



PLAVA LAGUNA

**Nerevidirani financijski izvještaji
Plava Laguna d.d.
za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.**

Sadržaj:

- Izvještaj posloводства
- Izjava odgovorne osobe za sastavljanje financijskih izvještaja
- Tromjesečni financijski izvještaji (TFI-POD)
 - Opći podaci izdavatelja
 - Bilanca stanja na dan 31.12.2024.
 - Račun dobiti i gubitka u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.
 - Izvještaj o novčanom tijeku u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.
 - Izvještaj o promjenama kapitala za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.
 - Bilješke uz financijski izvještaj

Poreč, 27. veljače 2025.



PLAVA LAGUNA

IZVJEŠTAJ POSLOVODSTVA ZA RAZDOBLJE 01.01.2024. DO 31.12.2024.

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 31.12.2024. godine.

Grupu čine matično društvo Plava Laguna d.d. te podružnice Istra D.M.C d.o.o. Umag, Travel d.o.o. Poreč, Istraturist j.d.o.o. Umag te Hotel Croatia d.d. Cavtat .

Osnovna djelatnost Plave Lagune d.d. je ugostiteljstvo i turizam, a dugogodišnja tradicija ostvarivanja uspješnih poslovnih rezultata i uzlazni trend rasta, rezultat su promišljenog i sustavnog unaprjeđenja proizvoda uz naslanjanje na temeljne vrijednosti i uz brigu o očuvanju financijske stabilnosti kao temeljenog dugoročnog cilja. U destinacijama u kojima posluje – Poreč i Umag te putem podružnice na dubrovačkom području (od rujna 2022. godine) – Plava Laguna u svojim hotelima, resortima i kampovima može dnevno ugostiti više od 44 tisuće gostiju u više približno 17 tisuća smještajnih jedinica te sa smještajnom strukturom od 20 hotela, 10 apartmanskih naselja i 9 kampova. Povrh toga, Plava Laguna upravlja s dvije marine u kojima raspolaže s 360 vezova, te nizom ugostiteljskih, sportskih i ostalih sadržaja koji upotpunjuju temeljnu ponudu smještaja.

U nastavku se navode obrazloženja i komentari na kretanje poslovnih rezultata Grupe u cjelini.

REZULTATI POSLOVANJA

Poslovni rezultati Grupe u 2024. godini ostvareni su u skladu s planiranim projekcijama, uz zadržavanje visokih profitnih marži, što je, nakon iznimnog rasta zabilježenog u prethodnoj godini, predstavljalo značajan izazov. U odnosu na prethodnu godinu evidentiran je rast poslovnih prihoda od 5% , dok je operativna zarada mjerena EBITDA na usporedivoj razini porasla za 6 %.

Društvo Plava Laguna d.d. je tijekom proteklih nekoliko godina realizirala značajna kapitalna ulaganja u modernizaciju smještajne infrastrukture unutar svog portfelja, diversifikaciju ponude za goste te optimizaciju operativnih troškova i unaprjeđenje efikasnosti poslovnih procesa. U 2024. godini realizirana su kapitalna ulaganja od gotovo 37 milijuna eura.

Tijekom godine, investicijske aktivnosti bile su fokusirane na unapređenje kvalitete usluga, s posebnim naglaskom na segment kampova. Nastavljena je implementacija projekta sveobuhvatne rekonstrukcije sanitarnih čvorova. U kampovima Bijela Uvala i Zelena Laguna u potpunosti su obnovljena dva sanitarna čvora, dok je u kampu Bijela Uvala proširen bazenski kompleks, uređeno sunčalište i obogaćena ponuda vodenim atrakcijama. U kampu Ulika izvršena je rekonstrukcija zone kamp parcela i obalna šetnica, dok je u kampu Park Umag postavljeno 26 novih mobilnih kućica.



PLAVA LAGUNA

Paralelno s infrastrukturnim ulaganjima, nastavljen je program investicija u fotonaponske elektrane i projekte energetske učinkovitosti, čime Plava Laguna potvrđuje svoju dugoročnu strategiju održivog razvoja.

Podružnica Hotel Croatia d.d. uspješno je zaključila prvu fazu rekonstrukcije 133 smještajne jedinice od ukupno 487, uz ukupnu vrijednost investicije od 7,2 milijuna eura.

U proljeće 2024. godine započela je izgradnja nove Upravne zgrade Plave Lagune u Poreču, na površini većoj od 1,4 hektara. Ovaj projekt simbol je razvoja i novog poglavlja za Plavu Lagunu i njene zaposlenike u zajedničkim službama. Po okončanju izgradnje, predviđenom u 2025. godini, pod istim krovom okupit će se gotovo 260 zaposlenika.

Kontinuirana ulaganja u razvoj kampova rezultirala su brojnim nagradama i priznanjima. Kamp Camping Stella Maris u Umagu osvojio je prestižnu nagradu nizozemskog ACSI-ja kao najbolji kamp za djecu u Hrvatskoj („Best Croatian Campsite for Children“). Kamp Camping Park Umag dobio je priznanje "honourable mention" od ACSI-ja te je, prema ADAC-u, drugu godinu zaredom prepoznat kao najtraženiji hrvatski kamp na njihovom portalu, s prestižnim priznanjem Superplatz. Kamp Camping Ulka iz Poreča osvojio je prvo mjesto u kategoriji naturističkih kampova na izboru „Naj kamp Adria“, dok je Camping Bijela Uvala zauzeo treće mjesto među velikim kampovima u Istri. Na listi najtraženijih kampova ADAC-ovog portala Pincamp.de našli su se kampovi Camping Park Umag, Camping Ulka, Camping Savudrija i Camping Zelena Laguna.

Društvo Plava Laguna d.d. kontinuirano ulaže u razvoj destinacija, između ostalog, i kroz organizaciju prestižnih sportskih manifestacija, poput ATP turnira „Plava Laguna Croatia Open Umag“, koji je 2024. godine održan po 34. put zaredom, te triatlonske utrke „Plava Laguna Ironman 70.3 Poreč, Istra – Hrvatska“. Krajem 2024. godine, društvo Plava Laguna sklopilo je novi trogodišnji ugovor za održavanje utrke Ironman 70.3, čime se osigurava nastavak suradnje te omogućuje daljnji razvoj i promocija sportskog turizma u regiji.

U 2024. godini Grupa Plava Laguna ostvarila je ukupno 5,3 milijuna noćenja, što je za 1% manje u odnosu na prethodnu godinu, primarno uslijed smanjene potražnje u rujnu, uzrokovane nepovoljnim vremenskim uvjetima. Sezonalni efekti, uključujući raniji raspored blagdana, imali su negativan utjecaj na potražnju u odmorišnom segmentu, dok je segment grupnih dolazaka ostvario pozitivnu kontribuciju, u skladu s dugoročnom strategijom razvoja sportske infrastrukture. Tijekom glavnih sezonskih mjeseci volumen je bio na razini prethodne godine, uz nešto slabiju potražnju s njemačkog tržišta u hotelskom i apartmanskome segmentu, koja je kompenzirana rastom srednjeeuropskih tržišta Mađarske, Poljske i Slovenije. Hotel Croatia je zadržao stabilan tržišni udio na britanskom tržištu, koje predstavlja ključni segment potražnje podružnice.

Individualni gosti ostvarili su dominantan udio u strukturi prodajnih kanala, s 61% ukupnih noćenja u čvrstim objektima.



PLAVA LAGUNA

S obzirom na sve veću važnost individualnog prodajnog kanala, implementiran je novi CRM sustav prilagođen specifičnim potrebama hotelske industrije s ciljem jačanja odnosa s gostima, povećanja prodaje i podizanja zadovoljstva gostiju. Također, izrađene su nove atraktivne web stranice (plavalaguna.com i istracamping.com) koristeći modernu tehnologiju kako bi se unaprijedilo korisničko iskustvo.

Ukupni poslovni prihodi Grupe u 2024. godini iznosili su 239,4 milijuna eura, što predstavlja rast od 6,4 milijuna eura ili 2,8% u odnosu na prethodnu godinu. Strukturno gledano, prihodi od prodaje porasli su za 10,8 milijuna eura ili 5%, prvenstveno zahvaljujući povećanju prosječne cijene smještaja u svim segmentima ponude. Posebno se ističu kampovi s rastom od 6,7% te Hotel Croatia s rastom od 12,3%, čime su kapitalna ulaganja dodatno valorizirana. Ostali poslovni prihodi značajno su niži u odnosu na prethodnu godinu, s obzirom na to da je u 2023. godini evidentiran neto učinak od prodaje hotela Bonavia u iznosu od 4,3 milijuna eura.

Poslovni rashodi Grupe dosegli su 181,4 milijuna eura, što predstavlja rast od 1% ili 2,4 milijuna eura u odnosu na prethodno razdoblje.

Isključujući jednokratne stavke, troškova zakupa turističkog zemljišta i troškove amortizacije, operativni rashodi iznose 142,3 milijuna eura, pri čemu je zabilježen porast od 4,1% ili 5,6 milijuna eura u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine. Analizirajući strukturu rashoda, najveći nominalni rast vidljiv je u troškovima zaposlenih, koji su porasli za 6% ili 3,5 milijuna eura, primarno zbog povećanja bruto plaća i drugih materijalnih prava zaposlenika. Nadalje, iznadprosječan rast troškova, iznad razine inflacije, evidentiran je u vanjskim uslugama, uključujući usluge čišćenja, animacije, zaštite i sl.

Ostali poslovni rashodi iznosili su 19,5 milijuna eura, što predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, ponajprije zbog efekta troškova zakupa turističkog zemljišta. U 2023. godini, Društvo je, sukladno novoj Uredbi o uređenju zakupa turističkog zemljišta, temeljem cjenovnih parametara definiranih Uredbom, provelo korekciju evidentiranih obveza za razdoblje 2020. – 2022., pri čemu su u ostalim operativnim rashodima evidentirane razlike za navedeni period u iznosu od 3,5 milijuna eura, kao i ukupna zakupnina za 2023. godinu u iznosu od 5 milijuna eura. U 2024. godini, Društvo za dio obveza zakupa turističkog zemljišta primjenjuje MSFI 16, dok je preostali dio priznat kroz račun dobiti i gubitke kao troškovi zakupa, u iznosu od 2,8 milijuna eura, u ostalim operativnim rashodima.

U skladu s MSFI 16 Društvo je izvršilo procjenu vrijednosti imovine i obveza s pravom korištenja i po toj osnovi priznalo u troškove amortizacije 1,3 milijuna eura, te troškove kamata u visini od 3,4 milijuna eura.



PLAVA LAGUNA

Grupa je ostvarila operativnu dobit (EBITDA) prilagođenu za jednokratne stavke u iznosu od 92,7 milijuna eura, što predstavlja rast od 6,1% ili 5,4 milijuna eura u usporedbi s prethodnom godinom, neutralizirajući razlike u utjecaju zakupa turističkog zemljišta, uz EBITDA marginu od 40,6%, (2023: 39,2%).

Rezultat financijskih aktivnosti pozitivan je i iznosi 1,7 milijuna eura, na što su utjecali prinosi na ulaganja viška likvidnosti u visini od 4,3 milijuna eura, te evidentiranje dobiti od prodaje financijskog instrumenta u visini od 1,9 milijuna eura. Porast financijskih rashoda od kamata posljedica je evidentiranja rashoda od kamata po osnovi fiksne naknade zakupa zemljišta primjenom standarda MSFI16 u iznosu od 3,4 milijuna eura.

Ostvarene neto dobiti Grupe prema nerevidiranim podacima iznosi 48,8 milijuna eura što predstavlja rast od 4% ili 1,66 milijuna eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Na dan 31. prosinca 2024. godine, ukupna imovina Grupe iznosila je 532,6 milijuna eura. Kreditne obveze na razini su 73,7 milijuna eura, dok je istovremeno Grupa raspolagala s 91,4 milijuna eura novca na računu i novčanih ekvivalenata.

Kao što je prethodno navedeno, kapitalizacija zakupa turističkog zemljišta sukladno MSFI 16 u iznosu od 70 milijuna eura rezultirala je povećanjem dugotrajne nematerijalne imovine u aktivi te rastom ostalih dugoročnih obveza u pasivi. Navedeno priznavanje imovine i obveza sukladno MSFI 16 bit će predmet redovnog revizijskog postupka za 2024. godinu.

Društvo Plava Laguna d.d. prijavilo je investicijske projekte za razdoblje 2022. – 2025., temeljem Zakona o poticanju ulaganja, s ciljem stjecanja statusa nositelja poticajnih mjera. Očekuje se da će do kraja travnja 2025. godine Društvo dobiti službenu potvrdu Ministarstva gospodarstva o dodjeli statusa. Na temelju realiziranih kvalificiranih investicija do 31. prosinca 2024., Društvo bi trebalo ostvariti pravo na porezne poticaje u iznosu od okvirno 6 milijuna eura, koji bi u cijelosti bili iskorišteni tijekom 2024. godine. Navedeno nije uključeno u predmetne financijske izvještaje.

Financijski instrumenti i upravljanje financijskim rizikom

Društvo i Grupa izloženi su raznim financijskim rizicima, koji proizlaze iz specifičnosti sektora u kojem posluju. Aktivno se upravlja kreditnim rizikom, odnosno rizikom naplate potraživanja i ostale financijske imovine, kroz adekvatne prodajne politike te politike upravljanja novčanim tokovima.



PLAVA LAGUNA

Na dan 31. prosinca 2024. godine, izvršena je procjena kvalitete potraživanja, pri čemu je, sukladno konzervativnom računovodstvenom pristupu, evidentiran ispravak vrijednosti u poslovnim knjigama.

Društvo i Grupa dodatno su izloženi makroekonomskim rizicima, proizašlim iz globalnih tržišnih kretanja. Kako bi se minimizirali operativni i financijski rizici, kontinuirano se provode adekvatne mjere s ciljem očuvanja financijske stabilnosti i neometanog poslovanja.

Važniji događaji

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.

Započela je izgradnja nove Upravne zgrade Plave Lagune u Poreču koja će pod istim krovom okupiti preko 260 zaposlenika iz zajedničkih službi. Dovršetak izgradnje planiran je u 2025. godini.

Društvo Plava laguna sklopila je ugovor o licenci s grupacijom Ironman za održavanje Ironman 70.3 utrka za razdoblje 2025.-2027.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rančić, Član Uprave

PLAVA LAGUNA d.d.
Poreč



PLAVA LAGUNA

**IZJAVA ODGOVORNE OSOBE ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2024. – PLAVA LAGUNA d.d.**

Temeljem čl. 468. Zakona o tržištu kapitala (NN 65/18) izjavljujem da su prema mojem saznanju tromjesečni financijski izvještaji za 4. tromjesečje 2024. godine i nerevidirani godišnji izvještaji za 2024. 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.

Izveštaj 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 2024. godini. Iz navedenog razloga, ova financijska izvješća mogu u manjoj mjeri odstupati od konačnih financijskih izvještaja za 2024. godinu.

UPRAVA:

Dragan Pujas, Predsjednik Uprave

Danira Rancić, Član Uprave



Prilog 1.

OPĆI PODACI ZA IZDAVATELJE

Razdoblje izvještavanja:

1.1.2024

do

31.12.2024

Godina:

2024

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:

7478000010W8O13ZWL79

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):

1440

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

(unosi 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 31.12.2024.

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	426.534.357
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	4.692.635	74.269.057
1. Izdaci za razvoj	004	0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	3.010.312	72.409.531
3. Goodwill	006	1.656.430	1.656.430
4. Predumjovi za nabavu nematerijalne imovine	007	0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009	25.893	203.096
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	297.645.958	304.060.211
1. Zemljište	011	37.635.852	37.635.852
2. Građevinski objekti	012	228.723.805	223.225.774
3. Postrojenja i oprema	013	4.416.118	3.860.524
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	8.122.735	7.477.527
5. Biološka imovina	015	0	0
6. Predumjovi za materijalnu imovinu	016	0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017	9.963.702	21.348.971
8. Ostala materijalna imovina	018	5.202.958	6.045.977
9. Ulaganje u nekretnine	019	3.580.788	4.465.586
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	49.841.708	47.391.600
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	0	0
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	2.827.692	384.630
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028	7.046	0
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	813.489
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	103.838.777	80.089.870
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	845.890	942.814
1. Sirovine i materijal	039	788.716	876.781
2. Proizvodnja u tijeku	040	0	0
3. Gotovi proizvodi	041	0	0
4. Trgovačka roba	042	57.174	66.033
5. Predumjovi 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	4.150.892
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047	58.074	41.830
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048	0	0
3. Potraživanja od kupaca	049	987.569	1.621.807
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050	21.124	19.058
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	529.531	985.114
6. Ostala potraživanja	052	2.418.529	1.483.083
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	98.369.962	74.839.043
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	22.715.913
9. Ostala financijska imovina	062	50.168.764	52.123.130
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	608.098	157.121
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI	064	0	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	456.839.977	506.624.227
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	3.207	4.799

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	319.168.145
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	16.181.333
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	9.144.190
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076	0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	1.572.715	243.132
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078	1.572.715	243.132
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	61.162.603
1. Zadržana dobit	084	55.975.318	61.162.603
2. Preneseni gubitak	085	0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	44.431.275	49.934.886
1. Dobit poslovne godine	087	44.431.275	49.934.886
2. Gubitak poslovne godine	088	0	0
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089	0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	1.914.506	1.892.220
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091	819.742	782.320
2. Rezerviranja za porezne obveze	092	0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093	1.094.764	1.109.900
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	122.261.104
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	49.393.710
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	71.771.771
11. Odgođena porezna obveza	108	1.390.479	1.095.623
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	74.537.172	63.302.758
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110	22.575	19.935
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	1.809.178
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115	18.706.624	17.862.073
7. Obveze za predujmove	116	4.117.373	3.671.490
8. Obveze prema dobavljačima	117	7.950.157	10.183.380
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118	0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119	5.533.289	5.778.888
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	8.159.286	3.551.767
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121	1.229.343	1.334.101
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123	28.818.525	19.091.946
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	0	0
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	456.839.977	506.624.227
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	3.207	4.799

RACUN DOBITI I GUBITKA
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

u eurima

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	210.864.254	11.974.971	214.511.879	10.384.562
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	002	278.864	225.074	429.988	302.358
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	003	205.559.344	7.090.558	213.707.080	9.963.606
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	5.026.046	4.659.339	374.811	118.598
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 008+009+013+017+018+019+022+029)	007	160.194.896	34.350.031	160.804.370	30.314.053
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	008	0	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 010 do 012)	009	63.433.753	6.537.537	64.063.947	6.620.465
a) Troškovi sirovina i materijala	010	34.210.583	3.025.946	33.655.483	3.101.227
b) Troškovi prodane robe	011	0	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	012	29.223.170	3.511.591	30.408.464	3.519.238
3. Troškovi osoblja (AOP 014 do 016)	013	48.838.209	10.581.161	51.811.977	11.092.634
a) Neto plaće i nadnice	014	32.870.189	6.482.184	35.883.299	7.692.817
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	015	10.379.521	2.945.952	10.035.919	2.204.485
c) Doprinosi na plaće	016	5.588.499	1.153.025	5.892.759	1.195.332
4. Amortizacija	017	29.452.199	7.635.175	30.620.650	7.856.382
5. Ostali troškovi	018	0	0	0	0
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 020+021)	019	431.449	425.247	155.790	149.616
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	020	0	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	021	431.449	425.247	155.790	149.616
7. Rezerviranja (AOP 023 do 028)	022	46.783	46.783	15.136	15.136
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	46.783	46.783	15.136	15.136
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	17.992.503	9.124.128	14.136.870	4.579.820
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 031 do 040)	030	3.746.143	975.435	10.957.615	842.626
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	031	225.000	0	5.000.000	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	032	0	0	0	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	335.851	0	299.162	35.842
7. Ostali prihodi s osnove kamata	037	2.990.781	803.074	1.709.485	323.441
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	038	0	0	43.125	50.922
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	039	0	0	0	0
10. Ostali financijski prihodi	040	194.511	172.361	3.905.843	432.421
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 042 do 048)	041	1.706.174	379.407	4.771.975	1.040.111
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	1.670.962	280.348	4.732.854	1.012.896
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	045	19.911	29.595	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	15.301	69.464	39.121	27.215
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	214.610.397	12.950.406	225.469.494	11.227.188
X. UKUPNI RASHODI (AOP 007+041+051 + 052)	054	161.901.070	34.729.438	165.576.345	31.354.164
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 053-054)	055	52.709.327	-21.779.032	59.893.149	-20.126.976
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 053-054)	056	52.709.327	0	59.893.149	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 054-053)	057	0	-21.779.032	0	-20.126.976
XII. POREZ NA DOBIT	058	8.278.052	8.278.052	9.958.263	9.958.263
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 055-059)	059	44.431.275	-30.057.084	49.934.886	-30.085.239
1. Dobit razdoblja (AOP 055-059)	060	44.431.275	0	49.934.886	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 059-055)	061	0	-30.057.084	0	-30.085.239

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)					
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					
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)					
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)					
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 068-071)					
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)					
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	44.431.275	-30.057.084	49.934.886	-30.085.239
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 80 + 87)	079	504.624	134.396	532.570	52.998
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 081 do 085)	080	504.624	134.396	532.570	52.998
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	454.062	83.834	502.323	22.751
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	50.562	50.562	30.247	30.247
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	81.731	15.091	90.418	4.095
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	422.893	119.305	442.152	48.903
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 078+097)	098	44.854.168	-29.937.779	50.377.038	-30.036.336
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)					
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 100+101)					
1. Pripisana imateljima kapitala matice	100	0	0	0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	101	0	0	0	0

IZVJESTAJ O NOVČANOM TIJEKU - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2024. do 31.12.2024.

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	52.709.327	59.893.149
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002	23.115.242	20.925.683
a) Amortizacija	003	29.452.199	30.620.650
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i	004	-4.419.598	-39.958
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobiti i gubici i vrijednosno usklađenje	005	0	-1.915.434
d) Prihodi od kamata i dividendi	006	-327.805	-8.963.013
e) Rashodi od kamata	007	1.686.263	4.749.016
f) Rezerviranja	008	0	0
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009	19.911	-43.125
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010	-3.295.728	-3.482.453
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011	75.824.569	80.818.832
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012	15.681.048	6.369.689
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	20.858.261	10.954.670
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	4.284.383	9.248.290
c) Povećanje ili smanjenje залиha	015	84.104	-96.924
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016	-9.545.700	-13.736.347
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017	91.505.617	87.188.521
4. Novčani izdaci za kamate	018	-1.696.431	-1.381.709
5. Plaćeni porez na dobit	019	-13.553.421	-14.170.385
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	76.255.765	71.636.427
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti			
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021	8.100.000	39.958
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022	0	2.728.585
3. Novčani primici od kamata	023	3.394.728	3.842.824
4. Novčani primici od dividendi	024	327.805	5.120.189
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025	312.182	91.487
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026	86.862.367	23.533.845
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027	98.997.082	35.356.888
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	-27.148.795	-33.063.550
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	-51.391.878	0
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033	-78.540.673	-33.063.550
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	20.456.409	2.293.338
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	0
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039	0	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	-21.377.105	-18.490.034
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041	-82.030.060	-39.139.232
3. Novčani izdaci za financijski najam	042	-338.703	-16.751.476
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	-103.745.868	-74.380.742
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	-103.745.868	-74.380.742
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	-7.033.694	-450.977
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	7.641.792	608.098
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	608.098	157.121

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
za razdoblje od 1.1.2024 do 31.12.2024

Opis pozicije	AOP oznaka	Temejni (upisani) kapital	Raspodjeljivo imateljima kapitala matice													u eurima			
			Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Rezerve za vlastite dionice	Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	Statutarne rezerve	Ostale rezerve	Revizorske rezerve	Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	Učinkoviti dio zaštite novčnih tokova	Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	Ostale rezerve fer vrijednosti	Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodjeljivo imateljima kapitala matice	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Ukupno kapital i rezerve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18 (3 do 6 + 7 + 8 do 17)	19	20 (18+19)
Prethodno razdoblje																			
1. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	01	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	138.334.128	0	347.281.227	0	347.281.227
2. Promjene računovodstvenih politika	02	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno) (AOP 01 do 03)	04	191.722.086	0	7.037.143	97.790	97.790	0	8.987.486	0	1.200.384	0	0	0	0	138.334.128	0	347.281.227	0	347.281.227
5. Dobit/gubitak razdoblja	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44.431.275	44.431.275	0	44.431.275
7. Promjene revizorskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	08	0	0	0	0	0	0	0	0	372.331	0	0	0	0	0	0	372.331	0	372.331
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Akcurski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12	0	0	0	0	0	0	0	0	50.962	0	0	0	0	0	0	50.962	0	50.962
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smršenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15	-75.895	0	0	0	0	0	75.895	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smršenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smršenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Kapitala udjela u dobiti/dividende	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine (04 do 23)	24	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	55.975.318	44.431.275	309.776.585	0	309.776.585
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)																			
25	0	0	0	0	0	0	0	50.962	0	372.331	0	0	0	0	0	0	422.893	0	422.893
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)																			
26	0	0	0	0	0	0	0	50.962	0	372.331	0	0	0	0	0	44.431.275	44.854.168	0	44.854.168
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)																			
27	-75.895	0	0	0	0	0	0	75.895	0	0	0	0	0	0	-82.358.810	0	-82.358.810	0	-82.358.810
Tekuće razdoblje																			
1. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	28	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	100.406.593	0	309.776.585	0	309.776.585
2. Promjene računovodstvenih politika	29	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Ispravak pogreški	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno) (AOP 28 do 30)	31	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.113.943	0	1.572.715	0	0	0	0	100.406.593	0	309.776.585	0	309.776.585
5. Dobit/gubitak razdoblja	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	49.934.886	49.934.886	0	49.934.886
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Promjene revizorskih rezervi dugotrajne materijale i nematerijalne imovine	34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspodjeljiva za prodaju)	35	0	0	0	0	0	0	0	0	411.905	0	0	0	0	0	0	411.905	0	411.905
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Akcurski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	39	0	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	0	0	0	0	0	30.247	0	30.247
13. Ostale neklasificirane promjene kapitala	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Smršenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Smršenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Smršenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Uplate članova/dioničara	46	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Kapitala udjela u dobiti/dividende	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	-1.741.488
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja tekuće poslovne godine (AOP 31 do 50)	51	191.646.191	0	7.037.143	97.790	97.790	0	9.144.190	0	243.132	0	0	0	0	61.162.603	49.934.886	319.168.145	0	319.168.145
DODATAK IZVJEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSF-a)																			
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)																			
52	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	411.905	0	0	0	0	0	0	442.152	0	442.152
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)																			
53	0	0	0	0	0	0	0	30.247	0	411.905	0	0	0	0	0	49.934.886	50.377.038	0	50.377.038
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)																			
54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.741.488	0	0	0	0	-39.243.990	0	-40.985.478	0	-40.985.478

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje 01.01.2024. do 31.12.2024.

- 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 31. prosinca 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 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.-31.12.2023.	01.01.-31.12.2024.	Indeks 24/23
Stalni radnici	949	949	100
Sezonci	1.153	1.168	101
Ukupno	2.102	2.117	101

Bilješka 6. Ulaganja u ovisna društva

Podružnice	Zemlja	Vlasništvo (%) 31.12.2024.	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.	31.12.2024.	INDEKS
Imovina s pravom korištenja (ukupno)	2.553.731	71.646.291	-
Obveze za najam:			
Kratkoročne	328.635	825.041	251
Dugoročne	2.292.150	71.771.771	-
Ukupno	2.620.785	72.596.812	-
	01.01.- 30.09. 2023.	01.01.-31.12. 2024.	INDEKS
Troškovi			
Amortizacija	255.210	1.712.797	671
Kamate	39.548	3.477.934	-
Ukupno	294.758	5.190.731	-

Bilješka 8. Odgođena porezna imovina i obveze

U izvještajnom razdoblju evidentirano je smanjenje odgođene porezne obveze radi prodaje dijela financijske imovine, a za koju se prethodno iskazivala fer vrijednost i pripadajuća porezna obveza.

Opis	31.12.2023.	31.12.2024.	INDEKS
Odgođena porezna imovina	820.899	813.489	99
Odgođena porezna obveza	1.390.479	1.095.623	79

Bilješka 9. Posudbe

U izvještajnom razdoblju, kumulativno siječanj-prosinac, otplaćene su posudbe u iznosu od 18,5 milijuna EUR, te kamate u iznosu od 1,1 milijuna EUR. Nisu evidentirane nove posudbe.

Opis	31.12.2023.	31.12.2024.	INDEKS 24/23
Dugoročno:			
Posudbe od banaka	66.929.085	49.393.710	74
Kratkoročno:			
Posudbe od banaka	18.490.034	17.711.276	96
Obračunate kamate i naknade od banaka	216.590	150.797	70
Ukupno kratkoročno	18.706.624	17.862.073	95
Ukupno posudbe	85.635.709	67.255.783	79

Bilješka 10. Prihodi od prodaje

U izvještajnom razdoblju kumulativno ostvaren je porast prihoda od prodaje za 8,3 milijuna EUR (indeks 104). Prihodi od prodaje čine 95% ukupnog prihoda.

Bilješka 11. Ostali poslovni prihodi

Opis	01.01.-31.12. 2023.	01.01.-31.12. 2024.	INDEKS 24/23
Dobit/gub. od prodaje dug. imov.	4.281.821	-6.632	-
Prihodi od naplate šteta od osigur.	171.081	231.273	135
Ostalo	573.144	150.170	26
Ukupno	5.026.046	374.811	7

Bilješka 12. Troškovi sirovina i materijala

Opis	01.01.-31.12. 2023.	01.01.-31.12. 2024.	INDEKS 24/23
Utrošene sirovine i materijal	18.946.758	18.308.102	97
Utrošena energija	8.305.159	8.013.390	96
Utrošena voda	5.381.174	5.770.937	107
Ostalo	1.577.492	1.563.054	99
Ukupno	34.210.583	33.655.483	98

Bilješka 13. Ostali vanjski troškovi

Opis	01.01.-31.12. 2023.	01.01.-31.12. 2024.	INDEKS 24/23
Usluge održavanja	5.520.228	5.824.548	106
Reklama i propaganda	1.584.445	1.677.033	106
Komunalne usluge	2.764.451	2.897.398	105
Usluge pranja i čišćenja	3.222.835	3.887.755	121
Provizije agencija	9.218.995	8.535.724	93
Ostale usluge	6.912.216	7.586.006	110
Ukupno	29.223.170	30.408.464	104

Bilješka 14 . Ostali poslovni rashodi

pis	01.01.-31.12. 2023.	01.01.-31.12. 2024.	INDEKS 24/23
Komunal. i sl.naknade, porezi i dopr.	3.288.169	3.794.941	115
Koncesije i zakup turist.zemljišta	8.627.509	2.964.813	34
Profesionalne usluge	1.769.269	1.883.432	106
Premije osiguranja	657.900	653.610	99
Bank.sluge i članar. udruženjima	951.374	1.022.745	108
Pretplata na RTV	273.486	281.281	103
Troškovi sponzorstva	619.152	584.100	94
Naplaćeni otpisani prihodi	-334.958	-259.280	77
Ostalo	2.140.602	3.211.228	150
Ukupno	17.992.503	14.136.870	79

Bilješka 15. Financijski prihodi i rashodi

Opis	01.01.-31.12. 2023.	01.01.-31.12. 2024.	INDEKS 24/23
Financijski prihodi:			
Prihodi od ulaganja u dionice poduzetnika unutar grupe	225.000	5.000.000	-
Prih. od ostalih ulaganja i zajmova	335.851	299.162	89
Tečajne razlike	-	43.125	-
Ostali prihodi s osnove kamata	2.990.781	1.709.485	57
Ostali financ.prihodi-naknade	194.511	3.905.843	-
Ukupno	3.746.143	10.957.615	293
Financijski rashodi:			
Kamate	1.619.248	1.254.919	78
Kamate po ugovorima o najmu	51.714	3.477.935	-
Tečajne razlike	19.911	-	-
Ostali financ.rashodi-naknade	15.301	39.121	256
Ukupno	1.706.174	4.771.975	280
Neto financijski prihodi i rash.	2.039.969	6.185.640	303

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.

31.12.2024.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	165.656.148	54.800.735	220.456.884	2.769.811	223.226.695
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	33.486.967	21.626.632	55.113.599	4.779.550	59.893.149
Amortizacija	22.057.602	7.640.139	29.697.741	922.909	30.620.650
Porez na dobit					9.958.263
Ukupno imovina	188.609.986	71.640.177	260.250.162	10.338.773	270.588.935
Ukupno obveze	3.501.667	1.517.105	5.018.772	20.854	5.039.626

31.12.2023.	Hoteli i apartmani	Kampovi	Ukupno poslovni segmenti	Ostali poslovni segmenti	Ukupno
Ukupni poslovni prihodi	166.915.987	50.160.998	217.076.985	2.521.486	219.598.471
Dobit prije oporezivanja bez udjela u pridruženom društvu	33.956.649	18.733.858	52.690.507	18.821	52.709.327
Amortizacija	21.595.993	6.845.246	28.441.239	1.010.960	29.452.199
Porez na dobit					8.278.052
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:	31.12.2023.	31.12.2024.
Ukupni poslovni prihodi po poslovnim segmentima	217.076.985	220.456.884
Ukupni poslovni prihodi po ostalim segmentima	2.521.485	2.769.811
Inter-segmentalni prihodi	-8.734.216	-8.714.816
Prihodi od prodaje vanjskih kupaca	210.864.254	214.511.879
Dobit prije poreza po poslovnim segmentima	52.690.507	55.113.599
Dobit prije poreza po ostalim segmentima	18.821	4.779.550
Dobit prije poreza	52.709.327	59.893.149

Imovina i obveze po segmentima

Opis	31.12.2023.	31.12.2023.	31.12.2024.	31.12.2024.
	Imovina	Obveze	Imovina	Obveze
Imovina/Obveze po poslovnim segmentima	263.993.758	3.351.925	260.250.162	5.018.772
Imovina/Obveze po ostalim segmentima	10.943.180	34.058	10.338.773	20.854
Nealocirano:	181.903.039	143.677.409	236.035.292	182.416.456
Financijska imovina	52.996.456		52.507.760	
Dani krediti i depoziti	48.208.244		22.715.913	
Novac i novčani ekvivalenti	608.098		157.121	
Udio u pridruženom društvu	47.006.970		47.006.970	
Odgođena porezna imovina	820.899		813.489	
Rezerviranje		2.029.552		2.003.524
Posudbe i obveze za najam		88.256.494		140.512.573
Odgođena porezna obveza		1.390.479		1.095.623
Ostale obveze	32.262.372	52.000.884	112.834.039	38.804.736
Ukupno	456.839.977	147.063.392	506.624.227	187.456.082

Bilješka 17. Značajni događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance nije bilo značajnih poslovnih događaja.