



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Grupe 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

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2021. –GRUPA 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 Grupe.

Izvještaj poslovanja sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i položaja Grupe, uz opis najznačajnijih rizika i neizvjesnosti kojima je Grupa izložena.

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



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		
Tvrtka izdavatelja:	PLAVA LAGUNA d.d.		
Poštanski broj i mjesto:	52440	POREČ	
Ulica i kućni broj:	RADE KONČARA 12		
Adresa e-pošte:	mail@plavalaguna.com		
Internet adresa:	www.plavalaguna.com		
Broj zaposlenih (krajem izvještajnog razdoblja):	1654		
Konsolidirani izvještaj:	KD	(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)	
Revidirano:	RN	(RN-nije revidirano/RD-revidirano)	
Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):	Sjedište:	MB:	
	TRAVEL D.O.O.	RADE KONČARA 12, POREČ	0617474
	ISTRA DMC D.O.O.	JADRANSKA 66, UMAG	03530124
	ISTRATURIST J.D.O.O.	JADRANSKA 66, UMAG	130073888
	HOTEL CROATIA D.D.	FRANKOPANSKA 10, CAVTAT	05463076
Knjigovodstveni servis:	Ne	(Da/Ne)	
			(tvrtka knjigovodstvenog servisa)
Osoba za kontakt:	KOCIJANČIĆ SUZANA		
	(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)		
Telefon:	052-410-224		
Adresa e-pošte:	suzana.kocijancic@plavalaguna.com		
Revizorsko društvo:			
	(tvrtka revizorskog društva)		
Ovlašteni revizor:			
	(ime i prezime)		

BILANCA
stanje na dan 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
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	2.619.817.236	2.728.814.890
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	40.491.914	37.948.241
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	27.805.614	25.418.783
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	205.927	49.085
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2.292.335.504	2.667.174.890
1. Zemljište	011	290.232.304	348.674.935
2. Građevinski objekti	012	1.836.580.532	1.948.611.726
3. Postrojenja i oprema	013	27.235.356	37.967.089
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	50.280.394	64.495.338
5. Biološka imovina	015	0	79.580
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	18.710.675	30.969.114
8. Ostala materijalna imovina	018	42.224.033	211.619.336
9. Ulaganje u nekretnine	019	27.072.210	24.757.772
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	245.122.271	18.841.660
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	226.867.339	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024	15.075.793	17.884.113
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	204.026
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	3.179.139	753.521
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029	0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030	0	0
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031	0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033	0	0
3. Potraživanja od kupaca	034	0	0
4. Ostala potraživanja	035	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036	41.867.547	4.850.099
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	764.344.811	1.191.071.115
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.288.460	8.076.400
1. Sirovine i materijal	039	4.009.681	7.717.469
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	278.779	358.931
5. Predujmovi za zalihe	043	0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044	0	0
7. Biološka imovina	045	0	0
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	22.761.914	26.324.776
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	2.998.790	9.161.362
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	25.171	136.204
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7.188.622	5.799.550
6. Ostala potraživanja	052	12.549.331	11.227.660
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	101.623.045	1.078.401.504
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054	0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055	0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056	0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057	0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058	0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059	0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060	0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061	101.623.045	1.078.401.504
9. Ostala financijska imovina	062	0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	635.671.392	78.268.435
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	3.384.162.047	3.919.886.005
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	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
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	2.418.106.569	2.703.788.982
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 (konsolidacija)	082	0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	693.517.094	614.815.085
1. Zadržana dobit	084	693.517.094	614.815.085
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	152.677.745	509.143.387
1. Dobit poslovne godine	087	152.677.745	509.143.387
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	5.518.591
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	12.706.312	15.488.436
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	6.557.394	7.528.260
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	64.167
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	571.892.798	704.791.649
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	39.478.133
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	381.456.368	495.816.938
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111	0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112	0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113	0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114	0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	162.482.604	163.030.010
7. Obveze za predujmove	116	16.985.714	23.644.330
8. Obveze prema dobavljačima	117	56.786.569	46.388.788
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	23.846.081	36.289.062
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	19.076.276	90.216.821
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	6.899.185	7.086.466
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	95.379.939	129.161.461
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	3.384.162.047	3.919.886.005
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	48.186	169.794

RAČUN 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
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	1.008.609.932	36.239.838	1.408.450.646	80.270.587
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	0	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	956.029.428	35.453.645	1.404.930.623	78.544.750
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	52.580.504	786.193	3.520.023	1.725.837
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	828.172.600	187.357.177	1.134.193.558	231.060.049
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	300.946.807	40.276.143	443.351.190	63.103.104
a) Troškovi sirovina i materijala	010	134.418.987	15.945.372	230.171.471	26.373.458
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	166.527.820	24.330.771	213.179.719	36.729.646
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	230.900.018	56.006.848	325.579.011	77.507.213
a) Neto plaće i nadnice	014	155.835.173	35.842.316	228.578.064	55.716.037
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	47.959.173	14.205.628	59.593.188	13.389.793
c) Doprinosi na plaće	016	27.105.672	5.958.904	37.407.759	8.401.383
4. Amortizacija	017	219.206.061	55.787.579	223.481.030	61.775.472
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.120.872	1.091.902	653.102	612.249
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	1.120.872	1.091.902	653.102	612.249
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	73.863.460	32.059.323	139.206.055	26.138.841
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	3.600.813	686.330	355.938.591	140.510.147
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	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	0	0	0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	036	130.782	55.589	1.043.594	986.837
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	0	0	0	0
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	2.623.357	0	1.322.794	119.171
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	41.362.755	41.362.755
10. Ostali financijski prihodi	040	273.055	57.122	311.681.128	98.041.384
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	14.421.015	3.318.189	12.797.099	3.398.703
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	042	0	0	0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	043	0	0	0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	044	14.200.451	3.195.538	12.072.763	2.772.501
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	0	39.332	86.742	568.699
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
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	5.260.218	0	7.090.158	7.090.158
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	11.575.635	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	1.017.470.963	36.926.168	1.771.479.395	227.870.892
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	842.593.615	202.251.001	1.146.990.657	234.458.752
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	174.877.348	-165.324.833	624.488.738	-6.587.860
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	174.877.348	0	624.488.738	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-165.324.833	0	-6.587.860
XII. POREZ NA DOBIT	058	22.199.603	22.199.603	115.401.466	115.401.466
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	152.677.745	-187.524.436	509.087.272	-121.989.326
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	152.677.745	0	509.087.272	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-187.524.436	0	-121.989.326
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava 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

RAČUN 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
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	152.677.745	-187.524.436	509.087.272	-121.989.326
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	152.677.745	-187.524.436	509.143.387	-120.156.160
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	-56.115	-1.833.166
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	152.677.745	-187.524.436	509.087.272	-121.989.326
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	3.145.396	577.311	2.951.330	781.019
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	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 dobitci/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
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	2.597.904	492.074	2.400.189	406.944
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	155.275.649	-187.032.362	511.487.461	-121.582.382
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)	099	155.275.649	-187.032.362	511.487.461	-121.582.382
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	155.275.649	-187.032.362	511.543.576	-119.749.216
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	-56.115	-1.833.166

IZVJESTAJ 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
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti			
1. Dobit prije oporezivanja	001	174.877.348	624.488.738
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	208.240.266	222.869.298
a) Amortizacija	003	219.206.061	223.481.030
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	-704.401	-1.571.914
e) Rashodi od kamata	007	14.419.481	12.710.357
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	-1.308.274	-881.630
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-20.147.309	-7.930.654
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	383.117.614	847.358.036
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	74.584.001	47.640.353
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	56.037.886	100.840.514
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	8.456.559	21.585.675
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	-574.334	-1.654.828
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	10.663.890	-73.131.008
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	457.701.615	894.998.389
4. Novčani izdaci za kamate	018	-27.334.627	-12.448.963
5. Plaćeni porez na dobit	019	230.830	-347.634
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	430.597.818	882.201.792
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
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	130.782	1.043.594
4. Novčani primici od dividendi	024	573.619	528.320
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	6.359.768	5.840.759
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	0	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	7.247.838	7.542.244
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-82.474.571	-204.236.951
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	-1.122.003.971
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-180.396.177	-1.326.240.922
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	-173.148.339	-1.318.698.678
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	278.586.500
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	4.804	2.891
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	4.804	278.589.391
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-114.521.675	-176.106.449
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	0	-220.709.409
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
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045	-116.960.520	-399.495.462
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-116.955.716	-120.906.071
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	-1.314.338	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	139.179.425	-557.402.957
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	496.491.967	635.671.392
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	635.671.392	78.268.435

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

- GRUPA PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 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)
 - ISTRAD.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 Grupe sastavljeni su sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od Europske unije (EU MSFI).

Bilješka 3. Računovodstvene politike

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

Bilješka 4. Pristup financijskim izvještajima

Godišnji financijski izvještaji za 2021. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2022. godinu, dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i na korporativnim stanicama Plave lagune biz.plavalaguna.com.

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

U nastavku je prikazan prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada.

Opis	01.01.-31.12.2021.	01.01.-31.12.2022.	Indeks 22/21
Stalni radnici	912	1.046	115
Sezonci	697	1.156	166
Ukupno	1.609	2.202	137

Bilješka 6. Ulaganje u pridružena društva

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

Bilješka 7. Imovina s pravom korištenja i obveze za najam

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

Opis	31.12.2021.	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
Troškovi	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2022.	
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 37 milijuna kuna s osnove korištenja poreznog gubitka te porezne olakšice temeljem poticaja za investicije.

Odgođena porezna obveza povećana je za 29,4 milijuna kuna radi stjecanja većinskog udjela u povezanom društvu Hotel Croatia d.d. te utvrđenog viška fer vrijednosti tog društva iznad knjigovodstvene vrijednosti.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	41.867.547	4.850.099	12
Odgođena porezna obveza	10.114.491	39.478.133	390

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.

Opis	31.12.2021.	31.12.2022.	INDEKS 22/21
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	539.569.132	645.716.514	120
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	159.948.838	161.065.800	101
Obračunate kamate i naknade	2.533.766	1.964.210	78
Ukupno	162.482.604	163.030.010	100
Ukupno posudbe	702.051.736	808.746.524	115

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 448,9 milijuna kuna (indeks 147). Prihodi od prodaje čine 79% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Poslovni rashodi

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast poslovnih rashoda za 306 milijuna kuna (indeks 137). Poslovni rashodi čine 99% ukupnih rashoda.

U okviru poslovnih rashoda najznačajni udio imaju materijalni troškovi (39%), zatim troškovi osoblja (29%) i amortizacija (20%). Materijalni troškovi povećani su 47%, troškovi osoblja 41%, dok je amortizacija ostvarena na nivou prethodnog razdoblja.

Bilješka 12. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2022.	INDEKS 22/21
Financijski prihodi:			
Prih. od ulaganja u udjele društ. povez.sudjelujućim interes.	573.619	528.320	92
Prihodi od kamata	130.782	1.043.594	798
Tečajne razlike	2.623.357	1.322.794	50
Nerealizirani dobiti od financijske imovine	-	41.362.755	-
Dobici od prod.dion.i posl.udjela	-	311.318.276	-
Ostali financ.prihodi-naknade	273.055	362.852	
Ukupno	3.600.813	355.938.591	-

Financijski rashodi:			
Kamate	14.200.451	12.072.763	85
Tečajne razlike	-	86.742	-
Ostali financ.rashodi-naknade	220.564	637.594	289
Ukupno	14.421.015	12.797.099	89
Neto financijski prihodi/rash.	-10.820.202	343.141.492	-

Bilješka 13. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

Društvo prati svoje poslovanje po vrstama usluga koje pruža i to u tri glavna poslovna segmenta: hoteli i apartmani, kampovi te ostali poslovni segmenti. Ostali segmenti obuhvaćaju usluge marina, usluge najamnina i ostale slične usluge.

31.12.2022.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	1.086.388.913	331.464.882	1.417.853.795	42.896.209	1.460.750.004
Dobit prije oporez.bez udjela u pridruž.društvu	190.797.482	129.473.459	320.270.941	299.620.677	619.891.618
Amortizacija	165.679.921	50.030.253	215.710.174	7.770.856	223.481.030
Porez na dobit					115.401.466
Udio u pridruž.društvu				7.090.158	7.090.158
Ukupno imovina	1.804.304.579	481.971.710	2.286.276.288	85.201.911	2.371.478.199
Ulaganje u pridruženo društvo					-
Ukupno obveze	21.610.795	1.773.595	23.384.390	387.600	23.771.990

31.12.2021.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	743.431.046	273.925.008	1.017.356.054	28.280.979	1.045.637.033
Dobit prije oporez.bez udjela u pridruž.društvu	75.437.948	94.302.603	169.740.552	-123.422	169.617.130
Amortizacija	161.207.207	50.062.294	211.269.501	7.936.560	219.206.061
Porez na dobit					22.199.603
Udio u pridruž.društvu					5.260.218
Ukupno imovina	1.584.952.450	493.239.835	2.078.192.285	88.757.078	2.166.949.363
Ulaganje u pridruženo društvo					226.867.339
Ukupno obveze	14.271.792	7.050.260	21.322.053	464.361	21.786.414

Usklađenje dobiti prije poreza:	31.12.2021.	31.12.2022.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	1.017.356.054	1.417.853.795
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	28.280.979	42.896.209
Inter-segmentalni prihodi	-37.027.101	-52.574.457
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	1.008.609.932	1.408.175.547
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	169.740.552	320.270.941
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	-123.422	299.620.677
Udio u pridruženom društvu	5.260.218	7.090.158
Dobit prije poreza	174.877.348	624.488.738

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	2.078.192.285	21.322.053	2.286.276.288	23.384.390
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	88.757.078	464.361	85.201.911	387.600
Nealocirano:	1.217.212.684	944.269.064	1.548.407.806	1.192.325.033
Financijska imovina raspoloživa za prodaju	15.075.793		17.884.113	
Dani krediti i depoz., ostala ulag.	104.802.184		1.079.155.025	
Novac i novčani ekvivalenti	635.671.392		78.268.435	
Udio u pridruženom društvu	226.867.339		-	
Odgođena porezna imovina	41.867.547		4.850.099	
Rezerviranje		13.496.312		16.412.936
Posudbe i obveze za najam		726.776.698		830.424.143
Odgođena porezna obveza		10.114.491		39.881.191
Ostale obveze	192.928.429	193.881.563	368.250.134	305.606.763
Ukupno	3.384.162.047	966.055.478	3.919.886.005	1.216.097.023

Bilješka 14. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.