijuna kuna više u odnosu na isti period prethodne godine. Značajan porast poslovnih prihoda rezultat je porasta prihoda od prodaje za 47% ili 449 milijuna kuna radi ostvarenog porasta obujma poslovanja uz rast prosječne cijene smještaja, te ostvarenih prihoda ovisnog društva Hotel Croatia d.d. u periodu rujan – prosinac u iznosu od 34,2 milijuna kuna. U odnosu na 2019. godinu poslovni prihodi bilježe rast od 20% ili 233 milijuna kuna generiran porastom obujma poslovanja u segmentu kampova i realiziranom većom prosječnom cijenom smještaja. 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 413 milijuna kuna u odnosu na prethodnu godinu, te 198 milijuna kuna ili 17% u odnosu na 2019.

Poslovni rashodi Grupe prema privremenim rezultatima, izuzimajući troškove amortizacije i jednokratne troškove, iznose 857,7 milijuna kuna i u odnosu na prethodnu godinu, bilježe rast od 44% ili 263,5 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.



## PLAVA LAGUNA

U strukturi troškova, porast ostalih poslovnih rashoda za 65 milijuna kuna u većem je dijelu posljedica evidentiranja jednokratnih troškova po sklopljenom Ugovoru o nagodbi između Društva Plava Laguna d.d. i Nove ljubljanske banke d.d. Ljubljana, te dodatno 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 14% ili 104,5 milijuna kuna.

Grupa je ostvarila operativnu dobit EBITDA prilagođenu za jednokratne pozicije, na razini od 548,2 milijuna kuna te u odnosu na isti period 2021. godine bilježi rast od 52% ili 188 milijuna kuna od čega operativna dobit EBITDA Hotela Croatia d.d. iznosi 6,6 milijuna kuna. Ostvarena razina zarade na usporedivoj razini premašuje realiziranu u istom razdoblju 2019. godine za 91,5 mil ili 20%, uz realiziranu EBITDA maržu od 41,5%.

U okviru financijskih prihoda evidentiran je prihod s osnove dobitaka od razmjene i prodaje dionica Jadranskih luksuznih hotela d.d. za stečene dionice Hotela Croatia d.d. u visini od 311,3 mil kuna. U konsolidiranim financijskim izvještajima MSFI 3 nalaže mjerenje stečene imovine po fer vrijednosti, te je s te osnove prema privremenim podacima priznat prihod od svođenja prethodno stečenog vlasničkog udjela od 32,48% na fer vrijednost u visini od 41,3 mil kuna.

Ostvarena dobit poslovne 2022. godine prema privremenim podacima Grupe nakon poreza iznosi 509 milijun kuna i viša je za 356,5 milijuna kuna od ostvarene u istom razdoblju prethodne godine kao rezultat porasta operativnog rezultata poslovanja te učinka prethodno opisane transakcije razmjene dionica. Visina korištene odgođene porezne imovine s osnove poreznih gubitaka te poreznih poticaja iznosi 43,5 mil kuna.

Na dan 31.12.2022. godine imovina Grupe iznosi 3,9 milijardi kuna te je veća za 15,8% u odnosu na 31.12.2021. Ukupne obveze po kreditima iznose 808,7 milijuna kuna i bilježe rast u odnosu na 31.12.2021. zbog novog zaduživanja Društva Plava Laguna d.d. u iznosu od 30 milijuna EUR-a u kunskoj protuvrijednosti. Novac i novčani ekvivalenti na dan 31.12.2022. godine iznose 1,1 milijardu kuna te su porasli za 57% u odnosu na 31.12.2021. Konsolidirana bilanca na izvještajni dan uključuje i neto imovinu ovisnog društva Hotel Croatia d.d. sukladno MSFI 3 po fer vrijednosti.



## PLAVA LAGUNA

### 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 otplata.

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 10.415.433 dionica. Istim je transakcijama Društvo prenijelo svoj udio od 32,48% ili 5.164.753 dionica društva Jadranski luksuzni hoteli d.d. Dubrovnik.

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.

### ODNOSI S POVEZANIM DRUŠTVIMA

Transakcije s povezanim društvima unutar Grupe odvijale su se u skladu s tržišnim principima i primjenom komercijalnih uvjeta koji bi važili da su odnosi uspostavljeni između nekontroliranih strana.

### FINANCIJSKI INSTRUMENTI I UPRAVLJANJE FINANCIJSKIM RIZIKOM

Društvo i Grupa izloženi su raznim financijskim rizicima, a što proizlazi iz obilježja djelatnosti koju obavljaju. Valutni rizik proizlazi iz promjena tečaja EUR, u kojoj valuti je baziran pretežiti dio prihoda obzirom na djelovanje na međunarodnom tržištu, dok se, s druge strane, novčani odljevi iz poslovne djelatnosti ugovaraju i realiziraju u kunama, s kratkoročne perspektive promatranja. S aspekta posudbi valutni rizik je neutraliziran budući da su svi krediti Društva ugovoreni u EUR valuti.



## PLAVA LAGUNA

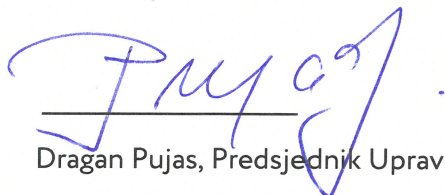
Društvo i Grupa u cjelini aktivno upravljaju kreditnim rizikom, tj. rizikom naplate potraživanja i ostale financijske imovine, adekvatnim prodajnim politikama te politikama upravljanja novčanim sredstvima. Na dan 31.12.2022. izvršena je procjena kvalitete potraživanja, te je sukladno konzervativnom pristupu evidentiran ispravak vrijednosti u poslovnim knjigama.

Društvo i Grupa izloženi su ostalim rizicima sukladno globalnim makroekonomskim kretanjima, gdje dostignuti visoki stupanj financijske stabilnosti i niske zaduženosti pruža značajnu prednost.

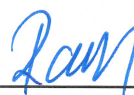
### OSTALO

Društvo je imatelj 2.346 vlastitih dionica stečenih u razdoblju između tijekom 1997. i 2002. godine. Tijekom izvještajne godine nije bilo promjena na poziciji vlastitih dionica. Nadalje u Društvu nije na snazi program otkupa vlastitih dionica niti postoji program radničkog dioničarstva.

UPRAVA:



Dragan Pujas, Predsjednik Uprave



Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.  
Poreč

13





PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2022. – PLAVA LAGUNA d.d.

(nerevidirani godišnji izvještaji)

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 4. tromjesečje 2022. godine i nerevidirani godišnji izvještaji za 2022. godinu sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

Prezentirani financijski izvještaji sačinjeni su prema privremenim podacima, a uključuju i procijenjene kategorije koje će biti obuhvaćene u 2022. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2022. godinu.

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

31.12.2022

Godina:

2022

Kvartal:

4

## Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države  
članice izdavatelja:

HR

Matični broj  
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski  
broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W80J3ZWL79

Šifra  
ustanove:

433

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):

1442

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtna ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtna knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

KOCIJANČIĆ SUZANA

(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 31.12.2022.

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
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>	0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>	2.583.609.537	2.684.757.237
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>	40.459.121	37.875.149
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	27.805.614	25.366.109
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	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	173.134	28.667
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>	2.292.225.650	2.281.865.800
1. Zemljište	011	290.232.304	290.232.305
2. Građevinski objekti	012	1.836.539.074	1.800.765.479
3. Postrojenja i oprema	013	27.210.347	34.527.380
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	50.237.007	59.178.735
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	18.710.675	30.824.101
8. Ostala materijalna imovina	018	42.224.033	41.580.028
9. Ulaganje u nekretnine	019	27.072.210	24.757.772
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>	209.057.219	363.596.108
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	190.844.787	344.958.474
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	17.884.113
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	753.521
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	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
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>	41.867.547	1.420.180
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	748.677.890	1.105.925.953
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	4.244.251	7.007.973
1. Sirovine i materijal	039	4.009.681	6.681.916
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	234.570	326.057
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	21.956.059	22.178.671
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	927.494	637.528
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	1.750.969	5.709.718
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	25.182	129.661
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	6.703.220	5.063.049
6. Ostala potraživanja	052	12.549.194	10.638.715
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	101.601.795	1.019.162.225
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	1.019.162.225
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGA J NI</b>	<b>063</b>	620.875.785	57.577.084
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI</b>	<b>064</b>	0	0
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	3.332.287.427	3.790.683.190
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>	48.186	169.794

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2022.

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
<b>PASIVA</b>			
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>	<b>2.364.060.781</b>	<b>2.616.938.232</b>
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	120.737.565
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	67.716.211
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	6.527.885	9.044.297
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	6.527.885	9.044.297
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079	0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080	0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081	0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	647.026.379	571.563.639
1. Zadržana dobit	084	647.026.379	571.563.639
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	145.122.672	471.062.674
1. Dobit poslovne godine	087	145.122.672	471.062.674
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>	<b>12.706.312</b>	<b>14.657.898</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	6.557.394	6.761.889
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	6.148.918	7.896.009
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
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>	<b>571.892.798</b>	<b>674.302.755</b>
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	645.716.514
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	19.597.002
11. Odgođena porezna obveza	108	10.114.491	8.989.239
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	<b>383.627.536</b>	<b>484.784.305</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	101.560	259
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	3.352.462	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	162.482.604	163.030.010
7. Obveze za predujmove	116	16.580.656	22.336.891
8. Obveze prema dobavljačima	117	56.494.530	43.523.097
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23.792.702	33.951.699
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	18.609.787	89.135.077
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	6.899.185	6.785.517
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	95.314.050	126.021.755
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>	<b>3.332.287.427</b>	<b>3.790.683.190</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>	<b>48.186</b>	<b>169.794</b>

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

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
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)</b>	<b>001</b>	<b>995.806.739</b>	<b>35.843.943</b>	<b>1.350.630.444</b>	<b>53.408.972</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	1.945.534	905.847	3.846.527	2.033.531
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	941.408.165	34.143.333	1.343.522.726	49.899.620
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	52.453.040	794.763	3.261.191	1.475.821
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+010+011+012+013+014+015+016+017+018+019+020+021+022+023+024+025+026+027+028)</b>	<b>007</b>	<b>817.669.864</b>	<b>184.549.169</b>	<b>1.079.317.017</b>	<b>195.065.811</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	293.451.614	39.959.707	415.034.364	49.412.598
a) Troškovi sirovina i materijala	010	134.311.721	15.912.683	224.332.120	22.218.639
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	159.139.893	24.047.024	190.702.244	27.193.959
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	229.388.608	55.626.073	313.340.150	68.374.116
a) Neto plaće i nadnice	014	154.644.342	35.555.158	218.142.147	47.849.980
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	47.750.310	14.142.105	59.337.639	13.337.288
c) Doprinosi na plaće	016	26.993.956	5.928.810	35.860.364	7.186.848
4. Amortizacija	017	219.097.110	55.769.158	217.973.638	56.938.482
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.117.202	1.088.232	634.998	594.145
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	1.117.202	1.088.232	634.998	594.145
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	2.135.382	2.135.382	1.923.170	1.923.170
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	2.135.382	2.135.382	1.923.170	1.923.170
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	72.479.948	29.970.617	130.410.697	17.823.300
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)</b>	<b>030</b>	<b>3.282.105</b>	<b>686.094</b>	<b>323.081.984</b>	<b>108.197.722</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	0	0	9.192.310	9.192.310
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	573.619	573.619	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	66.396	0	145.254	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	130.300	55.353	1.039.539	983.089
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.238.735	0	514.494	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	273.055	57.122	311.662.067	98.022.323
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)</b>	<b>041</b>	<b>14.579.568</b>	<b>3.511.078</b>	<b>12.778.140</b>	<b>2.882.243</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	160.087	29.636	67.783	9.181
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	1.072	0	527
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	14.198.917	3.194.060	12.072.763	2.772.627
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	202.991	0	42.405
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	220.564	83.319	637.594	57.503
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>	<b>049</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUCIM INTERESOM</b>	<b>051</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)</b>	<b>053</b>	<b>999.088.844</b>	<b>36.530.037</b>	<b>1.673.712.428</b>	<b>161.606.694</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)</b>	<b>054</b>	<b>832.249.432</b>	<b>188.060.247</b>	<b>1.092.095.157</b>	<b>197.948.054</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)</b>	<b>055</b>	<b>166.839.412</b>	<b>-151.530.210</b>	<b>581.617.271</b>	<b>-36.341.360</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	166.839.412	0	581.617.271	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-151.530.210	0	-36.341.360
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>058</b>	<b>21.716.740</b>	<b>21.716.740</b>	<b>110.554.597</b>	<b>110.554.597</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)</b>	<b>059</b>	<b>145.122.672</b>	<b>-173.246.950</b>	<b>471.062.674</b>	<b>-146.895.957</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	145.122.672	0	471.062.674	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-173.246.950	0	-146.895.957

**RACUN DOBITI I GUBITKA**  
u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022.

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
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)</b>	<b>062</b>	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
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>065</b>	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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>					
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)</b>	<b>068</b>	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
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)</b>	<b>071</b>	0	0	0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)</b>	<b>072</b>	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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>					
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)</b>	<b>075</b>	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>					
<b>I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>078</b>	145.122.672	-173.246.950	471.062.674	-146.895.957
<b>II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)</b>	<b>079</b>	3.145.396	577.311	2.951.330	781.019
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)</b>	<b>080</b>	3.145.396	577.311	2.951.330	781.019
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	3.041.623	473.538	3.067.553	897.242
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	103.773	103.773	-116.223	-116.223
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	547.492	85.237	551.141	374.075
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)</b>	<b>087</b>	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
<b>V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)</b>	<b>097</b>	2.597.904	492.074	2.400.189	406.944
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)</b>	<b>098</b>	147.720.576	-172.754.876	473.462.863	-146.489.013
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>					
<b>VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)</b>	<b>099</b>	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 31.12.2022.

u kunama

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	2	3	4
<b>Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti</b>			
1. Dobit prije oporezivanja	001	166.839.412	581.617.271
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	213.864.163	215.573.706
a) Amortizacija	003	219.097.110	217.973.638
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-183.669	-129.571
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	-3.041.623	-2.808.320
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-703.918	-10.760.168
e) Rashodi od kamata	007	14.579.568	12.778.140
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-996.215	-659.748
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-14.887.090	-820.265
<b>I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)</b>	<b>011</b>	<b>380.703.575</b>	<b>797.190.977</b>
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	73.590.035	32.247.966
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	54.861.338	108.137.126
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	8.333.944	-353.918
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	-580.856	-2.763.722
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	10.975.609	-72.771.520
<b>II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)</b>	<b>017</b>	<b>454.293.610</b>	<b>829.438.943</b>
4. Novčani izdaci za kamate	018	-27.503.751	-12.525.181
5. Plaćeni porez na dobit	019	0	0
<b>A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)</b>	<b>020</b>	<b>426.789.859</b>	<b>816.913.762</b>
<b>Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti</b>			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	183.669	129.571
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	130.300	1.039.539
4. Novčani primici od dividendi	024	573.618	9.720.629
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	6.359.768	5.830.259
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
<b>III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)</b>	<b>027</b>	<b>7.247.355</b>	<b>16.719.998</b>
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-82.472.877	-204.209.551
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029	0	0
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030	0	0
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031	0	0
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	-97.921.606	-1.071.827.168
<b>IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)</b>	<b>033</b>	<b>-180.394.483</b>	<b>-1.276.036.719</b>
<b>B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)</b>	<b>034</b>	<b>-173.147.128</b>	<b>-1.259.316.721</b>
<b>Novčani tokovi od financijskih aktivnosti</b>			
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	278.586.500
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	4.804	2.891
<b>V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)</b>	<b>039</b>	<b>4.804</b>	<b>278.589.391</b>
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-117.280.930	-176.106.449
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-220.699.080
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-2.438.845	-2.679.604
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
<b>VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)</b>	<b>045</b>	<b>-119.719.775</b>	<b>-399.485.133</b>
<b>C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)</b>	<b>046</b>	<b>-119.714.971</b>	<b>-120.895.742</b>
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-1.308.917	0
<b>D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)</b>	<b>048</b>	<b>132.618.843</b>	<b>-563.298.701</b>
<b>E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA</b>	<b>049</b>	<b>488.256.942</b>	<b>620.875.785</b>
<b>F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)</b>	<b>050</b>	<b>620.875.785</b>	<b>57.577.084</b>





## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

- 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 31. prosinca 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 (97,98% 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.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2022.	Indeks 22/21
Stalni radnici	908	915	101
Sezonci	697	1.060	152
Ukupno	1.605	1.975	123

## Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 31.12.2022.	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	97,98	344.845.675
<b>Ukupno</b>			<b>344.958.474</b>

## 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.	31.12.2022.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja	24.285.547	21.588.732	89
Obveze za najam:			
Kratkoročne	2.515.787	2.483.675	99
Dugoročne	22.209.175	19.597.002	88
Ukupno	24.724.962	22.080.677	89
	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2022.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	2.589.664	2.555.477	99
Kamate	475.237	429.539	90
Ukupno	3.064.901	2.985.016	97

## Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju smanjena je odgođena porezna imovina za 40,4 milijuna kuna s osnove korištenja poreznog gubitka te porezne olakšice temeljem poticaja za investicije. Odgođena porezna obveza umanjena je radi oporezivanja privremenih razlika.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	41.867.547	1.420.180	3
Odgođena porezna obveza	10.114.491	8.989.239	89

## Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju plaćene su posudbe od banaka u iznosu od 173 milijuna kuna, te kamate u iznosu od 12 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 279 milijuna kuna.

Otplaćena je posudba od povezanog društva u iznosu od 3,4 milijuna kuna. Na datum bilance nema obveze za posudbu od povezanog društva.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS 22/21
<b>Dugoročno:</b>			
Posudbe od banaka	539.569.132	645.716.514	120
<b>Kratkoročno:</b>			
Posudbe od banaka	159.948.838	161.065.800	101
Obračunate kamate i naknade od banaka	2.533.766	1.964.210	78
Posudbe od povezanog društva	3.352.462	-	-
Ukupno kratkoročno	165.835.066	163.030.010	98
<b>Ukupno posudbe</b>	<b>705.404.198</b>	<b>808.746.524</b>	<b>115</b>

## Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 404 milijuna kuna (indeks 143). Prihodi od prodaje čine 81% 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.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2022.	INDEKS 22/21
Prihodi od potpora	47.426.693	-	-
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	437.620	129.572	30
Prihodi od naplate šteta od osigur.	1.487.526	1.429.191	96
Ostalo	3.101.201	1.702.428	55
Ukupno	52.453.040	3.261.191	6

**Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala**

Opis	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2022.	INDEKS 22/21
Utrošene sirovine i materijal	63.933.276	119.947.635	188
Utrošena energija	37.011.768	61.393.026	166
Utrošena voda	25.531.930	31.340.787	123
Ostalo	7.834.747	11.650.672	149
Ukupno	134.311.721	224.332.120	167

**Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi**

Opis	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2022.	INDEKS 22/21
Usluge održavanja	28.484.201	34.711.533	122
Reklama i propaganda	11.469.160	12.663.720	110
Komunalne usluge	11.434.593	14.817.520	130
Usluge pranja i čišćenja	14.803.759	20.571.896	139
Naknada za korištenje brenda	6.771.381	-	-
Provizije agencija	49.840.779	59.842.701	120
Ostale usluge	36.336.020	48.094.874	132
Ukupno	159.139.893	190.702.244	120

**Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi**

Opis	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2022.	INDEKS 22/21
Komun.i sl.naknade, porezi i dop.	32.206.498	39.880.596	124
Profesionalne usluge	8.712.780	10.804.680	124
Premije osiguranja	4.492.689	4.542.245	101
Bankar.usluge i članarine udruž.	4.620.622	6.711.350	145
Pretplata na RTV	1.942.640	1.980.320	102
Troškovi sponzorstva	2.581.550	3.508.301	136
Naplaćeni otpisani prihodi	-2.828.530	-1.314.564	46
Ostalo	20.751.699	64.297.769	310
Ukupno	72.479.948	130.410.697	180

**Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi**

Opis	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2022.	INDEKS 22/21
<b>Financijski prihodi:</b>			
Prihodi od dividendi-povezana društva	-	9.192.310	-
Prihodi od ulaganja u udjele društ. povezanih sudjelujućim interes.	573.619	528.320	92
Tečajne razlike-povezana društva	66.396	145.254	219
Tečajne razlike	2.238.735	514.494	23
Prihodi od kamata	130.300	1.039.539	798
Ostali financ.prihodi-naknade	273.055	343.791	126
Dobici od prod.dion. i posl.udjela	-	311.318.276	
Ukupno	3.282.105	323.081.984	-
<b>Financijski rashodi:</b>			
Kamate-iz odnosa sa povez.druš.	160.087	67.783	42
Kamate	14.198.917	12.072.763	85
Ostali financ.rashodi-naknade	220.564	637.594	289
Ukupno	14.579.568	12.778.140	88
<b>Neto financijski prihodi i rash.</b>	<b>-11.297.463</b>	<b>310.303.844</b>	<b>-</b>



**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.

<b>31.12.2022.</b>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	1.056.871.448	332.856.073	1.389.727.521	13.477.381	1.403.204.902
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	188.253.399	129.949.566	318.202.965	263.414.306	581.617.271
Amortizacija	160.232.286	50.030.253	210.262.639	7.710.998	217.973.638
Porez na dobit					110.554.597
Ukupno imovina	1.585.949.061	481.971.710	2.067.920.770	83.182.932	2.151.103.702
Ukupno obveze	18.954.151	1.773.595	20.727.746	178.553	20.906.299

<b>31.12.2021.</b>	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	746.081.564	274.903.618	1.020.985.182	11.848.658	1.032.833.840
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	76.187.424	94.579.321	170.766.745	-3.927.333	166.839.412
Amortizacija	161.207.207	50.062.294	211.269.501	7.827.609	219.097.110
Porez na dobit					21.716.740
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:	31.12.2021.	31.12.2022.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	1.020.985.182	1.389.727.521
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	11.848.658	13.477.381
Inter-segmentalni prihodi	-37.027.101	-52.574.457
<b>Prihodi od prodaje vanjskih kupaca</b>	<b>995.806.739</b>	<b>1.350.630.445</b>
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	170.766.745	318.202.965
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-3.927.333	263.414.306
Dobit prije poreza	166.839.412	581.617.271

#### Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2021.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2022.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	2.077.475.661	21.320.678	2.067.920.770	20.727.746
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	88.039.025	173.696	83.182.932	178.553
<b>Nealocirano:</b>	1.166.772.741	946.732.272	1.639.579.488	1.152.838.659
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	15.075.793		17.884.113	
Dani krediti i depoziti	104.738.434		1.019.162.225	
Novac i novčani ekvivalenti	620.875.785		57.577.084	
Udio u pridruženom društvu	190.844.787		344.958.474	
Odgođena porezna imovina	41.867.547		1.420.180	
Rezerviranje		13.496.313		15.525.898
Posudbe i obveze za najam		730.129.160		830.424.143
Odgođena porezna obveza		10.114.491		9.392.297
Ostale obveze	193.370.395	192.992.308	198.577.412	297.496.321
<b>Ukupno</b>	<b>3.332.287.427</b>	<b>968.226.646</b>	<b>3.790.683.190</b>	<b>1.173.744.958</b>

#### Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.