



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2024. do 30.06.2024.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 30.06.2024.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 31. srpanj 2024.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 30.06.2024.

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 01.01.2024. do 30.06.2024. godine.

Grupu čine Matično društvo Plava laguna d.d. te podružnice ISTRRA DMC d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag, te Hotel Croatia d.d. Cavtat. Obzirom na međuovisnost pridruženih društava s matičnim društvom, te s druge strane manji stupanj značaja predmetnog tromjesečja na razinu poslovnih rezultata podružnica, u nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

REZULTATI POSLOVANJA

U prvom polugodištu 2024. godine poslovanje Grupe kretalo se na razini prethodne godine, unatoč nepovoljnijem kalendaru blagdana.

U prvom dijelu godine uspješno su realizirana kapitalna ulaganja usmjerena na podizanje razine kvalitete naročito u segmentu kampova pa je tako u kampu Bijela Uvala u potpunosti obnovljen sanitarni čvor, nadograđen bazen i preuređeno sunčalište. U kampu Park Umag i Ulika uredile su se nove parcele, a u kampu Zelena laguna dodatno i novi sanitarni čvor te se nastavilo s ulaganjima u fotonaponske elektrane i ostale projekte energetske učinkovitosti.

Podružnica Hotel Croatia d.d. završila je prvu fazu kompletnog uređenja dijela smještajnih jedinica, 133 sobe, od ukupno 497 smještajnih jedinica.

Započeta je izgradnja i nove Upravne zgrade Društva u porečkoj poslovnoj zoni Facinka. Izgradnja je započela krajem travnja, a rok izgradnje je 14 mjeseci. To je važan događaj za Plavu Lagunu i njezino buduće poslovanje i razvoj, a nova Upravna zgrada će na jednom mjestu okupiti preko 280 zaposlenika te tako doprinijeti boljoj efikasnosti zajedničkih službi i kvalitetnijem afirmiranju kompanije prema svim svojim dionicima.

Kontinuirano ulaganje u razvoj kampova i ove godine potvrđuju dobivene nagrade i priznanja. Kamp Camping Stella Maris u Umagu osvojio je ovogodišnje priznanje nizozemskog ACSI-ja kao najbolji hrvatski kamp za djecu, odnosno "Best Croatian Campsite for Children". Osim kampa Camping Stella Maris, priznanje honourable mention ACSI-ja dodijeljeno je i umaškom kampu Camping Park Umag.



PLAVA LAGUNA

U prvih šest mjeseci Grupa je ostvarila 1,75 milijuna noćenja te se pozicionirala na razini prošlogodišnjeg postignuća. Navedeno predstavlja povećanje 2,5% u odnosu na plan, a što je generirano dobrom predsezonom osobito u segmentu sportskih grupa te je u potpunosti neutraliziran nepovoljniji raspored blagdana u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U strukturi kanala prodaje individualni gosti ostvarili su najveći udio u noćenjima od 56%, dok promatrano po emitivnim tržištima najbrojniji su bili gosti iz Njemačke s udjelom od 26%, te Austrije i Slovenije.

Grupa je u prvom polugodištu ostvarila poslovne prihode u iznosu od 74,2 milijuna eura što je više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 2,4 milijuna eura ili 3,3% kao rezultat porasta prosječne cijene smještaja, uz doprinos pozicioniranja novouređenih soba hotela Croatia u viši cjenovni segment.

Početak 2024. godine stupile su na snagu Uredbe o uređenju zakupa na turističkom zemljištu, a po saznanju svih relevantnih parametara Društvo Matica izvršilo je procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja sukladno MSFI 16 za dio plaćanja zakupa zemljišta koji predstavljaju fiksna plaćanja, te troškova zakupa zemljišta koji se temeljem istog standarda evidentiraju kroz račun dobiti i gubitka kao operativan najam, uslijed varijabilnog načina obračuna u zavisnosti o prihodu. Po toj osnovi, za prvih šest mjeseci povećani su troškovi u ukupnom iznosu od 2,9 milijuna eura i to amortizacija (0,7 milijuna eura), rashodi od kamata (1,8 milijuna eura), operativni troškovi varijabilni dio zakupa turističkog zemljišta (0,4 milijuna eura).

Poslovni rashodi Grupe, izuzimajući troškove amortizacije, ostvareni su u iznosu od 58,6 milijuna eura i u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast od 6,8% ili 3,7 milijuna eura. Inflatorni pritisci na ulazne cijene nabave te energenata popustili su i niži su u odnosu na očekivanja inkorporiranim u Operativan plan Grupe, a ključne komponente troškova koje prema projekcijama za tekuću godinu generiraju snažniji porast u odnosu na prethodnu godinu, su troškovi plaća i troškovi vanjskih usluga i servisa, koji su direktno vezani uz radni angažman. Pored navedenog polučen je rast troškova održavanja, troškova marketinga i nabave sitnog inventara u ukupnom iznosu od 0,8 milijuna eur, a koje povećanje se tumači dinamikom, budući da se na godišnjoj razini očekuju u okvirima prethodne godine.

Sukladno prethodno obrazloženim kretanjima, u prvom polugodištu tekućeg razdoblja Grupa je ostvarila operativnu dobit EBITDA prilagođenu za jednokratne pozicije na razini od 15,6 milijuna eura te je u odnosu na isti period 2023. godine niža za 1,1 milijuna eura u okviru koje razlike se na povećanje troškova zakupa turističkog zemljišta (varijabilni dio priznat kroz operativni najam u računu dobiti i gubitka) odnosi 0,4 milijuna eura, te dinamiku dogovorenih troškova sa razlikom od 0,8 milijuna eura.



PLAVA LAGUNA

Rezultat finansijskih aktivnosti negativan je i iznosi 108 tisuće eura što je manje za 594 tisuću eura u odnosu na isti period prošle godine zbog evidentiranih rashoda od kamata u visini od 1,8 milijuna eura po osnovu procijenjenog iznosa obveza zakupa turističkog zemljišta sukladno MSFI 16. Promatrano na usporedivoj razini po isključenju rashoda od kamata po osnovi zakupa turističkog zemljišta, rezultat finansijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 1,7 milijuna eura što je više u odnosu na prethodnu godinu za 1,2 milijuna eura zbog porasta ostalih finansijskih prihoda.

Za prvo polugodište, Grupa bilježi gubitak od 612 tisuća eura, na što je u najvećoj mjeri utjecalo evidentiranja troškova zakupa turističkog zemljišta primjenom MSFI 16 u ukupnom iznosu od 2,9 milijuna eura. Prilagođena neto dobit za utjecaj troškova zakupa turističkog zemljišta, iznosi 2,3 milijuna eura što predstavlja rast od 26% u odnosu na prethodnu godinu.

Na dan 30.06.2024. godine imovina Grupe iznosi 574,5 milijuna eura pri čemu obveze po kreditima iznose 92 milijuna eura, dok s druge strane Grupa raspolaže sa 121,5 milijuna eura novca na računu i novčanih ekvivalenata. Kako je i ranije navedeno, kapitalizacija zakupa turističkog zemljišta sukladno MSFI 16 u iznosu od 70 milijuna eura utjecalo je na porast dugotrajne nematerijalne imovine u aktivni, te na porast ostalih dugoročnih obveza u pasivi. Navedena priznavanje imovine i obveza sukladno MSFI 16 bit će podložno redovnoj reviziji za tekuću 2024. godinu.

Događaji nakon bilance

Društvo Plava laguna d.d. sklopilo je sa Privrednom bankom d.d. Zagreb ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 14 milijuna eura za financiranje izgradnje nove Upravne zgrade .

Društvo Plava laguna d.d. isplatilo je dividendu u iznosu od 39,2 milijuna eura, temeljem odluke Skupštine o uporabi dobiti ostvarene u 2023. godini.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13



PLAVA LAGUNA

IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2024. – PLAVA LAGUNA d.d.

Temeljem čl. 465. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju polugodišnji financijski izvještaji za prvo polugodište 2024. godine sastavljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja (MSFI) i Zakonu o računovodstvu, te daju cjelovit i istinit prikaz imovine i obveza, rezultata poslovanja, financijskog položaja i poslovanja Društva.

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

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč

13

Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

30.6.2024

Godina:

2024

Kvartal:

2

Tromjesečni financijski izvještaji

Matični broj (MB):

03474780

Oznaka matične države
članice izdavatelja:

HR

Matični broj
subjekta (MBS):

040020834

Osobni identifikacijski
broj (OIB):

57444289760

LEI:

7478000010W8O13ZWL79

Šifra
ustanove:

433

Tvrtka izdavateljca: **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):

2702

Konsolidirani izvještaj:

KN

(KN-nije konsolidirano/KD-konsolidirano)

Revidirano:

RN

(RN-nije revidirano/RD-revidirano)

Tvrtke ovisnih subjekata (prema MSFI):

Sjedište:

MB:

Knjigovodstveni servis:

Ne

(Da/Ne)

(tvrtka knjigovodstvenog servisa)

Osoba za kontakt:

KOCIJANČIĆ SUZANA

(unos se samo prezime i ime osobe za kontakt)

Telefon:

052-410-224

Adresa e-pošte:

suzana.kocijancic@plavalaguna.com

Revizorsko društvo:

(tvrtka revizorskog društva)

Ovlašteni revizor:

(ime i prezime)

BILANCA
stanje na dan 30.06.2024.

u eurima

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	353.001.200	426.182.740
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.692.635	74.556.612
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.010.312	72.715.960
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	102.605
6. Ostala nematerijalna imovina	009	25.893	81.617
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	297.645.958	300.476.136
1. Zemljište	011	37.635.852	37.635.852
2. Građevinski objekti	012	228.723.805	224.001.343
3. Postrojenja i oprema	013	4.416.118	4.337.649
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.122.735	7.802.858
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.963.702	16.765.877
8. Ostala materijalna imovina	018	5.202.958	6.328.678
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.580.788	3.603.879
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	49.841.708	50.329.093
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021	47.006.970	47.006.970
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	2.827.692	3.315.077
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	7.046	7.046
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	820.899	820.899
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	103.838.777	124.218.508
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	845.890	1.641.944
1. Sirovine i materijal	039	788.716	1.544.374
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	57.174	97.570
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	4.014.827	14.246.707
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	58.074	39.162
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	987.569	7.027.961
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.124	451.086
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	529.531	4.421.225
6. Ostala potraživanja	052	2.418.529	2.307.273
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	98.369.962	106.089.116
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	48.201.198	54.881.447
9. Ostala financijska imovina	062	50.168.764	51.207.669
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	608.098	2.240.741
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	456.839.977	550.401.248
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.207	6.530

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	309.776.585	313.751.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	191.646.191	191.646.191
II. KAPITALNE REZERVE	069	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	16.151.086	16.151.086
1. Zakonske rezerve	071	7.037.143	7.037.143
2. Rezerve za vlastite dionice	072	97.790	97.790
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073	-97.790	-97.790
4. Statutarne rezerve	074	0	0
5. Ostale rezerve	075	9.113.943	9.113.943
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.572.715	1.972.371
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.572.715	1.972.371
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	55.975.318	100.406.593
1. Zadržana dobit	084	55.975.318	100.406.593
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	44.431.275	3.574.759
1. Dobit poslovne godine	087	44.431.275	3.574.759
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.914.506	1.914.506
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	819.742	819.742
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.094.764	1.094.764
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094	0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095	0	0
6. Druga rezerviranja	096	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	70.611.714	140.972.337
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	66.929.085	66.975.641
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	2.292.150	72.431.749
11. Odgođena porezna obveza	108	1.390.479	1.564.947
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	74.537.172	93.763.405
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	22.575	7.801
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	18.706.624	18.709.455
7. Obveze za predujmove	116	4.117.373	17.327.515
8. Obveze prema dobavljačima	117	7.950.157	15.880.713
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.533.289	6.932.801
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.159.286	3.715.354
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	121	1.229.343	1.343.677
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	28.818.525	29.846.089
E) ODGOĐENO PLACANJE TROSKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	456.839.977	550.401.248
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.207	6.530

RAČUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024

u eurima

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjeseče	Kumulativ	Tromjeseče
1	2	3	4	5	6
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 002 do 006)	001	64.486.741	58.036.010	65.994.621	57.871.530
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	24.211	11.714	42.538	33.307
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	64.209.982	57.848.642	65.827.329	57.783.981
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	252.548	175.654	124.754	54.242
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 08+009+013+017+018+019+022+029)	007	63.302.155	44.193.813	67.009.339	46.614.090
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	23.767.158	18.980.229	24.743.587	19.837.795
a) Troškovi sirovina i materijala	010	14.321.590	11.418.469	13.743.432	11.115.631
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	9.445.568	7.561.760	11.000.155	8.722.164
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	19.793.138	14.833.016	21.313.900	15.650.211
a) Neto plaće i nadnice	014	13.520.896	10.319.834	14.654.902	10.917.191
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	3.943.289	2.798.300	4.180.151	2.933.205
c) Doprinosi na plaće	016	2.328.953	1.714.882	2.478.847	1.799.815
4. Amortizacija	017	14.566.194	7.304.206	15.132.146	7.626.802
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	1.726	1.665	2.553	2.499
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	1.726	1.665	2.553	2.499
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	0	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	023	0	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	024	0	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	025	0	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	026	0	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	027	0	0	0	0
f) Druga rezerviranja	028	0	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	029	5.173.939	3.074.697	5.817.153	3.496.783
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	1.462.015	867.376	7.047.441	6.067.162
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	225.000	225.000	5.000.000	5.000.000
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	79.248	79.248	117.279	113.497
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	56.814	0	46.788	209
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	1.086.177	551.445	800.227	402.187
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	465	22.683	7.232
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	14.776	11.218	1.060.464	544.037
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	821.563	379.902	2.457.964	1.372.288
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	804.904	376.076	2.450.314	1.364.638
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	9.008	0	0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	046	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	047	0	0	0	0
7. Ostali financijski rashodi	048	7.651	3.826	7.650	7.650
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	049	0	0	0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	050	0	0	0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	051	0	0	0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	052	0	0	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 001+030+049 +050)	053	65.948.756	58.903.386	73.042.062	63.938.692
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	64.123.718	44.573.715	69.467.303	47.986.378
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	1.825.038	14.329.671	3.574.759	15.952.314
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	1.825.038	14.329.671	3.574.759	15.952.314
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	0	0	0
XII. POREZ NA DOBIT	058	0	0	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	1.825.038	14.329.671	3.574.759	15.952.314
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	1.825.038	14.329.671	3.574.759	15.952.314
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	0	0	0

Obveznik: PLAVA LAGUNA d.d.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Isto razdoblje prethodne godine		Tekuće razdoblje	
		Kumulativ	Tromjesečje	Kumulativ	Tromjesečje
1	2	3	4	5	6
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)					
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 063-064)	062	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	063	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	064	0	0	0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	065	0	0	0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 062-065)	066	0	0	0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 065-062)	067	0	0	0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)					
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 055+062)	068	0	0	0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 068)	069	0	0	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 068)	070	0	0	0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 058+065)	071	0	0	0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)	072	0	0	0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 068-071)	073	0	0	0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 071-068)	074	0	0	0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)					
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 076+077)	075	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	076	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	077	0	0	0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)					
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	078	1.825.038	14.329.671	3.574.759	15.952.314
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	490.519	356.084	487.385	5.500
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	490.519	356.084	487.385	5.500
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	490.519	356.084	487.385	5.500
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	083	0	0	0	0
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	084	0	0	0	0
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	085	0	0	0	0
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	086	88.293	64.094	87.729	989
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 088 do 095)	087	0	0	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	088	0	0	0	0
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	089	0	0	0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	090	0	0	0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	091	0	0	0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	092	0	0	0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	093	0	0	0	0
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	094	0	0	0	0
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	095	0	0	0	0
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	096	0	0	0	0
V. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 080+087 - 086 - 096)	097	402.226	291.990	399.656	4.511
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 080+087 - 086 - 096)	098	2.227.264	14.621.661	3.974.415	15.956.825
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 099)	099	0	0	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024.

u eurima

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	1.825.038	3.574.759
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	12.175.016	-59.795.230
a) Amortizacija	003	14.566.194	15.132.146
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	9.752	-4.750
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	0
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-1.447.239	-7.003.199
e) Rashodi od kamata	007	812.555	2.457.965
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	3.482	-22.683
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-1.769.728	-70.354.709
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	14.000.054	-56.220.471
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	28.558.765	84.884.641
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	32.366.143	23.965.811
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	-2.677.831	-6.757.649
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	-928.558	-796.054
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-200.989	68.472.533
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	42.558.819	28.664.170
4. Novčani izdaci za kamate	018	-796.161	-663.366
5. Plaćeni porez na dobit	019	-10.581.174	-8.260.132
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	31.181.484	19.740.672
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	161	4.750
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	0
3. Novčani primici od kamata	023	1.142.991	1.885.919
4. Novčani primici od dividendi	024	304.248	5.117.279
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	34.299	29.751
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	30.470.305	0
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	31.952.004	7.037.699
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-13.928.390	-17.471.592
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	0	-7.720.452
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-13.928.390	-25.192.044
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	18.023.614	-18.154.345
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	0
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038	0	114.334
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	114.334
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	0	0
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-52.957.124	0
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-36.724	-68.018
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	-52.993.848	-68.018
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-52.993.848	46.316
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047	0	0
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	-3.788.750	1.632.643
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	7.641.792	608.098
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	3.853.042	2.240.741

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2024. do 30.06.2024.

- PLAVA LAGUNA -

Bilješka 1. Opći podaci

- Plava laguna d.d., Poreč, Rade Končara 12, Hrvatska
- dioničko društvo za ugostiteljstvo i turizam, osnovano u Republici Hrvatskoj
- većinski vlasnik Društva je društvo Adriatic Investment Group, Luksemburg
- na dan 30. lipnja 2024. 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, Cavtat (100% vlasništva).

Bilješka 2. Osnove sastavljanja

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

Financijski izvještaji iskazani su u valuti EUR.

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 2023. godinu, kao i tromjesečni financijski izvještaji za 2024. godinu, dostupni su na službenim stranicama Zagrebačke burze, HANFA-e i na korporativnim stanicama Plave lagune biz.plavalaguna.com.

Bilješka 5. Prosječan broj zaposlenih tijekom tekućeg razdoblja

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

Opis	01.01.-30.06.2023.	01.01.-30.06.2024.	Indeks 24/23
Stalni radnici	944	973	103
Sezonci	797	876	110
Ukupno	1.741	1.849	106

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 30.06.2024.	Iznos ulaganja
Travel d.o.o., Poreč	Hrvatska	100,00	10.059
Istra DMC d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	4.911
Istraturist j.d.o.o., Umag	Hrvatska	100,00	1
Hotel Croatia d.d., Dubrovnik	Hrvatska	100,00	46.991.999
Ukupno			47.006.970

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. Dana 17. veljače 2024. godine stupile su na snagu uredbe o uređenju zakupa na turističkom zemljištu na kojem su izgrađeni hoteli, turistička naselja i kampovi, a koje nije procijenjeno i uneseno u temeljni kapital trgovačkog društva. Temeljem cijena, utvrđenih u skladu s odredbama Uredbe, diskontne stope 5,14%, uz revidirane površine koje će biti predmet zakupa, Društvo i Grupa su izvršili procjenu vrijednosti imovine s pravom korištenja i obveza sukladno MSFI 16 u početnom iznosu od 70 milijuna EUR.

U nastavku je prikazana promjena navedenih pozicija u izvještajnom razdoblju, te učinak u troškovima s usporednim razdobljem.

Opis	31.12.2023.	30.06.2024.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja (ukupno)	2.553.731	72.282.975	-
Obveze za najam:			
Kratkoročne	328.635	364.845	111
Dugoročne	2.292.150	72.431.749	-
Ukupno	2.620.785	72.796.594	-
	01.01.- 30.06. 2023.	01.01.-30.06. 2024.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	170.140	902.292	530
Kamate	26.366	1.823.905	-
Ukupno	196.506	2.726.197	-

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju evidentirana je promjene odgođene porezne obveze kao učinak povećanja fer vrijednosti financijske imovine.

Opis	31.12.2023.	30.06.2024.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	820.899	820.899	100
Odgođena porezna obveza	1.390.479	1.564.947	113

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju otplaćene su kamate u iznosu od 585 tisuća EUR.

Opis	30.06.2023.	30.06.2024.	INDEKS 24/23
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	66.929.085	66.975.641	100
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.490.034	18.490.034	100
Obračunate kamate i naknade od banaka	216.590	219.421	101
Ukupno kratkoročno	18.706.624	18.709.455	100
Ukupno posudbe	85.635.709	85.685.096	100

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 1,6 milijuna EUR (indeks 103). Prihodi od prodaje čine 90% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-30.06. 2023.	01.01.-30.06. 2024.	INDEKS 24/23
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	-9.913	-2.153	22
Prihodi od naplate šteta od osigur.	138.110	74.410	54
Ostalo	124.351	52.497	42
Ukupno	252.548	124.754	49

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-30.06. 2023.	01.01.-30.06. 2024.	INDEKS 24/23
Utrošene sirovine i materijal	7.779.341	7.599.243	98
Utrošena energija	3.683.436	3.318.389	90
Utrošena voda	1.968.273	1.925.694	98
Ostalo	890.540	900.106	101
Ukupno	14.321.590	13.743.432	96

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-30.06. 2023.	01.01.-30.06. 2024.	INDEKS 24/23
Usluge održavanja	2.038.755	2.904.781	142
Reklama i propaganda	760.568	872.408	115
Komunalne usluge	959.928	1.001.155	104
Usluge pranja i čišćenja	1.172.242	1.443.657	123
Provizije agencija	2.252.207	2.138.679	95
Ostale usluge	2.261.868	2.639.475	117
Ukupno	9.445.568	11.000.155	116

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

Opis	01.01.-30.06. 2023.	01.01.-30.06. 2024.	INDEKS 24/23
Komunalne i slične naknade, porezi i doprinosi	1.636.741	1.848.185	113
Koncesije i zakup turist.zemljišta	1.090.426	1.483.101	136
Profesionalne usluge	648.759	692.977	107
Premije osiguranja	333.573	359.690	108
Bank.sluge i članar. udruženjima	278.792	292.188	105
Pretplata na RTV	133.186	135.426	102
Ostalo	1.052.462	1.005.586	96
Ukupno	5.173.939	5.817.153	112

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-30.06. 2023.	01.01.-30.06. 2024.	INDEKS 24/23
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika unutar grupe	225.000	5.000.000	-
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika povezanih sudjel.int.	79.248	117.279	148
Prih. od ostalih ulaganja i zajmova	56.814	46.788	82
Tečajne razlike	-	22.683	-
Ostali prihodi s osnove kamata	1.086.177	800.227	74
Ostali financ.prihodi-naknade	14.776	1.060.464	-
Ukupno	1.462.015	7.047.441	482
Financijski rashodi:			
Kamate	783.539	626.409	80
Kamate po ugovorima o najmu	21.365	1.823.905	-
Tečajne razlike	9.008	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	7.651	7.650	100
Ukupno	821.563	2.457.964	299
Neto financijski prihodi i rash.	640.452	4.589.477	717

Bilješka 16. Informacije po poslovnim segmentima (MSFI 8 Poslovni segmenti)

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

30.06.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	53.380.128	15.484.229	68.864.357	1.269.699	70.134.057
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-3.157.441	1.843.089	-1.314.352	4.889.111	3.574.759
Amortizacija	10.964.258	3.661.010	14.625.268	506.878	15.132.146
Porez na dobit					-
Ukupno imovina	200.627.465	66.869.269	267.496.734	10.696.169	278.192.903
Ukupno obveze	7.656.793	2.059.372	9.716.165	74.052	9.790.217

30.06.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	53.177.103	14.903.338	68.080.441	1.084.781	69.165.221
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	-1.340.864	3.075.581	1.734.717	90.321	1.825.038
Amortizacija	10.723.856	3.341.422	14.065.278	500.916	14.566.194
Porez na dobit					
Ukupno imovina 31.12.2023.	197.367.639	66.626.119	263.993.758	10.943.180	274.936.938
Ukupno obveze 31.12.2023.	2.456.644	895.280	3.351.925	34.058	3.385.983

Usklađenje dobiti prije poreza:	30.06.2023.	30.06.2024.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	68.080.441	68.864.357
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	1.084.781	1.269.699
Inter-segmentalni prihodi	-4.678.480	-4.139.435
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	64.486.741	65.994.621
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	1.734.717	-1.314.352
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	90.321	4.889.111
Dobit prije poreza	1.825.038	3.574.759

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2023.	31.12.2023.	30.06.2024.	30.06.2024.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	263.993.758	3.351.925	267.496.734	9.716.165
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.943.180	34.058	10.696.169	74.052
Nealocirano:	181.903.039	143.677.409	272.208.345	226.860.031
Financijska imovina	52.996.456		54.522.746	
Dani krediti i depoziti	48.208.244		54.888.493	
Novac i novčani ekvivalenti	608.098		2.240.741	
Udio u pridruženom društvu	47.006.970		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	820.899		820.899	
Rezerviranje		2.029.552		2.029.552
Posudbe i obveze za najam		88.256.494		158.481.690
Odgođena porezna obveza		1.390.479		1.564.947
Ostale obveze	32.262.372	52.000.884	112.728.496	64.783.842
Ukupno	456.839.977	147.063.392	550.401.248	236.650.248

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Značajan događaj nakon datuma bilance je isplata dividende u srpnju, u iznosu od 39,2 milijuna EUR, temeljem odluke Skupštine o uporabi dobiti ostvarene u 2023. godini.

U srpnju ove godine Društvo je sa Privrednom bankom d.d. Zagreb sklopilo Ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu od 14 milijuna EUR za financiranje ulaganja u izgradnju nove Upravne zgrade. Rok otplate kredita je 10 godina.